

**深圳中华自行车(集团)股份有限公司**  
**2014 年年度报告**

**2015 年 04 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议：

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
杨奋勃	董事	工作原因	李海
孔那	董事	工作原因	曹方

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人罗桂友、主管会计工作负责人李海及会计机构负责人(会计主管人员)孙龙龙声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本公司 2014 年度财务报告经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了带强调事项段无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

## 目录

2014 年度报告 .....	1
第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	18
第六节 股份变动及股东情况 .....	23
第七节 优先股相关情况 .....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	29
第九节 公司治理 .....	33
第十节 内部控制 .....	36
第十一节 财务报告 .....	38
第十二节 备查文件目录 .....	140

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司及本集团	指	深圳中华自行车（集团）股份有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	深中华 A、深中华 B	股票代码	000017、200017
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳中华自行车(集团)股份有限公司		
公司的中文简称	深中华		
公司的外文名称(如有)	China Bicycle Company (Holdings) Limited		
公司的外文名称缩写(如有)	CBC		
公司的法定代表人	罗桂友		
注册地址	深圳市布心路 3008 号		
注册地址的邮政编码	518020		
办公地址	深圳市笋岗东路 3002 号万通大厦 1201		
办公地址的邮政编码	518030		
公司网址	www.cbc.com.cn		
电子信箱	dmc@szcbc.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙龙龙	崔红霞
联系地址	深圳市笋岗东路 3002 号万通大厦 1201	深圳市笋岗东路 3002 号万通大厦 1201
电话	0755-25516998,28181666	0755-25516998,28181666
传真	0755-28181009	0755-28181009
电子信箱	dmc@szcbc.com	dmc@szcbc.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《香港商报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	深圳市笋岗东路 3002 号万通大厦 1201

## 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1984 年 08 月 24 日	广东省深圳市	企股粤深总副字第 101165 号	国税深字 440301618830452 号、 深地税登字 440303618830452 号	61883045-2
报告期末注册	2014 年 12 月 31 日	广东省深圳市	440301501122085	国税深字 440301618830452 号、 深地税登字 440303618830452 号	61883045-2
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	1、1992 年 3 月，公司股票在深圳证券交易所上市，深圳市莱英达集团股份有限公司和香港大寰自行车有限公司各持 23.28% 股份。2、2002 年 3 月中国华融资产管理公司通过法院拍卖竞拍获得本公司 13.58% A 股法人股成为本公司第一大股东。3、2006 年 11 月 13 日，深圳市国晟能源投资发展有限公司通过签订的《股权转让协议》收购华融公司持有的深中华 65,098,412 股法人股，国晟能源成为本公司的第一大股东。国晟能源系国民投资的全资子公司，实际控制人为张燕芬。4、2011 年 1 月，深圳市国晟能源投资发展有限公司控股股东深圳市国民投资发展有限公司与纪汉飞先生签订了股权转让协议，国民投资以 7000 万元的价格将国晟能源 100% 股权转让给纪汉飞先生。深圳市国晟能源投资发展有限公司持有我公司 A 股股份 63,508,747 股，占公司总股本的 11.52%。				

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
签字会计师姓名	陈松波、任玮星

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入(元)	212,070,585.77	271,111,736.07	-21.78%	292,827,026.55
归属于上市公司股东的净利润(元)	4,885,678.56	1,575,223,894.89	-99.69%	-52,443,234.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-6,073,439.70	4,360,002.01	-239.30%	-55,517,844.94
经营活动产生的现金流量净额(元)	3,921,048.18	-28,210,167.86	-113.90%	-7,026,573.55
基本每股收益(元/股)	0.0089	2.8570	-99.69%	-0.0951
稀释每股收益(元/股)	0.0089	2.8570	-99.69%	-0.0951
加权平均净资产收益率	51.72%	0.00%	51.72%	0.00%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产(元)	51,489,647.55	151,511,429.85	-66.02%	162,649,076.30
归属于上市公司股东的净资产(元)	11,903,347.67	7,003,335.40	69.97%	-1,709,451,256.41

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位: 元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	33,851.46	1,611,690,513.84		

债务重组损益		49,342,739.18		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		-70,732,704.23		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,622,462.77	27,177.40	3,074,610.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		72,934,048.27		
减: 所得税影响额	3,664,078.56	92,393,298.62		
少数股东权益影响额 (税后)	33,117.41	4,582.96		
合计	10,959,118.26	1,570,863,892.88	3,074,610.65	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013年12月27日深圳市中级人民法院裁定深中华重整计划执行完毕并终结深中华破产程序。12月31日深中华A、B股股票复牌交易。经深圳证券交易所核准，公司股票交易自2014年5月14日起撤销退市风险警示。

2014年，国内宏观经济形势依然严峻，作为传统制造领域的自行车行业延续着材料成本、制造成本、人工成本、资金成本上涨高企的困局，行业市场总量继续有所下降。由于行业进入门槛低、厂商众多，导致市场竞争非常激烈。但伴随着中国社会经济的发展和人们生活观念的转变，绿色出行、休闲锻炼意识不断深入人心，自行车行业存在结构性发展机会。2014年，公司在业务拓展方面，在维护华北、华东等重点市场区域基础上，采取网格化方式加大华南、西北市场拓展；在业务手段方面，逐步建立起超市运作模式和电子商务模式；产品研发方面，继续加强中高端自行车产品和锂电车产品及辅件开发；同时通过加强后台管理和办公自动化，提高后台部门对前台业务的支持配合水平。通过各项工作的开展，2014年公司自行车营业业务在收入较上年同期有所下降的情况下，自行车营业毛利较上年同期总体持平，自行车经营业务保持了平稳良性运作。

2014年，公司实现营业收入21207.06万元，利润总额792.89万元，归属于上市公司股东的净利润488.56万元。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

项目	2014年(万元)	2013年(万元)	同比变动幅度	变动原因
营业收入	21207.06	27111.17	-21.78%	销量下降
营业成本	19896.47	24322.56	-18.20%	销量下降
营业税金及附加	50.89	174.59	-70.85%	销量下降
销售费用	534.05	672.34	-20.57%	销量下降
管理费用	1410.89	8581.51	-83.56%	上年发生较大重整费用
投资收益	0	7293.40	-100.00%	上年重整处置子公司所致
营业外收入	1468.54	194555.55	-99.25%	上年重整收益所致
营业外支出	2.90	28449.51	-99.99%	上年计提预计负债所致
所得税费用	214.59	9300.01	-97.69%	上年重整处置资产所致
净利润	578.30	157585.88	-99.63%	上年重整收益所致
归属于母公司的净利润	488.57	157522.39	-99.69%	上年重整收益所致
经营活动产生的现金流量净额	392.10	-2821.01	-113.90%	上年支付重整费用
投资活动产生的现金流量净额	-59.14	165371.92	-100.04%	上年重整资产处置形成现金流入
筹资活动产生的现金流量净额	0	-165107.02	-100.00%	上年重整债务清偿形成现金流出

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

2014年归属于上市公司股东的净利润为488.56万元，而2013年归属于上市公司股东的净利润为157522.38万元，同比下降99.69%，同比大幅下降的主要原因：2013年公司重整和资产处置，形成大额营业外收入。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

主要经营模式的变化情况

适用  不适用

## 2、收入

说明

行业分类	项目	2014年	2013年	同比增减 (%)
制造业	销售量	27.69万辆	33.96万辆	-18.46
	生产量	27.89万辆	33.46万辆	-16.65
	库存量	0.80万辆	0.60万辆	33.33

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	154,053,387.37
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	72.64%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例
1	客户 1	71,677,856.36	33.80%
2	客户 2	23,294,979.32	10.98%
3	客户 3	23,152,376.34	10.92%
4	客户 4	21,411,314.75	10.10%
5	客户 5	14,516,860.60	6.84%
合计	--	154,053,387.37	72.64%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
自行车及零配件销售		198,964,665.65	100.00%	231,878,075.06	98.84%	-14.19%
租赁管理				2,712,219.43	1.16%	-100.00%

产品分类

单位: 元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
自行车及零配件销售		198,964,665.65	100.00%	231,878,075.06	98.84%	-14.19%
租赁管理				2,712,219.43	1.16%	-100.00%

说明

无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额 (元)	175,407,156.49
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	88.16%

公司前 5 名供应商资料

 适用  不适用

序号	供应商名称	采购额 (元)	占年度采购总额比例
1	供应商 1	70,238,101.49	35.30%
2	供应商 2	64,961,248.03	32.65%
3	供应商 3	24,137,788.03	12.13%
4	供应商 4	8,332,323.21	4.19%
5	供应商 5	7,737,695.73	3.89%
合计	--	175,407,156.49	88.16%

主要供应商其他情况说明

 适用  不适用

#### 4、费用

报告期内, 管理费用比上年同期下降83.56%是因为上年同期发生破产重整费用。

报告期内, 财务费用比上年同期下降 86.65%是因为上年同期重整资金利息收入较大。

报告期内, 所得税比上年同期下降97.69%是因为上年同期资产处置收益巨大导致所得税较大。

#### 5、研发支出

无

## 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	223,967,528.32	184,060,170.56	21.68%
经营活动现金流出小计	220,046,480.14	212,270,338.42	3.66%
经营活动产生的现金流量净额	3,921,048.18	-28,210,167.86	-113.90%
投资活动现金流入小计	100,500.00	1,660,347,221.12	-99.99%
投资活动现金流出小计	691,852.99	6,628,008.22	-89.56%
投资活动产生的现金流量净额	-591,352.99	1,653,719,212.90	-100.04%
筹资活动现金流入小计		5,390,399.73	-100.00%
筹资活动现金流出小计		1,656,460,634.04	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额		-1,651,070,234.31	-100.00%
现金及现金等价物净增加额	3,329,695.19	-25,561,189.27	-113.03%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

经营活动产生的现金流量净额同比下降113.90%是因为上年同期支付了经济补偿金；

投资活动现金流入同比下降99.99%是因为上年同期破产重整处置了核心资产获得大额现金流入；

投资活动现金流出同比下降89.56%是因为上年同期用现金置换了无形资产品牌；

投资活动产生的现金流量净额同比下降100.04%是因为上年同期破产重整处置了核心资产获得大额现金流入；

筹资活动现金流入本年无发生额，上年同期则是获得大股东捐赠款用于置换无形资产品牌；

筹资活动现金流出本年无发生额，上年同期则是破产重整支付债权人清偿款；

筹资活动产生的现金流量净额本年无发生额，上年同期主要是破产重整支付债权人清偿款；

现金及现金等价物净增加额同比下降113.03%主要是上年同期破产重整工作导致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
自行车行业	206,787,455.39	194,455,356.12	5.96%	-16.37%	-17.11%	0.84%
分产品						
自行车	206,787,455.39	194,455,356.12	5.96%	-16.37%	-17.11%	0.84%
分地区						

国内	206,787,455.39	194,455,356.12	5.96%	-16.37%	-17.11%	0.84%
----	----------------	----------------	-------	---------	---------	-------

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	30,163,866.78	58.58%	26,834,171.59	17.71%	40.87%	主要是总资产规模下降
应收账款	6,790,982.50	13.19%	7,060,251.28	4.66%	8.53%	
存货	6,171,307.53	11.99%	4,545,116.43	3.00%	8.99%	
固定资产	773,961.84	1.50%	227,824.37	0.15%	1.35%	
其他应收款	511,254.81	0.99%	107,395,429.69	70.88%	-69.89%	收到管理人拨付来的重整应缴纳所得税款和重整计划预留资金

### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
应交税费	2,232,187.80	4.34%	93,778,253.57	61.90%	-57.56%	主要是今年缴纳了去年重整收益产生的大额所得税

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 4、主要境外资产情况

适用  不适用

## 五、核心竞争力分析

作为传统行业，自行车行业市场竞争激烈的同时，伴随着中国社会经济的发展和人们生活观念的转变，绿色出行、休闲锻炼意识不断深入人心，自行车行业存在结构性发展机会。公司将继续做好市场开拓、产品开发、质量管理等各方面经营工作，维护和提升重组前公司持续经营能力。另一方面，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。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位: 元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市阿米尼实业有限公司	子公司	批发零售	自行车及零配件经销	2000000	44,648,769.94	5,309,194.67	208,519,758.34	3,869,670.15	2,991,068.74

主要子公司、参股公司情况说明

本公司持有深圳市阿米尼实业有限公司70%股份，本年末少数股东权益余额1,592,758.40元。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

#### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

#### 七、2015 年 1-3 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

#### 八、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

#### 九、公司未来发展的展望

##### 1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局:

本公司自2002年进入电动自行车经营领域。电动自行车行业在经过前些年的市场快速发展后，2007年以来行业增长已明显停滞。2011年由于稀土行业、电池行业加强管理导致主要部件电机电池供应紧张，使电动自行车行业生产受到一定制约，而电动自行车行业新标准及其推出时机的不确定性，对电动自行车的销售也产生了负面影响。同时，作为传统制造领域行业，预计未来一段时间将延续着材料成本、制造成本、资金成本上涨高企的严重困局。由于行业进入门槛低、厂商众多，导致市场竞争非常激烈。但伴随着中国社会经济的发展和人们生活观念的转变，绿色出行、休闲锻炼意识不断深入人心，自行车行业存在结构性发展机会。

##### 2、公司未来发展机遇及新年度经营计划:

市场竞争激烈的同时，形成行业存在结构性发展机会。2013年底公司重整计划执行完毕，破产程序终结，改善了公司经营所面临的法律环境，2015年公司经营计划：

(1) 继续积极配合股东和董事会推进公司重组工作。

(2) 改革和完善内部经营机制, 将公司年度任务分解落实到每个经销公司、区域经理, 采取经理负责制, 逐月跟进, 滚动考核。

(3) 努力维护好传统业务, 紧盯第一梯队大客户, 重点拓展第二梯队客户, 积极促进其经销网络终端建设向下延伸, 进一步拓展新市场, 扶持新客户业务。

(4) 在人财物等方面创造条件, 全面构筑电商业务模式和推进信息化管理, 在上年电商工作基础上, 培训组建公司电商团队, 全面进驻各大电商平台, 开设旗舰店专卖店, 完善公司官网商城和微信商城, 全面启动电商宣传促进活动, 逐渐扩大品牌影响, 带动网销业务增长, 提供企业参与市场竞争的能力和盈利能力。

(5) 完善线下业务配套工作, 通过改革机制和利益共享等措施, 将传统网络经销商、实体店、OEM 工厂纳入电商业务线下支持配套体系, 完善中转仓布局, 完成小制造对市场需求和电商业务的有效支持, 实现共赢和共同发展。

(6) 通过与政府采购信息中心合作, 加大团购订单的跟进工作。

(7) 加大产品宣传和推广力度, 除传统宣传外, 重点利用电商平台和手段进行品牌宣传, 利用俱乐部组织一些专项赛事和环青海湖、环海南岛自行车赛等进行品牌宣传和推广。

(8) 调整返利政策, 采取逐月活动逐月考核逐月返利形式促进销售。

(9) 加强中高端自行车、锂电车开发, 加强中高端车辅件开发和推广。

(10) 严格执行 OEM 工厂和供应商的准入退出机制, 严格质量管控, 有计划进行人员补充和人员培训。

(11) 加强后台管理和办公自动化, 提高后台部门对前台业务支持度。

### 3、对公司发展不利的风险因素:

国外经济形势依然严峻, 对国内消费市场的强大冲击, 大量外销型生产企业转攻国内内销市场, 自行车、电动车市场面临以进行价格战为主要竞争手段的复杂市场环境; 国内经济处于发展过程中的结构性调整阶段, 作为传统制造领域的自行车行业延续着材料成本、制造成本、资金成本上涨高企的严重困局, 行业市场总量有所下降。由于行业进入门槛低、厂商众多, 导致市场竞争非常激烈。

面对上述问题, 公司一方面将努力拓展主营业务, 确保主营业务的持续稳定发展, 尤其电动自行车和中高端自行车的生产和销售; 另一方面将积极推进重组工作。

## 十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

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。同时, 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号民事裁定书裁定深中华重整计划执行完毕, 终结深中华破产程序。

通过重整, 公司沉重债务问题得以解决, 净资产实现正值, 自行车主营业务得以保留并实现平稳发展。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持续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。公司将继续积极开展各项工作, 努力推进重组工作。

## 十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。本次会计政策变更，对当期和列报前期财务报表项目及金额未产生影响。

## 十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

无

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年		4,885,678.56			
2013年		1,575,223,894.89			
2012年		-52,443,234.29			

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十六、社会责任情况

适用  不适用

## 十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年度	公司办公室	电话沟通	个人	流通股股东	公司重组进程

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
深圳市国晟能源投资发展有限公司	控股股东	应付关联方债务	借款	否	650	0	650
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无影响。					

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈松波、任玮星

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度，本公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司内部控制进行审计，审计费15万元人民币。

## 十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

公司2014年度财务报告经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了带强调事项段无保留意见审计报告。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，公司董事会对该审计报告涉及事项作了专项说明。公司监事会、独立董事同意董事会对该审计报告涉及事项所作的专项说明。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、经深圳证券交易所批准，本公司股票交易自2014年5月14日起撤销退市风险警示。

2、本公司2013年度汇算清缴应交企业所得税9239万元已在本期缴纳。

注：公司应当披露其他在报告期内发生的《证券法》第六十七条、《上市公司信息披露管理办法》第三十条所列的重大事件，以及公司董事会判断为重大事件的事项。如前款所涉重要事项已作为临时报告在指定网站披露，仅需说明信息披露指定网站

的相关查询索引及披露日期。

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

## 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位: 股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	11,362	0.00%				-3,130	-3,130	8,232	0.00%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	11,362	0.00%				-3,130	-3,130	8,232	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	11,362	0.00%				-3,130	-3,130	8,232	0.00%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	551,336,585	100.00%				3,130	3,130	551,339,715	100.00%
1、人民币普通股	302,976,018	54.95%				715	715	302,976,733	54.95%
2、境内上市的外资股	248,360,567	45.05%				2,415	2,415	248,362,982	45.05%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	551,347,947	100.00%				0	0	551,347,947	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动原因为公司监事郑钟焕先生持高管股解锁减持、职工监事陶华亮先生退休离任持高管股解锁。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	35,266	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	35,313	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量
					持有无限售条件的股份数量
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有无限售条件的股份数量
深圳市国晟能源投资发展有限公司	境内非国有法人	11.52%	63,508,747	0	63,508,747
卓润科技有限公司	境外法人	4.90%	27,000,000	-12,693,822	27,000,000
深圳中华自行车（集团）股份有限公司破产企业财产处置专用账户	境内非国有法人	1.63%	9,001,018	0	9,001,018

曾颖	境内自然人	1.15%	6,342,717	0	0	6,342,717		0
景超投资有限公司	境外法人	0.84%	4,601,789	0	0	4,601,789		0
CORE PACIFIC-YAMA ICHI INTERNATION AL (H.K.) LIMITED	境外法人	0.82%	4,518,319	3,012,616	0	4,518,319		0
李冬旋	境内自然人	0.71%	3,896,799	3,896,799	0	3,896,799		0
李惠丽	境内自然人	0.71%	3,891,124	0	0	3,891,124		0
徐洪波	境内自然人	0.57%	3,137,419	685,500	0	3,3137,419		0
宁一民	境内自然人	0.49%	2,695,021	2,695,021	0	2,695,021		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	李惠丽为公司实际控制人纪汉飞配偶, 所持股份为代深圳市国晟能源投资发展有限公司持有本公司 B 股股份。除此外公司未知其他流通股股东是否存在关联关系, 是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类			
					股份种类	数量		
深圳市国晟能源投资发展有限公司	63,508,747				人民币普通股	63,508,747		
卓润科技有限公司	27,000,000				人民币普通股	27,000,000		
深圳中华自行车(集团)股份有限公司破产企业财产处置专用账户	5,011,444				人民币普通股	5,011,444		
	3,989,574				境内上市外资股	3,989,574		
曾颖	6,342,717				人民币普通股	6,342,717		
景超投资有限公司	4,601,789				人民币普通股	4,601,789		
CORE PACIFIC-YAMAICHI INTERNATIONAL (H.K.) LIMITED	4,518,319				境内上市外资股	4,518,319		
李冬旋	3,896,799				人民币普通股	3,896,799		
李惠丽	3,891,124				境内上市外资股	3,891,124		
徐洪波	3,137,419				境内上市外资股	3,137,419		
宁一民	2,695,021				人民币普通股	2,695,021		
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动	李惠丽为公司实际控制人纪汉飞配偶, 所持股份为代深圳市国晟能源投资发展有限公司持有本公司 B 股股份。除此外公司未知其他流通股股东是否存在关联关系, 是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							

的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	无

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	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 04 月 26 日	440301105151303	22000 万元	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)
未来发展战略	无				
经营成果、财务状况、现金流等	无				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司股权情况	无				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

自然人

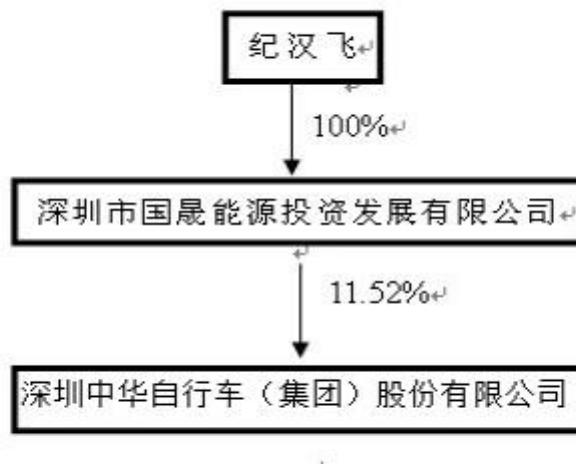
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
纪汉飞	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	深圳市国晟能源投资发展有限公司法定代表人	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
罗桂友	董事长	现任	男	52	2013 年 09 月 26 日	2016 年 09 月 25 日	0	0	0	0
杨奋勃	董事	现任	男	58	2013 年 09 月 26 日	2016 年 09 月 25 日	0	0	0	0
李海	董事、总裁	现任	男	46	2013 年 09 月 26 日	2016 年 09 月 25 日	0	0	0	0
姚正旺	董事	现任	男	40	2013 年 09 月 26 日	2016 年 09 月 25 日	0	0	0	0
曹方	董事	现任	男	41	2013 年 09 月 26 日	2016 年 09 月 25 日	0	0	0	0
孔那	董事	现任	女	38	2013 年 09 月 26 日	2016 年 09 月 25 日	0	0	0	0
崔军	独立董事	现任	男	51	2013 年 09 月 26 日	2016 年 09 月 25 日	0	0	0	0
陈叔军	独立董事	现任	男	47	2013 年 09 月 26 日	2016 年 09 月 25 日	0	0	0	0
李冰	独立董事	现任	女	39	2013 年 09 月 26 日	2016 年 09 月 25 日	0	0	0	0
李翔	监事会召集人	现任	男	41	2014 年 06 月 27 日	2017 年 06 月 26 日	0	0	0	0
郑钟焕	监事	现任	男	53	2014 年 06 月 27 日	2017 年 06 月 26 日	10,976	0	2,700	8,276
李加林	职工监事	现任	男	54	2014 年 06 月 27 日	2017 年 06 月 26 日	0	0	0	0
孙龙龙	董事会秘书	现任	男	42	2013 年 09 月 26 日	2016 年 09 月 25 日	0	0	0	0
萧彦	监事	离任	男	47	2011 年 06 月 28 日	2014 年 06 月 27 日	0	0	0	0
陶华亮	职工监事	离任	男	61	2011 年 06 月 07 日	2014 年 06 月 27 日	3,220	0	3,220	0
合计	--	--	--	--	--	--	14,196	0	5,920	8,276

### 二、任职情况

#### 公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、罗桂友先生，1963年出生，复旦大学历史学学士。自2007年3月起任职生命人寿保险股份有限公司，历任总公司个险业务本部总经理、临时经管会委员、总公司总经理助理、营销管理委员会委员；2010年3月至10月担任生命人寿保险股份有限公司营销管理委员会委员兼广东分公司筹备组负责人；现任本公司董事长、法定代表人。

2、杨奋勃先生，1957年出生，工商管理硕士，高级经济师、工程师。历任深圳市莱英达集团公司任发展部部长兼科技部部长、总经理助理、董事长助理、副总工程师、总工程师；广东盛润集团股份有限公司总经理、董事长；现任深圳市莱英达集团有限责任公司董事长。

3、李海先生，1969年出生，毕业于深圳大学经济系财务会计专业。历任本公司财务部副经理、财务总监助理、董事会秘书、副总裁等职务，现任本公司董事、总裁。

4、姚正旺先生，1975年出生，法学学士学位。历任深圳市国民投资发展有限公司监事室监事、销售部副经理、法律事务部副经理、风控合规管理中心副总经理；深圳中华自行车（集团）股份有限公司监事会召集人、董事、董事会秘书；现任

本公司董事。

5、曹方先生，1974年出生，硕士研究生。自2007年5月起历任生命人寿总公司营销管理本部项目处经理，营销管理本部总经理助理、市场经营部总经理；生命人寿广东分公司（筹）筹备组成员，生命人寿战略发展中心、董事长办公室、督察室任职；2012年3月至今任生命人寿上海分公司副总经理。

6、孔那女士，1976年出生，研究生学历。2005年9月-2010年4月，瑞福德健康保险股份有限公司助理总裁；2010年4月至今，盈控控股有限公司总裁助理。

7、崔军先生，1964年出生，中共党员，工学博士、法律硕士、一级律师。曾任第五届中华全国律师协会理事、第八届、第九届广东省律师协会理事、第五届和第六届深圳市律师协会副会长、中华全国律师协会国际业务委员会委员、广东省律师协会知识产权法律业务委员会副主任、广东省律师协会民事法律业务委员会主任、广东省律师协会文化建设工作委员会主任，现系广东安恪律师事务所律师、深圳市政协委员、中华全国律师协会知识产权法律业务委员会委员、深圳市专利协会常务副会长、深圳市创意设计知识产权促进会副会长、华南国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、调解中心调解专家、深圳仲裁委员会仲裁员。

8、陈叔军先生，1968年出生，香港中文大学金融财务工商管理硕士、香港城市大学国际会计硕士、清华大学法学本科学历（成教）；高级会计师、中国注册会计师、中国注册税务师、司法鉴定人、国家法律职业资格；历任广州会计师事务所审计员、经理；1998年至今担任深圳广深会计师事务所（普通合伙）执行合伙人、广东广深司法会计鉴定所法定代表人；现兼任广东省第十二届人民代表大会常务委员会立法咨询专家、广东省注册会计师协会理事、深圳市政府采购中心评审专家、深圳市科技专家委员会评审专家、深圳市会计学会首批高级会员。

9、李冰女士，1975年出生，法学学士、律师。1998年7月—2002年1月，在贵州大学法学院任教；2002年1月—2006年1月，任广东运胜律师事务所律师；2006年1月至今，任北京德恒（深圳）律师事务所律师。

10、李翔先生，1974年出生，硕士，曾在太平洋人寿江西分公司担任机关党委书记、党委组织部部长、人力资源部经理等职。自2008年3月起在深圳市国晟能源投资发展有限公司任职副总经理。

11、郑钟煥先生，1962年出生，大学本科，工程师职称。曾在深圳市轻纺工业公司、深圳市轻工业公司就职；自1985年10月起进入深圳中华自行车集团（股份）有限公司工作，历任计划部副经理、经理，资材部经理、制造部经理等职；现为本公司监事、深圳市阿米尼实业有限公司采购物管部经理。

12、李加林先生，1961年出生，本科学历，高级工程师职称。历任本公司工程部机电高级工程师、湖南光南摩托车公司总经理助理、本公司人力资源部经理等职务，现任本公司综合办专员、工会负责人。

13、孙龙龙先生，1973年生，1995年毕业于上海财经大学，本科学历，经济学学士学位。先后在深圳市琼胶工业公司、深圳太阳管道有限公司从事财务工作，1999年5月起入职本公司，先后任职财务部副经理、综合管理部经理、企管部经理，现任董事会秘书、财务部经理。

14、萧彦先生，1968年9月生，湖南财经学院经济学学士。自2006年10月起任职生命人寿保险股份有限公司，历任生命人寿总公司营销管理本部企划督导高级处经理、生命人寿河南分公司总经理助理、深圳市国民投资发展有限公司经营管理中心副总经理；2014年6月离任本公司监事、监事会召集人。

15、陶华亮先生，1954年生，西北工业大学毕业，工程师职称，历任本公司焊接车间调度、管材车间副主任、总装车间主任、龙华二厂党总支委员、企管部经理助理、自行车事业部计财部副经理、办公室副主任、集团公司综合办公室主任党群专员、党委副书记、工会负责人等职务；2014年6月退休离任。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
姚正旺	深圳市国晟能源投资发展有限公司	监事	2006 年 10 月 09 日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
罗桂友	深圳市富德产业投资发展有限公司				是
曹方	生命人寿上海分公司	副总经理	2012 年 03 月 01 日		是
杨奋勃	深圳市莱英达集团有限责任公司	董事长	2009 年 10 月 12 日		是
杨奋勃	富奥汽车零部件股份有限公司	非职工监事	2013 年 03 月 25 日	2016 年 03 月 24 日	是
孔那	盈控控股有限公司	总裁助理	2010 年 04 月 01 日		是
崔军	广东安格律师事务所	律师	2014 年 06 月 01 日		是
陈叔军	深圳广深会计师事务所	执行合伙人	1998 年 01 月 01 日		是
李冰	北京德恒(深圳)律师事务所	律师	2006 年 01 月 02 日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》的有关规定，股东大会决定董事、监事报酬；董事会决定高级管理人员报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司按照岗位职级等综合行业薪酬水平，经股东大会批准经营层薪酬标准、独立董事津贴。根据《高管人员年度经营绩效考核暂行办法》、绩效考核标准发放年度绩效薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司严格按照董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序和确定依据支付董事、监事和高级管理人员的报酬。2014年1-12月共支付董事、监事和高级管理人员的报酬总额为159.20万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
李海	董事、总经理	男	46	现任	74.6	0	74.6
崔军	独立董事	男	51	现任	4.76	0	4.76
陈叔军	独立董事	男	47	现任	4.76	0	4.76
李冰	独立董事	女	39	现任	4.76	0	4.76
郑钟焕	监事	男	53	现任	16.62	0	16.62
李加林	职工监事	男	54	现任	22.04	0	22.04
孙龙龙	董事会秘书	男	42	现任	31.66	0	31.66
陶华亮	职工监事	男	61	离任	0	0	0

合计	--	--	--	--	159.2	0	159.2
----	----	----	----	----	-------	---	-------

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
萧彦	监事会召集人	任期满离任	2014 年 06 月 27 日	任期届满离任
陶华亮	职工监事	任期满离任	2014 年 06 月 27 日	任期届满离任
李翔	监事会召集人	被选举	2014 年 06 月 27 日	换届
李加林	职工监事	被选举	2014 年 06 月 27 日	换届

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无

#### 六、公司员工情况

1、公司目前有在职工49人（包括本部8人，子公司阿米尼41人），其中：按专业构成分：生产人员16人，销售人员9人，技术人员7人，财务人员6人，行政人员11人；按教育程度分：本科19人，大专17人，大专以上占全员的 73.46 %。

2、公司无需承担费用的离退休职工。

3、其他人员： 0 人。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规及规范性文件的要求，对照公司的实际情况，不断完善公司法人治理结构，努力建设现代企业制度。公司股东大会、董事会、监事会的运作与召集、召开均严格按照《公司章程》等有关规定程序执行，维护了公司的整体利益。公司法人治理结构实际情况符合中国证券监督管理委员会发布的有关上市公司治理的规范性文件规定。

报告期内，公司第七届监事会任期届满。公司分别于2014年5月22日和6月27日召开职工代表大会及2013年年度股东大会，选举了职工监事和完成第八届监事会选举工作。

根据目前内控工作的要求，公司于2014年12月30日召开了2014年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司<董事会专项基金管理暂行办法>的议案》、《关于修改公司<高管人员年度经营绩效考核奖励暂行办法>的议案》，进一步完善法人治理结构。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况：公司已经根据监管要求建立《内幕信息知情人登记管理制度》。制度明确了内幕信息及内幕信息知情人范围，规定了内幕信息的审批和登记备案制度以及保密责任。

报告期内未有被监管部门采取监管措施及行政处罚的情况。

### 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
第二十三次（2013 年年度）股东大会	2014 年 06 月 27 日	《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年度监事会工作报告》、《2013 年度财务决算报告》、《2013 年度利润分配预案》、《2013 年年度报告》及其摘要、《关于公司经营班子 2013 年度奖励的议案》、《关于第七届监事会任期届满及选举第八届监事会监事的议案》	逐一审议通过	2014 年 06 月 28 日	《证券时报》、《香港商报》

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 12 月 30 日	《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》;《关于修改公司<董事会专项基金管理暂行办法>的议案》;《关于修改公司<高管人员年度经营绩效考核奖励暂行办法>的议案》。	逐一审议通过	2014 年 12 月 31 日	《证券时报》、《香港商报》

## 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
崔军	5	2	3	0	0	否
陈叔军	5	2	3	0	0	否
李冰	5	2	3	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内无独立董事对公司有关建议未被采纳情况。

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会建立了审计委员会和薪酬与考核委员会专门委员会。专门委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》以及各专业委员会工作条例赋予的职权和义务，认真履行职责。

公司审计委员会在报告期内，根据《审计委员会年报工作规程》的规定，对公司年度财务报告的编制、审计工作认真进行审核和充分沟通，发表审阅意见，形成决议提交公司董事会审议。

公司薪酬与考核委员会在报告期内按照《高管人员年度经营绩效考核奖励暂行办法》，对公司经营班子成员2013年度经营工作进行了考核，提出了年度奖励预案。根据内控工作要求，结合公司现阶段经营情况，提出了《关于修改公司<高管人员年度经营绩效考核奖励暂行办法>的议案》，提交公司股东大会审议。

#### 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立完整情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与大股东或其他关联方完全分开，具有独立完整的自主经营能力。

#### 七、同业竞争情况

适用  不适用

#### 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司初步建立了公开、透明的董事、监事和经营层的绩效评价标准和激励约束机制。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律的规定。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关要求，公司于2011年度先后成立了内部控制规范实施领导小组、工作小组和业务小组三级组织架构，选聘北京慧点科技开发有限公司（以下简称“慧点公司”）为我公司内部控制规范建设的实施顾问。

在顾问的建议下，我们明确了实施范围为集团本部、深圳市阿米尼实业有限公司（以下简称“阿米尼公司”）和深圳市安居乐物业管理有限公司。深中华财务报告合并范围包括纳入内部控制实施范围的上述三家公司，以及“中华自行车（国际）有限公司”和“中华自行车（香港）有限公司”。内部控制实施范围涵盖了合并报表100%收入的业务活动。公司确定的销售与收款管理等13项内部控制关键业务流程涵盖了公司10%以上资产和收入的重大交易活动、30%以上净资产和净利润的重大交易活动，深中华合并报表95%以上净利润的业务活动均包含其中。

在顾问的协助下，公司内控实施工作小组和各业务小组人员分别清理各自制度，梳理各项子业务流程，明确了风险控制点和控制缺陷，编制完成了风险矩阵。随后，项目工作小组制订了整改方案，各部门就相关问题和缺陷进行业务优化整改，完善内部控制公司层面和业务层面制度，审计部对整改情况进行了跟踪检查，并对各主要业务控制点进行了内部控制符合性测试和穿行测试，并就发现的问题进行督促再整改，至2011年底，公司建立起了符合基本要求的内部控制规范体系。2012年，公司继续完善内控制度流程，修订了人事、财务、业务等制度流程，先后整理形成了制度手册、流程手册、品牌运营手册、租赁业务手册、财务报告手册等内控文档，并对公司主要业务流程及内控制度执行情况进行定期和不定期的检查与评估，及时提出整改建议，完善相关制度和流程。2012年10月，深圳市中级人民法院依法受理债权人提出的破产重整申请，公司自此进入破产重组程序，实行管理人监督下的自行管理，公司在原有内控建设和实施的基础上，新增管理人对公司监管环节的内控规则，包括印章管理、源头银行帐户指定、源头银行帐户管理、资金预算、合同管理、发票管理等方面规则并据以实施。2012年10月至2013年12月期间，公司重整工作不断推进，在债权人会议和出资人组会议表决通过公司重整计划草案和涉及的出资人权益调整方案基础上，2013年11月深圳中院裁定批准公司重整计划。随着公司重整计划实施、主要资产处置、让渡股票划转、债务清偿等的完成，2013年12月27日，深圳中院裁定公司重整计划执行完毕并终结公司破产程序。重整计划执行完毕后，公司自行车业务得以保留，公司内控规范实施范围调整为本部和阿米尼公司，财务报表合并范围调整为本部和阿米尼公司。

报告期内，公司严格按照《证券法》、《公司法》和中国证监会有关上市公司治理的法律法规要求，不断完善和规范公司内部控制组织架构，确保公司股东大会、董事会、监事会等机构的规范运作，维护公司和投资者利益。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

董事会承诺本内部控制自我评价报告不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏，所披露的信息是真实、准确与完整的。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

本公司已建立完善的财务管理制度，涵盖财务管理与会计核算，主要包括会计核算、账务处理、预算管理、费用控制、

货币资金管理等相关规章制度。本公司根据中国证监会、财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的要求，结合本公司实际制定了《内部控制制度》、《内控手册》等一系列体系化制度流程文件。报告期内，公司组织专业团队对主要业务流程及内控制度的有效性和执行情况进行定期和不定期的检查与评估，并出具《内部控制自我评价报告》。

## 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制存在重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 03 日
内部控制评价报告全文披露索引	《2014 年度内部控制自我评价报告》、巨潮资讯网

## 五、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
四、财务报告内部控制审计意见	我们认为，深圳中华自行车（集团）股份有限公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。
五、强调事项	我们提醒内部控制审计报告使用者关注，中华自行车公司重整计划已于 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。截止至报告日，公司尚未引入重组方，仅保留自行车业务来保持重组方注入资产前中华自行车公司的持续经营能力。因此中华自行车公司的持续经营能力尚存在不确定性，本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 04 月 03 日
内部控制审计报告全文披露索引	瑞华专审字[2015]第 48030016 号、《2014 年度内部控制审计报告》、巨潮资讯网

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2014年度内部控制出具了带强调事项的无保留意见内控审计报告。瑞华会计师事务所认为，本公司于2014年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。但同时附带强调事项段，该强调事项段提醒内部控制审计报告使用者关注，本公司重整计划已于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。截止至报告日，公司尚未引入重组方，仅保留自行车业务来保持重组方注入资产前本公司的持续经营能力。因此本公司的持续经营能力尚存在不确定性。该强调事项段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为强化公司财务问责机制，进一步完善内部管理制度，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并严格执行。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 01 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	瑞华审字[2015]第 48030032 号
注册会计师姓名	陈松波、任玮星

审计报告正文

## 审 计 报 告

瑞华审字[2015]第48030032号

深圳中华自行车(集团)股份有限公司全体股东:

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“中华自行车公司”)的财务报表,包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表,2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为,上述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

圳中华自行车(集团)股份有限公司2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 四、强调事项

我们提请财务报表使用者关注,如中华自行车公司财务报表附注十二所述,中华自行车公司重整计划已于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。截止至审计报告日,公司尚未引入重组方,仅保留自行车业务来保持重组方注入资产前中华自行车公司的持续经营能力。因此中华自行车公司的持续经营能力尚存在不确定性,本段内容不影响已发表的审计意见。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国 北京

中国注册会计师: 陈松波  
中国注册会计师: 任玮星  
二〇一五年四月一日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	30,163,866.78	26,834,171.59
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	2,200,000.00	
应收账款	6,790,982.50	7,060,251.28
预付款项	348,277.01	177,636.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	511,254.81	107,395,429.69
买入返售金融资产		
存货	6,171,307.53	4,545,116.43
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	46,185,688.63	146,012,605.48
非流动资产：		
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		
投资性房地产		
固定资产	773,961.84	227,824.37
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,518,000.00	5,271,000.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,997.08	
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,303,958.92	5,498,824.37
资产总计	51,489,647.55	151,511,429.85
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		
应付账款	10,278,377.96	9,935,720.73
预收款项	2,595,736.07	3,627,323.31
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,772,814.72	1,516,624.17
应交税费	2,232,187.80	93,778,253.57
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,114,424.93	34,954,734.89

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	37,993,541.48	143,812,656.67
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	37,993,541.48	143,812,656.67
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	627,834,243.83	627,819,910.12
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	-1,199,952,070.17	-1,204,837,748.73

归属于母公司所有者权益合计	11,903,347.67	7,003,335.40
少数股东权益	1,592,758.40	695,437.78
所有者权益合计	13,496,106.07	7,698,773.18
负债和所有者权益总计	51,489,647.55	151,511,429.85

法定代表人：罗桂友

主管会计工作负责人：李海

会计机构负责人：孙龙龙

## 2、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	1,363,097.01	1,080,836.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	694,416.00	245,382.00
预付款项	140,275.00	
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,714,033.12	116,990,372.76
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	15,911,821.13	118,316,591.58
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	624,330.89	109,020.00
在建工程		
工程物资		

固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,518,000.00	5,271,000.00
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		
非流动资产合计	5,152,710.62	5,390,399.73
资产总计	21,064,531.75	123,706,991.31
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		
应付账款	294,300.00	
预收款项		
应付职工薪酬	568,210.39	6,847.09
应交税费	309,944.51	92,205,392.56
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,694,785.72	26,103,724.68
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	12,867,240.62	118,315,964.33
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	12,867,240.62	118,315,964.33
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	627,834,243.83	627,819,910.12
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	-1,203,658,126.71	-1,206,450,057.15
所有者权益合计	8,197,291.13	5,391,026.98
负债和所有者权益总计	21,064,531.75	123,706,991.31

### 3、合并利润表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	212,070,585.77	271,111,736.07
其中: 营业收入	212,070,585.77	271,111,736.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	218,798,040.74	336,247,395.00
其中: 营业成本	198,964,665.65	243,225,629.45
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	508,902.12	1,745,928.88
销售费用	5,340,463.40	6,723,428.32
管理费用	14,108,887.56	85,815,079.74
财务费用	-173,453.60	-1,299,434.00
资产减值损失	48,575.61	36,762.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		72,934,048.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,727,454.97	7,798,389.34
加：营业外收入	14,685,352.23	1,945,555,480.90
其中：非流动资产处置利得	39,731.46	1,611,736,449.40
减：营业外支出	29,038.00	284,495,050.48
其中：非流动资产处置损失	5,880.00	45,935.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,928,859.26	1,668,858,819.76
减：所得税费用	2,145,860.08	93,000,059.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,782,999.18	1,575,858,760.02
归属于母公司所有者的净利润	4,885,678.56	1,575,223,894.89
少数股东损益	897,320.62	634,865.13
六、其他综合收益的税后净额		
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		
七、综合收益总额	5,782,999.18	1,575,858,760.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,885,678.56	1,575,223,894.89
归属于少数股东的综合收益总额	897,320.62	634,865.13
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.0089	2.8570
(二) 稀释每股收益	0.0089	2.8570

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

法定代表人：罗桂友

主管会计工作负责人：李海

会计机构负责人：孙龙龙

#### 4、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	7,287,880.92	26,304,548.63
减：营业成本	4,505,933.46	9,061,591.72
营业税金及附加	195,188.86	1,230,470.42
销售费用		
管理费用	13,181,561.45	84,590,538.81
财务费用	1,734.98	-1,069,788.29
资产减值损失	587.29	

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-10,597,125.12	-67,508,264.03
加：营业外收入	14,532,283.73	1,945,490,380.90
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	23,158.00	284,450,319.19
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,912,000.61	1,593,531,797.68
减：所得税费用	1,120,070.17	92,388,206.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,791,930.44	1,501,143,591.24
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	2,791,930.44	1,501,143,591.24
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0051	2.7227
（二）稀释每股收益	0.0051	2.7227

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	108,375,320.26	152,281,740.80
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	115,592,208.06	31,778,429.76
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>223,967,528.32</b>	<b>184,060,170.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	96,445,270.32	133,314,908.16
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	9,113,860.33	40,519,453.59
支付的各项税费	96,588,723.27	5,431,161.32
支付其他与经营活动有关的现金	17,898,626.22	33,004,815.35
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>220,046,480.14</b>	<b>212,270,338.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,921,048.18</b>	<b>-28,210,167.86</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	100,500.00	1,660,347,221.12

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	100,500.00	1,660,347,221.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	691,852.99	5,384,449.06
投资支付的现金		10,379.73
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		1,233,179.43
投资活动现金流出小计	691,852.99	6,628,008.22
投资活动产生的现金流量净额	-591,352.99	1,653,719,212.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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		5,390,399.73
筹资活动现金流入小计		5,390,399.73
偿还债务支付的现金		1,621,460,634.04
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		35,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,656,460,634.04
筹资活动产生的现金流量净额		-1,651,070,234.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	3,329,695.19	-25,561,189.27
加：期初现金及现金等价物余额	26,834,171.59	52,395,360.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	30,163,866.78	26,834,171.59

## 6、母公司现金流量表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	124,889,662.76	34,909,756.83
经营活动现金流入小计	124,889,662.76	34,909,756.83
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,757,714.66	35,209,438.17
支付的各项税费	93,606,825.19	2,667,326.25
支付其他与经营活动有关的现金	24,682,497.75	31,239,631.17
经营活动现金流出小计	124,047,037.60	69,116,395.59
经营活动产生的现金流量净额	842,625.16	-34,206,638.76
<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		1,660,315,221.12
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		1,660,315,221.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	560,364.97	5,380,020.00
投资支付的现金		10,379.73
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	560,364.97	5,390,399.73
投资活动产生的现金流量净额	-560,364.97	1,654,924,821.39
<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		5,390,399.73
筹资活动现金流入小计		5,390,399.73
偿还债务支付的现金		1,621,460,634.04

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		35,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,656,460,634.04
筹资活动产生的现金流量净额		-1,651,070,234.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	282,260.19	-30,352,051.68
加：期初现金及现金等价物余额	1,080,836.82	31,432,888.50
六、期末现金及现金等价物余额	1,363,097.01	1,080,836.82

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											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				627,819,910.12				32,673,227.01		-1,204,837,748.73	695,437.78 73,18	
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				627,819,910.12				32,673,227.01		-1,204,837,748.73	695,437.78 73,18	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,333.71						4,885,678.56	897,320.62 5,797,332.89	
(一)综合收益总额											4,885,678.56	897,320.62 5,782,99.18	
(二)所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他				14,333. 71						14,333. 71	
四、本期期末余额	551,34 7,947. 00			627,834 ,243.83			32,673, 227.01		-1,199,9 52,070. 17	1,592,7 58.40	13,496, 106.07

上期金额

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
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	551,347,947.00				486,589,213.20				32,673,227.01		-2,780,061,643.62	60,572.65	-1,709,390,683.76
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				486,589,213.20				32,673,227.01		-2,780,061,643.62	60,572.65	-1,709,390,683.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					141,230,696.92						1,575,223,894.89	634,865.13	1,717,089,456.94
(一)综合收益总额											1,575,223,894.89	634,865.13	1,575,858,760.02
(二)所有者投入和减少资本					141,230,696.92								141,230,696.92
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他					141,230,696.92								141,230,696.92

(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本(或股本)											
2. 盈余公积转增 资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 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	551,34 7,947. 00			627,819 ,910.12			32,673, 227.01		-1,204,8 37,748. 73	695,437 .78	7,698,7 73.18

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	551,347, 947.00				627,819,9 10.12				32,673,22 7.01	-1,206,4 50,057. 15	5,391,026 .98
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				627,819,9 10.12				32,673,22 7.01	-1,206,4 50,057. 15	5,391,026 .98
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)					14,333.71					2,791,9 30.44	2,806,264 .15

(一)综合收益总额									2,791,930
								30.44	.44
(二)所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三)利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六)其他				14,333.71					14,333.71
四、本期期末余额	551,347, 947.00			627,834,2 43.83				-1,203,6 58,126. 7.01 71	8,197,291 .13

上期金额

单位：元

项目	上期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	551,347, 947.00				486,589,2 13.20				32,673,22 7.01	-2,707,5 93,648. 39	-1,636,98 3,261.18
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				486,589,2 13.20				32,673,22 7.01	-2,707,5 93,648. 39	-1,636,98 3,261.18
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）					141,230,6 96.92					1,501,1 43,591. 24	1,642,374 ,288.16
(一)综合收益总 额										1,501,1 43,591. 24	1,501,143 ,591.24
(二)所有者投入 和减少资本					141,230,6 96.92						141,230,6 96.92
1. 股东投入的普 通股											
2. 其他权益工具 持有者投入资本											
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额											
4. 其他					141,230,6 96.92						141,230,6 96.92
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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			627,819,9 10.12			32,673,22 7.01	-1,206,4 50,057. 15	5,391,026 .98	

### 三、公司基本情况

#### 一) 公司历史沿革

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。本公司领取企股粤深总副字第101165号企业法人营业执照(现营业执照注册号已变更为:440301501122085),注册资本现为人民币551,347,947.00元。

#### 二) 公司经营范围和经营情况

本公司属机械制造行业,主要的经营业务包括: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)。

本公司生产中高档自行车,主要产品为:阿米尼牌自行车、电动自行车。

以前以外销为主,后来受反倾销诉讼影响,销售大幅滑坡,近年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。截至2014年12月31日,本公司累计发行股本总数551,347,947股。

本财务报表业经本公司董事会于2015年4月1日决议批准报出。

无

### 四、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 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号民事裁定书裁定深中华重整计划执行完毕，终结深中华破产程序。

通过重整，公司沉重债务问题得以解决，净资产实现正值，自行车主营业务得以保留并实现平稳发展。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持续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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司会计政策和会计估计严格按照国家相关法律法规执行。

### 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2014年12月31日的财务状况及2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，如果符合递延所得税资产的确认条件，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕

19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理；

在个别财务报表中，购买方以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司以及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股

东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。共同经营，是指本公司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，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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，在将该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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

### 3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，

与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

### 1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.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；C.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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 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。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## 3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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。

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至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。金融资产在确认减值损失后，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，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。

### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是公允价值低于成本价的 50%，且持续时间超过壹年；；“非暂时性下跌”是指公允价值低于成本价的 80%，且持续时间超过叁年。

可供出售金融资产发生减值时，将原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。

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的减值损失，不予转回。

### 4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### 5) 金融负债的分类和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和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负债的条件与分类为交易性金融资产和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的条件一致。

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，公允价值的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。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。

#### ③ 财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

### 7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.30%	0.30%
1—2 年	0.30%	0.30%
2—3 年	0.30%	0.30%
3 年以上	100.00%	100.00%

3-4 年	100.00%	100.00%
4-5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有明显特征表明该款项难以收回
坏账准备的计提方法	根据应收款项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) 存货取得和发出的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他可归属于存货成本的费用，以及符合借款费用资本化条件的支出。采用永续盘存制确定存货数量，发出时按加权平均法计价。

### 3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

### 4) 存货的盘存制度为

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

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

## 13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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的非流动资产的确认条件，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进行计量：（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可收回金额。

## 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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见 10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### 1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属

于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核

算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
成本法计量  
折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00%	4.5%
机器设备	年限平均法	10	10.00%	9%
办公设备	年限平均法	5	10.00%	18%
电子设备	年限平均法	5	10.00%	18%
运输设备	年限平均法	5	10.00%	18%
其他设备	年限平均法	5	10.00%	18%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见22“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

**19、生物资产**

无

**20、油气资产**

无

**21、无形资产****(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

**(2) 内部研究开发支出会计政策**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研究支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 1) 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的部分，确认为预计负债。

### 2) 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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 26、股份支付

### 1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外

的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### 2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 28、收入

### 1) 商品销售收入

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

### 2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 4) 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

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认, 或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算, 且预计其金额不存在重大不确定性; (2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法, 且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请), 而不是专门针对特定企业制定的; (3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限, 且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的, 因而可以合理保证其可在规定期限内收到; (4) 根据本公司和该补助事项的具体情况, 应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金, 按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认, 或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算, 且预计其金额不存在重大不确定性; (2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法, 且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请), 而不是专门针对特定企业制定的; (3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限, 且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的, 因而可以合理保证其可在规定期限内收到; (4) 根据本公司和该补助事项的具体情况, 应满足的其他相关条件。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用和损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿已经发生的相关费用和损失的, 直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1) 当期所得税

资产负债表日, 对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产), 以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额, 以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税

基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### 3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4) 所得税的列报

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

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

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。?錄?

### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

#### 1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见13“划分为持有待售资产”相关描述。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
新颁布的七项准则	财政部发文	财会[2014]6号、8号、10号、11号、14号及16号

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。本次会计政策变更，对当期和列报前期财务报表项目及金额未产生影响。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入，加工及修理修配劳务收入	17%

营业税	应税劳务收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税及营业税额	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

## 2、税收优惠

无

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,894.71	49,992.08
银行存款	30,160,972.07	26,784,179.51
合计	30,163,866.78	26,834,171.59

其他说明

无

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,200,000.00	
合计	2,200,000.00	

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	70,550,979.10	
合计	70,550,979.10	

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

无

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例		
按信用风险特征组合 合计提坏账准备的 应收账款	8,101,91 9.90	100.00%	1,310,93 7.40	16.18%	6,790,982 .50	8,346,6 57.41	100.00%	1,286,406 .13	15.41% 8	
									7,060,251.2	

合计	8,101,91 9.90	100.00%	1,310,93 7.40	16.18%	6,790,982 .50	8,346,6 57.41	100.00%	1,286,406 .13	15.41%	7,060,251.2 8
----	------------------	---------	------------------	--------	------------------	------------------	---------	------------------	--------	------------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	6,634,178.97	19,902.54	0.30%
1至2年	117,506.98	352.52	0.30%
2至3年	59,730.80	179.19	0.30%
3年以上	1,290,503.15	1,290,503.15	100.00%
合计	8,101,919.90	1,310,937.40	

确定该组合依据的说明:

公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为500万元。单项金额重大的应收账款期末不存在减值情形, 按账龄分析法计提坏账准备。

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,531.27 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计	0.00	--

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--	0.00	--	--	--

应收账款核销说明：

无

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为5,939,426.45元，占应收账款年末余额合计数的比例为73.31%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,189,778.82元。

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

### 6、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	348,277.01	100.00%	3,748.01	2.11%
1 至 2 年			173,888.48	97.89%
合计	348,277.01	--	177,636.49	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为340,275.00元，占预付账款年末余额合计数的比例为97.70%。

其他说明：

无

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

无

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计	0.00	--	--	--

其他说明:

无

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例		
按信用风险特征组合计提坏账准备的	961,528.71	100.00%	450,273.90	46.83%	511,254.81	107,821,659.25	100.00%	426,229.56	0.40%	
									107,395,429.69	

其他应收款									
合计	961,528.71	100.00%	450,273.90	46.83%	511,254.81	107,821,659.25	100.00%	426,229.56	0.40% 107,395.42 9.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	500,793.19	1,502.38	0.30%
1 至 2 年	12,000.00	36.00	0.30%
3 年以上	448,735.52	448,735.52	100.00%
合计	961,528.71	450,273.90	

确定该组合依据的说明:

公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为500万元。单项金额重大的其他应收款期末不存在减值情形, 按账龄分析法计提坏账准备。

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,044.34 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计	0.00	--

无

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--	0.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

无

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	961,528.71	107,821,659.25
合计	961,528.71	107,821,659.25

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
路威机电设备公司	货款	300,000.00	3 年以上	31.20%	300,000.00
西安市碑林区福鑫电动车售后服务部	货款	100,000.00	1 年以内	10.40%	300.00
深圳市安锦恒实业有限公司	押金	90,100.00	1 年以内	9.37%	270.30
合计	--	490,100.00	--		300,570.30

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	--	0.00	--	--

无

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明:

无

**10、存货****(1) 存货分类**

单位: 元

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	302,597.03		302,597.03	10,580.00		10,580.00
库存商品	5,868,710.50		5,868,710.50	4,534,536.43		4,534,536.43
合计	6,171,307.53		6,171,307.53	4,545,116.43		4,545,116.43

**(2) 存货跌价准备**

单位: 元

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	
合计		0.00	0.00	0.00	0.00	

无

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位: 元

项目	金额

其他说明:

无

**11、划分为持有待售的资产**

单位: 元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

合计	0.00	0.00	0.00	--
----	------	------	------	----

其他说明:

无

## 12、一年内到期的非流动资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

无

## 13、其他流动资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

无

## 14、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位: 元

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
合计	0.00	0.00		0.00	0.00	

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位: 元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位: 元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	0.00
----	------	------	------	------	------	------	------	------	----	------

#### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位: 元

可供出售金融资产 分类	期初已计提减值 余额	本期计提	其中: 从其他综 合收益转入	本期减少	其中: 期后公允 价值回升转回	期末已计提减值 余额
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

#### (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位: 元

可供出售权益工 具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于 成本的下跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
合计	0.00	0.00	--	--	0.00	--

其他说明

无

### 15、持有至到期投资

#### (1) 持有至到期投资情况

单位: 元

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
合计	0.00	0.00		0.00	0.00	

#### (2) 期末重要的持有至到期投资

单位: 元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计	0.00	--	--	--

#### (3) 本期重分类的持有至到期投资

无

其他说明

无

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位: 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计	0.00	0.00		0.00	0.00		--

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

## 17、长期股权投资

单位: 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
<strong>一、合营企业</strong>										
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<strong>二、联营企业</strong>										
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明

无

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位: 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无

**19、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位: 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值:						
1.期初余额			581,452.63	590,000.00		1,171,452.63
2.本期增加金额		194,406.84	56,153.85	441,292.30		691,852.99
(1) 购置		194,406.84	56,153.85	441,292.30		691,852.99
3.本期减少金额				515,478.06		515,478.06
(1) 处置或报废				515,478.06		515,478.06
4.期末余额	194,406.84	637,606.48	515,814.24			1,347,827.56
二、累计折旧						
1.期初余额			391,916.33	551,711.93		943,628.26
2.本期增加金额		1,474.16	24,676.15	52,916.67		79,066.98
(1) 计提		1,474.16	24,676.15	52,916.67		79,066.98
3.本期减少金额				448,829.52		448,829.52
(1) 处置或报废				448,829.52		448,829.52
4.期末余额	1,474.16	416,592.48	155,799.08			573,865.72
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	192,932.68	221,014.00	360,015.16			773,961.84
2.期初账面价值		189,536.30	38,288.07			227,824.37

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位: 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位: 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位: 元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位: 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

**20、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位: 元

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
合计	0.00	0.00		0.00	0.00	

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位: 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位: 元

项目	本期计提金额	计提原因
合计	0.00	--

其他说明

无

**21、工程物资**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

无

**22、固定资产清理**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

无

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位: 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1.期初余额		5,271,000.00			5,271,000.00
4.期末余额		5,271,000.00			5,271,000.00
二、累计摊销					
2.本期增加金额		753,000.00			753,000.00
(1) 计提		753,000.00			753,000.00
4.期末余额		753,000.00			753,000.00
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值		4,518,000.00			4,518,000.00
2.期初账面价值		5,271,000.00			5,271,000.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

无

## 26、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
合计		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明

无

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
----	------	------	------	------	------	------

## (2) 商誉减值准备

单位: 元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法:

无

其他说明

无

## 28、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计		0.00	0.00	0.00	

其他说明

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位: 元

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	47,988.32	11,997.08		
合计	47,988.32	11,997.08	0.00	

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	0.00		0.00	

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位: 元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		11,997.08		

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位: 元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明:

无

**30、其他非流动资产**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

无

**31、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明:

无

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元, 其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位: 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

合计	0.00	--	--	--
----	------	----	----	----

其他说明:

无

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

无

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
货款	10,278,377.96	9,935,720.73
合计	10,278,377.96	9,935,720.73

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	0.00	--

其他说明:

无

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,595,736.07	3,627,323.31
合计	2,595,736.07	3,627,323.31

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	0.00	--

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位: 元

项目	金额

其他说明:

无

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,516,624.17	6,694,919.12	6,444,045.53	1,767,497.76
二、离职后福利-设定提存计划		393,048.90	387,731.94	5,316.96
三、辞退福利		17,310.25	17,310.25	
合计	1,516,624.17	7,105,278.27	6,849,087.72	1,772,814.72

#### (2) 短期薪酬列示

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,286,682.00	5,751,226.97	5,511,579.85	1,526,329.12

2、职工福利费		193,838.00	193,838.00	
3、社会保险费		154,056.00	152,762.92	1,293.08
其中：医疗保险费		134,220.00	132,926.92	1,293.08
工伤保险费		7,416.00	7,416.00	
生育保险费		12,420.00	12,420.00	
4、住房公积金		501,600.06	490,265.62	11,334.44
5、工会经费和职工教育经费	229,942.17	94,198.09	95,599.14	228,541.12
合计	1,516,624.17	6,694,919.12	6,444,045.53	1,767,497.76

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		372,485.06	367,312.74	5,172.32
2、失业保险费		20,563.84	20,419.20	144.64
合计		393,048.90	387,731.94	5,316.96

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工缴费工资的14%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,256,783.68	596,142.27
营业税	25,782.60	67,744.68
企业所得税	745,109.42	93,002,221.34
个人所得税	40,662.68	31,172.70
城市维护建设税	64,952.41	15,383.51
教育费附加	41,575.59	6,169.20
堤围费	4,198.63	6,297.08
房产税	53,122.79	53,122.79
合计	2,232,187.80	93,778,253.57

其他说明：

教育费附加包含了教育附加和地方教育附加。堤围费为代征费，由地税代水务集团征收。

### 39、应付利息

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况:

单位: 元

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计	0.00	--

其他说明:

无

### 40、应付股利

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明, 包括重要的超过 1 年未支付的应付股利, 应披露未支付原因:

无

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
管理人及共益债务	9,840,809.85	26,103,724.68
往来款	9,370,269.08	8,851,010.21
保证金	1,903,346.00	
合计	21,114,424.93	34,954,734.89

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
管理人及共益债务	9,840,809.85	未结清
国晟能源	6,500,000.00	无息借款
合计	16,340,809.85	--

其他说明

无

**42、划分为持有待售的负债**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

无

**43、一年内到期的非流动负债**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

无

**44、其他流动负债**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
合计	--	--	--	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

其他说明:

无

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明:

无

其他说明, 包括利率区间:

无

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
合计	--	--	--	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

## 47、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

无

**48、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
五、期末余额	0.00	0.00

计划资产:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	0.00	0.00
四、其他变动	0.00	0.00
五、期末余额	0.00	0.00

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

无

其他说明:

无

**49、专项应付款**

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计		0.00	0.00		--

其他说明:

无

**50、预计负债**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

无

**51、递延收益**

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计		0.00	0.00		--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合计		0.00	0.00	0.00		--

其他说明:

无

**52、其他非流动负债**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

无

**53、股本**

单位: 元

	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	551,347,947.00						551,347,947.00

其他说明:

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计	0		0	0.00	0	0.00	0	

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

无

其他说明:

无

## 55、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	627,819,910.12	14,333.71		627,834,243.83
合计	627,819,910.12	14,333.71		627,834,243.83

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

其他资本公积其他中有135,840,297.18元系全体股东让渡股份清偿债权人款项, 大股东国晟能源捐赠5,390,399.74元。

## 56、库存股

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		0.00	0.00	

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

无

## 57、其他综合收益

单位: 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得	减: 前期计入	减: 所得税	税后归属	税后归属	

		税前发生额	其他综合收益当期转入损益	费用	于母公司	于少数股东	
其他综合收益合计		0.00	0.00	0.00			

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		0.00	0.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 59、盈余公积

单位： 元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,204,837,748.73	-2,780,061,643.62
调整后期初未分配利润	-1,204,837,748.73	-2,780,061,643.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,885,678.56	1,575,223,894.89
期末未分配利润	-1,199,952,070.17	-1,204,837,748.73

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**61、营业收入和营业成本**

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,787,455.39	194,455,356.12	247,257,421.93	234,590,294.49
其他业务	5,283,130.38	4,509,309.53	23,854,314.14	8,635,334.96
合计	212,070,585.77	198,964,665.65	271,111,736.07	243,225,629.45

**62、营业税金及附加**

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	250,697.67	1,317,642.75
城市维护建设税	150,619.25	239,184.73
教育费附加	107,585.20	189,101.40
合计	508,902.12	1,745,928.88

其他说明:

无

**63、销售费用**

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资保险	2,403,392.34	3,420,253.11
市场促销宣传费	721,113.68	1,713,098.01
租赁及物业管理费	666,701.92	163,976.00
差旅费用	479,398.60	443,084.40
其他	1,069,856.86	983,016.80
合计	5,340,463.40	6,723,428.32

其他说明:

无

**64、管理费用**

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资保险	4,776,645.93	6,397,040.34

租赁及物业管理费	2,801,452.78	
修理费	1,287,036.57	423,179.00
中介服务费	1,495,493.10	638,000.00
股票上市及三会运作费	1,273,981.93	1,536,025.55
税金	224,462.19	1,260,217.97
折旧摊销费	79,066.98	1,505,441.25
重整费用		70,732,704.23
其他	2,170,748.08	3,322,471.40
合计	14,108,887.56	85,815,079.74

其他说明：

无

## 65、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减： 利息收入	200,059.09	1,353,603.77
汇兑损益	-18.12	12,474.33
其他	26,623.61	41,695.44
合计	-173,453.60	-1,299,434.00

其他说明：

无

## 66、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	48,575.61	36,762.61
合计	48,575.61	36,762.61

其他说明：

无

## 67、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

无

**68、投资收益**

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		72,934,048.27
合计		72,934,048.27

其他说明:

无

**69、营业外收入**

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	39,731.46	1,611,736,449.40	39,731.46
其中: 固定资产处置利得	39,731.46	46,677,437.67	39,731.46
无形资产处置利得		1,565,059,011.73	
债务重组利得		333,713,048.78	
罚款及违约金收入	103,000.00		103,000.00
其他	14,542,620.77	105,982.72	14,542,620.77
合计	14,685,352.23	1,945,555,480.90	14,685,352.23

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

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
合计	0.00	0.00	--

其他说明:

2012 年 10 月公司进入重整程序, 2013 年 11 月法院裁定批准公司重整计划, 重整计划预留了公司 2014 年度运营资金, 2014 年 1 月管理人向公司结算拨付了该项运营资金 1658.95 万元, 公司根据 2014 年资金支付和费用承担实际情况, 在扣除代付租赁押金后, 确认营业外收入 1416.05 万元。

**70、营业外支出**

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置损失合计	5,880.00	45,935.56	5,880.00
其中：固定资产处置损失	5,880.00	45,935.56	5,880.00
预计负债		284,397,067.92	
其他	23,158.00	52,047.00	23,158.00
合计	29,038.00	284,495,050.48	29,038.00

其他说明：

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,157,857.16	93,000,059.74
递延所得税费用	-11,997.08	
合计	2,145,860.08	93,000,059.74

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	7,928,859.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,982,214.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	163,645.26
所得税费用	2,145,860.08

其他说明

无

## 72、其他综合收益

详见附注 57。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金水电款等	4,171,494.61	23,856,389.01

管理人	107,015,588.61	
其他往来款	4,405,124.84	7,922,040.75
合计	115,592,208.06	31,778,429.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	816,881.52	5,385,307.52
重整费用		14,444,965.40
广告宣传促销等市场销售环节费用	2,937,071.06	3,271,397.32
上市费中介费三会运作费办公等管理环节费用	5,033,523.00	5,085,457.84
租金及物管维护费等开支	4,088,489.35	2,650,243.01
支付的押金、保证金	2,800,580.55	
其他往来款	2,222,080.74	2,167,444.26
合计	17,898,626.22	33,004,815.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司减少的现金		1,233,179.43
合计		1,233,179.43

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
收深圳市国晟能源投资发展有限公司捐赠置换款		5,390,399.73
合计		5,390,399.73

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
归还深圳市国晟能源投资发展有限公司借款		35,000,000.00
合计		35,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明:

无

**74、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位: 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	5,782,999.18	1,575,858,760.02
加: 资产减值准备	48,575.61	36,762.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,066.98	1,627,072.67
无形资产摊销	753,000.00	862,862.04
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)	-33,851.46	-1,611,690,513.84
投资损失(收益以“-”号填列)		-72,934,048.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,997.08	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,626,191.10	13,067,081.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	104,734,227.53	8,054,676.92

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-105,804,781.48	56,907,178.57
经营活动产生的现金流量净额	3,921,048.18	-28,210,167.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	30,163,866.78	26,834,171.59
减：现金的期初余额	26,834,171.59	52,395,360.86
现金及现金等价物净增加额	3,329,695.19	-25,561,189.27

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,163,866.78	26,834,171.59
其中：库存现金	2,894.71	49,992.08
可随时用于支付的银行存款	30,160,972.07	26,784,179.51
三、期末现金及现金等价物余额	30,163,866.78	26,834,171.59

其他说明：

无

**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
合计	0.00	--

其他说明：

无

**77、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	32.25	0.78887	25.44

其他说明：

无

**(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。**

适用  不适用

**78、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

**79、其他**

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明:

无

#### (2) 合并成本及商誉

无

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

无

大额商誉形成的主要原因:

无

其他说明:

无

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

无

其他说明:

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

## (6) 其他说明

无

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位: 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明:

无

### (2) 合并成本

或有对价及其变动的说明:

无

其他说明:

无

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

企业合并中承担的被合并方的或有负债:

无

其他说明:

无

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算:

无

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、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：

无

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

控股70%

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

#### (2) 重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市阿米尼实业有限公司	30.00%	897,320.62		1,592,758.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市阿米尼实业有限公司	44,487,141.91	161,628.03	44,648,769.94	39,339,575.27		39,339,575.27	37,646,022.22	118,804.37	37,764,826.59	35,446,700.66		35,446,700.66

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市阿米尼实业有限公司	208,519,758.34	2,991,068.74	2,991,068.74	3,078,423.02	246,343,829.03	2,116,217.11	2,116,217.11	5,738,378.32

其他说明:

无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

其他说明:

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

无

其他说明

无

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

其他说明

无

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

无

其他说明

无

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失(或本期分 享的净利润)	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	-------------------------	-------------

其他说明

无

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

无

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

无

其他说明

无

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

无

### 6、其他

无

### 十、与金融工具相关的风险

无

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市国晟能源投资发展有限公司	深圳市	兴办实业、国内商业、物资供销业(不含专营专控专卖商品)	22,000 万元	11.52%	11.52%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是纪汉飞。

其他说明:

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注年度报告第四节 六.4。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注年度报告第十一节九.3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

其他说明

无

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## 出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位： 元

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

无

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无

#### (5) 关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,592,000.00	2,164,100.00

#### (8) 其他关联交易

无

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

#### (2) 应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
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

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

# 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

无

# 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

无

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

**2、利润分配情况**

单位： 元

**3、销售退回**

**4、其他资产负债表日后事项说明**

**十六、其他重要事项**

**1、前期会计差错更正**

**(1) 追溯重述法**

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

**(2) 未来适用法**

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

**2、债务重组**

本公司正在努力寻找重组方

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

#### (2) 报告分部的财务信息

无

#### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无

#### (4) 其他说明

无

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	694,416.00	100.00%			694,416.00	245,382.00	100.00%		245,382.00	
合计	694,416.00	100.00%			694,416.00	245,382.00	100.00%		245,382.00	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	694,416.00		
合计	694,416.00		

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计	0.00	--

无

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--	0.00	--	--	--

应收账款核销说明：

无

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

母公司期末应收账款余额694,416.00元均为应收关联方下属子公司深圳市阿米尼实业有限公司货款。

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位： 元

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

按信用风险特征组合 合计提坏账准备的 其他应收款	13,714,6 20.41	100.00%	587.29		13,714.03 3.12	116,990 ,372.76	100.00%			116,990,37 2.76
合计	13,714,6 20.41	100.00%	587.29		13,714.03 3.12	116,990 ,372.76	100.00%			116,990,37 2.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	13,714,620.41	587.29	
合计	13,714,620.41	587.29	

确定该组合依据的说明:

无

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计	0.00	--

无

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

合计	--	0.00	--	--	--
----	----	------	----	----	----

其他应收款核销说明:

无

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	13,714,620.41	116,990,372.76
合计	13,714,620.41	116,990,372.76

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市阿米尼实业有限公司	往来款	13,518,858.41	1 年以内	98.57%	
合计	--	13,518,858.41	--	98.57%	

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	--	0.00	--	--

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

无

### 3、长期股权投资

单位: 元

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	1,400,000.00	1,389,620.27	10,379.73	1,400,000.00	1,389,620.27	10,379.73
合计	1,400,000.00	1,389,620.27	10,379.73	1,400,000.00	1,389,620.27	10,379.73

### (1) 对子公司投资

单位: 元

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
深圳市阿米尼实业有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		1,389,620.27
合计	1,400,000.00	0.00	0.00	1,400,000.00	0.00	1,389,620.27

### (2) 对联营、合营企业投资

单位: 元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备					
一、合营企业													
二、联营企业													

### (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			475,138.46	427,068.73
其他业务	7,287,880.92	4,505,933.46	25,829,410.17	8,634,522.99
合计	7,287,880.92	4,505,933.46	26,304,548.63	9,061,591.72

其他说明:

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	33,851.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,622,462.77	
减： 所得税影响额	3,664,078.56	
少数股东权益影响额	33,117.41	
合计	10,959,118.26	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	51.72%	0.0089	0.0089
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-64.30%	-0.0110	-0.0110

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

#### (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

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

适用  不适用

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

无

**4、会计政策变更相关补充资料**

适用  不适用

**5、其他**

无

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、2014年年度报告英文版。

深圳中华自行车（集团）股份有限公司  
董 事 会  
2015年4月1日