

珠海市博元投资股份有限公司

2018 年 年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

重要提示

一、公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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、深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

公司2018年度不分配，不转增。

六、前瞻性陈述的风险提示

本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

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	2
第二节 公司简介和主要财务指标	4
第三节 公司业务概要	7
第四节 经营情况讨论与分析	7
第五节 重要事项	10
第六节 股本变动及股东情况	22
第七节 优先股相关情况	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节 公司治理	31
第十节 公司债券情况相关情况	33
第十一节 财务报告	33
第十二节 备查文件目录	111

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/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12月31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
江苏金泰	指	江苏金泰天创汽车销售有限公司
江苏中信	指	江苏中信安泰投资有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

(一) 基本信息

公司中文全称	珠海市博元投资股份有限公司
英文名称及缩写	ZhuHai BoYuan Investment Cp., Ltd
证券简称	博元 1
证券代码	400065
法定代表人	许佳明
注册地址	珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-69313（集中办公区）
办公地址	深圳市福田区金田路 2028 号皇岗商务中心主楼 7 层 701
主办券商	川财证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福华一路 6 号免税商务大厦 30 楼
会计师事务所	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴育堂，张伟
会计师事务所办公地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 51F

(二) 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
公司网址	无
联系地址及邮政编码	深圳市福田区金田路 2028 号皇岗商务中心主楼 7 层 701，518000

公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

(三) 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2018 年 4 月 2 日
普通股总股本(股)	190,343,678
控股股东	无
实际控制人	无

二、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

单位：元，币种：人民币

主要会计数据	2018	2017		本期比上年同期(调整后)增减(%)	2016
		调整前	调整后		
总资产	4,342,653.28	5,463,202.64	5,463,202.64	-20.51%	292,578,051.98
营业收入	-	1,977,606.75	1,977,606.75	-100.00%	4,049,565.46
归属于上市公司股东的净利润	-657,737,097.20	-178,636,243.01	-180,449,680.36	-264.50%	-812,909,780.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-26,094,680.00	-158,372,722.72	-160,186,160.07	83.71%	-788,047,172.09
归属于上市公司股东的净资产	-1,285,068,386.12	-624,872,858.13	-627,331,288.92	-104.85%	-446,236,615.12
经营活动产生的现金流量净额	67,350.20	-276,060.43	-276,060.43	124.40%	280,213.53

(二) 主要财务指标

单位：元， 币种：人民币

主要财务指标	2018	2017	本期比上年同期增 减 (%)	2016
基本每股收益 (元/ 股)	-3.4555	-0.9385	-268.19%	-4.2707
稀释每股收益 (元/ 股)	-3.4555	-0.9385	-268.19%	-4.2707
加权平均净资产收 益率 (%)	不适用	不适用		不适用

三、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：

适用 不适用

四、2018 年分季度主要财务数据

单位：元， 币种：人民币

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入				0
归属于上市公司股 东净利润	-13,328,171.12	-6,054,308.47	-7,096,264.33	-631,258,353.28
归属于上市公司股 东的扣除非经常性 损益后的净利润	-12,824,962.19	-5,551,492.08	-6,581,383.29	-1,136,842.44
经营活动产生的现 金流量净额	47,268.68	777.24	17,953.28	1,351.00

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

五、非经常性损益

单位：元， 币种：人民币

非经常性损益项目	2018	2017	2016

计入当期损益的政府补助			347,741.11
营业外收入和支出	-631,641,888.74	-20,263,762.39	-25,262,974.96
少数股东权益影响额	528.46	242.10	-52,625.31
合计	-631,642,417.20	-20,263,520.29	-24,862,608.54

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，因退市及预重整事项公司暂停开展业务。

二、主要资产重大变化情况

（一）主要资产重大变化情况

适用 不适用

（二）主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力

鉴于公司目前无实际业务经营，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，因退市及预重整事项公司暂停开展业务。

（一）利润构成与现金流分析

单位：元，币种：人民币

	本期数	上期数	变动比例 (%)
营业收入		1,977,606.75	-100.00%

营业成本		1,965,811.96	-100.00%
管理费用	20,083,736.03	17,677,957.46	13.61%
销售费用			
财务费用	6,064,910.34	10,967,655.45	-44.70%
营业利润	-26,104,496.18	-160,182,421.56	-83.70%
信用减值损失	-29,749.81	-179,833,779.13	-99.98%
营业外收入	1,487.00	772.00	92.62%
营业外支出	631,643,375.74	20,264,534.39	3016.99%
所得税费用			
净利润	-657,746,384.92	-180,446,183.95	-264.51%
经营活动产生的现金流量净额	67,350.20	-276,060.43	124.40%
投资活动产生的现金流量净额	38,486.87	-90,989,504.10	100.04%
筹资活动产生的现金流量净额			

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：

营业收入和营业成本比上年同期下降 100%，主要系报告期因退市及预重整事项公司暂停开展业务。

财务费用比上年同期下降 44.70%，主要系报告期按照债权人会议核查结果，调整和计提各债权人的利息金额比上期下降。

营业利润比上年同期下降 83.70%，主要系报告期营业收入、营业成本为零。

信用减值损失比上年同期下降 99.98%，主要系报告期应计提的坏账损失比上期大幅下降。

营业外支出比上年同期增加 3016.99%，主要系报告期按照债权人会议核查结果，调整和计提各债权人的利息金额比上期大幅上升。

（二）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		本期期末余额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	140,097.80	3.23%	34,260.12	0.63%	308.92%
应收账款					
存货					

长期股权投资					
固定资产	55,321.48	1.27%	54,204.86	0.99%	2.06%
在建工程					
短期借款	213,876,387.61		186,318,972.50		14.79%
长期借款					
总资产	4,342,653.28	100.00%	5,463,202.64	100.00%	-20.51%

主要资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押等：

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》)。

(三) 投资状况分析

1、报告期内获取的重大的股权投资

适用 不适用

2、报告期内正在进行的重大非股权投资

适用 不适用

3、报告期内持有的以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(四) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(五) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元，币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	净利润
珠海信实	子公司	咨询服务	100 万元	4,000,654.75	-28,538,338.75	-12,978.32
深圳德棉	子公司	咨询服务	10000 万元	8,544,606.25	-543,509.47	-4,884.02
珠海裕荣华	子公司	咨询服务	1000 万元	3,578,334.97	-19,442,188.25	-3,198,236.78
汕头万年通	子公司	咨询服务	500 万元	2,364.67	-59,635.33	-32,245.49
珠海博融	子公司	咨询服务	1000 万元	240.64	-1,983.04	-1,983.04

本年度取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、未来展望**(一) 行业格局和趋势**

鉴于报告期内，公司暂停开展业务。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

鉴于报告期内，公司暂停开展业务，公司目前暂未制定未来的发展战略。

(三) 经营计划或目标

鉴于报告期内，公司暂停开展业务，公司目前暂未制定未来的经营计划。

(四) 可能面对的风险

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。

第五节 重要事项**一、普通股利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

适用 不适用

(二) 公司近三年的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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 (股)	现金分红的数额 (含税)
2018	0	0	0	0
2017	0	0	0	0
2016	0	0	0	0

(三) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、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书中所作承诺	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。	长期	是	否	减持	
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	长期	是	否	减持	

			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变的计划、	自2015年5月11日起至2016年5月10日止。	是	否	减持	

			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	

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间

适用 不适用

三、控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

四、公司对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

1、公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

2、公司对会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

公司因涉及诉讼导致名下账户被冻结，无法发放工资、购买社会保险及住房公积金、支

付租金及办公费用，故委托控股子公司深圳德棉博元基金管理有限公司（以下简称“深圳德棉”）自 2016 年 8 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止为公司代付相关费用 11,879,577.06 元，其中 2016 年度以及 2017 年度影响金额分别为 1,289,986.87 元、3,626,874.71 元。

因公司对深圳德棉的股份为 50.00%，故本次审计将该部分费用从深圳德棉调整至公司，故公司 2017 年度单体报表其他应付款调增 4,916,861.58 元，未分配利润调减 4,916,861.58 元，管理费用调增 3,622,471.54 元，财务费用调增 3,654.97 元，营业外支出调增 748.20 元，年初未分配利润调减 1,289,986.87 元。

同时致使公司 2017 年度合并报表未分配利润调减 2,458,430.79 元，少数股东权益调增 2,458,430.79 元，少数股东损益调增 1,813,437.35 元，归属于母公司股东的净利润调减 1,813,437.35 元，年初未分配利润调减 644,993.44 元，年初少数股东权益调增 644,993.44 元。

前期会计差错对公司财务状况和经营成果的影响：

根据《企业会计准则》的规定，公司对上述前期差错采用追溯重述法进行处理，影响的报表项目及影响金额列示如下：

（一）合并财务报表项目

资产负债表项目	追溯前	追溯后	累计影响数
未分配利润	-1,925,313,908.16	-1,927,772,338.95	-2,458,430.79
少数股东权益	-2,733,221.47	-274,790.68	2,458,430.79
利润表项目	追溯前	追溯后	累计影响数
少数股东损益	-1,809,940.94	3,496.41	1,813,437.35
归属于母公司股东的净利润	-178,636,243.01	-180,449,680.36	-1,813,437.35
年初未分配利润	-1,746,677,665.15	-1,747,322,658.59	-644,993.44
年初少数股东权益	3,517,773.32	4,162,766.76	644,993.44

（二）母公司报表项目

资产负债表项目	追溯前	追溯后	累计影响数
其他应付款	442,172,596.90	447,089,458.48	4,916,861.58
未分配利润	-1,846,054,513.67	-1,850,971,375.25	-4,916,861.58
利润表项目	追溯前	追溯后	累计影响数
管理费用	14,012,867.02	17,635,338.56	3,622,471.54
财务费用	10,962,145.69	10,965,800.66	3,654.97
营业外支出	20,263,786.19	20,264,534.39	748.20
年初未分配利润	-896,211,767.30	-897,501,754.17	-1,289,986.87

3、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

口适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况说明

适用 不适用

鉴于公司与立信会计师事务所（特殊普通合伙）的合约已到期，经董事会审议并经股东大会同意改聘深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）担任公司本年度审计工作。

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)
年报审计报酬	35 万元	60 万元
境内会计师事务所审计年限	1 年	1 年

七、面临暂停上市和终止上市的情况

适用 不适用

八、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。

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。

2018 年 7 月 19 日及 2018 年 7 月 31 日，博元投资预重整债权人会议由临时管理人召集并主持。根据《破产法》相关规定，普通债权组表决通过了《珠海市博元投资股份有限公司重整计划草案（预案）》。（详细请见全国中小企业股份转让系统发布的公告，公告编号：临 2018-017）

后续进展：

博元投资出资人组会议于 2019 年 1 月 23 日召开。根据《破产法》相关规定，出资人组会议未通过《重整计划（预案）之出资人组权益调整方案》。（详细请见全国中小企业股份转让系统发布的公告，公告编号：2019-011）

本公司于 2020 年 1 月 3 日收到北京德恒（珠海）律师事务所送达的广东省珠海市中级人民法院（以下简称“珠海中院”）（2015）珠中法民二破（预）字第 3 号《民事裁定书》及（2015）珠中法民二破（预）第 3 号《决定书》，裁定受理公司重整申请并指定管理人。

公司于 2020 年 6 月 5 日召开债权人会议和出资人组会议，分别审议通过了《重整计划（草案）》、《重整计划（草案）之出资人权益调整方案》。2020 年 7 月 27 日，公司收到珠海中院（2020）粤 04 破 9 号《公告》及（2020）粤 04 破 9 号之一《民事裁定书》，裁定批准公司《重整计划》并终止公司重整程序。2021 年 1 月 22 日，公司收到管理人转交的珠海中院于 2021 年 1 月 21 日作出（2020）粤 04 破 9 号之二《民事裁定书》，将公司重整计划执行期限和监督期限延长六个月至 2021 年 7 月 21 日。公司正在珠海中院和管理人的指导与监督下，执行重整计划工作，以尽快推进后续重整计划执行程序。

九、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 年 12 月 19 日)中的 1200 万元的利息。</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>
<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)其余款项本金及利息于 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>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>

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。	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)。
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。	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)。
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。	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)。

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
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		公司已收到二审判决。	公司已上诉成功,撤销一审判决,驳回被上诉人诉讼请求。	完成
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		对方已撤诉	公司提起上诉,对方已撤诉。	完成

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。	已申报债权
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		公司已收到二审判决。	公司已上诉成功，撤销一审判决，驳回被上诉人的诉讼请求。	完成
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	2,000,000		公司已收到二审判决。	驳回上诉人北京市新康伟	完成

				元及利息				业房地产开发 有限公司、北京 市新康 伟业房 地产开 发有限 公司甘 肃省分 公司的 上诉请 求。由上 述两家 公司承 担 200 万 票据款 及利息。
--	--	--	--	------	--	--	--	---

十、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

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、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

十三、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) 公司与关联方共同对外投资的关联交易

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

(四) 与关联方存在债权债务往来或担保等事项

适用 不适用

关联方应收款项：

关联方	关系	形成原因	债权债务类型	期初余额		期末余额	
				账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏金泰	孙公司	代垫款	关联方应收款	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000
江苏中信	联营公司	代垫款	关联方应收款	1,606,928.00	1,606,928.00	1,606,928.00	1,606,928.00

关联方应付款项：

关联方	关系	形成原因	债权债务类型	期初余额	本期发生额	期末余额
珠海华信泰投资有限公司	原控股股东	代垫款	关联方应付款项	3,845,207.01	0.00	3,845,207.01

上海震宇实业有限公司	高管的关联方	代垫款	关联方应付款项	9,970.00	0.00	9,970.00
深圳双开颜金融控股集团有限公司	高管的关联方	代垫款	关联方应付款项	6,032,298.38	-1,914,360.87	4,117,937.51
深圳双开颜投资有限公司	高管的关联方	代垫款	关联方应付款项	254,736.94	1,922,248.13	2,176,985.07
许佳明	公司高管	代垫款	关联方应付款项	10,749,211.13	9,914,166.34	20,663,377.47
李红	公司高管	代垫款	关联方应付款项	6,000.00	5,721,085.89	5,727,085.89
向建隆	公司高管	代垫款	关联方应付款项	40,000.00	20,000.00	60,000.00
何进	公司高管	代垫款	关联方应付款项	20,000.00	1,000.00	21,000.00

关联债务对公司经营成果及财务状况无直接影响。

(五) 其他

口适用 不适用

十四、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

口适用 不适用

(二) 重大担保

口适用 不适用

(三) 委托理财、委托贷款

口适用 不适用

(四) 其他重大合同

口适用 不适用

第六节 股本变动及股东情况

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，公司总股本未发生变化。

2. 普通股股份变动情况说明

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)

适用 不适用

4 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况**(一) 截至报告期内证券发行情况**

适用 不适用

(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

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况**(一) 股东总数**

截止报告期末普通股股东总数(户)(仅限已确权)	3611
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)(仅限已确权)	4831

(二) 截止报告期末前 10 名股东、前 10 名流通股股东持股情况表

普通股股东总数(已确权)	3611	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0					
前 10 名普通股股东(已确权)持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状	数量

					量		态	
黄冠辉	境内自然人	3.1364%	5,970,000	—	—	5,970,000	—	3,879,000
丁春光	境内自然人	1.3029%	2,480,000	—	—	2,480,000	—	—
谌瑞奇	境内自然人	1.0507%	2,000,000	—	—	2,000,000	—	—
黄伟	境内自然人	0.8396%	1,598,120	—	—	1,598,120	—	—
王文波	境内自然人	0.7360%	1,400,900	—	—	1,400,900	—	—
李爱琴	境内自然人	0.6409%	1,219,940	—	—	1,219,940	—	—
林吕军	境内自然人	0.6128%	1,166,400	—	—	1,166,400	—	—
孙鹏远	境内自然人	0.6088%	1,158,800	—	—	1,158,800	—	—
蒋杰	境内自然人	0.5806%	1,105,200	—	—	1,105,200	—	—
郑巨凌	境内自然人	0.5738%	1,092,165	—	—	1,092,165	—	—
前 10 名无限售条件股东（已确权）持股情况								
股东名称		持有无限售条件股份数量			股份种类			
黄冠辉		5,970,000			人民币普通股			
丁春光		2,480,000			人民币普通股			
谌瑞奇		2,000,000			人民币普通股			
黄伟		1,598,120			人民币普通股			
王文波		1,400,900			人民币普通股			
李爱琴		1,219,940			人民币普通股			
林吕军		1,166,400			人民币普通股			
孙鹏远		1,158,800			人民币普通股			
蒋杰		1,105,200			人民币普通股			
郑巨凌		1,092,165			人民币普通股			
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》中规定的一致行动人。						

注：数据来源于中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

口适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1. 法人

适用 不适用

2. 自然人

适用 不适用

3、公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

根据《公司法》、《上市公司收购管理办法》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。

4. 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

(二) 实际控制人情况

1. 法人

适用 不适用

公司无实际控制人。

2. 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

根据《公司法》、《上市公司收购管理办法》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。

4. 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

6. 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 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、持股变动情况及报酬情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况**

适用 不适用

现任董事、监事和高级管理人员

姓名	性别	职务	年龄	任期起始日	任期终止日	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
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	男	董事	38	2015/8/10	2018/1/22	0	0	0	无

进									
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
严鹏	男	独立董事	38	2015/8/10	2018/1/22	0	0	0	无
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	2016/6/8	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	50	2015/3/10	2018/1/22	0	0	0	无

报告期内离任董事、监事和高级管理人员

口适用 不适用

(二) 主要工作经历

姓名	主要工作经历
许佳明	2006 年至 2011 年,担任广西凯盛房地产开发有限公司总经理; 2011 年至今,担任正恒投资集团有限公司董事长; 2014 年至今,担任深圳双开颜投资有限公司董事长。

杨海俊	2013 年至今，担任深圳双开颜金融控股集团有限公司总经理；2014 年至今，担任深圳锐诺商业保理有限公司总经理；2014 年至今，担任深圳前海锐诺基金管理有限公司总经理。
李 红	2003 年至 2005 年，广西极速电子有限责任公司任财务经理；2006 年至 2015 年，担任广西凯盛房地产开发有限公司副总经理。
何 进	曾任深圳华成峰集团有限公司投资管理部投融资总监、泓盛实业集团有限公司融资部总监。
刘 梅	2010 年 3 月至 2013 年 10 月，任北辰集团长沙房地产开发有限公司营销总监；2013 年 10 月至 2014 年 10 月，任长沙先导投资控股有限公司总裁助理，河西交通枢纽建设投资有限公司副总经理；2014 年 10 月至今，任泓盛实业集团有限公司长沙分公司总经理。
向建隆	2009-2012 于 广东明德节能科技有限公司任职总经理；2013-2015 于深圳泓盛实业集团有限公司 于深圳泓盛实业集团有限公司 任职总裁助理。
严 鹏	北京市君泽君（深圳）律师事务所专职律师
刘书艳	1993 至今，任职于凯瑞德控股股份有限公司，现任凯瑞德控股股份有限公司财务总监。
杨传永	曾任深圳巨涛机械设备有限公司会计主管、钜富资产管理有限公司财务经理；2009 年 5 月至今，任深圳市普荣实业有限公司财务总监。
曾 云	2004 年-2013 年，广西凯盛房地产开发有限公司任职办公室主任；2013 年-2016 年，广西古汇投资有限公司任职副总经理。
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
程 靖	2009 年至今，珠海市博元投资股份有限公司
江松泰	曾任职于深圳双开颜金融集团

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。

（三）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

口适用 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

口适用 不适用

（二）在其他单位任职情况

适用 口不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
许佳明	广西永恒信建材有限公司	执行董事
	正恒投资集团有限公司	执行董事
	南宁新新房地产开发有限责任公司	经理、执行董事
	深圳双开颜投资有限公司	董事长
	广西中悦融资担保有限公司	执行董事
	四川兰丰投资有限公司	监事
	广西正恒文化产业有限公司	监事
	深圳双开颜基金管理有限公司	董事
	深圳双开颜供应链管理有限公司	董事
	泓盛实业集团有限公司	监事
	深圳市鸿诺资产管理有限公司	董事
	广东双开颜融资租赁有限公司	董事
	深圳市泓盛信达资产管理有限公司	总经理、执行董事
	深圳市双开颜股权投资基金管理有限公司	董事
杨海俊	深圳双开颜农业科技有限公司	监事
	深圳双开颜供应链管理有限公司	董事
	深圳市双开颜股权投资基金管理有限公司	总经理、董事
	广东双开颜融资租赁有限公司	副董事长
	深圳双开颜基金管理有限公司	监事
	深圳双开颜投资有限公司	董事
	深圳市鸿诺资产管理有限公司	总经理、董事
严鹏	北京市君泽君（深圳）律师事务所	专职律师
刘书艳	凯瑞德控股股份有限公司	财务总监
杨传永	深圳市普荣实业有限公司	财务总监
徐旅	北京市中银（珠海）律师事务所	律师
程靖	宣城润霖连锁大药房有限公司	质管部经理
黄其伟	广西中桂股权投资基金管理有限公司	执行董事兼总经理
	广西中桂财富投资管理有限公司	执行董事兼经理
	泓盛实业集团有限公司南宁分公司	负责人

三、

董事、监事、高级管理人员报酬决

策程序与依据

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。公司董事、监事、高级管理人员报酬决策程序依据公司管理制度确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	报告期内，在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员中，监事徐旅、程靖实行月度津贴，来工作期间差旅费由本公司支付；在公司任职的其他董事、监事和高级管理人员

	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。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	部分董事监事报酬尚未支付完毕
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	部分董事监事高级管理人员报酬尚未支付完毕

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

口适用 不适用

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

2017年6月29日，公司收到中国证监会行政处罚决定书（广东省珠海市博元投资股份有限公司、车学东、蒋根福等15名责任人员）（（2017）73号），中国证监会认为珠海博元是违规披露、不披露重要信息罪的犯罪主体，珠海博元的违法行为构成重大违法行为，并决定责令珠海博元改正，给予警告，并处以60万元罚款。

六、母公司及主要子公司的员工情况

（一）员工情况

母公司在职员工数量	15
主要子公司在职员工数量	10
在职员工数量合计	25
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	
销售人员	
技术人员	
财务人员	7
行政人员	5
其他人员	13
合计	25
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	6
大学本科	9
大学专科	6

高中及以下	4
合计	25

(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、高级管理人员自主参加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) 劳务外包情况

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、 公司治理相关情况说明

公司董事会由9名董事组成,其中3名为独立董事,人数和人员构成符合法律法规的要求。公司董事均能够认真负责,勤勉尽职,以公司利益为前提履行职责,切实维护公司和全体股东的利益。董事会已按照相关规定组建了投资战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬委员会。报告期内,公司共召开董事会会议4次,共审议8项议案。公司董事会会议的召集、召开和表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的有关规定,会议形成的决议合法、有效。

公司监事会由5名监事组成,其中2名为职工监事,人数和人员构成符合法律法规的要求。报告期内,公司共召开了3次监事会,共审议5项议案。公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定,认真履行自己的职责。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异;如有重大差异,应当说明原因

适用 不适用

二、 股东大会情况简介

(一) 本报告期股东大会情况

2018年，公司未召开股东大会。

(二) 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

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	出席股东大会次数
许佳明	否	4	4	4	0	0	否	0
杨海俊	否	4	4	4	0	0	否	0
李红	否	4	4	4	0	0	否	0
何进	否	4	4	4	0	0	否	0
刘梅	否	4	4	4	0	0	否	0
向建隆	否	4	4	4	0	0	否	0
严鹏	是	4	4	4	0	0	否	0
刘书艳	是	4	4	4	0	0	否	0
杨传永	是	4	4	4	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案事项提出异议。

(三) 其他

适用 不适用

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，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、 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

适用 不适用

八、 是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

十、 其他

适用 不适用

第十节 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

第十一节 财务报告

珠海市博元投资股份有限公司 2018-2020 年度 财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告.....	1-3
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表.....	4-5
2、合并利润表.....	6
3、合并现金流量表.....	7
4、合并所有者权益变动表.....	8-10
5、母公司资产负债表.....	11-12
6、母公司利润表.....	13
7、母公司现金流量表.....	14
8、母公司所有者权益变动表.....	15-19
9、财务报表附注.....	20-73
三、附件	
1、营业执照	
2、会计师事务所执业证书	

审计报告

堂堂审字[2021]006 号

珠海市博元投资股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的珠海市博元投资股份有限公司（以下简称“博元公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2018-2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博元公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018-2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博元公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

博元公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括博元公司 2018-2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估博元公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博元公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博元公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对博元公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当

发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博元公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就博元公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。



中国·深圳

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2021年3月17日

合并资产负债表

编制单位：珠海市博元投资股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	(一)	25,551.12	16,779.05	140,097.80	34,260.12
交易性金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收账款		-	-	-	-
应收账款融资		-	-	-	-
预付款项	(二)	-	264,333.33	94,400.00	17,000.00
其他应收款	(三)	848,940.24	474,061.51	614,709.88	465,454.95
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)	865,765.14	702,328.63	3,438,124.12	3,242,282.71
流动资产合计		1,740,256.50	1,457,502.52	4,287,331.80	3,758,997.78
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	(五)	-	-	-	-
其他权益工具投资	(六)	-	-	-	1,650,000.00
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	(七)	213,561.33	281,527.70	55,321.48	54,204.86
在建工程		-	-	-	-
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	(八)	541,622.32	694,214.56	-	-
递延所得税资产		-	-	-	-
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		755,183.65	975,742.26	55,321.48	1,704,204.86
资产合计		2,495,440.15	2,433,244.78	4,342,653.28	5,463,202.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：珠海市博元投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动负债：					
短期借款	（九）	213,876,387.61	213,876,387.61	213,876,387.61	186,318,972.50
交易性金融负债		-	-	-	-
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	（十）	1,188,289.10	696,653.68	622,259.43	537,614.03
应交税费	（十一）	3,290,130.49	3,321,659.53	3,313,636.38	3,347,922.72
其他应付款	（十二）	1,115,623,163.47	1,101,760,192.78	1,071,882,834.38	442,518,682.99
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		1,333,977,970.67	1,319,654,893.60	1,289,695,117.80	633,069,282.24
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
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		1,333,977,970.67	1,319,654,893.60	1,289,695,117.80	633,069,282.24
所有者权益：					
实收资本	（十三）	190,343,678.00	190,343,678.00	190,343,678.00	190,343,678.00
其他权益工具		-	-	-	-
资本公积	（十四）	1,100,808,073.87	1,100,808,073.87	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	（十五）	6,339,144.24	6,339,144.24	6,339,144.24	6,339,144.24
未分配利润	（十六）	-2,628,672,534.88	-2,614,426,065.66	-2,585,509,436.15	-1,927,772,338.95
归属于母公司股东权益合计		-1,331,181,638.77	-1,316,935,169.55	-1,285,068,386.12	-627,331,288.92
少数股东权益		-300,891.75	-286,479.27	-284,078.40	-274,790.68
股东权益合计		-1,331,482,530.52	-1,317,221,648.82	-1,285,352,464.52	-627,606,079.60
负债和股东权益总计		2,495,440.15	2,433,244.78	4,342,653.28	5,463,202.64

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

单位：人民币元

编制单位：珠海市博元投资股份有限公司		附注五	2020年度	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入			-	-	-	1,977,606.75
其中：营业收入			-	-	-	1,977,606.75
二、营业总成本			14,211,881.45	13,647,987.26	26,148,646.37	30,612,401.54
其中：营业成本			-	-	-	1,965,811.96
税金及附加			-	-	-	976.67
销售费用			-	-	-	-
管理费用	(十七)		14,196,326.16	13,219,860.92	20,083,736.03	17,677,957.46
研发费用			-	-	-	-
财务费用	(十八)		15,555.29	428,126.34	6,064,910.34	10,967,655.45
加：其他收益			-	-	73,900.00	48,286,152.36
投资收益（损失以“-”号填列）	(十九)		-	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二十)		-42,966.92	14,109.68	-29,749.81	-179,833,779.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			-14,254,848.37	-13,633,877.58	-26,104,496.18	-160,182,421.56
加：营业外收入	(二十一)		-	210.00	1,487.00	772.00
减：营业外支出	(二十二)		6,033.33	15,285,362.80	631,643,375.74	20,264,534.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			-14,260,881.70	-28,919,030.38	-657,746,384.92	-180,446,183.95
减：所得税费用			-	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			-14,260,881.70	-28,919,030.38	-657,746,384.92	-180,446,183.95
（一）按经营持续性分类			-	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-14,260,881.70	-28,919,030.38	-657,746,384.92	-180,446,183.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-	-	-	-
（二）按所有权归属分类			-	-	-	-
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）			-14,246,469.22	-28,916,629.51	-657,737,097.20	-180,449,680.36
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-14,412.48	-2,400.87	-9,287.72	3,496.41
六、其他综合收益的税后净额			-	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			-	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			-	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动			-	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动			-	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益			-	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动			-	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备			-	-	-	-
（5）现金流量套期储备			-	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-	-	-	-
七、综合收益总额			-14,260,881.70	-28,919,030.38	-657,746,384.92	-180,446,183.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			-14,246,469.22	-28,916,629.51	-657,737,097.20	-180,449,680.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-14,412.48	-2,400.87	-9,287.72	3,496.41
八、每股收益：			-	-	-	-
（一）基本每股收益			-0.0748	-0.1519	-3.4555	-0.9385
（二）稀释每股收益			-0.0748	-0.1519	-3.4555	-0.9385

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：珠海市博元投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-	-	2,313,800.00
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(二十五)	10,863,029.06	12,978,952.76	11,339,183.49	2,576,912.16
经营活动现金流入小计		10,863,029.06	12,978,952.76	11,339,183.49	4,890,712.16
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-	-	2,300,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,229,550.19	4,482,947.82	3,817,223.47	379,275.77
支付的各项税费		-	-	-	5,380.98
支付其他与经营活动有关的现金	(二十五)	6,615,759.34	7,603,780.50	7,454,609.82	2,482,115.84
经营活动现金流出小计		10,845,309.53	12,086,728.32	11,271,833.29	5,166,772.59
经营活动产生的现金流量净额		17,719.53	892,224.44	67,350.20	-276,060.43
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		-	-	60,900.00	120,000.00
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		-	-	60,900.00	120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,949.00	1,016,044.32	22,413.13	8,050.00
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	91,101,454.10
投资活动现金流出小计		8,949.00	1,016,044.32	22,413.13	91,109,504.10
投资活动产生的现金流量净额		-8,949.00	-1,016,044.32	38,486.87	-90,989,504.10
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		8,770.53	-123,819.88	105,837.07	-91,265,564.53
加：期初现金及现金等价物余额		16,277.31	140,097.19	34,260.12	91,299,824.65
六、期末现金及现金等价物余额		25,047.84	16,277.31	140,097.19	34,260.12

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：珠海市博元投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年度											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本（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	小计	少数股东权 益	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	-	-	1,100,808,073.87	-	-	-	6,339,144.24	-2,614,425,065.66	-1,316,935,169.55	-286,479.27	-1,317,221,648.82
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	-	-	1,100,808,073.87	-	-	-	6,339,144.24	-2,614,425,065.66	-1,316,935,169.55	-286,479.27	-1,317,221,648.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,246,469.22	-14,246,469.22	-14,412.48	-14,260,881.70
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,246,469.22	-14,246,469.22	-14,412.48	-14,260,881.70
（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. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	190,343,678.00	-	-	1,100,808,073.87	-	-	-	6,339,144.24	-2,628,672,534.88	-1,331,181,638.77	-300,891.75	-1,331,482,530.52

（后附财务报表组成部分）

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

合并所有者权益变动表

编制单位：珠海市博元投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度											所有者权益合计		
	实收资本（股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益			未分配利润	小计		少数股东权益	
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备						
一、上年年末余额	190,343,678.00	-	-	-	1,103,758,227.79	-	-	-	-	6,339,144.24	-2,585,509,436.15	-1,285,068,386.12	-284,078.40	-1,285,352,464.52
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、本年年初余额	190,343,678.00	-	-	-	1,103,758,227.79	-	-	-	-	6,339,144.24	-2,585,509,436.15	-1,285,068,386.12	-284,078.40	-1,285,352,464.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-2,950,153.92	-	-	-	-	-	-28,916,629.51	-31,866,783.43	-2,400.87	-31,869,184.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,916,629.51	-28,916,629.51	-2,400.87	-28,919,030.38
（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	-	-	-	-	-2,950,153.92	-	-	-	-	-	-	-2,950,153.92	-	-2,950,153.92
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-2,950,153.92	-	-	-	-	-	-	-2,950,153.92	-	-2,950,153.92
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	190,343,678.00	-	-	-	1,100,808,073.87	-	-	-	-	6,339,144.24	-2,614,426,065.66	-1,316,935,169.55	-286,479.27	-1,317,221,648.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

（后附财务报表组成部分）

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：珠海市博元投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018 年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本（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	小计		
	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	-1,927,772,338.95	-627,331,288.92	-274,790.68	-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、本年年初余额	190,343,678.00	-	-	-	1,103,758,227.79	-	-	6,339,144.24	-1,927,772,338.95	-627,331,288.92	-274,790.68	-627,606,079.60
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-657,737,097.20	-657,737,097.20	-9,287.72	-657,746,384.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-657,737,097.20	-657,737,097.20	-9,287.72	-657,746,384.92
（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. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	190,343,678.00	-	-	-	1,103,758,227.79	-	-	6,339,144.24	-2,585,509,436.15	-1,285,068,386.12	-284,078.40	-1,285,352,464.52

（后附财务报表组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：珠海市博元投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017 年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本（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	小计		少数股东权益
	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	-1,745,509,221.24	-445,068,171.21	4,162,766.76	-440,905,404.45
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、本年年初余额	190,343,678.00	-	-	-	1,103,758,227.79	-	-	6,339,144.24	-1,745,509,221.24	-445,068,171.21	4,162,766.76	-440,905,404.45
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-182,263,117.71	-182,263,117.71	-4,437,557.44	-186,700,675.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-182,263,117.71	-182,263,117.71	3,496.41	-182,259,621.30
（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. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,441,053.85	-4,441,053.85
四、本年年末余额	190,343,678.00	-	-	-	1,103,758,227.79	-	-	6,339,144.24	-1,927,772,338.95	-627,331,288.92	-274,790.68	-627,606,079.60

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：珠海市博元投资股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十二	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		3,073.17	1,999.44	96,894.04	15,159.99
交易性金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收账款		-	-	-	-
应收账款融资		-	-	-	-
预付款项		-	258,333.33	94,400.00	17,000.00
其他应收款	(一)	50,353,314.35	49,983,031.51	50,083,272.63	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		865,765.14	702,328.63	3,438,124.12	3,241,985.00
流动资产合计		51,222,152.66	50,945,692.91	53,712,690.79	53,311,425.32
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	(二)	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具投资		-	-	-	1,650,000.00
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		213,561.33	281,527.70	55,321.48	53,872.44
在建工程		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		-	-	-	-
开发支出		-	-	-	-
长期待摊费用		541,622.32	694,214.56	-	-
递延所得税资产		-	-	-	-
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		12,755,183.65	12,975,742.26	12,055,321.48	13,703,872.44
资产合计		63,977,336.31	63,921,435.17	65,768,012.27	67,015,297.76

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：珠海市博元投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注 十三	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动负债：					
短期借款		213,876,387.61	213,876,387.61	213,876,387.61	186,318,972.50
交易性金融负债		-	-	-	-
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		1,046,261.86	696,653.68	611,779.43	515,754.09
应交税费		2,153,594.16	2,183,625.99	2,175,213.51	2,207,415.10
其他应付款		1,120,068,892.18	1,106,172,200.74	1,076,257,201.40	447,089,458.48
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		1,337,145,135.81	1,322,928,868.02	1,292,920,581.95	636,477,690.17
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
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		1,337,145,135.81	1,322,928,868.02	1,292,920,581.95	636,477,690.17
所有者权益：					
实收资本		190,343,678.00	190,343,678.00	190,343,678.00	190,343,678.00
其他权益工具		-	-	-	-
资本公积		1,081,876,006.68	1,081,876,006.68	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	6,339,144.24	6,339,144.24
未分配利润		-2,551,726,628.42	-2,537,566,261.77	-2,508,661,552.52	-1,850,971,375.25
股东权益合计		-1,273,167,799.50	-1,259,007,432.85	-1,227,152,569.68	-569,462,392.41
负债和股东权益总计		63,977,336.31	63,921,435.17	65,768,012.27	67,015,297.76

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：珠海市博元投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注 十三	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		-	-	-	-
其中：营业收入		-	-	-	-
二、营业总成本		14,123,397.05	13,635,829.40	26,101,041.65	28,601,139.22
其中：营业成本		-	-	-	-
税金及附加		-	-	-	-
销售费用		-	-	-	-
管理费用		14,114,152.85	13,211,393.64	20,045,144.82	17,635,338.56
研发费用		-	-	-	-
财务费用		9,244.20	424,435.76	6,055,896.83	10,965,800.66
加：其他收益		-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(三)	-	-	73,900.00	120,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
汇总收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-30,936.27	16,482.21	-23,605.67	-904,724,455.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,154,333.32	-13,619,347.19	-26,050,747.32	-933,205,594.69
加：营业外收入		-	-	311.00	508.00
减：营业外支出		6,033.33	15,285,362.06	631,639,740.95	20,264,534.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,160,366.65	-28,904,709.25	-657,690,177.27	-953,469,621.08
减：所得税费用		-	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,160,366.65	-28,904,709.25	-657,690,177.27	-953,469,621.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,160,366.65	-28,904,709.25	-657,690,177.27	-953,469,621.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
4、其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
5、现金流量套期储备		-	-	-	-
6、外币财务报表折算差额		-	-	-	-
七、综合收益总额		-14,160,366.65	-28,904,709.25	-657,690,177.27	-953,469,621.08

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：珠海市博元投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十三	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-	-	-
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,896,697.17	13,022,282.73	16,058,374.12	1,748,817.34
经营活动现金流入小计		10,896,697.17	13,022,282.73	16,058,374.12	1,748,817.34
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		4,289,435.22	4,468,895.29	3,796,100.24	-
支付的各项税费		-	-	-	-
支付其他与经营活动有关的现金		6,597,240.76	7,632,738.85	12,219,027.31	1,997,804.15
经营活动现金流出小计		10,886,675.98	12,101,634.14	16,015,127.55	1,997,804.15
经营活动产生的现金流量净额		10,021.19	920,648.59	43,246.57	-248,986.81
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		-	-	60,900.00	120,000.00
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		-	-	60,900.00	120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,949.00	1,016,044.32	22,413.13	8,050.00
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		8,949.00	1,016,044.32	22,413.13	8,050.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,949.00	-1,016,044.32	38,486.87	111,950.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-	-
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		1,072.19	-95,395.73	81,733.44	-137,036.81
加：期初现金及现金等价物余额		1,497.70	96,893.43	15,159.99	152,196.80
六、期末现金及现金等价物余额		2,569.89	1,497.70	96,893.43	15,159.99

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：珠海市博元投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年度										
	实收资本	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	-	-	-	1,081,876,006.68	-	-	6,339,144.24	-2,537,566,261.77	-1,259,007,432.85	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	190,343,678.00	-	-	-	1,081,876,006.68	-	-	6,339,144.24	-2,537,566,261.77	-1,259,007,432.85	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,160,366.65	-14,160,366.65	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,160,366.65	-14,160,366.65	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者（或股东）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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	190,343,678.00	-	-	-	1,081,876,006.68	-	-	6,339,144.24	-2,551,726,628.42	-1,273,167,799.50	

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：珠海市博元投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度										
	实收资本	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	-2,508,661,552.52	-1,227,152,569.68
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	-2,508,661,552.52	-1,227,152,569.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-2,950,153.92	-	-	-	-	-28,904,709.25	-31,854,863.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,904,709.25	-28,904,709.25
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-2,950,153.92	-	-	-	-	-	-2,950,153.92
1.所有者（或股东）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	-	-	-	-	-2,950,153.92	-	-	-	-	-	-2,950,153.92
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	190,343,678.00	-	-	-	1,081,876,006.68	-	-	-	6,339,144.24	-2,537,566,261.77	-1,259,007,432.85

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：珠海市博元投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018 年度										
	实收资本	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	-1,850,971,375.25	-569,462,392.41	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	190,343,678.00	-	-	-	1,084,826,160.60	-	-	6,339,144.24	-1,850,971,375.25	-569,462,392.41	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-657,690,177.27	-657,690,177.27	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-657,690,177.27	-657,690,177.27	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者（或股东）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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	190,343,678.00	-	-	-	1,084,826,160.60	-	-	6,339,144.24	-2,508,661,552.52	-1,227,152,569.68	

法定代表人：

（后附注系财务报表的组成部分）

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：珠海市博元投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017 年度									
	实收资本	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							
一、上年年末余额	190,343,678.00	-	-	1,084,826,160.60	-	-	-	6,339,144.24	-897,501,754.17	384,007,228.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	190,343,678.00	-	-	1,084,826,160.60	-	-	-	6,339,144.24	-897,501,754.17	384,007,228.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-953,469,621.08	-953,469,621.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-953,469,621.08	-953,469,621.08
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者（或股东）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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	190,343,678.00	-	-	1,084,826,160.60	-	-	-	6,339,144.24	-1,850,971,375.25	-569,462,392.41

法定代表人：

（后附注系财务报表的组成部分）

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

财务报表附注

编制单位：珠海市博元投资股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

(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150,081,691.00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，取得了珠海市工商管理居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管理居批准，领取了统一社会信用代码为91440400703228749的营业执照。住所：广东省珠海市横琴新区宝华路6号105室-69313(集中办公区)。

营业期限：2001-03-14至无固定期限。

（二）公司经营范围

本公司注册经营范围：创业投资、投资咨询与管理、商业的批发零售、以自有资金进行实业投资。(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)。

（三）财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于2021年3月17日批准报出。

（四）2020年度合并报表范围及其变化情况

1、截至2020年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司列示如下：

级次	公司名称	简称	变化情况
一级	珠海信实企业管理咨询有限公司	珠海信实	存续
一级	深圳德棉博元基金管理有限公司	深圳德棉	存续
一级	珠海裕荣华投资有限公司	珠海裕荣华	存续
一级	汕头市万年通贸易有限公司	汕头万年通	存续
一级	珠海博融投资管理有限公司	珠海博融	存续

注：纳入合并范围子公司情况详见本附注“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

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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

（二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（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》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

2021年1月，博元公司重整投资人已履行重整计划所规定的实质性义务。具体如下：①管理人账户2021年1月已收到3.84亿元重整投资款；②重整投资人已将广州亚美信息科技有限公司100%股权捐赠给博元公司，并于2021年1月15日办理公司变更，此次股权捐赠已解决博元公司后续可持续经营问题。

三、公司主要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日、2019

年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2018-2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业期间

本公司正常的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五）计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，对个别会计要素可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

2020 年度报表项目的计量属性未发生变化。

（六）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

2、非同一控制下的企业合并

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。本公司在购买日对合并成本进行分配。

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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照

公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（七）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

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。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年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，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），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

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

2、外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

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

1、金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确

认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报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金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作

为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过

去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

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。

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

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

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融

资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

①以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计依据。

确定组合的依据

按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款	单项认定计提预期信用损失准备

②对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

③存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

(十四) 存货

1、存货的分类：

存货主要包括：原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等种类。

2、存货的计价方法：

(1) 入库的存货按照买价加上应由公司负担的各种杂费、途中合理损耗、入库前的加工整理费以及按税法规定应计入存货成本的税金等计价；

(2) 委托加工的存货按照加工存货的原料成本、加工费和运杂费以及应负担的税金计价；

(3) 投资者投入的存货按照资产评估确认的价值计价；

(4) 盘盈的存货按同类存货的实际成本计价；

(5) 接受捐赠的存货按发票金额加上必须负担的费用、税金等计价；无发票的，按同类存货的市场价格计价；

(6) 领用或者发出的存货，按加权平均法。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度：

采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料于领用时采用一次摊销法核算。

（十五）持有待售资产

1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：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。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

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

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价

值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或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。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(十六) 长期股权投资

1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

（十七）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- (4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(十八) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司

对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	4-10	5	9.50-23.75
电子设备及其他	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	5	5	19.00

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十九）在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

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

（二十）借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。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。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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，是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。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。

（二十一）无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(二十二) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。

如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十三）长期待摊费用

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

（二十四）职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存

金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十五）预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十六）股份支付

1、股份支付的种类

包括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

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3、确定可行权权益工具最佳估计数的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十七）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价

值确定销售商品收入金额。

2、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：

- A 合同总收入能够可靠地计量；
- B 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- C 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- D 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。

6、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。

(二十八) 政府补助

1、政府补助类型

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。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以

区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

3、政府补助的计量

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

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿企业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）；

用于补偿企业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）

（3）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。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，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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。

（二十九）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

- （1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；
- （2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表

债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

(三十) 租赁

1、经营租赁的会计处理

(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。

(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，在将来受到租赁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。

(三十一) 重要会计政策、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、11%、3%	注
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
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%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

(二) 重要税收优惠及批文

本报告期内公司未享受税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目除非特别指出，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
现金	2,181.90	104.65	2,104.65
银行存款	23,369.22	16,674.40	137,993.15
其他货币资金	-	-	-
合 计	25,551.12	16,779.05	140,097.80

注 1：公司截止 2020 年 12 月 31 日被冻结银行账户如下：

银行账户名称	银行账号	2020年12月31日余额	冻结原因
珠海市博元投资股份有限公司	中信银行珠海分行 8110901013800203533	503.28	司法冻结
合 计		503.28	

注 2：除上述银行账户冻结外，公司无因抵押、质押等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	2020年12月31日余额		2019年12月31日余额		2018年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	-	-	264,333.33	100.00	94,400.00	100.00
1-2年(含2年)	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	264,333.33	100.00	94,400.00	100.00

2、账龄1年以上且金额重大的预付款项:

无

(三) 其他应收款

性质	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款项	6,613,541.30	6,195,695.65	6,350,453.70
减: 坏账准备	5,764,601.06	5,721,634.14	5,735,743.82
合计	848,940.24	474,061.51	614,709.88

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
1年以内	622,257.81	366,083.08	285,891.85
1-2年	207,780.00	119,906.11	361,255.39
2-3年	78,797.03	13,000.00	17,878.46
3-4年	13,000.00	11,278.46	6,000.00
4-5年	6,278.46	6,000.00	4,006,240.00
5年以上	5,685,428.00	5,679,428.00	1,673,188.00
小计	6,613,541.30	6,195,695.65	6,350,453.70
减: 坏账准备	5,764,601.06	5,721,634.14	5,735,743.82
合计	848,940.24	474,061.51	614,709.88

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
关联方往来	5,606,928.00	5,606,928.00	5,606,928.00
押金、履约金	749,687.00	297,080.00	418,673.80
备用金	230,956.57	287,127.03	308,095.92
其他	25,996.25	4,560.62	16,755.98

款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
减：坏账准备	5,764,627.58	5,721,634.14	5,735,743.82
合计	848,940.24	474,061.51	614,709.88

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,606,928.00	84.78	5,606,928.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,006,613.30	15.22	157,673.06	15.66	848,940.24
其中：账龄组合	1,006,613.30	15.22	157,673.06	15.66	848,940.24
合计	6,613,541.30	100.00	5,764,601.06	87.16	848,940.24

续：

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,606,928.00	90.85	5,606,928.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	588,767.65	9.15	114,706.14	17.55	474,061.51
其中：账龄组合	588,767.65	9.15	114,706.14	17.55	474,061.51
合计	6,195,695.65	100.00	5,721,634.14	92.35	474,061.51

续：

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,606,928.00	90.85	5,606,928.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	743,525.70	9.15	128,815.82	17.55	614,709.88
其中：账龄组合	743,525.70	9.15	128,815.82	17.55	614,709.88
合计	6,350,453.70	100.00	5,735,743.82	90.32	614,709.88

(4) 2020 年 12 月 31 日单项计提预期信用损失的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	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

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
合计	5,606,928.00	5,606,928.00	-	-

(5) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年12月31日余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	622,257.81	5.00	31,112.88
1至2年	207,780.00	10.00	20,778.00
2至3年	78,797.03	20.00	15,759.41
3至4年	13,000.00	40.00	6,500.00
4至5年	6,278.46	80.00	5,022.77
5年以上	78,500.00	100.00	78,500.00
合计	1,006,613.30	-	157,673.06

续:

账龄	2019年12月31日余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	366,083.08	5.00	18,304.15
1至2年	119,906.11	10.00	11,990.61
2至3年	13,000.00	20.00	2,600.00
3至4年	11,278.46	40.00	4,511.38
4至5年	6,000.00	80.00	4,800.00
5年以上	72,500.00	100.00	72,500.00
合计	588,767.65	-	114,706.14

续:

账龄	2018年12月31日余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	285,891.85	5.00	14,294.59
1至2年	361,255.39	10.00	36,125.54
2至3年	17,878.46	20.00	3,575.69
3至4年	6,000.00	40.00	2,400.00
4至5年	400.00	80.00	320.00
5年以上	72,100.00	100.00	72,100.00
合计	743,525.70	-	128,815.82

(6) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日金额	5,721,634.14	-	-	5,721,634.14
2020年度计提	42,966.92	-	-	42,966.92
2020年度转回	-	-	-	-
2020年度转销	-	-	-	-
2020年度核销	-	-	-	-
2020年12月31日金额	5,764,601.06	-	-	5,764,601.06

(7) 2020年12月31日其他应收款前五名单位情况按欠款方归集的情况

债务人名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
江苏金泰天创汽车销售有限公司(以下简称“江苏金泰”)	关联方往来款	4,000,000.00	5年以上	60.48	4,000,000.00
江苏中信安泰投资有限公司	关联方往来款	1,606,928.00	5年以上	24.30	1,606,928.00
深圳市皇庭物业发展有限公司皇岗商务中心分公司	押金、保证金	489,707.00	1年以内	7.40	24,485.35
深圳市华鸿文化发展有限公司	押金、保证金	170,480.00	1-2年	2.58	17,048.00
蔡圳霞	备用金	129,281.08	1年以内	1.95	6,464.05
合计		6,396,396.08		96.71	5,654,925.40

(8) 2020年12月31日其他应收款中应收关联方欠款详见本附注“八、(三)关联方应收应付款项”。

(9) 2020年12月31日无涉及政府补助的其他应收款项

(10) 2020年12月31日无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(11) 2020年12月31日无其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

(四) 其他流动资产

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
待抵扣进项税	865,765.14	702,328.63	3,438,124.12
合计	865,765.14	702,328.63	3,438,124.12

(五) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
对联营企业投资	45,837,992.59	45,837,992.59	45,837,992.59
其他	858,866,500.00	858,866,500.00	858,866,500.00
小计	904,704,492.59	904,704,492.59	904,704,492.59
减：长期股权投资减值准备	904,704,492.59	904,704,492.59	904,704,492.59
合计	-	-	-

2、长期股权投资

被投资单位	2019年12月31日余额	2020年度增减变动			
		追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业					
二、联营企业					
江苏中信安泰投资有限公司(以下简称“江苏中信”)	45,837,992.59	-	-	-	-
小计	45,837,992.59	-	-	-	-
三、其他					
福建旷宇*1	858,866,500.00	-	-	-	-
小计	858,866,500.00	-	-	-	-
合计	904,704,492.59	-	-	-	-

续:

被投资单位	2020年12月31日余额	减值准备2020年12月31日余额	2020年度计提减值准备	2020年12月31日净额	备注
一、合营企业					
二、联营企业					
江苏中信安泰投资有限公司(以下简称“江苏中信”)	45,837,992.59	45,837,992.59	-	-	-
小计	45,837,992.59	45,837,992.59	-	-	-
三、其他					
福建旷宇*1	858,866,500.00	858,866,500.00	-	-	-
小计	858,866,500.00	858,866,500.00	-	-	-
合计	904,704,492.59	904,704,492.59	-	-	-

(六) 其他权益工具投资

项目	2020年12月31日余额			2019年12月31日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳中渔投资发展合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-

(七) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	电子设备及其他	合计
一、账面原值:		

1. 2018 年 12 月 31 日余额	206,293.51	206,293.51
2. 2019 年度增加金额	263,416.32	263,416.32
(1) 购置	263,416.32	263,416.32
(2) 在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 2019 年度减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日余额	469,709.83	469,709.83
二、累计折旧	-	-
1. 2018 年 12 月 31 日余额	150,972.03	150,972.03
2. 2019 年度增加金额	37,210.10	37,210.10
(1) 计提	37,210.10	37,210.10
(2) 企业合并增加	-	-
3. 2019 年度减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日余额	188,182.13	188,182.13
三、减值准备	-	-
四、账面价值	-	-
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	281,527.70	281,527.70
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	55,321.48	55,321.48

续

项目	电子设备及其他	合计
一、账面原值：		
1. 2019 年 12 月 31 日余额	469,709.83	469,709.83
2. 2020 年度增加金额	8,949.00	8,949.00
(1) 购置	8,949.00	8,949.00
(2) 在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 2020 年度减少金额	99,948.65	99,948.65
(1) 处置或报废	99,948.65	99,948.65
4. 2020 年 12 月 31 日余额	378,710.18	378,710.18
二、累计折旧	-	-
1. 2019 年 12 月 31 日余额	188,182.13	188,182.13
2. 2020 年度增加金额	71,917.94	71,917.94
(1) 计提	71,917.94	71,917.94
(2) 企业合并增加	-	-
3. 2020 年度减少金额	94,951.22	94,951.22
(1) 处置或报废	94,951.22	94,951.22
4. 2020 年 12 月 31 日余额	165,148.85	165,148.85

三、减值准备	-	-
四、账面价值	-	-
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	213,561.33	213,561.33
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	281,527.70	281,527.70

(2) 2020 年 12 月 31 日无暂时闲置的固定资产。

(3) 2020 年 12 月 31 日无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 2020 年 12 月 31 日无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 2020 年 12 月 31 日固定资产不存在减值情形，故未计提减值准备。

(八) 长期待摊费用

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年度增加额	2020 年度摊销额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日余额
装修费	694,214.56	-	152,592.24	-	541,622.32
合 计	694,214.56	-	152,592.24	-	541,622.32

(九) 短期借款

1、短期借款情况：

借款类别	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
保证借款	213,876,387.61	213,876,387.61	213,876,387.61
合 计	213,876,387.61	213,876,387.61	213,876,387.61

2、重要的已逾期借款情况

贷款单位	2020 年 12 月 31 日余额	贷款利率 (%)	逾期天数
中信银行上海分行	7,000,000.00	5.48100	5 年以上
中信银行上海分行	7,000,000.00	5.85900	5 年以上
中信银行上海分行	5,977,793.15	5.85900	5 年以上
招商银行上海外高桥支行	25,000,000.00	6.13800	5 年以上
招商银行上海外高桥支行	10,127,505.46	6.13800	5 年以上
中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司	20,000,000.00	5.48100	5 年以上
中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司	20,220,000.00	5.48100	5 年以上
中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司	30,000,000.00	5.48100	5 年以上
中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司	18,000,000.00	6.13800	5 年以上
中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司	20,000,000.00	6.13800	5 年以上
中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司	13,107,703.00	6.13800	5 年以上
兰溪财政局	9,000,000.00	7.29000	5 年以上
兰溪财政局	18,488,600.00	7.29000	5 年以上
华夏银行南京分行	9,954,786.00	7.00000	5 年以上
合 计	213,876,387.61	-	-

(十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	1,188,289.10	696,653.68	622,259.43
离职后福利-设定提存计划	-	-	-
辞退福利	-	-	-
一年内到期的其他长期福利	-	-	-
合 计	1,188,289.10	696,653.68	622,259.43

2、短期薪酬

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	622,259.43	4,254,637.75	4,180,243.50	696,653.68
2、职工福利费	-	57,028.01	57,028.01	-
3、社会保险费	-	65,872.21	65,872.21	-
其中：基本医疗保险费	-	62,130.77	62,130.77	-
工伤保险费	-	577.04	577.04	-
生育保险费	-	3,164.40	3,164.40	-
4、住房公积金	-	89,848.93	89,848.93	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
合 计	622,259.43	4,467,386.90	4,392,992.65	696,653.68

续

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年度增加	2020 年度减少	2020 年 12 月 31 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	696,653.68	4,494,717.17	4,003,081.75	1,188,289.10
2、职工福利费	-	30,841.56	30,841.56	-
3、社会保险费	-	70,844.76	70,844.76	-
其中：基本医疗保险费	-	67,299.34	67,299.34	-
工伤保险费	-	48.02	48.02	-
生育保险费	-	3,497.40	3,497.40	-
4、住房公积金	-	82,080.00	82,080.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	106.00	106.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
合 计	696,653.68	4,678,589.49	4,186,954.07	1,188,289.10

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日余额
1、基本养老保险费	-	95,194.00	95,194.00	-

2、失业保险费	-	2,784.32	2,784.32	-
3、年金缴费	-	-	-	-
合计	-	97,978.32	97,978.32	-

续

项目	2019年12月31日余额	2020年度增加	2020年度减少	2020年12月31日余额
1、基本养老保险费	-	10,645.79	10,645.79	-
2、失业保险费	-	421.29	421.29	-
3、年金缴费	-	-	-	-
合计	-	11,067.08	11,067.08	-

(十一) 应交税费

类别	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
营业税	2,798,515.88	2,798,515.88	2,798,515.88
城市维护建设税	196,294.65	196,294.65	196,294.65
教育费附加	140,210.45	140,210.45	140,210.45
个人所得税	59,023.15	90,552.19	82,529.04
其他	96,086.36	96,086.36	96,086.36
合计	3,290,130.49	3,321,659.53	3,313,636.38

(十二) 其他应付款

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
应付利息	336,639,713.89	336,639,713.89	336,224,354.32
应付股利	1,933,630.00	1,933,630.00	1,933,630.00
其他应付款	777,049,819.58	763,186,848.89	733,724,850.06
合计	1,115,623,163.47	1,101,760,192.78	1,071,882,834.38

1、应付利息

①应付利息明细

类别	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
短期借款应付利息	336,639,713.89	336,639,713.89	336,224,354.32
合计	336,639,713.89	336,639,713.89	336,224,354.32

②重要的已逾期未支付的利息的情况

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	216,571,217.40	无力偿还
招商银行上海外高桥支行	71,479,094.56	无力偿还
中信银行上海外滩支行	36,214,615.75	无力偿还
兰溪市财政局	11,249,251.97	无力偿还
华夏银行南京分行	1,125,534.21	无力偿还
合计	336,639,713.89	

2、应付股利

单位名称	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2019年12月31日余额	超过1年未支付原因
普通股股利	1,933,630.00	1,933,630.00	1,933,630.00	无力偿还
合计	1,933,630.00	1,933,630.00	1,933,630.00	

3、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
公司往来款	67,243,323.78	66,592,485.48	50,792,358.60
个人往来款	31,125,792.78	37,062,258.63	39,974,982.91
许佳明款	27,704,536.12	24,577,546.09	20,663,377.47
备用金	10,043.22	6,943.22	5,443.22
借款及利息	636,756,115.02	620,737,606.81	608,486,351.08
诉讼费	456,538.00	456,538.00	456,538.00
审计及证券费用	13,123,598.11	13,123,598.11	12,715,838.13
代垫款项	21,000.00	21,000.00	22,536.73
其他	608,872.55	608,872.55	607,423.92
合计	777,049,819.58	763,186,848.89	733,724,850.06

(2) 超过1年的重要其他应付款

项目	2020年12月31日余额	未偿还或未结转的原因
袁德宗	332,504,189.89	无力偿还
李毅	77,610,750.32	无力偿还
李锐权	63,933,639.15	无力偿还
广州市公恒典当行有限责任公司	54,715,668.91	无力偿还
广汇科技非融资性担保股份有限公司	54,094,606.96	无力偿还
卢赞	27,774,322.88	无力偿还
许佳明	27,704,536.12	无力偿还
陈伟林	27,200,000.00	无力偿还
李红	22,445,104.85	无力偿还
王凡	6,899,574.94	无力偿还
中国华源辽宁分公司	5,908,522.43	无力偿还
第五季国际投资控股有限公司	5,000,000.00	无力偿还
万和证券股份有限公司	4,500,000.00	无力偿还
中纺资产管理公司	4,300,000.00	无力偿还
深圳双开颜金融控股集团有限公司	4,137,937.51	无力偿还
珠海华信泰投资有限公司	3,845,207.01	无力偿还

项目	2020 年 12 月 31 日余额	未偿还或未结转的原因
北京华源生命科贸有限公司	3,688,151.82	无力偿还
程如明	3,522,686.39	无力偿还
中国证券报社	3,132,000.00	无力偿还
北京德恒（珠海）律师事务所	3,000,000.00	无力偿还
方达环宇转入的债务	2,807,873.97	无力偿还
上海证券报	2,682,598.11	无力偿还
余蒂妮	2,477,956.56	无力偿还
立信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所	2,300,000.00	无力偿还
饶爱莲	2,200,000.00	无力偿还
深圳双开颜投资有限公司	2,177,218.20	无力偿还
浙江丰登化工股份有限公司	1,190,256.10	无力偿还
兰溪工商局	1,091,533.25	无力偿还
营口兴诺化工有限公司	1,073,639.72	无力偿还
合计	753,917,975.09	

(3) 2020 年 12 月 31 日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) 2020 年 12 月 31 日其他应付款应付关联方单位款项详见附注“八、（一）4”

（十三） 股本

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年增减变动（+ -）					2019 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	190,343,678.00	-	-	-	-	-	190,343,678.00

续

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增减变动（+ -）					2020 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	190,343,678.00	-	-	-	-	-	190,343,678.00

（十四） 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日余额
股本溢价	918,770.57	-	-	918,770.57
其他资本公积	1,102,839,457.22	-	2,950,153.92	1,099,889,303.30
合计	1,103,758,227.79	-	2,950,153.92	1,100,808,073.87

续

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年度增加	2020 年度减少	2020 年 12 月 31 日余额
股本溢价	918,770.57	-	-	918,770.57
其他资本公积	1,099,889,303.30	-	-	1,099,889,303.30

合 计	1,100,808,073.87	-	-	1,100,808,073.87
-----	------------------	---	---	------------------

(十五) 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	6,339,144.24	-	-	6,339,144.24
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	6,339,144.24	-	-	6,339,144.24

续

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年度增加	2020 年度减少	2020 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	6,339,144.24	-	-	6,339,144.24
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	6,339,144.24	-	-	6,339,144.24

(十六) 未分配利润

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
调整前上期末未分配利润	-2,614,426,065.66	-2,585,509,436.15	-1,927,772,338.95
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	-2,614,426,065.66	-2,585,509,436.15	-1,927,772,338.95
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-14,246,469.22	-28,916,629.51	-657,737,097.20
减: 提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
其他	-	-	-
期末未分配利润	-2,628,672,534.88	-2,614,426,065.66	-2,585,509,436.15

(十七) 管理费用

项 目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
职工薪酬	4,683,115.57	4,565,052.35	3,870,031.22
中介费	4,361,756.63	1,903,047.79	11,559,191.60
房租	3,165,379.66	3,660,707.97	1,995,948.93
折旧费	224,510.08	272,585.72	20,964.09
招待费	450,112.80	576,203.20	890,589.42
办公费	81,136.55	47,224.50	43,451.98
车辆费	396,393.19	589,572.05	577,888.85
物业水电费	16,472.46	329,873.45	116,636.78
差旅费	374,526.71	936,357.72	873,647.23
其他费用	442,922.51	339,236.17	135,385.93
合 计	14,196,326.16	13,219,860.92	20,083,736.03

(十八) 财务费用

项目	2020年度发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
利息费用	-	415,359.57	6,045,559.74
减：利息收入	57.34	290.44	226.78
手续费支出	15,612.63	13,057.21	19,577.38
合计	15,555.29	428,126.34	6,064,910.34

(十九) 投资收益

项目	2020年度发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
其他权益工具投资持有期间的投资收益			- 73,900.00
合计			- 73,900.00

(二十) 信用减值损失

项目	2020年度发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
坏账损失	-42,966.92	14,109.68	-29,749.81
合计	-42,966.92	14,109.68	-29,749.81

(二十一) 营业外收入

项目	2020年度发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
其他	-	210.00	1,487.00
合计	-	210.00	1,487.00

(二十二) 营业外支出

项目	2020年度发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
诉讼赔偿费	-	-	840,648.80
法院判决确认债务	-	15,285,133.26	630,797,462.88
其他	6,033.33	229.54	5,264.06
合计	6,033.33	15,285,362.80	631,643,375.74

(二十三) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
往来款	10,862,971.72	12,978,662.32	11,336,604.71
利息收入	57.34	290.44	226.78
其他	-	-	2,352.00
合计	10,863,029.06	12,978,952.76	11,339,183.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
管理费用	6,003,918.75	7,426,076.05	7,254,607.05
往来款	595,806.77	163,785.97	69,597.97
其他	16,033.82	13,918.48	130,404.80

项 目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
合 计	6,615,759.34	7,603,780.50	7,454,609.82

2、现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-14,260,881.70	-28,919,030.38	-657,746,384.92
加：信用损失准备	42,966.92	-14,109.68	29,749.81
固定资产折旧	71,917.84	37,210.10	21,296.51
无形资产摊销	152,592.24	58,413.44	-
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	4,997.53	-	-
固定资产报废损失	-	-	-
公允价值变动损失	-	-	-
财务费用	-	415,359.57	6,045,559.74
投资损失	-	-	-73,900.00
递延所得税资产减少	-	-	-
递延所得税负债增加	-	-	-
存货的减少	-	-	-
经营性应收项目的减少	-2,124,887.22	-2,478,281.36	-3,345,846.91
经营性应付项目的增加	16,131,013.92	31,792,662.75	655,136,875.97
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	17,719.53	892,224.44	67,350.20
二、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	-	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-	-
现金的年末余额	25,047.84	16,277.31	140,097.19
减：现金的年初余额	16,277.31	140,097.19	34,260.12
加：现金等价物的年末余额	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	8,770.53	-123,819.88	105,837.07

3、现金和现金等价物

项 目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
一、现金	25,047.84	16,277.31	140,097.19
其中：库存现金	2,181.90	104.65	2,104.65
可随时用于支付的银行存款	22,865.94	16,172.66	137,992.54

项 目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	25,047.84	16,277.31	140,097.19

(二十四) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	所有权或使用权受限制的原因
银行存款	503.28	司法冻结
长期股权投资	45,837,992.59	股权冻结
合 计	45,838,495.87	

注、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》）。

六、合并范围的变更

2018 年度-2020 年度无合并范围内的变更

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(%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
珠海信实	珠海	珠海	咨询服务	100.00	-	100.00	投资设立
深圳德棉	深圳	深圳	咨询服务	50.00	-	50.00	投资设立
珠海裕荣华	珠海	珠海	咨询服务	60.00	40.00	100.00	投资设立
汕头万年通	汕头	汕头	咨询服务	80.00	-	80.00	投资设立
珠海博融	珠海	珠海	咨询服务	80.00	-	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

合营或联营企业名称	与本公司的关系
江苏中信	持股 45%的企业

注：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) 关联方

1、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
许佳明	董事长	-	-	许佳明

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、1、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨海俊	关联自然人（公司董事）
李 红	财务总监、董事
何 进	关联自然人（公司董事）
刘 梅	总经理
向建隆	关联自然人（公司董事）
严 鹏	关联自然人（公司独董）
刘书艳	关联自然人（公司独董）
杨传永	关联自然人（公司独董）
曾 云	关联自然人（公司监事）
黄其伟	关联自然人（公司监事）
徐 旅	关联自然人（公司监事）
程 靖	关联自然人（公司监事）
江松泰	职工监事
安信文化产业有限公司	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

(二) 关联方交易情况

2018 年度-2020 年度无关联方交易

(三) 关联方应收应付款项

1、关联方应收款项

项目名称	2020 年 12 月 31 日金额		2019 年 12 月 31 日金额		2018 年 12 月 31 日金额	
	账面余额	坏账准备	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	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	1,606,928.00	1,606,928.00
合 计	5,606,928.00	5,606,928.00	5,606,928.00	5,606,928.00	5,606,928.00	5,606,928.00

2、关联方应付款项

项目名称	关联方	2020年12月31日金额	2019年12月31日金额	2018年12月31日金额
其他应付款				
	珠海华信泰投资有限公司	3,845,207.01	3,845,207.01	3,845,207.01
	上海震宇实业有限公司	9,970.00	9,970.00	9,970.00
	深圳双开颜金融控股集团有限公司	4,137,937.51	4,137,937.51	4,117,937.51
	深圳双开颜投资有限公司	2,177,218.20	2,180,452.40	2,176,985.07
	许佳明	27,704,536.12	24,577,546.09	20,663,377.47
	李红	22,445,104.85	14,701,026.91	5,727,085.89
	向建隆	60,000.00	60,000.00	60,000.00
	何进	21,000.00	21,000.00	21,000.00
合计		60,400,973.69	49,533,139.92	36,621,562.95

九、承诺及或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

2021 年 1 月，博元公司重整投资人已履行重整计划所规定的实质性义务。具体如下：①管理人账户 2021 年 1 月已收到 3.84 亿元重整投资款；②重整投资人已将广州亚美信息科技有限公司 100% 股权捐赠给博元公司，并于 2021 年 1 月 15 日办理公司变更，此次股权捐赠已解决博元公司后续可持续经营问题。

后期依据《重整计划》对博元公司低效资产的处置，无论所得为何，均仅为“对全体普通债权人的补充清偿”，不会改变重整结果，也不影响博元公司的权益变动。

十一、其他重要事项

1、公司重整情况

2020 年 7 月 21 日，广东省珠海市中级人民法院根据珠海市博元投资股份有限公司及其管理人的申请，裁定批准珠海市博元投资股份有限公司重整计划，截止本报告日，公司正处重整计划阶段。

2、前期会计差错更正

①前期差错更正事项的原因及内容

公司因涉及诉讼导致名下账户被冻结，无法发放工资、购买社会保险及住房公积金、支付租金及办公费用，故委托控股子公司深圳德棉博元基金管理有限公司（以下简称“深圳德棉”）自 2016 年 8 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止为公司代付相关费用 11,879,577.06 元，其中 2016 年度以及 2017 年度影响金额分别为 1,289,986.87 元、3,626,874.71 元。

因公司对深圳德棉的股份为 50.00%，故本次审计将该部分费用从深圳德棉调整至公司，故公司 2017 年度单体报表其他应付款调增 4,916,861.58 元，未分配利润调减 4,916,861.58 元，管理费用调增 3,622,471.54

元，财务费用调增 3,654.97 元，营业外支出调增 748.20 元，年初未分配利润调减 1,289,986.87 元。

同时致使公司 2017 年度合并报表未分配利润调减 2,458,430.79 元，少数股东权益调增 2,458,430.79 元，少数股东损益调增 1,813,437.35 元，归属于母公司股东的净利润调减 1,813,437.35 元，年初未分配利润调减 644,993.44 元，年初少数股东权益调增 644,993.44 元。

②前期会计差错对公司财务状况和经营成果的影响

根据《企业会计准则》的规定，公司对上述前期差错采用追溯重述法进行处理，影响的报表项目及影响金额列示如下：

1) 合并财务报表项目

资产负债表项目	追溯前	追溯后	累计影响数
未分配利润	-1,925,313,908.16	-1,927,772,338.95	-2,458,430.79
少数股东权益	-2,733,221.47	-274,790.68	2,458,430.79
利润表项目	追溯前	追溯后	累计影响数
少数股东损益	-1,809,940.94	3,496.41	1,813,437.35
归属于母公司股东的净利润	-178,636,243.01	-180,449,680.36	-1,813,437.35
年初未分配利润	-1,746,677,665.15	-1,747,322,658.59	-644,993.44
年初少数股东权益	3,517,773.32	4,162,766.76	644,993.44

2) 母公司报表项目

资产负债表项目	追溯前	追溯后	累计影响数
其他应付款	442,172,596.90	447,089,458.48	4,916,861.58
未分配利润	-1,846,054,513.67	-1,850,971,375.25	-4,916,861.58
利润表项目	追溯前	追溯后	累计影响数
管理费用	14,012,867.02	17,635,338.56	3,622,471.54
财务费用	10,962,145.69	10,965,800.66	3,654.97
营业外支出	20,263,786.19	20,264,534.39	748.20
年初未分配利润	-896,211,767.30	-897,501,754.17	-1,289,986.87

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

性质	2020 年 12 月 31 日金额	2019 年 12 月 31 日金额	2018 年 12 月 31 日金额
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款项	54,487,076.97	54,085,857.86	54,202,581.19
减：坏账准备	4,133,762.62	4,102,826.35	4,119,308.56
合计	50,353,314.35	49,983,031.51	50,083,272.63

4、应收利息

无

5、应收股利

无

6、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020年12月31日金额	2019年12月31日金额	2018年12月31日金额
1年以内	569,237.07	331,296.48	149,509.87
1-2年	207,780.00	44,608.50	334,383.80
2-3年	5,000.00	522.07	17,878.46
3-4年	-	11,278.46	23,010,560.00
4-5年	6,278.46	23,010,560.00	30,618,149.06
5年以上	53,698,781.44	30,687,592.35	72,100.00
小计	54,487,076.97	54,085,857.86	54,202,581.19
减：坏账准备	4,133,762.62	4,102,826.35	4,119,308.56
合计	50,353,314.35	49,983,031.51	50,083,272.63

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日金额	2019年12月31日金额	2018年12月31日金额
合并范围内关联方往来	49,620,281.44	49,620,281.44	49,622,319.06
关联方往来	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
押金、履约金	749,687.00	297,080.00	418,673.80
备用金	102,767.08	163,935.80	161,214.33
其他	14,341.45	4,560.62	374.00
减：坏账准备	4,133,762.62	4,102,826.35	4,119,308.56
合计	50,353,314.35	49,983,031.51	50,083,272.63

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,000,000.00	7.34	4,000,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	50,487,076.97	92.66	133,762.62	15.43	50,353,314.35
其中：账龄组合	866,795.53	1.59	133,762.62	15.43	733,032.91
合并范围内关联方的其他应收款	49,620,281.44	91.07	-	-	49,620,281.44
合计	54,487,076.97	100.00	4,133,762.62	7.59	50,353,314.35

续：

类别	2019年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,000,000.00	7.40	4,000,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	50,085,857.86	92.60	102,826.35	22.09	49,983,031.51
其中：账龄组合	465,576.42	0.86	102,826.35	22.09	362,750.07
合并范围内关联方的其他应收款	49,620,281.44	91.74	-	-	49,620,281.44
合计	54,085,857.86	100.00	4,102,826.35	7.59	49,983,031.51

续

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,000,000.00	7.38	4,000,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	50,202,581.19	92.62	119,308.56	20.56	50,083,272.63
其中：账龄组合	580,262.13	1.07	119,308.56	20.56	460,953.57
合并范围内关联方的其他应收款	49,622,319.06	91.55	-	-	49,622,319.06
合计	54,202,581.19	100.00	4,119,308.56	7.60	50,083,272.63

(4) 2020年12月31日单项计提预期信用损失的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	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		

(5) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年12月31日余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	569,237.07	5.00	28,461.85
1至2年	207,780.00	10.00	20,778.00
2至3年	5,000.00	20.00	1,000.00
3至4年	-	40.00	-
4至5年	6,278.46	80.00	5,022.77
5年以上	78,500.00	100.00	78,500.00
合计	866,795.53	-	133,762.62

续：

账龄	2019年12月31日余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	331,296.48	5.00	16,564.82

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 至 2 年	44,501.48	10.00	4,450.15
2 至 3 年	-	20.00	-
3 至 4 年	11,278.46	40.00	4,511.38
4 至 5 年	6,000.00	80.00	4,800.00
5 年以上	72,500.00	100.00	72,500.00
合 计	465,576.42	-	102,826.35

续

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	149,509.87	5.00	7,475.49
1 至 2 年	334,373.80	10.00	33,437.38
2 至 3 年	17,878.46	20.00	3,575.69
3 至 4 年	6,000.00	40.00	2,400.00
4 至 5 年	400.00	80.00	320.00
5 年以上	72,100.00	100.00	72,100.00
合 计	580,262.13	-	119,308.56

②2020 年 12 月 31 日合并范围内关联方的其他应收款情况

组合名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
合并范围内关联方的其他应收款	49,620,281.44	-	-
合 计	49,620,281.44	-	-

(6) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日金额	4,102,826.35	-	-	4,102,826.35
2020 年度计提	30,936.27	-	-	30,936.27
2020 年度转回	-	-	-	-
2020 年度转销	-	-	-	-
2020 年度核销	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日金额	4,133,762.62	-	-	4,133,762.62

(7) 2020 年 12 月 31 日其他应收款前五名单位情况

债务人名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
珠海信实企业管理咨询有限公司	内部往来	26,615,711.44	5 年以上	48.85	-
珠海裕荣华投资有限公司	内部往来	23,004,560.00	5 年以上	42.22	-
江苏金泰天创汽车销售有限	关联方往来	4,000,000.00	5 年以上	7.34	4,000,000.00

债务人名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
公司					
深圳市皇庭物业发展有限公司皇岗商务中心分公司	押金、保证金	489,707.00	1年以内	0.90	24,485.35
深圳市华鸿文化发展有限公司	押金、保证金	170,480.00	1-2年	0.31	17,048.00
合计		54,280,458.44	-	99.62	4,041,533.35

(8) 2020年12月31日其他应收款中应收关联方欠款详见本附注“八、(三)关联方应收应付款项”。

(9) 2020年12月31日无涉及政府补助的其他应收款项

(10) 2020年12月31日无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(11) 2020年12月31日无其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2020年12月31日余额			2019年12月31日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	870,866,500.00	858,866,500.00	12,000,000.00	870,866,500.00	858,866,500.00	12,000,000.00	870,866,500.00	858,866,500.00	12,000,000.00
对联营、合营企业投资	45,837,992.59	45,837,992.59	-	45,837,992.59	45,837,992.59	-	45,837,992.59	45,837,992.59	-
合计	916,704,492.59	904,704,492.59	12,000,000.00	916,704,492.59	904,704,492.59	12,000,000.00	916,704,492.59	904,704,492.59	12,000,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日余额	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日余额	2019年度计提减值准备	减值准备2019年12月31日余额
福建旷宇	858,866,500.00	-	-	858,866,500.00	-	858,866,500.00
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	870,866,500.00	-	-	870,866,500.00	-	858,866,500.00

续

被投资单位	2019年12月31日余额	2020年度增加	2020年度减少	2020年12月31日余额	2020年度计提减值准备	减值准备2020年12月31日余额
福建旷宇	858,866,500.00	-	-	858,866,500.00	-	858,866,500.00
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	870,866,500.00	-	-	870,866,500.00	-	858,866,500.00

3、对联营、合营企业投资

①2019年对对联营、合营企业投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年度增减变动			
		追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	-	-	-	-	-
二、联营企业	45,837,992.59	-	-	-	-
江苏中信	45,837,992.59	-	-	-	-
合计	45,837,992.59	-	-	-	-

续:

被投资单位	2019 年 12 月 31 日余额	减值准备 2019 年 12 月 31 日余额	2019 年度计提减值准备	2019 年 12 月 31 日净额	备注
一、合营企业	-	-	-	-	-
二、联营企业	45,837,992.59	45,837,992.59	-	-	-
江苏中信	45,837,992.59	45,837,992.59	-	-	-
合计	45,837,992.59	45,837,992.59	-	-	-

②2020 年对联营、合营企业投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年度增减变动			
		追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	-	-	-	-	-
二、联营企业	45,837,992.59	-	-	-	-
江苏中信	45,837,992.59	-	-	-	-
合计	45,837,992.59	-	-	-	-

续:

被投资单位	2020 年 12 月 31 日余额	减值准备 2020 年 12 月 31 日余额	2020 年度计提减值准备	2020 年 12 月 31 日净额	备注
一、合营企业	-	-	-	-	-
二、联营企业	45,837,992.59	45,837,992.59	-	-	-
江苏中信	45,837,992.59	45,837,992.59	-	-	-
合计	45,837,992.59	45,837,992.59	-	-	-

(三) 投资收益

款项性质	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
成本法核算的其他权益工具投资收益	-	-	73,900.00
合计	-	-	73,900.00

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益

1、非经常性损益明细表

项 目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
3、计入当期损益的政府补助	-	-	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
5、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	-	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
8、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	-	-	-
9、债务重组收益	-	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
11、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	-	-	-
12、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	-	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
14、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	-	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-	-
17、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	-	-	-
18、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	-	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,033.33	-15,285,152.80	-631,641,888.74
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小 计	-6,033.33	-15,285,152.80	-631,641,888.74
减：所得税影响额	-	-	-

项 目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
少数股东权益影响额（税后）	-	105.00	528.46
合 计	-6,033.33	-15,285,257.80	-631,642,417.20

2、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》列举的非经常性损益界定为经常性损益的项目

无

（二）每股收益

报告期利润	每股收益					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0748	-0.1519	-3.4555	-0.0748	-0.1519	-3.4555
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0748	-0.0716	-0.1371	-0.0748	-0.0716	-0.1371

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无



珠海市博元投资股份有限公司（盖章）

2021 年 3 月 17 日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

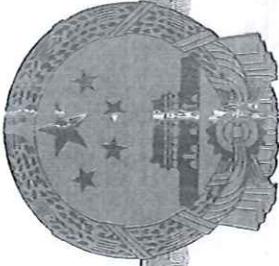
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期： 2021 年 3 月 17 日

日期： 2021 年 3 月 17 日

日期： 2021 年 3 月 17 日



营业执照

统一社会信用代码
91440300770332722R



名称 深圳堂汇会计师事务所
类型 普通合伙
执行事务合伙人 吴育堂

成立日期 2005年01月11日
主要经营场所 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5022号联合广场A座51F

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十三条的规定向社会公示企业信息。



登记机关

2020年05月28日



会计师事务所 执业证书

名称：深圳堂堂会计师事务所

(普通合伙)

首席合伙人：吴育堂

主任会计师：

经营场所：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 51F

组织形式：普通合伙

执业证书编号：47470034

批准执业文号：深财会[2004]33 号

批准执业日期：2004 年 12 月 31 日

证书序号：0012467

说明

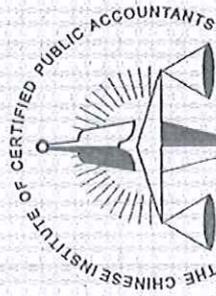
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关



二〇〇四年六月

中华人民共和国财政部制



姓名 吴育堂

性别 男

出生日期

Date of birth 1962-11-01

工作单位

Working unit 北京中证天通会计师事务所
深圳分公司 (特殊普通合伙)

身份证号码

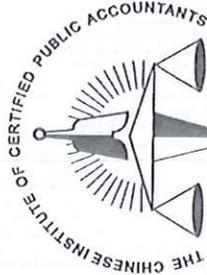
Identity card No. 12627196711013814



吴育堂

440300470645

深圳市注册会计师协会



张伟

120100114827

深圳市注册会计师协会

姓名	张伟
Sex	男
出生日期	1973年01月24日
工作单位	中华华夏五州会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所
身份证号码	36010219730124161X



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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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