

公司代码：600766

公司简称：*ST 园城

烟台园城黄金股份有限公司

2023 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员张鑫、潘海华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。公司总经理夏珂未对 2023 年度报告发表任何意见。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、和信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了无法表示意见的审计报告。

四、公司负责人牟赛英、主管会计工作负责人潘海华及会计机构负责人（会计主管人员）潘海华声明：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

经和信会计师事务所（特殊普通合伙），公司 2023 年度实现归属母公司净利润-3,875,245.20 元，加上年初未分配利润-405,337,991.24 元，本年度可供股东分配利润-409,213,236.44 元，根据《公司法》、《公司章程》对利润分配的规定，拟定公司 2023 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他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

否

十、重大风险提示

2022 年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益前后的净利润为负值，且扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入低于 1 亿元。依据《上海证券交易所股票上市规则》9.3.2 条规定，公司股票 2023 年 5 月 5 日被上海证券交易所实施退市风险警示。

公司 2023 年度财务会计报告被出具无法表示意见的审计报告，公司股票触及上市规则第 9.3.11 条相关情形，公司股票将被终止上市，请广大投资者注意相关风险。

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..... | 17 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 30 |
| 第六节 | 重要事项..... | 31 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 36 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 40 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 40 |
| 第十节 | 财务报告..... | 41 |

| | |
|--------|--------------------------------------|
| 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 |
| 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 |
| 江西丰锦锂能有限公司 | 指 | 丰锦锂能 |
| 江西泽宇锂能有限公司 | 指 | 泽宇锂能 |
| 烟台讯迈商贸有限公司 | 指 | 讯迈商贸 |
| 烟台先卓贸易有限公司 | 指 | 先卓贸易 |
| 烟台曼尚国际贸易有限公司 | 指 | 曼尚国际 |
| 烟台海特船舶燃料有限公司 | 指 | 烟台海特 |
| 北京智神超算网络技术有限公司 | 指 | 北京智神 |
| 广州秒算科技有限公司 | 指 | 广州秒算 |
| 和信会计师事务所(特殊普通合伙) | 指 | 和信会计师事务所 |
| 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) | 指 | 中审众环 |

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 | *ST园城 |
| 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 | 张鑫 |
| 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 | 316782432@qq.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 | yuanyuan82827@126.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 |

六、其他相关资料

| | | |
|---------------------|---------|-----------------------|
| 公司聘请的会计师事务所 (境内) | 名称 | 和信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| | 办公地址 | 济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦七楼 |
| | 签字会计师姓名 | 刘学伟、于晓言 |

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 2023年 | 2022年 | 本期比上年同期增减 (%) | 2021年 |
|------------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 营业收入 | 195,364,439.27 | 92,383,925.55 | 111.47 | 225,031,370.27 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -3,875,245.20 | -1,230,952.30 | -214.82 | 2,974,816.08 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -4,133,880.20 | -1,244,242.71 | -232.24 | 849,025.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,371,327.96 | -15,664,680.86 | 91.25 | 6,876,120.61 |

| | 2023年末 | 2022年末 | 本期末比上年同期末增减(%) | 2021年末 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 归属于上市公司股东的净资产 | 65,176,878.86 | 57,117,082.66 | 14.11 | 58,348,034.96 |
| 总资产 | 394,489,334.34 | 449,454,338.98 | -12.23 | 143,815,845.04 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 2023年 | 2022年 | 本期比上年同期增减(%) | 2021年 |
|-------------------------|--------|--------|--------------|--------|
| 基本每股收益(元/股) | -0.017 | -0.005 | -240.00 | 0.01 |
| 稀释每股收益(元/股) | -0.017 | -0.005 | -240.00 | 0.01 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | -0.017 | -0.005 | -240.00 | 0.0038 |
| 加权平均净资产收益率(%) | -5.77 | -2.13 | -3.64 | 5.23 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | -6.16 | -2.16 | -4 | 1.49 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

九、2023 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 | 20,780,198.68 | 57,419,145.18 | 48,713,622.72 | 68,451,472.69 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 449,527.77 | 558,623.10 | 5,602,361.37 | -10,485,757.44 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 449,188.27 | 381,574.29 | 5,662,905.93 | -10,627,548.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,950,910.34 | 16,377,132.57 | 14,656,082.82 | -35,355,453.69 |

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 2023 年金额 | 附注(如适) | 2022 年金额 | 2021 年金额 |
|----------|----------|--------|----------|----------|
|----------|----------|--------|----------|----------|

| | | | | |
|--|------------|----|-----------|--------------|
| | | 用) | | |
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | | | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 4,611.05 | | 747.45 | 3,706.16 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 342,366.98 | | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | 16,924.49 | |
| 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 | | | | |
| 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 | | | | |
| 非货币性资产交换损益 | | | | |
| 债务重组损益 | | | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | | | |
| 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 | | | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | | |
| 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 | -1,598.69 | | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益 | | | | |

| | | | | |
|---------------|------------|--|-----------|--------------|
| 项目 | | | | |
| 减：所得税影响额 | -86,744.34 | | 4,381.53 | 708,104.65 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | | | |
| 合计 | 258,635.00 | | 13,290.41 | 2,125,790.19 |

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内公司主要从事的业务为：钢材、煤炭、燃料油等销售工作。

2023年，公司在加强原有钢材、煤炭贸易客户供销业务的前提下，积极寻找其他钢材、煤炭贸易上下游合作企业，公司利用的销售渠道优势，在严控投资资金风险的情况下，继续稳健的拓展钢材、煤炭业务的采购、销售工作，为客户提供优质的供应链服务，使之具备了一定的综合成本优势和较强的抗风险能力。

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，通过对贸易市场的分析、研判，适时调整采购策略，降低销售成本。

二、报告期内公司所处行业情况

本报告期内，钢材贸易行业受宏观经济环境、市场供需状况影响较大。

2023年全年煤炭保供政策继续发力，国内煤炭产量维持高位。但下半年煤矿安监力度升级对供给端形成影响，同比增速有所放缓。需求方面，积极的财政货币政策持续发力，经济运行继续恢复向好，电力及化工行业用煤需求保持增长态势，煤炭需求端韧性较强原煤生产稳定增长，进口高速增长。

煤炭作为典型的资源型行业，是钢铁、化工等产业的重要工业原材料，是支撑我国国民经济发展最重要的基础能源，另外，很多行业内公司努力推动业务转型，加速

布局煤炭产业链，都在为行业熨平周期波动发挥积极作用，随着行业内企业的积极布局，未来行业内将迎来新的增长点，公司未来将继续看好煤炭行业未来发展前景。

燃料油是我们目前石油或石油产品中市场化程度较高的一个品种，广泛用于电厂发电、船舶锅炉燃料等其他工业工业炉燃料，在国内交通运输业快速发展的过程中，燃料油市场需求量也呈现出持续上升的态势，公司比较看好其未来发展前景。

三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司主要从事，钢材、煤炭、燃料油酒水饮料等相关贸易业务。

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，向合作钢材生产厂家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。

煤炭业务贸易

公司煤炭业务主要销售混煤及焦炭，实际最终销售方为热力企业、热电厂及钢厂，主要用于为地方企业供气供暖、发电及产钢生产。

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货时间，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。

燃料油业务

公司从事的燃料油业务，燃料油主要供船舶使用。公司燃料油业务的模式为：由客户向公司提出燃料油采购需求，事先对燃料油的品质（包括运动粘度、密度、硫含量、闪电闭口、酸度等）、数量及交货时间进行约定，公司依据客户提出的采购需求，向合作燃料油供应商了解当前燃料油库存及采购价格，结合燃料油当前市场供求情况、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。客户于公司指定的油库自提货物，或客户于待货物运抵客户指定港口后，输入客户指定的海上加油船后，由公司、海上加油船船主及客户对燃料油交付重量进行确认，并出具供油凭证。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、公司具有较为健全的治理结构、完善的经营管理和风险管理体系，以保证公司经营质量和未来的可持续健康发展。

2、公司拥有成熟的贸易业务管理团队和专业人员，业务管理流程和模式日益规范和成熟。

3、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

在本报告期内，公司实现营业收入 19,536.44 万元，同比增加 10,298.05 万元，增加 111.47%；营业收入扣除与主营业务无关的业务收入后的金额为 19,465.39 万元；归属于上市公司股东的净利润-387.52 万元，同比去年同期-123.09 万元，减少 264.43 万元；扣除非经常性损益的净利润-413.39 万元，上年同期为-124.42 万元，同比减少 288.96 万元；经营活动产生的现金流量净额为-137.13 万元，上年同期为-1566.47 万元，同比增加 1429.34 万元。报告期末公司资产总额 39,448.93 万元，同比减少 5,496.5 万元，减少 12.23%；归属于上市公司股东的权益 6,517.69 万元，同比增加 805.98 万元，增长 14.11%；负债总额 29,999.16 万元，同比减少 9,234.83 万元，减少 23.54%；资产负债率 76.05%。

(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 | 195,364,439.27 | 92,383,925.55 | 111.47% |
| 营业成本 | 195,672,789.35 | 90,844,146.46 | 115.39% |
| 销售费用 | 90,870.53 | 1,775.90 | 5016.87% |
| 管理费用 | 3,757,475.03 | 2,941,417.32 | 27.74% |
| 财务费用 | -2,519,470.73 | -986,367.98 | -155.43% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,371,327.96 | -15,664,680.86 | 91.25% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -33,719,844.33 | -5,380.00 | -626662.91% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 61,373,014.32 | 16,734,973.78 | 266.74% |

营业收入变动原因说明：本期煤炭贸易业务增加所致

营业成本变动原因说明：本期煤炭贸易业务增加所致

销售费用变动原因说明：本期营销费用增加所致

财务费用变动原因说明：承兑保证金利息增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期支付的票据保证金减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期购入固定资产增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期吸收少数股东投资增加所致

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、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 | 15,353,271.03 | 15,014,298.16 | 2.21 | -30.72 | -29.66 | 减少 1.62 个百分点 |
| 煤炭贸易 | 179,300,664.59 | 177,623,359.75 | 0.94 | 168.78 | 167.96 | 增加 0.31 个百分点 |
| 燃油 | 342,297.35 | 0.00 | 100.00 | -88.73 | -100.00 | 增加 3.08 个百分点 |
| 租赁业务 | 363,958.51 | 3,032,965.07 | -733.33 | -23.57 | -2.76 | 减少 178.33 个百分点 |
| 其他业务 | 4,247.79 | 2,166.37 | 49.00 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 合计 | 195,364,439.27 | 195,672,789.35 | - | - | - | |

(2). 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 (%) |
| 建材贸易 | 采购成本 | 15,014,298.16 | 7.67% | 21,343,960.50 | 23.50% | -29.66% |
| 煤炭贸易 | 采购成本 | 177,623,359.75 | 90.78% | 66,287,858.36 | 72.97% | 167.96% |
| 燃油 | 运输成本 | 0.00 | 0.00% | 93,382.51 | 0.10% | -100.00% |
| 租赁业 | 折旧 | 3,032,965.07 | 1.55% | 3,118,945.09 | 3.43% | -2.76% |

| | | | | | | |
|----|--|----------------|---------|---------------|---------|-----|
| 务 | | | | | | |
| 其他 | | 2,166.37 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 不适用 |
| 合计 | | 195,672,789.35 | 100.00% | 90,844,146.46 | 100.00% | - |

(3). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

2023年11月24日公司成立北京智神超算网络技术有限公司(以下简称:北京智神),注册资本100万元人民币,公司占比70%,北京智神于2023年12月7日对外投资成立广州秒算可以有限公司,注册资本6000万元,北京智神股权占比51%。

(4). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(5). 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

√适用 □不适用

前五名客户销售额15,431.52万元,占年度销售总额78.99%;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%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的50%、前5名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

| 序号 | 客户名称 | 销售额 | 占年度销售总额比例(%) |
|----|---------------|----------|--------------|
| 1 | 烟台环海煤炭有限公司 | 6,393.32 | 32.73% |
| 2 | 华实供应链(云南)有限公司 | 4,465.16 | 22.86% |

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额15,108.11万元,占年度采购总额77.21%;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%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的50%、前5名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

| 序号 | 供应商名称 | 采购额(万元) | 占年度采购总额比例(%) |
|----|--------------|----------|--------------|
| 1 | 秦皇岛市鲁秦煤炭有限公司 | 7,253.11 | 37.07% |
| 2 | 北京荣润源商贸有限公司 | 4,511.05 | 23.05% |

(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 | 本期期末金额较上期期末变动比例(%) | 情况说明 |
|------|-------|--------------|-------|-----------|--------------------|------|
| | | | | | | |

| | | (%) | | 的比例 (%) | | |
|---------|----------------|--------|----------------|------------|---------|--------------------------|
| 货币资金 | 64,223,060.59 | 16.28% | 297,741,218.56 | 66.25% | -78.43% | 本期银行承兑汇票到期,保证金减少所致 |
| 应收账款 | 277,181.64 | 0.07% | 3,675,429.82 | 0.82% | -92.46% | 本期收回期货款 |
| 存货 | 56,956,261.43 | 14.44% | 20,202,866.37 | 4.49% | 181.92% | 购入存货增加所致 |
| 其他流动资产 | 7,987,071.51 | 2.02% | 3,165,305.67 | 0.70% | 152.33% | 本期购入固定资产尚未抵扣进项税增加所致 |
| 在建工程 | 134,867,256.64 | 34.19% | - | 0.00% | 不适用 | 本期子公司购入固定资产尚未安装完成,计入在建工程 |
| 其他非流动资产 | 31,664,543.70 | 8.03% | 23,336,067.75 | 5.19% | 35.69% | 本期子公司预付设备款增加所致 |
| 短期借款 | 36,052,250.00 | 9.14% | 20,029,027.78 | 4.46% | 80.00% | 本期银行借款增加所致 |
| 应付票据 | 50,000,000.00 | 12.67% | 285,898,000.00 | 63.61% | -82.51% | 上期银行承兑汇票到期兑付所致 |
| 应付账款 | 141,035,450.75 | 35.75% | 25,206,580.81 | 5.61% | 459.52% | 本期子公司尚未支付设备款增加所致 |

| | | | | | | |
|--------|---------------|-------|--------------|-------|---------|--------------|
| 合同负债 | 11,471,561.46 | 2.91% | 2,216,350.75 | 0.49% | 417.59% | 本期预收客户货款增加所致 |
| 其他流动负债 | 1,270,898.75 | 0.32% | 288,125.59 | 0.06% | 341.09% | 本期预收客户增值税额增加 |

(三) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司与企商在线（北京）数据技术股份有限公司合资成立北京智神超算网络技术有限公司，注册资本 100 万元人民币，公司占比 70%，北京智神于 2023 年 12 月 7 日对外投资成立广州秒算可以有限公司，注册资本 6000 万元，北京智神股权占比 51%。

1. 重大的股权投资

□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 |
| 烟台伟远商贸有限 | 山东烟台 | 山东烟台 | 建材等批发 | 100 | | 100 |

| 公司 | 台 | | | | | |
|----------------|------|------|---------------|-----|----|-----|
| 江西泽宇锂能有限公司 | 江西 | 江西 | 新兴能源技术研发等 | 100 | | 100 |
| 烟台海特船舶燃料有限公司 | 山东烟台 | 山东烟台 | 化工制品销售、石油制品销售 | 51 | | 51 |
| 北京智神超算网络技术有限公司 | 北京 | 北京 | 数据处理和存储支持服务等 | 70 | | 70 |
| 广州秒算科技有限公司 | 广州 | 广州 | 软件和信息技术服务业 | | 51 | 51 |

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

公司在经营钢材、煤炭、燃料油贸易业务的情况下，积极探索新业务，寻找新的盈利增长点，增强上市公司的可持续发展能力。

(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，引进专业技术人才，更好的服务于现有贸易业务及未来新业务的开展，优化产业结构，着力提高公司的盈利能力、竞争能力和可持续发展能力，为此，2023年11月24日公司与企商在线（北京）数据技术股份有限公司合资成立北京智神超算网络技术有限公司，注册资本100万元人民币，公司占比70%，北京智神于2023年12月7日对外投资成立广州秒算可以有限公司，注册资本6000万元，北京智神股权占比51%旨在旨在积极响应国家大力发展新质生产力与人工智能产业的号召，在算力建设方面进行产业布局，进一步推动公司战略转型。

(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，稳健开展贸易经营。
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，寻求新发力点和突破口。
3. 引进算力技术人才，为公司战略布局做好人力资源储备。
4. 完善风控体系，防范经营风险。

5、规范上市公司运作。一是认真研究中国证监会和上海证券交易的政策导向，关注资本市场动态。二是按照监管新规修订完善治理层制度，确保上市公司运作规范，密切跟踪股价波动和舆情情况，维护好投资者关系。三是精细化做好“三会”筹备，高度关注信息披露规范性及质量，高质量完成组织开展好信息披露工作。

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

1、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。

2、信用风险：

公司所处的商品贸易业务是资金密集型行业，公司需要与供应商和客户签署相应的购销合同，在合同履行期间，公司与客户和供应商之间会产生较多的往来款项，包括向供应商支付的预付账款、对客户的应收账款等。在此情况下，如果合同未能正常履行，公司的贸易业务运行可能会受到不利影响，公司经营面临一定的信用风险。

3、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。

4、退市风险

依据《上海证券交易所股票上市规则》（以下称《股票上市规则》）9.3.2条规定，公司股票于2023年5月5日被上海证券交易所实施退市风险警示。公司2023年度经审计的财务会计报告中的相关财务指标触及《股票上市规则》第9.3.11条规定的情形，公司股票可能被上海证券交易所终止上市。

5、立案调查风险

公司于2024年2月收到中国证券监督管理委员会出具的《立案告知书》（证监立案字0042024006号），因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》

《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。

目前，中国证监会调查工作仍在进行中，公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定，公司尚无法判断该事项对公司可能会产生的影响。

应对措施：公司将积极配合中国证监会立案调查工作，争取尽早结案。同时，按照有关法律法规的要求及时做好信息披露和舆情监测工作。

第四节 公司治理

一、 公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等国家有关法律法规和中国证监会、上海证券交易所相关通知要求，不断完善公司治理，依法规范运作。公司治理情况符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

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6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，公司共召开了16次董事会会议。截止报告期末公司董事会由7名董事组成，报告期内公司增补吕桂华、韩荣峰、张鑫、潘海华为公司董事，设立审计、提名、薪酬与考核、战略四个专门委员会。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，公司认真做到信息披露真实、准确、完整、及时、公平。

6、公司严格按照各项法律法规及监管部门的要求，不断完善公司治理结构，加强公司的内部控制制度建设，有效防范了内部控制的风险，保证公司资产的真实和完整，确保公司治理规范。

报告期内，公司编制了《内部控制评价报告》、审计机构为公司出具了内部控制审计报告。

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

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、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 |
|----------------|------------|----------------|------------|--|
| 2023年第一次临时股东大会 | 2023年3月13日 | www.sse.com.cn | 2023年3月14日 | 1、《关于以增资方式取得江西丰锦锂能有限公司51%股权的议案》 |
| 2022年年度股东大会 | 2023年5月23日 | www.sse.com.cn | 2023年5月24日 | 1、《2022年度董事会工作报告》 2、《2022年度监事会工作报告》 3、《2022年年度报告及其摘要》 4、《2022年度财务决算报告及2023年度财务预算报告》5、《关于支付2022年度审计机构报酬的议案》6、《2022年度利润分配预案》7、《关于修订公司 |

| | | | | |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|---|
| | | | | 章程的议案》8、《关于修改公司部分内部制度的议案》9、《关于公司拟与大股东徐诚东先生签订借款合同的议案》10、《关于补选公司非独立董事的议案》11、《2022 年度独立董事述职报告》 |
| 2022 年第二次临时股东大会 | 2023 年 7 月 27 日 | www.sse.com.cn | 2023 年 7 月 27 日 | 1、《关于修订公司章程的议案》 2、《关于补选吕桂华女士为公司非独立董事的议案》 |
| 2023 年第三次临时股东大会 | 2023 年 8 月 28 日 | www.sse.com.cn | 2023 年 8 月 29 日 | 1、《关于补选韩荣峰为公司独立董事的议案》 |
| 2023 年第四次临时股东大会 | 2023 年 11 月 6 日 | www.sse.com.cn | 2023 年 11 月 7 日 | 1、《关于补选张鑫为公司非独立董事的议案》2、《关于补选潘海华为公司非独立董事的议案》 |
| 2023 年第五次临时股东大会 | 2023 年 11 月 29 日 | www.sse.com.cn | 2023 年 11 月 30 日 | 1、《公司及子公司向金融机构申请综合授信及在综合授信额度内提供担保及接受第三方提供担保的议案》 |

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 | 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 | 是否在公司关 |
|----|----|----|----|--------|--------|-------|-------|------------|--------|--------------|--------|
| | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | 报酬总额 (万元) | 关联方获取报酬 |
|-----|---------------|---|----|------------|------------|---|---|---|-----|--------------|---------|
| 牟赛英 | 董事、副总裁、董事长 | 女 | 45 | 2021-09-24 | 2024-09-23 | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 10.3 | 否 |
| 吕桂华 | 董事 | 女 | 52 | 2023-07-27 | 2024-09-23 | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 0 | 否 |
| 张鑫 | 董事、董事会秘书 | 女 | 44 | 2023-11-06 | 2024-09-23 | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 2.2 | 否 |
| 潘海华 | 董事、财务总监 | 女 | 50 | 2023-11-06 | 2024-09-23 | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 3.4 | 否 |
| 韩荣峰 | 独立董事 | 女 | 47 | 2023-08-28 | 2024-09-23 | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 3 | 否 |
| 周巍 | 独立董事 | 男 | 41 | 2021-09-24 | 2024-09-23 | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 3 | 否 |
| 施建福 | 独立董事 | 男 | 69 | 2021-09-24 | 2024-09-23 | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 3 | 否 |
| 孟小花 | 监事会主席 | 女 | 40 | 2021-09-24 | 2024-09-23 | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 0 | 是 |
| 张立军 | 监事 | 男 | 55 | 2021-09-24 | 2024-09-23 | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 9.8 | 否 |
| 宋英俊 | 职工监事 | 男 | 41 | 2021-09-24 | 2024-09-23 | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 17.4 | 否 |
| 夏珂 | 总经理 | 男 | | 2023-12-19 | 2024-09-23 | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 0 | 否 |
| 崔翠平 | 董事会秘书 (离职) | 女 | 42 | 2022-08-19 | 2024-06-19 | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 8.7 | 否 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--------------|---|----|------------|------------|---|---|---|-----|-------|---|
| 徐江华 | 副总裁 (离职) | 男 | 45 | 2022-08-19 | 2023-04-27 | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 0 | 否 |
| 艾晓宁 | 总经理 (离职) | 男 | 60 | 2023-05-10 | 2023-08-09 | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 2.5 | 否 |
| 谭少平 | 独立董事 (离职) | 男 | 40 | 2021-09-24 | 2023-08-28 | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 3 | 否 |
| 徐成义 | 董事长 (离职) | 男 | 57 | 2021-09-24 | 2023-05-10 | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 17.4 | 否 |
| 郭常珍 | 财务总监 (辞职) | 女 | 52 | 2021-09-24 | 2023-08-09 | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 19 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | | | | / | 102.7 | / |

| 姓名 | 主要工作经历 |
|-----|---|
| 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日至2022年5月担任公司董事、副总裁、董事会秘书；2022年5月16日至今担任公司董事、副总裁。2023年8月10日至今担任上市公司董事长。 |
| 吕桂华 | 2012年至2023年6月担任烟台汇龙湾投资有限公司总经理，2023年7月27日至今任公司董事。 |
| 张鑫 | 2004年6月至2007年9月任济南园城房地产开发有限公司办公室主任；2007年10月至2023年10月任济南天业实业有限公司总经理。2023年10月19日至今任公司董事、董事会秘书。 |
| 潘海华 | 1997年至2002年任烟台第二鞋厂财务会计；2003年至2012年4月任园城集团财务经理；2012年至2015年任园城集团财务副总监；2015年至2023年10月任园城集团财务总监。2023年10月19日至今任公司董事、财务总监。 |
| 韩荣峰 | 韩荣峰，女，1977年生、中国国籍、无境外居留权，大学本科学历，注册会计师；2004—2019年山东永大会计师事务所审计经理；2019至今任核工业烟台同兴实业集团有限公司财务总监。2023年8月28日至今担任公司独立董事。 |
| 周巍 | 005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。2018年9月至今担任公司独立董事。 |
| 施建福 | 2003年至今任烟台交运集团货运有限公司总经理，2018年9月至今担任公司独立董事。 |
| 孟小花 | 2003年10月-2007年11月烟台隆泰建设监理有限公司现场监理工程师；2007年11月-2011年1月在园城集团造价公司从事预结算工作；2011年1月至今在园城集团招标处负责招标处工作；2013年5月至至今任本公司监事会主席。 |

| | |
|-----|--|
| 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年人公司矿业部人员。2021年9月24日至今任公司第十三届监事会监事。 |
| 宋英俊 | 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年人公司矿业部人员。2021年9月24日至今任公司第十三届监事会监事。 |
| 夏珂 | 夏珂，男，42岁，中国国籍，无境外居留权，2004年，毕业于重庆邮电大学信息与计算科学专业，理学学士，2007年，毕业于北京邮电大学计算机网络专业，工学硕士，2016年入职百度，历任百度智能云北区销售负责人、互联网行业负责人，百度昆仑芯公司智算中心行业总监等职务。2023年12月19日至今任公司总经理。 |

(二) 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 |
|--------------|------------|------------|-----------|--------|
| 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 | -- |
| 韩荣峰 | 核工业烟台同兴实业集团有限公司 | 财务总监 | 2019年至今 | -- |
| 在其他单位任职情况的说明 | | | | |

(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 |
| 董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避 | 是 |
| 薪酬与考核委员会或独立 | 公司依据董事会审议的董事、高管薪酬调整方案执行。 |

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| 董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况 | |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 董事会审议的相关情况 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 根据公司规章制度支付。 |
| 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 | 102.7 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 |
|-----|----------|------|-------|
| 崔翠平 | 董事会秘书 | 离任 | 个人原因 |
| 徐江华 | 副总裁 | 离任 | 个人原因 |
| 艾晓宁 | 总经理 | 离任 | 个人原因 |
| 谭少平 | 独立董事 | 离任 | 个人原因 |
| 郭常珍 | 董事、财务总监 | 离任 | 个人原因 |
| 徐成义 | 董事、董事长 | 离任 | 个人原因 |
| 韩荣峰 | 独立董事 | 聘任 | 董事会聘用 |
| 张鑫 | 董事、董事会秘书 | 聘任 | 董事会聘用 |
| 潘海华 | 董事、财务总监 | 聘任 | 董事会聘用 |

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 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 |
|------------------|-----------------|---|
| 公司第十三届董事会第十八次会议 | 2023 年 2 月 24 日 | 1、审议通过《关于以增资方式取得江西丰锦锂能有限公司 51% 股权的议案》； 2、审议通过《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》； |
| 公司第十三届董事会第二十次会议 | 2023 年 4 月 14 日 | 1、审议通过了《公司控股子公司受让华峰瓷矿 51% 股权的议案》； |
| 公司第十三届董事会第二十一次会议 | 2023 年 4 月 27 日 | 1、审议通过了《2022 年度总经理工作报告》；2、审议通过了《2022 年度董事会工作报告》；3、审阅了《2022 年度独立董事述职报告》；4、审阅了《2022 年度董事会审计委员会履职报告》；5、审议通过了《2022 年年度报告及其摘要》；6、审议通过了《公司 2022 年度内部控制评价报告》；7、审议通过了《2022 年度财务决算报告及 2023 年度财务预算报 |

| | | |
|------------------|------------------|--|
| | | 告》；8、审议通过了《2022 年度利润分配预案》；9、审议通过了《关于支付 2022 年度审计机构报酬的议案》；10、审议通过了《关于修订公司章程的议案》；11、审议通过了《关于修改公司部分内部制度的议案》；12、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》；13、审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》；14、审议通过了《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》；15、14、审议通过了《2023 年第一季度报告》； |
| 公司第十三届董事会第二十二次会议 | 2023 年 5 月 10 日 | 1、审议通过了《补选公司非独立董事的议案》；2、审议通过了《关于聘任艾晓宁先生为公司总经理的议案》； |
| 公司第十三届董事会第二十三次会议 | 2023 年 6 月 19 日 | 1、审议通过了《指定董事、副总裁牟赛英女士代行董事会秘书职责》的议案； |
| 公司第十三届董事会第二十四次会议 | 2023 年 7 月 11 日 | 1、审议通过了《关于补选吕桂华女士为公司非独立董事的议案》；2、审议通过了《关于修订公司章程的议案》；3、审议通过了《关于召开 2023 年第二次临时股东大会通知的议案》 |
| 公司第十三届董事会第二十五次会议 | 2023 年 8 月 10 日 | 1、审议通过了《关于选举公司第十三届董事会董事长的议案》；2、审议通过了《关于选举公司第十三届董事会专门委员会委员的议案》；3、审议通过了《关于补选韩荣峰为公司独立董事的议案》；4、审议通过了《关于召开 2023 年第三次临时股东大会通知的议案》； |
| 公司第十三届董事会第二十六次会议 | 2023 年 8 月 29 日 | 1、审议公司《2023 年半年度报告及报告摘要》的议案； |
| 公司第十三届董事会第二十七次会议 | 2023 年 10 月 10 日 | 1、审议通过了《关于转让子公司股权暨终止重大资产重组的议案》； |
| 公司第十三届董事会第二十八次会议 | 2023 年 10 月 19 日 | 1、审议通过了《关于聘任张鑫女士为公司董事会秘书的议案》；2、审议通过了《关于聘任潘海华女士为公司财务总监的议案》；3、审议通过了《关于补选张鑫为公司非独立董事的议案》；4、审议通过了《关于补选潘海华为公司非独立董事的议案》；5、审议通过了《关于选举公司第十三届董事会专门委员会委员的议案》；6、审议通过了《关于召开 2023 年第四次临时股东大会通知的议案》； |
| 公司第十三届董事会第二十九次会议 | 2023 年 10 月 26 日 | 1、审议通过了《关于修订公司〈董事会专门委员会工作细则〉的议案》；2、《关于调整公司董事会专门委员会成员的议案》； |
| 公司第十三届董事会第三十次会议 | 2023 年 10 月 27 日 | 1、审议通过了公司《2023 年第三季度报告》的议案；2、审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》； |
| 公司第十三届董事会第三十一次会议 | 2023 年 11 月 13 日 | 1、审议通过了《公司及子公司向金融机构申请综合授信及在综合授信额度内提供担保及接受第三方提供担保的议案》；审议通过了《关于召开 2023 年第五次临时股东大会的通知》的议案 |
| 公司第十三届董事会第三十二次会议 | 2023 年 12 月 12 日 | 1、审议通过了《公司控股子公司对控股孙公司增资的议案》； |
| 公司第十三届董 | 2023 年 12 月 | 1、审议通过了《关于聘任夏珂为公司总经理的议案》； |

| | | |
|------------------|------------------|---|
| 事会第三十三次会议 | 19 日 | |
| 公司第十三届董事会第三十四次会议 | 2023 年 12 月 27 日 | 1、审议通过了《关于聘任会计师事务所的议案》；2、《关于召开 2024 年第一次临时股东大会的通知》的议案 |

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 |
| 牟赛英 | 否 | 16 | 16 | 3 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 吕桂华 | 否 | 10 | 10 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 张鑫 | 否 | 4 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 潘海华 | 否 | 5 | 3 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 韩荣峰 | 是 | 9 | 9 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 施建福 | 是 | 16 | 16 | 12 | 0 | 0 | 否 | 6 |
| 周巍 | 是 | 16 | 16 | 15 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 徐成义 | 否 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 郭常珍 | 否 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 谭少平 | 是 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |

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 | 16 |
| 其中：现场会议次数 | 1 |
| 通讯方式召开会议次数 | 0 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 15 |

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 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 | 韩荣峰（召集人）、施建福、吕桂华 |
| 提名委员会 | 周巍（召集人）、施建福、牟赛英 |
| 薪酬与考核委员会 | 施建福（召集人）、韩荣峰、张鑫 |
| 战略委员会 | 牟赛英（召集人）、韩荣峰、周巍 |

(二) 报告期内审计委员会召开 6 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 |
|------------------|---|---|-------|
| 2023 年 4 月 27 日 | 审议通过了 1、《2023 年度董事会审计委员会履职报告》2、《2022 年年度报告及摘要》3、《2022 年度内部控制自我评价报告》4、《关于支付 2022 年度审计报酬的议案》5、《关于中审众环为公司出具 2022 年度审计报告》的议案 6、关于公司《2022 年度审计报告》的议案 | 1. 认可公司 2022 年度报告的真实、完整和准确性。 2、相关关联交易属于公司正常的经济行为，符合公司经营发展需要；交易遵循了公平、公正、自愿、诚信的原则，交易定价公允、合理。 | 无 |
| 2023 年 4 月 26 日 | 审议通过《2023 年第一季度报告》 | 认可公司 2023 年第一季度报告的真实性和完整性。 | 无 |
| 2023 年 8 月 28 日 | 审议通过《2023 年半年度报告及报告摘要》 | 认可公司 2023 年半年度报告及其摘要的真实性和完整性。 | 无 |
| 2023 年 10 月 27 日 | 审议通过了《2023 年第三季度报告》 | 认可公司 2023 年第三季度报告及其摘要的真实性和完整性。 | 无 |
| 2023 年 11 月 13 日 | 审议通过了《公司及子公司向金融机构申请综合授信及在综合授信额度内提供担保及接受第三方提供担保的议案》 | 认可公司及子公司申请银行综合授信及接受第三方提供担保的事项。 | 无 |
| 2023 年 12 月 27 日 | 审议通过了《关于聘任和信会计师事务所《特殊普通合伙》的议案》 | 认可公司新聘任和信会计师事务所为公司 2023 年度报告及内控审计机构。 | 无 |

(三) 报告期内提名委员会召开 5 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 |
|------------------|---|----------------------------|----------|
| 2023 年 5 月 10 日 | 审议通过了 1、《关于提名艾晓宁先生为公司第十三届董事会非独立候选人的议案》2、《关于聘任艾晓宁先生为公司总经理的议案》 | 提名委员会审议并通过会议事项，并同意提交董事会审议。 | 无 |
| 2023 年 7 月 11 日 | 审议通过了《关于提名吕桂华女士为公司第十三届董事会非独立候选人的议案》 | 提名委员会审议并通过会议事项，并同意提交董事会审议。 | 无 |
| 2023 年 8 月 9 日 | 审议通过了《关于提名韩荣峰女士为公司第十三届董事会独立董事候选人的议案》 | 提名委员会审议并通过会议事项，并同意提交董事会审议。 | 无 |
| 2023 年 10 月 18 日 | 审议通过了 1、《关于拟聘任张鑫女士为公司董事会秘书的议案》2、《关于拟聘任潘海华女士为公司财务总监的议案》3、《关于补选张鑫女士为公司第十三届董事会非独立董事候选人的议案》4、 | 提名委员会审议并通过会议事项，并同意提交董事会审议。 | 无 |

| | | | |
|-------------|----------------------------------|----------------------------|---|
| | 《关于补选潘海华女士为公司第十三届董事会非独立董事候选人的议案》 | | |
| 2023年12月19日 | 审议通过了《关于拟聘任夏珂为公司总经理的议案》 | 提名委员会审议并通过会议事项，并同意提交董事会审议。 | 无 |

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

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 | 8 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 10 |
| 在职员工的数量合计 | 18 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 3 |
| 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 | 4 |
| 财务人员 | 3 |
| 行政人员 | 7 |
| 合计 | 18 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 大专以上 | 14 |
| 大专以下 | 4 |
| 合计 | 18 |

(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

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

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

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

公司在符合相关法律法规及公司章程的情况下，优先采用现金分红的利润分配方式。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

| | |
|------------------------------------|--|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 相关的决策程序和机制是否完备 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

(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

十一、 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

十二、 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。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司依据《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定对子公司经营管理进行整体管控。报告期内，公司在子公司管控方面不存在重大缺陷，对子公司的内部控制已得到有效执行。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

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：否定意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司在上市公司治理专项行动自查中发现的问题均已整改完毕。同时，为进一步提升公司治理水平，公司将根据证监会、上交所最新发布的系列监管规则和指引，进一步完善公司内部控制体系，促进公司规范运作。

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

| | |
|-------------------|---|
| 是否建立环境保护相关机制 | 否 |
| 报告期内投入环保资金（单位：万元） | 0 |

(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

| | |
|--|-----|
| 是否采取减碳措施 | 否 |
| 减少排放二氧化碳当量(单位:吨) | 不适用 |
| 减碳措施类型(如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等) | 不适用 |

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

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

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会、独立董事已对相关事项进行了专项说明，并发表了相关意见，具体详见公司同日在上海证券交易所网站披露的相关公告及文件。

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

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。

执行《企业会计准则解释第16号》对本公司的影响：①本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称单项交易），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

②根据新旧衔接规定：“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。” 执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

（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

1、由于公司 2022 年前三季度对部分贸易业务收入按总额法确认，与公司 2022 年年报贸易确认方法不一致，故公司对 2022 年一季报、半年报、三季报进行会计差错更正。

2、在 2022 年年报审计中，经与公司原年审会计师事务所中审众环事务所（特殊普通合伙）沟通并取得一致，对存货-开发产品的核算由存货调整至投资性房地产核算，计提折旧 311.89 万，并对 2022 年一季报、半年报、三季报数据进行了更正，上述更正影响净利润，调减 2022 年一季度财务报告净利润 66.36 万元，调减 2022 年半年度财务报告净利润 118.84 万元，调减 2022 年三季度财务报告净利润 188.13 万元。

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

√适用 □不适用

中审众环已经辞任公司 2023 年年报审计工作，公司已就变更会计师事务所事项告知中审众环，其表示对公司变更会所事项已知悉，未收到前任会计师事务所针对公司本次变更事宜提出的异议。

（四）审批程序及其他说明

√适用 □不适用

上述差错更正已经公司第十三次董事会第三十次会议、第十三届监事会第十五次会议审议通过。

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

| | 原聘任 | 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) | 和信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 境内会计师事务所报酬 | 35 | 35 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 19 | 1 |

| | 名称 | 报酬 |
|--------------|--------------|----|
| 内部控制审计会计师事务所 | 和信会计师事务所(特殊普 | 15 |

| | | |
|---|------|--|
| 所 | 通合伙) | |
|---|------|--|

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

中审众环于 2023 年 9 月 20 日向公司出具了《关于不再参与竞聘公司 2023 年审计工作的告知函》，中审众环因人力及时间资源问题正式向公司提出辞任，中审众环不再是公司 2023 年度财务报告审计及内部控制审计机构。为尽快推进公司 2023 年审计工作，经公司与和信会计师事务所沟通一致，公司按照审议程序聘请和信会计师事务所为公司 2023 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）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

公司由于 2022 年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益前后的净利润为负值，且扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入低于 1 亿元。依据《上海证券交易所股票上市规则》（以下称《股票上市规则》）9.3.2 条规定，公司股票于 2023 年 5 月 5 日被上海证券交易所实施退市风险警示。

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

2023 年度公司努力发展相关业务，提升运作效率，在现有业务的基础上积极寻找和培育新的利润增长点，同时加强成本管理，严控非生产性和非必要性管理费用。

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报表出具了无法表示意见的审计报告。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</p> | <p>详情请参阅公司于 2023 年在上海证券交易所网站披露的 2022 年年度</p> |

| | |
|---|------------|
| <p>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>报告。</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

八、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

公司于 2023 年 11 月 13 日收到收到中国证券监督管理委员会山东监管局（以下简称“山东监管局”）下达的《行政监管措施决定书》（以下简称“决定书”）对公司、徐成义、郭常珍、牟赛英、崔翠平采取警示函措施，报告期内公司及其上述董监高已完成整改。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

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

(三)共同对外投资的重大关联交易

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

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、临时公告未披露的事项

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六)其他

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

□适用 √不适用

2、 租赁情况

√适用 □不适用

单位: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 |
|-------|------------|--------|----------|------------|--------------|------------|----------|-----------|--------|------|
| 园城股份 | 烟台市家家悦超市有限 | 海阳天创二层 | | 2017. 4. 1 | 2032. 12. 31 | | 合同 | 增加利润 | 否 | 无 |
| | | | | | | 307387. 09 | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------|----|--------|--|-------------|-------------|-------------|----|------|---|---|
| | 公司 | | | | | | | | | |
| 园城股份 | 姜某 | 海阳天创二层 | | 2023. 1. 20 | 2024. 1. 19 | 56, 571. 42 | 合同 | 增加利润 | 否 | 无 |

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。

二、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) | 7,002 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 6,786 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 不适用 |
| 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 不适用 |

(二) 截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(不含通过转融通出借股份) | | | | | | | |
|------------------------|-------------|------------|-----------|-------------------------|--------------------|----|-----------|
| 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 | -31,000,000 | 33,640,000 | 15.00 | 0 | 无 | | 境内 自然人 |
| 孙炜昵 | 13,478,278 | 13,478,278 | 6.01 | 0 | 未知 | | 境内 自然人 |
| 衣英宁 | 13,422,522 | 13,422,522 | 5.99 | 0 | 未知 | | 境内 自然人 |

| 江苏熙华私募基金管理有限公司—银湖麒麟2号私募证券投资基金 | -579,886 | 4,599,714 | 2.05 | 0 | 未知 | 未知 |
|---------------------------------|---------------|-----------|------------|---|----|----|
| 粤港澳大湾区产融投资有限公司 | 4,513,058 | 4,513,058 | 2.01 | 0 | 未知 | 未知 |
| 深圳润城投资管理有限公司—润城问君成长1号私募证券投资基金 | 0 | 4,231,300 | 1.89 | 0 | 未知 | 未知 |
| 横琴广金美好基金管理有限公司—广金美好芙蓉一号私募证券投资基金 | 3,887,900 | 3,887,900 | 1.73 | 0 | 未知 | 未知 |
| 粤港澳大湾区联合控股有限公司 | 3,378,200 | 3,378,200 | 1.51 | 0 | 未知 | 未知 |
| 元沣（深圳）资产管理有限公司—元沣新价值1号私募证券投资基金 | 2,976,600 | 2,976,600 | 1.33 | 0 | 未知 | 未知 |
| 钱永明 | 2,912,855 | 2,912,855 | 1.30 | 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 | 33,640,000 | 人民币普通股 | 33,640,000 | | | |
| 孙炜昵 | 13478278 | 人民币普通股 | 13478278 | | | |
| 衣英宁 | 13422522 | 人民币普通股 | 13422522 | | | |
| 江苏熙华私募基金管理有限公司—银湖麒麟2号私募证券投资基金 | 4599714 | 人民币普通股 | 4599714 | | | |
| 粤港澳大湾区产融投资有限公司 | 4513058 | 人民币普通股 | 4513058 | | | |
| 深圳润城投资管理有限公司—润城问君成长1号私募证券投资基金 | 4231300 | 人民币普通股 | 4231300 | | | |
| 横琴广金美好基金管理有限公司—广金美好芙蓉一号私募证券投资基金 | 3887900 | 人民币普通股 | 3887900 | | | |

| | | | |
|--------------------------------|--|--------|---------|
| 粤港澳大湾区联合控股有限公司 | 3378200 | 人民币普通股 | 3378200 |
| 元沅（深圳）资产管理有限公司一元沅新价值1号私募证券投资基金 | 2976600 | 人民币普通股 | 2976600 |
| 钱永明 | 2912855 | 人民币普通股 | 2912855 |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 不适用 | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 公司未知上述股东是否存在委托表决权、受托表决权、放弃表决权的情况。 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 本公司前十名股东中，公司大股东徐诚东先生与其他股东之间不存在关联关系，公司未知其余股东之间是否存在关联关系。 | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用 | | |

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。 |

三、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 | 长岛海珍品总经理 |
|---------|----------|

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

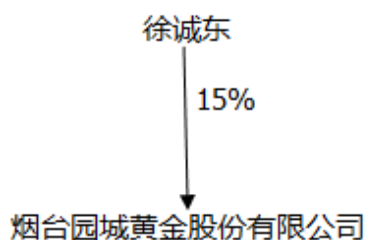
适用 不适用

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

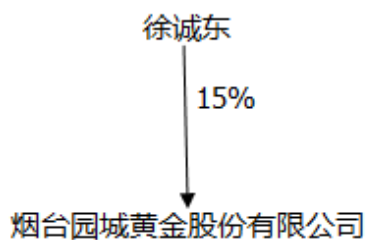
2 自然人

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



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人徐诚东先生于2023年11月18日与天津天机同升科技有限公司（以下简称“天津天机同升”）签订了《关于股权购买及控股权转让协议书》，徐诚东先生将其持有的公司24,669,333股股份转让给天津天机同升，该部分股权占公司总股本的11%。烟台园城黄金股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年3月28日收到公司控股股东、实际控制人徐诚东先生提供的《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，徐诚东先生将其持有的11%公司股份协议转让给天津天机同升科技有限公司的过户登记手续已于2024年3月27日办理完毕。本期股权转让完成后，天津天机同升科技有限公司为公司控股股东，持有公司24,669,333股股份，占公司总股本的11%，王焕成为公司实际控制人。

四、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

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

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

烟台园城黄金股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们接受委托，审计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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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。

我们不对后附的园城黄金公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）中国证监会立案调查

如财务报表附注十四所述，因涉及信息披露违法违规，园城黄金公司于 2024 年 4 月 22 日收到中国证券监督管理委员会出具的《立案告知书》（证监立案字 0042024006 号）。截止本审计报告日，由于该立案调查尚未有最终结论，我们无法判断立案调查结果对园城黄金公司财务报表的影响程度。

（二）酒水业务的商业合理性

公司 2023 年开展酒水饮料贸易业务，并将已确认的收入和成本项目进行了调整，酒水贸易业务形成的利润计入资本公积。在审计过程中，我们实施了包括函证、访谈、实物盘点、核查等我们认为必要的审计程序，仍无法获得充分、适当的审计证据证明酒水饮料贸易业务相关会计处理的准确性以及商业合理性。

（三）煤炭及建材贸易业务收入按总额法或净额法判断的不确定性

如财务报表附注五、29 所述，园城黄金公司 2023 年实现煤炭及建材贸易业务收入 194,653,935.62 元，占营业收入总额的比例为 99.64%。在审计过程中，我们实施了包括函证、访谈、核查并查验原始单据（原始单据包括但不限于银行流水、合同、发票、结算单、质检报告、货权转移单）等审计程序。我们发现部分贸易业务的采购与销售的合同签订时间、结算数量、结算价格差异较小或较为接近。

结合其他行业公司公开披露的资料，对瞬时性特征的贸易业务其商业实质性存在不同的判断和理解。因煤炭和建材贸易收入占园城黄金公司营业收入的比例重大，其收入按总额法或净额法不同的判断结果对园城黄金公司财务报表的影响存在重大不确定性。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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，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。

园城黄金公司治理层（以下简称治理层）负责监督园城黄金公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对园城黄金公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘学伟
（项目合伙人）

中国·济南

中国注册会计师：于晓言

2024 年 4 月 30 日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 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 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 64,223,060.59 | 297,741,218.56 |

| | | | |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 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 | 五、2 | 277,181.64 | 3,675,429.82 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、3 | 20,259,339.26 | 18,432,213.23 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、4 | 213,409.13 | 108,009.09 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、5 | 56,956,261.43 | 20,202,866.37 |
| 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 | 五、6 | 7,987,071.51 | 3,165,305.67 |
| 流动资产合计 | | 149,916,323.56 | 343,325,042.74 |
| 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 | 五、7 | 400,000.00 | 400,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 五、8 | 66,263,981.81 | 69,604,800.01 |
| 固定资产 | 五、9 | 2,843,137.40 | 3,103,791.73 |
| 在建工程 | 五、10 | 134,867,256.64 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、11 | | 62,743.64 |
| 无形资产 | 五、12 | 803,401.11 | 881,149.59 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、13 | 7,730,690.12 | 8,740,743.52 |
| 其他非流动资产 | 五、14 | 31,664,543.70 | 23,336,067.75 |

| | | | |
|-----------------|------|----------------|----------------|
| 非流动资产合计 | | 244,573,010.78 | 106,129,296.24 |
| 资产总计 | | 394,489,334.34 | 449,454,338.98 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、16 | 36,052,250.00 | 20,029,027.78 |
| 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 | 五、17 | 50,000,000.00 | 285,898,000.00 |
| 应付账款 | 五、18 | 141,035,450.75 | 25,206,580.81 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、19 | 11,471,561.46 | 2,216,350.75 |
| 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 | 五、20 | 2,726,341.23 | 2,571,921.02 |
| 应交税费 | 五、21 | 1,548,594.70 | 418,872.99 |
| 其他应付款 | 五、22 | 55,886,478.73 | 55,645,146.36 |
| 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 | 五、23 | | 65,828.57 |
| 其他流动负债 | 五、24 | 1,270,898.75 | 288,125.59 |
| 流动负债合计 | | 299,991,575.62 | 392,339,853.87 |
| 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 | | | |
| 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 | | 299,991,575.62 | 392,339,853.87 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 五、25 | 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 | 五、26 | 249,022,966.30 | 237,087,924.90 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、27 | 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 | 五、28 | -409,213,236.44 | -405,337,991.24 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 65,176,878.86 | 57,117,082.66 |
| 少数股东权益 | | 29,320,879.86 | -2,597.55 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 94,497,758.72 | 57,114,485.11 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 394,489,334.34 | 449,454,338.98 |

公司负责人：牟赛英 主管会计工作负责人：潘海华 会计机构负责人：潘海华

母公司资产负债表

2023 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 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 52,510,809.21 | 34,763.54 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十六、1 | 275,420.82 | 349,446.15 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 20,059,758.30 | 1,606.08 |
| 其他应收款 | 十六、2 | 31,603,289.05 | 1,285,381.89 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 27,740,421.80 | 20,202,866.37 |
| 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 | | 1,721,922.07 | 1,049,552.24 |
| 流动资产合计 | | 133,911,621.25 | 22,923,616.27 |
| 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 | 十六、3 | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 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 | | 66,263,981.81 | 69,604,800.01 |
| 固定资产 | | 2,838,895.70 | 3,103,791.73 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | 62,743.64 |
| 无形资产 | | 803,401.11 | 881,149.59 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 7,670,391.21 | 8,701,604.67 |
| 其他非流动资产 | | 23,164,543.70 | 23,336,067.75 |
| 非流动资产合计 | | 123,141,213.53 | 128,090,157.39 |
| 资产总计 | | 257,052,834.78 | 151,013,773.66 |
| 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 | | 50,000,000.00 | |
| 应付账款 | | 24,347,630.93 | 24,286,188.71 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 8,307,603.78 | |
| 应付职工薪酬 | | 2,445,446.22 | 2,446,321.02 |
| 应交税费 | | 1,342,367.41 | 76,474.24 |
| 其他应付款 | | 112,090,690.19 | 72,458,577.62 |
| 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 | | | 65,828.57 |

| | | | |
|----------------------|--|-----------------|-----------------|
| 其他流动负债 | | 1,079,988.50 | |
| 流动负债合计 | | 199,613,727.03 | 99,333,390.16 |
| 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 | | | |
| 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 | | 199,613,727.03 | 99,333,390.16 |
| 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 | | 248,976,200.74 | 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 | | -416,904,241.99 | -410,774,690.40 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 57,439,107.75 | 51,680,383.50 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 257,052,834.78 | 151,013,773.66 |

公司负责人：牟赛英 主管会计工作负责人：潘海华 会计机构负责人：潘海华

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------|------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 195,364,439.27 | 92,383,925.55 |
| 其中：营业收入 | 五、29 | 195,364,439.27 | 92,383,925.55 |
| 利息收入 | | | |

| | | | |
|---------------------|------|----------------|---------------|
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 197,965,741.89 | 93,195,361.57 |
| 其中：营业成本 | 五、29 | 195,672,789.35 | 90,844,146.46 |
| 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 | 五、30 | 964,077.71 | 394,389.87 |
| 销售费用 | 五、31 | 90,870.53 | 1,775.90 |
| 管理费用 | 五、32 | 3,757,475.03 | 2,941,417.32 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、33 | -2,519,470.73 | -986,367.98 |
| 其中：利息费用 | | 1,418,726.85 | 1,065,538.70 |
| 利息收入 | | 4,006,614.89 | 2,126,376.40 |
| 加：其他收益 | 五、34 | 5,060.97 | 747.45 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、35 | 342,366.98 | |
| 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） | 五、36 | 191,497.24 | -171,649.25 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、37 | -989,341.50 | -1,855,736.22 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -3,051,718.93 | -2,838,074.04 |
| 加：营业外收入 | | | |

| | | | |
|-----------------------------|------|---------------|---------------|
| 减：营业外支出 | 五、38 | 1,598.69 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -3,053,317.62 | -2,838,074.04 |
| 减：所得税费用 | 五、39 | 1,133,910.12 | -1,604,524.19 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -4,187,227.74 | -1,233,549.85 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | -4,187,227.74 | -1,233,549.85 |
| 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） | | -3,875,245.20 | -1,230,952.30 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列） | | -311,982.54 | -2,597.55 |
| 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 | | -4,187,227.74 | -1,233,549.85 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -3,875,245.20 | -1,230,952.30 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -311,982.54 | -2,597.55 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | 十七、2 | -0.017 | -0.005 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | 十七、2 | -0.017 | -0.005 |

公司负责人：牟赛英 主管会计工作负责人：潘海华 会计机构负责人：潘海华

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------|------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十六、4 | 127,302,122.53 | 681,156.37 |
| 减：营业成本 | 十六、4 | 128,378,758.95 | 3,212,327.66 |
| 税金及附加 | | 806,072.07 | 282,786.97 |
| 销售费用 | | 84,345.96 | |
| 管理费用 | | 2,410,970.63 | 2,068,741.35 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -110,502.65 | 158,565.67 |
| 其中：利息费用 | | 219,476.59 | 150,312.33 |
| 利息收入 | | 386,452.04 | 68.96 |
| 加：其他收益 | | 5,060.97 | 565.21 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 100,000.00 | |
| 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“-”号填列） | | -3,738.08 | -3,365.76 |
| 资产减值损失（损失以 | | -930,545.95 | -1,855,736.22 |

| | | | |
|------------------------|--|---------------|---------------|
| “-”号填列) | | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | -5,096,745.49 | -6,899,802.05 |
| 加:营业外收入 | | | |
| 减:营业外支出 | | 1,592.64 | |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | -5,098,338.13 | -6,899,802.05 |
| 减:所得税费用 | | 1,031,213.46 | -1,723,632.56 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -6,129,551.59 | -5,176,169.49 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | -6,129,551.59 | -5,176,169.49 |
| (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 | | -6,129,551.59 | -5,176,169.49 |
| 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：牟赛英 主管会计工作负责人：潘海华 会计机构负责人：潘海华

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年度 | 2022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 | | 251,342,190.65 | 584,853,761.97 |
| 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 | 五、40 | 4,270,861.11 | 4,567,776.11 |
| 经营活动现金流入小计 | | 255,613,051.76 | 589,421,538.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 251,025,019.95 | 312,342,851.60 |
| 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 | | 1,993,979.44 | 1,220,030.60 |
| 支付的各项税费 | | 2,431,852.60 | 972,223.57 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、40 | 1,533,527.73 | 290,551,113.17 |
| 经营活动现金流出小计 | | 256,984,379.72 | 605,086,218.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,371,327.96 | -15,664,680.86 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | -4,572,946.19 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | -4,572,946.19 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 29,146,898.14 | 5,380.00 |
| 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 | | 29,146,898.14 | 5,380.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -33,719,844.33 | -5,380.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 34,900,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 34,900,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 36,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、40 | 33,149,638.95 | 240,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 104,049,638.95 | 280,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利 | | 1,361,319.47 | 1,036,510.92 |

| | | | |
|---------------------|------|---------------|----------------|
| 息支付的现金 | | | |
| 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 | 五、40 | 21,315,305.16 | 242,228,515.30 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 42,676,624.63 | 263,265,026.22 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 61,373,014.32 | 16,734,973.78 |
| 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 | | 26,281,842.03 | 1,064,912.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 12,941,218.56 | 11,876,305.64 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 39,223,060.59 | 12,941,218.56 |

公司负责人：牟赛英 主管会计工作负责人：潘海华 会计机构负责人：潘海华

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年度 | 2022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 | | 164,118,520.45 | 29,697,931.47 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 40,414,051.02 | 22,652,658.86 |
| 经营活动现金流入小计 | | 204,532,571.47 | 52,350,590.33 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 154,261,239.92 | 28,908,632.12 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 1,054,614.79 | 917,488.67 |
| 支付的各项税费 | | 1,636,815.47 | 280,301.61 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,206,826.30 | 991,387.96 |
| 经营活动现金流出小计 | | 158,159,496.48 | 31,097,810.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 46,373,074.99 | 21,252,779.97 |

| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 610,000.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 610,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 5,380.00 |
| 投资支付的现金 | | 510,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 21,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 510,000.00 | 21,005,380.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 100,000.00 | -21,005,380.00 |
| 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 | | 33,100,275.84 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 33,100,275.84 | |
| 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 | | 182,000.00 | 150,312.33 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 51,915,305.16 | 69,120.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 52,097,305.16 | 219,432.33 |
| 筹资活动产生的现 | | -18,997,029.32 | -219,432.33 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|-----------|
| 现金流量净额 | | | |
| 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 | | 27,476,045.67 | 27,967.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 34,763.54 | 6,795.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 27,510,809.21 | 34,763.54 |

公司负责人：牟赛英 主管会计工作负责人：潘海华 会计机构负责人：潘海华

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2023 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 | | | | -405,337,991.24 | | 57,117,082.66 | -2,597.55 | 57,114,485.11 |
| 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 | | | | -405,337,991.24 | | 57,117,082.66 | -2,597.55 | 57,114,485.11 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列) | | | | | 11,935,041.40 | | | | | | -3,875,245.20 | | 8,059,796.20 | 29,323,477.41 | 37,383,273.61 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | -3,875,245.20 | | -3,875,245.20 | -79,120.14 | -3,954,365.34 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | 29,400,000.00 | 29,400,000.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 29,400,000.00 | 29,400,000.00 |
| 2.其他权益 | | | | | | | | | | | | | | | |

2023 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---------|----------------|--|--|----------------|--|--------------|--|--|--|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | 11,935,041.40 | | | | | | | 11,935,041.40 | 2,597.55 | 11,937,638.95 | |
| 四、本期末余额 | 224,226,822.00 | | | 249,022,966.30 | | 1,140,327.00 | | | | -409,213,236.44 | | 65,176,878.86 | 29,320,879.86 | 94,497,758.72 |

| 项目 | 2022 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 | | | | -404,107,038.94 | | 58,348,034.96 | | 58,348,034.96 |
| 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 | | | | -404,107,038.94 | | 58,348,034.96 | | 58,348,034.96 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) | | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -1,230,952.30 | | -1,230,952.30 | -2,597.55 | -1,233,549.85 |
| (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 | | 1,140,327.00 | | | | -405,337,991.24 | | 57,117,082.66 | -2,597.55 | 57,114,485.11 |

公司负责人：牟赛英

主管会计工作负责人：潘海华

会计机构负责人：潘海华

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2023 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 | | | -410,774,690.40 | 51,680,383.50 |
| 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 | | | -410,774,690.40 | 51,680,383.50 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | 11,888,275.84 | | | | | -6,129,551.59 | 5,758,724.25 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | -6,129,551.59 | -6,129,551.59 |
| (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 | | | | | 11,888,275.84 | | | | | | 11,888,275.84 |
| 四、本期期末余额 | 224,226,822.00 | | | | 248,976,200.74 | | 1,140,327.00 | | | -416,904,241.99 | 57,439,107.75 |

| 项目 | 2022 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 | | | | | | | | | -405,598,520.91 | 56,856,552.99 |
| 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 | | | -405,598,520.91 | 56,856,552.99 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | -5,176,169.49 | -5,176,169.49 |

2023 年年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|--|--|-----------------|---------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | -5,176,169.49 | -5,176,169.49 |
| (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 | | 1,140,327.00 | | | -410,774,690.40 | 51,680,383.50 |

公司负责人：牟赛英

主管会计工作负责人：潘海华

会计机构负责人：潘海华

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司概况

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。公司统一社会信用代码号：9137000016503468XK。注册资本、股本均为人民币 22,422.6822 万元，现总部位于山东省烟台市芝罘区南大街 261 号。

本公司及其各子公司（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、煤炭、机电设备、酒类、黄金及矿产品销售；房屋租赁；对外投资。

(二) 财务报表批准

本财务报表经公司董事会于 2024 年 4 月 30 日批准报出。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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》（2023 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司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，则按相关规定计提相应的减值准备。。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、（十六）存货”、“三、（三十四）收入”。

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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

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

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|----------------|--|
| 账龄超过一年的重要应付账款 | 单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 5%且金额 \geq 300.00 万元 |
| 账龄超过一年的重要其他应付款 | 单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 5%且金额 \geq 300.00 万元 |
| 重要的非全资子公司 | 子公司资产占公司总资产 5%以上 |

6. 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、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，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，本公司作为合并方的合并成本为本公司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之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 不适用

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司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。

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5、合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整；对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

6、处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

（2）分步处置子公司

本公司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，如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，本公司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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

7、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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。

8、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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。

8. 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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

2、合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、(二十二)长期股权投资”。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司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等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 债务工具

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）

到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

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

本公司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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

（2）权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司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。

2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将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，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利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

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。

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。本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

3、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司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公司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。

本公司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，本公司计入当期损益。

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，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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）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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

本公司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。

5、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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司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。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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，本公司的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。

7、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，本公司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，本公司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，公司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。

综上，本公司将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。

8、金融资产减值

本公司对于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权投资及合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

(1) 预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A、应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款及应收款项融资或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，公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据

本公司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。

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，具体组合及计量预期信用损失的方法如下

| 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 |

b、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司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，本公司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，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，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 项目 | 确定组合依据 |
|-----------|-------------------------|
| 应收账款: | |
| 账龄组合 | 本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征 |
| 合并范围内公司组合 | 本组合以收款方为合并范围内关联方为信用风险特征 |
| 合同资产: | |
| 账龄组合 | 本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征 |
| 合并范围内公司组合 | 本组合以收款方为合并范围内关联方为信用风险特征 |

c、应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

| 项目 | 确定组合依据 |
|-----------|-------------------------|
| 账龄组合 | 本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征 |
| 合并范围内公司组合 | 本组合以收款方为合并范围内关联方为信用风险特征 |

d、其他应收款

本公司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 | 确定组合依据 |
|-----------|---------------------------------|
| 保证金组合 | 本组合为日常经营活动中应收取各类押金、备用金、保证金的应收款项 |
| 账龄组合 | 本组合以往来款及其他非日常经营活动形成的应收款项 |
| 合并范围内公司组合 | 本组合以收款方为合并范围内关联方为信用风险特征 |

B、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。分公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12. 应收票据

√适用 □不适用

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

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、(十一)金融工具。

13. 应收账款

√适用 □不适用

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

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、(十一)金融工具。

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、(十一)金融工具。

15. 其他应收款

√适用 □不适用

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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、(十一)金融工具。

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1、存货分类

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、发出存货的计价方法

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、存货的盘存制度

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、（十一）金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

同下

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被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。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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或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和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量

(1) 该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分

(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。

3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在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。

本公司拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19. 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公司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。

1、初始投资成本确定

(1) 对于公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

(2) 权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。本公司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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司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，如本公司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，本公司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、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

(3) 权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

4、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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响

- （1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- （2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- （3）与被投资单位之间发生重要交易。
- （4）向被投资单位派出管理人员。
- （5）向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着公司一定对被投资单位具有重大影响，公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

5、长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间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。

20. 投资性房地产

1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2、采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

本公司的投资性房地产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

| 资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|-------|---------|-----------|---------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 30.00 | 5.00 | 3.17% |

本公司对于投资性房地产出售、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。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

投资性房地产出售、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。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

1、固定资产确认条件

本公司的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且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产

- (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计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(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 | 5.00-45.00 | 0.00-5.00 | 2.11-20.00 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5.00-14.00 | 5.00 | 6.79-19.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5.00-10.00 | 5.00 | 9.50-19.00 |

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

3、固定资产处置

当固定资产处置时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。

22. 在建工程√适用 不适用

1、在建工程的计量

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类别 | 转固标准和时点 |
|------------|---|
| 房屋及建筑物 | (1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成； (2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生； (3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。 |
| 需安装调试的机器设备 | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。 |

23. 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

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当

长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或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，本公司暂停借款费用的资本化。

2、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：(1) 借入专门借款，按照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；(2) 占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；(3) 借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

1、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序 本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。 本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。 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). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，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（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。 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调

查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。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。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29. 合同负债

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(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费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31. 预计负债

适用 不适用

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

本公司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，如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，最佳估计数按

照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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。

32. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工

具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1、一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，即在客户取得相关商品控制权时确认收入：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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司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，公司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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建

的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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，公司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，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，公司考虑下列迹象：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。

本集团根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，本集团为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

公司建材、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涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

1、管理费用。

2、非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

3、与履约义务中已履行部分相关的支出。

4、无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司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。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1 减 2 的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

适用 不适用

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理

①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公司提供贷款的，本公司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。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

公司取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

1、本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

2、本公司递延所得税资产的确认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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

4、本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

5、同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体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。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

A 本公司作为卖方及承租人：

(1) 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A、租赁负债的初始计量金额；

B、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C、本公司作为承租人发生的初始直接费用；

D、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。本公司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，本公司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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十一）金融工具”。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

(3) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十一）金融工具”进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(4) 租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A、该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

A、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

B、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十一）金融工具”。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1、套期会计

①套期保值的分类

A. 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

B. 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

C. 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

②套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效

A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

B. 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

C. 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

③套期会计处理方法

A. 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，应当按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

B. 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，企业应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述涉及的现金流量套期，企业应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，企业应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。

2、股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

本公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

3、安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

4、债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

（1）本公司作为债务人记录债务重组

本公司以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值

不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债权人记录债务重组

债务人以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

债务人以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，应当按照下列原则以成本计量：①存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。②对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。③投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。④固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。⑤生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。⑥无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

5、非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量的条件的非货币性资产交换，以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果以公允价值为基础计量，按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。

非货币性资产交换同时换出多项资产的，如果以公允价值为基础计量，将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

40.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

其他说明

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。

执行《企业会计准则解释第16号》对本公司的影响：

（1）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

①本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称单项交易），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

②根据新旧衔接规定：“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整

财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。” 执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

除上述会计政策变更外，报告期内，公司未发生其他会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

公司本年度无重要会计估计变更事项发生。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

40. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|------------------------------|--------------|
| 增值税 | 应纳税销售收入乘以增值税税率抵减准予扣除的增值税进项税额 | 9.00%、13.00% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额 | 7.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25.00% |
| 教育费附加 | 应缴流转税额 | 3.00% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税额 | 2.00% |

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 | 详见（二）税收优惠及批文 |
| 烟台昌赛商贸有限公司 | 详见（二）税收优惠及批文 |
| 北京智神超算网络技术有限公司 | 详见（二）税收优惠及批文 |

2. 税收优惠

适用 不适用

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），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、北京智神超算网络技术有限公司属于小型微利企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），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、北京智神超算网络技术有限公司属于小型微利企业，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），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、北京智神超算网络技术有限公司报告期内属于小型微利企业，享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加（以下简称“六税两费”）减免政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|---------------|----------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 39,223,060.59 | 12,941,218.56 |
| 其他货币资金 | 25,000,000.00 | 284,800,000.00 |
| 存放财务公司存款 | | |
| 合计 | 64,223,060.59 | 297,741,218.56 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
| 其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 25,000,000.00 | 284,800,000.00 |

其他说明

其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 25,000,000.00 | 284,800,000.00 |
| 合计 | 25,000,000.00 | 284,800,000.00 |

(2) 报告期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、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 | 期初账面余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内（含 1 年） | 252,017.20 | 3,497,308.68 |
| 1 年以内小计 | 252,017.20 | 3,497,308.68 |
| 1 至 2 年 | 40,005.00 | 392,207.31 |
| 2 至 3 年 | 2,201.00 | |
| 3 年以上 | 1,541,475.71 | 1,541,475.71 |
| 合计 | 1,835,698.91 | 5,430,991.70 |

(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 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,835,698.91 | 100.00 | 1,558,517.27 | 84.90 | 277,181.64 | 5,430,991.70 | 100.00 | 1,755,561.88 | 32.32 | 3,675,429.82 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 1,835,698.91 | / | 1,558,517.27 | / | 277,181.64 | 5,430,991.70 | / | 1,755,561.88 | / | 3,675,429.82 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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) | 252,017.20 | 12,600.86 | 5.00 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 40,005.00 | 4,000.50 | 10.00 |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 2,201.00 | 440.20 | 20.00 |
| 3 至 4 年(含 4 年) | | | 30.00 |
| 4 至 5 年(含 5 年) | | | 50.00 |
| 5 年以上 | 1,541,475.71 | 1,541,475.71 | 100.00 |
| 合计 | 1,835,698.91 | 1,558,517.27 | - |

按组合计提坏账准备的说明：

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 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,755,561.88 | | 197,044.61 | | | 1,558,517.27 |
| 合计 | 1,755,561.88 | | 197,044.61 | | | 1,558,517.27 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

(4) 报告期内已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款：无。

(5) 报告期内公司无实际核销的应收账款。

(6) 期末公司应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(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

应收账款核销说明：

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|--------------|----------|---------------|-------------------------|--------------|
| 第一名 | 486,637.20 | | 486,637.20 | 26.51 | 486,637.20 |
| 第二名 | 470,750.00 | | 470,750.00 | 25.64 | 470,750.00 |
| 第三名 | 192,617.18 | | 192,617.18 | 10.49 | 9,630.86 |
| 第四名 | 190,836.20 | | 190,836.20 | 10.40 | 190,836.20 |
| 第五名 | 160,382.66 | | 160,382.66 | 8.74 | 160,382.66 |
| 合计 | 1,501,223.24 | | 1,501,223.24 | 81.78 | 1,318,236.92 |

其他说明：

适用 不适用

(8) 报告期内公司无终止确认的应收款项。

(9) 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易。

6、 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、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 | 20,257,518.38 | 99.99 | 18,432,213.23 | 100.00 |

| | | | | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| 1 至 2 年 | 1,820.88 | 0.01 | | |
| 合计 | 20,259,339.26 | 100.00 | 18,432,213.23 | 100.00 |

(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 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 第一名 | 8,996,795.82 | 44.41 |
| 第二名 | 7,741,842.82 | 38.21 |
| 第三名 | 2,004,937.88 | 9.90 |
| 第四名 | 1,314,575.70 | 6.49 |
| 第五名 | 140,513.71 | 0.69 |
| 合计 | 20,198,665.93 | 99.70 |

其他说明

(3) 期末公司预付款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

9、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 | 213,409.13 | 108,009.09 |
| 合计 | 213,409.13 | 108,009.09 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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 | 期初账面余额 |
|--------------|------------|-----------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内（含 1 年） | 147,729.79 | 51,472.38 |
| 1 年以内小计 | 147,729.79 | 51,472.38 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 1 至 2 年 | 14,690.00 | 58,591.00 |
| 2 至 3 年 | 58,591.00 | 3,630.40 |
| 3 至 4 年 | 3,630.40 | |
| 4 至 5 年 | | 49,255.00 |
| 5 年以上 | 17,798,511.04 | 17,749,256.04 |
| 合计 | 18,023,152.23 | 17,912,204.82 |

(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 | 12,631.71 | 15,212.98 |
| 对非关联公司的应收款项 | 18,010,520.52 | 17,896,991.84 |
| 合计 | 18,023,152.23 | 17,912,204.82 |

(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) | |
| 2023年1月1日余额 | 5,684.69 | | 17,798,511.04 | 17,804,195.73 |
| 2023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 | 5,435.61 | | 111.76 | 5,547.37 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | 11,120.30 | | 17,798,622.80 | 17,809,743.10 |

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 | |
| 其他应收款 | 17,804,195.73 | 5,547.37 | | | | 17,809,743.10 |
| 合计 | 17,804,195.73 | 5,547.37 | | | | 17,809,743.10 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

(5) 报告期内公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的大额其他应收款。

(6) 报告期内公司无实际核销的其他应收款。

(7) 期末公司其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 报告期内公司无终止确认的其他应收的款项。

(9) 报告期内公司无以其他应收款项为标的进行证券化的交易情况。

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(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 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------------|---------------------|-------------|-------|--------------|
| 第一名 | 2,744,414.63 | 15.23 | 对非关联公司的应收款项 | 5 年以上 | 2,744,414.63 |

| | | | | | |
|-----|--------------|-------|-------------|------|--------------|
| 第二名 | 1,610,335.07 | 8.93 | 对非关联公司的应收款项 | 5年以上 | 1,610,335.07 |
| 第三名 | 1,162,285.40 | 6.45 | 对非关联公司的应收款项 | 5年以上 | 1,162,285.40 |
| 第四名 | 600,000.00 | 3.33 | 对非关联公司的应收款项 | 5年以上 | 600,000.00 |
| 第五名 | 545,775.96 | 3.03 | 对非关联公司的应收款项 | 5年以上 | 545,775.96 |
| 合计 | 6,662,811.06 | 36.97 | / | / | 6,662,811.06 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|
| | 账面余额 | 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 | 37,263,359.38 | 509,964.32 | 36,753,395.06 | | | |
| 开发成本 | 20,202,866.37 | | 20,202,866.37 | 20,202,866.37 | | 20,202,866.37 |
| 合计 | 57,466,225.75 | 509,964.32 | 56,956,261.43 | 20,202,866.37 | | 20,202,866.37 |

(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 | | 509,964.32 | | | | 509,964.32 |
| 合计 | | 509,964.32 | | | | 509,964.32 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

确定可变现净值的具体依据详见附注三之（十六）“存货”之说明。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

13、 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 |
|---------|--------------|--------------|
| 合同取得成本 | | |
| 应收退货成本 | | |
| 预缴及留抵税款 | 7,987,071.51 | 1,049,552.24 |
| 计提利息 | | 2,115,753.43 |
| 合计 | 7,987,071.51 | 3,165,305.67 |

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值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). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值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). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

18、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 | 期初 余额 | 期末 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 |

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 82,866,090.36 | 82,866,090.36 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 外购 | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4. 期末余额 | 82,866,090.36 | 82,866,090.36 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 3,118,945.09 | 3,118,945.09 |
| 2. 本期增加金额 | 3,032,965.07 | 3,032,965.07 |
| (1) 计提或摊销 | 3,032,965.07 | 3,032,965.07 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4. 期末余额 | 6,151,910.16 | 6,151,910.16 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | 10,142,345.26 | 10,142,345.26 |
| 2. 本期增加金额 | 307,853.13 | 307,853.13 |
| (1) 计提 | 307,853.13 | 307,853.13 |
| | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| | | |
| | | |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 4. 期末余额 | 10,450,198.39 | 10,450,198.39 |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 66,263,981.81 | 66,263,981.81 |
| 2. 期初账面价值 | 69,604,800.01 | 69,604,800.01 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、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 | 2,843,137.40 | 3,103,791.73 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 2,843,137.40 | 3,103,791.73 |

其他说明：

□适用 √不适用

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 | 2,151,232.38 | 9,300,183.64 |
| 2. 本期增加金额 | | | 46,898.14 | 46,898.14 |
| (1) 购置 | | | 46,898.14 | 46,898.14 |
| (2) 在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | 42,656.44 | 42,656.44 |

| | | | | |
|-----------|--------------|------------|--------------|--------------|
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 其他 | | | 42,656.44 | 42,656.44 |
| 4. 期末余额 | 6,419,644.70 | 729,306.56 | 2,155,474.08 | 9,304,425.34 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,514,842.78 | 642,672.48 | 2,038,876.65 | 6,196,391.91 |
| 2. 本期增加金额 | 214,045.32 | 49,467.71 | 3,743.56 | 267,256.59 |
| (1) 计提 | 214,045.32 | 49,467.71 | 3,743.56 | 267,256.59 |
| 3. 本期减少金额 | | | 2,360.56 | 2,360.56 |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 其他 | | | 2,360.56 | 2,360.56 |
| 4. 期末余额 | 3,728,888.10 | 692,140.19 | 2,040,259.65 | 6,461,287.94 |
| 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 | 2,690,756.60 | 37,166.37 | 115,214.43 | 2,843,137.40 |
| 2. 期初账面价值 | 2,904,801.92 | 86,634.08 | 112,355.73 | 3,103,791.73 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|----|
| 房屋及建筑物 | 4,282,158.51 | 2,110,782.22 | | 2,171,376.29 | |

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|--------------|------------|
| 园城大厦七楼 | 2,171,376.29 | 办理中 |

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

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 |
|------|----------------|------|
| 在建工程 | 134,867,256.64 | |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 134,867,256.64 | |

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|------|----------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待安装设备 | 134,867,256.64 | | 134,867,256.64 | | | |
| 合计 | 134,867,256.64 | | 134,867,256.64 | | | |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|------|----------------|------------|----------|----------------|
| 待安装设备 | | 134,867,256.64 | | | 134,867,256.64 |
| 合计 | | 134,867,256.64 | | | 134,867,256.64 |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 188,230.90 | 188,230.90 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 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 | 125,487.26 | 125,487.26 |
| 2. 本期增加金额 | 62,743.64 | 62,743.64 |

| | | |
|-----------|------------|------------|
| (1) 计提 | 62,743.64 | 62,743.64 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 188,230.90 | 188,230.90 |
| 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. 期初账面价值 | 62,743.64 | 62,743.64 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、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 | 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 | 1,233,565.35 | 119,994.00 | 1,353,559.35 |
| 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 | 1,311,313.83 | 119,994.00 | 1,431,307.83 |

| | | | |
|-----------|------------|--|------------|
| 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 | 803,401.11 | | 803,401.11 |
| 2. 期初账面价值 | 881,149.59 | | 881,149.59 |

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|------------|--------------|
| 园城大厦七楼 | 803,401.11 | 未缴纳改造新增土地出让金 |

(3) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

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

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 | 10,621,722.44 | 2,655,430.61 | 10,142,345.26 | 2,535,586.32 |
| 坏账准备 | 12,327,655.58 | 3,081,890.95 | 12,519,152.82 | 3,120,003.49 |
| 存货跌价准备 | 509,964.32 | 124,551.31 | | |
| 待弥补亏损 | 7,523,717.02 | 1,868,817.25 | 12,340,614.83 | 3,085,153.71 |
| 合计 | 30,983,059.36 | 7,730,690.12 | 35,002,112.91 | 8,740,743.52 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 32,304.64 | 33,413.28 |
| 坏账准备 | 7,040,604.79 | 7,040,604.79 |
| 合计 | 7,072,909.43 | 7,074,018.07 |

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 |
|--------|-----------|-----------|
| 2023 年 | | 14,998.33 |
| 2024 年 | 2,019.96 | 2,019.96 |
| 2025 年 | 207.48 | 207.48 |
| 2026 年 | | |
| 2027 年 | 16,187.51 | 16,187.51 |
| 2028 年 | 13,889.69 | |
| 合计 | 32,304.64 | 33,413.28 |

其他说明：

□适用 √不适用

30、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 | 171,524.05 | 23,164,543.70 | 23,336,067.75 | | 23,336,067.75 |
| 预付设备款 | 8,500,000.00 | | 8,500,000.00 | | | |
| 合计 | 31,836,067.75 | 171,524.05 | 31,664,543.70 | 23,336,067.75 | | 23,336,067.75 |

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|--------|---------------|---------------|------|----------|----------------|----------------|------|---------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 | 质押 | 承兑汇票保证金 | 284,800,000.00 | 284,800,000.00 | 质押 | 承兑汇票保证金 |
| 投资性房地产 | 82,866,090.36 | 66,263,981.81 | 抵押 | 开具银行承兑汇票 | 82,866,090.3 | 69,604,800.0 | 抵押 | 开具银行承兑 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|---------------|---|-------------|----------------|----------------|---|---------------|
| | | | | 和银行借款抵押的抵押物 | 6 | 1 | | 汇票和银行借款抵押的抵押物 |
| 合计 | 107,866,090.36 | 91,263,981.81 | / | / | 367,666,090.36 | 354,404,800.01 | / | / |

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 36,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 应付利息 | 52,250.00 | 29,027.78 |
| 合计 | 36,052,250.00 | 20,029,027.78 |

短期借款分类的说明：

期末公司无到期未偿还的短期借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 50,000,000.00 | 285,898,000.00 |

| | | |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | 50,000,000.00 | 285,898,000.00 |
|----|---------------|----------------|

(2) 应付票据期末余额全部于 2024 年到期。

36、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） | 116,724,756.04 | 895,886.10 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | | |
| 2 至 3 年（含 3 年） | | 24,506.00 |
| 3 至 4 年（含 4 年） | 24,506.00 | |
| 4 至 5 年（含 5 年） | | |
| 5 年以上 | 24,286,188.71 | 24,286,188.71 |
| 合计 | 141,035,450.75 | 25,206,580.81 |

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√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 |
|------|---------------|---------------|
| 公司 1 | 10,028,800.00 | 欠缴商厦改造新增土地出让金 |
| 合计 | 10,028,800.00 | / |

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、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 |
|------|---------------|--------------|
| 预收货款 | 11,471,561.46 | 2,216,350.75 |
| 合计 | 11,471,561.46 | 2,216,350.75 |

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、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 | 2,571,921.02 | 2,017,992.77 | 1,864,810.06 | 2,725,103.73 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 130,406.88 | 129,169.38 | 1,237.50 |
| 合计 | 2,571,921.02 | 2,148,399.65 | 1,993,979.44 | 2,726,341.23 |

(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 | 626,100.00 | 1,862,308.17 | 1,709,875.46 | 778,532.71 |
| 二、职工福利费 | 789,937.20 | 15,628.00 | 15,628.00 | 789,937.20 |
| 三、社会保险费 | | 123,493.60 | 122,743.60 | 750.00 |
| 其中：医疗保险费 | | 111,412.12 | 110,677.12 | 735.00 |
| 工伤保险费 | | 12,081.48 | 12,066.48 | 15.00 |
| 生育保险费 | | | | |
| | | | | |
| 四、住房公积金 | 23,742.40 | 16,563.00 | 16,563.00 | 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 | 2,571,921.02 | 2,017,992.77 | 1,864,810.06 | 2,725,103.73 |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|

(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 | | 124,954.88 | 123,754.88 | 1,200.00 |
| 2、失业保险费 | | 5,452.00 | 5,414.50 | 37.50 |
| 合计 | | 130,406.88 | 129,169.38 | 1,237.50 |

其他说明：

□适用 √不适用

40、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 | 987,866.15 | 235,469.27 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | | 72,956.91 |
| 个人所得税 | 5,246.99 | 4,009.18 |
| 城市维护建设税 | 65,230.06 | 19,511.50 |
| 城镇土地使用税 | 9,078.59 | 4,483.54 |
| 房产税 | 231,818.25 | 47,112.98 |
| 教育费附加 | 27,956.54 | 1,921.52 |
| 地方教育费附加 | 19,019.99 | 1,663.29 |
| 印花税 | 201,468.82 | 30,835.49 |
| 地方水利建设基金 | 909.31 | 909.31 |
| 合计 | 1,548,594.70 | 418,872.99 |

41、其他应付款

(1). 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 | 55,729,166.33 | 55,487,833.96 |
| 合计 | 55,886,478.73 | 55,645,146.36 |

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(3). 应付股利**

分类列示

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 |
| 合计 | 157,312.40 | 157,312.40 |

(4). 其他应付款

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 |
|----------|---------------|---------------|
| 关联方资金往来 | | 39,884.20 |
| 非关联方资金往来 | 55,729,166.33 | 55,447,949.76 |
| 合计 | 55,729,166.33 | 55,487,833.96 |

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

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 |
|-----|---------------|-----------|
| 公司1 | 10,480,000.00 | 公司经营需要 |
| 公司2 | 5,146,757.26 | 公司经营需要 |
| 公司3 | 4,454,476.00 | 公司经营需要 |
| 公司4 | 3,713,353.30 | 公司经营需要 |
| 公司5 | 3,130,000.00 | 公司经营需要 |
| 合计 | 26,924,586.56 | / |

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|-----------|
| 1年内到期的租赁负债 | | 65,828.57 |
| 合计 | | 65,828.57 |

44、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 |
|--------|--------------|------------|
| 待转销增值税 | 1,270,898.75 | 288,125.59 |
| 合计 | 1,270,898.75 | 288,125.59 |

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、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 |

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用**55、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 | 11,935,041.40 | | 207,413,708.19 |
| 合计 | 237,087,924.90 | 11,935,041.40 | | 249,022,966.30 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：资本公积增加金额为茅台不老酒销售价格不公允形成的利润。

56、库存股适用 不适用**57、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 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| | | | | | | | | |

| | | | | 益 | | | | |
|---------------------------|--------------|--|--|---|--|--|--|--------------|
| 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：公司收取的股东违反《证券法》交易股票交易利得 | 1,140,327.00 | | | | | | | 1,140,327.00 |

58、专项储备□适用 不适用**59、盈余公积**□适用 不适用**60、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 | -405,337,991.24 | -404,107,038.94 |
| 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 | -405,337,991.24 | -404,107,038.94 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -3,875,245.20 | -1,230,952.30 |
| 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 | -409,213,236.44 | -405,337,991.24 |

61、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 | 194,996,232.97 | 192,637,657.91 | 91,907,752.81 | 87,725,201.37 |

| | | | | |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 其他业务 | 368,206.30 | 3,035,131.44 | 476,172.74 | 3,118,945.09 |
| 合计 | 195,364,439.27 | 195,672,789.35 | 92,383,925.55 | 90,844,146.46 |

| 项目 | 本年度 | 具体扣除情况 | 上年度 | 具体扣除情况 |
|---|--------------|----------|---------------|----------|
| 营业收入金额 | 19,536.44 | | 9,238.39 | |
| 营业收入扣除项目合计金额 | 71.05 | | 351.22 | |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 | 0.36% | | 3.80% | |
| 一、与主营业务无关的业务收入 | | | | |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。 | 36.82 | 租赁收入及其他 | 47.62 | 租赁收入 |
| 2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。 | | | | |
| 3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。 | 34.23 | 新增燃油贸易收入 | 303.60 | 新增燃油贸易收入 |
| 4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。 | | | | |
| 5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。 | | | | |
| 6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。 | | | | |
| 与主营业务无关的业务收入小计 | 71.05 | | 351.22 | |
| 二、不具备商业实质的收入 | | | | |
| 1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。 | | | | |
| 2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。 | | | | |
| 3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。 | | | | |
| 4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。 | | | | |
| 5. 审计意见中非标准审计意见涉及 | | | | |

| | | | | |
|---------------------------|-----------|--|----------|--|
| 的收入。 | | | | |
| 6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。 | | | | |
| 不具备商业实质的收入小计 | | | | |
| 三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入 | | | | |
| 营业收入扣除后金额 | 19,465.39 | | 8,887.17 | |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 合计 | |
|---------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | | |
| 钢材 | 15,353,271.03 | 15,014,298.16 |
| 煤炭 | 179,300,664.59 | 177,623,359.75 |
| 燃油 | 342,297.35 | |
| 租赁业务及其他 | 368,206.30 | 3,035,131.44 |
| 合计 | 195,364,439.27 | 195,672,789.35 |

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、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 | 169.91 | |
| 城市维护建设税 | 162,254.39 | 22,400.09 |
| 教育费附加 | 69,529.69 | 9,754.94 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 368,454.17 | 191,533.84 |
| 印花税 | 254,536.26 | 85,790.30 |
| 地方教育费附加 | 46,353.11 | 6,864.70 |
| 城镇土地使用税 | 62,780.18 | 78,046.00 |

| | | |
|----|------------|------------|
| 合计 | 964,077.71 | 394,389.87 |
|----|------------|------------|

63、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 |
|------|-----------|----------|
| 差旅费 | 39,135.85 | 1,775.90 |
| 销售佣金 | 44,942.22 | |
| 其他 | 6,792.46 | |
| 合计 | 90,870.53 | 1,775.90 |

64、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 | 2,148,399.65 | 1,463,630.60 |
| 中介机构费用 | 754,050.60 | 771,017.36 |
| 折旧及摊销 | 407,748.71 | 406,985.51 |
| 公司经费 | 184,590.02 | 178,686.25 |
| 业务招待费 | 113,019.02 | 40,272.95 |
| 差旅费 | 76,491.78 | 29,711.12 |
| 其他 | 73,175.25 | 51,113.53 |
| 合计 | 3,757,475.03 | 2,941,417.32 |

65、研发费用

□适用 √不适用

66、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 | 1,418,726.85 | 1,065,538.70 |
| 减：利息收入 | 4,006,614.89 | 2,126,376.40 |
| 手续费 | 65,125.88 | 68,043.60 |
| 未确认融资费用 | 3,291.43 | 6,426.12 |
| 合计 | -2,519,470.73 | -986,367.98 |

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------|--------|
| 个税手续费返还 | 449.92 | 747.45 |
| 政府补助 | 4,611.05 | |
| 合计 | 5,060.97 | 747.45 |

68、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 |
|--------------|------------|-------|
| 处置子公司实现的投资收益 | 342,366.98 | |
| 合计 | 342,366.98 | |

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、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 | 197,044.61 | -169,750.90 |
| 其他应收款坏账损失 | -5,547.37 | -1,898.35 |
| 合计 | 191,497.24 | -171,649.25 |

72、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、合同资产减值损失 | | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -509,964.32 | |
| 房产减值准备 | -479,377.18 | -1,855,736.22 |
| 合计 | -989,341.50 | -1,855,736.22 |

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

营业外收入情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、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 |
|----|----------|-------|---------------|
| 其他 | 1,598.69 | | 1,598.69 |
| 合计 | 1,598.69 | | 1,598.69 |

76、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 | 123,856.72 | 158,247.22 |
| 递延所得税费用 | 1,010,053.40 | -1,762,771.41 |
| 合计 | 1,133,910.12 | -1,604,524.19 |

(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 | -3,053,317.62 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -763,329.41 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -102,251.02 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 3,834.40 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,181,811.82 |
| 小微企业减免税额 | -310,285.51 |
| 未确认递延资产 | 124,129.84 |
| 所得税费用 | 1,133,910.12 |

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

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 |
|-----------|--------------|--------------|
| 个税返还及稳岗补贴 | 4,611.05 | 747.45 |
| 利息收入 | 4,006,614.89 | 10,622.97 |
| 收到票据保证金 | | 4,500,000.00 |
| 往来款项及其他 | 259,635.17 | 56,405.69 |
| 合计 | 4,270,861.11 | 4,567,776.11 |

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 | 1,357,274.08 | 1,140,620.71 |
| 支付票据保证金 | | 289,300,000.00 |
| 往来款项及其他 | 176,253.65 | 110,492.46 |
| 合计 | 1,533,527.73 | 290,551,113.17 |

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

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 | 21,212,000.00 | 240,000,000.00 |
| 其他利得 | 11,937,638.95 | |
| 合计 | 33,149,638.95 | 240,000,000.00 |

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 | 21,246,185.16 | 242,159,395.30 |
| 租赁费 | 69,120.00 | 69,120.00 |
| 合计 | 21,315,305.16 | 242,228,515.30 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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 |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | | 现金变动 | 非现金变 | 现金变动 | 非现金变 | |

| | | | | | | |
|-------------|---------------|---------------|-----------|---------------|---|---------------|
| | | | 动 | | 动 | |
| 短期借款 | 20,029,027.78 | 36,000,000.00 | 52,250.00 | 20,029,027.78 | | 36,052,250.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 65,828.57 | | 3,291.43 | 69,120.00 | | |
| 合计 | 20,094,856.35 | 36,000,000.00 | 55,541.43 | 20,098,147.78 | | 36,052,250.00 |

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、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 | -4,187,227.74 | -1,233,549.85 |
| 加：资产减值准备 | 989,341.50 | 1,855,736.22 |
| 信用减值损失 | -191,497.24 | 171,649.25 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,300,221.66 | 3,385,438.49 |
| 使用权资产摊销 | 62,743.64 | 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） | 1,422,018.28 | 1,071,964.82 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -342,366.98 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 1,010,053.40 | -1,762,771.41 |
| 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） | -37,290,077.96 | 469,843.03 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -995,642.57 | -32,473,017.49 |
| 经营性应付项目的增加（减少以 | 34,773,357.57 | 12,709,533.97 |

| | | |
|------------------------------|---------------|----------------|
| “一”号填列) | | |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,371,327.96 | -15,664,680.86 |
| 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 | 39,223,060.59 | 12,941,218.56 |
| 减: 现金的期初余额 | 12,941,218.56 | 11,876,305.64 |
| 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 | 26,281,842.03 | 1,064,912.92 |

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 39,223,060.59 | 12,941,218.56 |
| 其中: 库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 39,223,060.59 | 12,941,218.56 |
| 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 | | |
| 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 | 39,223,060.59 | 12,941,218.56 |

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 理由 |
|-----------|---------------|----------------|---------|
| 银行承兑汇票保证金 | 25,000,000.00 | 284,800,000.00 | 承兑业务保证金 |
| 合计 | 25,000,000.00 | 284,800,000.00 | / |

其他说明：

适用 不适用

80、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

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

(1) 本公司作为承租方

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：无

租赁相关的现金流出总额

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------|-----------|
| 租赁负债的利息费用 | 3,291.43 | 6,426.12 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 69,120.00 | 69,120.00 |

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 69,120 (单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的 |
|----|------|--------------|
|----|------|--------------|

| | | 可变租赁付款额相关的收入 |
|------------|------------|--------------|
| 海阳市天创大厦商业房 | 363,958.51 | |
| 合计 | 363,958.51 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

| 子公司名称 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例(%) | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例(%) | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|------------|-------------|--------------|-----------------|--------------|------------|------------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 江西丰锦锂能有限公司 | 2023年10月31日 | 61.00 | 51.00% | 转让 | 股权交割,工商变更 | 342,366.98 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 参考交易价格 | 0.00 |
| 烟台讯迈商贸有限公司 | 2023年4月4日 | 0.00 | 100.00% | 转让 | 股权交割,工商变更 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 参考交易价格 | 0.00 |

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

1、子公司烟台亮越科技信息有限公司成立于 2023 年 7 月 17 日，注册资本为 100.00 万元人民币，公司对其拥有 100.00%表决权，自成立日起纳入公司合并范围。

2、子公司北京智神超算网络技术有限公司成立于 2023 年 11 月 24 日，注册资本为 100.00 万元人民币，公司对其拥有 70.00%表决权，自成立日起纳入公司合并范围。

除上述事项外，本期公司不存在合并范围变更的情况。

6、其他

适用 不适用

十、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

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|----------|------|-------------|---------------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 烟台罗润商贸有限公司 | 山东烟台 | 2,000.00 | 山东烟台 | 钢材及煤炭、木材等批发 | 100.00 | | 设立 |
| 烟台昌赛商贸有限公司 | 山东烟台 | 100.00 | 山东烟台 | 钢材及木材等批发 | 100.00 | | 设立 |
| 烟台曼尚国际贸易有限公司 | 山东烟台 | 10.00 | 山东烟台 | 建材及煤炭等批发 | 100.00 | | 设立 |
| 烟台先卓贸易有限公司 | 山东烟台 | 10.00 | 山东烟台 | 建材及煤炭等批发 | 100.00 | | 设立 |
| 江西泽宇锂能有限公司 | 江西宜春 | 2,000.00 | 江西宜春 | 电池制造、销售 | 100.00 | | 设立 |
| 烟台忠园投资有限公司 | 山东烟台 | 100.00 | 山东烟台 | 咨询、服务 | 100.00 | | 设立 |
| 烟台海特船舶燃料有限公司 | 山东烟台 | 510.00 | 山东烟台 | 成品油贸易 | 100.00 (注) | | 设立 |
| 烟台亮越科技信息有限公司 | 山东烟台 | 100.00 | 山东烟台 | 科技推广和应用服务 | 100.00 | | 设立 |
| 北京智神超算网络技术有限 | 北京市 | 100.00 | 北京市 | 数据处理和存储支持服务 | 70.00 | | 设立 |

| | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|
| 公司 | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|

其他说明:

注:2023年7月20日烟台海特船舶燃料有限公司原持股比例49.00%的股东退出,注册资本由1,000.00万元变更为510.00万元,烟台园城黄金股份有限公司持股比例由51.00%变更为100.00%。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 北京智神超算网络技术有限公司 | 30.00 | -79,120.14 | | 29,320,879.86 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□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

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 北京智神超算网络技术有限公司 | 39,707,926.95 | 143,419,950.10 | 183,127,877.05 | 153,921,684.09 | | 153,921,684.09 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|----------------|-------|-------------|--------|----------|-------|-----|--------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 北京智神超算网络技术有限公司 | | -193,807.04 | | | | | | -26,073,549.33 |

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------|-------|
| 与收益相关 | 4,611.05 | |
| 合计 | 4,611.05 | |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括【股权投资、借款、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五相关项目。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。

（一）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银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为36,052,250.00元。

3、其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取

持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

| 项目 | 对期末净利润的影响 |
|-----------------|-----------|
| 权益工具投资公允价值增加 1% | 4,000.00 |
| 权益工具投资公允价值减少 1% | -4,000.00 |

(二) 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2023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，参见附注五、2和附注五、4的披露。

(三) 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。

2、套期**(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、金融资产转移**(1) 转移方式分类**

□适用 √不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、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

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一)其他权益工具投资 | | | 400,000.00 | 400,000.00 |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、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 | | | 15.00 | 15.00 |

本企业的母公司情况的说明

现上市公司母公司情况：

| 母公司名称 | 主要经营地 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|--------------|-------|------------------|-------------------|
| 天津天机同升科技有限公司 | 天津市 | 11.00 | 11.00 |

注：公司控股股东、实际控制人徐诚东先生于 2023 年 11 月 18 日与天津天机同升科技有限公司（以下简称“天津天机同升”）签订了《关于股权购买及控股权转让协议书》，徐诚东先生将其持有的公司 24,669,333 股股份转让给天津天机同升，该部分股权占公司总股本的 11%。烟台园城黄金

股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年3月28日收到公司控股股东、实际控制人徐诚东先生提供的《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，徐诚东先生将其持有的11%公司股份协议转让给天津天机同升科技有限公司的过户登记手续已于2024年3月27日办理完毕。本期股权转让完成后，天津天机同升科技有限公司为公司控股股东，持有公司24,669,333股股份，占公司总股本的11%，王焕成为公司实际控制人

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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 |
|------------------------|--------------------------|
| 徐成义 | 董事长与原上市公司实际控制人系兄弟关系 |
| 园城实业集团有限公司（以下简称“园城集团”） | 与原上市公司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 | 原上市公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 烟台园城物资有限公司 | 原上市公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 烟台唐城经贸有限公司 | 原上市公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 烟台市恒源混凝土有限公司 | 原上市公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 天津天机同升科技有限公司 | 上市公司现控股股东 |
| 山东诚源电子科技有限公司 | 原上市公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 山东康彩建筑工程有限公司 | 原上市公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 烟台敦蓝商贸有限公司 | 原上市公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 烟台园城装饰工程有限公司 | 原上市公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |

| | |
|----------------------|--------------------------------------|
| 烟台乾城五金机电有限公司 | 原上市公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 烟台鼎祥投资有限公司 | 原上市公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 烟台华联商厦股份有限公司 | 原上市公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 烟台市隆泰建设监理有限公司 | 原上市公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 本溪满族自治县小套峪矿业有限公司 | 原上市公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 王焕成 | 上市公司现实际控制人 |
| 天津沃商同创管理咨询合伙企业(有限合伙) | 上市公司现控股股东之控股股东 |
| 企商在线(北京)数据技术股份有限公司 | 持有对上市公司具有重要影响的控股子公司10%以上股份的法人组织 |
| 光子云(北京)网络技术有限公司 | 持有对上市公司具有重要影响的控股子公司10%以上股份的法人组织全资子公司 |
| 海口海能达营销管理有限公司 | 持有对上市公司具有重要影响的控股子公司10%以上股份的法人组织 |

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

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 |
|---------------|--------|----------------|-------|
| 海口海能达营销管理有限公司 | 算力设备 | 163,628,318.58 | |

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|---------------|------------|------------|------------|
| 烟台昌赛商贸有限公司 | 20,000,000.00 | 2022/12/19 | 2023/12/19 | 是 |
| 烟台罗润商贸有限公司 | 26,000,000.00 | 2023/12/13 | 2024/12/13 | 否 |
| 烟台罗润商贸有限公司 | 10,000,000.00 | 2023/02/06 | 2024/02/06 | 否 |

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|---------------|------------|------------|------------|
| 徐成义 | 20,000,000.00 | 2022/12/19 | 2023/12/19 | 是 |
| 徐成义 | 26,000,000.00 | 2023/12/13 | 2024/12/13 | 否 |
| 徐成义 | 10,000,000.00 | 2023/02/06 | 2024/02/06 | 否 |

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------------|------------|-----------|-----------|
| 拆入 | | | | |
| 徐诚东 | 500,000.00 | 2023/11/12 | 2024/5/31 | 年利率 4.75% |

| | | | | |
|-----|---------------|------------|-----------|-----------|
| 徐诚东 | 13,700,000.00 | 2023/11/17 | 2024/5/31 | 年利率 4.75% |
| 徐诚东 | 512,000.00 | 2023/11/27 | 2024/5/31 | 年利率 4.75% |
| 徐诚东 | 6,500,000.00 | 2023/12/29 | 2024/5/31 | 年利率 4.75% |

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-------|
| 关键管理人员报酬 | 90.7 | 97.20 |

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------------|--------------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他非流动资产 | 企商在线（北京）数据技术股份有限公司 | 8,500,000.00 | | | |

(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 |
|-------|-----------------|--------------|-----------|
| 合同负债 | 光子云（北京）网络技术有限公司 | 3,148,632.08 | |
| 其他应付款 | 徐诚东 | | 39,884.20 |

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

资产负债表日存在的重要承诺

公司无影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

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

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 22 日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)出具的《立案告知书》(证监立案字 0042024006 号)。因涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规,中国证监会决定对公司立案调查。

公司董事长牟赛英女士于 2024 年 4 月 22 日收到中国证监会出具的《立案告知书》(证监立案字 0042024009 号)。因涉嫌内幕交易,根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规,中国证监会决定对其立案调查。

截至本财务报告日,上述立案调查尚在进行中。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

7、对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人徐诚东先生于 2023 年 11 月 18 日与天津天机同升科技有限公司（以下简称“天津天机同升”）签订了《关于股权购买及控股权转让协议书》，徐诚东先生将其持有的公司 24,669,333 股股份转让给天津天机同升，该部分股权占公司总股本的 11%。烟台园城黄金股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 3 月 28 日收到公司控股股东、实际控制人徐诚东先生提供的《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，徐诚东先生将其持有的 11% 公司股份协议转让给天津天机同升科技有限公司的过户登记手续已于 2024 年 3 月 27 日办理完毕。本期股权转让完成后，天津天机同升科技有限公司为公司控股股东，持有公司 24,669,333 股股份，占公司总股本的 11%，王焕成为公司实际控制人。

8、其他

适用 不适用

十九、 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 | 期初账面余额 |
|--------------|------------|------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内（含 1 年） | 252,017.18 | 367,838.05 |
| 1 年以内小计 | 252,017.18 | 367,838.05 |
| 1 至 2 年 | 40,005.00 | |
| 2 至 3 年 | | |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | 1,541,475.71 | 1,541,475.71 |
| 合计 | 1,833,497.89 | 1,909,313.76 |

(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 | 1,833,497.89 | 100.00 | 1,558,077.07 | 84.98 | 275,420.82 | 1,909,313.76 | 100.00 | 1,559,867.61 | 81.70 | 349,446.15 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 1,833,497.89 | / | 1,558,077.07 | / | 275,420.82 | 1,909,313.76 | / | 1,559,867.61 | / | 349,446.15 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

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) | 252,017.18 | 12,600.86 | 5.00 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 40,005.00 | 4,000.50 | 10.00 |
| 2 至 3 年(含 3 年) | | | 20.00 |
| 3 年至 4 年(含 4 年) | | | 30.00 |
| 4 年至 5 年(含 5 年) | | | 50.00 |
| 5 年以上 | 1,541,475.71 | 1,541,475.71 | 100.00 |
| 合计 | 1,833,497.89 | 1,558,077.07 | - |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

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

应收账款核销说明：

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和合同资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|--------------|----------|---------------|-------------------------|--------------|
| 第一名 | 486,637.20 | | 486,637.20 | 26.54 | 486,637.20 |
| 第二名 | 470,750.00 | | 470,750.00 | 25.67 | 470,750.00 |
| 第三名 | 192,617.18 | | 192,617.18 | 10.51 | 9,630.86 |
| 第四名 | 190,836.20 | | 190,836.20 | 10.41 | 190,836.20 |
| 第五名 | 160,382.66 | | 160,382.66 | 8.75 | 160,382.66 |
| 合计 | 1,501,223.24 | | 1,501,223.24 | 81.88 | 1,318,236.92 |

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 | 31,603,289.05 | 1,285,381.89 |
| 合计 | 31,603,289.05 | 1,285,381.89 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内（含 1 年） | 31,098,209.16 | 1,228,845.18 |
| 1 年以内小计 | 31,098,209.16 | 1,228,845.18 |
| 1 至 2 年 | 456,071.80 | 58,591.00 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 2至3年 | 58,591.00 | 3,630.40 |
| 3年以上 | | |
| 3至4年 | 3,630.40 | |
| 4至5年 | | 49,255.00 |
| 5年以上 | 17,796,511.04 | 17,749,256.04 |
| 合计 | 49,413,013.40 | 19,089,577.62 |

(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 | 12,631.71 | 15,212.98 |
| 对子公司的应收款项 | 31,390,236.17 | 1,177,372.80 |
| 对非关联公司的应收款项 | 18,010,145.52 | 17,896,991.84 |
| 合计 | 49,413,013.40 | 19,089,577.62 |

(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) | |
| 2023年1月1日余额 | 5,684.69 | | 17,798,511.04 | 17,804,195.73 |
| 2023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 | 5,435.61 | | 93.01 | 5,528.62 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | 11,120.30 | | 17,798,604.05 | 17,809,724.35 |

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

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

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(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 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|---------------------|-------------|------------|--------------|
| 第一名 | 30,661,032.33 | 62.05 | 对子公司的应收款项 | 1年以内 | |
| 第二名 | 2,744,414.63 | 5.55 | 对非关联公司的应收款项 | 5年以上 | 2,744,414.63 |
| 第三名 | 1,610,335.07 | 3.26 | 对非关联公司的应收款项 | 5年以上 | 1,610,335.07 |
| 第四名 | 1,162,285.40 | 2.35 | 对非关联公司的应收款项 | 5年以上 | 1,162,285.40 |
| 第五名 | 719,231.80 | 1.46 | 对子公司的应收款项 | 1年以内, 1-2年 | |
| 合计 | 36,897,299.23 | 74.67 | / | / | 5,517,035.10 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 22,000,000.00 | | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 | | 22,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 22,000,000.00 | | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 | | 22,000,000.00 |

(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 | | |
| 烟台罗润商贸有限公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 烟台昌赛商贸有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 合计 | 22,000,000.00 | | | 22,000,000.00 | | |

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□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 | 126,938,164.02 | 125,345,793.88 | 204,983.63 | 93,382.57 |
| 其他业务 | 363,958.51 | 3,032,965.07 | 476,172.74 | 3,118,945.09 |
| 合计 | 127,302,122.53 | 128,378,758.95 | 681,156.37 | 3,212,327.66 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 本期发生 | |
|------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | | |
| 煤炭 | 126,595,866.67 | 125,345,793.88 |
| 燃油 | 342,297.35 | |
| 租赁业务 | 363,958.51 | 3,032,965.07 |
| 合计 | 127,302,122.53 | 128,378,758.95 |

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□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 |
|--------------|------------|-------|
| 处置子公司实现的投资收益 | 100,000.00 | |
| 合计 | 100,000.00 | |

6. 其他

□适用 √不适用

二十、 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 |
|--|------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 4,611.05 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 342,366.98 | |

| | | |
|--|------------|--|
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 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 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,598.69 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | -86,744.34 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 258,635.00 | |

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明

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 | -5.77 | -0.017 | -0.017 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -6.16 | -0.017 | -0.017 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：牟赛英

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 30 日

修订信息

适用 不适用