

公司代码：600656

公司简称：博元投资

# 珠海市博元投资股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 重要提示

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

此外，关于《\*ST 博元关于中国证监会广东监管局行政监管措施决定书的说明公告》（公告编号：临 2015-060 号）涉及的内容，以及大华会计师事务所对公司《2014 年年报》不能确认的事项（①2014 年末公司对深圳市飞来福进出口有限公司应收账款是否真实及可回收金额②2014 年公司对华矿商贸（天津）有限公司、深圳前海中金阿尔法资产管理有限公司、深圳前海中金国融互联网金融服务有限公司三家公司的投资是否真实及其对财务报表的影响③公司 2011-2014 年度使用股改业绩承诺资金购买应收票据业务的真实性及其对财务报表的影响），由于公司被涉嫌信息披露违法违规案被中国证监会移送公安机关，目前公安机关正在调查，结论尚不明确，公司将积极配合公安机关的调查，力争早日核查完毕。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、大华会计师事务所（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、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

#### 导致无法表示意见的事项：

1. 截至 2014 年 12 月 31 日，博元投资逾期借款及利息 41,297.83 万元，2014 年度归属于母公司股东的净利润-9,885.32 万元，流动负债大于流动资产 48,863.39 万元，经营活动产生的现金流量净额-4,638.99 万元，净资产-38,686.09 万元，上述情况表明博元投资持续经营能力存在重大不确定性。

2. 截至 2014 年 12 月 31 日对深圳市飞来福进出口有限公司应收账款余额 1,177.04 万元，我们对该款项实施函证、询问等程序，未能收到询证函回函，我们无法判断该应收账款是否真实及其可收回金额；2014 年博元投资分别对华矿商贸（天津）有限公司、深圳前海中金阿尔法资产管理有限公司投资、深圳前海中金互联网金融服务有限公司投资 1,300.00 万元、3,000.00 万、3,000.00 万，计入可供出售金融资产或长期股权投资，我们执行了询问、函证等程序，但无法判断博元投资对上述单位的出资是否真实及其对财务报表的影响；博元投资投资的江苏金泰天创汽车销售公司因本期丧失控制权转为权益法核算，我们无法判断该公司 2013 年末其他应收款账面价值 6,068.05 万元是否真实及其可收回金额。

3. 博元投资 2011-2014 年度使用股改业绩承诺资金购买应收票据，累计形成利润 4,575.14 万元、递延收益 320.90 万元，其中 2014 年度形成利润 317.40 万元、递延收益 320.90 万元。截至 2014 年 12 月 31 日应收票据已全部背书转让，我们未能取得被背书方的询证函回函，未能获取应收票据出票银行的完整背书信息，因此无法判断应收票据及其置换业务的真实情况及其对财务报表的影响。

4. 博元投资于 2015 年 3 月 27 日收到了上海证券交易所发来的《关于通报珠海市博元投资股份有限公司涉嫌信息披露违法违规案被中国证监会移送公安机关的函》（上证公函【2015】0262 号），截至审计报告日，相关部门对博元投资立案调查尚未有最终结论，我们无法判断立案调查结果对博元投资财务报表的影响程度。

由于存在上述情况，同时我们也无法通过其他程序就管理层运用持续经营假设编制财务报表的合理性获取充分、适当的审计证据，因此无法判断博元投资管理层继续按照持续经营假设编制财务报表是否适当。

### **审计意见**

由于“三、导致无法表示意见的事项”段所描述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础，因此，我们不对博元投资 2014 年度财务报表发表意见。

### **四、公司负责人许佳明、主管会计工作负责人李红及会计机构负责人(会计主管人员)李红声明：**

**保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。**

### **五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案**

本年度利润不分配，不转增。

### **六、前瞻性陈述的风险声明**

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	5
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	董事会报告.....	12
第五节	重要事项.....	20
第六节	股份变动及股东情况.....	28
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第八节	公司治理.....	39
第九节	内部控制.....	42
第十节	财务报告.....	43
第十一节	备查文件目录.....	144

## 第一节 释义及重大风险提示

### (1) 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		
博元投资/本公司/公司	指	珠海市博元投资股份有限公司
华信泰	指	珠海华信泰投资有限公司
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
报告期	指	2014 年度
元	指	人民币

### (2) 重大风险提示

2014 年 6 月 18 日，本公司接到中国证券监督管理委员会调查通知书（编号：粤证调查通字 14067 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司立案调查。（临：2014-033）

公司于 2014 年 12 月 8 日收到中国证监会广东监管局《关于对珠海市博元投资股份有限公司采取责令公开说明措施的决定》[2014]38 号。（临：2014-063）

公司于 2015 年 3 月 27 日收到了上海证券交易所发来的《关于通报珠海市博元投资股份有限公司涉嫌信息披露违法违规案被中国证监会移送公安机关的函》（上证公函【2015】0262 号）。（临：2015-038）

2015 年 3 月 31 日，公司因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被中国证监会依法移送公安机关，触及上海证券交易所《股票上市规则》第 13.2.1 条第（九）项规定的股票应予实施退市风险警示的情形，本公司 A 股股票将被实施“退市风险警示”特别处理。（临：2015-039）

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	珠海市博元投资股份有限公司
公司的中文简称	*ST博元
公司的外文名称	ZhuHai BoYuan Investment Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	ZHBY
公司的法定代表人	许佳明

### 二、 联系人和联系方式

董事会秘书	
姓名	何进
联系地址	广东省珠海市香洲区人民西路291号日荣大厦8楼806室
电话	0756-2660313
传真	0756-2660878
电子信箱	sh6006566@163.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	珠海市横琴镇红旗村宝中路3号四楼4030室
公司注册地址的邮政编码	519031
公司办公地址	广东省珠海市香洲区人民西路291号日荣大厦8楼806室
公司办公地址的邮政编码	519070
公司网址	无
电子信箱	sh6006566@163.com

### 四、信息披露及备置地点

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

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	*ST博元	600656	浙江凤凰、华源制药、*ST源药、ST方源、ST博元、博元投资

### 六、公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

#### (1) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

#### (2) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来经过多次重组，主营业务随公司简称变化情况如下：

- 1、浙江省凤凰化工股份有限公司，主营业务为：日用化工产品、油脂化工原料生产及销售。
- 2、上海华源制药股份有限公司，主营业务为：维生素 C 原料药生产销售、中成药生产销售、天然脂肪醇生产销售。
- 3、东莞市方达再生资源产业股份有限公司，主营业务为：废旧轮胎回收成套设备制造、销售。
- 4、珠海市博元投资股份有限公司，主营业务为：品牌汽车销售及维护，国内贸易及进出口贸易代理。

#### (3) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

- 1、1990 年 12 月 19 日，公司股票在上海证券交易所上市交易，控股股东为兰溪市财政局。
- 2、1994 年 6 月 3 日，公司控股股东变更为浙江康恩贝集团股份有限公司。
- 3、1997 年，公司控股股东变更为中国华源集团有限公司。
- 4、2004 年 3 月 4 日，控股股东变更为中国华源生命产业有限公司。

- 5、2007 年 8 月 31 日，公司控股股东变更为东莞市勋达投资管理有限公司。
- 6、2010 年 4 月 15 日，华信泰成为公司的控股股东。
- 7、2011 年 10 月 31 日，公司控股股东华信泰持有的公司 700 万股（占公司总股本的 3.68%）司法划转至申请执行人余鹏飞名下；持有的公司 680 万股（占公司总股本的 3.57%）司法划转至申请执行人佟素芬名下；持有的公司 620 万股（占公司总股本的 3.26%）司法划转至申请执行人陈翠娥名下。本次司法划转前，公司控股股东为华信泰，持股比例为 21.00%，余蒂妮通过控股华信泰成为公司的实际控制人。本次司法划转后，华信泰仍持有本公司股权 19,978,070 股（占公司总股本的 10.50%），仍为公司第一大股东、实际控制人。
- 8、2015 年 4 月 24 日公司收到中国证券登记结算有限公司上海分公司股权司法冻结及司法划转通知（2015 司冻 096 号），公司第一大股东华信泰持有的本公司 19,978,070 股（占公司总股本的 10.49%）已划转至庄春虹名下，划转日期为 2015 年 4 月 24 日。本次司法划转后，公司第一大股东变更为庄春虹；华信泰不再持有本公司股权。

### 七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	广东省深圳市福田区联合广场 B 座
	签字会计师姓名	杨熹、张兴

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司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	2014年	2013年		本期比上年同期增减 (%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	48,662,589.16	155,443,283.40	253,509,950.05	-68.69	163,694,937.84	191,224,852.28
归属于上市公司股东的净利润	-98,853,206.41	16,963,727.89	12,122,282.61	-682.73	14,468,801.66	18,241,784.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利	-98,035,275.94	3,447,020.94	-1,394,424.34	-2,944.06	1,123,711.50	4,896,693.93

润						
经营活动产生的现金流量净额	-46,389,888.65	124,361,463.30	124,361,463.30	-137.30	-13,738,602.64	-13,738,602.64
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减(%)	2012年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	-381,614,105.87	-285,760,899.46	76,491,398.13	不适用	-330,414,515.49	64,369,115.52
总资产	124,465,228.34	306,297,945.18	607,255,277.94	-59.36	195,002,922.42	592,326,724.53

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	-0.5193	0.0891	0.0637	-682.83	0.0760	0.0958
稀释每股收益(元/股)	-0.5193	0.0891	0.0637	-682.83	0.0760	0.0958
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.5150	0.0165	-0.0073	-3,221.21	0.0059	0.0257
加权平均净资产收益率(%)	不适用	不适用	17.21	不适用	不适用	33.02
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	不适用	不适用	-2.19	不适用	不适用	10.08

### 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

报告期营业收入减少的原因主要是本报告期不再将子公司江苏金泰天创汽车销售有限公司纳入合并报表范围。归属于上市公司股东的净利润大幅减少的原因主要是(1)因对子公司江苏金泰天创汽车销售有限公司失去控制权计提了长期投资减值准备 2,309.32 万元;(2)因参股公司江苏中信安泰投资有限公司投资性房地产评估减值导致计提了 3,590.42 万元的投资损失。

### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (三)境内外会计准则差异的说明:

无

### 三、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	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益			700,278.55	-42,769.45
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	1,233,051.37			
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			12,000,000.00	1,712,649.23
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				-936,728.32
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			77,325.07	8,283,350.77
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	-2,050,981.84	主要为计提的连带担保费用	1,047,839.84	3,772,216.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额			-308,736.51	556,371.91
所得税影响额				
合计	-817,930.47		13,516,706.95	13,345,090.16

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### (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	48,662,589.16	155,443,283.40	-68.69
营业成本	45,400,024.22	109,277,096.49	-58.45
销售费用		3,472,573.30	-100.00
管理费用	7,100,253.82	9,986,579.97	-28.90
财务费用	25,887,924.64	27,388,627.65	-5.48
经营活动产生的现金流量净额	-46,389,888.65	124,361,463.30	-137.30
投资活动产生的现金流量净额	-91,890,379.68	-2,303,532.05	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	8,000,000.00	-3,423,593.27	不适用
研发支出			

#### 2 收入

##### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

本期营业收入与上年同期相比减少了 68.69%，主要原因是上期营业收入中包含子公司江苏金泰天创汽车销售有限公司的营业收入 9,806.67 万元，本期未将该公司纳入合并范围。

#### 3 成本

##### (1) 成本分析表

单位:元

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
汽车销售				95,978,478.78	87.83	-100.00	
矿产品贸易	采购成本	45,400,024.22	100.00	13,298,617.71	12.17	241.39	

#### 4 费用

##### 期间费用变动情况分析

(1) 报告期公司销售费用比上年同期减少 347.26 万元，原因是本报告期不再将江苏金泰天创汽车销售有限公司纳入合并范围。

(2) 报告期公司管理费用支出为 710.03 万元，与上年同期相比下降 28.90%，原因是上年公司终止非公发行事项，因该事项产生的中介费用全部计入上年管理费用。

(3) 报告期公司财务费用支出 2,588.79 万元, 同比下降 5.48%, 原因是上年末归还部分借款本金使得本报告期计提的利息减少。

## 5 现金流

### 现金流量变动分析

报告期公司现金及现金等价物净流出 12,138.99 万元, 其中经营活动现金净流出 4,638.99 万元, 投资活动现金净流出 8,300.00 万元, 筹资活动现金净流入 800.00 万元, 与上年同期相比变动幅度超过 30% 的项目说明如下:

(1) 报告期销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少 87.50%, 购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少 85.23%, 支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期减少 74.28%, 支付的各项税费比上年同期减少 75.54%, 原因是上年同期数包含子公司江苏金泰天创汽车销售公司的现金流, 本报告期不再将其纳入合并报表范围。

(2) 报告期支付的其他与经营活动有关的现金比上年增加了 181.10%, 主要是未能收回的预付款项。

(3) 报告期投资活动现金流出 8,300.00 万元, 是公司购买华矿商贸(天津)有限公司股权支付 1,300.00 万元, 公司支付委托理财款 3,000.00 万元, 向深圳前海中金国融互联网金融服务有限公司投资 3,000.00 万元, 向深圳中渔投资发展合伙企业(有限合伙)投资 1,000.00 万元。

(4) 报告期筹资活动收到的现金 800.00 万元, 主要是子公司深圳德棉博元基金管理有限公司收到凯瑞德控股股份有限公司出资款 500.00 万元, 收到股东捐赠 300.00 万元。

## 6 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

报告期利润大幅减少的原因主要是: (1) 因对子公司江苏金泰天创汽车销售有限公司失去控制权, 因此不再将此公司纳入合并报表范围改为权益法核算, 并计提资产减值损失 2,309.32 万元; (2) 因参股公司江苏中信安泰投资有限公司投资性房地产评估减值导致计提了 3,590.42 万元的投资损失。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014 年 3 月 5 日, 公司 2013 年度股东大会审议并通过了《关于公司向特定对象非公开发行 A 股方案的议案》。详见公司于 2014 年 3 月 5 日在上海证券交易所网站披露的"临 2014-017"号公告。公司于 2014 年 6 月 18 日收到中国证券监督管理委员会调查通知书(编号:粤证调查通字 14067 号)。公司于 2015 年 9 月 24 日, 召开七届董事会第三十三次会议审议通过了《关于终止公司 2014 年度非公开发行 A 股方案的议案》。

2014 年 12 月 22 日, 公司接到公司控股股东珠海华信泰投资有限公司书面通知, 称其正在筹划与公司相关的重大资产收购事项, 拟现金购买资产。公司于 2015 年 3 月 19 日经董事会审议通过发布了《珠海市博元投资股份有限公司增资控股之重大资产重组暨关联交易预案》。上述事项尚未经公司股东大会审议通过。

### (3) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年 6 月 18 日, 本公司接到中国证券监督管理委员会调查通知书(编号:粤证调查通字 14067 号), 因公司涉嫌信息披露违法违规, 根据《中华人民共和国证券法》的有关规定, 决定对公司立案调查。(临: 2014-033) 公司于 2014 年 12 月 8 日收到中国证监会广东监管局《关于对珠海市博元投资股份有限公司采取责令公开说明措施的决定》[2014]38 号。(临: 2014-063) 公司于 2015 年 3 月 28 日收到中国证监会稽查局《关于通报博元投资涉嫌信息披露违法违规移送

公安机关有关情况的函》。公司于 2015 年 3 月 31 日起被上海证券交易所实施退市风险警示。公司目前正全力配合有关机构的工作。暂未制定未来的发展战略和经营计划。

#### (4) 其他

无

### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	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(%)
汽车销售						
矿产品贸易	45,488,604.64	45,400,024.22	0.19	241.92	241.39	375.00

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期子公司江苏金泰天创汽车销售有限公司不再纳入合并报表范围，因此不再有汽车销售业务收入。

#### 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
珠海	45,488,604.64	241.92
南京		

主营业务分地区情况的说明

报告期子公司江苏金泰天创汽车销售有限公司不再纳入合并报表范围，因此不再有南京地区收入。

### (三) 资产、负债情况分析

#### 1 资产负债情况分析表

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
货币资金	44,757.33	0.04	130,325,025.66	42.55	-99.97	货币资金减少的原因是上期期末应收票据到期兑付，本

						期支付了货款
应收账款	10,593,338.14	8.51	11,378,506.92	3.71	-6.90	
预付款项	7,700.00	0.01	4,625,089.53	1.51	-99.83	合并报表范围变化
其他应收款	5,209,430.19	4.19	86,324,192.16	28.18	-93.97	合并报表范围变化
存货			5,123,033.62	1.67	-100.00	合并报表范围变化
其他流动资产	3,627,955.61	2.91	6,370,800.00	2.08	-43.05	合并报表范围变化
可供出售金融资产	44,650,000.00	35.87	1,650,000.00	0.54	2,606.06	执行新企业会计准则
固定资产	35,878.97	0.03	1,655,428.59	0.54	-97.83	合并报表范围变化
长期待摊费用	883,333.33	0.71	1,508,137.57	0.49	-41.43	合并报表范围变化
递延所得税资产			1,924,113.07	0.63	-100.00	合并报表范围变化
应付票据			21,551,000.00	7.04	-100.00	合并报表范围变化
应付账款			2,957,652.01	0.97	-100.00	合并报表范围变化
其他应付款	82,815,718.51	66.54	143,781,943.99	46.94	-42.40	原计入其他应付款的计提利息转入应付利息列示
一年内到期的非流动负债			10,000,000.00	3.26	-100.00	合并报表范围变化

**(四) 核心竞争力分析**

鉴于公司目前的经营情况，公司无法明晰公司的核心竞争力。

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

见财务报表附注 注释 7-注释 8

**(1) 持有非上市金融企业股权情况**

所持对象名称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
深圳前海中金国融互联网金融服务有限公司	30,000,000.00		37.5	29,903,648.01	-256,938.64	-256,938.64	长期股权投资	增资
深圳中渔投资发展合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00		10	9,999,790.24	-2,097.60	-2,097.60	长期股权投资	投资设立
合计	40,000,000.00		/	39,903,438.25	-259,036.24	-259,036.24	/	/

持有非上市金融企业股权情况的说明

1、公司于 2014 年 10 月 30 日召开七届董事会第三十六次会议，审议并通过了《关于增资互联网金融公司的议案》，公司以自有资金向深圳中金国融投资股份有限公司增资 3,000 万元，增资完成后，深圳中金国融投资股份有限公司的注册资本变更为 8,000 万元，公司持有其 37.5%股份。深圳中金国融投资股份有限公司是一家综合性金融服务集团，以资产管理、基金发行、资产并购、产业投资四大业务为主营业务。

2、公司子公司深圳德棉博元基金管理有限公司（以下简称“德棉博元基金”）作为普通合伙人与狮子汇基金投资管理（深圳）有限公司（以下简称“狮子汇”）、海南立航远洋捕捞公司（以下简称“海南立航”）、创越能源集团有限公司（以下简称“创越能源”）共同发起设立深圳中渔投资发展基金企业(有限合伙)（以下简称“中渔投资”或“基金”），于 2014 年 10 月 22 日签署了《深圳中渔投资发展基金企业(有限合伙)合伙协议》，首期成立总规模为 10 亿元人民币。其中，德棉博元基金拟以自有资金出资 1000 万元，占基金的 1%份额。

## 2、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### (4) 其他

无

## 3、主要子公司、参股公司分析

(1) 子公司珠海信实企业管理咨询有限公司，注册资本 100 万元，目前主营业务为投资咨询，至报告期末资产总额 1,021.41 万元，净资产-2,555.83 万元，报告期亏损 1,910.64 万元。

(2) 子公司珠海裕荣华投资有限公司，注册资本 1,000.00 万元，目前无主营业务，至报告期末资产总额 4,033.61 万元，净资产 29.81 万元，报告期亏损 963.48 万元。

(3) 子公司深圳德棉博元基金管理有限公司，注册资本 10,000.00 万元，主营业务为受托管理股权投资基金，股权投资，至报告期末资产总额 1,002.72 万元，净资产 997.10 万元，报告期亏损 2.90 万元。

## 4、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

公司于 2015 年 3 月 28 日收到中国证监会稽查局《关于通报博元投资涉嫌信息披露违法违规移送公安机关有关情况的函》。公司于 2015 年 3 月 31 日起被上海证券交易所实施退市风险警示。受上述事项的影响，公司 2014 年度内母公司和子公司的业务全面停顿。公司 2014 年度内未将子公司南京金泰天创汽车销售有限公司纳入公司合并报表内。2014 年度内，公司母公司有一定的大宗贸易事项。但不属于某一固定种类的大宗商品。因此，公司无法判断公司未来所属行业类型及发展趋势。

### (二) 公司发展战略

公司目前暂未制定未来的发展战略。

### (三) 经营计划

公司目前暂未制定未来的经营计划。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

母公司暂无在建投资项目，且具有一定的流动资金维持当前业务；但随着公司贸易规模的逐步扩大，公司对流动资金的需求也日益增加。

**(五) 可能面对的风险**

公司目前阶段正努力拓展公司的贸易业务，由于公司在贸易业务领域的运营经验尚浅，因此不能完全避免因在上述业务的管理、人员、技术上经验缺乏，而对公司生产经营产生不利影响。

**(六) 其他**

无

**三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明****(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

注册会计师出具的无法表示意见的审计报告所涉及的事项是存在的，公司重视相关事项对公司产生的不良影响。

公司与深圳市飞来福进出口有限公司签订了大宗商品贸易协议，并向其支付了相关预付款，上述事项记载于公司账册。公司对华矿商贸（天津）有限公司、深圳前海中金阿尔法资产管理有限公司投资、深圳前海中金国融互联网金融服务有限公司投资 1,300.00 万元、3,000.00 万、3,000.00 万，计入可供出售金融资产或长期股权投资，上述出资均有银行转账凭证作为依据，并办理了相关的工商变更手续。

因公司经营管理层换届，江苏金泰天创汽车销售公司经营层拒绝继续配合本届经营管理层进行管理和审计工作，因而公司丧失控制权，将其转为权益法核算。

2011-2014 年度公司购买的应收票据，截至 2014 年 12 月 31 日应收票据已全部背书转让，公司于 2014 年 12 月 8 日收到中国证监会广东监管局《关于对珠海市博元投资股份有限公司采取责令公开说明措施的决定》（[2014]38 号）后，曾持公司留存的复印件凭证到出票银行进行票据查询，但银行均表示因银行程序限制，无法接受公司对票据情况的查询。

2015 年度为消除对持续经营能力产生不确定影响的不利因素，公司新一届董事会将会采取以下措施：一是本届董事会将会配合相关部门对《关于通报珠海市博元投资股份有限公司涉嫌信息披露违法违规案被中国证监会移送公安机关的函》所公告事项的后续调查；二是完善公司管理制度，积极处理历史遗留的问题，纠正因制度不完善对公司经营的不利影响；三是继续推进资产重组，整合有效资源，培养新的利润增长点，公司第八届董事会第四次会议审议通过了《关于公司本次增资控股之重大资产重组暨关联交易方案的议案》，目前该重大资产重组事项仍在推进当中。

**(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

适用 不适用

会计政策变更的原因	影响报表项目的名称和金额
按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	长期股权投资-1,650,000.00
按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	可供出售金融资产 1,650,000.00

**(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

适用 不适用

见公司 2014 年度前期重大会计差错更正的专项说明

#### 四、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

报告期内，公司未有利润分配政策的制定和调整情况。经公司 2013 年度股东大会审议通过，因公司 2013 年度可供股东分配的利润为-68,689.03 万元。因此公司在报告期内未进行利润分配和资本公积金转增股本。

##### (二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014 年	0	0	0	0	-98,853,206.41	0
2013 年	0	0	0	0	16,963,727.89	0
2012 年	0	0	0	0	14,468,801.66	0

#### 五、积极履行社会责任的工作情况

##### (一) 社会责任工作情况

公司根据自身实际情况，以贯彻落实科学发展观为指导，以促进社会和谐为己任，致力于履行企业社会责任，不仅认真履行对股东、员工以及周边社区等方面应尽的责任和义务，更努力为社会公益事业做出力所能及的贡献，促进公司与社会、社区、自然的协调、和谐发展。公司始终践行“深入贯彻落实科学发展观，促进社会和谐”的理念，积极履行社会责任。在力所能及的范围内，回馈社会。公司主动为珠海各高校提供学生实习机会，以开拓学生视野、了解上市公司运作模式。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
<p>本公司于 2004 年 8 月、2005 年 3 月、2005 年 6 月分别向中国工商银行上海市分行借款合计 9800 万元,后因本公司财务状况恶化,造成借款逾期未还。根据法院的民事判决书,公司应归还原告本金及逾期利息。方达集团对上述还款义务承担连带保证责任。2011 年 7 月 29 日,本公司与上海工行、华信泰签订了《还款免息协议书》。截至报告披露日,本公司已偿还欠款 4600 万元。</p>	<p>请参阅本公司于 2011 年 8 月 2 日披露的临时公告“临 2011-40”。</p>
<p>因金融借款合同纠纷,中国银行股份有限公司上海市分行对本公司提起诉讼,根据上海市第二中级人民法院判决书。公司应归还本金 7022 万及逾期利息。东莞市方达集团有限公司对本公司归还贷款本金义务承担连带保证责任。2013 年 12 月,公司收到上海市第二中级人民法院[(2009)沪二中执字第 366 号、367 号、368]协助执行通知书,继续冻结本公司持有的珠海信实 100%股权、珠海裕荣华 60%股权。2013 年 12 月 21 日,中国银行股份有限公司上海市分行与中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司发布债权转让暨债务催收、处置联合公告,中国银行股份有限公司上海市分行已将持有的本公司债权处置转让给中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司。</p>	<p>请参阅本公司于 2014 年 1 月 1 日披露的临时公告“临 2014-001”。</p>
<p>本公司于 2005 年向招商银行股份有限公司上海外高桥保税区支行借款 4000 万元,中国华源集团有限公司、中国华源生命产业有限公司提供担保,后因本公司财务状况恶化,造成借款逾期未还。根据上海市第二中级人民法院民事判决书,公司应归还原告本金及逾期利息。2013 年 12 月,本公司与招商银行股份有限公司上海市分行(以下简称招行)、珠海华信泰投资有限公司签订还款免息协议,协议中约定本公司应于 2013 年 12 月 30 日之前偿还招行人民币 300 万元,招行在收到约定支付的 300 万人民币前提下,免除本公司在民事判决书(2006 沪二中民三商初字第 29 号)所确认的借款合同项下所积欠的利息(全部合计人民币 40,396,544.02 元)(预结至 2013 年 12 月 19 日)中的 1200 万元的利息。</p>	<p>请参阅本公司于 2010 年 4 月 17 日披露的临时公告“临 2010-030”、2013 年 12 月 31 日披露的临时公告“临 2013-031”。</p>
<p>本公司于 2005 年向中信银行股份有限公司上海分行借款 2000 万元,后因本公司财务状况恶化,造成借款逾期未还。根据法院判决,公司应归还原告本金及逾期利息。</p>	<p>请参阅本公司于 2010 年 5 月 14 日披露的临时公告“临 2010-051”。</p>
<p>2008 年 4 月 23 日,公司接到上海市浦东新区人</p>	<p>请参阅本公司 2012 年 4 月 28 日披露的 2011 年</p>

<p>民法院民事判决书[(2008)浦民二(商)初字第1190号],判决被告上海华源制药股份有限公司归还借款300万元。</p>	<p>年度报告。</p>
<p>2010年8月3日,公司收到由东莞市第二人民法院送达的民事判决书,判决公司向SunYu偿还借款人民币200万元及逾期利息;勋达投资在本公司不能清偿部分的二分之一的范围内承担清偿责任。2010年12月,本公司与SunYu签订《还款协议》,还款金额:借款本金人民币200万元及利息50万元。还款期限:(1)本协议签订之日起15日之内偿还15万元;(2)其余款项本金加利息于2011年12月31日前还清。若本公司于2011年8月31日前还清剩余本金人民币185万元,则免除本公司人民币50万元的还款利息。本公司于2010年12月23日偿还借款本金人民币15万元。</p>	<p>请参阅本公司于2010年4月27日披露的临时公告“临2010-038”。</p>
<p>2011年9月,公司收到北京市朝阳区人民法院[(2008)朝民初字第33358号]民事判决书,法院判决上海华源制药股份有限公司应向北京华源生命科贸发展有限公司支付345万元。北京市朝阳区人民法院于2011年11月23日拍卖了本公司所持有的北京华源生命科贸发展有限公司23.30%的股权。2011年12月16日恒天创业投资有限公司以83万元的最高价竞得。2012年3月14日,公司收到北京市朝阳区人民法院(2009)朝执字第02314号《执行裁定书》,裁定公司本所持有的北京华源生命科贸发展有限公司23.30%的股权归买受人恒天创业投资有限公司。</p>	<p>请参阅本公司2012年4月28日披露的2011年年度报告。</p>
<p>2014年7月公司收到浙江省永康市人民法院(2014)金永执民初字第1562号、1563号《执行裁定书》,裁定如下:冻结公司持有的珠海信实企业管理咨询有限公司100%的股权;冻结公司持有的珠海裕荣华投资有限公司60%的股权。冻结时间从2014年7月23日至2016年7月22日止。</p>	<p>请参阅本公司于2011年8月13日、2012年2月1日和2014年7月26日披露的“临2011-45号”、“临2012-008号”和“临2014-39”公告。</p>
<p>2009年2月16日,公司接到上海市浦东新区人民法院下达民事判决书[(2007)浦民二(商)初字第3585号],判决如下:向中纺资产管理有限公司返还款290万元,诉讼费31,797.00元,执行费31,718.00元,共计2,963,515.00元应付款。截止报告日,该诉讼尚在执行中。</p>	<p>请参阅本公司2012年4月28日披露的2011年年度报告。</p>
<p>2014年6月,公司收到浙江省金华市中级人民法院送达的《传票》及民事起诉状,兰溪财政局以借款合同纠纷为由起诉公司。案件已于2014年7月15日开庭审理,公司已对本诉讼所涉及的金额进行了足额计提,本次公告的诉讼不会对公司本期利润或期后利润产生不利影响。截止报告日,公司尚未收到法院判决书。</p>	<p>请参阅本公司于2014年6月18日披露的临时公告“临2014-032”。</p>
<p>2012年6月,公司收到浙江省金华市中级人民</p>	<p>请参阅本公司于2014年7月26日披露的临时公</p>

法院（2012）浙金商终字第 438 号、439 号民事判决书。法院裁定冻结被执行人博元投资持有的珠海信实企业管理咨询有限公司 100%的股权；冻结被执行人博元投资持有的珠海裕荣华投资有限公司 60%股权。冻结时间：2014 年 7 月 23 日至 2016 年 7 月 22 日止。	告“临 2014-039”和 2014 年 10 月 10 日披露的“临 2014-046”。
--	---

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

无

**(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项**

无

**(四) 其他说明**

无

**二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**适用 不适用**三、破产重整相关事项**

无

**四、资产交易、企业合并事项**适用 不适用**(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的**

事项概述及类型	查询索引
为了开拓公司的贸易，拓展公司的贸易资源。公司全资子公司珠海裕荣华投资有限公司以现金 1300 万元人民币收购崔孟纯持有的华矿商贸（天津）有限公司 6%的股权。	请参阅本公司于 2014 年 10 月 24 日披露的临时公告“临 2014-049”
公司拟与殷跃红合资设立上海交大博佑智能科技有限公司。上海博佑注册资本人民币 7000 万元，其中，公司认缴 4900 万元，殷跃红认缴 2100 万元。	参阅本公司于 2014 年 11 月 1 日披露的临时公告“临 2014-052”
公司拟与深圳中金国融投资股份有限公司、深圳前海中金阿尔法资产管理有限公司）对深圳前海中金国融互联网金融服务有限公司进行增资扩股，公司出资 3000 万元，增资扩股后占中金互联网金融 37.5%股份。	参阅本公司于 2014 年 11 月 1 日披露的临时公告“临 2014-053”
根据公司与深圳中金国融投资股份有限公司达成的一系列战略合作意向，公司拟与中金国融共同出资设立珠海博融投资管理有限公司（暂定名，以工商行政管理部门核准的名称为准），博融投资注册资金 1000 万元，其中公司出资 800 万，占 80%，中金国融出资 200 万，占 20%。	参阅本公司于 2014 年 11 月 1 日披露的临时公告“临 2014-054”
公司召开七届三十七次董事会审议通过了《关于购买资产包的议案》同意公司控股子公司博融投资以不超过评估单价的价格从工商银行苏州分行道前支行购买资产。购买资产总额不超过 5000 万元。本次收购不构成关联交易。	参阅本公司于 2014 年 12 月 9 日披露的临时公告“临 2014-061”

## 五、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

## 六、重大关联交易

√适用 □不适用

## (一) 与日常经营相关的关联交易

无

## (二) 资产收购、出售发生的关联交易

无

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

无

## (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

无

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

## 3、临时公告未披露的事项

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
江苏中信安泰投资有限公司	参股子公司	20,031,506.67		1,606,928.00		18,424,578.67	
江苏金泰天创汽车销售有限公司	参股子公司		17,500,000.00	17,500,000.00			
兰溪市财政局	参股股东				23,078,914.00	656,100.00	23,735,014.00
上海震宇实业有限公司	控股股东的关联方		450,000.00		459,970.00		9,970.00
珠海华信泰投资有限公司	控股股东		62,912,963.00		67,152,727.50		4,239,764.50
余蒂妮	实际控制人				2,147,260.67	258,958.00	2,406,218.67
北京华源生命科贸有限公司					2,620,000.00		2,620,000.00
合计		20,031,506.67	80,862,963.00	19,106,928.00	95,458,872.17	19,339,636.67	33,010,967.17
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		62,912,963.00					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		0					
关联债权债务形成原因		内部往来、借款及利息					
关联债权债务清偿情况		报告期内江苏中信安泰投资有限公司已清偿 18,424,578.67 元					
与关联债权债务有关的承诺		无					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		因计提利息对利润的影响为-656,100.00 元					

**(五) 其他**

无

**七、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

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
珠海市博元投资股份有限公司	上市公司	东莞市方达集团有限公司	21,000,000.00		2009-3-19	2009-3-31	连带责任担保	否	是	21,000,000.00	否	是	原同一控制人
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												0	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												21,000,000.00	
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计												0	
报告期末对子公司担保余额合计（B）												0	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）												21,000,000.00	
担保总额占公司净资产的比例（%）													
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）												21,000,000.00	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）												21,000,000.00	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						2009年3月19日，公司（东莞市方达再生资源产业股份有限公司）向卢赞出具了《还款担保书》，公司承诺对东莞市方达集团有限公司对卢赞欠款本息2100万承担连带担保责任。因东莞市方达集团有限公司未履行还款							

	义务，卢赞向浙江省永康市人民法院起诉，要求公司承担保证责任，偿还卢赞共计 24,272,879 元。2012 年 6 月 29 日，公司收到浙江省金华市中级人民法院（2012）浙金商终字第 438 号、439 号民事判决书，本公司已根据终审判决结果进行了相应的财务处理。
--	---

## (3) 其他重大合同

无

## 八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## a) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	华信泰、余蒂妮	如与博元投资构成实质性同业竞争，本公司/本人将与博元投资签订协议，通过由博元投资采取包括委托经营、合资或收购该等项目或资产等方式在内的一切适当的方式，解决可能构成的同业竞争问题。	长期	否	是	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	华信泰、余蒂妮	对于不可避免的关联交易，本公司/本人将按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规及《珠海市博元投资股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，保证关联交易决策程序合法，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，保证不通过关联交易损害博元投资及博元投资其他股东的合法权益。	长期	否	是	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	华信泰、余蒂妮	承诺在本公司作为博元投资第一大股东期间将保证与上市公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面相互独立。	长期	否	是	无	无

其他承诺	其他	华信泰	华信泰于2012年10月9日致函本公司表明拟增持公司股票意向，后因避免造成内幕交易而未实施并致函公司进行披露。2014年6月23日公司2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于延长控股股东增持时效》的议案。华信泰承诺自2014年6月24日起一年内，择机以自身、实际控制人或关联方名义增持公司股份，方式包括（但不限于）通过大宗交易系统、上海证券交易所交易系统、定向增发等。华信泰承诺，此次增持比例最低不低于2%	自2014年6月24日起，期限为一年。	尚在履行期内	是	无	无
------	----	-----	---	---------------------	--------	---	---	---

b) 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\_\_\_\_\_达到原盈利预测及其原因作出说明  
无

#### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	80	80
境内会计师事务所审计年限	1年	1年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	30

#### 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

公司于2015年1月21日收到上海证券交易所《关于珠海市博元投资股份有限公司年审会计师被立案稽查事项的监管工作函》（上证公函[2015]0063号），中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)已于2015年1月15日被中国证监会立案调查（粤证调查通字15001号）。

为保证公司2014年度财务审计工作进行顺利，2015年3月9日，公司第八届董事会第三次会议审议通过了《关于改聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2014年度财务报告和内部控制审计机构的议案》，同意改聘改聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2014年度财务报告和内部控制审计机构。

#### 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

无

## 十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况

### 1 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施

2015年3月26日，公司因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被中国证监会依法移送公安机关，触及上海证券交易所《股票上市规则》第13.2.1条第（九）项规定的股票应予实施退市风险警示的情形，公司A股股票被实施“退市风险警示”特别处理。

公司董事会关于争取撤销退市风险警示的意见及主要措施：

1、积极配合中国证监会及公安机关对涉嫌违规披露、不披露重要信息罪的相关事项的调查，争取尽快对上述涉嫌违法事项形成最终结论，并尽快落实相关责任事宜，消除上述事项对公司的影响。

2、健全完善公司治理和内部管理，加强内部控制制度完善和落实，规范各项经营业务和财务工作，加强规范公司的信息披露工作。

## 十二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响

### (一) 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
浙江八达 股份有限 公司	持股 1.88%	0	-1,650,000.00	1,650,000.00	0
合计	/	0	-1,650,000.00	1,650,000.00	0

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

对持有的不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，按照《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》作为可供出售金融资产核算。

### (二) 长期股权投资准则变动对于合并财务报表影响（二）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日		2013年12月31日	
		资本公积 (+/-)	留存收益 (+/-)	资本公积 (+/-)	留存收益 (+/-)
浙江八达 股份有限 公司	持股 1.88%	0	0	0	0
合计	/	0	0	0	0

长期股权投资准则变动对于合并财务报表影响（二）的说明

依据按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益性工具投资，应当按照成本计量。该可供出售金融资产持有期间取得的现金股利，计入投资收益，该项政策与之前处理一致。

### (三) 准则其他变动的的影响

无

### (四) 其他

无

## 十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### 1.1. 股份变动情况表

##### 1.1.1. 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。

##### 1.2. 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变化。

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1.1. 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	17,840
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	29,176

#### 1.2. 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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	报告期内增减	期末持股数	比例	持	质押或冻结情况	股

(全称)		量	(%)	有 有 限 售 条 件 股 份 数 量	股 份 状 态	数 量	东 性 质
珠海华信泰投资有限公司	0	19,978,070	10.49	0	质押	19,978,070	境内非国有法人
柯华勇	8,319,964	8,319,964	4.37	0	未知		未知
兰溪市财政局	0	7,831,009	4.11	0	未知		国家
黄慧珍	7,455,900	7,455,900	3.91	0	未知		未知
金彩珠	4,996,400	4,996,400	2.62	0	未知		未知
长安国际信托股份有限公司—长安信托·长安投资305号分层式证券投资集合资金信托	4,503,356	4,503,356	2.36	0	未知		未知
西藏信托有限公司—鸿禧成长2号伞形证券投资集合资金信托计划	3,528,600	3,528,600	1.85	0	未知		未知
林韵怡	2,927,819	2,927,819	1.53	0	未知		未知
江璟	2,800,300	2,800,300	1.47	0	未知		未知
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	2,402,990	2,402,990	1.26	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			
珠海华信泰投资有限公司	19,978,070		人民币普通股	19,978,070			
柯华勇	8,319,964		人民币普通股	8,319,964			
兰溪市财政局	7,831,009		人民币普通股	7,831,009			

黄慧珍	7,455,900	人民币普通股	7,455,900
金彩珠	4,996,400	人民币普通股	4,996,400
长安国际信托股份有限公司—长安信托·长安投资 305 号分层式证券投资集合资金信托	4,503,356	人民币普通股	4,503,356
西藏信托有限公司—鸿禧成长 2 号伞形证券投资集合资金信托计划	3,528,600	人民币普通股	3,528,600
林韵怡	2,927,819	人民币普通股	2,927,819
江璟	2,800,300	人民币普通股	2,800,300
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	2,402,990	人民币普通股	2,402,990
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

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	辽源大成投资有限公司	15,341	2011年6月27日	依限售条件	需事先取得华信泰书面同意后本公司董事会方可受理其上市流通申请
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	珠海华信泰投资有限公司
单位负责人或法定代表人	余蒂妮
成立日期	2010年3月15日
组织机构代码	55169522-4
注册资本	10,000,000
主要经营业务	项目投资、投资管理、企业策划、企业形象设计、社会经济

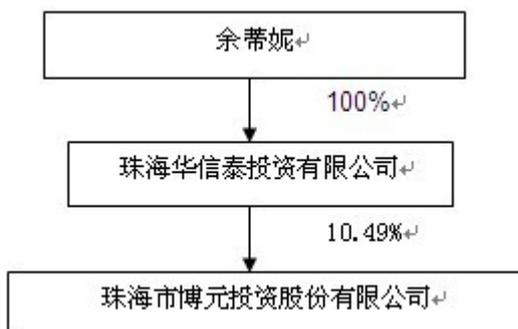
	信息咨询、会议会展服务、商业批发零售。
未来发展战略	公司现金流能满足正常投资及经营需求。未来发展仍以资本与实业投资为主。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。
其他情况说明	无。

## (二) 实际控制人情况

### 2 自然人

姓名	余蒂妮
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	2001 年 10 月-2008 年 1 月就职于东京兵兼（珠海保税区）仓储贸易有限公司，担任执行经理；2009 年 9 月 15 日-12 月 2 日、2010 年 4 月 1 日至今，担任本公司董事；2010 年 3 月 15 日至今，担任华信泰法定代表人。2011 年 8 月 8 日起至 2015 年 1 月 22 日，担任本公司董事长。
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



## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截至本报告期末，公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### 1.一.1. 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

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）
许佳明	董事长	男	31	2015-01-24	2018-01-23	0	0	0	无	0
江华茂	副董事长	男	41	2015-01-24	2018-01-23	0	0	0	无	0
陈 栩	董事、总经理	男	34	2015-01-24	2018-01-23	0	0	0	无	0
杨海俊	董事	男	34	2015-01-24	2018-01-23	0	0	0	无	0
李 红	董事	女	47	2015-01-24	2018-01-23	0	0	0	无	0
李 红	财务总监	女	40	2015-3-10	2018-01-23	0	0	0	无	0
黄斐	财务总监	男	47	2015-01-24	2015-3-10	0	0	0	无	0
金建飞	董事	女	33	2015-01-24	2018-01-23	0	0	0	无	0
张晓丹	独立董事	女	36	2015-01-24	2018-01-23	0	0	0	无	0
王 辉	独立董事	男	45	2015-01-24	2018-01-23	0	0	0	无	0
曹 昱	独立董事	男	39	2015-01-24	2018-01-23	0	0	0	无	0
刘 冬	监事长、职工监事	男	37	2015-01-24	2018-01-23	0	0	0	无	0
黄其伟	职工监事	男	46	2015-01-24	2018-01-23	0	0	0	无	0
徐 旅	监事	男	49	2015-01-24	2018-01-23	0	0	0	无	1.2
程 靖	监事	男	50	2015-01-24	2018-01-23	0	0	0	无	1.2
周辉朋	监事	男	35	2015-01-24	2018-01-23	0	0	0	无	4.44
何 进	董事会秘书	男	35	2015-01-24	2018-01-23	0	0	0	无	0

余蒂妮	董事长	女	43	2011-8-8	2015-01-23	0	0	0	无	6
胥星	董事	女	52	2011-12-3	2015-01-23	0	0	0	无	2.4
张丽萍	董事、首席 财务官	女	38	2011-8-8	2015-01-23	0	0	0	无	4.8
车学东	董事、总裁	男	51	2012-4-23	2015-01-23	0	0	0	无	6
蒋根福	董事	男	74	2008-1-1	2015-01-23	0	0	0	无	2.4
谢小铭	董事	男	52	2011-12-13	2015-01-23	0	0	0	无	2.4
万寿义	独立董事	男	60	2010-4-1	2015-01-23	0	0	0	无	4.8
李龙	独立董事	男	49	2008-6-23	2015-01-23	0	0	0	无	4.8
李秉祥	独立董事	男	56	2014-4-1	2015-01-23	0	0	0	无	3.6
赫国胜	独立董事	男	59	2011-12-13	2015-04-02	0	0	0	无	0.8
张钟	职工代表监 事	女	29	2011-12-13	2015-01-23	0	0	0	无	4.44
罗静元	职工代表监 事	女	29	2011-12-13	2015-01-23	0	0	0	无	3.96
张枚润	常务副总经 理	男	52	2012-10-29	2014-02-10	0	0	0	无	0.4
王寒朵	董事会秘书	女	28	2011-12-20	2015-01-23	0	0	0	无	4.8
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	58.44

姓名	最近 5 年的主要工作经历
许佳明	深圳双开颜投资有限公司董事长
江华茂	深圳双开颜金融控股集团有限公司董事长
陈 栩	深圳市华联泰投资管理有限公司法定代表人、执行董事
杨海俊	深圳前海锐诺基金管理有限公司总经理
李 红	广西凯盛房地产开发有限公司副总经理
黄斐	北京环宇冠川等离子技术有限公司任副总经理
金建飞	兰溪市国有资产控股有限公司董事长兼经理
张晓丹	北京德恒律师事务所合伙人

王 辉	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所分所合伙人
曹 昱	北京润天行健投资管理有限责任公司董事长
刘 冬	深圳双开颜金融控股集团有限公司任董事长助理、副总经理
黄其伟	深圳双开颜金融控股集团有限公司任总经理助理
徐 旅	北京市中银（珠海）律师事务所律师
程 靖	2011年12月13日至今担任公司监事
周辉朋	2009年6月至2015年1月任本公司董事长秘书
何 进	泓盛实业集团有限公司融资部总监
余蒂妮	原公司董事长。现已离任。
胥星	原公司董事。现已离任。
张丽萍	原公司董事、财务总监。现已离任。
车学东	原公司董事、总裁。现已离任。
蒋根福	原公司董事。现已离任。
谢小铭	原公司董事。现已离任。
万寿义	原公司独立董事。现已离任。
李龙	原公司独立董事。现已离任。
赫国胜	原公司独立董事。现已离任。
李秉祥	原公司独立董事。现已离任。
张钟	原公司职工监事。现已离任。
罗静元	原公司职工监事。现已离任。
张枚润	原公司常务副总经理。现已离任。
王寒朵	原公司董事会秘书。现已离任。

### 1.一.2. 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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

#### 一、在股东单位任职情况

适用 不适用

## 二、在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
胥星	珠海经纬金属矿产有限公司	任财务总监、常务副总
蒋根福	兰溪市企业联合会、兰溪市企业家协会、兰溪市工业经济联合会	顾问
万寿义	东北财经大学会计学院	教授、博士生导师
李龙	广东金马波士德律师事务所	律师
李秉祥	东北财经大学金融学院；东北财经大学中国资本市场研究所	教授、副院长

公司现任董监高在其他单位任职情况详见其工作经历。

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员的报酬经公司董事会审议后，按有关程序决策。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	报告期内，在公司取酬的 16 名董事、监事、高级管理人员中，董事蒋根福、胥星、谢小铭，监事徐旅、程靖和三位独立董事实行月度津贴，来珠海工作期间差旅费由本公司支付；在公司任职的董事车学东、张丽萍、监事周辉朋、张钟、罗静元和高级管理人员车学东、张丽萍、王寒朵实行岗位工资与年终考核相结合的薪酬办法，基本年薪由董事会根据不同岗位制定标准后按月发放，完成指标奖励部分由董事会根据公司经营目标完成情况进行考核后发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员的应付报酬合计为 58.44 万元。
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	报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员实际获得的报酬合计为 58.44 万元。

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
许佳明	董事长	选举	新选举
江华茂	副董事长	选举	新选举
陈 栩	董事、总经理	选举	新选举
杨海俊	董事	选举	新选举

李 红	董事、财务总监	选举	新选举
黄斐	财务总监	离任	个人原因
金建飞	董事	选举	新选举
张晓丹	独立董事	选举	新选举
王 辉	独立董事	选举	新选举
曹 昱	独立董事	选举	新选举
刘 冬	监事长、职工监事	选举	新选举
黄其伟	职工监事	选举	新选举
徐 旅	监事	选举	新选举
程 靖	监事	选举	新选举
周辉朋	监事	选举	新选举
何 进	董事会秘书	聘任	新选举
余蒂妮	董事长	离任	任期届满
胥星	董事	离任	任期届满
张丽萍	董事、首席财务官	离任	任期届满
车学东	董事、总裁	离任	任期届满
蒋根福	董事	离任	任期届满
谢小铭	董事	离任	任期届满
万寿义	独立董事	离任	任期届满
李龙	独立董事	离任	任期届满
李秉祥	独立董事	离任	任期届满
赫国胜	独立董事	离任	个人原因
张钟	职工代表监事	离任	任期届满
罗静元	职工代表监事	离任	任期届满
张枚润	常务副总经理	离任	工作调动
王寒朵	董事会秘书	离任	任期届满

## 五、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	18
主要子公司在职员工的数量	70
在职员工的数量合计	88
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
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	12
技术人员	24
财务人员	22
行政人员	30
合计	
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生及以上	5
大学本科	19
大专	39
大专以下	25
合计	88

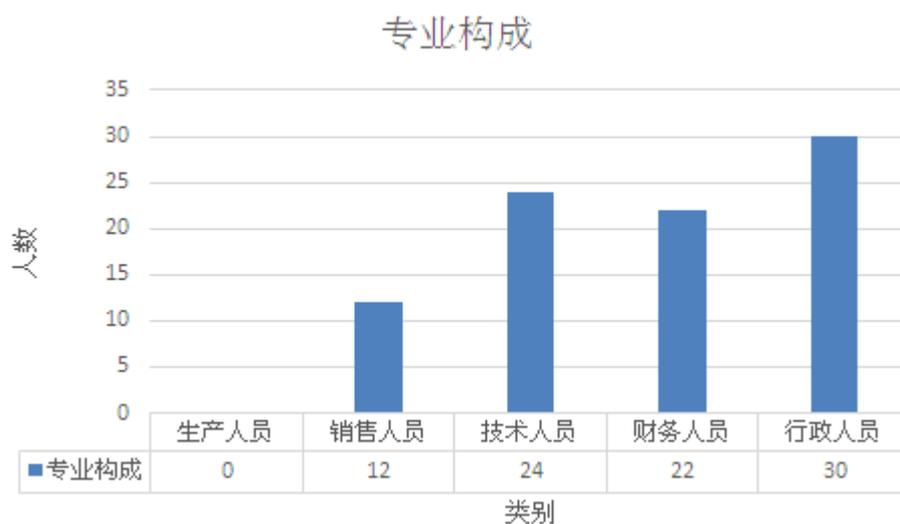
### 二、薪酬政策

公司高级管理人员实行岗位工资与年终考核相结合的薪酬办法，基本年薪由董事会根据不同岗位制定标准后按月发放，完成指标奖励部分由董事会根据公司经营目标完成情况进行考核后发放。普通员工依据岗位定酬，分试用期薪酬和正式员工薪酬，公司根据国家规定为其缴纳社保和公积金。

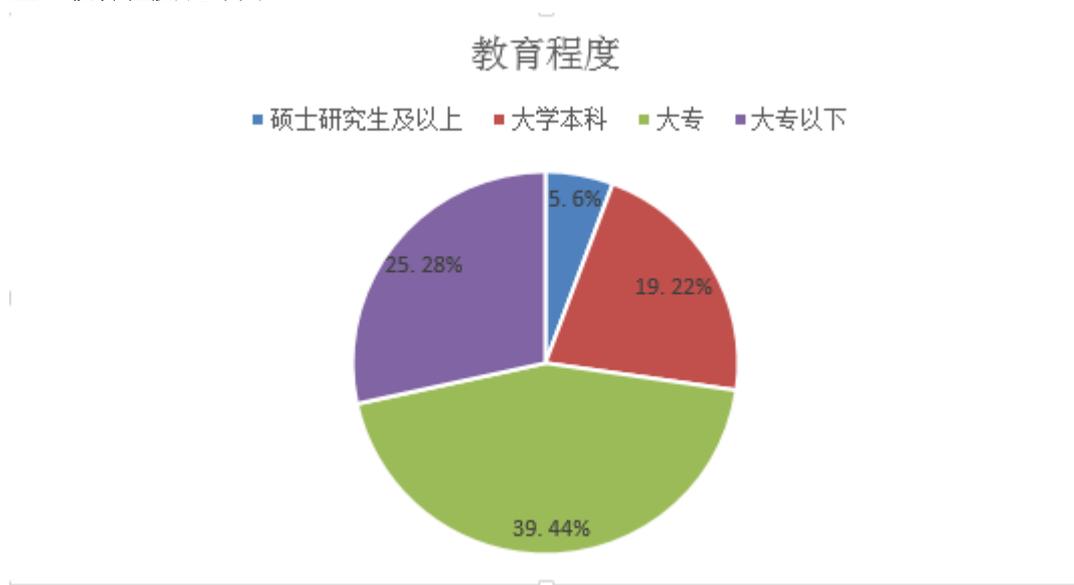
### 三、培训计划

- 1、董事、监事、高级管理人员定期参加上海证券交易所、辖区证监局组织的各种专业培训及考核；
- 2、公司定期或不定期为员工根据部门分工组织专业培训，分内部培训，由公司内部各领域专门人员（含独立董事）为员工进行培训；外部培训，组织员工参加行业协会、监管部门组织的培训；
- 3、组织各岗位员工积极参加岗位所需技术职业资格的学习及考核。

## 四、专业构成统计图



## 五、教育程度统计图



## 六、劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，进一步规范了公司内幕交易防控工作，健全了公司内幕交易防控制度。详见公司于 2011 年 11 月 25 日于上海证券交易所网站披露的《内幕信息知情人登记管理制度》。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因无差异。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年年度股东大会	2014 年 3 月 4 日	《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年度监事会工作报告》、《2013 年度财务决算报告》、《2013 年度利润分配预案》、《公司 2013 年度报告》及摘要、《2013 年度独立董事述职报 告》、《关于修改公司章程的议案》、《关于公司符合向特定对象非公开发行股票基本条件的议案》、《关于公司向特定对象非 公开发行 A 股方案的议 案》、《非公开发行股票预案》、《非公开发 行募集资金投资项目可 行性分析的议案》、《关 于与认购对象签署〈珠 海市博元投资股份有限 公司非公开发行股票认 购协议〉 的议案》、《关于提请 股东大会批准余蒂妮及 其一致行动人免于发出 收购要约的议案》、《关 于提请股东大会授权董 事会全权办理本次向特 定对象非公开发行股票 相关事项的议案》、《关 于认购对象认购本次非 公开发行 A 股股票暨 涉及关	审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 3 月 5 日

		关联交易事项的议案》、《关于制〈2014-2016年股东回报规划〉的议案》			
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 4 月 2 日	《关于聘任独立董事的议案》	审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 4 月 3 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 6 月 23 日	《关于延长控股股东增持时效的议案》	审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 6 月 24 日
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 11 月 17 日	《关于与殷跃红合资设立新公司的议案》、《关于增资互联网金融公司的议案》、《关于与中金国融合资设立新公司的议案》、《关于委托理财的议案》、《博元投资董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》、《关于终止公司 2014 年度非公开发行 A 股方案的议案》	审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 11 月 18 日
2014 年第四次临时股东大会	2014 年 12 月 24 日	《关于聘任年审内控会计师事务所并确定审计费用的议案》、《关于聘任内控审计会计师事务所并确定审计费用的议案》、《关于收购资产的议案》	审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 12 月 25 日

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
余蒂妮	否	12	12	10	0	0	否	5
胥星	否	12	12	10	0	0	否	3
谢小铭	否	12	12	10	0	0	否	3
张丽萍	否	12	12	10	0	0	否	3
车学东	否	12	12	10	0	0	否	5
蒋根福	否	12	12	10	0	0	否	2
万寿义	是	12	12	10	0	0	否	2
李秉祥	是	9	9	8	0	0	否	2
李龙	是	12	11	10	1	0	否	1
赫国胜	是	2	2	1	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	10
现场结合通讯方式召开会议次数	1

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司高级管理人员实行年薪制，公司董事会根据公司经营成果及指标的完成情况，对高级管理人员的表现和履行职责情况进行考核与奖罚，奖罚于公司经营成果经审计、当年年度报告公开披露后的次月兑现，在高级管理人员的人事管理上，强调能上能下，能进能出，保证团队的活力与进取。报告期内，公司不存在对高级管理人员激励机制的实施情况。

## 第九节 内部控制

### 三、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

目前内部控制活动基本涵盖公司所有营运环节，包括但不限于：内部经营管理、融资担保、投资管理、关联交易、资金管理、信息披露等方面。《内部控制自我评价报告》刊登在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 四、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请了大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2014 年度财务报告内部控制实施情况进行审计，并出具了《内部控制审计报告》。《内部控制审计报告》刊登在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

是否披露内部控制审计报告：是

### 五、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司于 2010 年 4 月 21 日经董事会审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。自 2010 年 4 月至今，暂未发生相关执行情况。

## 第十节 财务报告

### 七、审计报告

#### 珠海市博元投资股份有限公司全体股东：

我们审计后附的珠海市博元投资股份有限公司(以下简称博元投资)财务报表,包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在按中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。但由于“三、导致无法表示意见的事项”段中所述的事项,我们无法获取充分、适当的审计证据为发表审计意见提供基础。

#### 三、导致无法表示意见的事项

1. 截至2014年12月31日,博元投资逾期借款及利息41,297.83万元,2014年度归属于母公司股东的净利润-9,885.32万元,流动负债大于流动资产48,863.39万元,经营活动产生的现金流量净额-4,638.99万元,净资产-38,686.09万元,上述情况表明博元投资持续经营能力存在重大不确定性。

2. 截至2014年12月31日对深圳市飞来福进出口有限公司应收账款余额1,177.04万元,我们对该款项实施函证、询问等程序,未

能收到询证函回函，我们无法判断该应收账款是否真实及其可收回金额；2014 年博元投资分别对华矿商贸（天津）有限公司、深圳前海中金阿尔法资产管理有限公司投资、深圳前海中金国融互联网金融服务有限公司投资 1,300.00 万元、3,000.00 万、3,000.00 万，计入可供出售金融资产或长期股权投资，我们执行了询问、函证等程序，但无法判断博元投资对上述单位的出资是否真实及其对财务报表的影响；博元投资投资的江苏金泰天创汽车销售公司因本期丧失控制权转为权益法核算，我们无法判断该公司 2013 年末其他应收款账面价值 6,068.05 万元是否真实及其可收回金额。

3. 博元投资 2011-2014 年度使用股改业绩承诺资金购买应收票据，累计形成利润 4,575.14 万元、递延收益 320.90 万元，其中 2014 年度形成利润 317.40 万元、递延收益 320.90 万元。截至 2014 年 12 月 31 日应收票据已全部背书转让，我们未能取得被背书方的询证函回函，未能获取应收票据出票银行的完整背书信息，因此无法判断应收票据及其置换业务的真实情况及其对财务报表的影响。

4. 博元投资于 2014 年 12 月支付给深圳前海中金阿尔法资产管理有限公司的委托理财款 3,000 万元，公司账面作为可供出售金融资产核算，深圳前海中金阿尔法资产管理有限公司收到款项后即转往上海张创元祐资产管理有限公司，我们无法判断该笔可供出售金融资产的真实性及可回收性。

5. 博元投资于 2015 年 3 月 27 日收到了上海证券交易所发来的《关于通报珠海市博元投资股份有限公司涉嫌信息披露违法违规案被中国证监会移送公安机关的函》（上证公函【2015】0262 号），截至审计报告日，相关部门对博元投资立案调查尚未有最终结论，我们无法判断立案调查结果对博元投资财务报表的影响程度。

由于存在上述情况，同时我们也无法通过其他程序就管理层运用持续经营假设编制财务报表的合理性获取充分、适当的审计证据，因此无法判断博元投资管理层继续按照持续经营假设编制财务报表是否适当。

#### 四、审计意见

由于“三、导致无法表示意见的事项”段所描述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础，因此，我们不对博元投资 2014 年度财务报表发表意见。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一五年四月二十八日

## 八、财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：珠海市博元投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	44,757.33	130,325,025.66
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	10,593,338.14	11,378,506.92
预付款项	注释 3	7,700.00	4,625,089.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 4	5,209,430.19	86,324,192.16
买入返售金融资产			
存货	注释 5		5,123,033.62
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	3,627,955.61	6,370,800.00
流动资产合计		19,483,181.27	244,146,647.89
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	注释 7	44,650,000.00	1,650,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 8	59,412,834.77	55,413,618.06
投资性房地产			
固定资产	注释 9	35,878.97	1,655,428.59
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10	883,333.33	1,508,137.57
递延所得税资产	注释 11		1,924,113.07
其他非流动资产			

非流动资产合计		104,982,047.07	62,151,297.29
资产总计		124,465,228.34	306,297,945.18
<b>流动负债:</b>			
短期借款	注释 12	186,318,972.50	186,542,172.50
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 13		21,551,000.00
应付账款	注释 14		2,957,652.01
预收款项	注释 15	346,090.00	355,070.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 16	3,335,696.50	3,301,950.81
应交税费	注释 17	6,958,477.20	9,148,633.42
应付利息	注释 18	226,659,324.14	200,782,325.24
应付股利		1,682,830.00	1,682,830.00
其他应付款	注释 19	72,583,434.59	133,549,660.07
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	注释 20		10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		497,884,824.93	569,871,294.05
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	注释 21	3,209,018.31	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,209,018.31	
负债合计		501,093,843.24	569,871,294.05
<b>所有者权益</b>			
股本	注释 22	190,343,678.00	190,343,678.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	195,931,207.26	192,931,207.26

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 24	6,339,144.24	6,339,144.24
一般风险准备			
未分配利润	注释 25	-774,228,135.37	-675,374,928.96
归属于母公司所有者权益合计		-381,614,105.87	-285,760,899.46
少数股东权益		4,985,490.97	22,187,550.59
所有者权益合计		-376,628,614.90	-263,573,348.87
负债和所有者权益总计		124,465,228.34	306,297,945.18

法定代表人：许佳明 主管会计工作负责人：李红 会计机构负责人：李红

### 母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：珠海市博元投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,389.13	16,282.47
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	注释 1	10,593,338.14	11,181,856.92
预付款项			24,337.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 2	83,268,838.38	176,584,329.53
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,627,955.61	
流动资产合计		97,505,521.26	187,806,806.30
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		31,650,000.00	1,650,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	61,413,044.53	57,613,618.06
投资性房地产			
固定资产		35,878.97	53,174.45
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		883,333.33	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		93,982,256.83	59,316,792.51
资产总计		191,487,778.09	247,123,598.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款		186,318,972.50	186,318,972.50
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			
预收款项		346,090.00	
应付职工薪酬		3,291,470.81	3,270,070.81
应交税费		5,851,147.08	6,110,684.89
应付利息		226,659,324.14	200,782,325.24
应付股利		1,682,830.00	1,682,830.00
其他应付款		109,468,332.95	127,210,758.58
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		533,618,167.48	525,375,642.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,209,018.31	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,209,018.31	
负债合计		536,827,185.79	525,375,642.02
<b>所有者权益：</b>			
股本		190,343,678.00	190,343,678.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		225,226,191.79	222,226,191.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,339,144.24	6,339,144.24
未分配利润		-767,248,421.73	-697,161,057.24

所有者权益合计		-345,339,407.70	-278,252,043.21
负债和所有者权益总计		191,487,778.09	247,123,598.81

法定代表人：许佳明 主管会计工作负责人：李红 会计机构负责人：李红

### 合并利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		48,662,589.16	155,443,283.40
其中：营业收入	注释 26	48,662,589.16	155,443,283.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		110,711,590.84	155,616,654.89
其中：营业成本	注释 26	45,400,024.22	109,277,096.49
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			
营业税金及附加	注释 27	35,661.59	2,682,280.11
销售费用	注释 28		3,472,573.30
管理费用	注释 29	7,100,253.82	9,986,579.97
财务费用	注释 30	25,887,924.64	27,388,627.65
资产减值损失	注释 31	32,287,726.57	2,809,497.37
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		-36,000,783.29	346,101.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-98,049,784.97	172,730.08
加：营业外收入	注释 32	1,233,051.37	15,933,442.46
其中：非流动资产处置利得			788,287.38
减：营业外支出	注释 33	2,050,981.84	2,107,999.00
其中：非流动资产处置损失			88,008.83
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-98,867,715.44	13,998,173.54
减：所得税费用	注释 34		-617,775.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-98,867,715.44	14,615,949.26
归属于母公司所有者的净利润		-98,853,206.41	16,963,727.89
少数股东损益		-14,509.03	-2,347,778.63
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-98,867,715.44	14,615,949.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		-98,853,206.41	16,963,727.89
归属于少数股东的综合收益总额		-14,509.03	-2,347,778.63
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.5193	0.0891
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.5193	0.0891

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

法定代表人：许佳明 主管会计工作负责人：李红 会计机构负责人：李红

### 母公司利润表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	注释 4	48,662,589.16	54,527,745.26
减：营业成本	注释 4	45,400,024.22	13,298,617.71
营业税金及附加		35,661.59	2,322,723.07
销售费用			
管理费用		6,053,779.21	7,355,772.60
财务费用		25,886,145.86	26,621,257.20
资产减值损失		4,595,838.77	-396,399.89
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		-36,000,573.53	511,706.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-69,309,434.02	5,837,480.92
加：营业外收入		1,233,051.37	15,145,154.93
其中：非流动资产处置利得			

减：营业外支出		2,010,981.84	1,949,785.97
其中：非流动资产处置损失			135,396.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-70,087,364.49	19,032,849.88
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-70,087,364.49	19,032,849.88
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-70,087,364.49	19,032,849.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.3682	0.1000
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.3682	0.1000

法定代表人：许佳明 主管会计工作负责人：李红 会计机构负责人：李红

### 合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		23,644,659.24	189,159,286.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	163,929,842.82	177,457,838.94
经营活动现金流入小计		187,574,502.06	366,617,125.04
购买商品、接受劳务支付的现金		23,601,600.00	159,830,982.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,140,894.03	4,435,839.72
支付的各项税费		953,509.39	3,898,221.85
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	208,268,387.29	74,090,618.13
经营活动现金流出小计		233,964,390.71	242,255,661.74
经营活动产生的现金流量净额	注释 36	-46,389,888.65	124,361,463.30
<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			4,568,650.00
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			4,568,650.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,872,182.05
投资支付的现金		83,000,000.00	5,000,000.00
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		8,890,379.68	
投资活动现金流出小计		91,890,379.68	6,872,182.05
投资活动产生的现金流量净额		-91,890,379.68	-2,303,532.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00	
取得借款收到的现金			1,942,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	1,942,400.00
偿还债务支付的现金			4,719,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			646,793.27
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			5,365,993.27
筹资活动产生的现金流量净额		8,000,000.00	-3,423,593.27

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		-130,280,268.33	118,634,337.98
加：期初现金及现金等价物余额		130,325,025.66	11,690,687.68
六、期末现金及现金等价物余额		44,757.33	130,325,025.66

法定代表人：许佳明 主管会计工作负责人：李红 会计机构负责人：李红

### 母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		23,644,659.24	70,037,388.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		106,779,896.76	24,680,061.50
经营活动现金流入小计		130,424,556.00	94,717,449.86
购买商品、接受劳务支付的现金		23,601,600.00	45,028,549.36
支付给职工以及为职工支付的现金		235,051.44	100,135.07
支付的各项税费		951,880.69	1,708,204.38
支付其他与经营活动有关的现金		25,836,917.21	47,888,074.63
经营活动现金流出小计		50,625,449.34	94,724,963.44
经营活动产生的现金流量净额	注释 5	79,799,106.66	-7,513.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		82,800,000.00	
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		82,800,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-82,800,000.00	
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

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		3,000,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-893.34	-7,513.58
加：期初现金及现金等价物余额		16,282.47	23,796.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,389.13	16,282.47

法定代表人：许佳明主管会计工作负责人：李红会计机构负责人：李红

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	190,343,678.00				192,931,207.26				6,339,144.24		-675,374,928.96	22,187,550.59	-263,573,348.87
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	190,343,678.00				192,931,207.26				6,339,144.24		-675,374,928.96	22,187,550.59	-263,573,348.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,000,000.00						-98,853,206.41	-17,202,059.62	-113,055,266.03
(一) 综合收益总额											-98,853,206.41	-14,509.03	-98,867,715.44
(二)所有者投入和减少资本					3,000,000.00								3,000,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					3,000,000.00								3,000,000.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他												-17,187,550.59	-17,187,550.59
四、本期期末余额	190,343,678.00				195,931,207.26				6,339,144.24		-774,228,135.37	4,985,490.97	-376,628,614.90

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	190,343,678.00				566,698,923.34				6,339,144.24		-699,012,630.06	29,819,724.44	94,188,839.96
加：会计政策变更													
前期差错更正					-373,767,716.08						6,673,973.21		-367,093,742.87
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	190,343,678.00				192,931,207.26				6,339,144.24		-692,338,656.85	29,819,724.44	-272,904,902.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											16,963,727.89	-7,632,173.85	9,331,554.04
(一)综合收益总额											16,963,727.89	-2,347,778.63	14,615,949.26
(二)所有者投入和减少资本												-5,284,395.22	-5,284,395.22
1. 股东投入的普通股												-5,284,395.22	-5,284,395.22
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	190,343,678.00				192,931,207.26				6,339,144.24		-675,375.22	22,187,550.59	-263,573.87

	, 678.00				, 207.26				44.24		4,928.96	0.59	348.87
--	----------	--	--	--	----------	--	--	--	-------	--	----------	------	--------

法定代表人：许佳明 主管会计工作负责人：李红 会计机构负责人：李红

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	190,343,678.00				222,226,191.79				6,339,144.24	-697,161,057.24	-278,252,043.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	190,343,678.00				222,226,191.79				6,339,144.24	-697,161,057.24	-278,252,043.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,000,000.00					-70,087,364.49	-67,087,364.49
（一）综合收益总额										-70,087,364.49	-70,087,364.49
（二）所有者投入和减少资本					3,000,000.00						3,000,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					3,000,000.00						3,000,000.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分											

配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	190,343,678.00				225,226,191.79			6,339,144.24	-767,248,421.73	-345,339,407.70	

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	190,343,678.00				595,993,907.87				6,339,144.24	-714,139,078.22	78,537,651.89
加：会计政策变更											
前期差错更正					-373,767,716.08					-2,054,828.90	-375,822,544.98
其他											
二、本年期初余额	190,343,678.00				222,226,191.79				6,339,144.24	-716,193,907.12	-297,284,893.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										19,032,849.88	19,032,849.88
(一) 综合收益总额										19,032,849.88	19,032,849.88
(二) 所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	190,343,678.00				222,226,191.79				6,339,144.24	-697,161,057.24	-278,252,043.21

法定代表人：许佳明 主管会计工作负责人：李红 会计机构负责人：李红

## 九、公司基本情况

### 1. 公司概况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

珠海市博元投资股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为浙江省凤凰化工股份有限公司，系经浙江省人民政府和中国人民银行浙江省分行批准，于1988年1月21日在浙江省工商行政管理局登记注册。公司股票于1990年12月19日在上海证券交易所上市交易。2001年3月14日，公司更名为上海华源制药股份有限公司，并已办理完毕工商变更登记手续，取得了上海市工商行政管理局核准颁发的企业法人营业执照，变更后的营业执照注册号为3100001006624。公司原注册地址为浙江省兰溪市大阙路18号，2001年3月14日变更为上海市浦东新区张江高科技园区郭守敬路351号。自2001年3月21日起，本公司在上海证券交易所使用的股票简称已由“浙江凤凰”改为“华源制药”。2006年5月17日起，本公司证券简称由“\*ST华药”变更为“\*ST源药”。2004年度，公司在原注册资本为130,505,823.00元的基础上，以未分配利润19,575,874.00元转增股本，公司转增后股本总额150,081,697.00元，其中已流通股份为82,045,583股。2005年8月30日，公司完成变更登记手续，取得上海市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。2008年8月5日，公司名称变更为东莞市方达再生资源产业股份有限公司，取得了东莞市工商行政管理局核发了公司企业法人营业执照，变更后的营业执照注册号为441900000362984，变更后的注册地址为广东省东莞市松山湖科技产业园区北部工业城中小科技企业创业园第5栋B314。2008年6月27日公司实施股权分置改革方案，以资本公积金向全体股东每10股转增2.3股，再以资本公积金向全体流通股股东每10股定向转增0.7股，共转增40,261,981股，公司转增后股本总额为190,343,678.00元，其中已流通股份为106,659,258股。2011年9月09日，公司名称变更为珠海市博元投资股份有限公司，取得了珠海市工商行政管理局核发了公司企业法人营业执照，变更后的注册地址为珠海市横琴镇红旗村宝中路3号4号楼4030室。

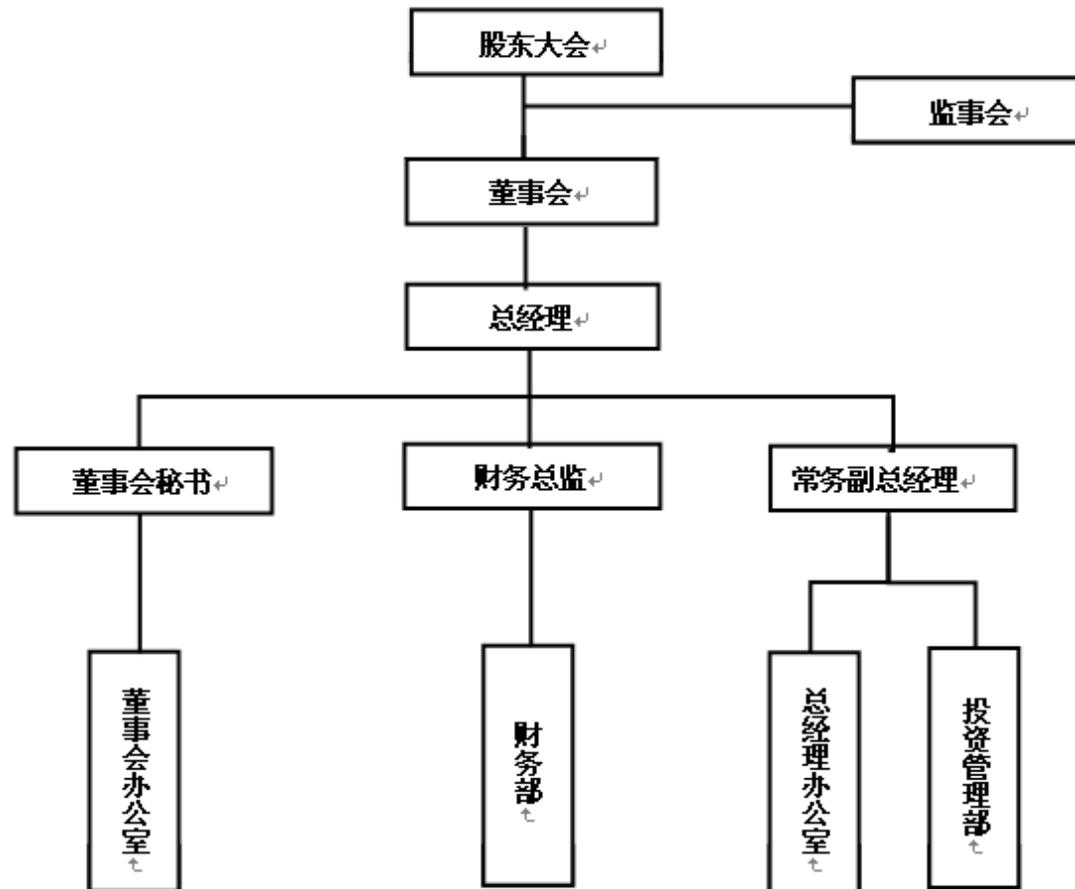
#### (二) 经营范围

创业投资、投资咨询与管理、实业投资、商业的批发与零售（以上不含特许经营项目）。

#### (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属投资服务行业，主要的经营活动为创业投资、投资咨询与管理、实业投资、商业的批发与零售。

(四) 公司基本构架



公司治理结构设有股东大会、董事会、监事会，管理层由总经理、副总经理和财务总监等组成。公司下设机构为：董事会办公室、财务部、总经理办公室、投资管理部。

### (五) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2015 年 4 月 28 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
珠海信实企业管理咨询有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
珠海裕荣华投资有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳德棉博元基金管理有限公司	控股子公司	一级	50.00	66.67
珠海博融投资管理有限公司	控股子公司	一级	80.00	80.00

本期纳入合并财务报表范围的子公司

名称	变更原因	期末净资产	本期净利润
深圳德棉博元基金管理有限公司	本期新设	9,971,191.71	-28,808.29
珠海博融投资管理有限公司	本期新设	---	---

注：珠海博融投资管理有限公司尚未注资。

本期不再纳入合并财务报表范围的子公司

名称	变更原因	处置日净资产	期初至处置日净利润
江苏金泰天创汽车销售有限公司	失去控制权，权益法核算	23,093,164.90	-4,743,296.27

## 十、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司持续经营能力存在重大不确定性，但通过实施拟采取的改善措施，报告期末起 12 个月内的持续经营能力可以得到保持，详见本报告其他重要事项之说明。

## 十一、重要会计政策及会计估计

### 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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

12 个月，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

## 2. 同一控制下的企业合并

### (1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；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，资本公积不足冲减的，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，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

### (2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### 3. 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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并

且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，

并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他

应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### （4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期

损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

**11. 应收款项**

**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司确定单项金额重大的应收账款标准为欠款金额一百万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**(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计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2：特殊风险组合	根据业务性质，认定无信用风险；合并范围内应收款等，一般不计提坏账，除非有客观证据表明其发生了减值。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上		
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00


组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
特殊风险组合	0.00	0.00

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	本公司对账龄三年以上、且有证据表明回收已存在风险的应收款项单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**12. 存货**

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和物料等。主要包括各类材料、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，购入并已验收入库的原材料按实际成本入账，发出原材料、库存商品成本采用加权平均法计价；入库的产成品（自制半成品）按实际生产成本核算。周转材料领用时采用一次转销法摊销。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(1) 本公司的产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该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其可变现净值。

(2) 本公司用于生产的材料、在产品或自制半成品等需要加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 资产负债表日，本公司如果是为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同或协议价确定可变现净值。本公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

包装物采用一次转销法。

## 13. 划分为持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

## 2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 14. 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## (2) 权益法

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；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 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不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价

值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

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，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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为

当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断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。

#### 15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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金额计入当期损益。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

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

- (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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物及构筑物	年限平均法	10~40	5.00	2.38~9.50
通用设备	年限平均法	6~28	5.00	3.39~15.83
电子设备及其他设备	年限平均法	8~20	5.00	4.75~11.88
运输设备	年限平均法	8~12	5.00	7.92~11.88

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司将会行使这种选择权。

(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) 本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

## 17. 在建工程

### 1. 在建工程的类别

本公司在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

## 18. 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

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。

## 2. 借款费用资本化期间

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 20. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

## 21. 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 22. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 24. 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本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。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内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。

## 25. 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 26. 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘

以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 建造合同收入的确认依据和方法

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限

计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

#### 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## 27. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 28. 递延所得税资产/递延所得税负债

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。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。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 29. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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

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。

(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。

### 30. 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)
按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定		长期股权投资，-1,650,000.00
按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定		可供出售金融资产，1,650,000.00

#### (2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

## 十二、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%
消费税		
营业税	房屋租赁收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海市博元投资股份有限公司	25%
珠海信实企业管理咨询有限公司	25%
珠海裕荣华投资有限公司	25%
深圳德棉博元基金管理有限公司	25%
珠海博融投资管理有限公司	25%

## 2. 其他

### 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴，独立董事津贴个人所得税由本公司代扣代缴。

## 十三、 合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,748.95	39,162.76
银行存款	39,008.38	122,022,554.90
其他货币资金		8,263,308.00
合计	44,757.33	130,325,025.66
其中：存放在境外的款项总额		

其中受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		8,263,308.00
合计		8,263,308.00

### 2、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露

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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,770,375.71	100.00	1,177,037.57	10.00	10,593,338.14	11,977,375.71	100.00	598,868.79	5.00	11,378,506.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	11,770,375.71	100.00	1,177,037.57	10.00	10,593,338.14	11,977,375.71	100.00	598,868.79	5.00	11,378,506.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年	11,770,375.71	1,177,037.57	10.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	11,770,375.71	1,177,037.57	10.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 588,518.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市飞来福进出口有限公司	11,770,375.71	100.00	1,177,037.57
合计	11,770,375.71	100.00	1,177,037.57

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

无

### 3、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

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	7,700.00	100.00	4,624,508.07	99.99
1 至 2 年				
2 至 3 年			581.46	0.01
3 年以上				
合计	7,700.00	100.00	4,625,089.53	100.0

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

#### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

无

其他说明

无

### 4、其他应收款

#### (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	17,500,000.00	46.42	17,500,000.00	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,110,159.89	53.35	14,900,729.70	74.10	5,209,430.19	115,794,920.12	99.92	29,470,727.96	25.45	86,324,192.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	87,338.00	0.23	87,338.00	100.00		87,338.00	0.08	87,338.00	100.00	
合计	37,697,497.89	100.00	32,488,067.70	86.18	5,209,430.19	115,882,258.12	100.00	29,558,065.96	25.51	86,324,192.16

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏金泰天创汽车销售有限公司	17,500,000.00	17,500,000.00	100.00	预计无法收回
合计	17,500,000.00	17,500,000.00	100.00	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	2,990,173.36	149,508.67	5.00

1 至 2 年	2,609,303.89	260,930.39	10.00
2 至 3 年	2,900.00	580.00	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	25,000.00	10,000.00	40.00
4 至 5 年	15,360.00	12,288.00	80.00
5 年以上	14,467,422.64	14,467,422.64	100.00
合计	20,110,159.89	14,900,729.70	74.10

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8,606,042.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	776,629.00	67,500.00
备用金	54,137.00	140,425.49
关联方往来款	19,106,928.00	41,622,594.67
其他往来款	17,759,803.89	74,051,737.96
合计	37,697,497.89	115,882,258.12

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

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
江苏金泰天创汽车销售有限公司	往来款	17,500,000.00	2 年以内	46.42	17,500,000.00
浙江省凤凰化工有限公司	往来款	11,653,119.99	5 年以上	30.91	11,653,119.99
兰溪住房管理中心房改款	往来款	2,747,302.65	5 年以上	7.29	2,747,302.65
东莞市联景实业投资有限公司	往来款	2,000,000.00	1-2 年	5.31	200,000.00
江苏中信安泰投资有限公司	往来款	1,606,928.00	1 年以内	4.26	80,346.40
合计	/	35,507,350.64	/	94.19	32,180,769.04

(6). 涉及政府补助的应收款项

无

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

无

5、 存货

(1). 存货分类

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				794,226.02		794,226.02
在产品						
库存商品				4,328,807.60		4,328,807.60
合计				5,123,033.62		5,123,033.62

## 6、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	3,627,955.61	
三个月以上到期的票据保证金		6,370,800.00
合计	3,627,955.61	6,370,800.00

## 7、可供出售金融资产

### (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	79,990,000.00	35,340,000.00	44,650,000.00	36,990,000.00	35,340,000.00	1,650,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	79,990,000.00	35,340,000.00	44,650,000.00	36,990,000.00	35,340,000.00	1,650,000.00
合计	79,990,000.00	35,340,000.00	44,650,000.00	36,990,000.00	35,340,000.00	1,650,000.00

### (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额	减值准备	在被投资单位持股比例	本期现金红利

	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	(%)	
浙江八达股份有限公司	1,650,000.00			1,650,000.00					1.88	
浙江大通股份有限公司	90,000.00			90,000.00	90,000.00			90,000.00		
上海华源长富(集团)有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00	35,000,000.00			35,000,000.00	7.65	
兰溪财务公司	250,000.00			250,000.00	250,000.00			250,000.00		
华矿商贸(天津)有限公司		13,000,000.00		13,000,000.00						
深圳前海中金阿尔法资产管理有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00						
合计	36,990,000.00	43,000,000.00		79,990,000.00	35,340,000.00			35,340,000.00	/	

## (3). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	35,340,000.00		35,340,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	35,340,000.00		35,340,000.00

## 8、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
江苏中信安泰投资有限公司	55,413,618.06			-35,904,221.54					19,509,396.52	
江苏金泰天创汽车销售有限公司		23,093,164.90						23,093,164.90	23,093,164.90	23,093,164.90
深圳前海中金国融互联网金融服务有限公司		30,000,000.00		-96,351.99					29,903,648.01	
深圳中渔投资发展合伙企业(有限合伙)		10,000,000.00		-209.76					9,999,790.24	
小计	55,413,618.06	63,093,164.90		-36,000,783.29				23,093,164.90	82,505,999.67	23,093,164.90
合计	55,413,618.06	63,093,164.90		-36,000,783.29				23,093,164.90	82,505,999.67	23,093,164.90

其他说明

上期纳入合并范围的江苏金泰天创汽车销售有限公司本期失去控制权，转为权益法核算。

## 9、固定资产

## (1). 固定资产情况

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		3,444,203.94	1,483,886.87	4,928,090.81
2. 本期增加金额		18,099.00		18,099.00
(1) 购置		18,099.00		18,099.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		3,256,904.29	1,483,886.87	4,740,791.16
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出		3,256,904.29	1,483,886.87	4,740,791.16
4. 期末余额		205,398.65		205,398.65
二、累计折旧				
1. 期初余额		2,199,842.09	1,072,820.13	3,272,662.22
2. 本期增加金额		35,394.48		35,394.48
(1) 计提		35,394.48		35,394.48
3. 本期减少金额		2,065,716.89	1,072,820.13	3,138,537.02
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出		2,065,716.89	1,072,820.13	3,138,537.02
4. 期末余额		169,519.68		169,519.68
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		35,878.97		35,878.97
2. 期初账面价值		1,244,361.85	411,066.74	1,655,428.59

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

无

其他说明：

本期其他转出的固定资产为上期纳入合并范围的江苏金泰天创汽车销售有限公司本期未纳入合并所致。

## 10、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,508,137.57			1,508,137.57	
待摊租金		1,060,000.00	176,666.67		883,333.33
合计	1,508,137.57	1,060,000.00	176,666.67	1,508,137.57	883,333.33

其他说明：

其他减少的原因为合并范围变更

## 11、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

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			7,696,452.28	1,924,113.07
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计			7,696,452.28	1,924,113.07

## 12、短期借款

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		223,200.00
保证借款	186,318,972.50	186,318,972.50
信用借款		
合计	186,318,972.50	186,542,172.50

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 186,318,972.50 元  
其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司	52,000,000.00	5.115		
中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司	70,220,000.00	5.481		
招商银行外高桥支行	35,098,972.50	5.5815		
中信银行上海分行	20,000,000.00	5.31		
兰溪市财政局	9,000,000.00	5.58		
合计	186,318,972.50	--	/	/

其他说明

注：2014 年 9 月 30 日，工商银行上海市分行与中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司发布债权转让暨债务催收、处置联合公告，工商银行上海市分行已将持有的本公司债权处置转让给中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司。

**13、 应付票据**

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		21,551,000.00
合计		21,551,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**14、 应付账款****(1). 应付账款列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款		2,957,652.01

合计		2,957,652.01
----	--	--------------

## 15、预收款项

### (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	346,090.00	355,070.00
合计	346,090.00	355,070.00

其他说明  
无

## 16、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示：

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	3,301,950.81	1,186,565.95	1,152,820.26	3,335,696.50
二、离职后福利-设定提存计划		31,162.32	31,162.32	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,301,950.81	1,217,728.27	1,183,982.58	3,335,696.50

### (2). 短期薪酬列示：

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	3,297,390.81	903,470.84	891,125.15	3,309,736.50
二、职工福利费	4,560.00	210,846.00	189,446.00	25,960.00

三、社会保险费		48,447.11	48,447.11	
其中：医疗保险费		42,818.79	42,818.79	
工伤保险费		2,956.78	2,956.78	
生育保险费		2,671.54	2,671.54	
四、住房公积金		15,912.00	15,912.00	
五、工会经费和职工教育经费		7,890.00	7,890.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,301,950.81	1,186,565.95	1,152,820.26	3,335,696.50

## (3). 设定提存计划列示

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		25,244.74	25,244.74	
2、失业保险费		5,917.58	5,917.58	
3、企业年金缴费				
合计		31,162.32	31,162.32	

其他说明：

(1) 期末应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 3,265,510.81 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：2014 年 12 月工资于 2015 年 1 月发放。

## 17、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		576,810.49
消费税		
营业税	2,331,664.30	3,401,620.67
企业所得税	1,369,964.76	1,633,909.40
个人所得税	630,297.86	630,469.39
城市维护建设税	337,878.61	494,294.08
房产税	261,845.50	261,845.50
教育费附加	281,212.50	392,937.85
地方教育费附加		
土地使用税	1,659,015.60	1,659,015.60
其他	86,598.07	97,730.44
合计	6,958,477.20	9,148,633.42

## 18、 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	226,659,324.14	200,782,325.24
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	226,659,324.14	200,782,325.24

## 19、 应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,682,830.00	1,682,830.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		

合计	1,682,830.00	1,682,830.00
----	--------------	--------------

## 20、其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
连带担保费	21,334,030.4	19,323,353.04
应付广宣费	420,000.00	370,000.00
应付执行费	456,538.00	255,400.00
其他	41,096,913.02	41,411,990.86
关联方往来	9,275,953.17	72,188,916.17
合计	72,583,434.59	133,549,660.07

### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
卢赞	19,484,030.40	资金紧张
中国华源辽宁分公司	3,000,000.00	资金紧张
北京华源生命科贸有限公司	2,620,000.00	资金紧张
中纺资产管理公司	2,900,000.00	资金紧张
SUN YU	1,850,000.00	资金紧张
兰溪工商局	1,091,533.25	资金紧张
合计	30,945,563.65	/

其他说明

无

## 21、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		10,000,000.00

1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		10,000,000.00

22、递延收益

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	形成原因
未确认应收票据置换收入		6,514,778.87	3,305,760.56	3,209,018.31	应收票据置换
合计		6,514,778.87	3,305,760.56	3,209,018.31	/

23、股本

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	190,343,578						190,343,578

其他说明：

无

24、资本公积

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）	918,770.57			918,770.57
其他资本公积	192,012,436.69	3,000,000.00		195,012,436.69

合计	192,931,207.26	3,000,000.00		195,931,207.26
----	----------------	--------------	--	----------------

## 25、 盈余公积

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	6,339,144.24			6,339,144.24
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	6,339,144.24			6,339,144.24

## 26、 未分配利润

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	-675,374,928.96	-699,012,630.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		6,673,973.21
调整后期初未分配利润	-675,374,928.96	-692,338,656.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-98,853,206.41	16,963,727.89
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	-774,228,135.37	-675,374,928.96

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 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。

## 27、营业收入和营业成本

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	45,488,604.64	45,400,024.22	113,873,937.89	109,277,096.49
其他业务	3,173,984.52		41,569,345.51	
合计	48,662,589.16	45,400,024.22	155,443,283.40	109,277,096.49

## 28、营业税金及附加

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		2,150,129.81
城市维护建设税	20,802.59	310,421.00
教育费附加	8,915.40	133,037.58
资源税		
地方教育费附加	5,943.60	88,691.72
合计	35,661.59	2,682,280.11

其他说明：

无

## 29、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费		187,562.49
工资及社保福利费		763,276.5
水电管理费		61,008.16
广告费		1,322,196.86
租赁费		736,029.26
业务招待费		59,400.9
差旅费		14,038
交通费		362
办公费		141,870.68
其他		186,828.45
合计		3,472,573.30

其他说明：

无

## 30、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	35,394.48	70,297.18
工资及社保福利费	1,210,990.50	1,876,197.74
水电管理费	14,323.85	57,061.68
中介机构费用	1,420,568.96	3,148,905.61
房屋及物业管理费	2,312,321.60	1,282,998.16
业务招待费	340,776.10	677,772.18
差旅费	488,078.14	1,398,752.95
诉讼费		169,582.27
保洁费	3,300.00	233,900.00
交通费	209,594.34	173,849.47

办公费	269,478.97	328,575.93
其他	795,426.88	568,686.80
合计	7,100,253.82	9,986,579.97

### 31、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,876,998.88	27,968,872.91
减：利息收入	5,369.76	1,595,703.50
汇兑损益		
银行手续费及其他	16,295.52	1,015,458.24
合计	25,887,924.64	27,388,627.65

其他说明：  
无

### 32、资产减值损失

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	9,194,561.67	2,809,497.37
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	23,093,164.90	
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	32,287,726.57	2,809,497.37

### 33、投资收益

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	-36,000,783.29	511,706.35
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		
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		
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		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		-165,604.78
合计	-36,000,783.29	346,101.57

### 34、营业外收入

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

非流动资产处置利得合计		788,287.38	
其中：固定资产处置利得		788,287.38	
无形资产处置利得			
债务重组利得		12,000,000.00	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,233,051.37		1,233,051.37
无需支付的款项		3,145,154.93	
其他		0.15	
合计	1,233,051.37	15,933,442.46	1,233,051.37

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
横琴发展局企业奖励金	233,051.37		与收益相关
珠海市上市企业奖励金	1,000,000.00		与收益相关
合计	1,233,051.37		/

35、营业外支出

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		88,008.83	
其中：固定资产处置损失		88,008.83	
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			
罚款及滞纳金支出	40,300.00	11,900.00	40,300.00
其他	2,010,681.84	2,008,090.17	2,010,681.84
合计	2,050,981.84	2,107,999.00	2,050,981.84

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

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		136,514.99
递延所得税费用		-754,290.71
合计		-617,775.72

### 37、现金流量表项目

#### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	5,369.76	60,073.75
政府补助款	1,233,051.37	
往来款	162,691,421.69	177,397,765.19
合计	163,929,842.82	177,457,838.94

#### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

付现费用	2,259,648.87	7,473,508.11
往来款	205,992,738.42	66,617,110.02
支付的赔偿金	16,000.0	
合计	208,268,387.29	74,090,618.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股东捐赠	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-98,867,715.44	14,615,949.26
加：资产减值准备	32,287,726.57	2,809,497.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,394.48	402,549.30
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	176,666.67	93,405.95
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）		-700,278.55
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）	25,876,998.88	27,968,872.91
投资损失（收益以“-”号填列）	36,000,783.29	-346,101.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-754,290.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		5,455,238.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,206,213.86	93,546,125.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,693,529.24	-18,729,504.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-46,389,888.65	124,361,463.30
<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	44,757.33	130,325,025.66
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	130,325,025.66	11,690,687.68
现金及现金等价物净增加额	-130,280,268.33	118,634,337.98

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	44,757.33	130,325,025.66
其中：库存现金	5,748.95	39,162.76
可随时用于支付的银行存款	39,008.38	122,022,554.90
可随时用于支付的其他货币资金		8,263,308.00

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	44,757.33	130,325,025.66
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：

无

### 39、所有权或使用权受到限制的资产

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		
长期股权投资	19,509,396.52	股权被冻结
合计	19,509,396.52	/

其他说明：

无

#### 十四、 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

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	
珠海信实企业管理咨询有限公司	珠海市	珠海市	咨询服务	100.00		投资设立
珠海裕荣华投资有限公司	珠海市	珠海市	咨询服务	60.00	40.00	投资设立
深圳德棉博元基金管理有限公司	深圳市	深圳市	咨询服务	50.00		投资设立
珠海博融投资管理有限公司	珠海市	珠海市	咨询服务	80.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

博元投资对深圳德棉博元基金管理有限公司的投资持股比例为 50%，表决权比例为 66.67%。

##### 2、 在合营企业或联营企业中的权益

###### (1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏中信安泰投资有限公司	江苏	张家港	服务业	45.00		权益法核算
江苏金泰天创汽车销售有限公司	江苏	南京	零售业	51.00		权益法核算
深圳前海中金国融互联网金融	广东	深圳	金融服务	37.50		权益法核算

有限公司						
深圳中渔投资发展合伙企业(有限合伙)	广东	深圳	金融服务	10		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## 十五、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

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 (%)

本企业的母公司情况的说明

本公司的子公司情况详见附注七（二）在子公司中的权益

本企业最终控制方是珠海华信泰投资有限公司

其他说明：

无

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

详见附注七（二）在子公司中的权益

### 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

本公司的合营与联营企业情况详见附注七（三）

### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海震宇实业有限公司	高管关联方
兰溪财政局	股东
李晓明	关联自然人
深圳国恒实业有限公司	高管关联方
深圳前海中金阿尔法资产管理有限公司	高管关联方
余蒂妮	董事长
车学东	总经理、董事
胥星	董事
张丽萍	财务总监、董事
蒋根福	董事
谢小铭	董事
王寒冬	董事会秘书
张枚润	副总经理

张钟	职工代表监事
罗静元	职工代表监事
万寿义	独立董事
李龙	独立董事
赫国胜	独立董事

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3). 关联租赁情况

无

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

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
东莞市方达集团有限公司	2100 万	2009-3-19	2009-3-31	否

关联担保情况说明

(1) 2009 年 3 月 19 日，公司（东莞市方达再生资源产业股份有限公司）向卢赞出具了《还款担保书》，公司承诺对东莞市方达集团有限公司对卢赞欠款本息 2100 万承担连带担保责任。因东莞市方达集团有限公司未履行还款义务，卢赞向浙江省永康市人民法院起诉，要求公司承担保证责任，偿还卢赞共计 24,272,879 元。2012 年 6 月 29 日，公司收到浙江省金华市中级人民法院（2012）浙金商终字第 438 号、439 号民事判决书，本公司已根据终审判决结果进行了相应的财务处理。

### (5). 关联方资金拆借

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				
拆出				
江苏中信安泰投资	20,000,000.00	2014 年 1 月 26 日	2015 年 1 月 25 日	

有限公司				

## 6、 关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

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	江苏中信安泰投资有限公司	1,606,928.00	80,346.40	20,031,506.67	1,003,405.33
其他应收	江苏金泰天创汽车销售有限公司	17,500,000.00	17,500,000.00		

### (2). 应付项目

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	珠海华信泰投资有限公司	4,239,764.50	67,152,727.50
其他应付	余蒂妮	2,406,218.67	2,147,260.67
其他应付	北京华源生命科贸有限公司	2,620,000.00	2,620,000.00
应付利息	兰溪市财政局	23,735,014.00	23,078,914.00
其他应付	上海震宇实业有限公司	9,970.00	459,970.00

## 7、 关联方承诺

无

## 8、 其他

无

## 十六、 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

无

### 5、 其他

无

## 十七、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额  
无

### 2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无

### 3、 其他

无

## 十八、 资产负债表日后事项

### (一) 关于博元投资股票实施退市风险警示的事项

2015年3月28日证监会发布了“关于博元投资因涉嫌构成违规披露、不披露重要信息罪和伪造、变造金融票证罪被移送公安机关追究刑事责任”的公告，截至报告日仍在立案调查中。

### (二) 关于出售子公司深圳德棉博元基金管理有限公司的事项

2015年4月18日公司公告决定以500万元的价格出售深圳德棉博元基金管理有限公司（下称“德棉博元基金”或“标的公司”）50%的股权，并于2015年4月17日与凯瑞德控股股份有限公司（德棉博元基金持股50%股东，以下简称“凯瑞德”）就上述出售事宜签署了《股权转让协议》。此次出售之前，公司持有德棉博元基金50%股权，本次出售完成之后，公司将不再持有德棉博元基金的股权。

### (三) 关于股权司法划转及权益变动的事项

博元投资于2015年4月24日收到中国证券登记结算有限公司上海分公司股权司法冻结及司法划转通知(2015司冻096号)，公司第一大股东珠海华信泰投资有限公司(以下简称“华信泰”)持有的公司19,978,070股(占公司总股本的10.49%)已划转至庄春虹名下，划转日期为2015年4月24日。本次司法划转后，公司第一大股东变更为庄春虹；华信泰不再持有本公司股权。

## 十九、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
股改资金未到位		资本公积	-373,767,716.08
股改资金未到位		预付款项	-323,906,516.08
股权投资不实		长期股权投资	-35,901,564.75

股权投资不实		投资收益	14,275,689.46
矿产品销售、采购不实		营业收入	-125,596,581.09
矿产品销售、采购不实		营业成本	-121,923,076.80
矿产品销售、采购不实		财务费用	-535,833.32
矿产品销售、采购不实		应收账款	-7,548,000.00
矿产品销售、采购不实		资产减值损失	-377,400.00
矿产品销售、采购不实		应付账款	-3,785,833.32
矿产品销售、采购不实		应交税费	-624,495.71

## (2). 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 二十、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,770,375.71	100.00	1,177,037.57	10.00	10,593,338.14	11,977,375.71	100.00	598,868.79	5.00	11,378,506.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	11,770,375.71	100.00	1,177,037.57	10.00	10,593,338.14	11,977,375.71	100.00	598,868.79	5.00	11,378,506.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年	11,770,375.71	1,177,037.57	10.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	11,770,375.71	1,177,037.57	10.00%

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## 2、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,000,000.00	3.93	4,000,000.00	100.00	0.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	97,797,623.85	95.99	14,528,785.47	14.86	83,268,838.38	191,105,795.01	99.95	14,521,465.48	6.03	176,584,329.53

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	87,338.00	0.08	87,338.00	100.00	0.00	87,338.00	0.05	87,338.00	100.00	0.00
合计	101,884,961.85	/	18,616,123.47	/	83,268,838.38	191,193,133.01	/	14,608,803.48	/	176,584,329.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏金泰天创汽车销售有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	4,000,000.00	4,000,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	818,756.58	40,937.83	5.00
1 至 2 年	98,450.00	9,845.00	10.00
2 至 3 年	2,900.00	580.00	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	25,000.00	10,000.00	40.00

4 至 5 年			
5 年以上	14,467,422.64	14,467,422.64	100.00
合计	15,412,529.22	14,528,785.47	94.27

确定该组合依据的说明：  
账龄组合计提

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

\_\_\_\_\_

### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,007,319.99 元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

其他说明  
无

### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

其他应收款核销说明：  
无

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	82,385,094.63	175,595,499.48
押金	776,629.00	67,500.00
备用金	49,038.00	140,425.49
其他	18,674,200.22	15,389,708.04
合计	101,884,961.85	191,193,133.01

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

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
珠海信实企业管理咨询有限公司	往来款	29,385,094.63	1年以内	28.84	
珠海裕荣华投资有限公司	往来款	53,000,000.00	1年以内	52.02	
浙江省凤凰化工有限公司	往来款	11,653,119.99	5年以上	11.44	11,653,119.99
江苏金泰天创汽车销售有限公司	往来款	4,000,000.00	2年以内	3.92	4,000,000.00
震旦国际大楼(上海)有限公司	押金	709,129.00	1年以内	0.70	35,456.45
合计	/	98,747,343.62	/	96.92	15,688,576.44

## (6). 涉及政府补助的应收款项

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	/		/	/

其他说明

无

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 3、长期股权投资

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	12,000,000.00		12,000,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00
对联营、合营企业投资	49,413,044.53		49,413,044.53	55,413,618.06		55,413,618.06
合计	61,413,044.53		61,413,044.53	57,613,618.06		57,613,618.06

## (1) 对子公司投资

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
珠海信实企业管理咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
珠海裕荣华投资股份有限公司	1,200,000.00	4,800,000.00		6,000,000.00		
深圳德棉博元基金管理有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	2,200,000.00	9,800,000.00		12,000,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
江苏中信安泰投资有限公司	55,413,618.06			-35,904,221.54						19,509,396.52	
深圳前海中金国融互联网金融服务有限公司		30,000,000.00		-96,351.99						29,903,648.01	
小计	55,413,618.06	30,000,000.00		-36,000,573.53						49,413,044.53	

合计	55,413,618.06	30,000,000.00		-36,000,573.53					49,413,044.53	
----	---------------	---------------	--	----------------	--	--	--	--	---------------	--

其他说明：  
无

#### 4、营业收入和营业成本：

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	45,488,604.64	45,400,024.22	13,303,744.40	13,298,617.71
其他业务	3,173,984.52		41,224,000.86	
合计	48,662,589.16	45,400,024.22	54,527,745.26	13,298,617.71

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-36,000,573.53	511,706.35
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		
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	-36,000,573.53	511,706.35

### 二十一、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

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）	1,233,051.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,050,981.84	主要为计提的连带担保费用
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-817,930.47	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.5193	-0.5193
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.5150	-0.5150

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

(1). 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净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

### 4、 会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		130,325,025.66	44,757.33
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		11,378,506.92	10,593,338.14
预付款项		4,625,089.53	7,700.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		86,324,192.16	5,209,430.19
买入返售金融资产			
存货		5,123,033.62	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,370,800.00	3,627,955.61
流动资产合计		244,146,647.89	19,483,181.27
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,650,000.00	44,650,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		55,413,618.06	59,412,834.77
投资性房地产			
固定资产		1,655,428.59	35,878.97

在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,508,137.57	883,333.33
递延所得税资产		1,924,113.07	
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,151,297.29	104,982,047.07
资产总计		306,297,945.18	124,465,228.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款		186,542,172.50	186,318,972.50
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		21,551,000.00	
应付账款		2,957,652.01	
预收款项		355,070.00	346,090.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,301,950.81	3,335,696.50
应交税费		9,148,633.42	6,958,477.20
应付利息		200,782,325.24	226,659,324.14
应付股利		1,682,830.00	1,682,830.00
其他应付款		133,549,660.07	72,583,434.59
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		569,871,294.05	497,884,824.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			

递延收益			3,209,018.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			3,209,018.31
负债合计		569,871,294.05	501,093,843.24
所有者权益：			
股本		190,343,678.00	190,343,678.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		192,931,207.26	195,931,207.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,339,144.24	6,339,144.24
一般风险准备			
未分配利润		-675,374,928.96	-774,228,135.37
归属于母公司所有者 权益合计		-285,760,899.46	-381,614,105.87
少数股东权益		22,187,550.59	4,985,490.97
所有者权益合计		-263,573,348.87	-376,628,614.90
负债和所有者权益 总计		306,297,945.18	124,465,228.34

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人签名的年度报告文本。
备查文件目录	载有公司法定代表人、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。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

董事长：许佳明

董事会批准报送日期：2015 年 10 月 30 日