

公司代码：600385

公司简称：\*ST 金泰

# 山东金泰集团股份有限公司

## 2019 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人林云、主管会计工作负责人徐顺付 及会计机构负责人（会计主管人员）徐顺付声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	10
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	16
第七节	优先股相关情况.....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第九节	公司债券相关情况.....	19
第十节	财务报告.....	19
第十一节	备查文件目录.....	106

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、我公司、山东金泰	指	山东金泰集团股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	山东金泰集团股份有限公司股东大会
董事会	指	山东金泰集团股份有限公司董事会
监事会	指	山东金泰集团股份有限公司监事会
公司章程	指	山东金泰集团股份有限公司章程
金泰国际	指	金泰集团国际有限公司
麦凯智造	指	福建麦凯智造婴童文化股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	山东金泰集团股份有限公司
公司的中文简称	山东金泰
公司的外文名称	SHANDONG JINTAI GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	S D J T
公司的法定代表人	林云

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨继座	刘芑
联系地址	山东省济南市洪楼西路29号	山东省济南市洪楼西路29号
电话	0531-88902341	0531-88902341
传真	0531-88902341	0531-88902341
电子信箱	jtjt-jn@263.net	jtjt-jn@263.net

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省济南市洪楼西路29号
公司注册地址的邮政编码	250100
公司办公地址	山东省济南市洪楼西路29号
公司办公地址的邮政编码	250100
公司网址	http://www.sdjintai.com.cn
电子信箱	jtjt-jn@263.net

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的	www.sse.com.cn

网址	
公司半年度报告备置地点	证券部

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	*ST金泰	600385	山东金泰

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	2,317,966.54	1,802,658.74	28.59
归属于上市公司股东的净利润	-5,955,400.25	-5,296,727.48	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-3,900,781.61	-3,192,136.77	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-1,352,578.58	-5,557,157.96	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	54,223,016.77	59,676,097.61	-9.14
总资产	184,381,373.49	166,968,583.80	10.43

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同 期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.04	-0.04	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.04	-0.04	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.03	-0.02	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-10.46	-8.61	减少1.85个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-6.85	-5.19	减少1.66个百分点

公司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

适用 不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,319.84	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,071,425.33	税款社保滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,486.85	
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	-2,054,618.64	

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

**一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明**

报告期内，公司从事的主要业务为互联网接入服务业务、房屋租赁业务，经营模式为提供互联网接入服务收取服务费及出租房屋收取租金。

**二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明**

适用 不适用

**三、报告期内核心竞争力分析**

适用 不适用

**第四节 经营情况的讨论与分析****一、经营情况的讨论与分析**

报告期内，公司实现营业收入 231.80 万元，较上年同期的 180.27 万元增长 28.59%；营业利润为-383.96 万元，上年同期营业利润为-157.75 万元；归属于母公司所有者的净利润为-595.54 万元，上年同期归属于母公司所有者的净利润为-529.67 万元。公司开展的房屋租赁业务及互联网接入服务业务收入较少，导致公司营业收入较少，归属于母公司所有者的净利润为亏损。

**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,317,966.54	1,802,658.74	28.59
营业成本	259,876.66	157,123.02	65.40
销售费用		14,279.55	-100.00
管理费用	4,330,270.56	5,433,752.53	-20.31
财务费用	459,616.28	-888,963.34	不适用
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	-1,352,578.58	-5,557,157.96	不适用
投资活动产生的现金流量净额	7,606.85	-67,180.38	不适用
筹资活动产生的现金流量净额			

营业收入变动原因说明:主要系本期实现的服务费收入较上期有所增加所致。

管理费用变动原因说明:主要系本期发生的人工费用减少所致。

财务费用变动原因说明:主要系本期汇率变动及计提借款利息所致。

营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上期支付以前年度所欠往来款所致。

**2 其他****(1) 公司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) 其他**

适用 不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

适用 不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用□不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
交易性金融资产	352,163.31	0.19		0.00		执行新金融工具准则分类改变
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			53,543.00	0.03	-100.00	执行新金融工具准则分类改变
其他应收款	19,786,025.15	10.73	883,593.75	0.53	2,139.27	主要系本报告期支付2000万元股权收购履约保证金所致
可供出售金融资产			295,300.47	0.18	-100.00	执行新金融工具准则分类改变
其他应付款	76,991,202.58	41.76	55,316,132.69	33.13	39.18	主要系支付股权收购履约保证金，本报告期公司向大股东借款2000万元所致

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用□不适用

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	3,718,663.17	抵押、查封
无形资产	8,029,415.56	抵押
合计	11,748,078.73	

其他说明：根据山东省泰安市中级人民法院（2010）泰执字第29恢1号裁定，上述抵押、查封的资产对应的债权债务已于2014年4月全部结清，解除抵押手续正在办理中。

**3. 其他说明**

□适用√不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

□适用√不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用√不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用√不适用



**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额为 352,163.31 元,报告期内公允价值增加 3,319.84 元。

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

金额单位: 万元

单位名称	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
金泰集团国际有限公司	黄金珠宝贸易	港币 2,000.00	14,783.56	9,190.13	0.00	-112.73	-112.82
济南金泰珠宝有限公司	黄金首饰销售	美元 100.00	1,698.06	698.06	0.00	-2.44	-2.44
中云(北京)数字传媒有限公司	服务	1,000.00	1,250.85	1,165.31	110.05	62.50	58.06

注: 上述数据未剔除母子公司之间计提坏账准备的影响

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

公司预计年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损。

原因说明: 目前公司开展的房屋出租业务及互联网接入服务业务收入较少, 导致公司营业收入较少, 公司预计年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损。

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、公司目前开展的房屋出租业务及互联网接入服务业务收入较少, 导致公司营业收入较少, 净利润为亏损。

2、为进一步提升公司持续经营能力和盈利能力, 公司于 2019 年 2 月 12 日召开的第九届董事会第十九次会议, 审议通过了《关于签署〈股权收购框架协议〉的议案》, 公司拟采用现金方式收购福建麦凯智造婴童文化股份有限公司(以下简称“麦凯智造”)51%股权。

由于公司与交易对方就交易的核心要素迟迟未能达成一致意见, 公司及相关方就本次重大资产重组情况进行了充分的论证, 认为若继续推进本次重组无法达到双方预期, 存在较大的不确定性。为了公司经营需要, 保护全体股东特别是中小股东的利益, 经公司董事会审慎研究, 决定终止本次重大资产重组事项。具体内容详见公司于 2019 年 8 月 9 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的《公司关于终止重大资产重组事项的公告》(公告编号: 2019-028)。

3、公司 2017 年度、2018 年度经审计的净利润连续为负值，公司 2018 年度经审计的营业收入低于 1000 万元，根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司股票自 2019 年 4 月 26 日起被实施退市风险警示。

4、根据《上海证券交易所股票上市规则》第 14.1.1 条等相关规定，若公司 2019 年度经审计的净利润继续为负值，或者 2019 年度经审计的营业收入继续低于 1000 万元，公司股票将可能被暂停上市。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 6 月 26 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2019 年 6 月 27 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否

### 三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他对公司中小股东所作承	其他	控股股东及实	若由于公司未披露的或有负债导致公司发生损失，控股股东及实际控制人承诺予以全部承担，并在公司确认发生损失之日起，控股股东及实际控制人承诺在 30 日内以现金的方式补足。 具体内容详见公司于 2014 年 7 月 22	承诺时间：2014 年		是		

诺		实际控制人	日在《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)登载的《关于对上海证券交易所监管工作函回复的公告》。公告编号:2014-029	7月21日				
	其他	紫光集团有限公司	从2017年10月30日起,至2018年10月29日止的一年之内,紫光集团有限公司(以下简称“紫光集团”)及一致行动人北京健坤投资集团有限公司(以下简称“健坤投资”)不减持所持有的公司股票(截止到2017年10月30日,紫光集团持有公司7,349,483股,健坤投资持有公司250,000股)。2018年10月29日以后,如果紫光集团及一致行动人健坤投资需要减持公司股票,须首先减持超额净买入的那一部分股票(即持有公司股票达到其总股本5%以后再买入的股票扣除随后因误操作已经减持的部分),合计194,125.60股,买入成本13.475元/股。如果卖出上述这部分股票产生了收益,收益归公司所有。此外,上述买入成本13.475元/股在未来计算卖出收益之前,应当根据公司未来的分红、送股等行为相应做除权除息处理。具体内容详见公司于2018年1月3日在《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)登载的《山东金泰集团股份有限公司关于股东承诺不减持公司股份的公告》。公告编号:2018-001	承诺时间:2017年10月30日至2018年10月29日	是	是		
其他承诺	其他	杭州纯阳资产管理有限公司	计划自2018年7月6日至2019年7月5日期间,通过上海证券交易所交易系统增持山东金泰集团股份有限公司股份60万股至760万股;本次拟增持股份的价格区间为6.00元/股至15.00元/股,依照二级市场价格择机增持。实施本次增持计划所购股份在法定期限内不进行减持;实施增持计划过程中,严格遵守法律、法规及规范性文件的有关规定。具体内容详见公司于2018年7月6日在《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)登载的《山东金泰集团股份有限公司关于股东增持公司股份计划的公告》。公告编号:2018-018	承诺时间:2018年7月5日	是	是		

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(一) 公司 2018 年年报被出具保留意见的审计报告涉及事项。

山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2018 年度财务报表进行了审计, 为公司出具了保留意见的审计报告, 审计报告中保留意见的主要内容为:

金泰股份公司本部 2018 年报表利润发生净亏损 991.97 万元, 金泰股份公司本部经营困难, 不能按规定履行纳税义务, 职工的薪酬和社保费未按时发放和缴纳, 拖欠职工的薪酬以及欠缴社保费、税款及滞纳金合计 8,659.10 万元。截至 2018 年 12 月 31 日, 金泰股份公司合并财务报表累计亏损 41,859.40 万元, 2018 年营业收入比上年同期下降 78.06%, 合并报表利润发生净亏损 1,035.74 万元, 每股净资产仅有 0.40 元。

金泰股份公司已经在财务报表附注二、2 中披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项, 以及附注十三、2 披露的金泰股份公司管理层针对这些事项和情况的应对计划。我们认为, 上述事项仍然表明存在可能导致对金泰股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性, 公司的财务报表对持续经营能力的重大不确定性及应对计划未充分披露。

(二) 公司就所涉及事项的变化及处理情况作出说明。

1、为进一步提升公司持续经营能力和盈利能力, 公司于 2019 年 2 月 12 日召开的第九届董事会第十九次会议, 审议通过了《关于签署〈股权收购框架协议〉的议案》, 公司拟采用现金方式收购福建麦凯智造婴童文化股份有限公司(以下简称“麦凯智造”)51%股权。

由于公司与交易对方就交易的核心要素迟迟未能达成一致意见, 公司及相关方就本次重大资产重组情况进行了充分的论证, 认为若继续推进本次重组无法达到双方预期, 存在较大的不确定性。为了公司经营需要, 保护全体股东特别是中小股东的利益, 公司于 2019 年 8 月 8 日召开第十届董事会第二次会议, 审议通过了公司《关于终止重大资产重组事项的议案》, 经公司董事会审慎研究, 决定终止本次重大资产重组事项。

下一步, 公司将结合公司实际情况, 积极采取措施, 努力提升公司持续经营能力和盈利能力, 以实现公司的持续稳定发展。

2、公司将逐步解决欠缴的税款及拖欠的职工薪酬。2019 年上半年母公司支付的职工薪酬为 142.47 万元、缴纳的税款为 6.28 万元。

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

1、报告期内，公司存在所负数额较大的债务到期未清偿的情形。公司所负数额较大的债务到期未清偿的情形具体内容详见本半年度报告第十节财务报告、七中的 37、38、39 列示的应付职工薪酬、应交税费及其他应付款；

2、报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 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

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
北京新恒基房地产集团有限公司	参股股东	租入租出	房屋租赁	市场参考价格	300元/月/建筑平方米	102,753.64	100.00			
合计				/	/	102,753.64	100.00	/	/	/
关联交易的说明				公司全资孙公司中云（北京）数字传媒有限公司租赁公司股东北京新恒基房地产集团有限公司写字间作为办公用房。						

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用**(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

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用**(四) 关联债权债务往来**

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
北京新恒基房地产集团有限公司	参股股东	54,000.00		54,000.00			
北京新恒基投资管理集团有限公司	控股股东				1,146,100.00		1,146,100.00
北京新恒基房地产集团有限公司	参股股东				3,500.00		106,253.64
济南金达药化有限公司	其他				705,649.70		705,649.70
合计					1,855,249.70		1,958,003.34
关联债权债务形成原因		应收北京新恒基房地产集团有限公司的款项为孙公司中云(北京)数字传媒有限公司支付的房屋租赁押金。					

**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**十三、 可转换公司债券情况**

适用 不适用

**十四、 环境信息情况**

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

适用 不适用

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**十五、 其他重大事项的说明**

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

适用 不适用

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

1、为进一步提升公司持续经营能力和盈利能力，公司于2019年2月12日召开的第九届董事会第十九次会议，审议通过了《关于签署〈股权收购框架协议〉的议案》，公司拟采用现金方式收购福建麦凯智造婴童文化股份有限公司（以下简称“麦凯智造”）51%股权。

由于公司与交易对方就交易的核心要素迟迟未能达成一致意见，公司及相关方就本次重大资产重组情况进行了充分的论证，认为若继续推进本次重组无法达到双方预期，存在较大的不确定性。为了公司经营需要，保护全体股东特别是中小股东的利益，经公司董事会审慎研究，决定终止本次重大资产重组事项。具体内容详见公司于2019年8月9日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的《公司关于终止重大资产重组事项的公告》（公告编号：2019-028）。

2、公司2017年度、2018年度经审计的净利润连续为负值，公司2018年度经审计的营业收入低于1000万元，根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司股票自2019年4月26日起被实施退市风险警示。具体内容详见公司于2019年4月25日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的《关于公司股票实施退市风险警示公告》（公告编号：2019-012）。

3、根据《上海证券交易所股票上市规则》第14.1.1条等相关规定，若公司2019年度经审计的净利润继续为负值，或者2019年度经审计的营业收入继续低于1000万元，公司股票将可能被暂停上市。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	10,493
------------------	--------

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

单位：股

前十名股东持股情况
-----------



股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻 结情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
北京新恒基投资管理集团有限公司		25,743,813	17.38		无		境内非国有 法人
杭州纯阳资产管理有限公司—纯阳 五号私募证券投资基金		15,458,035	10.44		无		其他
北京盈泽科技投资有限公司		11,550,060	7.80		无		境内非国有 法人
北京中潞福银投资有限公司—中潞 壹号证券投资基金		7,380,000	4.98		无		其他
紫光集团有限公司		7,349,483	4.96		无		国有法人
中国建银投资有限责任公司		5,333,334	3.60	5,333,334	无		国有法人
陆健		4,668,600	3.15		无		境内自然人
吴少群	-342,000	2,725,705	1.84		无		境内自然人
北京新恒基房地产集团有限公司		2,000,000	1.35		无		境内非国有 法人
方敏		1,832,073	1.24		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条 件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
北京新恒基投资管理集团有限公司	25,743,813	人民币普通股	25,743,813				
杭州纯阳资产管理有限公司—纯阳五号私募证 券投资基金	15,458,035	人民币普通股	15,458,035				
北京盈泽科技投资有限公司	11,550,060	人民币普通股	11,550,060				
北京中潞福银投资有限公司—中潞壹号证券投 资基金	7,380,000	人民币普通股	7,380,000				
紫光集团有限公司	7,349,483	人民币普通股	7,349,483				
陆健	4,668,600	人民币普通股	4,668,600				
吴少群	2,725,705	人民币普通股	2,725,705				
北京新恒基房地产集团有限公司	2,000,000	人民币普通股	2,000,000				
方敏	1,832,073	人民币普通股	1,832,073				
郑爱群	1,626,535	人民币普通股	1,626,535				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东北京新恒基投资管理集团 有限公司是北京新恒基房地产集团有限公司的 控股股东，前十名股东中其他股东间未获知存在 关联关系。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上市交 易情况		限售条件
			可上市交 易时间	新增可上市交 易股份数量	

1	中国建银投资有限责任公司	5,333,334			若所持有限售条件的股份上市流通，应向北京新恒基房地产集团有限公司偿还代为垫付的股份或款项，或取得北京新恒基房地产集团有限公司同意，由公司向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请
---	--------------	-----------	--	--	---

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
马榕文	董事	选举
姜晶	独立董事	选举
刘芑	职工监事	选举
赵文轩	董事	离任
李敏	独立董事	离任
于斌	职工监事	离任

**公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明**

√适用 □不适用

董事赵文轩、独立董事李敏、职工监事于斌因任期届满离任。

**三、其他说明**

□适用 √不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：山东金泰集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		150,250,720.35	151,391,519.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		352,163.31	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			53,543.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		104,072.65	104,072.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		19,786,025.15	883,593.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		170,492,981.46	152,432,728.85
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			295,300.47
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,718,663.17	3,875,786.19
固定资产		467,730.56	494,708.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,701,998.30	9,870,060.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,888,392.03	14,535,854.95
资产总计		184,381,373.49	166,968,583.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		923,639.99	923,639.99
预收款项		7,337,082.78	7,060,225.00
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		30,228,984.14	29,466,354.57
应交税费		15,125,123.96	14,973,810.67
其他应付款		77,974,852.27	56,299,782.38
其中：应付利息			
应付股利		983,649.69	983,649.69
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		131,589,683.14	108,723,812.61
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		131,589,683.14	108,723,812.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		148,107,148.00	148,107,148.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		299,044,405.86	299,044,405.86
减：库存股			
其他综合收益		15,059,528.04	14,744,936.06
专项储备			
盈余公积		16,373,566.74	16,373,566.74
一般风险准备			
未分配利润		-424,361,631.87	-418,593,959.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		54,223,016.77	59,676,097.61
少数股东权益		-1,431,326.42	-1,431,326.42
所有者权益（或股东权益）合计		52,791,690.35	58,244,771.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		184,381,373.49	166,968,583.80

法定代表人：林云

主管会计工作负责人：徐顺付

会计机构负责人：徐顺付

## 母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：山东金泰集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		645.93	3,260.60
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		19,688,915.11	787,715.11

其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		19,689,561.04	790,975.71
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		28,186,093.89	28,186,093.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,718,663.17	3,875,786.19
固定资产		445,739.67	462,125.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,701,998.30	9,870,060.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,052,495.03	42,394,065.73
资产总计		61,742,056.07	43,185,041.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		923,639.99	923,639.99
预收款项		7,337,082.78	7,060,225.00
应付职工薪酬		30,172,480.67	29,446,303.87
应交税费		15,053,324.12	14,893,424.39
其他应付款		359,331,416.76	336,485,066.56
其中：应付利息			
应付股利		983,649.69	983,649.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		412,817,944.32	388,808,659.81

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		412,817,944.32	388,808,659.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		148,107,148.00	148,107,148.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,693,634.35	28,693,634.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,373,566.74	16,373,566.74
未分配利润		-544,250,237.34	-538,797,967.46
所有者权益（或股东权益）合计		-351,075,888.25	-345,623,618.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		61,742,056.07	43,185,041.44

法定代表人：林云主管会计工作负责人：徐顺付 会计机构负责人：徐顺付

### 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		2,317,966.54	1,802,658.74
其中：营业收入		2,317,966.54	1,802,658.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,179,087.76	4,972,089.35
其中：营业成本		259,876.66	157,123.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		129,324.26	255,897.59
销售费用			14,279.55
管理费用		4,330,270.56	5,433,752.53
研发费用			
财务费用		459,616.28	-888,963.34
其中：利息费用		295,561.64	
利息收入		133,582.87	56,388.89
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		13,486.85	13,290.62
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,319.84	-14,784.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-995,323.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-22,706.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,839,637.83	-3,193,630.15
加：营业外收入			
减：营业外支出		2,071,425.33	2,103,097.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,911,063.16	-5,296,727.48
减：所得税费用		44,337.09	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,955,400.25	-5,296,727.48
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,955,400.25	-5,296,727.48
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）		-5,955,400.25	-5,296,727.48
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		502,319.41	1,144,819.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		502,319.41	1,144,819.87
（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		502,319.41	1,144,819.87
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-24,679.29
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		502,319.41	1,169,499.16
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,453,080.84	-4,151,907.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,453,080.84	-4,151,907.61
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.04	-0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.04	-0.04

定代表人：林云主管会计工作负责人：徐顺付 会计机构负责人：徐顺付

### 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		1,217,427.93	1,330,158.76
减：营业成本		157,123.02	157,123.02
税金及附加		122,759.53	253,058.44
销售费用			
管理费用		3,028,686.00	3,367,769.02
研发费用			
财务费用		295,896.17	1,166.78
其中：利息费用		295,561.64	
利息收入			
加：其他收益			

投资收益（损失以“-”号填列）			-18,364.10
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（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）		-994,800.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-22,150.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,381,836.79	-2,489,472.60
加：营业外收入			
减：营业外支出		2,070,433.09	2,102,614.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,452,269.88	-4,592,086.96
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,452,269.88	-4,592,086.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			

9. 其他			
六、综合收益总额		-5,452,269.88	-4,592,086.96
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：林云 主管会计工作负责人：徐顺付 会计机构负责人：徐顺付

### 合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,166,570.93	500,850.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		1,819,368.94	1,536,388.89
经营活动现金流入小计		2,985,939.87	2,037,238.89
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,532,891.02	2,820,340.31
支付的各项税费		193,450.71	434,953.55
支付其他与经营活动有关的现金		1,612,176.72	4,339,102.99
经营活动现金流出小计		4,338,518.45	7,594,396.85
经营活动产生的现金流量净额		-1,352,578.58	-5,557,157.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		13,486.85	13,316.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,486.85	13,316.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,880.00	7,187.00
投资支付的现金			73,310.03
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		5,880.00	80,497.03
投资活动产生的现金流量净额		7,606.85	-67,180.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		204,172.63	1,997,329.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,140,799.10	-3,627,009.34
加：期初现金及现金等价物余额		151,391,519.45	150,369,159.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		150,250,720.35	146,742,149.86

法定代表人：林云 主管会计工作负责人：徐顺付 会计机构负责人：徐顺付

### 母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,114,499.94	2,511,204.59
经营活动现金流入小计		2,114,499.94	2,511,204.59
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,424,695.37	1,269,368.38

支付的各项税费		68,279.97	137,819.97
支付其他与经营活动有关的现金		618,259.27	1,096,460.44
经营活动现金流出小计		2,111,234.61	2,503,648.79
经营活动产生的现金流量净额		3,265.33	7,555.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,880.00	7,187.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,880.00	7,187.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,880.00	-7,187.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-9.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,614.67	359.80
加：期初现金及现金等价物余额		3,260.60	1,394.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		645.93	1,754.17

法定代表人：林云主管会计工作负责人：徐顺付 会计机构负责人：徐顺付

## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度													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、上年期末余额	148,107,148.00				299,044,405.86		14,744,936.06		16,373,566.74		-418,593,959.05		59,676,097.61	-1,431,326.42	58,244,771.19
加: 会计政策变更							-187,727.43				187,727.43				
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	148,107,148.00				299,044,405.86		14,557,208.63		16,373,566.74		-418,406,231.62		59,676,097.61	-1,431,326.42	58,244,771.19
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							502,319.41				-5,955,400.25		-5,453,080.84		-5,453,080.84
(一) 综合收益总额							502,319.41				-5,955,400.25		-5,453,080.84		-5,453,080.84
(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															



(一) 综合收益总额						1,144,819.87					-5,296,727.48		-4,151,907.61			-4,151,907.61
(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	148,107,148.00				299,044,405.86	9,619,626.97		16,373,566.74			-413,730,890.60		59,413,856.97	-1,233,746.65		58,180,110.32

法定代表人：林云主管会计工作负责人：徐顺付 会计机构负责人：徐顺付



## 母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	148,107,148.00				28,693,634.35				16,373,566.74	-538,797,967.46	-345,623,618.37
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	148,107,148.00				28,693,634.35				16,373,566.74	-538,797,967.46	-345,623,618.37
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-5,452,269.88	-5,452,269.88
(一)综合收益总额										-5,452,269.88	-5,452,269.88
(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	148,107,148.00				28,693,634.35				16,373,566.74	-544,250,237.34	-351,075,888.25

2019 年半年度报告

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	148,107,148.00				28,693,634.35				16,373,566.74	-528,878,290.54	-335,703,941.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	148,107,148.00				28,693,634.35				16,373,566.74	-528,878,290.54	-335,703,941.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,592,086.96	-4,592,086.96
（一）综合收益总额										-4,592,086.96	-4,592,086.96
（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	148,107,148.00				28,693,634.35				16,373,566.74	-533,470,377.50	-340,296,028.41

法定代表人：林云 主管会计工作负责人：徐顺付 会计机构负责人：徐顺付

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

山东金泰集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由山东省医药工业研究所实验厂作为发起人,1989年2月经济南市经济体制改革委员会济体改股字(1989)第11号文批准进行股份制试点的企业,1992年3月经济南市经济体制改革委员会济体改股字(1992)14号文批准予以规范化。公司原注册资本为70,661,824.00元,2001年7月以2000年末总股本70,661,824.00股为基数,每10股送5红股并转增5股后股本总额增至141,323,648.00元。经中国证监会证监发行字[2001]40号文核准,上交所上证上字[2001]101号审核同意,公司股票于2001年7月23日在上交所上市挂牌交易。2002年,公司第一大股东由原来的山东省医药工业研究所试验厂青年化工厂变更为济南金泰投资管理有限公司;第二大股东浙江乐穗电子股份有限公司和第五大股东北京游子制衣有限公司将持有公司法人股股票1448.3万股转让给北京盈泽科技投资有限公司。公司第一大股东济南金泰投资管理有限公司经其股东会决议解散,于2003年1月7日在济南市工商管理局办理了注销手续,济南金泰投资管理有限公司所持有的公司38,138,982股的法人股股份由其股东北京新恒基投资管理集团有限公司(占出资额75%)和北京新恒基房地产集团有限公司(占出资额25%)按出资比例承继,北京新恒基投资管理集团有限公司持股28,604,237股,成为公司的第一大股东,占其总股本的20.24%,北京新恒基房地产集团有限公司持股9,534,745股,成为公司的第三大股东,占其总股本的6.75%。

公司股权分置改革方案,经2006年8月28日召开的公司2006年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过。以A股股权登记日2006年9月8日流通股股本为基数,公司以2006年6月30日的资本公积金向流通股股东每10股定向转增股本1股;同时非流通股股东以原持有的7,348,865股作为对价安排一部分支付给流通股股东,流通股股东每10股获送1.083股,至此流通股股东每10股获得股票为2.083股。2006年9月13日,中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成证券变更登记。

报告期末,公司总股本为148,107,148股,其中:无限售条件的流通股为142,773,814股,有限售条件的流通股5,333,334股,总股本中北京新恒基投资管理集团有限公司持股25,743,813股,占总股本的17.38%,北京新恒基房地产集团有限公司持股2,000,000股,占总股本1.35%。

本公司类型:股份有限公司

本公司所属行业为:贸易、医药行业

本公司注册资本:148,107,148.00元

本公司住所:济南市洪楼西路29号

本公司主要业务范围为:许可证批准范围内的医疗器械销售;在法律、法规规定范围内对外投资及管理,药品的研发与技术转让、技术咨询(不含药品生产);房地产中介服务(须凭资质证书经营);铂金制品、钯金制品、黄金制品、银制品及珠宝首饰加工、销售(国家规定限制经营的项目除外);货物及技术的进出口业务(国家禁止或限制的商品除外)。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月19日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期公司纳入合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
济南恒基投资有限公司
济南恒基大药房有限公司
济南恒基永康医药有限公司
金泰集团国际有限公司

---

HUAXIA TRADING LTD

---

中云（北京）数字传媒有限公司

---

中云数字有限公司

---

济南金泰珠宝有限公司

---

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》(2014 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，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

公司本部经营困难，不能按规定履行纳税义务，职工的薪酬和社保费未按时发放和缴纳。该等情形将影响公司的持续经营能力，公司本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币，本公司位于香港的子公司采用港币作为记账本位币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

###### (1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

### （1）合并财务报表范围

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。

### (2) 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。

### (3) 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。

### (4) 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。

### (5) 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。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，应当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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

### (6) 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。

#### **(7) 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。

### **7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

√适用□不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本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“七、16、长期股权投资”。

### **8. 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。

### **9. 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，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

## 10. 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。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，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以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，本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。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。

#### 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。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。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。



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

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

#### ②其他金融负债

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本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。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本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。

#### （5）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，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本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。

### (7) 金融资产减值准备计提

A 本公司以预期信用损失为基础，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金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

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：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 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；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 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；
- ⑥ 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### B 应收款项

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

在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### ① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

#### ② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项按账龄进行组合，采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	40	40
3 至 4 年	70	70
4 至 5 年	90	90
5 年以上	100	100

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

#### 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 13. 应收款项融资

适用 不适用

#### 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 15. 存货

适用 不适用

##### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。公司的存货主要分为原材料及主要材料、产成品、在产品、库存商品、分期收款发出商品和低值易耗品等。

##### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法或个别计价法确定其发出的实际成本。

##### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按五.五摊销法核算，包装物于领用时一次摊销核算。

## **16. 持有待售资产**

√适用□不适用

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量**

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。

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，在个别财务报表中将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，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。

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。

### **(2) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划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”。

本集团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。

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，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，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。

## 17. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 18. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②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；

③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；

④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。

⑤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

投资方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。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

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

应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

**公允价值计量转权益法核算：**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，投资方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。

**公允价值计量或权益法核算转成本法核算：**投资方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。

**权益法核算转公允价值计量：**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，应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。

**成本法转权益法：**因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

### **(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。

本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本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

## 21. 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。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

**23. 在建工程**

√适用□不适用

**(1) 在建工程的类别**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

**(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。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

**(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

**24. 借款费用**

√适用□不适用

**(1) 借款费用资本化的确认原则**

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。

**(2) 资本化金额计算方法**

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。

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，应当暂停借款费用的资本化期间。

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。

**25. 生物资产**

□适用√不适用

**26. 油气资产**

□适用√不适用

**27. 使用权资产**

□适用√不适用



## 28. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用□不适用

#### (1) 无形资产的计价方法

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。

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。

#### (2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√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。

## 29. 长期资产减值

√适用□不适用

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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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。

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。

### 30. 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，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 31. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用  不适用

短期薪酬包括短期工资、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。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，并按照受益对象按照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：在根据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：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。本集团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

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，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞

退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，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

### 32. 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。

### 33. 租赁负债

适用 不适用

### 34. 股份支付

适用 不适用

### 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 36. 收入

适用 不适用

#### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

黄金珠宝首饰销售收入的确认：依据金泰集团国际有限公司的销售政策及签订的销售合同约定，金泰集团国际有限公司与买方办理完货物交接，买卖双方业务人员在交货清单签字并盖公司章程确认后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### 37. 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（但不包括政府作为所有者投入的资本），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）；

#### (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。本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

①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，确认为与资产相关的政府补助。

②本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。

③若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作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，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

### 38. 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的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 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) 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。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) 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。于资产负债表日，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。

### 39. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 41. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号), 2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财		合并财务报表年初数调整如下: 调增交易性金融资产 348,843.47 元, 调减以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 53,543.00 元, 调减可供出售金融资产 295,300.47 元; 其他综合收益调减

会[2017]14号)，公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，公司对金融资产进行了重分类，将前期划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产重新分类为交易性金融资产，对前期可供出售金融资产累积的其他综合收益调整了2019年年初留存收益，公司首次执行新金融工具准则无追溯调整前期比较数据的情况。		187,727.43元，未分配利润调增187,727.43元。
--	--	---------------------------------

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

√适用□不适用

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	151,391,519.45	151,391,519.45	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		348,843.47	348,843.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,543.00		-53,543.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	104,072.65	104,072.65	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	883,593.75	883,593.75	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	152,432,728.85	152,728,029.32	295,300.47
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	295,300.47		-295,300.47
其他债权投资			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,875,786.19	3,875,786.19	
固定资产	494,708.17	494,708.17	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,870,060.12	9,870,060.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	14,535,854.95	14,240,554.48	-295,300.47
资产总计	166,968,583.80	166,968,583.80	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	923,639.99	923,639.99	
预收款项	7,060,225.00	7,060,225.00	
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	29,466,354.57	29,466,354.57	
应交税费	14,973,810.67	14,973,810.67	
其他应付款	56,299,782.38	56,299,782.38	
其中：应付利息			
应付股利	983,649.69	983,649.69	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	108,723,812.61	108,723,812.61	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	108,723,812.61	108,723,812.61	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	148,107,148.00	148,107,148.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	299,044,405.86	299,044,405.86	
减：库存股			
其他综合收益	14,744,936.06	14,557,208.63	-187,727.43
专项储备			
盈余公积	16,373,566.74	16,373,566.74	
一般风险准备			
未分配利润	-418,593,959.05	-418,406,231.62	187,727.43
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	59,676,097.61	59,676,097.61	
少数股东权益	-1,431,326.42	-1,431,326.42	
所有者权益（或股东权益） 合计	58,244,771.19	58,244,771.19	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	166,968,583.80	166,968,583.80	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融准则，对金融资产进行了重分类，将前期划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产重新分类为交易性金融资产，对前期可供出售金融资产累积的其他综合收益调整了 2019 年年初留存收益。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	3,260.60	3,260.60	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			



预付款项			
其他应收款	787,715.11	787,715.11	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	790,975.71	790,975.71	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	28,186,093.89	28,186,093.89	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,875,786.19	3,875,786.19	
固定资产	462,125.53	462,125.53	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,870,060.12	9,870,060.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	42,394,065.73	42,394,065.73	
资产总计	43,185,041.44	43,185,041.44	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	923,639.99	923,639.99	
预收款项	7,060,225.00	7,060,225.00	
应付职工薪酬	29,446,303.87	29,446,303.87	
应交税费	14,893,424.39	14,893,424.39	
其他应付款	336,485,066.56	336,485,066.56	
其中：应付利息			
应付股利	983,649.69	983,649.69	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计	388,808,659.81	388,808,659.81	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	388,808,659.81	388,808,659.81	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	148,107,148.00	148,107,148.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	28,693,634.35	28,693,634.35	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16,373,566.74	16,373,566.74	
未分配利润	-538,797,967.46	-538,797,967.46	
所有者权益（或股东权益）合计	-345,623,618.37	-345,623,618.37	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	43,185,041.44	43,185,041.44	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 42. 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	按当期销项税与进项税额之差 计缴	6%、5%
消费税		

营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳流转税	7%
企业所得税	按应纳税所得额	25%、16.5%
教育费附加	按实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税	2%
水利建设基金	房屋的计税余值或租金收入	1.2%、12%
房产税	按应纳税所得额	25%、16.5%

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(%)
金泰集团国际有限公司	16.5

## 2. 税收优惠

适用 不适用

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,948.30	87,264.80
银行存款	150,052,229.93	151,146,483.35
其他货币资金	171,542.12	157,771.30
合计	150,250,720.35	151,391,519.45
其中：存放在境外的款项总额	84,131,196.82	77,952,719.55

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,479.00	348,843.47
		其中：
权益工具投资	70,479.00	348,843.47
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	281,684.31	
其中：		
权益工具投资	281,684.31	
合计	352,163.31	348,843.47

其他说明：

适用 不适用

**3、 衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、 应收票据****(1). 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

□适用 √不适用

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□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	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	33,390,093.44
合计	33,390,093.44

## (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	6,000,000.00	15.23	6,000,000.00	100.00		6,000,000.00	15.23	6,000,000.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	33,390,093.44	84.77	33,390,093.44	100.00		33,390,093.44	84.77	33,390,093.44	100.00	
其中：										
账龄组合	33,390,093.44	84.77	33,390,093.44	100.00		33,390,093.44	84.77	33,390,093.44	100.00	
合计	39,390,093.44	/	39,390,093.44	/		39,390,093.44	/	39,390,093.44	/	

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛国大生物有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	账龄较长
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用□不适用

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			5.00
1至2年			20.00
2至3年			40.00
3至4年			70.00
4至5年			90.00
5年以上			100.00
合计	33,390,093.44	33,390,093.44	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,000,000.00				6,000,000.00
按组合计提坏账准备	33,390,093.44				33,390,093.44
合计	39,390,093.44				39,390,093.44

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

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,793,784.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 19.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,793,784.00 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、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	183.90	0.18	103,888.75	100.00
1 至 2 年	103,888.75	99.82		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	104,072.65	100.00	103,888.75	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

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例(%) 合计数的比例

深圳市翠绿金业有限公司	104,072.65	100.00
合计	104,072.65	100.00

其他说明

适用 不适用

## 8、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	19,786,025.15	883,593.75
合计	19,786,025.15	883,593.75

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). 坏账准备计提情况

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). 坏账准备计提情况

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	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
	20,722,407.66
1年以内小计	20,722,407.66
1至2年	56,431.29
2至3年	1,000.00
3年以上	
3至4年	172,809.44
4至5年	21,500.00
5年以上	21,695,766.82
合计	42,669,915.21

## (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
单位往来及借款	22,669,915.21	22,772,160.51
保证金	20,000,000.00	
合计	42,669,915.21	22,772,160.51

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		6,501,130.47	15,387,436.29	21,888,566.76
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		995,323.30		995,323.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		7,496,453.77	15,387,436.29	2,883,890.06

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	
按单项计提坏账准备	15,387,436.29				15,387,436.29
按组合计提坏账准备	6,501,130.47	995,323.30			7,496,453.77
合计	21,888,566.76	995,323.30			22,883,890.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈治宇	保证金	20,000,000.00	1年以内	46.87	1,000,000.00
山东兴泰实业股份有限公司	往来款	10,000,000.00	5年以上	23.44	10,000,000.00
济南鑫川实业有限公司	往来款	2,057,453.23	5年以上	4.82	2,057,453.23
济南历城医药药材经营公司	往来款	2,019,041.05	5年以上	4.73	2,019,041.05
山东金泰生物工程有限公司	往来款	1,310,942.01	5年以上	3.07	1,310,942.01
合计	/	35,387,436.29	/	82.93	16,387,436.29

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品	29,751,093.43	29,751,093.43		29,751,093.43	29,751,093.43	
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	14,200,628.94	14,200,628.94		14,200,628.94	14,200,628.94	
合计	43,951,722.37	43,951,722.37		43,951,722.37	43,951,722.37	

## (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	
原材料						
在产品	29,751,093.43					29,751,093.43
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	14,200,628.94					14,200,628.94
合计	43,951,722.37					43,951,722.37

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、持有待售资产

适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

12、其他流动资产

适用 不适用

13、债权投资

(1). 债权投资情况

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

14、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

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

其他说明：

适用 不适用

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期股权投资**

□适用 √不适用

**17、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**18、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**19、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	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,923,557.93			9,923,557.93
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	9,923,557.93			9,923,557.93
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,047,771.74			6,047,771.74
2. 本期增加金额	157,123.02			157,123.02
(1) 计提或摊销	157,123.02			157,123.02
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,204,894.76			6,204,894.76
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				

1. 期末账面价值	3,718,663.17			3,718,663.17
2. 期初账面价值	3,875,786.19			3,875,786.19

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

其他说明: 投资性房地产受限情况详见附注七、79、所有权或使用权受到限制的资产。

## 20、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	467,730.56	494,708.17
固定资产清理		
合计	467,730.56	494,708.17

## 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	运输工具	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	1,166,579.41		227,858.07	1,394,437.48
2. 本期增加金额			6,027.66	6,027.66
(1) 购置			5,880.00	5,880.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 汇率变动影响			147.66	147.66
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,166,579.41		233,885.73	1,400,465.14
二、累计折旧				
1. 期初余额	754,175.65		145,553.66	899,729.31
2. 本期增加金额	16,653.54		16,351.73	33,005.27
(1) 计提	16,653.54		16,197.64	32,851.18
(2) 汇率变动影响			154.09	154.09
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	770,829.19		161,905.39	932,734.58
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	395,750.22			71,980.34	467,730.56
2. 期初账面价值	412,403.76			82,304.41	494,708.17

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 21、在建工程

## 项目列示

□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
兽药扩改工程	24,370,420.92	24,370,420.92		24,370,420.92	24,370,420.92	
合计	24,370,420.92	24,370,420.92		24,370,420.92	24,370,420.92	

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

兽药扩改工程的生产厂房破旧、化工设备锈蚀，已无变现价值，故全额计提减值准备。

## 工程物资

□适用 √不适用

**22、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**23、油气资产**

□适用 √不适用

**24、使用权资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	25,993,087.72				25,993,087.72
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	25,993,087.72				25,993,087.72
二、累计摊销					
1. 期初余额	11,502,422.85				11,502,422.85
2. 本期增加金额	168,061.82				168,061.82
(1) 计提	168,061.82				168,061.82
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,670,484.67				11,670,484.67
三、减值准备					
1. 期初余额	4,620,604.75				4,620,604.75
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	4,620,604.75				4,620,604.75
四、账面价值					
1. 期末账面价值	9,701,998.30				9,701,998.30
2. 期初账面价值	9,870,060.12				9,870,060.12

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无形资产受限情况详见附注七、79、所有权或使用权受到限制的资产

**26、开发支出**

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

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

适用 不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

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

**(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

**(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

其他说明：

适用 不适用



未确认递延所得税资产说明：在可抵扣暂时性差异转回的未来期间内，公司无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的，不应确认递延所得税资产。

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 32、交易性金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

适用 不适用

### 35、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
商品款	923,639.99	923,639.99
合计	923,639.99	923,639.99

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉化辽源精细化工厂	203,626.00	缺乏资金
济南金达药化有限公司	705,649.70	缺乏资金
合计	909,275.70	/

其他说明：

适用 不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	7,337,082.78	7,060,225.00
合计	7,337,082.78	7,060,225.00

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、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	18,406,286.30	2,829,073.80	2,361,158.78	18,874,201.32
二、离职后福利-设定提存计划	11,060,068.27	592,129.34	297,414.79	11,354,782.82
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	29,466,354.57	3,421,203.14	2,658,573.57	30,228,984.14

**(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	13,542,689.28	2,557,499.74	2,173,990.60	13,926,198.42
二、职工福利费	480,047.78	9,495.63	71,365.23	418,178.18
三、社会保险费	3,138,086.18	254,497.43	100,661.95	3,291,921.66
其中：医疗保险费	2,512,879.98	228,242.50	84,998.61	2,656,123.87
工伤保险费	283,221.50	6,806.82	6,770.87	283,257.45
生育保险费	341,984.70	19,448.11	8,892.47	352,540.34
四、住房公积金	530,846.42	7,581.00	7,581.00	530,846.42
五、工会经费和职工教育经费	714,616.64		7,560.00	707,056.64
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	18,406,286.30	2,829,073.80	2,361,158.78	18,874,201.32

**(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	10,263,310.49	569,918.01	282,334.00	10,550,894.50
2、失业保险费	796,757.78	22,211.33	15,080.79	803,888.32
3、企业年金缴费				
合计	11,060,068.27	592,129.34	297,414.79	11,354,782.82

其他说明：

√适用 □不适用

期末应付职工薪酬中 30,188,588.47 元属于拖欠性质。

**38、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	51,026.17	39,667.70
消费税		
营业税	1,600,736.94	1,600,736.94
企业所得税	3,747,079.89	3,761,117.96
个人所得税	4,477,206.30	4,446,465.35
城市维护建设税	268,627.43	265,776.03
土地增值税	494,217.03	494,217.03
房产税	3,520,083.32	3,430,185.29
土地使用税	783,506.49	756,267.70
教育费附加	144,849.47	143,585.24
地方教育费附加	22,393.62	21,550.80
地方水利建设基金	8,137.10	7,764.93
印花税	7,260.20	6,475.70
合计	15,125,123.96	14,973,810.67

**39、其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	983,649.69	983,649.69
其他应付款	76,991,202.58	55,316,132.69
合计	77,974,852.27	56,299,782.38

应付利息

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	983,649.69	983,649.69
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	983,649.69	983,649.69

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
北京新恒基投资管理集团有限公司	737,737.27	737,737.27	缺乏资金
北京新恒基房地产集团有限公司	245,912.42	245,912.42	缺乏资金
合计	983,649.69	983,649.69	

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
税收及社保滞纳金	44,271,239.44	42,200,806.35
个人及其他往来	32,719,963.14	13,115,326.34
合计	76,991,202.58	55,316,132.69

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
税收及社保滞纳金	39,888,425.86	缺乏资金
合计	39,888,425.86	/

其他说明：

□适用 √不适用

**40、持有待售负债**

□适用 √不适用

**41、1 年内到期的非流动负债**

适用 不适用

**42、其他流动负债**

适用 不适用

**43、长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**44、应付债券**

**(1). 应付债券**

适用 不适用

**(2). 应付债券的增减变动（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). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

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

**45、租赁负债**

适用 不适用

**46、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

**专项应付款**适用 不适用**47、长期应付职工薪酬**适用 不适用**48、预计负债**适用 不适用**49、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**50、其他非流动负债**适用 不适用**51、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	148,107,148.00						148,107,148.00

**52、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**(2) 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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**53、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）	243,627.73			243,627.73
其他资本公积	298,800,778.13			298,800,778.13
合计	299,044,405.86			299,044,405.86

## 54、 库存股

□适用 √不适用

## 55、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	14,557,208.63	502,319.41			502,319.41	502,319.41	15,059,528.04
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变							

动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	14,557,208.63	502,319.41			502,319.41	502,319.41		15,059,528.04
其他综合收益合计	14,557,208.63	502,319.41			502,319.41	502,319.41		15,059,528.04

**56、专项储备**

□适用 √不适用

**57、盈余公积**

√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
法定盈余公积	12,280,175.06			12,280,175.06
任意盈余公积	4,093,391.68			4,093,391.68
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	16,373,566.74			16,373,566.74

**58、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	-418,593,959.05	-408,434,163.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	187,727.43	
调整后期初未分配利润	-418,406,231.62	-408,434,163.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,955,400.25	-5,296,727.48
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	-424,361,631.87	-413,730,890.60

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 187,727.43 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 59、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	1,100,538.61	102,753.64	472,499.98	
其他业务	1,217,427.93	157,123.02	1,330,158.76	157,123.02
合计	2,317,966.54	259,876.66	1,802,658.74	157,123.02

## 60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	5,887.56	6,323.31
教育费附加	5,143.21	4,919.37
资源税		
房产税	89,898.03	178,081.76
土地使用税	27,238.79	64,692.16
车船使用税		
印花税	784.50	1,530.00
水利建设基金	372.17	350.99
合计	129,324.26	255,897.59

## 61、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
招待费		14,279.55
合计		14,279.55

## 62、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	2,930,900.78	3,963,876.24
办公费	458,798.86	481,666.77
差旅费	272,227.07	233,863.77
修理费	32,760.58	17,041.00
招待费	315,453.69	435,566.57
折旧	32,851.18	39,841.28
无形资产摊销	168,061.82	163,809.72
董事会费	111,000.00	93,095.00
聘请中介机构费	3,773.58	4,992.18
其他	4,443.00	
合计	4,330,270.56	5,433,752.53

**63、研发费用**

□适用 √不适用

**64、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	295,561.64	
利息收入	-140,368.94	-56,388.89
汇兑损失	298,138.98	
汇兑收益		-836,784.04
手续费支出	6,284.60	4,209.59
合计	459,616.28	-888,963.34

**65、其他收益**

□适用 √不适用

**66、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		99.97
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		13,190.65
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	13,486.85	
其他权益工具投资在持有期间取得的股		

利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	13,486.85	13,290.62

**67、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**68、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,319.84	-14,784.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	3,319.84	-14,784.00

**69、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
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失	-995,323.30	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-995,323.30	

**70、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-22,706.16
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-22,706.16

**71、资产处置收益**

□适用 √不适用

**72、营业外收入**

□适用 √不适用

**73、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
税收、社保滞纳金等	2,070,433.09	2,102,614.36	2,070,433.09
其他	992.24	482.97	992.24
合计	2,071,425.33	2,103,097.33	2,071,425.33

**74、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	44,337.09	
递延所得税费用		
合计	44,337.09	

**(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	-5,911,063.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,477,765.79
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,522,102.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	44,337.09

其他说明：

适用 不适用

#### 75、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、75

#### 76、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	110,000.00	
租金收入	1,569,000.00	1,480,000.00
存款利息收入	140,368.94	56,388.89
合计	1,819,368.94	1,536,388.89

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用中除薪酬、折旧、摊销外其他付现支出	1,070,658.19	1,209,504.83
财务费用-手续费	6,284.60	4,209.59
其他应收应付项目	534,241.69	3,124,905.60
营业外支出	992.24	482.97
合计	1,612,176.72	4,339,102.99

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## 77、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-5,955,400.25	-5,296,727.48
加：资产减值准备	995,323.30	22,706.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	189,974.20	196,964.30
无形资产摊销	168,061.82	163,809.72
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）	-3,319.84	14,784.00
财务费用（收益以“-”号填列）	593,700.62	-827,551.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,486.85	-13,290.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	102,245.30	-4,160,929.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,570,323.12	4,343,076.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,352,578.58	-5,557,157.96
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	150,250,720.35	146,742,149.86
减：现金的期初余额	151,391,519.45	150,369,159.20
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	-1,140,799.10	-3,627,009.34

## (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	150,250,720.35	151,391,519.45
其中：库存现金	26,948.30	87,264.80
可随时用于支付的银行存款	150,052,229.93	151,146,483.35
可随时用于支付的其他货币资金	171,542.12	157,771.30
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	150,250,720.35	151,391,519.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 78、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

## 79、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产		

无形资产	8,029,415.56	抵押
投资性房地产	3,718,663.17	抵押、查封
合计	11,748,078.73	/

其他说明：

根据山东省泰安市中级人民法院（2010）泰执字第 29 恢 1 号裁定，上述抵押、查封的资产对应的债权债务已于 2014 年 4 月全部结清，解除抵押手续正在办理中。

## 80、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	20,367,034.88	6.87470	140,017,254.69
欧元			
港币	368,639.27	0.87966	324,277.22
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
其他应收款			
港元	197,023.80	0.87966	173,313.96
人民币			
应付职工薪酬			
港元	45,921.91	0.87966	40,395.67
人民币			
其他应付款			
美元	3,002.46	6.87470	20,641.01
港元	5,065.85	0.87966	4,456.23

### (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

本公司的重要境外经营实体为金泰集团国际有限公司



公司名称	金泰集团国际有限公司
主要经营地点	中国香港
记账本位币	港币

**81、套期**

适用 不适用

**82、政府补助****1. 政府补助基本情况**

适用 不适用

**2. 政府补助退回情况**

适用 不适用

**83、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

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

**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

**6、其他**

适用 不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
济南恒基投资有限公司	山东济南	山东济南	投资、管理咨询	70.00		设立
济南恒基大药房有限公司	山东济南	山东济南	药材	30.00	21.00	设立
济南恒基永康医药有限公司	山东济南	山东济南	药材		64.30	设立
金泰集团国际有限公司	中国香港	中国香港	贸易、服务	100.00		设立
华夏贸易有限公司	塞舌尔共和国, 维多利亚区	塞舌尔共和国, 维多利亚区	商业	100.00		设立
济南金泰珠宝有限公司	山东济南	山东济南	贸易、服务		100.00	设立
中云数字有限公司	中国北京	中国北京	信息技术	100.00		设立
中云(北京)数字传媒有限公司	中国北京	中国北京	信息技术		100.00	设立

**(2). 重要的非全资子公司**

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

□适用 √不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**

□适用 √不适用

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、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

### 风险管理目标和政策

本公司主要的金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款，各项金融工具的详细情况见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，针对金融市场的不可预见性，制定尽可能降低风险的风险管理政策，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司金融工具导致的主要风险是市场风险（包括外汇风险、利率风险）、信用风险、流动性风险。

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，公司子公司金泰集团国际有限公司的黄金珠宝饰品采购、销售，按美元进行结算。报告期末，除外币报表项目所述资产或负债为美元、港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本公司的经营业绩会产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。尽量缩短结算时间等措施规避外汇风险。

#### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款，因公司借款很少，故对公司影响不大。

### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临货款结算不及时导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户的应收账款账龄分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。同时公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### 3、流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求及时采取措施，规避流动风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	352,163.31			352,163.31
1. 以公允价值计量且变动	352,163.31			352,163.31

计入当期损益的金融资产			
(1) 债务工具投资			
(2) 权益工具投资	352,163.31		352,163.31
(3) 衍生金融资产			
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
(1) 债务工具投资			
(2) 权益工具投资			
(二) 其他债权投资			
(三) 其他权益工具投资			
(四) 投资性房地产			
1. 出租用的土地使用权			
2. 出租的建筑物			
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权			
(五) 生物资产			
1. 消耗性生物资产			
2. 生产性生物资产			
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	352,163.31		352,163.31
(六) 交易性金融负债			
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
其中：发行的交易性债券			
衍生金融负债			
其他			
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>			
<b>二、非持续的公允价值计量</b>			
(一) 持有待售资产			
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>			
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>			

## 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

本公司持有的权益工具投资为在国内 A 股及新三板上市的股票投资，期末公允价值按期末股票交易的收盘价确定。

## 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

## 十二、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(%)
北京新恒基投资管理集团有限公司	北京市朝阳区 霄云路26号	投资管理、咨询	10,000.00	17.38	17.38

本企业最终控制方是黄俊钦

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九在其他主体中的权益。

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

## 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
北京新恒基房地产集团有限公司	参股股东

中数光通网络投资有限公司	股东的子公司
北京新恒基物业有限公司	母公司的控股子公司
北京静安物业发展有限公司	股东的子公司
济南金达药化有限公司	股东的子公司

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京新恒基房地产集团有限公司	房屋建筑物	102,753.64	

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京新恒基投资管理集团有限公司	2,000,000.00	2019/2/27	2020/2/26	

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	667,314.47	511,106.23

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京新恒基房地产集团有限公司	54,000.00	10,800.00	54,000.00	10,800.00

说明：应收北京新恒基房地产集团有限公司的款项为孙公司中云(北京)数字传媒有限公司支付的房屋租赁押金。

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京新恒基投资管理集团有限公司	1,146,100.00	1,146,100.00
其他应付款	北京新恒基房地产集团有限公司	106,253.64	3,500.00
应付账款	济南金达药化有限公司	705,649.70	705,649.70

## 7、关联方承诺

√适用 □不适用

2014年7月21日，控股股东及实际控制人承诺：若由于公司未披露的或有负债导致公司发生损失，控股股东及实际控制人承诺予以全部承担，并在公司确认发生损失之日起，控股股东及实际控制人承诺在30日内以现金的方式补足。

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用



## 2、 债务重组

适用 不适用

## 3、 资产置换

### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

### (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、 年金计划

适用 不适用

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

为进一步提升公司持续经营能力和盈利能力，公司于2019年2月12日召开的第九届董事会第十九次会议，审议通过了《关于签署〈股权收购框架协议〉的议案》，公司拟采用现金方式收购福建麦凯智造婴童文化股份有限公司（以下简称“麦凯智造”）51%股权。

由于公司与交易对方就交易的核心要素迟迟未能达成一致意见，公司及相关方就本次重大资产重组情况进行了充分的论证，认为若继续推进本次重组无法达到双方预期，存在较大的不确定性。为了公司经营需要，保护全体股东特别是中小股东的利益，经公司董事会审慎研究，决定终止本次重大资产重组事项。具体内容详见公司于2019年8月9日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的《公司关于终止重大资产重组事项的公告》（公告编号：2019-028）。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	33,390,093.44
合计	33,390,093.44

## (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	6,000,000.00	15.23	6,000,000.00	100.00		6,000,000.00	15.23	6,000,000.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	33,390,093.44	84.77	33,390,093.44	100.00		33,390,093.44	84.77	33,390,093.44	100.00	
其中：										
账龄组合	33,390,093.44	84.77	33,390,093.44	100.00		33,390,093.44	84.77	33,390,093.44	100.00	
合计	39,390,093.44	/	39,390,093.44	/		39,390,093.44	/	39,390,093.44	/	

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛国大生物有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	账龄较长
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

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			5.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年			40.00
3 至 4 年			70.00
4 至 5 年			90.00
5 年以上	33,390,093.44	33,390,093.44	100.00
合计	33,390,093.44	33,390,093.44	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,000,000.00				6,000,000.00
按组合计提坏账准备	33,390,093.44				33,390,093.44
合计	39,390,093.44				39,390,093.44

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**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,793,784.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 19.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,793,784.00 元。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**适用 不适用**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,688,915.11	787,715.11
合计	19,688,915.11	787,715.11

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). 坏账准备计提情况**

□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). 坏账准备计提情况**

□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	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	20,721,330.43
1 年以内小计	20,721,330.43
1 至 2 年	
2 至 3 年	1,000.00
3 年以上	

3至4年	3,004.00
4至5年	21,500.00
5年以上	21,563,684.67
合计	42,310,519.10

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来及借款	22,310,519.10	22,414,519.10
保证金	20,000,000.00	
合计	42,310,519.10	22,414,519.10

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	6,239,367.70	15,387,436.29	21,626,803.99	6,239,367.70
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		994,800.00		994,800.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		7,234,167.70	15,387,436.29	22,621,603.99

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	
按单项计提坏账准备	15,387,436.29				15,387,436.29

按组合计提坏账准备	6,239,367.70	994,800.00			7,234,167.70
合计	21,626,803.99	994,800.00			22,621,603.99

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈治宇	保证金	20,000,000.00	1年以内	47.27	1,000,000.00
山东兴泰实业股份有限公司	往来款	10,000,000.00	5年以上	23.63	10,000,000.00
济南鑫川实业有限公司	往来款	2,057,453.23	5年以上	4.86	2,057,453.23
济南历城医药药材经营公司	往来款	2,019,041.05	5年以上	4.77	2,019,041.05
山东金泰生物工程有限公司	往来款	1,310,942.01	5年以上	3.10	1,310,942.01
合计	/	35,387,436.29	/	83.63	16,387,436.29

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,186,093.89		28,186,093.89	28,186,093.89		28,186,093.89
对联营、合营企业投资						

合计	28,186,093.89		28,186,093.89	28,186,093.89		28,186,093.89
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

**(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
济南恒基投资有限公司	10,275,606.08			10,275,606.08		
济南恒基大药房有限公司	2,043,687.81			2,043,687.81		
金泰集团国际有限公司	15,766,800.00			15,766,800.00		
中云数字有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	28,186,093.89			28,186,093.89		

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,217,427.93	157,123.02	1,330,158.76	157,123.02
合计	1,217,427.93	157,123.02	1,330,158.76	157,123.02

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-18,364.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计		-18,364.10

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,319.84	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,071,425.33	税款社保滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,486.85	



所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-2,054,618.64	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.46	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.85	-0.03	-0.03

## 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

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、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。 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：林云

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 19 日

### 修订信息

适用 不适用