



ST 凯兰德

NEEQ:837548

凯兰德运动科技股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	79

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李峙、主管会计工作负责人李峙及会计机构负责人（会计主管人员）郭子忠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动的影响	公司的产品成本中原材料占比达到 90%以上,虽然报告期内公司原材料的采购成本没有太大波动,但是不排除未来供应商涨价,原材料价格上涨,导致公司产品成本提高,从而影响公司业绩。对此,公司建立了供应商管理制度,加强对供应商的管理和成本控制。
汇率风险	受美国及欧盟政策的影响,汇率的影响会比较大,公司产品境外销售收入占比较大,公司外销产品以美元及欧元结算为主,人民币的汇率变化已对公司的经营业绩产生了影响。如果未来人民币对主要结算货币汇率的升值将使公司面临一定的汇兑损失风险。
融资渠道单一导致的财务风险	公司处在发展阶段,资金实力不足,融资渠道单一,不能满足公司进一步拓展业务的需求。报告期内公司融资来源主要为股东资金投入及关联方资金拆借,银行借款能力较弱,对股东或关联方资金依赖性较强。公司的一系列战略举措,均需要相应资金支持,如果公司加快扩张步伐,可能会因融资渠道单一而无法及时获取项目资金,进而产生财务风险。
欧盟反倾销对整个行业的影响风险	2019 年欧盟出台的针对产自中国的电动自行车征收高额的反倾销税,同时又将欧盟的产品标准提升到了更高的标准,这些都使企业的产品、发展受到前所未有的冲击。

疫情风险	受疫情的影响，整个产业面临重新洗牌。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	以上风险对企业的经营产生不确定性。

## 释义

释义项目		释义
公司	指	凯兰德运动科技股份有限公司
鑫汇晟、子公司	指	天津鑫汇晟国际贸易有限公司
股东大会	指	凯兰德运动科技股份有限公司股东大会
董事会	指	凯兰德运动科技股份有限公司董事会
监事会	指	凯兰德运动科技股份有限公司监事会
主办券商	指	华安证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《凯兰德运动科技股份有限公司公司章程》

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	凯兰德运动科技股份有限公司
英文名称及缩写	SKYLAND SPORT TECH CO., LTD. SKYLAND
证券简称	ST 凯兰德
证券代码	837548
法定代表人	李峙

### 二、 联系方式

董事会秘书	肖猛
联系地址	天津市津南经济开发区（东区）中平道 16 号
电话	022-28762555
传真	022-28762588
电子邮箱	xm@skyland-tech.com.cn
公司网址	www.skyland-tech.com.cn
办公地址	天津市津南经济开发区（东区）中平道 16 号 300350
邮政编码	300350
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	天津市津南经济开发区（东区）中平道 16 号

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年8月22日
挂牌时间	2016年5月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	-C37-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业-自行车
主要业务	城市车、租赁车、城市运动车、山地车、公路车、雪地车、非专业表演车、折叠车、电动自行车。
主要产品与服务项目	自行车及电动自行车
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	54,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李峙
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李峙），一致行动人为（肖猛）

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91120112581318147C	否
注册地址	天津市津南经济开发区（东区）中平道16号	否
注册资本（元）	5400.00 万元	否

### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅路198号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华安证券

### 六、 自愿披露

适用 不适用

### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,410,044.38	15,332,013.10	-19.06%
毛利率%	5.35%	21.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,234,474.70	-2,073,862.55	-7.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,684,579.16	-2,222,724.66	-20.78%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.72%	-3.08%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.47%	-3.30%	-
基本每股收益	-0.04	-0.04	0.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	117,549,690.33	120,165,405.13	-6.77%
负债总计	58,671,781.63	59,053,021.73	-10.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,877,908.70	61,112,383.40	-2.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.13	-2.65%
资产负债率%（母公司）	47.07%	49.69%	-
资产负债率%（合并）	49.91%	49.14%	-
流动比率	1.26	1.27	-
利息保障倍数	-0.55	-2.64	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,322,995.70	1,963,269.91	-32.61%
应收账款周转率	0.20	0.20	-
存货周转率	1.79	1.69	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.18%	-17.19%	-
营业收入增长率%	-19.06%	-48.96%	-
净利润增长率%	-7.74%	-184.56%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司是制造行业的自行车及助力电动自行车的生产商，拥有高端自行车及助力电动车整车研发、设计的核心团队。现拥有近 30 项的发明专利、实用新型专利及外观专利，对自行车整体的外观、产品质量、舒适度在内的产品价值、企业文化以及品牌价值的建设都有很大的进步。公司拥有一批专业的设计人才之外，还聘请国外知名设计团队和国内资深从业人员为公司的产品及相关配套零部件的提升出谋划策。在产品质量方面，公司积极调整供应商的取向，不断提升产品质量，保证了产品的舒适性、安全性。在制度上，公司不断完善各项制度并在实施中不断纠正，以确保企业文化得以深化。此外，公司已有多年的行业口碑的积累，正在逐步夯实自有品牌。为欧洲提供高档的自行车产品。无论从性能方面还是外观方面满足市场的需求。公司通过外销的销售模式来开拓业务，不断的发挥自身在自行车设计、生产、销售等方面的优势，生产出满足客户需求的自行车产品，公司还推出了客户私人定制的产品，从而获得较高的收入、利润及现金流。

#### （二） 经营情况回顾

##### 1. 公司的财务状况、经营成果

报告期内营业收入 12,410,044.38 元，较上期 15,332,013.10 元下降了 19.06%，营业成本 11,745,678.64 元，较上期的 12,094,264.49 的降幅为 2.88%，净利润-2,234,474.70 元，较上期-2,073,862.55 降幅为 7.74%。

营业收入较上期减少了 19.06%，主要原因是受疫情的影响，国内工厂不能正常生产，欧盟大部分国家封国封城的影响很大。4 月份以后，市场才出现转机，生产逐步步入正轨。但欧盟的反倾销政策依然没有改变。

营业成本较上期下降 2.88%，主要原因是销售量减少，相应的营业成本降低；

净利润较上期减少 7.74%，主要原因是销售量减少引起的销售额减少，从而使得毛利润减少。

##### 2. 现金流量情况

公司的本期经营活动产生的现金流净额 1,322,995.70 元，较上期 1,963,269.91 减少 32.61%，为受疫情影响国外客户回款受限，收款较同期减少 66.18%。

##### 3. 经营情况变动原因

报告期内，公司加强控制费用，本期销售费用较去年同期减少 49.55%，管理费用减少 46.31%，货币资金较期初增加 78.66%，本报告期在费用控制和资金管理方面显著提高。

存货周转率变动分析：本期存货较期初减少 28.29%，压缩库存，存货周转率较去年同期略有提高，在整体运营效率上逐步好转。

毛利率变动分析：毛利率较去年同期减少 15.77 个百分点，主要原因为销售量减少所导致的单位成本上升所致。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,472,024.93	1.25%	823,925.30	0.69%	78.66%
应收账款	63,472,291.98	54.00%	63,281,151.39	52.66%	0.30%
存货	5,480,156.48	4.66%	7,642,465.51	6.36%	-28.29%
固定资产	36,142,063.22	30.75%	37,604,547.03	31.29%	-3.89%
短期借款	28,323,012.91	24.09%	28,000,000.00	23.30%	1.15%

项目重大变动原因：

无

#### 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	12,410,044.38	-	15,332,013.10	-	-19.06%
营业成本	11,745,678.64	94.65%	12,094,264.49	78.88%	-2.88%
毛利率	5.35%	-	21.12%	-	-
销售费用	670,335.50	5.40%	1,328,645.25	8.67%	-49.55%
管理费用	1,239,110.57	9.98%	2,307,858.97	15.05%	-46.31%
研发费用	554,286.89	4.47%	784,813.25	5.12%	-29.37%
财务费用	906,276.05	7.30%	1,623,509.83	10.59%	-44.18%
信用减值损失	-266,947.21	-2.15%	-1,260,991.17	-8.22%	78.83%
其他收益	437,817.02	3.53%	92,145.02	0.60%	375.14%
营业利润	-2,204,794.56	-17.77%	-1,963,004.12	-12.80%	-12.32%
营业外收入	21,208.93	0.17%	84,986.88	0.55%	-75.04%
营业外支出	8,921.49	0.07%	2,000.00	0.01%	346.07%
净利润	-2,234,474.70	-18.01%	-2,073,862.55	-13.53%	-7.74%

项目重大变动原因：

无

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,322,995.70	1,963,269.91	-32.61%
投资活动产生的现金流量净额	10,000.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-751,852.87	-2,871,383.69	73.82%

#### 现金流量分析：

经营活动现金流量较去年同期下降 32.61%，主要原因为受疫情影响国外客户回款受限，收款较同期减少 66.18%

筹资活动净流量较去年同期增加 73.82%，主要是股东拆借款净额较去年同期增加 33.9 万元。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	437,817.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,287.44
<b>非经常性损益合计</b>	<b>450,104.46</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>450,104.46</b>

### 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### （二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	-------	------	------	-----	-----	------	-----

			业务 的 关 联 性						
天津鑫 汇晟国 际贸易 有限公 司	子 公 司	国 际 贸 易	全 资 子 公 司	控 股	1,000,000	9,206,216.02	717,052.87	10,634,681.26	1,219,342.56

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 八、 企业社会责任

#### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

#### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，依法保护职工的合法权益，保障债权人、供应商等合法利益，积极支持当地经济发展，依法纳税，绿色生产，体现了企业在发展的同时勇于承担社会责任的担当

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期内无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/5/20		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/5/20		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

实际控制人或控股股东承诺从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为,并承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权,或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

董监高承诺从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房	固定资产	抵押	33,350,425.76	28.37%	凯兰德运动科技股份有限公司津（2017）津南区不动产权第10123611号房产及土地使用权已抵押，抵押资产期末房屋及建筑物账面价值为33,350,425.76元，详见本附注五、10、短期借款
土地使用权	无形资产	扣押	6,089,806.4	5.18%	同上
<b>总计</b>	-	-	39,440,232.16	33.55%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,250,000	37.5%		20,250,000	37.5%
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000	20.83%		11,250,000	20.83%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工					

有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,750,000	62.5%		33,750,000	62.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,750,000	62.5%		33,750,000	62.5%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工						
总股本		54,000,000	-	0	54,000,000	-	
普通股股东人数							6

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

**(二) 报告期期末普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	李峙	40,500,000	0	40,500,000	75%	30,375,000	10,125,000	
2	肖猛	4,500,000	0	4,500,000	8.34%	3,375,000	1,125,000	
3	天津佰润资产管理合伙企业（有限合伙）	7,000,000	0	7,000,000	12.963%		7,000,000	
4	北京欧立方网络信息科技股份有限公司	1,799,000	0	1,799,000	3.3315%		1,799,000	
5	伊犁云竹汇信息技术有限公司	199,000	0	199,000	0.3685%	0	199,000	
6	张华	1,000	0	1,000	0.0019%	0	1,000	
7	北京小微互联投资管理有限公司	1,000	0	1,000	0.0019%	0	1,000	

合计	54,000,000	-	54,000,000	100%	33,750,000	20,250,000
普通股前十名股东间相互关系说明： 李峙与肖猛为夫妻关系，是一致行动人。						

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

公司的实际控制人为李峙和肖猛。

李峙，女，1970年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于天津财经学院国际贸易系，本科学历。1992年8月至1993年9月，在天津化学工业局任翻译，1993年10月至2003年8月，在天津飞鸽集团有限公司，从事外销员工作，2003年9月至2011年11月，在天津鑫汇晟国际贸易有限公司，任执行董事，2011年11月至2015年8月，在天津凯兰德自行车有限公司，任执行董事、经理，2015年9月至今，在凯兰德运动科技股份有限公司，任董事长。

肖猛，男，1970年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于天津大学机电分校机械工艺制造专业，本科学历。1992年9月至1993年9月，担任天津万华股份有限公司技术员；1993年10月至2000年8月，担任天津美特容器有限公司业务员；2000年9月至2003年5月，担任中粮北海粮油工业（天津）有限公司业务员；2003年6月至今，历任天津鑫汇晟国际贸易有限公司董事、监事；2011年8月至2015年11月，担任天津凯兰德自行车有限公司监事；2015年12月至今，担任股份公司第二届董事会副董事长、副总经理。其持有公司450万股，持股8.34%，其妻子李峙持有公司4050万股，持股75%。

因李峙与肖猛为夫妻关系，所以认定为共同控制人。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况：

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李峙	董事长、总经理	女	1970年10月	2019年9月2日	2022年9月1日
肖猛	董事、副总经理、董事会秘书	男	1970年12月	2019年9月2日	2022年9月1日
周振宇	董事	男	1981年7月	2019年9月2日	2022年9月1日
孙蕊	董事	女	1977年7月	2019年9月2日	2022年9月1日
赵雯	董事	女	1980年12月	2019年9月2日	2022年9月1日
肖坤	监事	男	1970年12月	2019年9月2日	2022年9月1日
胡学明	监事	男	1978年10月	2019年9月2日	2022年9月1日
张昱	监事	男	1964年1月	2019年9月2日	2022年9月1日
郭子忠	财务负责人	男	1966年7月	2019年9月2日	2022年9月1日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

李峙与肖猛系夫妻关系，监事肖坤是实际控制人肖猛之弟。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李峙	董事长、总经理	40,500,000	0	40,500,000	75%	0	0
肖猛	董事会秘书	4,500,000	0	4,500,000	8.34%	0	0
合计	-	45,000,000	-	45,000,000	83.34%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
销售人员	2	0	0	2
技术人员	5	0	0	5
财务人员	2	0	0	2
生产人员	38	0	0	38
员工总计	50	0	0	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	1	1
专科以下	44	44
员工总计	50	50

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0	0	0

核心员工的变动情况：

报告期内核心人员无变动。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,472,024.93	823,925.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	63,472,291.98	63,281,151.39
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,685,014.10	1,325,296.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	822,710.19	664,878.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,480,156.48	7,642,465.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	119,037.25	356,389.25
<b>流动资产合计</b>		<b>73,051,234.93</b>	<b>74,094,106.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	36,142,063.22	37,604,547.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	6,089,806.40	6,160,123.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	2,266,585.78	2,306,627.87
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>44,498,455.40</b>	<b>46,071,298.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>117,549,690.33</b>	<b>120,165,405.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、10	28,323,012.91	28,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	20,545,082.09	21,419,516.33
预收款项	五、12	97,453.15	489,901.57
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	648,950.51	662,148.65
应交税费	五、14	347,924.71	423,226.99
其他应付款	五、15	7,980,191.81	7,304,061.72
其中：应付利息		197,925.00	55,825.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>57,942,615.18</b>	<b>58,298,855.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、16	729,166.45	754,166.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>729,166.45</b>	<b>754,166.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>58,671,781.63</b>	<b>59,053,021.73</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	11,900,709.35	11,900,709.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	604,202.28	604,202.28
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-7,627,002.93	-5,392,528.23
归属于母公司所有者权益合计		58,877,908.70	61,112,383.40
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>58,877,908.70</b>	<b>61,112,383.40</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>117,549,690.33</b>	<b>120,165,405.13</b>

法定代表人：李峙主管会计工作负责人：李峙会计机构负责人：郭子忠

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		764,988.24	812,555.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	58,518,297.99	70,213,924.82
应收款项融资			
预付款项		1,543,332.21	1,118,737.24
其他应收款	十二、2	616,311.27	560,101.07
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,376,774.49	5,294,188.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,719.31	
<b>流动资产合计</b>		<b>66,850,423.51</b>	<b>77,999,507.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	786,437.73	786,437.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		36,071,141.31	37,524,904.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,089,806.40	6,160,123.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,227,205.29	2,267,247.38
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>45,174,590.73</b>	<b>46,738,712.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>112,025,014.24</b>	<b>124,738,219.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		27,940,312.91	28,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,684,527.25	19,751,451.90
预收款项		97,453.15	78,999.80
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		593,351.71	616,589.63
应交税费		260,310.79	336,131.13
其他应付款		5,419,891.81	12,447,063.53
其中：应付利息		197,925.00	55,825.00
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>51,995,847.62</b>	<b>61,230,235.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		<b>729,166.45</b>	<b>754,166.47</b>
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>729,166.45</b>	<b>754,166.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>52,725,014.07</b>	<b>61,984,402.46</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		<b>54,000,000.00</b>	<b>54,000,000.00</b>
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>11,900,709.35</b>	<b>11,900,709.35</b>
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>604,202.28</b>	<b>604,202.28</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>-7,204,911.46</b>	<b>-3,751,094.20</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>59,300,000.17</b>	<b>62,753,817.43</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>112,025,014.24</b>	<b>124,738,219.89</b>

法定代表人：李峙

主管会计工作负责人：李峙

会计机构负责人：郭子忠

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		12,410,044.38	15,332,013.10
其中：营业收入	五、21	12,410,044.38	15,332,013.10



利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>15,319,603.17</b>	<b>18,648,153.41</b>
其中：营业成本	五、21	11,745,678.64	12,094,264.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	203,915.52	509,061.62
销售费用	五、23	670,335.50	1,328,645.25
管理费用	五、24	1,239,110.57	2,307,858.97
研发费用	五、25	554,286.89	784,813.25
财务费用	五、26	906,276.05	1,623,509.83
其中：利息费用		1,414,765.80	1,079,604.79
利息收入		20,488.78	2,172.17
加：其他收益	五、27	437,817.02	92,145.02
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	266,947.21	1,260,991.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,204,794.56</b>	<b>-1,963,004.12</b>
加：营业外收入	五、29	21,208.93	84,986.88
减：营业外支出	五、30	8,921.49	2,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,192,507.12</b>	<b>-1,880,017.24</b>
减：所得税费用	五、31	41,967.58	193,845.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,234,474.70</b>	<b>-2,073,862.55</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,234,474.70	-2,073,862.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,234,474.70	-2,073,862.55
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,234,474.70	-2,073,862.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.04

法定代表人：李峙主管会计工作负责人：李峙会计机构负责人：郭子忠

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>		4,395,534.09	13,501,492.38
减：营业成本		5,188,432.76	11,169,773.58
税金及附加		200,725.11	505,426.36
销售费用		525,707.42	1,172,818.14
管理费用		1,125,419.19	2,162,954.80
研发费用		554,286.89	784,813.25
财务费用		931,789.22	1,422,329.17
其中：利息费用		1,414,765.80	1,079,604.79

利息收入		20,488.78	1,741.27
加：其他收益		437,817.02	92,145.02
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		266,947.21	1,292,302.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,426,062.27</b>	<b>-2,332,175.84</b>
加：营业外收入		21,207.67	61,524.80
减：营业外支出		8,920.57	2,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,413,775.17</b>	<b>-2,272,651.04</b>
减：所得税费用		40,042.09	193,845.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,453,817.26</b>	<b>-2,466,496.35</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,453,817.26	-2,466,496.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,453,817.26</b>	<b>-2,466,496.35</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李峙

主管会计工作负责人：李峙

会计机构负责人：郭子忠

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		10,567,041.33	31,240,783.64
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			-
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			-
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			-
代理买卖证券收到的现金净额			-
收到的税费返还		1,255,303.81	2,972,227.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、32.1	2,847,506.55	29,690,930.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,669,851.69</b>	<b>63,903,942.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,587,415.10	25,571,843.81
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		1,072,927.31	1,611,735.63
支付的各项税费		290,993.68	563,330.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、32.2	1,395,519.90	34,193,762.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,346,855.99</b>	<b>61,940,672.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,322,995.70</b>	<b>1,963,269.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,000.00</b>	<b>-</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		0.00	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		10,000.00	-
<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		382,700.00	30,754,643.29
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32.3	1,308,825.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,691,525.00	30,754,643.29
偿还债务支付的现金		59,687.09	32,439,078.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,414,765.80	1,186,948.90
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	五、32.4	968,924.98	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,443,377.87	33,626,026.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-751,852.87	-2,871,383.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		66,956.80	-178,166.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		648,099.63	-1,086,280.54
加：期初现金及现金等价物余额	五、33.2	823,925.30	1,281,304.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、33.3	1,472,024.93	195,024.19

法定代表人：李峙主管会计工作负责人：李峙会计机构负责人：郭子忠

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		3,428,791.10	28,194,479.67
收到的税费返还		347,357.96	2,671,848.42
收到其他与经营活动有关的现金		9,585,994.63	29,690,499.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,362,143.69	60,556,827.87
购买商品、接受劳务支付的现金		8,369,997.07	25,410,597.49
支付给职工以及为职工支付的现金		979,936.49	1,535,499.47
支付的各项税费		285,890.06	562,228.73
支付其他与经营活动有关的现金		2,699,196.60	31,170,449.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,335,020.22	58,678,774.69

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,027,123.47	1,878,053.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	
取得投资收益收到的现金		0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	
投资支付的现金		0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		0.00	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		10,000.00	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		0.00	30,754,643.29
发行债券收到的现金		0.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,308,825.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,308,825.00	30,754,643.29
偿还债务支付的现金		59,687.09	32,439,078.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,364,903.95	1,186,948.90
支付其他与筹资活动有关的现金		968,924.98	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,393,516.02	33,626,026.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,084,691.02	-2,871,383.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.08	-179,111.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-47,567.47	-1,172,441.73
加：期初现金及现金等价物余额		812,555.71	1,269,064.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		764,988.24	96,623.11

法定代表人：李峙

主管会计工作负责人：李峙

会计机构负责人：郭子忠

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

##### 一、公司基本情况

凯兰德运动科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2011年8月22日成立，注册资本人民币5,400.00万元，企业法人营业执照号为91120112581318147C，本公司已于2016年5月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称为“凯兰德”，证券代码：837548。

公司类型：股份有限公司

注册地址：天津市津南经济开发区（东区）中平道16号

法定代表人：李峙

公司经营范围：自行车整车及零配件的设计、制造及销售。

本公司的最终控制人为李峙和肖猛。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月29日批准报出。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。  
本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年度上半年合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 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度，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

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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，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，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三、14“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，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变回报，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，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，仍冲减少数股东权益。

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，详见本节“长期股权投资”或本节“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”（详见本节“长期股权投资”）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

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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外，均计入当期损益。

##### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

### （1）金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### （2）金融资产的确认和计量

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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的控制。

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）金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （8）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准



如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
无风险组合	同一实质控制人下的公司内部往来、出口退税额

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预期存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	预计存续期
无风险组合	不计提坏账

各组合预期信用损失率如下所示：

账龄组合：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率%	其他应收款预期信用损失率%
1年以内	3.00	3.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

其他应收款账龄组合的预期信用损失率见本附注三、11、(5)、②应收账款。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、发出商品、低值易耗品、包装物等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价；发出商品转销时采用个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价

准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

### 13、持有待售的资产

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，其会计政策详见附注三、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所有者权益；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，按本附注三、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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的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。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在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，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，并按比例结转当期损益；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按比例结转当期损益。

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 16、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	净残值率	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

## 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、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 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、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。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。

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）。

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。

### 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司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。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 26、收入的确认原则

### (1) 销售商品

本公司销售商品收入主要为销售酒类以及洗衣纸，对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司的收入主要为销售自行车整车及自行车零件。

公司出口销售的自行车整车及自行车零件，以出口装船取得发票、报关单、装船提单后确认收入；内销的自行车整车及自行车零件，通常以货物发出并经客户验收入库为原则确认收入。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 27、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/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。

## 29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

### 30、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

#### (2) 重要会计估计变更

无。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按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	免税、13%、16%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%



税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

说明：根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），从 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16% 的调整调整为 13%。

## 2、税收优惠

凯兰德运动科技股份有限公司 2017 年通过高新技术企业认证并向天津市津南区国家税务局第一税务所递交税收优惠的申请，并在天津市津南区国家税务局第一税务所进行了税收减免备案。公司于 2017 年 12 月 4 日取得高新企业证书，有效期为三年，证书有效期内减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。天津鑫汇晟国际贸易有限公司属于小型微利企业，按相应优惠税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	21,496.72	10,223.72
银行存款	1,450,528.21	813,701.58
其他货币资金		
合计	1,472,024.93	823,925.30

说明：报告期末公司无受限制的货币资金。

### 2、应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	17,353,792.70
1—2 年	8,824,593.02
2—3 年	20,496,179.58
3—4 年	31,857,193.83
4—5 年	

账龄	期末余额
5年以上	
小计	78,531,759.13
减：坏账准备	15,059,467.15
合计	63,472,291.98

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	78,531,759.13	100	15,059,467.15	19.18	63,472,291.98
其中：账龄组合	78,531,759.13	100	15,059,467.15	19.18	63,472,291.98
无风险组合					
合计	78,531,759.13	100	15,059,467.15	19.18	63,472,291.98

应收账款按种类披露 (续)

种类	上年年末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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	78,607,565.75	100	15,326,414.36	19.5	63,281,151.39
其中：账龄组合	78,607,565.75	100	15,326,414.36	19.5	63,281,151.39
无风险组合					
合计	78,607,565.75	100	15,326,414.36	19.5	63,281,151.39

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,353,792.70	520,613.78	3
1—2年	8,824,593.02	882,459.30	10
2—3年	20,496,179.58	4,099,235.92	20
3—4年	31,857,193.83	9,557,158.15	30
4—5年			
5年以上			
合计	78,531,759.13	15,059,467.15	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	15,326,414.36		266,947.21		15,059,467.15

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	15,326,414.36		266,947.21		15,059,467.15

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
BFGJ	22,267,154.41	28.35	6,680,146.32
ZMWM	16,901,634.52	21.52	3,370,016.60
52 客户	13,113,983.13	16.7	393,419.49
81 (COTTONWAVE) 客户	8,298,697.85	10.57	1,971,174.68
86 客户	3,250,939.48	4.14	313,138.00
合计	63,832,409.39	81.28	12,727,895.09

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,359,576.00	80.69	999,858.56	75.44
1—2 年	214,418.60	12.73	214,418.60	16.18
2—3 年	97,669.60	5.8	97,669.60	7.37
3 年以上	13,349.90	0.79	13,349.90	1.01
合计	1,685,014.10	100	1,325,296.66	100

报告期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
JLKT	225,408.80	13.38
YNH	155,000.00	9.2
SOS	85,240.94	5.06
JHKJ	80,838.00	4.8
HAZQ	75,000.00	4.45
合计	621,487.74	36.88

### 4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	885,993.36	664,878.84
合计	885,993.36	664,878.84

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	364,865.14
1—2 年	501,128.22
2—3 年	
3—4 年	
4—5 年	20,000.00
5 年以上	
小计	885,993.36
减：坏账准备	63,283.17
合计	822,710.19

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位及个人往来	543,631.19	500,000.00
出口退税	251,878.91	101,355.69
押金保证金		38,393.66
备用金	78,379.91	67,919.91
其他	12,103.35	20,492.75
小计	885,993.36	728,162.01
减：坏账准备	63,283.17	63,283.17
合计	822,710.19	664,878.84

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	63,283.17			63,283.17
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余额	63,283.17			63,283.17

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	63,283.17				63,283.17
合计	63,283.17				63,283.17

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
BFGJ	往来款	450,000.00	1-2 年	50.79	45,000.00
应收出口退税	出口退税	251,878.91	1 年以内	28.43	7,556.37
胡文	往来款	50,000.00	1-2 年	5.64	5,000.00
王伟	备用金	48,000.00	1 年以内	5.42	1440
赵雯	备用金	21,500.00	1 年以内	2.43	645
合计		821,378.91		92.71	59,641.37

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,566,390.37		2,566,390.37	1,582,657.71		1,582,657.71
库存商品	2,397,448.92	512,894.68	1,884,554.24	6,382,544.70	512,894.68	5,869,650.02
发出商品	567,415.73		567,415.73	89,627.23		89,627.23
周转材料	95,275.06		95,275.06	99,294.11		99,294.11
包装物	366,521.08		366,521.08	1,236.44		1,236.44
合计	5,993,051.16	512,894.68	5,480,156.48	8,155,360.19	512,894.68	7,642,465.51

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	119,037.25	356,389.25
合计	119,037.25	356,389.25

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	36,142,063.22	37,604,547.03

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理		
合计	36,142,063.22	37,604,547.03

(1) 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	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	44,067,460.58	5,624,848.51	2,242,843.47	898,717.83	52,833,870.39
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			120032		120032
(1) 处置或报废			120032		120032
(2) 资产改造计入在建工程					
4. 期末余额	44,067,460.58	5,624,848.51	2,242,843.47	898,717.83	52,833,870.39
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	9,667,629.03	2,728,715.51	2,149,327.63	803,683.19	15,349,355.36
2. 本期增加金额	1,049,405.79	329,470.25	36,916.46	32,964.92	1,448,757.42
(1) 计提	1,049,405.79	329,470.25	36,916.46	32,964.92	1,448,757.42
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	10,717,034.82	3,058,185.76	2,079,938.48	836,648.11	16,691,807.17
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	33,350,425.76	2,566,662.75	162,904.99	62,069.72	36,142,063.22
2. 期初账面价值	34,399,831.55	2,896,133.00	213,547.84	95,034.64	37,604,547.03

凯兰德运动科技股份有限公司津（2017）津南区不动产权第 10123611 号房产及土地使用权已抵押，抵押资产期末房屋及建筑物账面价值为 33,350,425.76 元，详见本附注五、10、短期借款。

② 本报告期末公司无暂时闲置的固定资产。

③本报告期末公司无通过融资租赁租入的固定资产。

④本报告期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤报告期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	7,143,015.00	7,143,015.00
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	7,143,015.00	7,143,015.00
二、累计摊销		
1.上年年末余额	982,891.72	982,891.72
2.本期增加金额	70,316.88	70,316.88
(1) 计提	70,316.88	70,316.88
(2) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	1,053,208.60	1,053,208.60
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,089,806.40	6,089,806.40
2.期初账面价值	6,160,123.28	6,160,123.28

凯兰德运动科技股份有限公司津（2017）津南区不动产权第 10123611 号房产及土地使用权已抵押，抵押资产土地使用权期末账面价值为 6,089,806.4 元，详见本附注五、10、短期借款。

(2) 报告期末公司未办妥产权证书的土地使用权。

## 9、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	15,635,645.00	2,266,585.78	15,902,592.21	2,306,627.87
职工教育经费				

合计	15,635,645.00	2,266,585.78	15,902,592.21	2,306,627.87
----	---------------	--------------	---------------	--------------

## 10、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	27,940,312.91	28,000,000.00
质押借款	382,700.00	
合计	28,323,012.91	28,000,000.00

2019年8月7日，凯兰德运动科技股份有限公司与浙商银行股份有限公司天津分行签订了编号为20705000 浙商银借字（2019）第00711号《流动资产借款合同》，借款金额2800万元，借款期限为2019年8月7日至2020年2月4日，借款利率为中国人民银行公布的同期同档次贷款利率基础上浮50%，2017年5月5日，李峙、肖猛与浙商银行股份有限公司天津分行签订了编号为（110421）浙商银高保（2017）第00202号的保证合同，为该借款提供连带责任保证担保。2017年5月5日凯兰德运动科技股份有限公司与浙商银行股份有限公司天津分行签订了编号为（110421）浙商银高抵字（2017）第00202号的保证合同，以其名下产权证号为津（2017）津南区不动产权第10123611号的房产及土地使用权为该笔借款提供抵押担保。

(2) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 11、应付账款

### (1) 应付账款列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
货款	20,545,082.09	21,419,516.33
合计	20,545,082.09	21,419,516.33

(2) 报告期末公司无账龄超过1年的重要应付账款。

## 12、预收款项

### (1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
货款	97,453.15	489,901.57
合计	97,453.15	489,901.57

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要预收账款。

## 13、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------



一、短期薪酬	662,148.65	1,368,569.46	1,381,767.60	648,950.51
二、离职后福利-设定提存计划				
合计	662,148.65	1,368,569.46	1,381,767.60	648,950.51

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	662,148.65	1,328,893.34	1,342,091.48	648,950.51
2、职工福利费				
3、社会保险费		28,828.12	28,828.12	
其中：医疗保险费		26,207.38	26,207.38	
工伤保险费		0.00	0.00	
生育保险费		2,620.74	2,620.74	
4、住房公积金		10,848.00	10,848.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	662,148.65	1,368,569.46	1,381,767.60	648,950.51

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0	0	0	0
2、失业保险费	0	0	0	0
合计	0	0	0	0

14、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		42,405.49
企业所得税	336,152.59	336,152.59
城市维护建设税	8,577.14	33,352.96
教育费附加		2,655.54
地方教育费附加		1,770.36
个人所得税	1,795.31	5,290.08
防洪费	331.66	331.66
印花税	1,068.01	1,268.31
其他		
合计	347,924.71	423,226.99

15、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	197,925.00	55,825.00
应付股利		
其他应付款	7,782,266.81	7,248,236.72

合计	7,980,191.81	7,304,061.72
----	--------------	--------------

(1) 应付利息

①应付利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	197,925.00	55,825.00
合计	197,925.00	55,825.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
关联方借款	6,539,464.17	6,199,564.15
非关联方代收款及借款押金	1,000,000.00	1,000,000.00
押金	44,700.00	44,700.00
其他	198,102.64	3,972.57
合计	7,782,266.81	7,248,236.72

报告期末公司无账龄超过 1 年的重要的其他应付款。

16、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	754,166.47		25,000.02	729,166.45	暂未摊销
合计	754,166.47		25,000.02	729,166.45	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	计入损益或冲减成本的列报项目	期末余额	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	754,166.47		25,000.02	其他收益	729,166.45	与资产相关
合计	754,166.47		25,000.02		729,166.45	

17、股本

股东名称	上年年末余额	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	
李峙	40,500,000.00						40,500,000.00
肖猛	4,500,000.00						4,500,000.00
天津佰润资产管理合伙企业(有限合伙)	7,000,000.00						7,000,000.00
北京欧立方网络信息科技股	2,000,000.00						2,000,000.00

份有限公司							
股份总数	54,000,000.00						54,000,000.00

#### 18、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,900,709.35			11,900,709.35
合计	11,900,709.35			11,900,709.35

#### 19、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	604,202.28			604,202.28
合计	604,202.28			604,202.28

#### 20、未分配利润

项目	金额	备注
调整前上期末未分配利润	-5,392,528.23	
调整后期初未分配利润	-5,392,528.23	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,234,474.70	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-7,627,002.93	

#### 21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,410,044.38	11,745,678.64	15,332,013.10	12,094,264.49
其他业务				
合计	12,410,044.38	11,745,678.64	15,332,013.10	12,094,264.49

#### 22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	106,520.10	213,040.21
土地使用税	7,588.24	15,176.48
城市建设维护税	84,431.15	159,214.46
教育费附加	848.92	113,724.62
车船使用税	0.00	4,210.00
印花税	4,527.11	3,695.85
合计	203,915.52	509,061.62

#### 23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	441,902.28	801,144.64
包装物	217,965.09	316,977.34

展览费	0.00	60,499.09
快递费	2,215.70	62,451.87
业务宣传费	0.00	3,079.00
其它	8,252.43	84,493.31
合计	670,335.50	1,328,645.25

#### 24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	433,931.84	591,520.37
折旧费	231,647.74	311,678.71
中介服务费	128,579.87	578,343.14
车务费	5,671.22	38,985.03
无形资产摊销	70,316.88	70,316.88
电费	55,962.31	62,688.64
差旅费	13,891.55	70,622.68
办公费	16,722.62	31,591.38
蒸汽费		0.00
修理费	9,587.13	31,560.11
业务招待费	450.00	31,064.47
电话费	12,285.89	10,655.04
水费	2,357.62	
其他	257,705.90	478,832.52
合计	1,239,110.57	2,307,858.97

#### 25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	280,613.85	466,910.30
折旧费	262,228.04	271,313.40
材料费	4,010.49	46,589.55
其他	7434.51	
合计	554,286.89	784,813.25

#### 26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,414,765.80	1,083,949.13
减：利息收入	20,488.78	2,172.17
汇兑损失	-512,618.80	512,673.94
减：汇兑收益		
手续费	24,617.83	29,058.93
合计	906,276.05	1,623,509.83

#### 27、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018年天津市科技局企业研发投入后补助项目资金		57,745.00	与收益相关
天津市工业企业技术改造专项资金	25,000.02	25000.02	与资产相关
参加境内国际性展会项目补助资金		9400	与收益相关
反倾销抗辩补助款	2,900.00		与收益相关
贴息返还	9917		与收益相关
收2019年津南区第一批科技计划项目奖金	400,000		与收益相关
合计	437,817.02	92,145.02	

## 28、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-266,947.21	-1,260,991.17
合计	-266,947.21	-1,260,991.17

## 29、营业外收入

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
无法偿付应付款项	21,208.93	84,986.88	21,208.93
合计	21,208.93	84,986.88	21,208.93

## 30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款		2,000.00	
捐款	5,000.00		5,000.00
资产处置损失	3,920.57		3,920.57
其他	0.92		0.92
合计	8,921.49	2,000.00	8,921.49

## 31、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,925.49	
递延所得税费用	40,042.09	193,845.31
合计	41,967.58	193,845.31

## 32、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	18393.66	
单位及个人往来	2,395,807.11	29,621,613.51
利息收入	20,488.78	2,172.17

政府补助	412,817.00	67,145.00
合计	2,847,506.55	29,690,930.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工借支及备用金	40000	
单位及个人往来	27,121.84	30,656,620.84
银行手续费	14,890.49	
付现销售费用和管理费用	1,308,507.57	3,537,141.40
代付社保公积金	5,000.00	
合计	1,395,519.90	34,193,762.24

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的关联方借款	1,308,825.00	
合计	1,308,825.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还的关联方借款	968,924.98	
合计	968,924.98	

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-2,234,474.70	-2,073,862.55
加：资产减值准备	-266,947.21	-1,260,991.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,462,483.81	1,506,135.81
无形资产摊销	70,316.88	70,316.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,920.57	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	926,764.83	1,079,604.79
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）	40,042.09	154,539.04
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）	2,162,309.03	2,041,708.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-162,166.61	21,538,194.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-679,252.99	-21,092,375.84
其他		

经营活动产生的现金流量净额	1,322,995.70	1,963,269.91
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	1,472,024.93	195,024.19
减：现金的上年年末余额	823,925.30	1,281,304.73
现金及现金等价物净增加额	648,099.63	-1,086,280.54

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,472,024.93	823,925.30
其中：库存现金	21,496.72	10,223.72
可随时用于支付的银行存款	1,450,528.21	813,701.58
二、期末现金及现金等价物余额	1,472,024.93	823,925.30

34、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋及建筑物	33,350,425.76	为取得 2800 万元银行借款抵押的房产
无形资产-土地使用权	6,089,806.40	为取得 2800 万元银行借款抵押的土地
合计	39,440,232.16	

35、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
美元	68,353.95	7.0710	483,330.80
欧元	0.01	7.9430	0.08
应收账款			
美元	5,725,908.54	7.0710	40,487,899.26
预付账款			
美元	515.00	7.0710	3,641.57
欧元	8,889.38	7.9430	70,608.35
其他应收			
美元	151,049.07	7.0710	1,068,067.97
应付账款			
美元	2,272.00	7.0710	16,065.31
预收账款			
美元	62,943.50	7.0710	445,073.49
其他应付			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	151,049.07	7.0710	1,068,067.97

## 六、合并范围的变更

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
天津鑫汇晟国际贸易有限公司	天津	天津	对外贸易	100.00		同一控制下企业合并

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 2、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
李峙	共同实际控制人、董事长、总经理、直接持有公司 75.00% 股份、肖猛之配偶
肖猛	共同实际控制人、董事、副总经理、董事会秘书、直接持有公司 8.33% 股份、李峙之配偶
孙蕊	董事
赵雯	董事
周振宇	董事
肖坤	监事
胡学明	监事
张昱	职工代表监事
郭子忠	财务负责人
王杰	报告期曾为公司董事、董事会秘书
天津佰润资产管理合伙企业(有限合伙)	直接持有公司 12.96% 股份
IBCINTERNATIONALR&DB.V	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
IBCINTERNATIONAL LIMITED	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
荷兰 Cyclestogo B.V	受控股股东及实际控制人控制的其他单位

### 3、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### (2) 关联租赁情况



无。

### (3) 关联方担保

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李峙、肖猛	凯兰德运动科技股份有限公司	25,000,000.00	2017-5-5	2023-7-28	否

### (4) 关联方资金拆借

关联方	上年年末余额	本期拆入	本期归还	期末余额	说明
拆入：					
李峙	6,199,564.15	1,308,825.00	968,924.98	6,539,464.17	利率为基准利率 4.35% 的 1.5 倍，起止日为 2018.4.22 至 2021.5.4

## 4、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

无。

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	李峙	6,539,464.17	6,199,564.15

## 九、承诺及或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项和或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司于 2020 年 7 月 28 日以房屋进行抵押（房产证号：津（2017）津南区不动产权第 10123611 号），由股东李峙和肖猛进行担保，向浙商银行股份有限公司天津分行借款 2500 万元，借款期限为 2020 年 7 月 28 日至 2021 年 7 月 28 日，年利率 6.25%。

## 十一、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	14,521,577.22

账龄	期末余额
1—2年	7,221,412.50
2—3年	20,493,134.57
3—4年	30,660,453.03
4—5年	
5年以上	
小计	72,896,577.32
减：坏账准备	14,378,279.33
合计	58,518,297.99

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	72,896,577.32	100	14,378,279.33	19.72	58,518,297.99
其中：账龄组合	70,354,181.73	96.51	14,378,279.33	20.44	55,975,902.40
无风险组合	2,542,395.59	3.49			2,542,395.59
合计	72,896,577.32	100	14,378,279.33	19.72	58,518,297.99

应收账款按种类披露 (续)

种类	上年年末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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	84,859,151.36	100	14,645,226.54	17.26	70,213,924.82
其中：账龄组合	73,804,810.41	86.97	14,645,226.54	19.84	59,159,583.87
无风险组合	11,054,340.95	13.03			11,054,340.95
合计	84,859,151.36	100	14,645,226.54	17.26	70,213,924.82

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,979,181.63	359,375.26	3
1—2年	7,221,412.50	722,141.25	10
2—3年	20,493,134.57	4,098,626.91	20
3—4年	30,660,453.03	9,198,135.91	30
4—5年			50
5年以上			100
合计	70,354,181.73	14,378,279.33	

②组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
天津鑫汇晟国际贸易有限公司	2,542,395.59		不计提
合计	2,542,395.59		

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	14,645,226.54		266,947.21		14,378,279.33
合计	14,645,226.54		266,947.21		14,378,279.33

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
BFGJ	22,267,154.41	28.35	6,680,146.32
ZMWM	16,901,634.52	21.52	3,370,016.60
52 客户	13,113,983.13	16.7	393,419.49
81 (COTTONWAVE) 客户	8,298,697.85	10.57	197,117.68
86 客户	3,250,939.48	4.14	313,138.00
合计	63,832,409.39	81.28	12,727,895.09

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	616,311.27	560,101.07
合计	616,311.27	560,101.07

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	166,257.03
1—2 年	493,231.57
2—3 年	
3—4 年	
4—5 年	20,000.00
5 年以上	
小计	679,488.60
减：坏账准备	63,177.33
合计	616,311.27

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位及个人往来	548,000.00	500,000.00
出口退税	54,063.15	
押金保证金	14,603.35	38,393.66
备用金	14,879.91	67,919.91
其他	47,942.19	16,964.83
小计	679,488.60	623,278.40
减：坏账准备	63,177.33	63,177.33
合计	616,311.27	560,101.07

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	63,177.33			63,177.33
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	63,177.33			63,177.33

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	63,177.33				63,177.33
合计	63,177.33				63,177.33

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
BFGJ	往来款	450,000.00	1-2 年	66.23	45,000.00

单位名称	款项性质	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
应收出口退税	出口退税	54,063.15	1年以内	7.96	1,621.89
胡文	往来款	50,000.00	1-2年	7.36	5,000.00
王伟	备用金	48,000.00	1年以内	7.06	1,440.00
赵雯	备用金	21,500.00	1年以内	3.16	645.00
合计		623,563.15		91.77	53,706.89

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	786,437.73		786,437.73	786,437.73		786,437.73
合计	786,437.73		786,437.73	786,437.73		786,437.73

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
天津鑫汇晟 国际贸易有 限公司	786,437.73			786,437.73		
合计	786,437.73			786,437.73		

### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,395,534.09	5,188,432.76	13,501,492.38	11,169,773.58
其他业务				
合计	4,395,534.09	5,188,432.76	13,501,492.38	11,169,773.58

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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)	437,817.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,287.44	
减:所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	450,104.46	

### 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	稀释每股收益

		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-3.72	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.47	-0.04	-0.04

凯兰德运动科技股份有限公司

2020年8月29日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室