

证券简称：博元 3

证券代码：400065

公告编号：临 2018-023

珠海市博元投资股份有限公司

2018 年半年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

重要提示

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

二、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李红（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、公司所有董事均出席了审议本报告的董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、经董事会审议的报告期内半年度利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险提示

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

七、重大风险提示

2017年，受程如明起诉珠海博元民间借贷纠纷案所影响，杭州市下城区人民法院对福建旷宇下达协助执行通知书，冻结珠海博元对福建旷宇的利润分红收益权，冻结期限至2018年11月10日。此外，福建旷宇未能提供2018年半年度财务报表及相关的会计资料。基于上述事项的影响，公司2018年半年度报告不将福建旷宇纳入合并范围。

根据我国现行法律法规的规定，公司向人民法院申请重整，存在不能获得法院裁定受理的情形，即公司重整程序能否启动存在较大不确定性。此外，人民法院裁定受理了公司的重整申请后，存在未能在规定期限内提交重整计划草案，以及重整计划草案未能获得法院批准等原因而被法院裁定终止重整，宣告破产清算的风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	3
第三节 公司业务概要	6
第四节 经营情况讨论与分析	7
第五节 重要事项	10
第六节 股份变动及股东情况	25
第七节 优先股相关情况	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节 公司债券情况相关情况	30
第十节 财务报告	30
第十二节 备查文件目录	93

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：

释义项目		释义
博元投资/珠海博元/本公司/公司	指	珠海市博元投资股份有限公司
福建旷宇	指	福建旷宇建设工程有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日期间
珠海信实	指	珠海信实企业管理咨询有限公司
深圳德棉	指	深圳德棉博元基金管理有限公司
珠海裕荣华	指	珠海裕荣华投资有限公司
汕头万年通	指	汕头市万年通贸易有限公司
珠海博融	指	珠海博融投资管理有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

(一) 基础信息

公司中文全称	珠海市博元投资股份有限公司
公司中文简称	博元投资
公司英文名称	ZhuHai BoYuan Investment Cp., Ltd
公司英文名称缩写	ZHBY
法定代表人	许佳明

(二) 联系人及联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	许佳明
电话	0756-2660313
传真	0755-83333797
电子邮箱	sh600656@163.com

联系地址及邮政编码	广东省深圳市福田区卓越世纪中心 4 号楼 1901, 518000
-----------	-----------------------------------

(三) 公司股票简况

股票上市交易所	股票简称	股票代码
全国中小企业股份转让系统	博元 3	400065

(四) 其他情况

1、公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露媒体的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地是否在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露媒体的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

二、公司主要会计数据和财务指标**(一) 主要会计数据（单位：人民币 元）**

主要会计数据	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
营业收入		1,977,606.75	-100%
归属于上市公司股东的净利润	-18,696,703.44	-149,994,066.01	87.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-17,690,949.81	-148,988,905.81	88.13%
经营活动产生的现金流量净额	49,927.16	-133,282.51	137.46%

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	-643,569,561.57	-624,872,858.13	-2.99%
总资产	5,740,404.18	5,463,202.64	5.07%

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	-0.09823	-0.78802	87.54%
稀释每股收益 (元/股)	-0.09823	-0.78802	87.54%
加权平均净资产收益率 (%)	不适用	不适用	

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、非经常性损益项目及金额

单位：元， 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
营业外收入和支出	-1,005,786.30	
少数股东权益影响额	32.67	
合计	-1,005,753.63	

五、其他

口适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司的主要业务、经营模式及行业发展情况

报告期内，因破产重整事项公司本部暂停开展业务。

二、主要资产重大变化情况

（一）主要资产重大变化情况

口适用 不适用

（二）主要境外资产情况

口适用 不适用

三、核心竞争力

鉴于公司目前的经营情况，公司无法明晰核心竞争力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营分析

报告期内经营情况回顾:

报告期内，由于公司退市及面临多宗诉讼，公司经营严重受阻，银行账户处于被查封状态，公司经营业务无法开展。公司正在积极推进破产重整进程。

2018 年 01 月 29 日，珠海市中级人民法院发布《关于公布珠海市博元投资股份有限公司预重整竞争选任管理人评审结果的通知》，选定北京德恒（珠海）律师事务所为临时管理人，临时管理人参照管理人管理规定开展工作。

2018 年 02 月 02 日，珠海市中级人民法院发布编号为（2015）珠中法民二破（预）字第 3 号的《决定书》，指定北京德恒（珠海）律师事务所为临时管理人，参照《最高人民法院关于审理企业破产案件指定管理人的规定》及《广东省高级人民法院关于规范企业破产案件管理人选任和监督工作的若干意见》的相关管理人规定开展工作。公司正严格按照珠海中级人民法院（2015）珠中法民二破（预）字第 3 号的《决定书》的要求，开展破产重整工作。

2018 年 4 月 20 日，第一次债权人沟通会在广东省珠海市香洲区凤凰北路 2099 号安广世纪大厦 19 楼北京德恒（珠海）律师事务所大会议室召开。

截至 2018 年 7 月 4 日，临时管理人共收到 46 家债权人申报的 46 笔债权资料；2018 年 7 月 19 日，预重整第一次债权人会议由临时管理人召集并主持，共有 32 笔债权对应的债权人或债权人代表参加。2018 年 7 月 31 日，公司预重整债权人会议在深圳市福田区金田路卓越世纪中心皇庭 V 酒店 27 楼会议室召开，会议由临时管理人北京德恒（珠海）律师事务所召集并主持，会议议题是表决《珠海市博元投资股份有限公司重整计划（预案）》。普通债权组表决通过了《重整计划（预案）》。详情请参阅全国中小企业股份转让系统网站（<http://www.neeq.com.cn>）发布的公告，公告编号为临 2018-017。

（一）、主营业务分析

利润构成与现金流分析

单位：元，币种：人民币

	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入		1,977,606.75	-100%
营业成本		1,965,811.96	-100%
管理费用	10,660,399.05	13,808,949.43	-22.80%
销售费用			

财务费用	7,718,059.31	7,714,526.35	0.05%
营业利润	-18,385,713.84	-150,133,963.41	87.75%
资产减值损失	7,255.48	176,788,348.01	-99.9959%
营业外收入	779.00	461.00	68.98%
营业外支出	1,006,565.30	1,005,538.70	0.10%
所得税费用			
净利润	-19,391,500.14	-151,139,041.11	87.17%
经营活动产生的现金流量净额	49,927.16	-133,282.51	137.46%
投资活动产生的现金流量净额		-91,101,454.10	100%
筹资活动产生的现金流量净额			

公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明：

口适用 不适用

（二）非主营业务导致利润重大变化的说明

口适用 不适用

（三）资产、负债情况分析

单位：元 币种：人民币

项目	本期末		上年期末		本期数较上年期末 变动比例
	金额	占总资产的 比重	金额	占总资产的比 重	
货币资金	84,187.28	1.47%	34,260.12	0.63%	145.73%
应收账款					
存货					
长期股权投资					
固定资产	59,800.80	1.04%	54,204.86	0.99%	10.32%
在建工程					
短期借款	186,318,972.50	3245.75%	186,318,972.50	3410.43%	0%
长期借款					
总资产	5,740,404.18	100%	5,463,202.64	100.00%	5.07%

主要资产被查封、扣押、冻结或者抵押、质押等：

1、2017年，受程如明起诉珠海博元民间借贷纠纷案所影响，杭州市下城区人民法院对福建旷宇下达协助执行通知书，冻结珠海博元对福建旷宇的利润分红收益权，冻结期限至2018年11月10日。

2、本公司所持中江苏中信安泰投资有限公司的股权于 2009 年 2 月被北京市朝阳区人民法院冻结(2009)(朝执字第 2314 号《执行裁定书》)。

(四) 投资状况分析

1、重大的股权投资

适用 不适用

2、重大非股权投资

适用 不适用

3、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	注册资本	总资产	净资产	净利润
				直接	间接					
珠海信实	广东珠海	广东珠海	咨询服务	100		投资设立	100 万	4,002,542.61	-28,530,878.89	-5,518.46
深圳德棉	广东深圳	广东深圳	咨询服务	50		投资设立	1000 万	524,052.66	-6,838,257.93	-1,382,770.90
珠海裕荣华	广东珠海	广东珠海	咨询服务	60	40	投资设立	1000 万	6,772,702.59	-16,245,520.63	-1,569.16
汕头万年	广东汕头	广东汕	咨询服	80		投资设	500 万			

通		头	务			立		17,553.89	-44,446.11	-17,056.27
珠海博融	广东珠海	广东珠海	咨询服务	80		投资设立	1000 万	-	-	-

（七）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

公司在积极推进预重整工作，暂时无法估计年初至下一报告期期末的累计净利润。

（二）可能面临的风险

根据我国现行法律法规的规定，公司向人民法院申请重整，存在不能获得法院裁定受理的情形，即公司重整程序能否启动存在较大不确定性。此外，人民法院裁定受理了公司的重整申请后，存在未能在规定期限内提交重整计划草案，以及重整计划草案未能获得法院批准等原因而被法院裁定终止重整，宣告破产清算的风险。上述风险提请各位投资者予以关注。

（三）其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、报告期内召开年度股东大会和临时股东大会情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东	延期召开	详情请参阅全国中小企业股份	2018 年 6 月 29 日

大会		转 让 系 统 网 站 (http://www.neeq.com.cn/) 发布的公告	
----	--	---	--

因公司破产重整事项存在诸多不确定因素，公司延期召开 2017 年年度股东大会。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增预案

是否分配或转增	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增 (股)	现金分红的数额 (含税)
否	0	0	0	0

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方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	承诺期间及期限	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	下一步计划
收 购 报 告 书 或 权 益 变 动 报 告	解决同业竞争	庄春虹	保证不利用第一大股东的地位损害上市公司及上市公司其他股东的利	长期	是	否	减持	

书 中 所 作 承 诺			益。保证本人、本人直系亲属及其关联企业不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与上市公司主营业务相竞争的业务活动。					
收 购 报 告 书 或 权 益 变 动 报 告 书 中 所 作 承 诺	解决关联交易	庄春虹	在作为上市公司第一大股东期间，本人及关联方将尽量避免并规范与上市公司的关联交易。若有不可避免的关联交易将遵循公开、公平、公正的原则，与上市公司依法签订协议，履行合法程序，并按照有关法律、法规和公司章程等有关规定履行信	长期	是	否	减持	

			息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他中小股东的合法权益。					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	庄春虹	自 2015 年 5 月 11 日起，暂无在未来十二个月内改变上市公司主营业务或者对其主营业务作出重大调整的计划、对上市公司进行资产重组的计划、对上市公司董事会、监事会及高级管理人员进行调整的计划、对上市公司章程条款进行修改的计划、对上市公司现有员工聘用计划作出重大改	自 2015 年 5 月 11 日起至 2016 年 5 月 10 日止。	是	否	减持	

			变的计划、对上市公司的分红政策进行重大改变的计划，但根据中国现有法律、法规、规范性文件要求修改的除外、对上市公司业务和组织有重大影响计划。					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	庄春虹	承诺在作为公司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	是	否	减持	

三、聘任、解聘会计师事务所情况说明

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明：

本报告期内，公司与临时管理人北京德恒（珠海）律师事务所积极推进预重整工作，争

取尽早厘清债权债务情况，债权的最终确认以珠海市中级人民法院裁定为准。公司管理层积极与福建旷宇管理层沟通，争取下一报告期取得福建旷宇完整财务报表及相关会计资料，纳入 2018 年度财务报表合并范围。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

2018 年 01 月 29 日，珠海市中级人民法院发布《关于公布珠海市博元投资股份有限公司预重整竞争选任管理人评审结果的通知》，选定北京德恒（珠海）律师事务所为临时管理人，临时管理人参照管理人管理规定开展工作。

2018 年 02 月 02 日，珠海市中级人民法院发布编号为（2015）珠中法民二破（预）字第 3 号的《决定书》，指定北京德恒（珠海）律师事务所为临时管理人，参照《最高人民法院关于审理企业破产案件指定管理人的规定》及《广东省高级人民法院关于规范企业破产案件管理人选任和监督工作的若干意见》的相关管理人规定开展工作。公司正严格按照珠海中级人民法院（2015）珠中法民二破（预）字第 3 号的《决定书》的要求，开展破产重整工作。详情请参阅公司于全国中小企业股份转让系统网站（<http://www.neeq.com.cn/>）发布的公告（公告编号：临 2018-002）。

2018 年 4 月 20 日，第一次债权人沟通会在广东省珠海市香洲区凤凰北路 2099 号安广世纪大厦 19 楼北京德恒（珠海）律师事务所大会议室召开。

截至 2018 年 7 月 4 日，临时管理人共收到 46 家债权人申报的 46 笔债权资料；2018 年 7 月 19 日，预重整第一次债权人会议由临时管理人召集并主持，共有 32 笔债权对应的债权人或债权人代表参加。详情请参阅公司于全国中小企业股份转让系统网站（<http://www.neeq.com.cn/>）发布的公告（公告编号：临 2018-015）。

2018 年 7 月 31 日，公司预重整债权人会议在深圳市福田区金田路卓越世纪中心皇庭 V 酒店 27 楼会议室召开，会议由临时管理人北京德恒（珠海）律师事务所召集并主持，会议议题是表决《珠海市博元投资股份有限公司重整计划（预案）》。普通债权组表决通过了《重整计划（预案）》。详情请参阅公司于全国中小企业股份转让系统网站（<http://www.neeq.com.cn/>）发布的公告（公告编号：临 2018-017）。

五、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

1、诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

事件概述及类型	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>详见公司于 2011 年 8 月 2 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》披露的公告(公告编号:2011-040)。</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 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。2015 年 12 月 15 日,公司收到上海市第二中级人民法院送达的协助执行通知书 [(2015)沪二中执字第 366 号、367 号、368 号],继续冻结公司持有的珠海信实企业管理咨询有限公司 100%的股权及红利;继续公司持有的珠海裕荣华投资有限公司 60%股权及红利。</p>	<p>详见公司于 2014 年 1 月 2 日、2015 年 12 月 16 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》披露的公告(公告编号:2014-001、2015-139)。</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</p>	<p>详见公司于 2010 年 4 月 17 日和 2013 年 12 月 31 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》披露的公告(公告编号:2010-030、2013-031)</p>

年 12 月 19 日) 中的 1200 万元的利息。	
<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>详见公司于 2010 年 5 月 14 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》披露的公告(公告编号: 2010-051)。</p>
<p>2008 年 4 月 23 日, 公司接到上海市浦东新区人民法院民事判决书[(2008)浦民二(商)初字第 1190 号], 判决本公司归还原告中国华源辽宁分公司借款 300 万元。</p>	<p>详见公司于 2012 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站披露的公告 2011 年年度报告。</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>详见公司于 2010 年 4 月 27 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》披露的公告(公告编号: 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>详见公司于 2012 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站披露的 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>详见公司于 2011 年 8 月 13 日、2012 年 2 月 1 日和 2014 年 7 月 26 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》披露的公告（公告编号：2011-045、2012-008、2014-039）</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>详见公司于 2012 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站披露的 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。2014 年 10 月，公司收到浙江省金华市中级人民法院（2014）浙金商初字第 15 号《民事判决书》，判决如下：向兰溪财政局返还借款本金 900 万元及利息；向兰溪财政局支付资金占用费 1548.86 万元；内向兰溪财政局支付财政补贴 300 万元；案件受理费 20.1138 万元，由公司负担。</p>	<p>详见公司于 2014 年 6 月 18 日和 2014 年 10 月 10 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》披露的公告（公告编号：2014-032、2014-046）。</p>
<p>2015 年 7 月，公司收到广州市越秀区人民法院送达的应诉通知书（2015）穗越法金民初字第 280 号。广州市公恒典当行有限责任公司以典当合同纠纷为由对本公司及本公司全资子公司珠海信实提起诉讼。广州市越秀区人民法院受理了公恒典当的起诉及诉讼保全申请，出具了民事裁定书，按裁定查封、冻结、扣押被告珠海信实、本公司、天津国恒铁路控股股份有限公司名下价值 4000 万元的财产。</p>	<p>详见公司于 2015 年 7 月 10 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》披露的公告（公告编号：2015-105）。</p>
<p>2015 年 7 月 29 日，公司收到上海市浦东新区人民法院送达的应诉通知书（2015）浦民二（商）初字第 2433 号。上海张创元祐资产管理有限公司及上海展创资产管理中心（有限合伙）以合同纠纷为由对本公司提起诉讼。</p>	<p>详见公司于 2015 年 7 月 30 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》披露的公告（公告编号：2015-112）。</p>

<p>2015 年 12 月 15 日，公司收到上海市第二中级人民法院送达的协助执行通知书 [(2015) 沪二中执字第 366 号、367 号、368 号]，内容如下：继续冻结公司持有的珠海信实企业管理咨询有限公司 100% 的股权及红利；继续冻结公司持有的珠海裕荣华投资有限公司 60% 股权及红利；冻结时间：2015 年 12 月 17 日-2018 年 12 月 16 日。</p>	<p>详见公司于 2015 年 12 月 16 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》披露的公告（公告编号：2015-139）。</p>
---	--

2、临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

起诉（申请）方	应诉（被申请）方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼（仲裁）基本情况	诉讼（仲裁）涉及金额	诉讼（仲裁）是否形成预计负债及金额	诉讼（仲裁）进展情况	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况
侯马经济开发区广进电器销售中心	本公司		票据付款请求权纠纷	原告诉称本公司拒绝支付由本公司开具的商业承兑汇票。	2,000,000		尚未收到判决结果		
江阴长盛汽车空调离合器有限公司	本公司		票据付款请求权纠纷	原告诉称本公司拒绝支付由本公司开具的商业承兑汇票。	1,000,000	否	公司已收到一审判决。	公司向原告支付票据款及利息、案件受理费。	公司已上诉成功，撤销一审判决

营口兴诺化工有限公司	本公司		票据追索权纠纷	原告诉称本公司拒绝支付由本公司开具的商业承兑汇票。	1,000,000	否	公司已收到一审判决。	公司向原告支付票据款及利息、案件受理费。	公司提起上诉，对方已撤诉
程如明	浙江悦顺投资管理有限公司、王晓星	本公司与珠海市汇财融资担保有限公司	担保合同纠纷	原告起诉要求被告归还本金及利息；要求本公司及珠海市汇财融资担保有限公司承担连带清偿责任。	1,900,000		公司已收到一审判决。	浙江悦顺投资管理有限公司、王晓星归还原告本金及支付利息；本公司及珠海市汇财融资担保有限公司对浙江悦顺投资管理有限公司及王晓星的债务承担连带清偿责任；案件受理费由被告及	

								承担连带责任方共同负担。	
天津市晟亿融达商贸有限公司	本公司		票据纠纷	要求本公司向天津市晟亿融达商贸有限公司支付票款 2000 万。	20,000,000	否	公司已收到一审判决,公司已上诉成功.	二审判决:撤销一审判决,驳回天津市晟亿融达商贸有限公司的诉讼请求。	公司已上诉成功,撤销一审判决
白银区盛隆百货商店	本公司		票据追索权纠纷	要求公司支付票据款项 200 万元及利息	2,000,000		公司已收到一审判决	一审判决:公司不需支付票据款 200 万元。北京	

									市新康 伟业房 地产开 发有限 公司及 其甘肃 分公司 提起上 诉。
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

适用 不适用

七、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

八、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

适用 不适用

九、重大关联交易事项

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

口适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

口适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

口适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

口适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

口适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

口适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

口适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

口适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

口适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

十、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 重大担保

适用 不适用

(三) 其他重大合同

适用 不适用

十一、环保信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

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

响

口适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需要重述的情况、更正金额、原因及其影响

口适用 不适用

(三) 其他

口适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股份变动情况

(一) 股本变动情况

1. 股本变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2. 普通股股份变动情况说明

口适用 不适用

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

口适用 不适用

4 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

口适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

口适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

口适用 不适用

(二)公司普通股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

口适用 不适用

(三)现存的内部职工股情况

口适用 不适用

三、股东情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数（户）	16291
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数（户）	16291

(二) 截止报告期末前 10 名股东、前 10 名流通股东持股情况表

股东名称	持有数量(股)	比例(%)	持有有限 售条件股 份	质押或冻结情况		股东性质
				股份状态	数量	
黄冠辉	5,970,000	3.136%	0	未知		境内自然人
陈忠结	2,816,700	1.479%	0	未知		境内自然人
丁春光	2,480,000	1.302%	0	未知		境内自然人
谌瑞奇	2,000,000	1.050%	0	未知		境内自然人
黄伟	1,598,120	0.839%	0	未知		境内自然人
李爱琴	1,219,940	0.640%	0	未知		境内自然人

林吕军	1,166,400	0.612%	0	未知		境内自然人
孙鹏远	1,158,800	0.608%	0	未知		境内自然人
郭金星	1,144,680	0.601%	0	未知		境内自然人
郑巨凌	1,092,165	0.573%	0	未知		境内自然人
小计	20,646,805	10.847%				

说明：公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

根据《公司法》、《上市公司收购管理办法》及《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规对控股股东、实际控制人的定义和关于拥有上市公司控制权认定的相关规定，公司认为目前本公司不存在控股股东和实际控制人。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期内公司不存在优先股

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

姓名	性别	职务	年龄	任期起始日	任期终止日	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
许佳明	男	董事长	34	2015/1/23	2018/1/22	0	0	0	无
杨海俊	男	董事	37	2015/1/23	2018/1/22	0	0	0	无
李红	女	董事	50	2015/1/23	2018/1/22	0	0	0	无
何进	男	董事	38	2015/8/10	2018/1/22	0	0	0	无
刘梅	女	董事	48	2016/6/30	2018/1/22	0	0	0	无
向建隆	男	董事	44	2016/6/30	2018/1/22	0	0	0	无
严	男	独立	38	2015/8/10	2018/1/22	0	0	0	无

鹏		董事							
刘书艳	女	独立董事	44	2016/2/23	2018/1/22	0	0	0	无
杨传永	男	独立董事	37	2016/2/23	2018/1/22	0	0	0	无
曾云	女	监事长、职工代表监事	48	2016/6/5	2018/1/22	0	0	0	无
黄其伟	男	职工代表监事	49	2015/1/23	2018/1/22	0	0	0	无
徐旅	男	监事	52	2015/1/23	2018/1/22	0	0	0	无
程靖	男	监事	53	2015/1/23	2018/1/22	0	0	0	无
江松泰	男	监事	26	2015/8/10	2018/1/22	0	0	0	无
刘梅	女	总经理	48	2016/6/30	2018/1/22	0	0	0	无
李红	女	财务总监	49	2015/3/10	2018/1/22	0	0	0	无

其他情况说明

鉴于公司在进行破产重整相关事项,公司第八届董事会、监事会任期已届满未及时改选,在改选出的董事、监事就任前,原董事和监事仍应当依照法律、行政法规和公司章程的规定,履行董事、监事的职务。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

第九节 公司债券情况相关情况

适用 不适用

报告期内公司不存在公司债券

第十节 财务报告

一、 审计报告

适用 不适用

半年度报告未经审计

二、 财务报表

珠海市博元投资股份有限公司
合并资产负债表
2018年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	84,187.28	34,260.12
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			
预付款项	(二)	111,400.00	17,000.00
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	(三)	525,962.96	465,454.95
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(四)	3,309,053.14	3,242,282.71
流动资产合计		4,030,603.38	3,758,997.78
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(五)	1,650,000.00	1,650,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(六)	59,800.80	54,204.86
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			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,709,800.80	1,704,204.86
资产总计		5,740,404.18	5,463,202.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

珠海市博元投资股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(七)	186,318,972.50	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			
应付账款			
预收款项	(八)	346,090.00	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	(九)	504,109.13	537,614.03
应交税费	(十)	3,316,880.05	3,347,922.72
应付利息	(十一)	318,990,029.45	311,280,958.97
应付股利	(十二)	1,933,630.00	1,933,630.00
其他应付款	(十三)	141,328,272.79	129,304,094.02
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		652,737,983.92	633,069,282.24
非流动负债：			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		652,737,983.92	633,069,282.24
所有者权益：			
股本	(十四)	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	(十五)	1,103,758,227.79	1,103,758,227.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十六)	6,339,144.24	6,339,144.24
一般风险准备			
未分配利润	(十七)	-1,944,013,600.46	-1,925,313,908.16
归属于母公司所有者权益合计		-643,569,561.57	-624,872,858.13
少数股东权益		-3,428,018.17	-2,733,221.47
所有者权益合计		-646,997,579.74	-627,606,079.60
负债和所有者权益总计		5,740,404.18	5,463,202.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珠海市博元投资股份有限公司
 资产负债表
 2018年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		48,463.39	15,159.99
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			
预付款项		111,400.00	17,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(一)	50,061,557.69	50,037,280.33
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,308,755.43	3,241,985.00
流动资产合计		53,530,176.51	53,311,425.32
非流动资产:			
可供出售金融资产		1,650,000.00	1,650,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	12,000,000.00	12,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		59,800.80	53,872.44
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			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,709,800.80	13,703,872.44
资产总计		67,239,977.31	67,015,297.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

珠海市博元投资股份有限公司
资产负债表（续）
2018年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十二	期末余额	年初余额
流动负债：			
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	346,090.00
应付职工薪酬		502,109.13	515,754.09
应交税费		2,180,343.73	2,207,415.10
应付利息		318,990,029.45	311,280,958.97
应付股利		1,933,630.00	1,933,630.00
其他应付款		139,498,918.68	128,958,007.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		649,770,093.49	631,560,828.59
非流动负债：			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		649,770,093.49	631,560,828.59
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		1,084,826,160.60	1,084,826,160.60
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		-1,864,039,099.02	-1,846,054,513.67
所有者权益合计		-582,530,116.18	-564,545,530.83
负债和所有者权益总计		67,239,977.31	67,015,297.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珠海市博元投资股份有限公司
合并利润表
2018年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入			1,977,606.75
其中: 营业收入	(十八)		1,977,606.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,385,713.84	152,111,570.16
其中: 营业成本	(十九)		1,965,811.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加			86.77
销售费用			
管理费用	(二十)	10,660,399.05	13,808,949.43
财务费用	(二十一)	7,718,059.31	7,714,526.35
资产减值损失	(二十二)	7,255.48	176,788,348.01
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)	(二十三)		48,166,152.36
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-18,385,713.84	-150,133,963.41
加: 营业外收入	(二十四)	779.00	461.00
减: 营业外支出	(二十五)	1,006,565.30	1,005,538.70
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-19,391,500.14	-151,139,041.11
减: 所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-19,391,500.14	-151,139,041.11
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		-694,796.71	-1,144,975.10
2. 归属于母公司股东的净利润		-18,696,703.44	-149,994,066.01
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		-19,391,500.14	-151,139,041.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,696,703.44	-149,994,066.01
归属于少数股东的综合收益总额		-694,796.71	-1,144,975.10
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.09823	-0.78802
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.09823	-0.78802

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

珠海市博元投资股份有限公司
 利润表
 2018年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
减: 营业成本		
税金及附加		
销售费用		
管理费用	9,267,503.24	11,501,627.24
财务费用	7,710,090.03	7,710,942.73
资产减值损失	1,277.76	
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)		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
其他收益		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-16,978,871.03	-19,212,569.97
加: 营业外收入	311.00	296.00
减: 营业外支出	1,006,025.32	1,005,538.70
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-17,984,585.35	-20,217,812.67
减: 所得税费用		
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-17,984,585.35	-20,217,812.67
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 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	-17,984,585.35	-20,217,812.67
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益 (元/股)		
(二) 稀释每股收益 (元/股)		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

珠海市博元投资股份有限公司
合并现金流量表
2018年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			2,313,800.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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	(二十六)	1,699,743.77	550,019.43
经营活动现金流入小计		1,699,743.77	2,863,819.43
购买商品、接受劳务支付的现金			2,300,000.00
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		202,598.48	150,006.89
支付的各项税费		32,674.45	16,397.52
支付其他与经营活动有关的现金	(二十七)	1,414,543.68	530,697.53
经营活动现金流出小计		1,649,816.61	2,997,101.94
经营活动产生的现金流量净额		49,927.16	-133,282.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
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			
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			91,101,454.10
投资活动现金流出小计			91,101,454.10
投资活动产生的现金流量净额			-91,101,454.10
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		49,927.16	-91,234,736.61
加：期初现金及现金等价物余额		34,260.12	91,299,824.65
六、期末现金及现金等价物余额		84,187.28	65,088.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珠海市博元投资股份有限公司
现金流量表
2018年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	732,015.23	200.41
经营活动现金流入小计	732,015.23	200.41
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	698,711.43	145,518.66
经营活动现金流出小计	698,711.43	145,518.66
经营活动产生的现金流量净额	33,303.40	-145,318.25
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	33,303.40	-145,318.25
加: 期初现金及现金等价物余额	15,159.99	152,196.80
六、期末现金及现金等价物余额	48,463.39	6,878.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

珠海市博元投资股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	190,343,678.00				1,103,758,227.79				6,339,144.24		-1,925,313,908.16	-2,733,221.47	-627,606,079.60
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、本年初余额	190,343,678.00				1,103,758,227.79				6,339,144.24		-1,925,313,908.16	-2,733,221.47	-627,606,079.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-18,696,703.44	-694,796.70	-19,391,500.14
（一）综合收益总额											-18,696,703.44	-694,796.70	-19,391,500.14
（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. 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、本期末余额	190,343,678.00				1,103,758,227.79				6,339,144.24		-1,944,010,611.60	-3,428,018.17	-646,997,579.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珠海市博元投资股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	190,343,678.00				1,103,758,227.79				6,339,144.24		-1,746,677,665.15	3,517,773.32	-442,718,841.80
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、本年初余额	190,343,678.00				1,103,758,227.79				6,339,144.24		-1,746,677,665.15	3,517,773.32	-442,718,841.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-149,994,066.01	-5,586,028.96	-155,580,094.97
（一）综合收益总额											-149,994,066.01	-1,144,975.10	-151,139,041.11
（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. 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												-4,441,053.86	-4,441,053.86
四、本期期末余额	190,343,678.00				1,103,758,227.79				6,339,144.24		-1,896,671,731.16	-2,068,255.64	-598,298,936.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珠海市博元投资股份有限公司
所有者权益变动表
2018年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	190,343,678.00				1,084,826,160.60				6,339,144.24	-1,846,054,513.67	-564,545,530.83
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	190,343,678.00				1,084,826,160.60				6,339,144.24	-1,846,054,513.67	-564,545,530.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										-17,984,585.35	-17,984,585.35
(二) 所有者投入和减少资本										-17,984,585.35	-17,984,585.35
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				1,084,826,160.60				6,339,144.24	-1,864,039,099.02	-582,530,116.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

珠海市博元投资股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	190,343,678.00				1,084,826,160.60				6,339,144.24	-896,211,767.30	385,297,215.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	190,343,678.00				1,084,826,160.60				6,339,144.24	-896,211,767.30	385,297,215.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-20,217,812.67	-20,217,812.67
（二）所有者投入和减少资本										-20,217,812.67	-20,217,812.67
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				1,084,826,160.60				6,339,144.24	-916,429,579.97	365,079,402.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珠海市博元投资股份有限公司

二〇一八年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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,取得东莞市工商行政管理局核发的企业法人营业执照,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9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。

2016年5月24日,公司经珠海市横琴新区工商行政管理局批准,领取了统一社会信用代码为914404007032287149的营业执照。

公司经营范围:创业投资、投资咨询与管理、实业投资、商业的批发零售(以上不含许可经营项目)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司注册地为广东省珠海市,公司地址为珠海市横琴镇红旗村宝中路3号四楼4030室。

本财务报表业经公司董事会于2018年9月10日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
珠海信实企业管理咨询有限公司（以下简称“珠海信实”）
深圳德棉博元基金管理有限公司（以下简称“深圳德棉”）
珠海裕荣华投资有限公司（以下简称“珠海裕荣华”）
汕头市万年通贸易有限公司（以下简称“汕头万年通”）
珠海博融投资管理有限公司（以下简称“珠海博融”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司持续经营能力存在重大不确定性，但法院受理、实施公司破产重整方案，报告期末起 12 个月内的持续经营能力可以得到保持。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在

合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入

丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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）

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）持有至到期投资

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。

（3）应收款项

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。

（4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，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，计入当期损益。

(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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

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：

金额在 100 万元以上。

单项金额重大并单独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

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	按个别认定法计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1—2年(含2年)	10.00	10.00
2—3年(含3年)	20.00	20.00
3—4年(含4年)	40.00	40.00
4—5年(含3年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由

对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项(例如:关联方、债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等),导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备,将无法真实地反映其可收回金额的应收款,实行单项计提坏账准备。

坏账准备的计提方法

采用个别认定法计提坏账准备,即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析,据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为:原材料、周转材料、库存商品、在产品、工程施工等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，工程施工类按个别计价法计价、货物销售类按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存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；需要经过加工的材料存货，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估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

(3) 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的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	9.50-23.75	机器设备
电子设备及其他	年限平均法	5	9.50-31.66	电子设备及其他
运输设备	年限平均法	5	19.00	运输设备

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十六) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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的各部分分别完工，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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

使用寿命有限的无形资产,以其成本扣除预计残值后的金额,在预计的使用年限内采用直线法进行摊销,其摊销期限如下:

(1) 土地使用权按取得时尚可使用年限摊销;

(2) 其他无形资产按预计使用年限摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断:

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

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。

每年度终了，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。

经复核，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

摊销期限在1年以上（不含1年）的固定资产大修理支出，将发生的大修理费用在下次大修理前平均摊销；其他长期待摊费用应当在受益期内平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；

-
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
 - (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司具体原则：商品销售收入以货物发运并经客户签收后确认。

3、 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。

4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

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。

本公司具体原则：

- (1) 对于合同约定工期超过一年的工程项目且成本能够可靠估计和计量的，按照完工百分比确认收入。

(2) 对于合同约定工期未超过一年的工程项目或合同约定工期超过一年的工程项目但成本不能够可靠估计和计量的，待项目完工后一次性确认收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

本公司以实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款

本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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相关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、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期无重要的会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期无重要的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00%
		3.00%
		11.00%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交 纳增值税）	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

本报告期内公司未享受税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	19,443.13	10,123.61
银行存款	64,744.15	24,136.51
其他货币资金		
合计	84,187.28	34,260.12
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	94,400.00	84.74%		
1至2年	17,000.00	15.26%	17,000.00	100.00
2至3年				
3年以上				
合计	111,400.00	100.00	17,000.00	100.00

2、期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 111,400.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

4、期末无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

5、期末无预付关联方单位款项

(三) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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	5,606,928.00	89.87	5,606,928.00	100.00		5,606,928.00	90.85	5,606,928.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	632,284.45	10.13	106,321.49	16.81	525,962.96	564,520.96	9.15	99,066.01	17.55	465,454.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,239,212.45	100.00	5,713,249.49		525,962.96	6,171,448.96	100.00	5,705,994.01		465,454.95

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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（以下简称“江苏金泰”）	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
江苏中信安泰投资有限公司（以下简称“江苏中信”）	1,606,928.00	1,606,928.00	100.00	预计无法收回
合计	5,606,928.00	5,606,928.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	527,285.36	30,231.58	5.00
1至2年	26,499.09	2,649.91	10.00
2至3年	6,000.00	1,200.00	20.00
3至4年	400.00	160.00	40.00
4至5年	100.00	80.00	80.00
5年以上	72,000.00	72,000.00	100.00
合计	632,284.45	106,321.49	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期无收回或转回坏账准备金额,本期无实际核销的其他应收款情况

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来	5,606,928.00	5,606,928.00
公司往来		
个人往来		
押金、履约金	417,873.80	417,873.80
备用金	130,951.19	130,951.19
代垫款项	83,449.46	15,685.97
其他	10.00	10.00
合计	6,239,212.45	6,171,448.96

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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	关联方往来	4,000,000.00	3-4 年	64.11	4,000,000.00
江苏中信	关联方往来	1,606,928.00	2-4 年	25.76	1,606,928.00
李爱金	押金、履约金	334,373.80	1 年以内	5.36	16,718.69
农婉宁	备用金	71,452.10	1 年以内	1.15	3,572.61
珠海日景物业	押金、履约金	67,500.00	3 年以上	1.08	67,240.00
合计		6,080,253.90		97.45	5,694,459.30

5、期末无涉及政府补助的应收款项

6、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

8、期末其他应收款无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

9、期末其他应收款关联方单位欠款详见本附注“八、（六）”

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	3,308,755.43	3,241,985.00
预付企业所得税	297.71	297.71
合计	3,309,053.14	3,242,282.71

(五) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,650,000.00		1,650,000.00	11,650,000.00	10,000,000.00	1,650,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	1,650,000.00		1,650,000.00	11,650,000.00	10,000,000.00	1,650,000.00
合计	1,650,000.00		1,650,000.00	11,650,000.00	10,000,000.00	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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	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	
合计	1,650,000.00			1,650,000.00						

(六) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	电子设备及其他	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	183,880.38		183,880.38
(2) 本期增加金额	14,664.04		14,664.04
—购置	14,664.04		14,664.04
(3) 本期减少金额			
—合并范围变动			
(4) 期末余额	198,544.42		198,544.42
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	129,675.52		129,675.52
(2) 本期增加金额	9,068.10		9,068.10
—计提	9,068.10		9,068.10
(3) 本期减少金额			
—合并范围变动			
(4) 期末余额	138,743.62		138,743.62
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	59,800.80		59,800.80
(2) 年初账面价值	54,204.86		54,204.86

2、 期末无暂时闲置的固定资产

3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	186,318,972.50	186,318,972.50
合计	186,318,972.50	186,318,972.50

2、 已逾期未偿还的短期借款

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：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中信银行上海分行	7,000,000.00	5.481%	5 年以上	8.2215%
中信银行上海分行	7,000,000.00	5.859%	5 年以上	8.7885%
中信银行上海分行	6,000,000.00	5.859%	5 年以上	8.7885%
招商银行股份有限公司 上海外高桥支行	25,000,000.00	6.138%	5 年以上	9.2070%
招商银行股份有限公司 上海外高桥支行	10,098,972.50	6.138%	5 年以上	9.2070%
中国信达资产管理股份 有限公司上海市分公司	20,000,000.00	5.481%	5 年以上	8.2215%
中国信达资产管理股份 有限公司上海市分公司	20,220,000.00	5.481%	5 年以上	8.2215%
中国信达资产管理股份 有限公司上海市分公司	30,000,000.00	5.481%	5 年以上	8.2215%
中国信达资产管理股份 有限公司上海市分公司	18,000,000.00	6.138%	5 年以上	7.9794%
中国信达资产管理股份 有限公司上海市分公司	20,000,000.00	6.138%	5 年以上	7.9794%
中国信达资产管理股份 有限公司上海市分公司	14,000,000.00	5.841%	5 年以上	7.5933%
兰溪财政局	9,000,000.00	7.290%	5 年以上	0.0000%
合计	186,318,972.50			

(八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	346,090.00	346,090.00
合计	346,090.00	346,090.00

期末无账龄超过一年的重要预收款项

- 2、 期末无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项
- 3、 期末无预收关联方单位款项

(九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	523,720.42	1,815,409.61	1,835,020.90	504,109.13
离职后福利-设定提存计划	13,893.61	71,200.11	85,093.28	
合计	537,614.03	1,886,609.72	1,920,114.62	504,109.13

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	475,719.18	1,713,091.02	1,713,090.96	475,719.24
(2) 职工福利费	28,389.89			28,389.89
(3) 社会保险费	8,299.35	41,314.59	49,613.94	
其中：医疗保险费	7,819.76	39,211.84	47,031.60	
工伤保险费	167.92	613.71	781.63	
生育保险费	311.67	1,489.04	1,800.71	
(4) 住房公积金	11,312.00	61,004.00	72,316.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	523,720.42	1,815,409.61	1,835,020.90	504,109.13

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,230.36	68,206.08	81,436.44	
失业保险费	663.25	2,994.03	3,657.28	
合计	13,893.61	71,200.11	85,093.72	

(十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		
城市维护建设税	196,294.65	196,294.65
个人所得税	85,772.71	116,815.38
企业所得税		
教育费附加	140,210.45	140,210.45
印花税		
营业税	2,798,515.88	2,798,515.88
价格调节基金		
其他	96,086.36	96,086.36
合计	3,316,880.05	3,347,922.72

(十一) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	318,990,029.45	311,280,958.97
合计	318,990,029.45	311,280,958.97

重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司	222,473,755.01	无力偿还
招商银行外高桥支行	45,632,630.55	无力偿还
中信银行上海分行	21,867,638.96	无力偿还
兰溪市财政局	29,016,004.93	无力偿还
合计	318,990,029.45	

(十二) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	1,933,630.00	1,933,630.00
合计	1,933,630.00	1,933,630.00

公司无力支付普通股股利。

(十三) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
公司往来款	38,020,002.47	38,020,002.47
个人往来款	5,097,956.56	5,097,956.56
许佳明款	19,853,119.37	10,749,211.13
房租	692,912.00	692,912.00
备用金	40,253.88	40,253.88
借款及利息	59,718,701.95	58,713,363.25
诉讼费	557,742.00	557,742.00
审计费及证券费用	11,300,000.00	9,870,000.00
代垫款项	21,712.59	21,712.59
其他	6,025,871.97	5,540,940.14
合计	141,328,272.79	129,304,094.02

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳金赛银资产投资基金企业	27,200,000.00	无力偿还
卢赞	26,521,401.25	无力偿还
上海张创元佑资产管理有限公司	13,425,895.00	无力偿还
许佳明	2,200,608.34	无力偿还
深圳双开颜金融控股集团有限公司	3,933,412.96	无力偿还
北京华源生命科贸有限公司	5,425,640.64	无力偿还
SUN YU (澳大利亚)	4,623,440.00	无力偿还
珠海华信泰投资有限公司	3,845,207.01	无力偿还
程如明	2,788,250.00	无力偿还
中国华源辽宁分公司	3,000,000.00	无力偿还
中纺资产管理公司	2,900,000.00	无力偿还
余蒂妮	2,897,956.56	无力偿还
方达环宇转入的债务	2,807,873.97	无力偿还
饶爱莲	2,200,000.00	无力偿还
兰溪工商局	1,091,533.25	无力偿还
合计	108,685,440.75	

3、 期末其他应付款无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份股东单位款项

4、 期末其他应付款应付关联方单位款项详见本附注“八、(六)”

(十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	190,343,678.00						190,343,678.00

(十五) 资本公积

项目	年初余额	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	1,102,839,457.22			1,102,839,457.22
合计	1,103,758,227.79			1,103,758,227.79

(十六) 盈余公积

项目	年初余额	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
合计	6,339,144.24			6,339,144.24

(十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,925,313,908.16	-1,746,677,665.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,925,313,908.16	-1,746,677,665.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,696,703.44	-178,636,243.01
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	-1,944,010,611.60	-1,925,313,908.16

(十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			1,977,606.75	1,965,811.96
其他业务				
合计			1,977,606.75	1,965,811.96

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税		50.62
教育费附加		36.15
其他		
合计		86.77

(二十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	1,715,622.70	1,034,866.36
税费		
折旧费	9,068.10	7,287.80
房租费	1,010,507.44	858,359.50
招待费	331,844.51	368,891.39
办公费	15,724.21	31,524.44
小车费用	139,813.21	277,398.59
物业水电费	86,681.12	107,727.27

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	483,203.12	419,283.11
中介费	6,700,000.00	10,505,305.12
其他	167,934.64	198,205.85
合计	10,660,399.05	13,808,949.43

(二十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,709,070.48	7,709,070.48
减：利息收入	50.43	158.04
手续费及其他	9,039.26	5,613.91
合计	7,718,059.31	7,714,526.35

(二十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,255.48	-1,595,820.00
长期股权投资减值损失		904,704,492.59
商誉减值损失		-726,320,324.58
合计	7,255.48	176,788,348.01

(二十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他		48,166,152.36
合计		48,286,152.36

(二十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	779.00	461.00	779.00
合计	779.00	461.00	779.00

(二十五) 营业外支出

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
滞纳金			
银行罚息支出			
诉讼赔偿金			
其他	1,006,565.30	1,005,538.70	1,006,565.30
合计	1,006,565.30	1,005,538.70	1,006,565.30

(二十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,699,733.77	2313,800.00
押金、履约金		
利息收入		
政府补助及其他	10.00	550,019.43
合计	1,699,743.77	2,863,819.43

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,414,543.68	530,697.53
管理费用	202,598.48	150,006.89
押金、履约金		
滞纳金及其他	32,674.45	16,397.52
合计	1,649,816.61	2,997,101.94

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期初福建旷宇现金及现金等价物转出		91,101,454.10
合计		91,101,454.10

因本期福建旷宇不再纳入合并范围,其期初现金及现金等价物本期作为支付的其他与投资活动有关的现金转出。

(二十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-19,391,500.14	-151,139,041.11
加: 资产减值准备	7,255.48	176,788,348.01
固定资产折旧	9,068.10	7,387.80
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	7,718,109.74	7,714,684.39
投资损失（收益以“-”号填列）		-48,166,152.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-829.43	-619.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,707,823.41	14,662,109.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,927.16	-133,282.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	84,187.28	65,088.04
减：现金的期初余额	34,260.12	91,299,824.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	49,187.28	-91,234,736.61

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	84,187.28	34,260.12
其中：库存现金	19,443.13	10,123.61
可随时用于支付的银行存款	64,744.15	24,136.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	84,187.28	34,260.12
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		

六、 合并范围的变更

2017年，受程如明起诉珠海博元民间借贷纠纷案所影响，杭州市下城区人民法院对福建旷宇下达协助执行通知书，冻结珠海博元对福建旷宇的利润分红收益权，冻结期限至2018年11月10日。此外，福建旷宇未能提供2017年度财务报表及相关的

会计资料。基于上述事项的影响，公司 2017 年度不将福建旷宇纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	广东珠海	广东珠海	咨询服务	100.00		投资设立
深圳德棉	广东深圳	广东深圳	咨询服务	50.00		投资设立
珠海裕荣华	广东珠海	广东珠海	咨询服务	60.00	40.00	投资设立
汕头万年通	广东汕头	广东汕头	咨询服务	80.00		投资设立
珠海博融	广东珠海	广东珠海	咨询服务	80.00		投资设立

2、 重要的非全资子公司

本报告期公司无重要的非全资子（孙）公司。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

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*1	张家港	张家港	汽车销售、实业投资，投资咨询服务等	45.00		权益法

*1 本公司所持中江苏中信的股权于 2009 年 2 月被北京市朝阳区人民法院冻结 (2009)(朝执字第 2314 号《执行裁定书》)。

八、 关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

实际控制人名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
许佳明	董事长			许佳明	不适用

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈栩	总经理、
李红	财务总监、董事
何进	董事
杨海俊	董事
江华茂	副董事长
徐旅	监事
程靖	监事
江松泰	监事
黄其伟	职工监事
刘书艳	独立董事
严鹏	独立董事
杨传永	独立董事
深圳双开颜金融控股集团有限公司	高管的关联方
深圳双开颜投资有限公司	高管的关联方
广西凯盛房地产开发有限公司	高管的关联方
上海震宇实业有限公司	高管的关联方

(五) 关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	江苏金泰	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
	江苏中信	1,606,928.00	1,606,928.00	1,606,928.00	1,606,928.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	上海震宇实业有限公司	9,970.00	9,970.00
	深圳双开颜金融控股集团有限公司	3,933,412.96	6,032,298.38
	深圳双开颜投资有限公司	2,175,284.31	254,736.94
	许佳明	13,064,014.34	10,749,211.13
	何进	20,000.00	20,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要单独披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止本报告日，公司正处于向人民法院申请破产重整阶段，尚未获得人民法院正式裁定受理，在公司获得法院受理并最终完成破产重整前，相关的债权债务纠纷尚未得到解决，目前债权债务登记阶段尚未完成，公司无法估计截止 2018 年 6 月 30 日实际的债权债务情况。

十、 资产负债表日后事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要单独披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

本公司无需要单独披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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	7.39	4,000,000.00	100.00		4,000,000.00	7.39	4,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,158,538.34	92.61	96,980.65	0.19	50,061,557.69	50,132,983.22	92.61	95,702.89	0.19	50,037,280.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	54,158,538.34	100.00	4,096,980.65		50,061,557.69	54,132,983.22	100.00	4,095,702.89		50,037,280.33

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏金泰	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：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	437,613.10	21,752.80	5.00
1至2年	17,878.46	1,787.85	10.00
2至3年	6,000.00	1,200.00	20.00
3至4年	400.00	160.00	40.00
4至5年	100.00	80.00	80.00
5年以上	72,000.00	72,000.00	100.00
合计	533,991.56	96,980.65	

组合中，按个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方	49,624,536.78		
合计	49,624,536.78		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期末计提坏账准备；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

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	年初账面余额
合并范围内关联方往来	49,624,536.78	49,627,104.04
关联方往来	4,000,000.00	4,000,000.00
押金、履约金	430,273.80	417,873.80
备用金	103,717.76	87,995.38
其他	10.00	10.00
合计	54,158,538.34	54,132,983.22

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海信实	内部往来	26,619,976.78	3-4年	49.15	
珠海裕荣华	内部往来	23,004,560.00	2-3年	42.48	
江苏金泰	关联方往来	4,000,000.00	3-4年	7.39	4,000,000.00
李爱金	押金、履约金	334,373.80	1年以内	0.62	16,718.69
农婉宁	备用金	64,912.15	1年以内	0.12	3,245.61
合计		54,023,822.73		99.75	4,019,964.30

6、公司无涉及政府补助的应收款项

7、公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

9、期末其他应收款无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款

10、期末其他应收款关联方单位欠款详情情况

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
珠海信实	26,619,976.78		
珠海裕荣华	23,004,560.00		
江苏金泰	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00
合计	53,624,536.78	4,000,000.00	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	12,000,000.00		12,000,000.00
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
深圳德棉	5,000,000.00			5,000,000.00		
珠海信实	1,000,000.00			1,000,000.00		
珠海裕荣华	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	12,000,000.00			12,000,000.00		

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-1,005,786.30	
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	32.67	
合计	-1,005,753.63	

(二) 每股收益：

报告期利润	每股收益（元）	
	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	-0.09823	-0.09823
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.09294	-0.09294

第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：公司董事会办公室