

深圳中华自行车（集团）股份有限公司
审计报告
天职业字[2019]3850号

目 录

审计报告	1
2018年度财务报表	7
2018年度财务报表附注	19

审计报告

深圳中华自行车（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的深圳中华自行车（集团）股份有限公司（以下简称“深中华公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了深中华公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司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，我们独立于深中华公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提请财务报表使用者关注，如深中华公司财务报表附注十五所述，深中华公司重整计划已于2013年12月27日执行完毕并终结破产程序，公司在重整计划中设置了引入重组方的条件，期望通过资产重组恢复持续经营能力和持续盈利能力。截至审计报告日止，公司尚未引入重组方，仅保留自行车相关业务来保持重组方注入资产前深中华公司的持续经营能力。这些事项或情况，表明存在可能导致对深中华公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、收入确认</p> <p>深中华公司主要从事自行车、电动车及相关材料的销售。2018年度，深中华公司主营业务收入为人民币119,906,950.34元，全为国内销售产生的收入。深中华公司对以产品签收作为销售收入的确认时点。由于营业收入金额重大，收入的真实性及是否计入恰当的会计期间对深中华公司2018年经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“23、收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表项目注释”之“20、营业收入及成本”和“十六、母公司财务报表主要项目注释”之“4、营业收入及成本”。</p>	<p>1、了解、评价和测试公司销售与收款相关内部控制设计和运行的有效性。</p> <p>2、检查客户合同相关条款，关注定价方式、验收方式、交货地点及期限、结算方式等是否发生变化，并评价公司收入确认是否符合企业会计准则的规定，是否与披露的会计政策一致。</p> <p>3、通过公开渠道查询和了解主要客户的背景信息，如工商登记资料等，确认客户与公司及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系。</p> <p>4、检查网销客户信息（如联系方式、联系地址、下单时间等）评价网销真实性与合理性；检查主要材料的市场价格，分析销售毛利率波动的合理性。</p> <p>5、向主要客户函证当期交易额和款项余额，并对重要客户进行走访，核实公司收入确认的真实性。</p> <p>6、检查主要客户合同、出入库单、送货单及送货签收记录等。</p> <p>7、检查资产负债表日前后一定周期内的送货单，关注签收日期，确认收入确认是否计入正确的会计期间。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>2、应收账款减值</p> <p>截至2018年12月31日止，深中华公司应收账款余额为32,337,707.54元，坏账准备余额为3,330,198.52元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断。因此，我们将应收账款减值作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“11、应收款项”所述的会计政策、“六、合并财务报表项目注释”之“2、应收票据及应收账款”和“十六、母公司财务报表主要项目注释”之“1、应收票据及应收账款”。</p>	<p>1、对应收账款管理内控相关内部控制的设计及运行有效性进行了解和测试。</p> <p>2、复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性，并对管理层认定的单项金额重大标准是否合理进行复核。</p> <p>3、对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性。</p> <p>对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析深中华公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试。</p>

五、其他信息

深中华公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2018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。

六、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，管理层负责评估深中华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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深中华公司的财务报告过程。

七、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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，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。

（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，就可能对深中华公司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表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深中华公司不能持续经营。

（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）就深中华公司中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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2019]3850号

[此页无正文]

中国·北京

二〇一九年四月十八日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：深圳中华自行车(集团)股份有限公司

2018年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	18,488,886.26	27,985,654.24
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	29,007,509.02	30,507,775.21
其中：应收票据		1,500,000.00
应收账款	29,007,509.02	29,007,775.21
预付款项	13,799,753.60	2,482,276.54
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	844,537.19	659,706.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,386,603.94	2,777,174.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,266,241.66	1,805,427.17
流动资产合计	66,793,531.67	66,218,014.60
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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		
投资性房地产		
固定资产	3,502,807.32	3,941,117.97

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,506,000.00	2,259,000.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,040,621.18	741,828.71
其他非流动资产	400,000.00	400,000.00
非流动资产合计	6,449,428.50	7,341,946.68
资产总计	73,242,960.17	73,559,961.28
流动负债：		
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	11,979,010.69	12,408,197.27
预收款项	405,779.88	1,268,479.32
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	435,736.16	706,703.40
应交税费	6,297,096.28	3,807,286.87
其他应付款	37,144,872.42	36,508,323.90
其中：应付利息		
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	56,262,495.43	54,698,990.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
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	56,262,495.43	54,698,990.76
所有者权益：		
股本	551,347,947.00	551,347,947.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	627,834,297.85	627,834,297.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,673,227.01	32,673,227.01
一般风险准备		
未分配利润	-1,197,549,169.92	-1,195,957,201.01
归属于母公司所有者权益合计	14,306,301.94	15,898,270.85
少数股东权益	2,674,162.80	2,962,699.67
所有者权益合计	16,980,464.74	18,860,970.52
负债和所有者权益总计	73,242,960.17	73,559,961.28

法定代表人：李海

主管会计工作负责人：孙龙龙

会计机构负责人：钟小津

母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	8,889,572.73	15,398,405.80
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	12,827,954.16	17,980,663.16
其中：应收票据		300,000.00
应收账款	12,827,954.16	17,680,663.16
预付款项	13,798,452.48	2,357,662.42
其他应收款	380,925.78	280,576.37
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,130,677.11	1,792,452.81
流动资产合计	38,027,582.26	37,809,760.56
非流动资产：		
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	10,379.73	10,379.73
投资性房地产		
固定资产	2,995,407.48	3,309,465.26
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,506,000.00	2,259,000.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	400,000.00	400,000.00
非流动资产合计	4,911,787.21	5,978,844.99
资产总计	42,939,369.47	43,788,605.55
流动负债：		
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		
预收款项	327,632.18	1,086,506.70
应付职工薪酬	151,598.60	112,896.71
应交税费	5,416,117.27	2,806,928.48
其他应付款	28,967,052.96	30,786,588.98
其中：应付利息		
应付股利		
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	34,862,401.01	34,792,920.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
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	34,862,401.01	34,792,920.87
所有者权益：		
股本	551,347,947.00	551,347,947.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	627,834,297.85	627,834,297.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,673,227.01	32,673,227.01
未分配利润	-1,203,778,503.40	-1,202,859,787.18
所有者权益合计	8,076,968.46	8,995,684.68
负债和所有者权益总计	42,939,369.47	43,788,605.55

法定代表人：李海

主管会计工作负责人：孙龙龙
合并利润表

会计机构负责人：钟小津

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	119,906,950.34	137,490,597.69
其中：营业收入	119,906,950.34	137,490,597.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	122,211,426.75	135,674,815.04
其中：营业成本	108,071,430.05	124,027,332.26
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	727,636.82	197,163.09
销售费用	5,933,231.41	5,462,581.21
管理费用	6,627,286.22	5,743,265.84
研发费用		
财务费用	-348,684.16	-209,569.66
其中：利息费用		
利息收入	-369,745.70	-233,170.32
资产减值损失	1,200,526.41	454,042.30
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,464.81
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-2,304,476.41	1,813,317.84
加：营业外收入	4,634,304.77	4,629,029.13
减：营业外支出	4,458,892.86	4,347,483.24
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-2,129,064.50	2,094,863.73
减：所得税费用	-248,558.72	515,704.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,880,505.78	1,579,159.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,880,505.78	1,579,159.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-1,591,968.91	1,529,587.27
少数股东损益	-288,536.87	49,572.20
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）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		
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-1,880,505.78	1,579,159.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,591,968.91	1,529,587.27
归属于少数股东的综合收益总额	-288,536.87	49,572.20
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0029	0.0028
(二) 稀释每股收益	-0.0029	0.0028

法定代表人：李海

主管会计工作负责人：孙龙龙

会计机构负责人：钟小津

母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	33,859,463.41	24,505,590.30
减：营业成本	29,856,342.44	20,012,376.09
税金及附加	572,884.38	720.00
销售费用	872,164.08	
管理费用	3,801,648.55	2,833,306.05
研发费用		
财务费用	-138,128.50	-2,696.71
其中：利息费用		
利息收入	-146,307.16	-8,881.57

资产减值损失	-14,209.76	53,202.19
加：其他收益		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,091,237.78	1,608,682.68
加：营业外收入	4,601,274.42	4,541,594.86
减：营业外支出	4,428,752.86	4,332,392.64
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-918,716.22	1,817,884.90
减：所得税费用		403,966.10
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-918,716.22	1,413,918.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-918,716.22	1,413,918.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表		

折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-918,716.22	1,413,918.80
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：李海

主管会计工作负责人：孙龙龙

会计机构负责人：钟小津

合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	36,129,289.85	47,815,380.56
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	4,438,556.57	14,948,547.89
经营活动现金流入小计	40,567,846.42	62,763,928.45
购买商品、接受劳务支付的现金	30,870,252.63	42,234,146.49
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	7,034,174.47	7,032,925.15
支付的各项税费	2,508,051.27	2,108,578.13
支付其他与经营活动有关的现金	9,634,842.21	14,819,857.08
经营活动现金流出小计	50,047,320.58	66,195,506.85
经营活动产生的现金流量净额	-9,479,474.16	-3,431,578.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		60,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,293.82	658,054.98
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	17,293.82	658,054.98
投资活动产生的现金流量净额	-17,293.82	-598,054.98
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	8,808,378.06	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计	8,808,378.06	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金		
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	2,000,000.00	8,808,378.06
筹资活动现金流出小计	2,000,000.00	8,808,378.06
筹资活动产生的现金流量净 额	6,808,378.06	-808,378.06
四、汇率变动对现金及现金 等价物的影响		-0.09
五、现金及现金等价物净增 加额	-2,688,389.92	-4,838,011.53
加：期初现金及现金等 价物余额	19,177,276.18	24,015,287.71
六、期末现金及现金等价物 余额	16,488,886.26	19,177,276.18

法定代表人：李海

主管会计工作负责人：孙龙龙

会计机构负责人：钟小津

母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流 量：		
销售商品、提供劳务收 到的现金	191,824.00	1,965,727.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有 关的现金	5,803,118.03	18,392,380.58
经营活动现金流入小计	5,994,942.03	20,358,107.59
购买商品、接受劳务支 付的现金	416,418.59	1,777,103.37
支付给职工以及为职工	2,958,657.75	2,345,272.99

支付的现金		
支付的各项税费	1,101,894.37	341,557.38
支付其他与经营活动有关的现金	8,014,959.57	9,620,841.25
经营活动现金流出小计	12,491,930.28	14,084,774.99
经营活动产生的现金流量净额	-6,496,988.25	6,273,332.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,844.82	18,345.00
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	11,844.82	18,345.00
投资活动产生的现金流量净额	-11,844.82	-18,345.00
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		8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有		

关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		8,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.09
五、现金及现金等价物净增加额	-6,508,833.07	14,254,987.51
加：期初现金及现金等价物余额	15,398,405.80	1,143,418.29
六、期末现金及现金等价物余额	8,889,572.73	15,398,405.80

法定代表人：李海

主管会计工作负责人：孙龙龙

会计机构负责人：钟小津

合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分 配利 润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	551,347,947.00				627,834,297.85				32,673,227.01		-1,195,957,201.01	2,962,699.67	18,860,970.52
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、本年期初余额	551,347,947.00				627,834,297.85				32,673,227.01		-1,195,957,201.01	2,962,699.67	18,860,970.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,591,968.91	-288,536.87	-1,880,505.78
（一）综合收											-1,591,968.91	-288,536.87	-1,880,505.78

(六) 其他													
四、本期期末余额	551,347,947.00				627,834,297.85				32,673,227.01		-1,197,549,169.92	2,674,162.80	16,980,464.74

法定代表人：李海

主管会计工作负责人：孙龙龙

会计机构负责人：钟小津

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	551,347,947.00				627,834,297.85				32,673,227.01		-1,197,486,788.28	2,913,127.47	17,281,811.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	551,347,947.00				627,834,297.85				32,673,227.01		-1,197,486,788.28	2,913,127.47	17,281,811.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,529,587.27	49,572.20	1,579,159.47
（一）综合收益总额											1,529,587.27	49,572.20	1,579,159.47
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	551,347,947.00			627,834,297.85				32,673,227.01		-1,195,957,201.01	2,962,699.67	18,860,970.52	

法定代表人：李海

主管会计工作负责人：孙龙龙

会计机构负责人：钟小津

母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末 余额	551,3 47,94 7.00				627,83 4,297.8 5				32,673, 227.01	-1,202 ,859,7 87.18	8,995,6 84.68
加：会计 政策变更											
前 期差错更正											
其 他											
二、本年期初 余额	551,3 47,94 7.00				627,83 4,297.8 5				32,673, 227.01	-1,202 ,859,7 87.18	8,995,6 84.68
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）										-918,7 16.22	-918,7 16.22
（一）综合收 益总额										-918,7 16.22	-918,7 16.22
（二）所有者 投入和减少 资本											
1. 所有者投 入的普通股											
2. 其他权益 工具持有者 投入资本											
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分 配											
1. 提取盈余 公积											
2. 对所有 者（或股 东）的											

分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	551,347,947.00				627,834,297.85				32,673,227.01	-1,203,778.503.40	8,076,968.46

法定代表人：李海

主管会计工作负责人：孙龙龙

会计机构负责人：钟小津

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	551,347,947.00				627,834,297.85				32,673,227.01	-1,204,273.705.98	7,581,765.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	551,347,947.00				627,834,297.85				32,673,227.01	-1,204,273.705.98	7,581,765.88

	7.00				5					05.98	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										1,413,918.80	1,413,918.80
（一）综合收益总额										1,413,918.80	1,413,918.80
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	551,347,947.00				627,834,297.85				32,673,227.01	-1,202,859,787.18	8,995,684.68

法定代表人：李海

主管会计工作负责人：孙龙龙

会计机构负责人：钟小津

深圳中华自行车（集团）股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1、历史沿革及基本情况

深圳中华自行车（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经深圳市人民政府深府办复（1991）888 号文批准，于 1991 年 11 月改组为股份有限公司。1991 年 12 月 28 日，经中国人民银行深圳经济特区分行以深人银复字（1991）第 119 号文批准，本公司股票于深圳证券交易所上市，注册资本现为人民币 551,347,947.00 元。

法定代表人：李海。

住所：深圳市罗湖区布心路 3008 号。

统一社会信用代码：914403006188304524。

2、业务性质和主要经营活动

公司所处行业：机械制造行业。

主要经营活动：生产装配各种类型的自行车及自行车零件、部件、配件、健身车、机械产品、运动器械、精细化工、碳纤维复合材料、家用小电器及配套原件（不含许可证管理产品）。

过去以外销为主，后来受反倾销诉讼影响，销售大幅滑坡，随后本公司主要进行债务的重组工作，公司重整计划已于 2013 年 12 月 27 日执行完毕，破产程序终结。同时加大了产品的研发力度，开发出电动自行车系列产品，努力开拓国内市场。

目前所提供的主要产品或服务是：阿米尼牌自行车、电动自行车、锂电池材料。

3、财务报告的报出

本财务报告经公司第十届董事会第十一次会议于 2019 年 4 月 18 日批准报出。

4、合并财务报表范围

公司本次纳入合并报表范围共有 1 家子公司，详见附注八、1。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，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

2012 年 5 月 11 日，本公司第一大股东，最大债权人深圳市国晟能源投资发展有限公司以本公司不能清偿到期债务，且严重资不抵债为由，向深圳市中级人民法院申请对本公司进行重整。2012 年 10 月 12 日，深圳市中级人民法院以（2012）深中法破字第 30 号民事裁定书裁定受理国晟能源提出的对本公司进行重整的申请。2012 年 10 月下旬，深圳市中级人民法院以（2012）深中法破字第 30-1 号民事裁定书，裁定自 2012 年 10 月 25 日起对本公司进行重整，并指定北京市金杜（深圳）律师事务所、深圳市正源清算事务有限公司为本公司管理人。随后，深圳市中级人民法院作出（2012）深中法破字第 30-1 号决定书，依法批准本公司在管理人的监督下自行管理财产和营业事务。2013 年 11 月 5 日深圳市中级人民法院（2012）深中法破字第 30-6 号民事裁定书批准公司重整计划。2013 年 12 月 27 日深圳市中级人民法院（2012）深中法破字第 30-10 号民事裁定书裁定本公司重整计划执行完毕，终结本公司破产程序。

通过重整，公司沉重债务问题得到解决，净资产实现正值，自行车主营业务得以保留并实行平稳发展。公司在重整计划中设置了引入重组方的条件，期望通过资产重组恢复经营能力和持续盈利能力。公司引入重组方的条件是：净资产评估值不低于 20 亿元，重大资产重组实施当年的净利润不低于 2 亿元。目前，公司尚未有重组方。

三、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

2、会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

3、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

4、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

5、企业合并

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵消。子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

7、合营安排

(1) 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本

计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2）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，按照成本计量；3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金

额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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之和。

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大是指：单项应收款项期末余额在 500 万元以上的款项。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

对于期末单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为信用风险特征，划分为若干组合，按这些应收款项组合期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，以应收款项账龄为信用风险特征的组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

(3) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.3%	0.3%
1~2 年（含 2 年）	0.3%	0.3%
2~3 年（含 3 年）	0.3%	0.3%
3 年以上	100%	100%
其中：已确定无法收回的	予以核销	予以核销

注：合并范围内公司间应收款项和其他应收款项不计提坏账准备。

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司将存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、委托加工物资、发出商品等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的库存商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

13、持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产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，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业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，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

14、终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （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。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

15、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及

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, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 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。

(4) 长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益 (损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、投资性房产

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 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, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	预计残值率	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	10%	20 年	4.5%
机器设备	10%	10 年	9%
运输设备	10%	5 年	18%
电子设备及其他	10%	5 年	18%

(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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：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将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]; 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[90%以上(含 90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]; 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

18、在建工程

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

19、无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

(4) 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，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(3) 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老

保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

22、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）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，按本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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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。

23、收入

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司产品销售收入的确认时点为：产品交付购货方并经签收后确认收入实现。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助的核算

（1）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 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，按照名义金额计量。

(3) 政府补助采用总额法：

1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 政府补助采用净额法：

1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

(5) 本公司对收到的政府补助采用总额法进行核算。

(6) 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。

(7) 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(8) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

a. 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。

b. 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。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产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。

(3) 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，转回减记的金额。

(4) 本公司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，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税项

1、流转税

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入、无形资产收入、不动产租赁收入	5%、6%、16%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

注：根据《财政部国家税务总局关于调整增值税税率的通知》“财税[2018]32号”，从2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。本公司及子公司增值税率从2018年5月1日起调整为16%。

2、企业所得税

公司名称	计税依据	税（费）率
本公司	应纳税所得额	25.00%
深圳市阿米尼实业有限公司	应纳税所得额	25.00%

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司执行规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表应收票据及应收账款期末列示金额 29,007,509.02 元，期初应收票据及应收账款列示金额 30,507,775.21 元。 母公司资产负债表应收票据及应收账款期末列示金额 12,827,954.16 元，期初应收票据及应收账款列示金额 17,980,663.16 元。
将应付票据、应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	合并资产负债表应付票据及应付账款期末列示金额 11,979,010.69 元，期初应收票据及应收账款列示金额 12,408,197.27 元。 母公司资产负债表应付票据及应付账款期末列示金额 0.00 元，期初应收票据及应收账款列示金额 0.00 元。
新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目	合并利润表本期财务费用下利息费用列示金额 0.00 元，财务费用下利息收入列示金额 369,745.70 元； 上期财务费用下利息费用列示金额 0.00 元，财务费用下利息收入列示金额 233,170.32 元。 母公司本期财务费用下利息费用列示金额 0.00 元，财务费用下利息收入列示金额 146,307.16 元；上期财务费用下利息费用列示金额 0.00 元，财务费用下利息收入列示金额 8,881.57 元。

2、会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

3、前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表项目注释

说明：期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，上期指 2017 年度，本期指 2018 年度。

1、货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
现金	126,486.63	100,034.87
银行存款	16,305,989.07	18,837,402.11
其他货币资金	2,056,410.56	9,048,217.26
<u>合计</u>	<u>18,488,886.26</u>	<u>27,985,654.24</u>

(2) 期末受限的其他货币资金 2,000,000.00 元，为银行承兑汇票保证金。

(3) 期末不存在存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	1,500,000.00
应收账款	29,007,509.02	29,007,775.21
<u>合计</u>	<u>29,007,509.02</u>	<u>30,507,775.21</u>

(2) 应收票据

1) 按类别列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	1,500,000.00
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>1,500,000.00</u>

2) 期末无已质押的应收票据。

3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	46,548,529.37	-	已背书未到期
<u>合计</u>	<u>46,548,529.37</u>	<u>-</u>	

4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(3) 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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提	-	-	-	-	-

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	29,860,222.34	92.34	1,230,837.51	4.12	28,629,384.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,477,485.20	7.66	2,099,361.01	84.74	378,124.19
合计	32,337,707.54	100.00	3,330,198.52	10.30	29,007,509.02

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	30,247,962.05	95.95	1,240,186.84	4.10	29,007,775.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,278,283.50	4.05	1,278,283.50	100.00	-
合计	31,526,245.55	100.00	2,518,470.34	7.99	29,007,775.21

注：本公司单项金额重大的应收账款指单笔金额在五百万元以上。

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
石家庄大松科技有限公司	1,059,165.50	1,059,165.50	100.00	业务终止，款项收回具有不确定性
四川万灵电动科技有限公司	1,103,452.20	882,761.76	80.00	预计难以收回
上海斯文电动车有限公司	314,867.50	157,433.75	50.00	预计难以收回
合计	2,477,485.20	2,099,361.01	84.74	

3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	28,226,004.53	84,678.01	0.30

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	488,301.90	1,464.91	0.30
2-3 年 (含 3 年)	1,225.00	3.68	0.30
3-4 年 (含 4 年)	-	-	-
5 年以上	1,144,690.91	1,144,690.91	100.00
合计	29,860,222.34	1,230,837.51	4.12

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期金额:

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	1,039,056.93
本期收回或转回的应收账款坏账准备	219,118.00

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	转回原因	确定原坏账准备的依据	转回前累计已计提坏账准备金额	转回金额
石家庄大松科技有限公司	货款收回	难以收回	219,118.00	219,118.00
合计			219,118.00	219,118.00

5) 本期实际核销的应收账款。

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	8,210.75

6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额例 (%)	款项性质
深圳市威特瑞新能源科技有限公司	非关联方	5,772,755.17	1 年以内	17,318.27	17.85	货款
郑州桂冠科贸有限公司	非关联方	5,333,141.05	1 年以内	15,999.42	16.49	货款
济南禹欣泰销售有限责任公司	非关联方	5,280,959.55	1 年以内	15,842.88	16.33	货款
深圳市加浩松科技有限公司	非关联方	4,056,480.65	1 年以内	12,169.44	12.54	货款
付琦	非关联方	2,457,269.40	2 年以内	7,371.81	7.60	货款
合计		22,900,605.82		68,701.82	70.81	

8) 期末应收账款中无应收本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

3、预付账款

(1) 账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,799,753.60	100.00	2,482,276.54	100.00
<u>合计</u>	<u>13,799,753.60</u>	<u>100.00</u>	<u>2,482,276.54</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末预付账款金额前两名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	性质	占预付账款 总额比 (%)
肇庆市凯思特电池材料有限公司	非关联方	13,798,452.48	1 年以内	预付原材料款	99.99
深圳锦丰盟包装材料有限公司	非关联方	1,301.12	1 年以内	预付原材料款	0.01
<u>合计</u>		<u>13,799,753.60</u>			<u>100.00</u>

(3) 期末预付账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

4、其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	844,537.19	659,706.81
<u>合计</u>	<u>844,537.19</u>	<u>659,706.81</u>

(2) 其他应收款

1) 按类别列示

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 (账龄分析法) 计提坏账准备的其他应收款	1,331,920.95	100.00	487,383.76	36.59	844,537.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>1,331,920.95</u>	<u>100.00</u>	<u>487,383.76</u>	<u>36.59</u>	<u>844,537.19</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合(账龄分析法)计提坏账准备的其他应收款	1,130,591.40	100.00	470,884.59	41.65	659,706.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,130,591.40	100.00	470,884.59	41.65	659,706.81

注：本公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额金额为五百万元以上。

2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	624,378.43	1,873.14	0.30
1-2年(含2年)	181,000.00	543.00	0.30
2-3年(含3年)	41,700.00	125.10	0.30
3至4年(含4年)	15,943.00	15,943.00	100.00
4至5年(含5年)	20,164.00	20,164.00	100.00
5年以上	448,735.52	448,735.52	100.00
合计	1,331,920.95	487,383.76	36.59

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	16,499.17
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-

4) 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

5) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金或保证金	783,672.00	628,997.24
设备款	311,400.00	311,400.00
员工个人借款	31,098.50	49,098.50
其他	205,750.45	141,095.66

款项性质	期末余额	期初余额
合计	<u>1,331,920.95</u>	<u>1,130,591.40</u>

6) 期末其他应收款金额前五名情况

项目名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额 (%)	坏账准备期末余额
深圳市路威机电设备公司	设备款	300,000.00	5年以上	22.52	300,000.00
深圳市安锦恒实业有限公司	押金及保证金	266,000.00	1年以内	19.97	798.00
深圳市物资集团有限公司	押金及保证金	181,918.00	1年以内	13.66	545.75
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金	押金及保证金	170,000.00	2年以内	12.76	510.00
天津绿驰电子商务有限公司	服务费	79,850.93	1年以内	6.00	239.55
合计		<u>997,768.93</u>		<u>74.91</u>	<u>302,093.30</u>

7) 期末无终止确认的其他应收款情况。

8) 期末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

9) 期末无涉及政府补助的应收款项情况。

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
原材料	388,818.51	23,015.17	365,803.34	566,193.56	27,465.37	538,728.19
库存商品	2,382,433.75	361,633.15	2,020,800.60	2,233,386.81	4,450.20	2,228,936.61
发出商品	-	-	-	9,509.83	-	9,509.83
合计	<u>2,771,252.26</u>	<u>384,648.32</u>	<u>2,386,603.94</u>	<u>2,809,090.20</u>	<u>31,915.57</u>	<u>2,777,174.63</u>

(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	转回或转销	其他	
原材料	27,465.37	-	-	4,450.20	-	23,015.17
库存商品	4,450.20	364,088.31	-	6,905.36	-	361,633.15
合计	<u>31,915.57</u>	<u>364,088.31</u>	<u>-</u>	<u>11,355.56</u>	<u>-</u>	<u>384,648.32</u>

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付中介费	1,792,452.81	1,792,452.81
预缴税金	473,788.85	12,974.36
<u>合计</u>	<u>2,266,241.66</u>	<u>1,805,427.17</u>

7、固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,502,807.32	3,941,117.97
固定资产清理	-	-
<u>合计</u>	<u>3,502,807.32</u>	<u>3,941,117.97</u>

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,959,824.00	416,629.06	958,593.21	684,394.50	5,019,440.77
2. 本期增加金额	—	—	—	<u>17,293.82</u>	<u>17,293.82</u>
(1) 购置	—	—	—	17,293.82	17,293.82
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	<u>475,800.00</u>	<u>475,800.00</u>
(1) 处置或报废	—	—	—	475,800.00	475,800.00
4. 期末余额	2,959,824.00	416,629.06	958,593.21	225,888.32	4,560,934.59
二、累计折旧					
1. 期初余额	199,788.12	109,246.12	269,780.13	499,508.43	1,078,322.80
2. 本期增加金额	<u>133,192.08</u>	<u>37,496.64</u>	<u>172,546.80</u>	<u>26,638.90</u>	<u>369,874.42</u>
(1) 计提	133,192.08	37,496.64	172,546.80	26,638.90	369,874.42
3. 本期减少金额	—	—	—	<u>390,069.95</u>	<u>390,069.95</u>
(1) 处置或报废	—	—	—	390,069.95	390,069.95
4. 期末余额	332,980.20	146,742.76	442,326.93	136,077.38	1,058,127.27
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	—	—	—	—	—

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
<u>1. 期末账面价值</u>	<u>2,626,843.80</u>	<u>269,886.30</u>	<u>516,266.28</u>	<u>89,810.94</u>	<u>3,502,807.32</u>
<u>2. 期初账面价值</u>	<u>2,760,035.88</u>	<u>307,382.94</u>	<u>688,813.08</u>	<u>184,886.07</u>	<u>3,941,117.97</u>

(3) 期末不存在闲置的固定资产。

(4) 期末固定资产不存在抵押情况。

(5) 期末未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
莲馨家园六套房产	2,626,843.80	注
<u>合计</u>	<u>2,626,843.80</u>	

注：莲馨家园 7-20F 等六套房产原值 2,959,824.00 元，系从罗湖区住房和建设局购买保障性住房供企业人才居住。合同约定，购买企业不能向政府以外的任何单位或个人进行任何形式的产权交易，本公司不能取得该房产的产权证书。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	商标权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,271,000.00	5,271,000.00
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	5,271,000.00	5,271,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	3,012,000.00	3,012,000.00
2. 本期增加金额	<u>753,000.00</u>	<u>753,000.00</u>
(1) 计提	753,000.00	753,000.00

项目	商标权	合计
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 期末余额	3,765,000.00	3,765,000.00
三、减值准备		
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—
(1) 计提	—	—
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 期末余额	—	—
四、账面价值		
<u>1. 期末账面价值</u>	<u>1,506,000.00</u>	<u>1,506,000.00</u>
<u>2. 期初账面价值</u>	<u>2,259,000.00</u>	<u>2,259,000.00</u>

(2) 期末无形资产不存在抵押情况。

(3) 期末未发现无形资产存在减值迹象，未计提减值准备。

9、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	944,459.10	3,777,836.40	733,849.82	2,935,399.29
存货跌价准备	96,162.08	384,648.32	7,978.89	31,915.57
<u>合计</u>	<u>1,040,621.18</u>	<u>4,162,484.72</u>	<u>741,828.71</u>	<u>2,967,314.86</u>

注：根据《企业会计准则第18号-所得税》第十七条规定：“资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，应当根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。”本公司计算递延所得税资产所使用的税率：母公司与子公司均为25%。

10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	400,000.00	400,000.00
<u>合计</u>	<u>400,000.00</u>	<u>400,000.00</u>

注：截至2018年12月31日止，深圳市罗湖区住房和建设局尚未交付罗湖区企业人才住房。

11、应付票据及应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	2,000,000.00	8,480,000.00
应付账款	9,979,010.69	3,928,197.27
合计	<u>11,979,010.69</u>	<u>12,408,197.27</u>

(2) 应付票据列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	8,480,000.00
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>8,480,000.00</u>

(3) 应付账款列示

1) 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(含1年)	9,713,137.52	97.34	3,638,705.30	92.63
1-2年(含2年)	7,099.50	0.07	137,423.41	3.50
2-3年(含3年)	137,423.41	1.38	3,084.95	0.08
3-4年(含4年)	2,366.00	0.02	-	-
5年以上	118,984.26	1.19	148,983.61	3.79
合计	<u>9,979,010.69</u>	<u>100.00</u>	<u>3,928,197.27</u>	<u>100.00</u>

2) 报告期末应付账款中无欠持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

3) 期末不存在账龄超过1年的重要应付账款。

12、预收账款

(1) 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(含1年)	371,039.28	91.44	1,211,804.44	95.53
1-2年(含2年)	3,469.60	0.86	19,777.88	1.56
2-3年(含3年)	2,080.00	0.51	36,897.00	2.91
3年以上	29,191.00	7.19	-	-

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	<u>405,779.88</u>	<u>100.00</u>	<u>1,268,479.32</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末预收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

(3) 期末不存在账龄超过 1 年的重要预收账款。

13、应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	706,703.40	6,292,582.05	6,563,549.29	435,736.16
离职后福利中的设定提存计划负债	-	410,459.99	410,459.99	-
合计	<u>706,703.40</u>	<u>6,703,042.04</u>	<u>6,974,009.28</u>	<u>435,736.16</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	699,994.68	5,425,458.24	5,696,710.60	428,742.32
二、职工福利费	-	230,198.50	230,198.50	-
三、社会保险费	-	186,647.70	186,647.70	-
其中：1. 医疗保险费	-	162,830.82	162,830.82	-
2. 工伤保险费	-	10,749.72	10,749.72	-
3. 生育保险费	-	13,067.16	13,067.16	-
四、住房公积金	-	360,199.04	360,199.04	-
五、工会经费和职工教育经费	6,708.72	78,333.33	78,048.21	6,993.84
六、其他短期薪酬	-	11,745.24	11,745.24	-
合计	<u>706,703.40</u>	<u>6,292,582.05</u>	<u>6,563,549.29</u>	<u>435,736.16</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	399,118.96	-
失业养老保险	11,341.03	-
合计	<u>410,459.99</u>	<u>-</u>

(4) 期末无拖欠性质的职工薪酬。

14、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,716,531.88	3,391,621.62
企业所得税	-	339,193.85
房产税	-	45,070.60
代扣代缴个人所得税	25,288.27	23,164.05
城市维护建设	325,396.78	7,615.81
教育费附加	227,569.65	620.94
印花税	2,309.70	-
合计	6,297,096.28	3,807,286.87

15、其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	37,144,872.42	36,508,323.90
合计	37,144,872.42	36,508,323.90

(2) 其他应付款列示

1) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
管理人共益债权	18,853,692.84	18,919,942.85
往来款	6,500,000.00	6,500,000.00
保证金及质保金	9,767,553.26	9,615,020.00
应付其他服务费(含中介服务)	801,237.74	707,252.91
其他	1,222,388.58	766,108.14
合计	37,144,872.42	36,508,323.90

2) 报告期末其他应付款中欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项详见附注十、5。

3) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
管理人共益债权	18,853,692.84	-
保证金及质保金	8,000,000.00	履约保证金
深圳市国晟能源投资发展有限公司	6,500,000.00	无息借款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	33,353,692.84	

16、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	4,707.00	-	-	-	-750.00	-750.00	3,957.00
1. 其他内资持股	4,707.00	-	-	-	-750.00	-750.00	3,957.00
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	4,707.00	-	-	-	-750.00	-750.00	3,957.00
二、无限售条件流通股	551,343,240.00	-	-	-	750.00	750.00	551,343,990.00
1. 人民币普通股	302,980,258.00	-	-	-	750.00	750.00	302,981,008.00
2. 境内上市外资股	248,362,982.00	-	-	-	-	-	248,362,982.00
股份合计	551,347,947.00	-	-	-	-	-	551,347,947.00

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	627,834,297.85	-	-	627,834,297.85
1. 债务重组收益	482,580,588.23	-	-	482,580,588.23
2. 其他	145,253,709.62	-	-	145,253,709.62
合计	627,834,297.85	-	-	627,834,297.85

注：其他资本公积中其他有 135,840,297.18 元系全体股东让渡股份清偿债权人款项，大股东深圳市国晟能源投资发展有限公司捐赠 5,390,399.74 元。

18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,673,227.01	-	-	32,673,227.01
合计	32,673,227.01	-	-	32,673,227.01

19、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-1,195,957,201.01	-1,197,486,788.28
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-1,195,957,201.01	-1,197,486,788.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,591,968.91	1,529,587.27
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-1,197,549,169.92	-1,195,957,201.01

20、营业收入及成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	115,698,679.57	134,756,413.50
其他业务收入	4,208,270.77	2,734,184.19
<u>合计</u>	<u>119,906,950.34</u>	<u>137,490,597.69</u>
主营业务成本	107,318,430.05	123,273,702.49
其他业务成本	753,000.00	753,629.77
<u>合计</u>	<u>108,071,430.05</u>	<u>124,027,332.26</u>

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	54,238.30	95,767.77
城建税	391,013.39	57,572.84
教育费附加	279,295.29	41,123.44
其他	3,089.84	2,699.04
<u>合计</u>	<u>727,636.82</u>	<u>197,163.09</u>

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,954,021.25	2,658,168.80
市场促销宣传费	1,052,618.98	1,328,116.44

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	812,392.85	664,419.38
租赁费	441,316.59	365,319.95
业务招待费	336,219.12	161,991.56
其他	336,662.62	284,565.08
<u>合计</u>	<u>5,933,231.41</u>	<u>5,462,581.21</u>

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,298,560.81	3,766,752.91
中介服务费	1,102,426.83	1,081,232.97
日常管理费用	1,856,424.16	592,685.47
折旧摊销费	369,874.42	302,594.49
<u>合计</u>	<u>6,627,286.22</u>	<u>5,743,265.84</u>

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	369,745.70	233,170.32
汇兑损失	-	0.09
手续费等	21,061.54	23,600.57
<u>合计</u>	<u>-348,684.16</u>	<u>-209,569.66</u>

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	836,438.10	454,042.30
存货跌价损失	364,088.31	-
<u>合计</u>	<u>1,200,526.41</u>	<u>454,042.30</u>

26、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-	-2,464.81
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-2,464.81</u>

27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,634,304.77	4,629,029.13
<u>合计</u>	<u>4,634,304.77</u>	<u>4,629,029.13</u>

注 1：上期营业外收入主要是于管理人结算租金收入 2,866,994.16 元以及补偿款 1,086,507.70 元。

注 2：本期营业外收入主要是于管理人结算租金收入 3,256,516.11 元以及补偿款 1,086,507.70 元。

28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款支出	-	800.00
非流动资产毁损报废损失	85,730.05	-
其他	4,373,162.81	4,346,683.24
<u>合计</u>	<u>4,458,892.86</u>	<u>4,347,483.24</u>

注：本期与上期，管理人均未拨付待处置资产运营资金，有关维护与管理费用以待处置资产租赁收入及损失赔偿收入支付，计入本科目。

29、所得税费用

(1) 所得税费用的构成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	50,233.75	612,336.68
递延所得税	-298,792.47	-96,632.42
<u>合计</u>	<u>-248,558.72</u>	<u>515,704.26</u>

(2) 各期间所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,129,064.50	2,094,863.73
按适用税率计算的所得税费用	-532,266.13	523,715.93
某些子公司适用不同税率的影响	-	-
对以前期间当期所得税的调整	-	-
归属于合营企业和联营企业的损益	-	-
无须纳税的收入	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
不可抵扣的费用	80,637.96	51,988.22
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
加计扣除的技术开发费用	-	-
利用以前年度可抵扣亏损	-	-76,878.06
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	203,069.45	16,878.17
<u>所得税费用合计</u>	<u>-248,558.72</u>	<u>515,704.26</u>

30、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	本期金额	上期金额
利息租金水电款等收入	4,406,556.57	4,994,903.73
司法拍卖返还余款	-	9,444,737.00
其他往来款	32,000.00	508,907.16
<u>合计</u>	<u>4,438,556.57</u>	<u>14,948,547.89</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现管理环节费用	2,496,549.86	7,955,537.16
租金及物管维护费等开支	3,394,536.88	4,122,077.60
付现销售环节费用	2,775,796.71	1,886,340.09
支付的押金、保证金	285,712.13	219,550.24
水电费	652,106.63	636,351.99
营业外支出-赔偿款	30,140.00	-
<u>合计</u>	<u>9,634,842.21</u>	<u>14,819,857.08</u>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非公开发行股票履约保证金	-	8,000,000.00
收到票据保证金	8,808,378.06	-
<u>合计</u>	<u>8,808,378.06</u>	<u>8,000,000.00</u>

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付票据保证金	2,000,000.00	8,808,378.06

项目	本期金额	上期金额
合计	2,000,000.00	8,808,378.06

31、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,880,505.78	1,579,159.47
加：资产减值准备	1,200,526.41	454,042.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	369,874.42	302,594.49
无形资产摊销	753,000.00	753,000.00
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）	-	2,464.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	85,730.05	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	0.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-298,792.47	-96,632.42
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）	26,482.38	341,265.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,299,293.84	-16,740,831.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,563,504.67	9,973,358.91
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-9,479,474.16	-3,431,578.40
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	16,488,886.26	19,177,276.18
减：现金的期初余额	19,177,276.18	24,015,287.71
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-2,688,389.92	-4,838,011.53

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期金额	上期金额
一、现金	16,488,886.26	19,177,276.18
其中：1. 库存现金	126,486.63	100,034.87
2. 可随时用于支付的银行存款	16,305,989.07	18,837,402.11
3. 可随时用于支付的其他货币资金	56,410.56	239,839.20
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	16,488,886.26	19,177,276.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

32、所有权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,000,000.00	银行承兑汇票保证金 2,000,000.00 元

七、合并范围的变动

报告期内，本公司不存在合并范围的变动事项。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司全称	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		
深圳市阿米尼实业有限公司	深圳	深圳	自行车及零配件经销	70.00	-	70.00	投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
深圳市阿米尼实业有限公司	30.00	-288,536.87	-	2,674,162.80

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	深圳市阿米尼实业有限公司
流动资产	29,791,525.49
非流动资产	1,548,021.02
资产合计	31,339,546.51
流动负债	22,425,670.50
非流动负债	-
负债合计	22,425,670.50
营业收入	88,175,813.90
净利润（净亏损）	-961,789.56
综合收益总额	-961,789.56
经营活动现金流量	-2,982,485.91

接上表：

项目	期初余额或上期发生额
	深圳市阿米尼实业有限公司
流动资产	31,672,252.96
非流动资产	1,373,481.42
资产合计	33,045,734.38
流动负债	23,170,068.81
非流动负债	-
负债合计	23,170,068.81
营业收入	116,393,660.87
净利润（净亏损）	165,240.67
综合收益总额	165,240.67
经营活动现金流量	-9,704,911.00

4、在合营安排或联营企业中的权益

无。

九、与其他金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司

为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低至最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关的内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变本公司的金融工具导致的主要风险时信用风险和流动性风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的不履行义务，造成另一方发生的财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收账款等。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置相应欠款额度和信用期限。本公司承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

(2) 流动风险

流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算义务时发生的资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持和调整资本结构，本公司可能调整支付给股东的股利金额、发行新股。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 76.82%（2017 年 12 月 31 日：74.36%）。

十、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的大股东有关信息

大股东性质：自然人控股

大股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人	成立时间	组织机构代码	主要经营业务
深圳市国晟能源投资发展有限公司	纪汉飞	2005年4月26日	91440300774115792	兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）

3、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注八、1。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市华汇通达实业有限公司	本公司李加林监事为其法人

5、关联方交易

（1）出售商品情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市华汇通达实业有限公司	销售商品	234,790.09	-

（2）关键管理人员薪酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,950,178.00	1,880,143.00

6、关联方往来情况

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	深圳市华汇通达实业有限公司	5,439.00	-

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	深圳市国晟能源投资发展有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00
<u>合计</u>		<u>6,505,439.00</u>	<u>6,500,000.00</u>

十一、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

十二、或有事项

截至资产负债表日止，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至资产负债表日止，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1、持续经营的说明

关于持续经营的说明详见附注二、2。

2、2016年拟非公开发行股票事项

2016年7月，本公司启动筹划非公开发行股票事项，且募集资金用途涉及重大资产购买，公司董事会审议通过了《2016年度非公开发行A股股票预案》等。在中介机构尽调、审计、评估及商业谈判的基础上，结合资本市场及公司实际情况，2017年2月至2018年2月，公司董事会审议通过了《关于调整公司本次非公开发行A股股票方案的议案》、《关于2016年度非公开发行A股股票预案修订情况说明》、《2016年度非公开发行A股股票预案（修订稿）》、《2016年度非公开发行A股股票预案（二次修订稿）》、《2016年度非公开发行A股股票预案（三次修订稿）》等。公司于2018年2月13日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司本次非公开发行A股股票预案（三次修订稿）的议案》，根据三次修订稿，本次非公开发行的股票数量不超过110,269,586股，募集资金总额不超过7.5亿元，本次非公开发行的发行对象为瑞安信息、智胜高新、万胜实业和贝尔高新四名特定投资者。瑞安信息认购金额不超过2.5亿元，且认购股份数量不超过36,756,529股；智胜高新认购金额不超过2亿

元，且认购股份数量不超过 29,405,223 股；万胜实业和贝尔高新认购金额分别不超过 1.5 亿元，且认购股份数量分别不超过 22,053,917 股。具体情况详见公司董事会发布的公告信息。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	300,000.00
应收账款	12,827,954.16	17,680,663.16
合计	<u>12,827,954.16</u>	<u>17,980,663.16</u>

(2) 应收票据

1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	300,000.00
合计	=	<u>300,000.00</u>

2) 期末无已质押的应收票据。

3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	15,498,304.72	-	已背书未到期
合计	<u>15,498,304.72</u>	=	

4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(3) 应收账款

1) 按类别列示

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	12,866,553.82	100.00	38,599.66	0.30	12,827,954.16
单项金额不重大但单独计提	-	-	-	-	-

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
坏账准备的应收账款					
合计	12,866,553.82	100.00	38,599.66	0.30	12,827,954.16

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	17,733,864.75	100.00	53,201.59	0.30	17,680,663.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	17,733,864.75	100.00	53,201.59	0.30	17,680,663.16

注：本公司单项金额重大的应收账款指单笔金额在五百万元以上。

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	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	12,866,553.82	38,599.66	0.30
合计	12,866,553.82	38,599.66	0.30

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-14,601.93
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-

4) 本期无实际核销的应收账款。

5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

6) 期末应收账款金额前四名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额例(%)	款项性质
深圳市威特瑞新能源科技有限公司	非关联方	5,772,755.17	1年以内	17,318.27	44.86	货款
深圳市加浩松科技有限公司	非关联方	4,056,480.65	1年以内	12,169.44	31.53	货款

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	坏账准 备	占应收账款 总额例(%)	款项 性质
广东新凌嘉新能源股份有限公司	非关联方	1,953,000.00	1年以内	5,859.00	15.18	货款
深圳市博亿能科技有限公司	非关联方	1,084,318.00	1年以内	3,252.95	8.43	货款
合计		<u>12,866,553.82</u>		<u>38,599.66</u>	<u>100.00</u>	

7) 期末应收账款中无应收本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

2、其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	380,925.78	280,576.37
合计	<u>380,925.78</u>	<u>280,576.37</u>

(2) 其他应收款

1) 按类别列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合(账龄分析法)计提坏账准备的应收账款	382,072.00	100.00	1,146.22	0.30	380,925.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>382,072.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,146.22</u>	<u>0.30</u>	<u>380,925.78</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	251,350.00	89.34	754.05	0.30	250,595.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	29,980.42	10.66	-	-	29,980.42
合计	<u>281,330.42</u>	<u>100.00</u>	<u>754.05</u>	<u>0.27</u>	<u>280,576.37</u>

注：本公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额金额为五百万元以上。

2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	370,172.00	1,110.52	0.3
1-2年(含2年)	200.00	0.60	0.3
2-3年(含3年)	11,700.00	35.10	0.3
合计	<u>382,072.00</u>	<u>1,146.22</u>	<u>0.3</u>

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	392.17
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-

4) 本期无终止确认的其他应收款情况。

5) 按性质分类其他应收款的账面金额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	-	29,980.42
押金或保证金	370,672.00	239,950.00
设备款	11,400.00	11,400.00
合计	<u>382,072.00</u>	<u>281,330.42</u>

6) 期末其他应收款金额前五名情况

项目名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例(%)	坏账准备性质
深圳市物资集团有限公司	非关联方	181,918.00	1年以内	47.61	545.75押金或保证金
深圳市安锦恒实业有限公司	非关联方	161,000.00	1年以内	42.14	483.00押金或保证金
深圳市金泰园投资管理有限公司	关联方	27,254.00	1年以内	7.13	81.76押金或保证金

项目名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)	坏账准备性质
深圳市宏康仪器科技有限公司	非关联方	11,400.00	2-3年	2.98	34.20设备款
深圳市彩生活物业管理有限公司 莲馨家园分公司	非关联方	300.00	2-3年	0.08	0.9押金及保证金
合计		381,872.00		99.94	1,145.61

3、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
深圳市阿米尼实业有限公司	1,400,000.00	-	-
合计	1,400,000.00	=	=

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
深圳市阿米尼实业有限公司	-	-	-	-
合计	=	=	=	=

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
深圳市阿米尼实业有限公司	-	-	1,400,000.00	1,389,620.27
合计	=	=	1,400,000.00	1,389,620.27

4、营业收入及成本

项目	2018年度	2017年度
主营业务收入	31,732,088.16	22,338,842.47
其他业务收入	2,127,375.25	2,166,747.83
小计	33,859,463.41	24,505,590.30
主营业务成本	29,103,342.44	19,253,017.11
其他业务成本	753,000.00	759,358.98
小计	29,856,342.44	20,012,376.09

5、现金流量表补充资料

项目	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-918,716.22	1,413,918.80
加：资产减值准备	-14,209.76	53,202.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	240,172.55	236,322.02
无形资产摊销	753,000.00	753,000.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	85,730.05	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	0.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,712,445.01	-11,033,640.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	69,480.14	14,850,529.61
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,496,988.25	6,273,332.60
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	8,889,572.73	15,398,405.80
减：现金的期初余额	15,398,405.80	1,143,418.29
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	-6,508,833.07	14,254,987.51

十七、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

本期金额：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益
-------	---------------	------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.54	-0.003	-0.003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.17	-0.003	-0.003

上期金额:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.11	0.003	0.003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.86	0.003	0.003

注：净资产收益率的计算

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2、非经常性损益明细表

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解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的要求，披露报告期非经常损益情况。

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	说明
(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	-85,730.05	-2,464.81	
(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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	-	
(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	-	-	

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	说明
(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	219,118.00	278,664.18	
(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	261,141.96	281,545.89	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,951.88-	-	
非经常性损益合计	394,529.91	557,745.26	
减：所得税影响金额	98,632.48	139,436.31	
扣除所得税影响后的非经常性损益	295,897.43	418,308.95	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	245,945.55	339,886.77	
归属于少数股东的非经常性损益	49,951.88	78,422.18	

深圳中华自行车（集团）股份有限公司

二〇一九年四月十八日