



帛仁旅游

NEEQ : 430750

北京帛仁旅游管理股份有限公司

BEIJING BORNTOWN TOURISM MANAGEMENT CO.,LTD.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

- 1、 2018年1月，公司与中国旅行社总社（上海）有限公司签署战略合作协议，双方拟联合策划并落实养生旅游产品和线路，共同推广养生旅游模式；
- 2、 2018年1月，上海帛仁旅游发展有限公司完成股东变更的工商登记，上海帛仁旅游发展有限公司由公司全资子公司变更为参股公司，不再纳入公司合并报表范围；
- 3、 2018年2月，公司与上海银麓房地产开发有限公司签署合作框架协议，双方拟在城市综合体开发、酒店、医疗、影视文化旅游等领域开展长期合作；
- 4、 2018年3月，公司完成全资子公司宁波帛仁实业发展有限公司、全资孙公司上海帛仁能源发展有限公司的工商登记手续，并取得营业执照；
- 5、 2018年3月，公司与山东济宁金乡县经济开发区管委会签署了《金乡孵化园项目战略合作协议》。公司拟凭借资源优势、产业整合能力及专业的运营团队，结合金乡县当地的产业及政策支持，打造金乡孵化园的生态链与产业链，实现金乡县一方经济的繁荣；
- 6、 2018年5月，公司与拥有贸易、跨境电商综合一体化平台优势的亓成企业管理咨询有限公司签订《合作框架协议》，进一步完善了产业供应链，增强市场竞争力；
- 7、 2018年5月，公司与浙江铭扬文旅建设集团、隶属于中梁地产的嘉兴市梁楹置业有限公司陆续签订了《战略合作协议》，借力合作方在园林景观规划、建筑设计、城市规划、旅游资源策划等方面的资质及经验，实现特色小镇业务的深耕与突破，共同实现大美中国的企业发展愿景；
- 8、 2018年4月，结合了“传统道教文化”与“中国少年儿童”元素的《童子问道》宣传片在公司影视特色小镇的建设地——江西省龙虎山景区完成拍摄，作为小童星项目主办方，帛仁旅游团队受法国戛纳国际电影节 Sunny Media 泛亚太分会场的官方邀请，携参与拍摄的小童星亮相戛纳国际电影节。5月12日，《童子问道》影片正式亮相戛纳国际电影节中国馆。公司在运营旅游项目，宣传旅游景区的同时，成功将中国传统文化精粹传达给了世界。

# 目 录

公司半年度大事记 .....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告.....	24
第八节 财务报表附注.....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、北京帛仁旅游	指	北京帛仁旅游管理股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	《北京帛仁旅游管理股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
特色小镇	指	特色小镇是指依赖某一特色产业和特色环境因素（如地域特色、生态特色、文化特色等），打造的具有明确产业定位、文化内涵、旅游特征和一定社区功能的综合开发项目，是一种在块状经济和县域经济基础上发展而来的创新经济模式。
PPP	指	PPP（Public-Private Partnership），又称 PPP 模式，即政府和社会资本合作，是公共基础设施中的一种项目运作模式。在该模式下，鼓励私营企业、民营资本与政府进行合作，参与公共基础设施的建设。
孵化器	指	提供一个集中的空间，为企业在创办初期提供资金、管理等多种便利，旨在对高新技术成果、科技型企业 and 创业企业进行孵化，以推动合作和交流，使企业快速成长。
上海帛仁旅游	指	上海帛仁旅游发展有限公司，为公司参股公司。
帛仁贸易	指	上海帛仁贸易有限公司，为公司的全资子公司。
未想科技	指	未想科技（上海）有限公司，是上海帛仁贸易更名前名称。
帛仁企业管理	指	上海帛仁企业管理中心（有限合伙），公司是帛仁企业管理的普通合伙人。
BornTown Limited	指	中文名香港帛仁有限公司，是公司在香港设立的全资子公司。
鹰潭帛仁特色小镇	指	鹰潭帛仁特色小镇运营管理有限公司，是公司在鹰潭设立的全资子公司。
宁波帛仁实业	指	宁波帛仁实业发展有限公司，是公司的全资子公司
帛仁能源	指	上海帛仁能源发展有限公司，是子公司上海帛仁贸易有限公司的全资子公司。
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司

## 声明与提示

**【声明】**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。

公司负责人王能海、主管会计工作负责人游洋及会计机构负责人（会计主管人员）岳慧敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、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。
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京帛仁旅游管理股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING BORNTOWN TOURISM MANAGEMENT CO.,LTD. 缩写:BORNTOWN
证券简称	帛仁旅游
证券代码	430750
法定代表人	王能海
办公地址	上海市浦东新区国耀路 211 号鲁能国际中心 C 座 9 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王汐丹
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-61106588
传真	021-61106588
电子邮箱	wangxd@borntown.com
公司网址	www.borntown.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区国耀路 211 号鲁能国际中心 C 座 9 楼 200126
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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
成立时间	2000 年 9 月 21 日
挂牌时间	2014 年 5 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	S9000-综合
主要产品与服务项目	特色小镇项目的策划、开发与经营管理、旅游项目和旅游产业投资与管理、旅游景区配套设施建设、PPP 项目建设投资与运营管理、产业孵化器、境内外贸易。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,300,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	王能海
实际控制人及其一致行动人	王能海

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108802017429D	否
注册地址	北京市海淀区西四环北路 158 号 1 幢 9 层 9031 号	否
注册资本（元）	人民币 15,300,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,885,896.20	270,393.09	5,775.11%
毛利率	2.39%	52.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,706,785.02	-1,865,665.60	152.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,700,917.61	-1,870,165.60	151.36%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-76.74%	-15.71%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-76.65%	-15.75%	-
基本每股收益	-0.31	-0.12	-158.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	47,308,757.72	41,005,182.36	15.37%
负债总计	43,087,965.68	34,724,406.06	24.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,220,792.04	6,280,776.30	-32.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.28	0.41	-31.71%
资产负债率（母公司）	88.55%	70.11%	-
资产负债率（合并）	91.08%	84.68%	-
流动比率	0.40	1.11	-
利息保障倍数	-	-67.49	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,990,256.55	2,042,531.53	95.36%
应收账款周转率	0.69	0.05	-
存货周转率	12.88	0.05	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	15.37%	-1.05%	-



营业收入增长率	5,775.11%	-73.27%	-
净利润增长率	-152.28%	30.03%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	15,300,000	15,300,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是集文旅项目的策划、开发、建设、运营和管理，产业投资与管理，以及相关产业的整合，特色小镇项目的策划、开发与经营管理、旅游项目和旅游产业投资与管理、旅游景区配套设施建设，PPP 项目建设投资与运营管理，产业孵化器，境内外贸易为一体的综合服务商，拥有丰富的旅游产业和项目资源、广泛而良好的地方政府平台沟通渠道、具备先进的旅游产业规划投资、开发建设和运营管理经验的管理团队。公司以政府、游客、影视文化公司、初创期企业、电厂等为客户群，主要收入来源有咨询服务收入、运营管理收入和投资收益。公司具体业务模式如下：

(1) 特色小镇整体策划、投资、建设与运营：整合政府以及旅游产业资源，以旅游与产业引导的区域综合开发及新型城镇化为特色，持续创新，不断延伸旅游产业链全程服务，为特色小镇提供从顶层整体规划，到资金、设计、建设及运营管理的总体解决方案；参与小镇以及旅游景区的配套设施投资与建设；通过产业导入、后期顾问与经营托管，打造全生态链全产业链的循环经济产业群。培育适合“特色”生长土壤的小镇，实现与当地政府的共赢，由此取得投资收益、咨询顾问收入和运营管理收入。

(2) 参与 PPP 项目：借助嫁接优质资源，与上市公司等优质企业组成联合体参与 PPP 项目投标，持有优质的基础产业资产，获取长期投资收益，并进一步深化资源整合；

(3) 搭建初创型企业的“孵化器”平台：依托公司强大的资源整合能力，配以高水平的管理团队与完善的服务体系，为初创企业提供资金、资源、战略规划、项目管理、供应链整合、并购重组、财务服务、法律咨询等专业一体化服务支持，提供专业孵化平台，整合内外部资源，助力初创企业做大做强或转型。同时，也为特色小镇产业整合的长期目标提供持续且强大的产业支持。

(4) 贸易业务：参与国内、外大宗贸易业务，打通贸易上、下游渠道，储备优质客户资源。贸易业务作为公司培育特色小镇的重要储备产业之一，对于促进小镇的区域综合开发与不断延伸旅游产业链有着重要意义。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化；

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司净利润-4,706,785.02 元，与上年同期相比下降 152.28%，净利润下降主要原因为报告期内的收入大部分来源于大宗贸易，但其毛利率较低。另外，合营企业本期亏损导致公司投资收益出现-1,309,579.12 元，而公司为拓展主营业务，吸收和储备专业人才、开展市场调研等工作、改善办公场所，导致期间费用大幅上涨，以上原因最终导致公司利润进一步下滑。

2018 年上半年公司销售收入 15,885,896.20 元，与上年同期相比增加 5,775.11%，其中大宗商品贸易实现业务收入 14,004,801.11 元，毛利率基本与上年持平，符合行业水平。客户除原青岛西海岸公用事业集团易通热电有限公司外，新开发了国家电投集团宁夏能源铝业中卫热电有限公司、华能西宁热电有限责任公司及安徽杰盟物流有限公司三家公司。随着业务的开展，后续将会增加更多的客户和拓展更多的贸易品种。特色小镇项目的策划实现收入 447,169.81 元，毛利率为 20%。旅游项目实现突破，实现收入 219,811.32 元，预计今年下半年将会产生更多的收入。资产运营项目，目前已有 6 个项目签订合作框架协议，预计下半年会形成一定的收入。

资产较期初增加 6,303,575.36 元，增幅 15.37%。其中流动资产期末较期初减少 21,184,212.25，

减少幅度为 55.03%；非流动资产增加 27,487,787.61 元，增加幅度为 1096.73%。流动资产减少的主要原因是收回青岛西海岸公用事业集团易通热电有限公司欠款 11,006,476.77 元导致应收账款减少，以及对合营企业上海帛仁旅游发展有限公司的实缴出资导致货币资金大幅减少所致；非流动资产增加主要系对上海帛仁旅游发展有限公司实缴出资而增加长期股权投资所致。

负债合计较期初增加 8,363,559.62 元，增幅 24.09%。主要是因为公司为维持运营，向关联公司借款使得其他应付款增加 9,893,703.04 元。

净资产较期初减少 2,059,984.26 元，减少幅度 32.80%。主要是因为，本期经营性亏损 4,706,785.02 元（原因同上），但同时公司资本公积增加 2,646,800.76 元，主要为报告期初（2018 年 1 月 3 日）剥离控股子公司上海帛仁旅游发展有限公司，将该子公司期初未分配利润转入资本公积导致。

经营活动产生的现金流量净额较上期增加 1,947,725.02 元，增长幅度 95.36%。其中因销售商品收到的现金增加 24,481,148.67 元，主要为收回上年应收账款 11,006,476.77 元；购买商品支付的现金增加 17,870,756.55 元，主要为支付贸易业务成本 13,887,859.19 元；支付职工相关的现金增加 1,921,617.96 元。

报告期内，公司主要收入来源于大宗商品贸易，公司其他各项业务周期较长，尚在投入及培育阶段。公司一直在致力于横向及纵向资源的拓展：

1、2018 年 1 月，公司与中国旅行社总社（上海）有限公司签署战略合作协议，双方拟联合策划并落实养生旅游产品和线路，共同推广养生旅游模式；

2、2018 年 2 月，公司与上海银麓房地产开发有限公司签署合作框架协议，双方拟在城市综合体开发、酒店、医疗、影视文化旅游等领域开展长期合作；

3、2018 年 3 月，公司与山东济宁金乡县经济开发区管委会签署了《金乡孵化园项目战略合作协议》。公司拟凭借资源优势、产业整合能力及专业的运营团队，结合金乡县当地的产业及政策支持，打造金乡孵化园的生态链与产业链，实现金乡县一方经济的繁荣；

4、2018 年 5 月，公司与拥有贸易、跨境电商综合一体化平台优势的元成企业管理咨询有限公司签订《合作框架协议》，进一步完善了产业供应链，增强市场竞争力；

5、2018 年 5 月，公司分别与浙江铭扬文旅建设集团、隶属于中梁地产的嘉兴市梁楹置业有限公司签订《战略合作协议》，借力合作方在园林景观规划、建筑设计、城市规划、旅游资源策划等方面的资质及经验，实现特色小镇业务的深耕与突破，共同实现大美中国的企业发展愿景；

6、2018 年上半年，公司陆续引入红颜文化传媒（上海）有限公司、上海季霞文化传媒有限公司、汝氏集团有限公司、济南唐鲁文化传媒有限公司等战略合作伙伴，各方联合推进影视演艺项目，其中，2018 年 4 月在公司影视特色小镇的建设地——江西省龙虎山景区完成拍摄的《童子问道》宣传片成功亮相亮相戛纳国际电影节中国馆，公司在运营旅游项目，宣传旅游景区的同时，成功将中国传统文化精粹传达给了世界。

公司整合资源优势，深耕旅游产业及特色小镇的开发，后期将陆续取得投资回报、咨询服务收入和运营管理收入。

### 三、 风险与价值

#### 1、国家特色小镇政策调整与市场风险

特色小镇作为国家推进新型城镇化的重要落地战略，近年来密集出台了建设、融资等系列鼓励政策，且特色小镇作为相对较新的概念可能存在一定的政策调整空间；相关政策或制度仍有待进一步完

善，以及最终落地仍存在不确定性，可能对公司生态城镇业务带来一定的影响。

应对措施：首先，公司在遵守现行政策相关规定的基础上会与时俱进，及时根据国家政策引导调整特色小镇主题创意及产品研究方向，强化公司在特色小镇规划、建设与运营等各产业及业务领域的竞争力；其次，逐渐拓宽公司的旅游产业资源整合业务、PPP 业务、产业孵化器的建设与运营，一定程度上降低国家政策调整对公司整体业务带来的影响，提升公司各业务领域的整体市场竞争力。

### 2、PPP 模式推进项目的风险

在国家政策的大力推动下，PPP 模式已经成为政府项目建设的主流合作模式，必将深刻影响行业的发展格局。较高的技术难度和资金门槛将为公司跨区域整合市场资源和提升公司业绩提供重要契机，为公司抢占政府 PPP 业务奠定基础，2017 年上半年公司已逐步与一些地方政府达成参与市政 PPP 项目的合作协议或意向。但由于我国 PPP 模式仍处于起步阶段，PPP 模式发展的政策环境、信用环境等仍在逐步完善过程中，同时，PPP 项目落地亦受政策颁布，政策落地等直接影响，故在未来项目的落地开展中存在一定的不确定性。

应对措施：首先，进一步夯实公司在特色小镇整体规划、建设与运营端的综合实力，提升参与 PPP 市政业务的竞争力；其次，与拥有市政公用工程施工总承包、房屋建筑工程施工总承包等一级资质的设计与建设企业达成战略合作，与之组成联合体，搭建设计、建设、施工一体化平台，积极参与到 PPP 项目的市场竞争，产生较大的战略协同效益。

### 3、财务风险

特色小镇作为资金密集型行业，具有资金需求量大，资金循环周期长的特点。资金链的安全与否直接决定着企业的生命，宏观政策、资本市场变动或其他突发事件可能会导致公司面临财务风险。

应对措施：首先，公司将持续加强经营管控，确保财务安全；其次，公司将继续获取金融机构融资，同时注重融资创新，降低融资成本，提高资金使用效率，保障现金流安全。

### 4、管控风险

公司处于战略调整后的新业务类型起步和快速发展阶段，管控风险体现在对战略的把控、落实的难度，以及管理制度在一定程度上的滞后和缺失。

应对措施：首先，公司将通过制度和流程约束，做好管控工作，进一步明确定位、细化职责、优化授权，减少管控风险；其次，公司积极推进、完善信息化建设以支撑公司战略落地与管理变革，构建业务与信息化高度融合的数字化企业，完成从战略闭环管控到端到端的业务协同，全面提升公司管理水平和效率。

### 5、应收账款回款风险

大宗贸易业务中，截止报告期末，应收账款账面价值 15,810,562.81 元，占总资产的 32.52%。公司对上游供应商执行货到付款，支付比例一般为 80%，剩余 20%作为尾款，于 30-60 天后结算。公司供货给下游企业，根据行业惯例，一般给予其 30-60 天的账期。公司存在应收账款不能按期收回的风险。

应对措施：首先，公司制定了客户信用管理制度，公司下游客户优选五大电力公司，属于国资委的重资产单位；其次，公司建立严格的应收账款管理流程，业务部门及时了解下游公司的生产经营情况，应收账款到期前进行事前预警，提前发出催收函，跟进回款情况。下游客户的资信情况和公司的控制制度保障了应收账款的及时收回和资金的流动性。此外，财务部门已根据账期，计提充足的坏账准备。

## 四、 企业社会责任

公司以“复兴一方文化、升级一方产业、繁荣一方经济”为企业愿景，诚信经营、照章纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重承担社会责任，诚信对待供应商、客户等利益相关者，积极参与环境保护以促进公司与社会、自然的和谐发展。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
北京欣易晨通信信息技术有限公司	转让公司部分资产	2,115,100.82	是	2017年12月29日	2017-104
鹰潭帛仁资产管理有限公司	公司向关联方借款	35,715,000.00	是	2017年9月5日	2017-090
鹰潭帛仁泽宇旅游产业投资管理企业（有限合伙）	转让全资子公司股权	0.00	是	2017年10月9日	2017-098

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2017年12月27日，公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于出售公司资产



暨关联交易的议案》，2018年1月15日，公司召开2018年第一次临时股东大会审议通过上述议案。

本次偶发性关联交易内容：公司将部分资产转让给关联方北京欣易晨通信信息技术有限公司，转让价格以北京国融兴华资产评估有限责任公司于2017年5月18日出具的《资产转让评估项目评估报告》（国融兴华评报字[2017]第020097号）载明的资产评估值为基础。2018年1月15日，双方签署《资产及债务转让协议》，约定本次交易转让价格为人民币2,115,100.82元。

必要性：本次出售资产是为适应公司发展需要，进一步优化公司资产结构而做出的慎重决定，对公司资产运营管理，增强主营业务具有重要的意义。

持续性：本次关联交易为一次性交易，交易本身不具有持续性，截止2018年1月15日，双方已完成资产交割。

对公司生产经营的影响：本次出售资产进一步优化了公司资产结构，符合全体股东利益。

2、2017年9月1日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司向关联方鹰潭帛仁资产管理有限公司借款的议案》，2017年9月20日，公司召开2017年第七次临时股东大会审议通过上述议案。

本次偶发性关联交易内容：公司（包含公司全资子公司）向鹰潭帛仁资产管理有限公司拆借短期资金用于运营周转。借款额度为人民币500,000,000元，借款额度有效期为自股东大会审议通过之日起1年，借款利率与银行同期贷款利率相同。

本报告期内新增借款35,715,000.00元，归还借款18,545,000.00元，截止本报告期末，借款余额36,670,000.00元。

必要性：本次关联交易为公司及公司全资子公司补充流动资金提供了保证，对公司经营发展有重大积极的影响。

持续性：借款额度有效期至2018年9月19日，报告期内新增借款协议约定借款期限自签订之日起1年。

对公司生产经营的影响：本次关联交易对公司及公司全资子公司的正常经营和发展有积极影响，有利于公司及公司全资子公司资金周转和日常生产经营。

3、2017年9月29日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于全资子公司股权转让暨关联交易的议案》，2017年10月25日，公司召开2017年第八次临时股东大会审议通过上述议案。

本次偶发性关联交易内容：公司将全资子公司上海帛仁旅游发展有限公司51%股权转让给关联方鹰潭帛仁泽宇旅游产业投资管理企业（有限合伙），截至转让日，公司对上海帛仁旅游发展有限公司的实缴出资金额为0元。本次交易转让价格以万隆（上海）资产评估有限公司于2017年9月20日出具的《资产评估报告》（万隆评报字（2017）第1689号）载明的资产评估值为基础协商确定，转让价格为人民币0元，双方已于2017年10月26日签订《股权转让合同书》。2018年1月3日，上海帛仁旅游发展有限公司完成股东变更的工商备案。

必要性：本次出售全资子公司股权是公司基于战略规划、经营需要的慎重决定，对公司资产运营管理，增强主营业务具有重要的意义。

持续性：本次关联交易为一次性交易，交易本身不具有持续性。

对公司生产经营的影响：本次转让完成后，公司将持有上海帛仁旅游发展有限公司49%股权，该公司不再纳入公司合并报表范围。

## （二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、2018年1月5日，公司召开2018年第一次临时股东大会审议通过《关于出售公司资产暨关联交易的议案》，公司将部分资产转让给北京欣易晨通信信息技术有限公司，转让价格人民币

2,115,100.82 元。

本次出售资产是适应公司发展需要，进一步优化公司资产结构，对公司资产运营管理，增强主营业务具有重要的意义，对公司业务的连续性、管理层稳定性未造成不利影响。

2、2018年3月2日，公司召开2018年第三次临时股东大会审议通过《关于全资子公司对外投资的议案》，公司全资子公司上海帛仁贸易有限公司在上海市宝山区出资设立上海帛仁能源发展有限公司，注册资本为1亿元人民币。2018年3月14日，上海帛仁能源发展有限公司完成工商设立登记。

本次公司全资子公司对外投资是为了自身贸易业务的进一步发展及优化产业战略布局之需要，对公司业务连续性、管理层稳定性未造成不利影响。

3、2018年3月2日，公司召开2018年第三次临时股东大会审议通过《关于设立全资子公司的议案》，公司在浙江省宁波市出资设立全资子公司宁波帛仁实业发展有限公司，注册资本为1亿元人民币。2018年3月14日，宁波帛仁实业发展有限公司完成工商设立登记。

本次公司对外投资是为了进一步开拓潜在市场之需要，有利于提高市场竞争力，对公司业务连续性、管理层稳定性未造成不利影响。

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间及期限	履行情况
挂牌转让	持有股份的董事、监事、高级管理人员	股份限售	在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让；离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。	任职期间和离职后半年内	严格遵守
挂牌转让	控股股东、实际控制人王能海	避免同业竞争	<p>(1) 本人及直系近亲属将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>(2) 如股份公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及直系近亲属控制的企业（如有）将不与股份公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与股份公司拓展后业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、或将相竞争的业务以合法</p>	任控股股东、实际控制人期间有效	严格遵守



		<p>方式置入股份公司、或将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式消除潜在的同业竞争，以维护股份公司利益。</p> <p>(3) 本人将充分尊重股份公司的独立法人地位，严格遵守公司章程，保证股份公司独立经营、自主决策；将善意履行作为控股股东的义务，不利用控股股东地位，促使股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议；在与股份公司相关的关联交易（如有），将按照公平合理和正常的商业交易条件进行；将严格和善意地履行与股份公司签订的各种关联交易协议（如有），不会向股份公司谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。</p> <p>(4) 本承诺在本人作为股份公司控股股东、实际控制人期间持续有效。</p> <p>(5) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。</p>		
--	--	---	--	--

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,650,000	50.00%	0	7,650,000	50.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,550,000	16.67%	0	2,550,000	16.67%	
	董事、监事、高管	2,550,000	16.67%	0	2,550,000	16.67%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,650,000	50.00%	0	7,650,000	50.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,650,000	50.00%	0	7,650,000	50.00%	
	董事、监事、高管	7,650,000	50.00%	0	7,650,000	50.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		15,300,000	-	0	15,300,000	-	
普通股股东人数							3

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王能海	10,200,000	0	10,200,000	66.67%	7,650,000	2,550,000
2	寇志东	3,400,000	0	3,400,000	22.22%	0	3,400,000
3	寇志红	1,700,000	0	1,700,000	11.11%	0	1,700,000
合计		15,300,000	0	15,300,000	100%	7,650,000	7,650,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东寇志东与寇志红系兄妹关系，股东王能海与股东寇志东、寇志红无关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

王能海先生持有公司股份总数为 10,200,000 股，占全部股份比例的 66.67%，为公司的控股股东。

王能海先生自 2016 年 12 月 21 日起，担任公司董事长、总经理，对公司经营活动有决定性影响，

为公司实际控制人。

王能海先生，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，南京大学工商管理硕士，美国注册管理会计师、高级会计师、注册会计师。1996年08月至2004年11月就职于张家港立宇化工有限公司，担任财务科长；2004年12月至2006年06月就职于张家港泰来化工有限公司，担任财务部长；2006年07月至2007年09月就职于苏州兄华服务有限公司，担任财务经理；2007年10月至2011年02月就职于江苏富骏汽车销售有限公司(集团)，担任该公司的财务经理；2011年3月至2011年10月，就职于江苏水天堂餐饮管理有限公司，担任该公司财务总监；2011年11月至2014年05月，就职于江苏爱康科技股份有限公司，担任该公司的会计机构负责人；2014年6月至2014年12月，就职于浙江睿洋科技有限公司，担任该公司的财务总监；2015年1月至2016年03月，就职于金恪投资控股股份有限公司，担任该公司首席财务官。2016年03月至2016年12月，就职于上海衡定会计师事务所(普通合伙)，担任注册会计师；2016年12月12日至今，就职于鹰潭帛仁资产管理有限公司，担任该公司的执行董事；2016年12月21日至今，担任公司董事长、总经理；2016年12月21日至2017年8月16日，兼任公司董事会秘书和财务负责人。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王能海	董事长、总经理	男	1977年6月6日	硕士	2016年12月21日至2019年12月20日	是
王汐丹	董事	女	1975年7月13日	本科	2016年12月21日至2019年12月20日	是
王汐丹	董事会秘书	女	1975年7月13日	本科	2017年9月1日至2019年12月20日	是
游洋	财务总监	男	1966年4月25日	硕士	2018年1月18日至2019年12月20日	是
游洋	董事	男	1966年4月25日	硕士	2018年2月6日至2019年12月20日	是
吴荣	董事	女	1969年12月12日	硕士	2016年12月21日至2018年8月10日	否
汪依军	董事	男	1969年1月24日	硕士	2018年3月2日至2018年8月10日	是
王海丽	监事会主席	女	1984年3月16日	本科	2017年5月18日至2019年12月20日	否
尤芦江	监事	男	1966年11月21日	硕士	2017年5月18日至2019年12月20日	否
陈振鹏	职工代表监事	男	1981年9月25日	本科	2017年8月9日至2019年12月20日	是
郭芳	财务总监(原)	女	1979年4月12日	硕士	2016年12月21日至2018年1月18日	否
郭芳	董事(原)	女	1979年4月12日	硕士	2016年12月21日至2018年2月6日	否
Stanford Chen (陈绍仁)	董事(原)	男	1981年2月26日	本科	2017年5月18日至2018年3月2日	否
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

董事、监事、高级管理人员汇总人数为截至报告期末在职人数，未包括报告期内已离任的人数。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人王能海同时兼任公司董事长、总经理。其他董事、监事相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王能海	董事长、总经理	10,200,000	0	10,200,000	66.67%	0
王汐丹	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
游洋	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
吴荣	董事	0	0	0	0.00%	0
汪依军	董事	0	0	0	0.00%	0
王海丽	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
尤芦江	监事	0	0	0	0.00%	0
陈振鹏	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
郭芳	董事（原）、财务总监（原）	0	0	0	0.00%	0
Stanford Chen （陈绍仁）	董事（原）	0	0	0	0.00%	0
合计	-	10,200,000	0	10,200,000	66.67%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郭芳	董事、财务总监	离任	无	个人原因
游洋	无	新任	董事、财务总监	补选、聘任
Stanford Chen （陈绍仁）	董事	离任	无	免职（连续两次未亲自出席董事会议）
汪依军	无	新任	无	补选

1、公司第二届董事会第十六次会议于 2018 年 1 月 18 日通过《关于聘任游洋为公司财务总监的议案》、2018 年 2 月 6 日公司召开 2018 年第二次临时股东大会通过《关于提名游洋为公司董事的议案》。郭芳的财务总监职务履行至 2018 年 1 月 18 日，董事职务履行至 2018 年 2 月 6 日；

2、公司于 2018 年 3 月 2 日召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于提名汪依军为公司董事的议案》，汪依军自 2018 年 3 月 2 日担任公司董事职务，陈绍仁先生的董事职务履行至 2018 年 3 月 2 日。

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

### 一、新任董事职业经历：

（一）游洋先生，1966年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海财经大学会计专业，硕士。1987年2月至2003年2月，就职于中国化学工程第六建设公司，担任审计室主任；2003年2月至2005年10月，就职于印尼PT. AGP公司（境外），担任财务总监；2005年11月至2011年3月，就职于凯膜过滤技术（上海）有限公司，担任财务总监；2011年3月至2014年3月，就职于杭州湾股份有限公司，担任财务总监和董事会秘书；2014年3月至2017年3月，就职于上海凌航实业集团有限公司，担任财务总监；2017年3月至2017年10月，就职于江苏浩弘能源实业有限公司，担任常务副总经理；2017年11月至今，就职于北京帛仁旅游管理股份有限公司。2018年1月18日至今担任公司财务总监，2018年2月6日至今担任公司董事。

（二）汪依军先生，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，中国人民大学经济法专业硕士。1990年8月至1993年8月就职于安徽繁昌对外贸易公司，担任外销员职务；1993年9月至2001年9月就职于中国银行芜湖分行，担任业务部主任职务；2001年9月至2003年9月就职于上海中源进出口有限公司，担任财务总监职务；2003年10月至2008年12月就职于上海华坤集团有限公司，担任副总经理职务；2009年1月至2013年3月就职于上海启辉能源发展有限公司，担任副总经理职务；2013年4月至2014年12月就职于迅付信息科技有限公司，担任副总经理职务；2015年1月至2017年2月就职于钢钢网电子商务（上海）股份有限公司，担任副总裁职务；2017年3月至2018年7月就职于北京帛仁旅游管理股份有限公司，担任融资部总经理职务。2018年3月2日至2018年8月10日担任公司董事。

### 二、新任高管职业经历：

财务总监游洋先生职业经历详见本页上述新任董事职业经历。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	4
销售人员	5	6
财务人员	4	2
市场人员	21	8
员工总计	39	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	4
本科	21	7
专科	8	8
专科以下	1	0
员工总计	39	20

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

薪酬政策：公司进行了同行业的薪酬调研，调整了公司的薪酬制度，以确保内部公平，外部具有竞争力，同时建立了完整的季度及年度绩效考核体系。

人才培养：公司注重人才的培养和发展，培训体系已细化到从新员工入职培训到专业技能培训，通过培训培养并挖掘每个人的潜力。

公司具有专业的培训讲师，已形成每周五全员培训、分享的文化，鼓励员工内部分享专业知识。同时公司与多家外部培训机构建立了合作关系，不定期为员工提供专业技能培训。

报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

#### 核心人员的变动情况：

报告期内无核心人员变动。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司原董事吴荣、汪依军的辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，公司于2018年7月25日召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于提名惠新为公司董事的议案》《关于提名潘涛为公司董事的议案》，上述议案已经公司于2018年8月10日召开的2018年第五次临时股东大会审议通过。新任董事惠新、潘涛的任职期限自公司2018年第五次临时股东大会决议之日起至第二届董事会届满之日止，吴荣、汪依军的原董事职责履行至2018年8月10日止。

#### 新任董事简历如下：

(一) 惠新先生，1980年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于英国诺森比亚大学建筑设计管理和商务信息技术专业，硕士学位。2015年获副教授级高级工程师职称，2017年担任上海市杨浦区政协委员。2007年4月至2010年7月，就职于上海市市政工程设计研究总院，担任建筑设计师；2010年7月至2011年7月，就职于中国高科集团股份有限公司（600730），担任建筑设计经理；2011年7月至2015年12月，就职于上海申亚房地产有限公司，担任开发部副总经理；2015年12月至2016年7月，就职于英国大发房地产有限公司，担任总经理；2016年9月至2017年8月，就职于上海彰荣房地产投资顾问有限公司，担任投资中心副总裁；2017年8月至今，就职于鹰潭帛仁资产管理有限公司，担任战略投资部副总裁，2018年8月10日至今担任公司董事。

(二) 潘涛先生，1990年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海杉达学院市场营销专业，学士学位。2012年至2014年进修复旦大学金融学专业。2015年03月至2016年02月实习于中国民生银行股份有限公司，担任客户经理；2016年02月至2017年10月就职于卓睿投资集团，担任投行执行总监；2017年10月至今，就职于鹰潭帛仁资产管理有限公司，担任融资经理，2018年8月10日至今担任北京帛仁旅游管理股份有限公司董事。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五)、1	833,296.94	9,914,784.29
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(五)、2	15,810,562.81	26,817,039.58
预付款项	(五)、3	63,003.00	166,950.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(五)、4	600,100.00	552,978.50
买入返售金融资产		-	-
存货	(五)、5	-	664,944.19
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(五)、6	7,670.62	382,149.06
<b>流动资产合计</b>		<b>17,314,633.37</b>	<b>38,498,845.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(五)、7	28,690,420.88	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(五)、8	1,095,669.75	1,839,850.91
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	(五)、9	-	100,737.15
递延所得税资产	(五)、10	208,033.72	565,748.68
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,994,124.35</b>	<b>2,506,336.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>47,308,757.72</b>	<b>41,005,182.36</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	(五)、11	4,743,533.45	5,345,415.02
预收款项	(五)、12	-	474,000.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(五)、13	542,846.20	565,474.26
应交税费	(五)、14	227,762.06	659,395.85
其他应付款	(五)、15	37,573,823.97	27,680,120.93
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>43,087,965.68</b>	<b>34,724,406.06</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

负债合计		43,087,965.68	34,724,406.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（五）、16	15,300,000.00	15,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（五）、17	4,955,959.37	2,309,158.61
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	（五）、18	18,516.98	18,516.98
一般风险准备		-	-
未分配利润	（五）、19	-16,053,684.31	-11,346,899.29
归属于母公司所有者权益合计		4,220,792.04	6,280,776.30
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,220,792.04</b>	<b>6,280,776.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>47,308,757.72</b>	<b>41,005,182.36</b>

法定代表人：王能海

主管会计工作负责人：游洋

会计机构负责人：岳慧敏

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		488,886.25	752,147.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	（十二）、1	-	4,162,171.59
预付款项		3.00	166,950.00
其他应收款	（十二）、2	477,580.00	5,478.50
存货		-	792,817.81
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		6,273.40	239,950.84
<b>流动资产合计</b>		<b>972,742.65</b>	<b>6,119,515.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	（十二）、3	63,490,520.88	29,500,100.00

投资性房地产		-	-
固定资产		1,094,456.89	1,188,956.34
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		-	-
递延所得税资产		-	267,658.31
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,584,977.77</b>	<b>30,956,714.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>65,557,720.42</b>	<b>37,076,230.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		-	769,024.62
预收款项		-	474,000.00
应付职工薪酬		357,182.89	105,350.12
应交税费		184,447.43	6,309.84
其他应付款		57,511,672.77	24,638,923.44
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>58,053,303.09</b>	<b>25,993,608.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>58,053,303.09</b>	<b>25,993,608.02</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		15,300,000.00	15,300,000.00
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,463,674.14	1,463,674.14
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		18,516.98	18,516.98
一般风险准备		-	-
未分配利润		-9,277,773.79	-5,699,568.55
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,504,417.33</b>	<b>11,082,622.57</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>65,557,720.42</b>	<b>37,076,230.59</b>

法定代表人：王能海

主管会计工作负责人：游洋

会计机构负责人：岳慧敏

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>15,885,896.20</b>	<b>270,393.09</b>
其中：营业收入	(五)、20	15,885,896.20	270,393.09
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>18,919,519.73</b>	<b>2,142,058.69</b>
其中：营业成本	(五)、20	15,506,499.68	127,873.62
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	(五)、21	2,604.99	7,955.35
销售费用	(五)、22	502,840.58	531,046.83
管理费用	(五)、23	4,259,954.58	1,430,865.32
研发费用		-	-
财务费用	(五)、24	-6,289.88	35,069.68
资产减值损失	(五)、25	-1,346,090.22	9,247.89
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,309,579.12	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收		-	-

益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,343,202.65</b>	<b>-1,871,665.60</b>
加：营业外收入	（五）、26	2,064.01	6,000.00
减：营业外支出	（五）、27	7,931.42	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,349,070.06</b>	<b>-1,865,665.60</b>
减：所得税费用	（五）、28	357,714.96	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,706,785.02</b>	<b>-1,865,665.60</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,706,785.02	-1,865,665.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-4,706,785.02</b>	<b>-1,865,665.60</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,706,785.02	-1,865,665.60
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.31	-0.12
（二）稀释每股收益		-0.31	-0.12

法定代表人：王能海

主管会计工作负责人：游洋

会计机构负责人：岳慧敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(十二)、4	1,871,661.13	184,957.84
减：营业成本	(十二)、4	1,746,514.11	127,873.62
税金及附加		-	3,125.10
销售费用		-	53,081.86
管理费用		3,103,740.12	409,664.64
研发费用		-	-
财务费用		2,370.94	37,936.46
其中：利息费用		-	33,195.25
利息收入		-2,033.75	-6.91
资产减值损失		-985,863.64	9,247.89
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,309,579.12	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,304,679.52</b>	<b>-455,971.73</b>
加：营业外收入		2,064.01	6,000.00
减：营业外支出		7,931.42	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,310,546.93</b>	<b>-449,971.73</b>
减：所得税费用		267,658.31	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,578,205.24</b>	<b>-449,971.73</b>
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,578,205.24</b>	<b>-449,971.73</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.23	-0.03
（二）稀释每股收益		-0.23	-0.03

法定代表人：王能海

主管会计工作负责人：游洋

会计机构负责人：岳慧敏

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,828,958.67	347,810.00
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	（五）、29(1)	2,652,470.50	4,077,181.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>27,481,429.17</b>	<b>4,424,991.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,000,756.55	130,000.00
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-

支付给职工以及为职工支付的现金		2,861,858.96	940,241.00
支付的各项税费		109,521.24	493,010.84
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、29(2)	2,519,035.87	819,208.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,491,172.62</b>	<b>2,382,460.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,990,256.55</b>	<b>2,042,531.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,965.70	-
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		-	24,692.07
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>18,965.70</b>	<b>24,692.07</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,709.60	-
投资支付的现金		30,000,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	93,466.16
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>30,060,709.60</b>	<b>10,093,466.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,041,743.90</b>	<b>-10,068,774.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	10,000,000.00
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		35,715,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>35,715,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		200,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	36,198.04
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		18,545,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,745,000.00</b>	<b>2,536,198.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,970,000.00</b>	<b>7,463,801.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-9,081,487.35</b>	<b>-562,440.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,914,784.29	11,313,879.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>833,296.94</b>	<b>10,751,438.93</b>



法定代表人：王能海

主管会计工作负责人：游洋

会计机构负责人：岳慧敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		273,000.00	30,000.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,100,962.88	3,063,196.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,373,962.88</b>	<b>3,093,196.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		499,500.00	1,950.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,503,111.08	118,453.96
支付的各项税费		58,167.72	534,173.30
支付其他与经营活动有关的现金		1,606,341.13	263,895.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,667,119.93</b>	<b>918,472.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,293,157.05</b>	<b>2,174,724.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,965.70	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>18,965.70</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,069.60	-
投资支付的现金		35,300,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>35,359,069.60</b>	<b>10,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-35,340,103.90</b>	<b>-10,000,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		54,970,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>54,970,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	2,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	36,198.04
支付其他与筹资活动有关的现金		18,600,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,600,000.00</b>	<b>2,536,198.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>36,370,000.00</b>	<b>-2,536,198.04</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-263,260.95</b>	<b>-10,361,473.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额		752,147.20	11,184,875.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>488,886.25</b>	<b>823,402.31</b>

法定代表人：王能海

主管会计工作负责人：游洋

会计机构负责人：岳慧敏

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1. 企业经营季节性或者周期性特征

公司目前从事的大宗商品贸易主要品种为煤炭，客户为城市供热公用事业单位。因城市供热存在季节性，所以该品种的贸易业务也存在季节性。为了规避季节性波动，公司正开拓新的客户和贸易品种。

##### 2. 合并报表的合并范围

合并范围较 2017 年末增加了宁波帛仁实业发展有限公司和上海帛仁能源发展有限公司 2 家公司，减少了上海帛仁旅游发展有限公司、内蒙古帛仁欣安建设发展有限公司 2 家公司。

### 二、 报表项目注释

#### (一) 基本情况

##### 1. 公司概况

公司名称：北京帛仁旅游管理股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

法定代表人：王能海

最终控制人：王能海

注册资本：1530 万元

注册地址：北京市海淀区西四环北路 158 号 1 幢 9 层 9031 号

注册号/统一社会信用代码：91110108802017429D

经营期限：2000 年 9 月 21 日至无期

经营范围：国内旅游业务。城市园林绿化；酒店管理；出租办公用房；出租商业用房；门票、火车票、机票销售代理；市政建设及规划咨询；企业管理咨询；企业策划、设计；公共关系服务；会议服务；承办展览展示活动；文艺创作；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；体育运动项目经营（高危险性体育项目除外）；租赁各种船只和设备、空中运输设备、体育设施；摄影扩印服务；销售工艺品、礼品、建筑材料（不从事实体店铺经营）、家用电器、电子产品、通讯设备。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事北京市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

主要经营活动：特色小镇项目的策划、开发与经营管理、旅游项目和旅游产业投资与管理、旅游景区配套设施建设、PPP 项目建设投资与运营管理、产业孵化器、境内外贸易。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 8 月 13 日批准报出。

## 2. 历史沿革

### （1）公司设立

本公司前身为北京欣易晨科技发展有限公司（以下称“欣易晨有限”），系由寇志东、王波与寇志红于 2000 年 9 月 21 日共同投资设立。

设立时欣易晨有限股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）
寇志东	12.00	12.00	40.00
王波	12.00	12.00	40.00
寇志红	6.00	6.00	20.00
合计	30.00	30.00	100.00

以上实收资本经由北京同仁会计师事务所审验，并于 2000 年 9 月 12 日出具【京同审三字第 200976 号】《验资报告》确认。

### （2）第一次增资

2001 年 3 月 15 日，根据股东会决议，欣易晨有限注册资本增加至 80 万元。增资部分，均以货币资金出资，其中寇志东出资 20 万元，王波出资 20 万元，寇志红出资 10 万元。

本次变更后欣易晨有限股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）
寇志东	32.00	32.00	40.00
王波	32.00	32.00	40.00
寇志红	16.00	16.00	20.00
合计	80.00	80.00	100.00

以上实收资本经由中经会计师事务所审验，并于 2001 年 3 月 19 日出具【中经（2001）验资第 34 号】《验资报告》确认。

### （3）第二次增资

2002年5月31日，经股东会决议，欣易晨有限注册资本由80万元增加至120万元。增资部分，均以货币资金出资，其中寇志东增加16万元，王波增加16万元，寇志红增加8万元。

本次变更后欣易晨有限股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）
寇志东	48.00	48.00	40.00
王波	48.00	48.00	40.00
寇志红	24.00	24.00	20.00
<b>合计</b>	<b>120.00</b>	<b>120.00</b>	<b>100.00</b>

以上实收资本经由北京金城立信会计师事务所审验，并于2002年6月18日出具【京信审二验字（2002）第074号】《验资报告》确认。

#### （4）第一次股权转让

2005年8月10日，根据股东会决议，股东王波将其持有的欣易晨有限40%股权转让给股东寇志东。

本次变更后欣易晨有限股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）
寇志东	96.00	96.00	80.00
寇志红	24.00	24.00	20.00
<b>合计</b>	<b>120.00</b>	<b>120.00</b>	<b>100.00</b>

#### （5）第三次增资

2009年7月20日，经股东会决议，欣易晨有限注册资本由120万元增加至180万元。增资部分，均以货币资金出资，其中寇志东增加24万元，寇志红增加36万元。

本次变更后欣易晨有限股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）
寇志东	120.00	120.00	66.67
寇志红	60.00	60.00	33.33
<b>合计</b>	<b>180.00</b>	<b>180.00</b>	<b>100.00</b>

以上实收资本经由北京亚中会计师事务所审验，并于2009年7月29日出具【京亚会（2009）验字第027号】《验资报告》确认。

#### （6）第四次增资

2011年6月16日，经股东会决议，欣易晨有限注册资本由180万元增加至300万元。增资部分，均以货币资金出资，其中寇志东增加80万元，寇志红增加40万元。

本次变更后欣易晨有限股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）
寇志东	200.00	200.00	66.67

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）
寇志红	100.00	100.00	33.33
合计	300.00	300.00	100.00

以上实收资本经由北京中川鑫聚会计师事务所审验，并于 2011 年 6 月 24 日出具【中川鑫聚验字（2011）第 3-0809】《验资报告》确认。

#### （7）第五次增资

2012 年 5 月 25 日，经股东会决议，欣易晨有限注册资本由 300 万元增加至 510 万元。增资部分，均以货币资金出资，其中寇志东增加 140 万元，寇志红增加 70 万元。

本次变更后欣易晨有限股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）
寇志东	340.00	340.00	66.67
寇志红	170.00	170.00	33.33
合计	510.00	510.00	100.00

以上实收资本第一期出资 105 万经由北京润鹏冀能会计师事务所审验，并于 2012 年 6 月 4 日出具【京润（验）字（2012）209478 号】《验资报告》确认。第二期出资 105 万经由北京中靖诚会计师事务所审验，并于 2013 年 9 月 10 日出具【中靖诚验字（2013）第 A-756 号】《验资报告》确认。

#### （8）股改

根据股东会决议和《公司章程修正案》：以 2013 年 9 月 30 日为基准日，欣易晨有限整体变更为股份有限公司。基准日经审计的净资产为 547.60 万元（瑞华会计师事务所于 2013 年 10 月 24 日出具【瑞华专审字[2013]第 90460036 号】《审计报告》），经评估的净资产为 586.11 万元（中发国际资产评估事务所于 2013 年 10 月 25 日出具【中发评报字(2013)第 137 号】《评估报告》）。本次改制以基准日经审计的净资产 547.60 万元按 1: 0.93133995 的比例折股为 510 万股，剩余部分 375,981.13 元转为资本公积。

本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	股份（万股）	股本（万元）	股权比例（%）	股权性质
寇志东	340.00	340.00	66.67	自然人股权
寇志红	170.00	170.00	33.33	自然人股权
合计	510.00	510.00	100.00	

#### （9）第六次增资

2016 年 8 月 31 日，经股东会决议，同意以 1.10 元/股的股价向自然人王能海发行 1020 万股，本次股权变更已于 2016 年 12 月 8 日办理完成变更登记手续。

本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	股份（万股）	股本（万元）	股权比例（%）	股权性质
王能海	1,020.00	1,020.00	66.67	自然人股权
寇志东	340.00	340.00	22.22	自然人股权
寇志红	170.00	170.00	11.11	自然人股权
合计	1,530.00	1,530.00	100.00	

### 3. 合并报表范围

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海帛仁贸易有限公司
鹰潭帛仁特色小镇运营管理有限公司
宁波帛仁实业发展有限公司
上海帛仁能源发展有限公司
Borntown Limited

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

#### （二）财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“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）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

##### 2. 持续经营

公司调整经营方针，将长期投资项目与短期经营项目相结合，重点关注短期获利项目，同时适时调整组织架构，减少不必要的开支，以保证自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力。

#### （三）重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“（三）24、收入”。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年度上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。



合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表范围**

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

### **(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间**

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

### **(3) 合并财务报表抵销事项**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### **(4) 合并取得子公司会计处理**

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

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

#### **①一般处理方法**

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

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

## ②分步处置子公司

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

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

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

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

### **(6) 购买子公司少数股权**

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

### **(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

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

## **7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

### **(1) 共同经营**

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：  
①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购

买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## **(2) 合营企业**

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### **(2) 外币财务报表折算**

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

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

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

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **10. 金融工具**

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **(1) 金融工具的分类**

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；其他金融负债。

### **(2) 金融资产的确认依据和计量方法**

#### **①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在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资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### **②持有至到期投资**

本公司的持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### **③应收款项**

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

### （3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用

实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，本公司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) 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

### (7) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

## 11. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款和长期应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### (1) 单独计提坏账准备的应收款项

项目	识别依据	计提坏账准备方法
单项金额重大	单项金额 $\geq$ 30 万元	(1) 单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。 (2) 单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。
单项金额不重大	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量存在显著差异	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

### (2) 按风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	风险特征	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	根据应收款项的特定性质作为信用风险特征划分组合，主要包括应收押金、保证金、备用金、代垫社保及住房公积金等发生坏账险较低的款项。	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄 (X)	计提比例 (%)
$X \leq 1$ 年	5
1 年 $< X \leq 2$ 年	10
2 年 $< X \leq 3$ 年	30



3年<X≤4年	50
4年<X≤5年	80
X>5年	100

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

- ①取得存货时，按实际成本计价。
- ②存货领用或发出时，采用月末加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司的低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 13. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产下同）确认为持有待售资产：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售资产的会计处理方法：

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

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司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。

不再满足持有待售确认条件时的会计处理：

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

其他持有待售资产的会计处理：

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

#### **14. 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

##### **(1) 初始投资成本确定**

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

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

##### **(2) 后续计量及损益确认方法**

### ①成本法核算

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

### ②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量： 本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### **(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当本公司持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

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

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

#### **(6) 长期股权投资处置**

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### **15. 投资性房地产**

#### **(1) 投资性房地产的种类和计量模式**

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### **(2) 采用成本模式核算政策**

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

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

## 16. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	3	32.33-19.40
电子设备	年限平均法	3	3	32.33
运输设备	年限平均法	3-5	3	32.33-19.40

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致

的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17. 在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）

借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 19. 无形资产

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。

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### （2）使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

### （4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具

## 体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段，划分为研究阶段。在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段，划分为开发阶段。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 20. 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。



## 21. 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。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22. 职工薪酬

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

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

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述（2）处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计

量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

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

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

### (3) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### (4) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### (5) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### (6) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 24. 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：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## **(2) 提供劳务**

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

## **(3) 让渡资产使用权**

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

## **(4) 建造合同收入**

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：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。

## **(5) 公司收入确认的具体原则与方法**

### **① 测试设备销售收入**

测试设备销售收入是公司向客户销售测试设备所获得的收入。

测试设备销售收入的确认原则及方法为：在产品已经送达客户，按合同约定由客户验收合格，取得由其签字确认的送货清单后确认收入。

### **② 集成类产品销售收入**

集成类产品销售收入是公司为客户实施集成项目时，按合同约定要求外购软硬件系统进行综合开发所获得的收入。

集成类产品销售收入的确认原则及方法：集成项目软硬件系统所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对其实施继续管理权和实际控制权，按合同约定取得客户签字确认的送货清单，与销售该软硬件系统有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

### **③ 贸易类产品收入**

贸易商品收入的确认原则为根据双方签订的销售合同，将货物运送至买方指定的收货地点，并完成验收合格，并取得验收报告后确认收入。

#### ④服务类收入

服务类收入是公司凭借在信号测试领域技术上的优势，为客户提供有偿的产品维修服务而向客户收取服务费用取得的收入。

服务类收入的确认原则及方法：在相关维修服务完成，提交给客户并按合同约定取得客户签字确认的送货清单，与维修服务有关的成本能够可靠地计量时，确认维修服务收入。

## 25. 政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

### (3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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

### (5) 政府补助的确认时点

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

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

## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

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

## 27. 租赁

### (1) 经营租赁

① 本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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 本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。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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

① 融资租入资产：本公司在承租开始日，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。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的

初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 28. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

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

① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (2) 附回购条件的资产转让

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销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## 29. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年度发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

## (四) 税项

### 1. 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	17%、16%、6%
城市维护建设税	应交流转税	7%，1%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：从 2018 年 5 月 1 日起，制造业等行业增值税税率已从 17%降至 16%，公司调整了相应增值税率；咨询服务等行业原 6%增值税率未有变动。

### 2. 税收优惠政策及依据：

无。

## (五) 合并财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行存款	833,296.94	9,914,784.29
合计	833,296.94	9,914,784.29

注：期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

报告期末较期初余额减少 9,081,487.35 元，减少 91.60%，主要为对合营企业上海帛仁旅游发展有限公司的投资。公司货币资金大幅减少，公司加强应收账款的回收以及组织资金，以保证公司正常经营。

## 2. 应收票据及应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,642,697.69	100.00	832,134.88	5.00	15,810,562.81
其中：账龄组合	16,642,697.69	100.00	832,134.88	5.00	15,810,562.81
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	16,642,697.69	100.00	832,134.88	5.00	15,810,562.81

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,079,997.77	100.00	2,262,958.19	7.78	26,817,039.58
其中：账龄组合	29,079,997.77	100.00	2,262,958.19	7.78	26,817,039.58
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	29,079,997.77	100.00	2,262,958.19	7.78	26,817,039.58

### (2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	比例 (%)

1年以内	16,642,697.69	832,134.88	5.00
合计	16,642,697.69	832,134.88	5.00

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例 (%)
1年以内	23,847,229.45	1,192,361.46	5.00
1至2年	2,787,888.00	278,788.80	10.00
2至3年	2,361,531.98	708,459.59	30.00
5年以上	83,348.34	83,348.34	100.00
合计	29,079,997.77	2,262,958.19	7.78

### (3) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单项计提的坏账准备	-	-	-	-	-	-
按风险组合计提的坏账准备	2,262,958.19	-	971,927.37	-	458,895.94	832,134.88
合计	2,262,958.19	-	971,927.37	-	458,895.94	832,134.88

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛西海岸公用事业集团易通热电有限公司	非关联方	16,642,697.69	1年以内	100.00	832,134.88
合计		16,642,697.69		100.00	832,134.88

注：报告期应收账款较期初减少 11,006,476.77 元，一是收回货款——青岛西海岸公用事业集团易通热电有限公司 7,204,531.76 元；二是根据公司与北京欣易晨通信信息技术有限公司签署的《资产及债务转让协议》，将应收账款——中国人民解放军第六四零九工厂 5,232,768.32 元转让给对方，其相关坏账准备 1,070,596.73 元也随之转出。

## 3. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	63,003.00	100.00	101,950.00	61.07
1至2年	-	-	65,000.00	38.93
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	63,003.00	100.00	166,950.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例 (%) 合计数的比例
新疆宜化矿业有限公司	63,000.00	100.00
中国联合网络通信有限公司上海分公司	3.00	-
合计	63,003.00	100.00

注：报告期期末数比期初数减少 103,947.00 元，主要是分包商上海墨厚建筑设计咨询公司、软件服务商北京惟创信安公司完成合同规定服务内容办理结算。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	600,100.00	100.00	-	-	600,100.00
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	600,100.00	100.00	-	-	600,100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	600,100.00	100.00	-	-	600,100.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	553,015.00	100.00	36.50	0.01	552,978.50
其中：账龄组合	730.00	0.13	36.50	5.00	693.50
无风险组合	552,285.00	99.87	-	-	552,285.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	553,015.00	100.00	36.50	0.01	552,978.50

(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单项计提的坏账准备	-	-	-	-	-	-
按风险组合计提的坏账准备	36.50	-	-36.50	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额				
	款项性质	其他应收款	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
华能西宁热电有限责任公司	保证金	500,000.00	1年以内	83.32	-
中冶美利云产业投资股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	16.66	-
安徽杰盟物流有限公司	保证金	100.00	1年以内	0.02	-
合计		600,100.00		100.00	-

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	600,100.00	552,285.00
借款	-	730.00
合计	600,100.00	553,015.00

注：报告期末余额主要为履约保证金，明细见(3)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

## 5. 存货

### (1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-	2,408,475.86	1,743,531.67	664,944.19
合计	-	-	-	2,408,475.86	1,743,531.67	664,944.19

注：报告期末余额为0，根据公司与北京欣易晨通信信息技术有限公司签署的《资产及债务转让协议》，将原存货转让给对方，相关跌价准备相应转出。

### (2) 存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	1,743,531.67	-	-	-	1,743,531.67	-	-
合计	1,743,531.67	-	-	-	1,743,531.67	-	-

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
期末留抵税额	-	239,950.84
待认证进项税额	6,590.62	136,800.16
待摊费用	1,080.00	5,398.06
减免税款	-	-
合计	7,670.62	382,149.06

## 7. 长期股权投资

### (1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-	-	-	-
对联营、合营企业投资	28,690,420.88	-	28,690,420.88	-	-	-
合计	28,690,420.88	-	28,690,420.88	-	-	-

### (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海帛仁旅游发展有限公司	-	28,690,420.88	-	28,690,420.88	-	-
合计	-	28,690,420.88	-	28,690,420.88	-	-

注：报告期内丧失子公司“上海帛仁旅游发展有限公司”控制权。2018年1月3日完成相关工商变更登记。2018年1月3日视为51%股权处置日，自该日公司对上海帛仁旅游发展有限公司丧失控制权，由控制转为对合营企业投资。

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产情况：

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,854,200.04	730,455.85	114,498.32	2,699,154.21
2. 本期增加金额	-	3,895.00	48,495.73	52,390.73
(1) 购置	-	3,895.00	48,495.73	52,390.73
3. 本期减少金额	630,012.00	730,455.85	114,498.32	1,474,966.17
4. 期末余额	1,224,188.04	3,895.00	48,495.73	1,276,578.77
二、累计折旧				
1. 期初余额	670,484.52	183,392.86	5,425.92	859,303.30
2. 本期增加金额	118,746.24	62.97	2,726.69	121,535.90
(1) 计提	118,746.24	62.97	2,726.69	121,535.90

3. 本期减少金额	611,111.40	183,392.86	5,425.92	799,930.18
4. 期末余额	178,119.36	62.97	2,726.69	180,909.02
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,046,068.68	3,832.03	45,769.04	1,095,669.75
2. 期初账面价值	1,183,715.52	547,062.99	109,072.40	1,839,850.91

注：报告期末余额较期初减少 744,181.16 元，主要是原纳入合并范围的上海帛仁旅游发展有限公司的相关固定资产不再合并计算。

#### 9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	100,737.15	-	-	100,737.15	-
合计	100,737.15	-	-	100,737.15	-

注：主要是原纳入合并范围的上海帛仁旅游发展有限公司的装修费因丧失控制权而转出。

#### 10. 递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	832,134.88	208,033.72	2,262,994.69	565,748.68
合计	832,134.88	208,033.72	2,262,994.69	565,748.68

#### 11. 应付票据及应付账款

##### (1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
购货款	4,743,533.45	5,345,415.02
合计	4,743,533.45	5,345,415.02

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款：无。

#### 12. 预收款项

##### 预收款项列示：

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

方案设计费	-	474,000.00
合计	-	474,000.00

### 13. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	474,305.49	2,782,973.75	2,784,392.75	472,886.49
离职后福利-设定提存计划	91,168.77	391,567.17	412,776.23	69,959.71
合计	565,474.26	3,174,540.92	3,197,168.98	542,846.20

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	393,648.47	2,401,759.46	2,385,589.65	409,818.28
(2) 职工福利费	-	-	-	-
(3) 社会保险费	46,482.02	205,537.29	217,382.10	34,637.21
其中：医疗保险费	40,979.28	179,015.43	188,990.65	31,004.06
工伤保险费	1,344.65	5,194.25	6,029.18	509.72
生育保险费	4,158.09	21,327.61	22,362.27	3,123.43
(4) 住房公积金	15,072.00	175,677.00	162,318.00	28,431.00
(5) 工会经费和职工教育经费	19,103.00	-	19,103.00	-
合计	474,305.49	2,782,973.75	2,784,392.75	472,886.49

#### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	88,793.24	381,945.38	402,637.34	68,101.28
失业保险费	2,375.53	9,621.79	10,138.89	1,858.43
合计	91,168.77	391,567.17	412,776.23	69,959.71

### 14. 应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税	184,002.43	559,545.02	
城市维护建设税	-	5,595.45	
教育费附加	-	16,786.35	
地方教育费附加	-	11,190.90	
印花税	4,973.70	15,598.41	
个人所得税	38,785.93	50,679.72	
合计	227,762.06	659,395.85	

注：报告期期末数比期初数减少 431,633.79 元，增长率为-65.46%，主要是本期缴纳 2017 年增值税 559,545.02 元。

## 15. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴社保公积金	35,501.57	48,651.63
借款	36,670,000.00	26,717,195.97
保证金	630,100.00	550,000.00
其他往来	156,168.30	282,219.23
应付利息	82,054.10	82,054.10
合计	37,573,823.97	27,680,120.93

报告期期末数比期初数增加 9,893,703.04 元，增长率为 35.74%，主要是为保证本公司持续经营，从关联方鹰潭帛仁资产管理有限公司获得的更多借款。

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来款	94,966.83	子公司帛仁贸易（原名“未想科技”）遗留待结算款项
合计	94,966.83	

## 16. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,300,000.00	-	-	-	-	-	15,300,000.00

以上股本，详见本附注“一/2 历史沿革”。

## 17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,447,571.38	-	-	1,447,571.38
其他	861,587.23	2,646,800.76	-	3,508,387.99
合计	2,309,158.61	2,646,800.76	-	4,955,959.37

注：报告期末较期初增加 2,646,800.76 元，为原纳入合并范围的上海帛仁旅游发展有限公司因丧失控制权不再纳入合并范围而调整的期初未分配利润 2,646,800.76 元。

## 18. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	18,516.98	-	-	18,516.98

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	18,516.98	-	-	18,516.98

## 19. 未分配利润

### (1) 未分配利润明细如下

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-11,346,899.29	-3,960,888.25
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-
调整后年初未分配利润	-11,346,899.29	-3,960,888.25
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-4,706,785.02	-1,865,665.60
减:提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	1,030,442.31
期末未分配利润	-16,053,684.31	-4,796,111.54

## 20. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,885,896.20	15,506,499.68	270,393.09	127,873.62
合计	15,885,896.20	15,506,499.68	270,393.09	127,873.62

收入较上年同期增加 15,615,503.11 元,增长率达 57.75 倍,但毛利率却从 52.71%下降至 2.39%,主要原因为经营范围发生变更,主营业务调整为特色小镇项目的策划、开发与经营管理、旅游项目和旅游产业投资与管理、旅游景区配套设施建设、PPP 项目建设投资与运营管理及大宗商品贸易。报告期的主营业务收入主要为大宗商品贸易,其利润率较低,符合行业水平。

## 21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	464.10	2,780.84
教育费附加	753.32	1,191.79
地方教育费附加	502.22	794.52
印花税	885.35	3,188.20
合计	2,604.99	7,955.35

## 22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	390,008.09	268,657.04
社保费	32,446.00	56,373.67
住房公积金	7,140.00	22,157.00
福利费	-	10,350.00
差旅费	7,710.54	18,602.41
办公费	-	14,041.43
招待费	-	11,901.00
研发支出	-	48,628.46
交通费	-	17,602.20
快递费	-	654.00
汽油费	-	6,962.10
其他	65,535.95	55,117.52
合计	502,840.58	531,046.83

### 23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,034,147.31	770,569.19
社保费	636,997.46	102,546.37
住房公积金	50,151.00	34,408.00
福利费	7,162.00	2,613.00
房屋租赁费	623,809.50	115,870.00
物业管理费	105,660.40	-
交通费	20,819.48	936.00
通讯费	126,291.80	-
办公费用	11,145.13	14,356.97
中介费	197,623.76	173,061.91
招待费	5,329.60	12,695.50
研发支出	-	29,111.91
审计费	150,943.39	139,622.64
差旅费	144,797.79	20,636.46
律师费	9,433.96	9,433.96
折旧费	121,535.90	4,304.52
其他	14,106.10	698.89
合计	4,259,954.58	1,430,865.32



报告期比上期数增加 2,829,089.26 元,增长率为 197.72%,其中工资、社保等员工薪酬费用、房屋租赁费和物业管理费及折旧费等办公场所费用、差旅费较上年同期增幅较大,主要是公司经营范围发生变更,因应主营业务拓展需要,公司规模较以前扩大,公司组织架构、员工构成较上年同期发生很大变化。

#### 24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	33,195.25
减:利息收入	13,541.37	3,991.76
利息净支出	-13,541.37	29,203.49
手续费支出	7,251.49	5,866.19
担保费	-	-
合计	-6,289.88	35,069.68

报告期比上期数减少 41,359.56 元,主要是本期无借款利息支出,相反增加利息收入。

#### 25. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-971,963.87	9,247.89
存货跌价损失	-374,126.35	-
合计	-1,346,090.22	9,247.89

报告期比上期数减少 1,355,338.11 元,主要是:(1)本期存货剥离,原所提的存货跌价准备随之转出;(2)转回按上年末应收账款余额计提的资产减值损失。

#### 26. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,064.00	6,000.00	2,064.00
合计	2,064.00	6,000.00	2,064.00

##### (2) 计入营业外收入的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	2,064.00	-	与收益相关
中关村信用促进会补助	-	6,000.00	与收益相关
合计	2,064.00	6,000.00	

#### 27. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	7,931.42	-	7,931.42

合计	7,931.42	-	7,931.42
----	----------	---	----------

## 28. 所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	357,714.96	-
合计	357,714.96	-

## 29. 现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金退还	540,000.00	-
银行存款利息	13,541.37	3,991.76
除税费返还外的其他政府补助	2,064.00	6,000.00
往来款	2,096,865.13	4,067,189.93
合计	2,652,470.50	4,077,181.69

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	1,429,031.29	813,233.73
往来款	63,003.00	-
银行手续费	7,251.49	5,974.59
保证金	600,100.00	-
其他	419,650.09	-
合计	2,519,035.87	819,208.32

### (3) 支付、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	35,715,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	18,545,000.00	-

收到其他与筹资活动有关的现金 35,715,000.00 元，为鹰潭帛仁资产管理有限公司资金调拨，支付其他与筹资活动有关的现金 18,545,000.00 元，为关联公司之间资金往来。

## 30. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	-4,834,658.63	-1,865,665.60
加：资产减值准备	-1,346,090.22	9,247.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,535.90	4,304.52
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	7,931.42	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	33,195.25
投资损失（收益以“-”号填列）	1,309,579.12	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	357,714.96	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	664,944.19	127,873.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,389,332.37	-363,962.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,182,032.52	4,097,538.35
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,990,256.55	2,042,531.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	833,296.94	10,751,438.93
减：现金的期初余额	9,914,784.29	11,313,879.53
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-9,081,487.35	-562,440.60

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	833,296.94	9,914,784.29
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	833,296.94	9,914,784.29
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	833,296.94	9,914,784.29
其中：使用受限制的现金和现金等价物	-	-

#### (六) 合并范围的变更

本期合并范围发生变更, 纳入合并范围的子公司共包括 5 家, 本期新增 2 家公司, 减少 2 家公司。

##### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

##### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

##### 3、其他原因的合并范围变动

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

报告期内新设一家二级子公司：宁波帛仁实业发展有限公司。

报告期内新设一家三级子公司：上海帛仁能源发展有限公司。

报告期内一家二级子公司及其控股子公司丧失控制权：上海帛仁旅游发展有限公司。公司于 2017 年 10 月 25 日召开的 2017 年第八次临时股东大会审议通过，转让全资子公司上海帛仁旅游发展有限公司 51% 股权给关联公司鹰潭帛仁泽宇旅游产业投资管理企业（有限合伙），转让价格人民币 0 元。2018 年 1 月 3 日完成相关工商变更登记。2018 年 1 月 3 日视为 51% 股权处置日，自该日起公司对上海帛仁旅游发展有限公司丧失控制权。其控股子公司内蒙古帛仁欣安有限公司随之丧失控制权，二者都不再纳入合并范围。

#### (七) 在其他主体中的权益

##### 1. 在子公司中的权益

###### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	本公司对子公司的持股比例(%)	本公司对子公司的表决权比例(%)
上海帛仁贸易有限公司	上海	上海南汇新城镇环湖西二路 888 号 C 楼	贸易	10,000.00	100	100
鹰潭帛仁特色小镇运营管理有限公司	鹰潭	江西省鹰潭市龙虎山区风景名胜区排衙石大道1号	旅游开发	1000.00	100	100
BornTown Limited (香港公司)	香港	香港九龙观塘伟业街 161 号德胜广场 18 楼 1802 层	贸易	1 港元	100	100
宁波帛仁实业发展有	上海	浙江省宁波市江北	市场营	10,000.00	100	100

限公司 [注 1]		区同济路 169 号 9-2-32	销			
上海帛仁能源发展有限公司 [注 2]	上海	上海市宝山区蕴川路 5475 号 4 幢部分 5444 室	贸易	10,000.00	100	100

注 1: 2018 年 3 月 2 日, 公司召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于设立全资子公司的议案》, 公司在浙江省宁波市出资设立全资子公司宁波帛仁实业发展有限公司, 注册资本为 1 亿元人民币。

注 2: 2018 年 3 月 2 日, 公司召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于全资子公司对外投资的议案》, 公司全资子公司上海帛仁贸易有限公司在上海市宝山区出资设立上海帛仁能源发展有限公司, 注册资本为 1 亿元人民币。

## (八) 关联方及关联交易

### 1. 本公司的控股股东及实际控制人

名称	与本公司关系	直接拥有股份比例	直接拥有表决权比例	出资方式
王能海	控股股东、董事长、法人	66.67%	66.67%	货币出资

### 2. 本公司的子公司情况

详见附注 (七)、1、在子公司中的权益。

### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
寇志东	公司股东, 持股 22.22%
寇志红	公司股东, 持股 11.11%
上海帛仁企业管理中心 (有限合伙)	公司参股合伙企业, 投资 0.5%
上海帛仁旅游发展有限公司	公司参股 49% 的公司
北京欣易晨通信信息技术有限公司	原公司子公司, 现公司少数股东控制的公司
穆祥来	股东寇志红之配偶
杨敏	控股股东王能海之配偶
鹰潭帛仁资产管理有限公司	控股股东王能海控制的其他企业
呼和浩特市帛仁慧达股权投资基金 (有限合伙)	控股股东王能海控制的其他企业
内蒙古帛仁欣安建设发展有限公司	控股股东王能海控制的其他企业
BORNTOWN ASSET MANAGEMENT (HK) LIMITED	控股股东王能海控制的其他企业
湖北帛仁资产管理有限公司	控股股东王能海控制的其他企业
湖北帛仁融资租赁有限公司	控股股东王能海控制的其他企业
鹰潭帛仁泽宇旅游产业投资管理企业 (有限合伙)	控股股东王能海控制的其他企业
淄博帛仁弘盛股权投资合伙企业 (有限合伙)	控股股东王能海控制的其他企业

### 4. 关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
寇志东	房屋建筑物	-	2,620.00

**(2) 关键管理人员报酬**

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	238,315.97	194,611.16

**5. 关联方应付款项**

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	鹰潭帛仁资产管理有限公司	36,670,000.00	23,000,000.00
其他应付款	寇志东	-	3,517,195.97
其他应付款	王能海	-	200,000.00

**(九) 承诺及或有事项**

**1. 重大承诺事项**

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

**2. 或有事项**

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司不存在应披露的重要或有事项。

**(十) 资产负债表日后事项**

无

**(十一) 其他重要事项**

无

**(十二) 母公司财务报表重要项目注释**

**1. 应收账款**

**(1) 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,232,768.32	100.00	1,070,596.73	20.46	4,162,171.59
其中：账龄组合	5,232,768.32	100.00	1,070,596.73	20.46	4,162,171.59
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,232,768.32	100.00	1,070,596.73	20.46	4,162,171.59

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

无。

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-
1 至 2 年	2,787,888.00	278,788.80	10.00
2 至 3 年	2,361,531.98	708,459.59	30.00
3 年以上	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	83,348.34	83,348.34	100.00
合计	5,232,768.32	1,070,596.73	20.46

(3) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备	-	-	-	-	-	-
按风险组合计提的坏账准备	1,070,596.73	-	611,700.79	-	458,895.94	-
合计	1,070,596.73	-	611,700.79	-	458,895.94	-

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	金额	
单项金额重大并单独计提坏账准备的	-	-	-	-	-

其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	477,580.00	100.00	-	-	477,580.00
其中：账龄组合					-
无风险组合	477,580.00	100.00	-	-	477,580.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	477,580.00	100.00	-	-	477,580.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,515.00	100.00	36.50	5.00	5,478.50
其中：账龄组合	730.00	13.24	36.50	5.00	693.50
无风险组合	4,785.00	86.76			4,785.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,515.00	100.00	36.50	0.66	5,478.50

(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	转回	核销	收回	
按风险组合计提的坏账准备	36.50	-	36.50	-	-	-
合计	36.50	-	36.50	-	-	-

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额			
		其他应收款	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
鹰潭帛仁特色小镇运营管理有限公司	借款	476,500.00	1年以内	99.77	-
宁波帛仁实业发展有限公司	借款	1,080.00	1年以内	0.23	-
合计		477,580.00		100.00	-

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	-	4,785.00
借款	477,580.00	730.00
合计	477,580.00	5,515.00



### 3. 长期股权投资

#### (1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,800,100.00	-	34,800,100.00	29,500,100.00	-	29,500,100.00
对联营、合营企业投资	30,000,000.00	-	28,690,420.88	-	-	-
合计	64,800,100.00	-	63,490,520.88	29,500,100.00	-	29,500,100.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海帛仁贸易有限公司	29,500,100.00	5,300,000.00	-	34,800,100.00	-	-
合计	29,500,100.00	5,300,000.00	-	34,800,100.00	-	-

#### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海帛仁旅游发展有限公司	-	28,690,420.88	-	28,690,420.88	-	-
合计	-	28,690,420.88	-	28,690,420.88	-	-

### 4. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,871,661.13	1,746,514.11	184,957.84	127,873.62
合计	1,871,661.13	1,746,514.11	184,957.84	127,873.62

#### (十三) 补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《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(2008)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号, 本公司非经常性损益如下:

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益	-7,931.42	
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,064.01	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	注释
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. 债务重组损益		
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		
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：22. 所得税影响额		
23. 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4,700,917.61	
合计	-5,867.41	

## 2. 净资产收益率及每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	-76.74	-15.71	-0.31	-0.12	-0.31	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-76.65	-15.75	-0.31	-0.12	-0.31	-0.12

北京帛仁旅游管理股份有限公司（公章）

2018年 8 月 15 日