

天津市凯兰德自行车有限公司

审计报告

中审华寅五洲会计师事务所

(特殊普通合伙)

目 录

目 录	页次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
合并资产负债表	3
合并利润表	4
合并现金流量表	5
合并所有者权益变动表	6-8
母公司资产负债表	9
母公司利润表	10
母公司现金流量表	11
母公司所有者权益变动表	12-14
财务报表附注	15-82

天津市2015年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120151207450985

报告编号：CHW证审字[2015]0299号

报告单位：天津凯兰德自行车有限公司

报备日期：2015-12-07

报告日期：2015-11-30

签字注师：沈芳 梁伯安

事务所名称：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-23193866

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场35层

电子邮件：chw@chwcpllp.com

事务所网址：<http://www.chwcpllp.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号



CHW

中审华寅五洲会计师事务所
天津市和平区解放北路188号
信达广场35层
邮政编码: 300042
电话: 022-23193866
传真: 022-23559045
电子信箱: chw@chwcpsllp.com

CHW CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
35/F Centre Plaza, No.188 Jiefang
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.
Post: 300042
Tel: 022-23193866
Fax: 022-23559045
<http://www.chwcpsllp.com>

审 计 报 告

CHW证审字[2015]0299号

天津凯兰德自行车有限公司全体股东:

我们审计了后附的天津凯兰德自行车有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年10月31日的合并及母公司资产负债表,2013年度、2014年度、2015年1-10月的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者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合并财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使合并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合并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职业道德守则,计划和执行审计工作以对合并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,以获取有关合并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合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与合并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,以及评价合并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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 10 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通
合伙）



中国 天津

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2015 年 11 月 30 日

合并资产负债表

编制单位：天津德立红自行车有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	项目	附注	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	五（一）	12,760,188.48	12,264,384.75	2,313,247.03	短期借款	五（十三）	5,000,000.00	5,000,000.00	12,414,128.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应收票据		-	-	-	应付票据	五（十四）	12,900,000.00	14,250,000.00	-
应收账款	五（二）	20,660,301.51	9,763,205.34	9,139,258.18	应付账款	五（十五）	24,925,683.41	9,790,088.35	10,924,514.75
预付款项	五（三）	3,404,941.44	4,544,422.27	20,320,329.56	预收款项	五（十六）	-	-	634.80
应收利息		-	-	-	应付职工薪酬	五（十七）	514,210.65	301,562.57	237,215.45
应收股利		-	-	-	应交税费	五（十八）	2,413,005.52	447,616.27	79,823.70
其他应收款	五（四）	140,579.89	1,154,656.34	1,577,308.54	应付利息	五（十九）	8,433.33	10,266.67	22,000.00
存货	五（五）	4,879,814.24	1,022,268.07	336,908.46	应付股利		-	-	-
划分为持有待售的资产		-	-	-	其他应付款	五（二十）	3,664,306.15	24,437,661.07	11,504,779.05
一年内到期的非流动资产		-	-	-	划分为持有待售的负债		-	-	-
其他流动资产	五（六）	1,250,669.27	546,014.03	757,489.76	一年内到期的非流动负债		-	-	-
流动资产合计		43,096,494.83	29,294,930.80	34,444,541.53	其他流动负债		-	-	-
非流动资产：					流动负债小计		49,425,639.06	54,237,194.93	35,183,096.27
可供出售金融资产		-	-	-	非流动负债：				
持有至到期投资		-	-	-	长期借款		-	-	-
长期应收款		-	-	-	应付债券		-	-	-
长期股权投资		-	-	-	长期应付款		-	-	-
投资性房地产		-	-	-	专项应付款		-	-	-
固定资产	五（七）	45,542,558.53	1,457,550.91	1,245,453.48	预计负债		-	-	-
在建工程	五（八）	1,322,072.08	27,739,379.09	2,564,832.70	递延收益	五（二十一）	962,500.00	-	-
工程物资		-	-	-	递延所得税负债		-	-	-
固定资产清理		-	-	-	其他非流动负债		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	非流动负债小计		962,500.00	-	-
油气资产		-	-	-	负债合计		50,388,139.06	54,237,194.93	35,183,096.27
无形资产	五（九）	6,746,097.28	6,863,292.08	7,003,925.84	股东权益：				
开发支出		-	-	-	股本	五（二十二）	40,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
商誉		-	-	-	资本公积	五（二十三）	-	850,000.00	850,000.00
长期待摊费用	五（十）	-	-	3,789.51	减：库存股		-	-	-
递延所得税资产	五（十一）	160,600.17	70,695.98	160,469.37	其他综合收益		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-	专项储备		-	-	-
非流动资产合计		53,771,328.06	36,130,918.06	10,978,470.90	盈余公积	五（二十四）	671,427.16	49,576.57	27,360.29
					未分配利润	五（二十五）	5,808,256.67	185,144.13	-632,391.12
					归属于母公司股东权益小计		46,479,683.83	11,084,720.70	10,244,969.17
					少数股东权益		-	103,933.23	-5,053.01
					股东权益合计		46,479,683.83	11,188,653.93	10,239,916.16
资产总计		96,867,822.89	65,425,848.86	45,423,012.43	负债和股东权益总计		96,867,822.89	65,425,848.86	45,423,012.43

（所附注释是财务报表的组成部分）

公司法定代表人：

李峰

主管会计工作的公司负责人：

李峰

会计机构负责人：

冯立红



合并利润表

编制单位：天津盛德自行车有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2015年1-10月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五（二十六）	55,432,171.61	48,169,912.51	48,068,646.97
二、营业总成本		47,076,741.11	47,073,994.05	48,411,360.03
其中：营业成本	五（二十六）	39,765,677.22	40,259,336.49	42,966,181.90
营业税金及附加	五（二十七）	333,832.03	111,517.97	65,869.95
销售费用	五（二十八）	2,445,601.25	2,670,953.78	2,120,862.32
管理费用	五（二十九）	4,412,021.40	3,159,553.31	2,335,239.71
财务费用	五（三十）	-240,007.53	876,692.07	763,492.55
资产减值损失	五（三十一）	359,616.74	-4,059.57	159,713.60
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		-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,355,430.50	1,095,918.46	-342,713.06
加：营业外收入	五（三十二）	69,920.00	210,367.22	219,829.19
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出	五（三十三）	6,793.05	-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,418,557.45	1,306,285.68	-122,883.87
减：所得税费用	五（三十四）	2,127,527.55	357,547.91	-21,290.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,291,029.90	948,737.77	-101,593.75
归属于母公司所有者的净利润		6,276,997.47	839,751.53	-44,751.19
少数股东损益		14,032.43	108,986.24	-56,842.56
六、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				
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
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）以后能重分类进损益的其他综合收益				
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				
可供出售金融资产公允价值变动损益				
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额				
七、综合收益总额		6,291,029.90	948,737.77	-101,593.75
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		6,276,997.47	839,751.53	-44,751.19
归属于少数股东的综合收益总额		14,032.43	108,986.24	-56,842.56
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

（所附注释是财务报表的组成部分）

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：天津凯兰德自行车有限公司

单位：人民币元

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	50,332,003.60	56,654,786.64	46,779,793.29
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	23,390,585.58	38,562,273.65	24,535,244.88
经营活动现金流入小计	73,722,589.18	95,217,060.29	71,315,038.17
购买商品、接受劳务支付的现金	42,074,101.50	26,467,559.47	54,571,157.49
支付给职工以及为职工支付的现金	2,255,438.66	3,147,874.76	2,219,386.56
支付的各项税费	1,841,063.95	1,016,406.67	784,179.08
支付其他与经营活动有关的现金	24,780,755.50	36,778,704.87	22,451,409.63
经营活动现金流出小计	70,951,359.61	67,410,545.77	80,026,132.76
经营活动产生的现金流量净额	2,771,229.57	27,806,514.52	-8,711,094.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	110,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	67.22	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	110,067.22	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,016,229.32	14,606,460.27	16,848,426.95
投资支付的现金	1,000,000.00	110,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	17,016,229.32	14,716,460.27	16,848,426.95
投资活动产生的现金流量净额	-17,016,229.32	-14,606,393.05	-16,848,426.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	13,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金	4,310,278.00	16,702,001.89	25,830,214.20
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	17,310,278.00	16,702,001.89	25,830,214.20
偿还债务支付的现金	2,289,351.79	18,794,124.17	5,460,399.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	304,185.06	907,320.53	142,705.19
支付其他与筹资活动有关的现金	-	250,000.00	250,000.00
筹资活动现金流出小计	2,593,536.85	19,951,444.70	5,853,104.92
筹资活动产生的现金流量净额	14,716,741.15	-3,249,442.81	19,977,109.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	24,082.33	439.06	-13,674.92
五、现金及现金等价物净增加额	495,823.73	9,951,117.72	-5,596,087.18
加：期初现金及现金等价物余额	12,264,364.75	2,313,247.03	7,909,334.21
六、期末现金及现金等价物余额	12,760,188.48	12,264,364.75	2,313,247.03

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

冯立红

合并所有者权益变动表

2015年1-10月

金额单位：元

编制单位：天津泰达股份有限公司

行次	项目	本期金额										少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	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	其他	小计	
1	一、上年年末余额	10,000,000.00	-	850,000.00	-	-	-	49,576.57	-	185,144.13	-	11,084,720.70	11,188,653.93
2	加：会计政策变更												
3	前期差错更正												
4	其他												
5	二、本年初余额	10,000,000.00	-	850,000.00	-	-	-	49,576.57	-	185,144.13	-	11,084,720.70	11,188,653.93
6	三、本年增减变动金额	30,000,000.00	-	-850,000.00	-	-	-	621,850.59	-	5,623,112.54	-	35,394,963.13	35,291,029.90
7	（一）综合收益总额									6,276,997.47		6,276,997.47	6,291,029.90
8	1.所有者投入和减少资本	30,000,000.00	-	-850,000.00	-	-	-	-32,034.34	-	-	-	29,117,965.66	29,000,000.00
9	2.其他权益工具持有者投入资本	30,000,000.00										30,000,000.00	29,882,034.34
10	3.股份支付计入所有者权益的金额												
11	4.其他			-850,000.00						-32,034.34		-882,034.34	-882,034.34
12	（三）专项储备提取和使用												
13	1.提取专项储备												
14	2.使用专项储备												
15	（四）利润分配												
16	1.提取盈余公积							621,850.59		-621,850.59			
17	其中：法定公积金							621,850.59		-621,850.59			
18	任意公积金							621,850.59		-621,850.59			
19	#储备基金												
20	#企业发展基金												
21	#利润归还投资												
22	2.提取一般风险准备												
23	3.对所有者（或股东）的分配												
24	4.其他												
25	（五）所有者权益内部结转												
26	1.资本公积转增资本（或股本）												
27	2.盈余公积转增资本（或股本）												
28	3.盈余公积弥补亏损												
29	4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
30	5.其他												
31	四、本年年末余额	40,000,000.00	-	-	-	-	-	671,427.16	-	5,808,256.67	-	46,479,683.83	46,479,683.83

公司负责人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 天津顺泰汽车股份有限公司

2014年度

金额单位: 元

本年金额													
归属于母公司所有者权益													
行次	实收资本 (或股本)	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	850,000.00	-	-	-	27,360.29	-	-632,391.12	-	10,244,969.17	-5,053.01	10,239,916.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	10,000,000.00	-	850,000.00	-	-	-	27,360.29	-	-632,391.12	-	10,244,969.17	-5,053.01	10,239,916.16
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	22,216.28	-	817,535.25	-	839,751.53	108,986.24	948,737.77
(一) 综合收益总额									839,751.53		839,751.53	108,986.24	948,737.77
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(五) 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	850,000.00	-	-	-	49,576.57	-	185,144.13	-	11,084,720.70	103,933.23	11,188,653.93

公司负责人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:

李峰

李峰

李峰



合并所有者权益变动表 (续)

编制单位:天津前立德自行车有限公司		2013年度										金额单位:元	
行次	项 目	本年金额											
		归属于母公司所有者权益											
		实收资本(或股本)	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	其他	小计	少数股东权益
1	10,000,000.00	2	-	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额		10,000,000.00	-	850,000.00	-	-	-	-	-	-560,279.64	-	10,289,720.36	51,789.55
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		10,000,000.00	-	850,000.00	-	-	-	-	-	-560,279.64	-	10,289,720.36	51,789.55
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	-	-	27,360.29	-	-72,111.48	-	-44,751.19	-56,842.56
(一)综合收益总额													
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四)利润分配													
1.提取盈余公积													
其中:法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(五)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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
四、本年年末余额		10,000,000.00	-	850,000.00	-	-	-	27,360.29	-	-632,391.12	-	10,244,969.17	-5,053.01
													10,239,916.16

主管会计工作的公司负责人: 李峰

会计机构负责人: 冯立华

母公司资产负债表

编制单位：天津凯兰德自行车有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	项目	附注	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		12,037,583.02	10,689,004.94	177,411.57	短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动		-	-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应收票据		-	-	-	应付票据		12,900,000.00	14,250,000.00	-
应收账款	十一（一）	22,137,643.04	11,500,564.57	1,745,017.08	应付账款		22,038,015.36	7,804,132.07	2,012,387.33
预付款项		3,334,809.28	4,387,771.29	19,925,156.56	预收款项		-	-	634.80
应收利息		-	-	-	应付职工薪酬		470,936.17	301,562.57	212,898.37
应收股利		-	-	-	应交税费		2,306,304.96	345,140.39	42,068.14
其他应收款	十一（二）	79,195.41	27,277.24	121,216.01	应付利息		8,433.33	10,266.67	22,000.00
存货		4,237,707.97	1,022,268.07	336,908.46	应付股利		-	-	-
划分为持有待售的资产		-	-	-	其他应付款		6,433,050.00	25,150,696.65	10,059,667.55
一年内到期的非流动资产		-	-	-	划分为持有待售的负债		-	-	-
其他流动资产		633,430.75	-	10,329.37	一年内到期的非流动负债		-	-	-
流动资产合计		42,460,369.47	27,626,886.11	22,316,039.05	其他流动负债		-	-	-
非流动资产：					流动负债小计		49,156,739.82	52,861,798.35	22,349,656.19
可供出售金融资产		-	-	-	非流动负债：				
持有至到期投资		-	-	-	长期借款		-	-	-
长期应收款		-	-	-	应付债券		-	-	-
长期股权投资		786,437.73	-	-	长期应付款		-	-	-
投资性房地产		-	-	-	专项应付款		-	-	-
固定资产		45,148,582.69	1,057,554.58	730,081.52	预计负债		-	-	-
在建工程		1,322,072.08	27,739,379.09	2,564,832.70	递延收益		962,500.00	-	-
工程物资		-	-	-	递延所得税负债		-	-	-
固定资产清理		-	-	-	其他非流动负债		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	非流动负债小计		962,500.00	-	-
油气资产		-	-	-	负债合计		50,119,239.82	52,861,798.35	22,349,656.19
无形资产		6,746,097.28	6,863,292.08	7,003,925.84	股东权益：				
开发支出		-	-	-	股本		40,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
商誉		-	-	-	资本公积		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	减：库存股		-	-	-
递延所得税资产		156,389.92	70,452.23	8,379.98	其他综合收益		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-	专项储备		-	-	-
非流动资产合计		54,159,579.70	35,730,677.98	10,307,220.04	盈余公积		671,427.16	49,576.57	27,380.29
					未分配利润		5,829,282.19	446,189.17	246,242.61
					归属于母公司股东权益小计		46,500,709.35	10,495,765.74	10,273,602.90
					少数股东权益		-	-	-
					股东权益合计		46,500,709.35	10,495,765.74	10,273,602.90
资产总计		96,619,949.17	63,357,564.09	32,623,259.09	负债和股东权益总计		96,619,949.17	63,357,564.09	32,623,259.09

（所附注释是财务报表的组成部分）

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：天津凯兰德自行车有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2015年1-10月	2014年度	2013年度
一、营业收入	十一（四）	51,070,463.36	38,457,500.18	22,310,837.98
二、营业总成本		42,787,599.42	38,197,025.84	21,942,495.71
其中：营业成本	十一（四）	36,389,771.17	32,797,934.05	19,317,385.15
营业税金及附加		333,832.03	111,517.97	65,869.95
销售费用		2,006,144.50	1,678,333.05	816,186.41
管理费用		3,915,059.11	2,594,225.04	1,635,442.52
财务费用		-200,958.13	766,726.70	74,091.78
资产减值损失		343,750.74	248,289.03	33,519.90
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		-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,282,863.94	260,474.34	368,342.27
加：营业外收入		39,120.00	76,165.22	8,031.19
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出		206.40	-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,321,777.54	336,639.56	376,373.46
减：所得税费用		2,103,271.66	114,476.72	99,016.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,218,505.88	222,162.84	277,356.66
归属于母公司所有者的净利润				
少数股东损益				
六、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				
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
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）以后能重分类进损益的其他综合收益				
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				
可供出售金融资产公允价值变动损益				
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额				
七、综合收益总额		6,218,505.88	222,162.84	277,356.66
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

（所附注释是财务报表的组成部分）

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

天津凯兰德自行车有限公司 现金流量表

编制单位：天津凯兰德自行车有限公司

单位：人民币元

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	47,173,050.19	34,968,877.79	24,330,895.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1,352,308.12	9,608,689.15	743,934.07
经营活动现金流入小计	48,525,358.31	44,577,566.94	25,074,829.30
购买商品、接受劳务支付的现金	36,365,252.83	14,212,475.73	26,916,406.92
支付给职工以及为职工支付的现金	2,079,602.28	2,823,654.32	1,662,384.49
支付的各项税费	1,805,743.10	966,279.80	733,473.83
支付其他与经营活动有关的现金	4,653,681.02	670,183.02	360,624.89
经营活动现金流出小计	44,904,279.23	18,672,592.87	29,672,890.13
经营活动产生的现金流量净额	3,621,079.08	25,904,974.07	-4,598,060.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	110,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	67.22	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	-	110,067.22	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,016,229.32	14,606,460.27	16,848,426.95
投资支付的现金	1,000,000.00	110,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	17,016,229.32	14,716,460.27	16,848,426.95
投资活动产生的现金流量净额	-17,016,229.32	-14,606,393.05	-16,848,426.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	13,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金	4,310,278.00	16,282,757.00	19,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	17,310,278.00	16,282,757.00	19,700,000.00
偿还债务支付的现金	2,289,351.79	15,960,750.76	114,897.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	304,185.06	858,993.89	52,295.27
支付其他与筹资活动有关的现金	-	250,000.00	250,000.00
筹资活动现金流出小计	2,593,536.85	17,069,744.65	417,192.72
筹资活动产生的现金流量净额	14,716,741.15	-786,987.65	19,282,807.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	26,987.17	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	1,348,578.08	10,511,593.37	-2,163,680.50
加：期初现金及现金等价物余额	10,689,004.94	177,411.57	2,341,092.07
六、期末现金及现金等价物余额	12,037,583.02	10,689,004.94	177,411.57

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：天津凯立德自行车有限公司

2015年1-10月

金额单位：元

本期金额															金额单位：元
项 目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
		实收资本（或股本）	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	其他			小计	
一、上年年末余额	1	10,000,000.00	-	-	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
加：会计政策变更	2							49,576.57		446,189.17		10,495,765.74		10,495,765.74	
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	10,000,000.00	-	-	-	-	-	49,576.57	-	446,189.17	-	10,495,765.74	-	10,495,765.74	
三、本年增减变动金额	6	30,000,000.00	-	-	-	-	-	621,850.59	-	5,383,093.02	-	36,004,943.61	-	36,004,943.61	
（一）综合收益总额	7									6,218,505.88		6,218,505.88		6,218,505.88	
（二）所有者投入和减少资本	8	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-213,562.27	-	29,786,437.73	-	29,786,437.73	
1.所有者投入的普通股	9	30,000,000.00										30,000,000.00		30,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-213,562.27		-213,562.27		-213,562.27	
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	621,850.59	-	-621,850.59	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	621,850.59	-	-621,850.59	-	-	-	-	
其中：法定公积金	18							621,850.59		-621,850.59		-		-	
任意公积金	19											-		-	
#储备基金	20											-		-	
#企业发展基金	21											-		-	
#利润归还投资	22											-		-	
2.提取一般风险准备	23											-		-	
3.对所有者（或股东）的分配	24											-		-	
4.其他	25											-		-	
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	27											-		-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											-		-	
3.盈余公积弥补亏损	29											-		-	
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											-		-	
5.其他	31											-		-	
四、本年年末余额	32	40,000,000.00	-	-	-	-	-	671,427.16	-	5,829,282.19	-	46,500,709.35	-	46,500,709.35	

会计机构负责人：

李峰

主管会计工作的公司负责人：

李峰

母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 天津勃兰登自行车有限公司 2014年度 金额单位: 元

行次	项 目	本年金额											所有者权益合计
		实收资本 (或股本)	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	其他	小计	少数股东权益
1	一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	27,360.29	-	246,242.61	-	10,273,602.90	12
2	加: 会计政策变更												
3	前期差错更正												
4	其他												
5	二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	27,360.29	-	246,242.61	-	10,273,602.90	-
6	三、本年增减变动金额							22,216.28	-	199,946.56	-	222,162.84	-
7	(一) 综合收益总额									222,162.84		222,162.84	
8	(二) 所有者投入和减少资本												
9	1. 所有者投入的普通股												
10	2. 其他权益工具持有者投入资本												
11	3. 股份支付计入所有者权益的金额												
12	4. 其他												
13	(三) 专项储备提取和使用												
14	1. 提取专项储备												
15	2. 使用专项储备												
16	(四) 利润分配							22,216.28	-	-22,216.28		-	
17	1. 提取盈余公积							22,216.28	-	-22,216.28		-	
18	其中: 法定公积金							22,216.28	-	-22,216.28		-	
19	任意公积金												
20	#储备基金												
21	#企业发展基金												
22	#利润归还投资												
23	2. 提取一般风险准备												
24	3. 对所有者 (或股东) 的分配												
25	4. 其他												
26	(五) 所有者权益内部结转												
27	1. 资本公积转增资本 (或股本)												
28	2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
29	3. 盈余公积弥补亏损												
30	4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
31	5. 其他												
32	四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	49,576.57	-	446,189.17	-	10,495,765.74	-

会计机构负责人: 李红

主管会计工作的公司负责人:



母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 天津圣德自行车有限公司

行次	2013年度											金额单位: 元		
	本年金额													
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13	9,986,246.24
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
(四) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
其中: 法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者 (或股东) 的分配														
4. 其他														
(五) 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5. 其他														
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	27,360.29	-	246,242.61	-	10,273,602.90	-	10,273,602.90	10,273,602.90

公司负责人: 李峰
主管会计工作的公司负责人: 李峰
会计机构负责人: 李峰

天津凯兰德自行车有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 10 月 31 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：天津凯兰德自行车有限公司

注册地址：天津市津南经济开发区（东区）中平道16号

总部地址：天津市津南经济开发区（东区）中平道16号

营业期限：2011年8月22日至2061年8月21日

股本：人民币4000万元

法定代表人：李峙

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：自行车制造与销售

公司经营范围：电动自行车、自行车配件、电动三轮车、人力三轮车制造、销售；货物及技术的进出口业务；涂装加工（危险品除外）。

（三）公司历史沿革

天津凯兰德自行车有限公司（以下简称本公司）是经成立于2011年8月22日，领取了天津市津南区市场和质量技术监督局核发的注册号120112000130048的企业法人营业执照。原注册地址为天津市津南经济开发区（东区）聚英路1号105-43。法定代表人李峙，成立时注册资本人民币5000万元。

公司成立时的股东及股权结构如下：

股 东	出资额（万元）	实际出资额（万元）	所占比例
李峙	4,500.00	900.00	90%
肖猛	500.00	100.00	10%
合 计	5,000.00	1,000.00	100%

以上实收资本业经天津中皓海会计师事务所出具津中皓海验字[2011]第543号验资报告验证。

（1）第一次股权变动

本公司根据2012年12月30日股东会决议和修改后章程的规定，于2013年2月16日减少注册资本人民币4,000.00万元，变更后的注册资本为人民币1,000.00万元，其中减少的部分系分期出资未到位部分，即李峙减少注册资本人民币3,600.00万元，减少后的注册资本为人民币900.00元；肖猛减少注册资本人民币400.00万元，减少后的注册资本为人民币100.00万元。

本次减资后公司的股权结构如下：

股 东	出资额（万元）	实际出资额（万元）	所占比例
李峙	900.00	900.00	90%
肖猛	100.00	100.00	10%
合 计	1,000.00	1,000.00	100%

以上实收资本业经天津市中大会计师事务所责任有限公司出具中大会验内字[2013]第007号验资报告验证。

（2）第二次股权变动

本公司根据2015年3月20日股东会决议和《章程修正案》规定，于2015年3月31日增加注册资本人民币1,700.00万元，其中李峙增加注册资本1,530.00万元，增资后的注册资本为人民币2,430.00万元；肖猛增加注册资本人民币170万元，增资后的注册资本为人民币270.00万元。本次增资采用以债权转股权的方式，已由天津津北火炬资产评估有限公司出具评估基准日为2015年3月31日的津北火炬评字（2015）第0218号评估报告确认债权转股权出资的债权评估价值。增资后的注册资本变更为人民币2,700.00万元。

本次增资后公司的股权结构如下：

股 东	出资额（万元）	实际出资额（万元）	所占比例
李峙	2,430.00	2,430.00	90%
肖猛	270.00	270.00	10%
合 计	2,700.00	2,700.00	100%

以上实收资本业经天津顺通有限责任会计师事务所出具津顺通验内字（2015）第524号验资报告验证。

（3）第三次股权变动

本公司根据2015年10月10日的股东会决议和章程修正案规定，于2015年10月21日增加注册资本人民币1,300.00万元，变更后的注册资本为人民币4,000.00万元，其中李峙增加注册资本人民币1,120.00万元，增加后的注册资本为人民币3,550.00万元；肖猛增加注册资本人民币180.00万元，增加后的注册资本为人民币450.00万元。

本次增资后公司的股权结构如下：

股 东	出资额（万元）	实际出资额（万元）	所占比例
李峙	3,550.00	3,550.00	88.75%
肖猛	450.00	450.00	11.25%
合 计	4,000.00	4,000.00	100.00%

以上实收资本业经天津顺通有限责任会计师事务所出具津顺通验内字（2015）第524号验资报告验证。

本公司于2015年10月28日取得天津市津南区市场和质量技术监督局换发的统一社会信用代码

为91120112581318147C的营业执照，公司住所天津市津南区经济技术开发区（东区）中平道16号，法定代表人李峙，注册资本4000万元人民币，营业期限50年。经营范围：电动自行车、自行车配件、电动三轮车、人力三轮车制造、销售；货物及技术的进出口业务；涂装加工（危险品除外）

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司股东会 2015 年 11 月 30 日批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）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。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

- 1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。
- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3、其他合同安排产生的权利。
- 4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

- 1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
- 4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

- 1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；
- 2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳

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

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的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（十）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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 50 万元以上（含 50 万元）的应收账款和金额为人民币 50 万元以上（含 50 万元）的其他应收款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
同一实质控制人下的公司内部往来\出口退税额	按其性质，未发现减值迹象，不予计提坏账准备
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：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

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

（十一）外币业务

外币业务按交易发生当月的月初汇率作为记账汇率入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（十二）存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、包装物、低值易耗品等。

2、存货的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价，发出时按个别计价法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十三）长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差

额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资

符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利

润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于

该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）固定资产

1、 固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	10	5	9.50
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	4-5	5	19.00-23.75

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

额等。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十七）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

公司无形资产为土地使用权、软件、BOT 等特许经营权，其中土地使用权按使用期限平均摊销，软件按 5 或 10 年平均摊销，BOT 等特殊经营权按照合同约定的使用期限平均摊销。

2、研究与开发支出

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，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（十九）职工薪酬

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

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

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：(1)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。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十一）收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，经已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十二）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。与资产相关的

政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

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

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

（二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十六）主要会计政策、会计估计的变更

- （1）会计政策变更 报告期本公司无会计政策变更
- （2）会计估计变更 报告期本公司无会计估计变更

（二十七）前期会计差错更正：无

三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损
B、按 10%提取盈余公积金
支付股利

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	1、按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税； 2、母公司出口退税实行免抵退退税方式，当期免抵退税额依据出口商品离岸价金额和退税率计算。当期应退税额应当和期末留抵税额相比较，金额小的为当期实际退税额；3、子公司出口销售环节的免征增值税，出口退税额按照购进出口货物的专用发票上所注明的不含税销售金额和退税率计算。	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

五、财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	17,338.16	50,437.15	19,593.28
银行存款	2,742,850.32	2,213,927.60	2,293,653.75
其他货币资金	10,000,000.00	10,000,000.00	-
合 计	12,760,188.48	12,264,364.75	2,313,247.03
其中：存放在境外的款项总额			

（二）应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	2015 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,299,279.91	100.00	638,978.40	3.00	20,660,301.51
组合一（账龄）	21,299,279.91	100.00	638,978.40	3.00	20,660,301.51
组合二（性质）	-	-	-		-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	21,299,279.91	100.00	638,978.40	3.00	20,660,301.51

类 别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,797,503.12	100.00	1,034,297.78	10.25	9,763,205.34
组合一（账龄）	10,095,509.12	93.50	1,034,297.78	10.25	9,061,211.34
组合二（性质）	701,994.00	6.50	-		701,994.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,797,503.12	100.00	1,034,297.78	10.25	9,763,205.34

类 别	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,175,071.86	100.00	1,035,813.68	10.21	9,139,258.18
组合一（账龄）	10,146,039.06	99.72	1,035,813.68	10.21	9,110,225.38
组合二（性质）	29,032.80	0.28	-		29,032.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,175,071.86	100.00	1,035,813.68	10.21	9,139,258.18

2、应收账款种类说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015 年 10 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	21,299,279.91	100.00	638,978.40
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	21,299,279.91	100.00	638,978.40

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	9,341,454.99	92.53	280,243.65
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	754,054.13	7.47	754,054.13
合计	10,095,509.12	100.00	1,034,297.78

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	9,391,984.93	92.57	281,759.55
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	754,054.13	7.43	754,054.13
合计	10,146,039.06	100.00	1,035,813.68

3、应收账款 2015 年 10 月 31 日金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	2015 年 10 月 31 日余额	账龄	占应收账款总额的比 例 %
北方国际集团天津金家纺进出口有限公司	货款	17,496,110.62	1 年以内	82.14
CONNICK INVESTMENTS (PVT) LTD.	货款	1,269,190.11	1 年以内	5.96
ORBITAL S.A	货款	450,293.53	1 年以内	2.11
EPICENTR K LTD.	货款	370,149.03	1 年以内	1.74
DMD	货款	342,323.83	1 年以内	1.61
合 计		19,928,067.12		93.56

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2014 年度计提坏账准备金额 280,243.65 元；2014 年度收回或转回坏账准备金额 281,759.55 元。

其中 2014 年度坏账准备收回或转回金额重要的：

债务人名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提的坏账准备金额	转回或收回的金额
NATIONAL BICYCLE COMPANY LTD.	收回货款	账龄分析法	46,539.77	1,551,325.72

CONNICK INVESTMENTS (PVT) LTD.	收回货款	账龄分析法	36,934.42	1,231,147.38
HADI TAVAKOLY GENERAL TRADING CO	收回货款	账龄分析法	31,225.88	1,040,862.77
合计			114,700.07	3,823,335.87

2015 年 1-10 月计提坏账准备金额 638,978.40 元；2015 年 1-10 月收回或转回坏账准备金额 280,243.65 元。

其中 2015 年 1-10 月坏账准备收回或转回金额重要的：

债务人名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提的坏账准备金额	转回或收回的金额
北方国际集团天津金家纺进出口有限公司	收回货款	账龄分析法	276,623.79	9,220,793.05
合 计			276,623.79	9,220,793.05

5、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	754,054.13

其中重要的应收账款核销情况：

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
天津华茂实业有限公司	货款	310,379.95	长期无法收回	公司内部审批	否
天津天保世纪贸易发展有限公司	货款	443,674.18	长期无法收回	公司内部审批	否
合 计	--	754,054.13	--		--

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2015 年 10 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,403,198.88	99.95	4,541,301.77	99.93	20,320,329.56	100.00
1 至 2 年	1,742.56	0.05	3,120.50	0.07		
2 至 3 年	-					
3 年以上	-					
合 计	3,404,941.44	100.00	4,544,422.27	100.00	20,320,329.56	100.00

2、预付款项 2015 年 10 月 31 日金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间
慈溪市盛阳车业有限公司	1,881,498.84	1 年以内

单位名称	金额	发生时间
常熟市江南涂装成套设备厂	650,000.00	1 年以内
华安证券股份有限公司北京分公司	250,000.00	1 年以内
天津津宜环保设备有限责任公司	112,000.00	1 年以内
安大科技车头锁公司	107,702.58	1 年以内
合 计	3,001,201.42	--

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	2015 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	144,002.16	100.00	3,422.27	3.00	140,579.89
组合一（账龄）	114,075.75	79.22	3,422.27	3.00	110,653.48
组合二（性质）	29,926.41	20.78	-		29,926.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	144,002.16	100.00	3,422.27	3.00	140,579.89

类 别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,157,196.62	100.00	2,540.28	4.14	1,154,656.34
组合一（账龄）	61,342.52	5.30	2,540.28	4.14	58,802.24
组合二（性质）	1,095,854.10	94.70	-		1,095,854.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,157,196.62	100.00	2,540.28	4.14	1,154,656.34

类 别	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,582,392.49	100.00	5,083.95	3.04	1,577,308.54
组合一（账龄）	167,214.96	10.57	5,083.95	3.04	162,131.01
组合二（性质）	1,415,177.53	89.43			1,415,177.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,582,392.49	100.00	5,083.95	3.04	1,577,308.54

2、其他应收款种类说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015 年 10 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	114,075.75	100.00	3,422.27
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	114,075.75	100.00	3,422.27

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	51,342.52	83.70	1,540.28
1 至 2 年	10,000.00	16.30	1,000.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	61,342.52	100.00	2,540.28

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	166,964.96	99.85	5,008.95
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	250.00	0.15	75.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	167,214.96	100.00	5,083.95

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
暂借款	66,339.80	8,255.57	31,502.01
油款	304.95	10,586.95	5,286.95
担保金	15,000.00		
备用金	32,431.00	32,500.00	42,000.00
出口退税款	29,926.41	1,095,854.10	1,415,177.53
电费押金		10,000.00	10,250.00
展位款			78,176.00
合计	144,002.16	1,157,196.62	1,582,392.49

4、其他应收款 2015 年 10 月 31 日金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
王杰	暂借款	55,000.00	1 年以内	38.19
中华人民共和国天津海关	担保金	15,000.00	1 年以内	10.42
于书果	暂借款	10,936.00	1 年以内	7.59
杨富祥	暂借款	403.80	1 年以内	0.28
中国石化销售有限公司天津石油分公司	油款	304.95	1 年以内	0.21
合 计		81,644.75		56.69

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2014 年度计提坏账准备金额 1,265.28 元；2014 年度收回或转回坏账准备金额 3,808.95 元。

2015 年 1-10 月计提坏账准备金额 3,422.27 元；2015 年 1-10 月收回或转回坏账准备金额 2,540.28 元。

(五) 存货

项 目	2015 年 10 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,760,238.27		1,760,238.27
库存商品	3,029,089.70	-	3,029,089.70
包装物	61,106.06		61,106.06
低值易耗品	980.97		980.97
在产品	28,399.24		28,399.24
在途材料			-
合 计	4,879,814.24	-	4,879,814.24

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	416,712.99		416,712.99
库存商品	583,974.75		583,974.75
包装物	21,580.33		21,580.33
低值易耗品			-
在产品			-
在途材料			-
合 计	1,022,268.07	-	1,022,268.07

项 目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	274,265.96		274,265.96
库存商品	62,642.50		62,642.50
包装物			-
低值易耗品			
在产品			
在途材料			
合 计	336,908.46	-	336,908.46

(六) 其他流动资产

项 目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	633,430.75		10,329.37
增值税进项税	617,238.52	546,014.03	747,160.39
合计	1,250,669.27	546,014.03	757,489.76

（七）固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1、2013 年 12 月 31 日余额		142,000.00	1,778,071.29	271,704.73	2,191,776.02
2、本期增加金额		133,333.34		410,526.69	543,860.03
（1）购置		133,333.34		410,526.69	543,860.03
（2）在建工程转入					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、2014 年 12 月 31 日余额		275,333.34	1,778,071.29	682,231.42	2,735,636.05
二、累计折旧					
1、2013 年 12 月 31 日余额		98,926.88	657,740.49	189,655.17	946,322.54
2、本期增加金额		26,822.43	243,339.12	61,601.05	331,762.60
（1）计提		26,822.43	243,339.12	61,601.05	331,762.60
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、2014 年 12 月 31 日余额		125,749.31	901,079.61	251,256.22	1,278,085.14
三、减值准备					
1、2013 年 12 月 31 日余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、2014 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1、2014 年 12 月 31 日账面价值		149,584.03	876,991.68	430,975.20	1,457,550.91
2、2013 年 12 月 31 日账面价值		43,073.12	1,120,330.80	82,049.56	1,245,453.48

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1、2014 年 12 月 31 日余额		275,333.34	1,778,071.29	682,231.42	2,735,636.05
2、本期增加金额	43,703,398.87	1,423,471.96	156,315.00	190,367.37	45,473,553.20
（1）购置	-	1,423,471.96	156,315.00	190,367.37	1,770,154.33
（2）在建工程转入	43,703,398.87				43,703,398.87
3、本期减少金额				126,860.00	126,860.00
（1）处置或报废				126,860.00	126,860.00

4、2015年10月31日余额	43,703,398.87	1,698,805.30	1,934,386.29	745,738.79	48,082,329.25
二、累计折旧					
1、2014年12月31日余额		125,749.31	901,079.61	251,256.22	1,278,085.14
2、本期增加金额	950,798.62	132,945.33	206,571.92	91,886.71	1,382,202.58
（1）计提	950,798.62	132,945.33	206,571.92	91,886.71	1,382,202.58
3、本期减少金额				120,517.00	120,517.00
（1）处置或报废				120,517.00	120,517.00
4、2015年10月31日余额	950,798.62	258,694.64	1,107,651.53	222,625.93	2,539,770.72
三、减值准备					
1、2014年12月31日余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、2015年10月31日余额					
四、账面价值					
1、2015年10月31日账面价值	42,752,600.25	1,440,110.66	826,734.76	523,112.86	45,542,558.53
2、2014年12月31日账面价值		149,584.03	876,991.68	430,975.20	1,457,550.91

2、2015年10月31日固定资产抵押情况：

项 目	期末账面价值
联合车间	18,303,395.82
生产车间	8,681,115.22
研发车间	9,379,906.65

（八）在建工程

1、在建工程情况：

项 目	2015年10月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
烤漆设备	1,322,072.08	0.00	1,322,072.08
合 计	1,322,072.08	0.00	1,322,072.08

项 目	2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	27,739,379.09	0.00	27,739,379.09
合 计	27,739,379.09	0.00	27,739,379.09

项 目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	2,564,832.70	0.00	2,564,832.70
合 计	2,564,832.70	0.00	2,564,832.70

2、重大在建工程项目变动情况：

项目名称	2013 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	2014 年 12 月 31 日	工程进 度	利息资 本化累 计金额	资金来 源
厂房	2,564,832.70	25,174,546.39			27,739,379.09	63.48%		自筹
合 计	2,564,832.70	25,174,546.39			27,739,379.09			

项目名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	2015 年 10 月 31 日	工程进 度	利息资 本化累 计金额	资金来 源
厂房	27,739,379.09	15,964,019.78	43,703,398.87		0.00	100%		自筹
烤漆设备	0.00	1,322,072.08			1,322,072.08	91.30%		自筹
合计	27,739,379.09	17,286,091.86	43,703,398.87		1,322,072.08			

(九) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、2013 年 12 月 31 日余额	7,143,015.00			7,143,015.00
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2014 年 12 月 31 日余额	7,143,015.00			7,143,015.00
二、累计摊销				
1、2013 年 12 月 31 日余额	139,089.16			139,089.16
2、本期增加金额	140,633.76			140,633.76
(1) 计提	140,633.76			140,633.76
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2014 年 12 月 31 日余额	279,722.92			279,722.92
三、减值准备				
1、2013 年 12 月 31 日余额				
2、本期增加金额				

(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2014 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1、2014 年 12 月 31 日账面价值	6,863,292.08			6,863,292.08
2、2013 年 12 月 31 日账面价值	7,003,925.84			7,003,925.84

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、2014 年 12 月 31 日余额	7,143,015.00			7,143,015.00
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2015 年 10 月 31 日余额	7,143,015.00			7,143,015.00
二、累计摊销				
1、2014 年 12 月 31 日余额	279,722.92			279,722.92
2、本期增加金额	117,194.80			117,194.80
(1) 计提	117,194.80			117,194.80
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2015 年 10 月 31 日余额	396,917.72			396,917.72
三、减值准备				
1、2014 年 12 月 31 日余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2015 年 10 月 31 日余额				
四、账面价值				
1、2015 年 10 月 31 日账面价值	6,746,097.28			6,746,097.28
2、2014 年 12 月 31 日账面价值	6,863,292.08			6,863,292.08

注：本公司 2015 年 10 月 31 日无形资产用于抵押借款的账面净值为 6,746,097.28 元。

(十) 长期待摊费用

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2014年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2015年10月31日
洁具	3,789.51		3,789.51				
合计	3,789.51		3,789.51	—	—	—	—

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
递延所得税资产：			
资产减值准备	160,600.17	70,695.98	71,710.88
可抵扣亏损			88,758.49
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动			
小 计	160,600.17	70,695.98	160,469.37
递延所得税负债：			
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动			
小计			

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项 目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应纳税项目：			
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动			
小 计			
可抵扣差异项目：			
资产减值准备	642,400.67	282,783.93	286,843.50
可抵扣亏损			355,033.95
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动			
小计	642,400.67	282,783.93	641,877.45

(3) 未确认的递延所得税资产明细

项 目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产减值准备		754,054.13	754,054.13
小计		754,054.13	754,054.13

(十二) 资产减值准备明细

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
一、坏账准备	1,040,897.63	248,289.03	252,348.60	-	1,036,838.06
合计	1,040,897.63	248,289.03	252,348.60	-	1,036,838.06

续上表:

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2015 年 10 月 31 日
			转回	转销	
一、坏账准备	1,036,838.06	360,591.74	975.00	754,054.13	642,400.67
合计	1,036,838.06	360,591.74	975.00	754,054.13	642,400.67

(十三) 短期借款

(1) 短期借款按类别列示

项目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
质押借款			
抵押借款			
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00
信用借款			
出口信保融资			2,414,128.52
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	12,414,128.52

备注: 2015 年 10 月 31 日余额为上海银行股份有限公司天津分行的保证借款, 由天津科融担保有限公司和李峙提供连带责任担保, 该担保由天津伊普隆电动自行车有限公司和天津鑫汇晟国际贸易有限公司提供反担保 (连带责任担保); 李峙提供个人连带责任反担保; 由天津凯兰德自行车有限公司所持有的坐落于津南区经济开发区 (东区) 双桥河镇中平道 16 号的土地使用权及地上在建工程即凯兰德的办公用地的联合车间、生产车间、研发车间在建工程 (该宗土地上其余在建工程不在本次抵押范围内) 连同整宗土地使用权 (其中不包括该宗土地上已销售、已查封的房屋记物业用房所占用范围内的土地使用权面积) 作为抵押反担保, 借款到期日为 2015 年 12 月 10 日。

(2) 本账户期末余额中逾期及展期借款情况: 无

(十四) 应付票据

种类	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	12,900,000.00	14,250,000.00	
商业承兑汇票			
合计	12,900,000.00	14,250,000.00	

（十五）应付账款

1、应付账款列示：

项目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
材料款	17,881,024.96	9,363,562.95	9,972,353.24
暂估材料款	825,939.90	176,893.85	491,296.91
工程款	5,302,360.00	-	350,000.00
设计费	-	4,960.00	24,960.00
设备款	155,876.88	784.00	-
运费	753,647.67	238,590.77	85,904.60
物业费	2,334.00	-	-
快递费	4,500.00	5,296.78	-
合计	24,925,683.41	9,790,088.35	10,924,514.75

2、本账户 2015 年 10 月 31 日余额中账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
嘉兴市余新百灵童车厂（普通合伙）	141,312.00	2013/11/15 2014/4/14	货款
天津市盛美林自行车有限公司	88,770.00	2014/9/23	货款
深圳市景晔交通器材有限公司	48,505.00	2014/5/13	货款
河北红思达车业（有）	44,519.00	2014/1/14	货款
安驰达科技（天津）有限公司	16,283.20	2014/7/22	货款
合计	339,389.20		

（十六）预收款项

预收款项列示：

项目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预收货款			634.80
合计			634.80

（十七）应付职工薪酬

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	237,215.45	3,089,796.40	3,025,449.28	301,562.57
二、离职后福利-设定提存计划		197,914.02	197,914.02	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	237,215.45	3,287,710.42	3,223,363.30	301,562.57

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 10 月 31 日
一、短期薪酬	301,562.57	2,329,078.17	2,116,430.09	514,210.65
二、离职后福利-设定提存计划		295,416.61	295,416.61	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	301,562.57	2,624,494.78	2,411,846.70	514,210.65

1、短期薪酬

短期薪酬项目	2013 年 12 月 31 日应付未付金额	本期应付	本期支付	2014 年 12 月 31 日应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	237,215.45	2,935,461.66	2,871,114.54	301,562.57
二、职工福利费		9,480.20	9,480.20	
三、社会保险费		98,565.52	98,565.52	
其中 1. 医疗保险费		86,675.59	86,675.59	
2. 工伤保险费		6,193.43	6,193.43	
3. 生育保险费		5,696.50	5,696.50	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		46,289.02	46,289.02	
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	237,215.45	3,089,796.40	3,025,449.28	301,562.57

短期薪酬项目	2014 年 12 月 31 日应付未付金额	本期应付	本期支付	2015 年 10 月 31 日应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	301,562.57	2,134,106.53	1,921,458.45	514,210.65
二、职工福利费		108,289.98	108,289.98	
三、社会保险费		36,927.24	36,927.24	
其中 1. 医疗保险费		26,393.64	26,393.64	
2. 工伤保险费		4,714.36	4,714.36	
3. 生育保险费		5,819.24	5,819.24	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		49,754.42	49,754.42	
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				

其中：以现金结算的股份支付				
合计	301,562.57	2,329,078.17	2,116,430.09	514,210.65

2、离职后福利

设定提存计划项目	计算缴费金额的 公式或依据	2013 年 12 月 31 日	本期应缴	本期缴付	2014 年 12 月 31 日
一、基本养老保险费	单位：工资总额的 20%，个人：工资 总额的 8%		180,485.23	180,485.23	
二、失业保险费	单位：工资总额的 2%，个人：工资总 额的 1%		17,428.79	17,428.79	
三、企业年金缴费					
合计			197,914.02	197,914.02	

(续)

设定提存计划项目	计算缴费金额的 公式或依据	2014 年 12 月 31 日	本期应缴	本期缴付	2015 年 10 月 31 日
一、基本养老保险费	单位：工资总额的 20%，个人：工资 总额的 8%		205,515.54	205,515.54	
二、失业保险费	单位：工资总额的 2%，个人：工资总 额的 1%		89,901.07	89,901.07	
三、企业年金缴费					
合计			295,416.61	295,416.61	

(十八) 应交税费

项目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
企业所得税	2,028,729.68	264,788.77	28,815.80
增值税	56,752.04	162,210.87	44,861.72
房产税	89,441.08		
消费税		-1,514.87	
城市维护建设税	123,890.84	11,354.76	3,214.55
教育附加	94,358.39	8,110.55	2,296.10
代扣代缴个人所得税	1,646.06	1,044.08	176.32
防洪费	18,187.43	1,622.11	459.21
合计	2,413,005.52	447,616.27	79,823.70

（十九）应付利息

1、应付利息明细列示如下：

项目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息			
企业债券利息			
短期借款应付利息	8,433.33	10,266.67	22,000.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息			
其中：工具 1			
工具 2			
合计	8,433.33	10,266.67	22,000.00

2、本公司不存在逾期应付利息。

（二十）其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
往来款	3,628,756.15	24,412,111.07	11,502,179.05
押金	34,000.00	24,000.00	2,600.00
其他	1,550.00	1,550.00	-
合计	3,664,306.15	24,437,661.07	11,504,779.05

2、2015 年 10 月 31 日余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
肖猛		12,689,722.00	7,471,965.00
李峙		2,289,351.79	2,185,102.55
合计		14,979,073.79	9,657,067.55

3、2015 年 10 月 31 日其他应付款中欠关联方款项：

单位名称	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
天津伊普隆电动自行车制造有限公司		5,050,162.24	1,332,862.16
合计		5,050,162.24	1,332,862.16

4、2015 年 10 月 31 日其他应付款大额明细如下：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
北方国际集团天津金家纺进出口有限公司	3,628,756.15	1 年以内	往来款	无
合计	3,628,756.15	--		

（二十一）递延收益

1、分类如下：

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 10 月 31 日	形成原因
政府补助		1,000,000.00	37,500.00	962,500.00	与资产相关
合计		1,000,000.00	37,500.00	962,500.00	

2、政府补助明细情况

补助项目	2014 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他	2015 年 10 月 31 日	与资产相关 / 与收益相关
天津市工业企业技术改造专项资金		1,000,000.00	37,500.00		962,500.00	与资产相关

根据天津市工业和信息化委员会天津市财政局文件（津工信投资[2015]4 号）“市工业和信息化委市财政局关于下达 2015 年天津市工业企业技术改造专项资金计划的通知”，本公司将收到的“工业企业技术改造专项资金”100.00 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 37,500.00 元。

（二十二）实收资本

股东名称	2012 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、-）					2013 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李峙	9,000,000.00						9,000,000.00
肖猛	1,000,000.00						1,000,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

股东名称	2013 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、-）					2014 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李峙	9,000,000.00						9,000,000.00
肖猛	1,000,000.00						1,000,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

股东名称	2014 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、-）					2015 年 10 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李峙	9,000,000.00				26,500,000.00		35,500,000.00

肖猛	1,000,000.00				3,500,000.00		4,500,000.00
合计	10,000,000.00				30,000,000.00		40,000,000.00

本公司本期实收资本业经：

(1) 天津顺通有限责任会计事务所出具津顺通验内字（2015）第 524 号债权转股权的验资报告增资人民币 1,700.00 万元验证。

(2) 天津诚泰有限责任会计师事务所出具津诚会验字[2015]KN048 号验资报告增资人民币 1,300.00 万元验证。

（二十三）资本公积

项目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
同一控制下企业合并形成的资本公积		850,000.00	850,000.00
合计		850,000.00	850,000.00

注：公司 2015 年 8 月与李峙、崔淳签署股权转让协议，取得天津鑫汇晟国际贸易有限公司的全部股权，该股权收购属于同一控制下企业合并。

（二十四）盈余公积

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积		27,360.29		27,360.29
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计		27,360.29		27,360.29

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	27,360.29	22,216.28		49,576.57
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	27,360.29	22,216.28		49,576.57

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 10 月 31 日
法定盈余公积	49,576.57	621,850.59		671,427.16
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	49,576.57	621,850.59		671,427.16

(二十五) 未分配利润

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
调整前上年末未分配利润	185,144.13	-632,391.12	-560,279.64
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	185,144.13	-632,391.12	-560,279.64
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,276,997.47	839,751.53	-44,751.19
减: 提取法定盈余公积	621,850.59	22,216.28	27,360.29
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
其他	32,034.34		
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	5,808,256.67	185,144.13	-632,391.12

(二十六) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示:

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入			
1、主营业务收入	55,432,171.61	48,169,912.51	48,068,646.97
2、其他业务收入			
合计	55,432,171.61	48,169,912.51	48,068,646.97
二、营业成本			
1、主营业务成本	39,765,677.22	40,259,336.49	42,966,181.90
2、其他业务成本			
合计	39,765,677.22	40,259,336.49	42,966,181.90
营业毛利	15,666,494.39	7,910,576.02	5,102,465.07

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示:

项目	2015 年 1-10 月		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
自行车整车	14,620,457.68	11,154,102.63	3,466,355.05
自行车零件	40,811,713.93	28,611,574.59	12,200,139.34
小计	55,432,171.61	39,765,677.22	15,666,494.39
二、其他业务			
合计	55,432,171.61	39,765,677.22	15,666,494.39

项目	2014 年度		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
自行车整车	16,058,307.53	13,089,557.24	2,968,750.29
自行车零件	32,111,604.98	27,169,779.25	4,941,825.73
小计	48,169,912.51	40,259,336.49	7,910,576.02
二、其他业务			
合计	48,169,912.51	40,259,336.49	7,910,576.02

项目	2013 年度		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
自行车整车	11,922,424.85	10,413,411.28	1,509,013.57
自行车零件	36,146,222.12	32,552,770.62	3,593,451.50
小计	48,068,646.97	42,966,181.90	5,102,465.07
二、其他业务			
合计	48,068,646.97	42,966,181.90	5,102,465.07

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	2015 年 1-10 月	占公司全部营业收入的比例%
北方国际集团天津金家纺进出口有限公司	24,774,009.87	44.69
EUROPE CYCLE COMPANY	10,054,223.22	18.14
JUAN J. BROGIOLI E HIJOS S.A.	2,335,704.82	4.21
CONNICK INVESTMENTS (PVT) LTD.	2,104,780.98	3.80
KENTON TRADING COMPANY	1,917,512.91	3.46
合计	41,186,231.80	74.30

单位名称	2014 年度	占公司全部营业收入的比例%
北方国际集团天津金家纺进出口有限公司	16,322,898.98	33.89
天津伊普隆电动自行车制造有限公司	4,751,733.98	9.86
EUROPE CYCLE COMPANY	4,392,667.00	9.12
DMD	3,348,640.77	6.95
KENTONTRADINGCOMPANY	3,288,168.54	6.83
合计	32,104,109.27	66.65

单位名称	2013 年度	占公司全部营业收入的比例%
EUROPECYCLECOMPANY	7,464,127.25	15.53
CONNICKINVESTMENTS (PVT) LTD.	5,937,996.24	12.35
天津纺织集团进出口股份有限公司	4,869,384.72	10.13

NATIONALBICYCLECOMPANYLTD.	4,667,455.68	9.71
CITYCYCLEINDUSTRIES	3,383,968.47	7.04
合计	26,322,932.36	54.76

(二十七) 营业税金及附加

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	194,735.35	65,052.14	38,424.16
教育费附加	83,458.01	27,879.50	16,467.47
地方教育费附加	55,638.67	18,586.33	10,978.32
合计	333,832.03	111,517.97	65,869.95

(二十八) 销售费用

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
快递费	67,866.18	45,406.64	75,811.06
运输费	988,692.73	911,862.66	938,996.66
路桥费	1,277.00	647.00	265.00
包装物	702,573.37	681,184.71	316,857.32
展览费	650,260.69	723,058.51	453,956.00
保险费	921.99	280,738.53	261,999.92
商检费	-	17,301.27	60,078.36
商品维修费	983.00		
其他	33,026.29	10,754.46	12,898.00
合计	2,445,601.25	2,670,953.78	2,120,862.32

(二十九) 管理费用

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	1,668,606.18	1,634,997.16	1,237,884.97
折旧费	573,142.35	303,773.72	249,943.15
修理费	14,460.81	36,576.79	603.00
办公费	30,595.96	12,234.91	10,901.51
水费	3,501.36	2,988.88	360.00
差旅费	185,640.74	81,834.10	153,592.81
业务招待费	77,535.97	108,189.15	94,308.60
土地使用税	15,176.48	30,352.96	30,352.96
其他	552,642.23	71,041.06	69,606.20
防洪费	27,819.35	9,293.18	5,489.16
税费	28,096.38	24,768.32	33,091.89
工会经费	49,754.42	46,289.02	21,167.83
无形资产摊销	117,194.80	140,633.76	139,089.16
车务费	132,016.60	107,151.42	77,561.85
房产税	158,306.11		231.00

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
社会保险及公积金	254,207.26	235,180.50	136,147.05
伙食费	108,289.98	9,480.20	32,106.51
担保费	250,000.00	229,166.67	20,833.33
电话费	14,387.46	16,301.82	1,468.77
电费	71,791.12	33,222.99	
蒸汽费	67,185.84	8,283.19	
长期待摊费用摊销	-	3,789.51	6,495.96
房租及物业费	11,670.00	14,004.00	14,004.00
合计	4,412,021.40	3,159,553.31	2,335,239.71

(三十) 财务费用

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	326,375.75	880,559.85	174,189.58
减：利息收入	255,328.07	78,407.67	14,576.06
汇兑损失	252,380.63	157,975.11	559,816.69
减：汇兑收益	595,380.36	157,096.15	3,075.20
手续费	31,944.52	73,660.93	47,137.54
合计	-240,007.53	876,692.07	763,492.55

(三十一) 资产减值损失

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
一、坏账损失	359,616.74	-4,059.57	159,713.60
二、存货跌价损失			
三、可供出售金融资产减值损失			
四、持有至到期投资减值损失			
五、长期股权投资减值损失			
六、投资性房地产减值损失			
七、固定资产减值损失			
八、工程物资减值损失			
九、在建工程减值损失			
十、生产性生物资产减值损失			
十一、油气资产减值损失			
十二、无形资产减值损失			
十三、商誉减值损失			
十四、其他			
合计	359,616.74	-4,059.57	159,713.60

（三十二）营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	68,300.00	202,382.51	209,998.00
违约金及罚款收入			
无法支付的款项			
其他	1,620.00	7,984.71	9,831.19
合计	69,920.00	210,367.22	219,829.19

2、计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关
天津市工业企业技术改造专项资金	37,500.00		-	与资产相关
税收奖励款		68,380.51	-	与收益相关
市场开拓资金			42,600.00	与收益相关
展览补贴	30,800.00		126,000.00	与收益相关
信用保险补贴		134,002.00	41,398.00	与收益相关
合计	68,300.00	202,382.51	209,998.00	

（三十三）营业外支出

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	6,343.00		
其中：固定资产处置损失	6,343.00		
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其中：公益性捐赠			
非公益性捐赠			
违约金、赔偿金及罚款支出	206.40		
其他	243.65		
合计	6,793.05		

（三十四）所得税费用

1、所得税费用表

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,217,431.74	267,774.52	107,396.78
递延所得税调整	-89,904.19	89,773.39	-128,686.90
合计	2,127,527.55	357,547.91	-21,290.12

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
利润总额	8,418,557.45	1,306,285.68	-122,883.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,104,639.36	326,571.42	-30,720.96
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,888.19	30,976.49	9,430.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
所得税费用	2,127,527.55	357,547.91	-21,290.12

（三十五）利润表补充资料

补充资料	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
耗用的原材料	40,728,449.84	39,335,147.10	42,296,610.79
产成品及在产品存货变动	-2,473,514.19	-521,332.25	-62,642.50
职工薪酬费用	2,370,287.52	3,052,529.92	1,970,098.58
折旧费	1,382,202.58	331,762.60	249,943.15
资产减值损失	359,799.28	-4,059.57	159,713.60
营业税金及附加	333,832.03	111,517.97	65,869.95
财务费用	-239,504.89	876,692.07	763,492.55
运输费	988,692.73	911,862.66	938,996.66
担保费	250,000.00	229,166.67	20,833.33
展览费	650,260.69	723,058.51	453,956.00
差旅费	185,640.74	81,834.10	153,592.81
业务招待费	77,535.97	108,189.15	94,308.60
社保费	254,207.26	235,180.50	136,147.05
伙食费	108,289.98	9,480.20	32,106.51
快递费	67,866.18	45,406.64	75,811.06
包装费	702,573.37	681,184.71	316,857.32

办公费	30,595.96	12,234.91	10,901.51
电话费	14,387.46	16,301.82	1,468.77
车务费	132,016.60	107,151.42	77,561.85
税费	229,398.32	64,414.46	69,165.01
资产摊销	117,194.80	144,423.27	145,585.12
其他费用	806,528.88	521,847.19	440,982.31
营业总成本合计	47,076,741.11	47,073,994.05	48,411,360.03

(三十六) 合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
利息收入	255,327.00	78,340.45	14,576.06
政府补助	1,030,800.00	202,382.51	209,998.00
代收外汇	17,449,173.51	30,221,692.12	18,350,733.74
往来及其他	4,655,285.07	8,059,858.57	5,959,937.08
合计	23,390,585.58	38,562,273.65	24,535,244.88

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
运输费	19,818.00	167,453.27	441,496.57
保险费	921.99	146,736.53	220,601.92
展览费	166,050.00	287,929.89	327,956.00
快递费	67,866.18	45,406.64	75,811.06
商检费		17,301.27	60,078.36
修理费	7,357.00	2,537.00	12,090.00
办公费	190,084.44	130,384.88	11,261.51
差旅费	185,640.74	81,834.10	110,992.81
业务招待费	77,535.97	108,189.15	94,308.60
印花税	8,624.07	12,445.74	21,985.70
社保费	38,324.73	59,395.73	45,627.66
物业费	7,002.00	14,004.00	14,004.00
电话费	14,387.46	16,301.82	1,468.77
车务费	105,453.49	147,639.09	67,854.56
手续费	31,944.52	73,660.93	47,137.54
测绘费	78,340.84		
审计费		4,716.98	
划出代收外汇	17,449,173.51	31,666,803.62	16,905,622.24
往来及其他	6,332,230.56	3,795,964.23	3,993,112.33
合计	24,780,755.50	36,778,704.87	22,451,409.63

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
担保费		250,000.00	250,000.00
合计		250,000.00	250,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	6,291,029.90	948,737.77	-101,593.75
加: 资产减值准备	359,616.74	-4,059.57	159,713.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,382,202.58	331,762.60	249,943.15
无形资产摊销	117,194.80	140,633.76	139,089.16
长期待摊费用摊销			30,666.78
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)	6,343.00		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	-16,623.98	881,371.59	730,931.07
投资损失(收益以“—”号填列)	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-89,904.19	89,773.39	-128,686.90
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	-	-
存货的减少(增加以“—”号填列)	-3,718,229.94	-685,359.61	-279,893.35
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-12,974,238.15	-7,642,213.09	-11,176,091.33
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	11,413,838.81	33,745,867.68	1,664,826.98
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,771,229.57	27,806,514.52	-8,711,094.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	2,760,188.48	2,264,364.75	2,313,247.03
减: 现金的期初余额	2,264,364.75	2,313,247.03	7,909,334.21
加: 现金等价物的期末余额	10,000,000.00	10,000,000.00	
减: 现金等价物的期初余额	10,000,000.00		
现金及现金等价物净增加额	495,823.73	9,951,117.72	-5,596,087.18

2、现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金	2,760,188.48	2,264,364.75	2,313,247.03
其中：库存现金	17,338.16	50,437.15	19,593.28
可随时用于支付的银行存款	2,742,850.32	2,213,927.60	2,293,653.75
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物	10,000,000.00	10,000,000.00	-
其中：三个月到期的债券投资			
三、现金和现金等价物余额	12,760,188.48	12,264,364.75	2,313,247.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

六、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元）

（一）子公司情况

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
天津鑫汇晟国际贸易有限公司	天津	天津	100 万元	对外贸易	100		100	购买

（二）同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

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
天津鑫汇晟国际贸易有限公司	100%	购买同一实质控制人持有的公司股权	2015 年 8 月 31 日	股东会决议、转让协议、工商登记

（续）

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年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
天津鑫汇晟国际贸易有限公司	15,491,462.27	93,549.54	2013 年：42,044,284.12 2014 年：26,881,611.63	2013 年度：-378,950.41 2014 年度：726,574.93

注：本公司自公司的实质控制人李峙购买其持有的天津鑫汇晟国际贸易有限公司 85% 股权，同时购买了自然人崔淳持有的剩余 15% 股权，合计购买天津鑫汇晟国际贸易有限公司 100% 股权。2015 年 8 月 27 日通过股东会决议、签订股权转让协议，2015 年 9 月 10 日完成工商变更登记，2015 年 8 月 31 日为合并日。合并成本为现金 100 万元，合并成本与合并日净资产的差调整留存收益。同时购买的自然人崔淳持有的 15% 股权，在购买日之前作为少数股东权益处理。

2、合并成本

合并成本	天津鑫汇晟国际贸易有限公司
—现金	1,000,000.00
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
货币资金	997,613.58	1,575,359.81	2,135,835.46
应收账款	286,653.91	-	8,147,631.33
预付款项	160,947.70	156,650.98	395,173.00
其他应收款	5,379,704.77	6,247,612.68	1,456,092.53
存货	28,404.36	-	-
其他流动资产	174,215.67	546,014.03	747,160.39
固定资产	326,740.60	399,996.33	515,371.96
长期待摊费用	-	-	3,789.51
递延所得税资产	2,268.81	243.75	152,089.39
资产合计	7,356,549.40	8,925,877.58	13,553,143.57
短期借款	-	-	2,414,128.52
应付账款	2,936,944.52	3,723,315.51	9,665,517.65
应付职工薪酬	32,265.96	-	24,317.08
应交税费	115,016.89	102,475.88	37,755.56
其他应付款	3,485,884.30	4,407,198.00	1,445,111.50
负债合计	6,570,111.67	8,232,989.39	13,586,830.31
净资产	786,437.73	692,888.19	-33,686.74
减：少数股东权益			
取得的净资产	786,437.73	692,888.19	-33,686.74

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司股东情况

股东全称	关联关系	身份证号码	注册资本	
			2014年12月31日	2015年10月31日
李峙	股东、董事长、总经理	120101197010062565	900 万元	3550 万元
肖猛	股东、董事	120101197012111033	100 万元	450 万元

续上表：

股东全称	对本公司持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李峙	88.75	88.75
肖猛	11.25	11.25

李峙为公司的控股股东，李峙与肖猛为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注六：子公司情况。

3、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
天津伊普隆电动自行车制造有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位	公司将注销公告于 2015 年 8 月 26 日刊登在天津工人报第 8658 号（总第 11138 号），目前正在办理注销手续中。
孙蕊	董事	
王杰	董事、董事会秘书	
赵雯	监事会主席	
胡学明	监事	
刘传文	监事（职工代表）	
冯立红	董事、财务负责人	

（二）关联方交易情况：

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2015 年 1-10 月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
天津伊普隆电动自行车制造有限公司	采购	自行车及零配件	1,851,465.33	4.66
天津伊普隆电动自行车制造有限公司	采购	固定资产	238,119.66	0.52
天津伊普隆电动自行车制造有限公司	接受劳务	加工费	1,330,130.00	3.34
天津伊普隆电动自行车制造有限公司	销售	自行车及零配件	1,927,974.48	3.48

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2014 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
天津伊普隆电动自行车制造有限公司	采购	自行车及零配件	4,709,813.92	11.70
天津伊普隆电动自行车制造有限公司	销售	自行车及零配件	4,751,733.98	9.86

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2013 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
天津伊普隆电动自行车制造有限公司	采购	自行车及零配件	13,652,954.02	31.78
天津伊普隆电动自行车制造有限公司	销售	自行车及零配件	1,154,978.13	2.40

2、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
天津伊普隆电动自行车制造有限公司	天津凯兰德自行车有限公司	500 万元	2014.12.17	2015.12.10	否
李峙	天津凯兰德自行车有限公司	500 万元	2014.12.17	2015.12.10	否
肖猛	天津凯兰德自行车有限公司	500 万元	2014.12.17	2015.12.10	否

(三) 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项:

项目名称	关联方	2015 年 10 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	天津伊普隆电动自行车制造有限公司			701,994.00		29,032.80	
预付账款	天津伊普隆电动自行车制造有限公司					414,890.08	

公司应付关联方款项:

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付账款	天津伊普隆电动自行车制造有限公司		2,532,619.44	5,426,892.63
其他应付款	天津伊普隆电动自行车制造有限公司		5,050,162.24	400,000.00
其他应付款	肖猛		12,689,722.00	7,471,965.00
其他应付款	李峙		2,289,351.79	2,185,102.55

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2015 年 10 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项

2、或有事项

天津市津南区新旺木材钢模租赁站作为原告于 2015 年 4 月 13 日将天津凯兰德自行车有限公司 (以下简称被告) 起诉至天津市津南区人民法院, 诉讼请求为 “请求人民法院判令被告立即给

付原告所欠租赁费 205,376.00 元，赔偿款 87,750.00 元，共计 293,126.00 元。诉讼费由被告承担。”

2015 年 4 月 16 日天津市津南区人民法院出具了应诉通知书（（2015）南民三初字第 560 号），天津市津南区人民法院已受理天津市津南区新旺木材钢模租赁站诉被告租赁合同纠纷一案，截止审计报告出具日，该案尚未审结。

九、资产负债表日后事项

截至审计报告日本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重大事项

截至 2015 年 10 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十一、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	2015 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,760,753.37	100.00	623,110.33	3.00	22,137,643.04
组合一（账龄）	20,770,344.27	91.26	623,110.33	3.00	20,147,233.94
组合二（性质）	1,990,409.10	9.74			1,990,409.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	22,760,753.37	100.00	623,110.33	3.00	22,137,643.04

类 别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,780,808.22	100.00	280,243.65	3.00	11,500,564.57
组合一（账龄）	9,341,454.99	79.29	280,243.65	3.00	9,061,211.34

组合二（性质）	2,439,353.23	20.71			2,439,353.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	11,780,808.22	100.00	280,243.65	3.00	11,500,564.57

类 别	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,774,788.03	100.00	29,770.95	3.00	1,745,017.08
组合一（账龄）	992,365.00	55.91	29,770.95	3.00	962,594.05
组合二（性质）	782,423.03	44.09			782,423.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,774,788.03	100.00	29,770.95	3.00	1,745,017.08

2、应收账款种类说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015 年 10 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	20,770,344.27	100.00	623,110.33
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	20,770,344.27	100.00	623,110.33

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	9,341,454.99	100.00	280,243.65
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	9,341,454.99	100.00	280,243.65

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	992,365.00	100.00	29,770.95
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	992,365.00	100.00	29,770.95

3、应收账款 2015 年 10 月 31 日金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	2015 年 10 月 31 日余额	账龄	占应收账款总额的比例 %
北方国际集团天津金家纺进出口有限公司	货款	17,496,110.62	1 年以内	76.87
天津鑫汇晟国际贸易有限公司	货款	1,990,409.10	1 年以内	8.74
CONNICK INVESTMENTS (PVT) LTD.	货款	1,269,190.11	1 年以内	5.58
ORBITAL S.A	货款	450,293.53	1 年以内	1.98
EPICENTR K LTD.	货款	370,149.03	1 年以内	1.63
合 计		21,576,152.39		94.80

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2014 年度计提坏账准备金额 280,243.65 元；2014 年度收回或转回坏账准备金额 29,770.95 元。

2015 年 1-10 月计提坏账准备金额 623,110.33 元；2015 年 1-10 月收回或转回坏账准备金额 280,243.65 元。

其中 2015 年 1-10 月坏账准备收回或转回金额重要的：

债务人名称	转回或收回	确定原坏账	转回或收回前累计	转回或收回的
-------	-------	-------	----------	--------

	原因	准备的依据	已计提的坏账 准备金额	金额
北方国际集团天津金 家纺进出口有限公司	收回货款	账龄分析法	276,623.79	9,220,793.05
合 计			276,623.79	9,220,793.05

5、应收账款 2015 年 10 月 31 日余额中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况:

债务人名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
天津鑫汇晟国际贸易有限公司	全资子公司	1,990,409.10	8.74
合 计		1,990,409.10	8.74

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类 别	2015 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	81,644.75	100.00	2,449.34	3.00	79,195.41
组合一 (账龄)	81,644.75	100.00	2,449.34	3.00	79,195.41
组合二 (性质)					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	81,644.75	100.00	2,449.34	3.00	79,195.41

类 别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	28,842.52	100.00	1,565.28	5.43	27,277.24
组合一 (账龄)	28,842.52	100.00	1,565.28	5.43	27,277.24
组合二 (性质)					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	28,842.52	100.00	1,565.28	5.43	27,277.24

类 别	2013 年 12 月 31 日				
-----	------------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	124,964.96	100.00	3,748.95	3.00	121,216.01
组合一（账龄）	124,964.96	100.00	3,748.95	3.00	121,216.01
组合二（性质）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	124,964.96	100.00	3,748.95	3.00	121,216.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015 年 10 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	81,644.75	100.00	2,449.34
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	81,644.75	100.00	2,449.34

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	18,842.52	65.33	565.28
1 至 2 年	10,000.00	34.67	1,000.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	28,842.52	100.00	1,565.28

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	124,964.96	100.00	3,748.95
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	124,964.96	100.00	3,748.95

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2014 年度计提坏账准备金额 1,265.28 元；2014 年度收回或转回坏账准备金额 3,448.95 元。

2015 年 1-10 月计提坏账准备金额 2,449.34 元；2015 年 1-10 月收回或转回坏账准备金额 1,565.28 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
暂借款	66,339.80	8,255.57	31,502.01
油款	304.95	10,586.95	5,286.95
担保金	15,000.00		
电费押金		10,000.00	10,000.00
展位款			78,176.00
合 计	81,644.75	28,842.52	124,964.96

4、按欠款方归集的 2015 年 10 月 31 日余额中前五名的其他应收款情况：

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
王杰	暂借款	55,000.00	1 年以内	67.37	1,650.00
中华人民共和国天津海关	担保金	15,000.00	1 年以内	18.37	450.00
于书果	暂借款	10,936.00	1 年以内	13.39	328.08
杨富祥	暂借款	403.80	1 年以内	0.49	12.11
中国石化销售有限公司天津石油分公司	油款	304.95	1 年以内	0.38	9.15
合计		81,644.75		100.00	2,449.34

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2014 年 12 月 31 日	增减变动	2015 年 10 月 31 日
-------	------	------	------------------	------	------------------

天津鑫汇晟国际贸易 有限公司	成本法	786,437.73		786,437.73	786,437.73
合计		786,437.73		786,437.73	786,437.73

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单 位表决权比 例(%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减值准 备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
天津鑫汇晟国际贸易 有限公司	100	100	N/A			
合计	100	100				

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入			
1、主营业务收入	51,070,463.36	38,457,500.18	22,310,837.98
2、其他业务收入			
合计	51,070,463.36	38,457,500.18	22,310,837.98
二、营业成本			
1、主营业务成本	36,389,771.17	32,797,934.05	19,317,385.15
2、其他业务成本			
合计	36,389,771.17	32,797,934.05	19,317,385.15
营业毛利	14,680,692.19	5,659,566.13	2,993,452.83

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

项目	2015 年 1-10 月		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
自行车整车	13,350,042.13	10,127,701.79	3,222,340.34
自行车零件	37,720,421.23	26,262,069.38	11,458,351.85
小计	51,070,463.36	36,389,771.17	14,680,692.19
二、其他业务			
合计	51,070,463.36	36,389,771.17	14,680,692.19

项目	2014 年度		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
自行车整车	12,064,324.11	10,301,918.66	1,762,405.45
自行车零件	26,393,176.07	22,496,015.39	3,897,160.68

小计	38,457,500.18	32,797,934.05	5,659,566.13
二、其他业务			
合计	38,457,500.18	32,797,934.05	5,659,566.13

项目	2013 年度		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
自行车整车	5,310,528.99	4,542,634.85	767,894.14
自行车零件	17,000,308.99	14,774,750.30	2,225,558.69
小计	22,310,837.98	19,317,385.15	2,993,452.83
二、其他业务			
合计	22,310,837.98	19,317,385.15	2,993,452.83

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	2015 年 1-10 月	占公司全部营业收入的比例%
北方国际集团天津金家纺进出口有限公司	24,774,009.87	48.51
天津鑫汇晟国际贸易有限公司	13,375,256.30	26.19
JUANJ.BROGIOLIEHIJOSS.A.	2,335,704.82	4.57
CONNICKINVESTMENTS (PVT) LTD.	2,104,780.98	4.12
EUROPECYCLECOMPANY	2,069,530.65	4.05
合计	44,659,282.62	87.45

单位名称	2014 年度	占公司全部营业收入的比例%
北方国际集团天津金家纺进出口有限公司	16,322,898.98	42.44
天津鑫汇晟国际贸易有限公司	17,169,199.30	44.64
天津伊普隆电动自行车制造有限公司	4,751,733.98	12.36
JUANJ.BROGIOLIEHIJOSS.A.	120,661.94	0.31
天津纺织集团进出口股份有限公司	93,005.98	0.24
合计	38,457,500.18	100.00

单位名称	2013 年度	占公司全部营业收入的比例%
天津鑫汇晟国际贸易有限公司	16,467,920.96	73.00
天津纺织集团进出口股份有限公司	4,869,384.72	21.82
天津伊普隆电动自行车制造有限公司	973,532.30	5.18
合计	22,310,837.98	100.00

(五) 母公司现金流量表的补充资料

补充资料	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
------	---------------	---------	---------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	6,218,505.88	222,162.84	277,356.66
加: 资产减值准备	343,750.74	248,289.03	33,519.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,290,725.09	214,028.97	126,830.11
无形资产摊销	117,194.80	140,633.76	139,089.16
长期待摊费用摊销	-		30,666.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	32,391.35	823,170.38	74,295.27
投资损失(收益以“—”号填列)	-		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-85,937.69	-62,072.25	-8,379.98
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)			
存货的减少(增加以“—”号填列)	-3,076,123.66	-685,359.61	-279,893.35
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-10,739,355.48	-5,376,110.19	-7,101,306.38
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,519,928.05	30,380,231.14	2,109,761.00
其他			
经营活动产生的现金流量净额	3,621,079.08	25,904,974.07	-4,598,060.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	2,037,583.02	689,004.94	177,411.57
减: 现金的期初余额	689,004.94	177,411.57	2,341,092.07
加: 现金等价物的期末余额	10,000,000.00	10,000,000.00	
减: 现金等价物的期初余额	10,000,000.00		
现金及现金等价物净增加额	1,348,578.08	10,511,593.37	-2,163,680.50

十二、补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	-6,343.00		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		68,380.51	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	68,300.00	134,002.00	209,998.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产			

公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	79,517.11	617,588.69	-322,107.85
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,169.95	7,984.71	9,831.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
少数股东权益影响额（税后）	-3,428.45	-15,097.73	-23,827.28
所得税影响额	-17,428.40	-52,591.81	-54,957.30
合计	121,787.21	760,266.38	-181,063.24

十三、净资产收益率和每股收益的计算过程

本行按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的基础计算的净资产收益率和每股收益如下：

(1) 净资产收益率

① 指标

报告期利润	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
归属于普通股股东的净利润	24.19%	7.87%	-0.44%
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	23.72%	0.75%	1.33%

② 计算过程

项目	代码	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
报告期归属于普通股股东的净利润	P1	6,276,997.47	839,751.53	-44,751.19
报告期归属于普通股股东的非经常性损益	F	121,787.21	760,266.38	-181,063.24
报告期扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P2=P1-F	6,155,210.26	79,485.16	136,312.05
归属于普通股股东的期初净资产	E0	11,084,720.70	10,244,969.17	10,289,720.36
报告期增资等原因增加的归属于普通股股东的净资产	Ei	17,000,000.00		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	7		
报告期增资等原因增加的归属于普通股股东的净资产	Ei'	13,000,000.00		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi'	0		
报告期分红减少的归属于普通股股东的净资产	Ej			
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj			
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-882,034.34		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	2		
报告期月份数	M0	10	12	12
归属于普通股股东的期末净资产	E1	46,479,683.83	11,084,720.70	10,244,969.17
归属于普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei \times Mi/M0-Ej \times Mj/M0+Ek \times Mk/M0$	25,946,812.57	10,664,844.94	10,267,344.77
归属于普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	24.19%	7.87%	-0.44%
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	23.72%	0.75%	1.33%

(2) 每股收益:

报告期利润	基本每股收益		
	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.08	-0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.01	0.01

报告期利润	稀释每股收益		
	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.08	-0.00

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.01	0.01
-------------------------	------	------	------

计算过程

项目	代码	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	6,276,997.47	839,751.53	-44,751.19
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	121,787.21	760,266.38	-181,063.24
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	6,155,210.26	79,485.16	136,312.05
期初股份总数	S0	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3			
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4			
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	17,000,000.00		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	7		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		13,000,000.00		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数		-		
报告期因回购等减少股份数	Sj			
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj			
报告期缩股数	Sk			
报告期月份数	M0	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	21,900,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1			
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	21,900,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数				
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数				
回购承诺履行而增加的普通股加权数				

项目	代码	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.29	0.08	-0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.28	0.01	0.01
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.29	0.08	-0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.28	0.01	0.01

天津凯兰德自行车有限公司 (盖章)

日期: 2015 年 11 月 30 日

