

深圳中华自行车（集团）股份有限公司

审计报告

天职业字[2017]11664号

目 录

审计报告	1
2016 年度财务报表	3
2016 年度财务报表附注	15

审计报告

深圳中华自行车（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳中华自行车（集团）股份有限公司（以下简称“深中华公司”）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2016年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量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深中华公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，深中华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，公允反映了深中华公司2016年12月31日的财务状况及合并财务状况，2016年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

四、强调事项

我们提请财务报表使用者关注，如深中华公司财务报表附注十四所述，深中华公司重整计划已于 2013 年 12 月 27 日执行完毕并终结破产程序，公司在重整计划中设置了引入重组方的条件，期望通过资产重组恢复持续经营能力和持续盈利能力。截止至审计报告日，公司尚未引入重组方，仅保留自行车业务来保持重组方注入资产前深中华公司的持续经营能力。因此深中华公司的持续经营能力尚存在不确定性，本段内容不影响已发表的审计意见。

中国注册会计师： 陈志刚

中国·北京

二〇一七年四月二十五日

中国注册会计师： 张磊

合并资产负债表

编制单位：深圳中华自行车(集团)股份有限公司

2016年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	24,015,287.71	26,752,065.66
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,220,000.00	
应收账款	12,371,386.82	9,195,296.32
预付款项	1,867,424.89	397,833.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	658,754.09	395,523.78
买入返售金融资产		
存货	3,118,440.26	4,057,247.68
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,050,830.55	209,155.59
流动资产合计	46,302,124.32	41,007,122.23
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		

固定资产	3,728,955.11	1,007,906.43
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,012,000.00	3,765,000.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	645,196.29	89,066.31
其他非流动资产	400,000.00	
非流动资产合计	7,786,151.40	4,861,972.74
资产总计	54,088,275.72	45,869,094.97
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	9,751,977.78	7,787,813.83
预收款项	4,321,059.83	2,024,718.30
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	770,985.97	1,384,667.20
应交税费	1,565,153.77	1,271,303.96
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,397,287.32	20,010,360.36
应付分保账款		
保险合同准备金		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	36,806,464.67	32,478,863.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	36,806,464.67	32,478,863.65
所有者权益：		
股本	551,347,947.00	551,347,947.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	627,834,297.85	627,834,297.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,673,227.01	32,673,227.01
一般风险准备		
未分配利润	-1,197,486,788.28	-1,200,090,425.75
归属于母公司所有者权益合计	14,368,683.58	11,765,046.11
少数股东权益	2,913,127.47	1,625,185.21

所有者权益合计	17,281,811.05	13,390,231.32
负债和所有者权益总计	54,088,275.72	45,869,094.97

法定代表人：李海

主管会计工作负责人：孙龙龙

会计机构负责人：钟小津

母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,143,418.29	1,199,934.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	16,000.00	82,848.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,364,086.29	12,579,547.00
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,050,830.55	
流动资产合计	12,574,335.13	13,862,329.09
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,379.73	10,379.73
投资性房地产		
固定资产	3,528,684.59	740,727.77
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,012,000.00	3,765,000.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	400,000.00	
非流动资产合计	6,951,064.32	4,516,107.50
资产总计	19,525,399.45	18,378,436.59
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	1,086,507.70	
应付职工薪酬	112,700.06	290,130.11
应交税费	81,512.92	-278,741.70
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,662,912.89	10,383,721.15
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	11,943,633.57	10,395,109.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	11,943,633.57	10,395,109.56
所有者权益：		
股本	551,347,947.00	551,347,947.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	627,834,297.85	627,834,297.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,673,227.01	32,673,227.01
未分配利润	-1,204,273,705.98	-1,203,872,144.83
所有者权益合计	7,581,765.88	7,983,327.03
负债和所有者权益总计	19,525,399.45	18,378,436.59

法定代表人：李海

主管会计工作负责人：孙龙龙

会计机构负责人：钟小津

合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	141,970,520.80	170,990,030.10
其中：营业收入	141,970,520.80	170,990,030.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	137,756,603.41	171,370,550.82
其中：营业成本	126,243,374.59	159,399,271.88
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	325,097.98	431,067.18
销售费用	5,547,948.66	6,515,605.90
管理费用	5,705,338.80	5,391,566.14
财务费用	-577,245.96	-675,198.21
资产减值损失	512,089.34	308,237.93
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,213,917.39	-380,520.72
加：营业外收入	4,421,353.01	4,210,594.98
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	3,837,082.24	3,841,393.90
其中：非流动资产处置损失	11,450.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,798,188.16	-11,319.64
减：所得税费用	906,608.43	94,609.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,891,579.73	-105,928.77
归属于母公司所有者的净利润	2,603,637.47	-138,355.58
少数股东损益	1,287,942.26	32,426.81
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	3,891,579.73	-105,928.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,603,637.47	-138,355.58
归属于少数股东的综合收益总额	1,287,942.26	32,426.81
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0047	-0.0003
(二)稀释每股收益	0.0047	-0.0003

法定代表人：李海

主管会计工作负责人：孙龙龙

会计机构负责人：钟小津

母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	3,098,499.93	3,183,534.28
减：营业成本	841,722.06	1,183,430.55
税金及附加	27,518.91	154,451.03
销售费用		
管理费用	3,193,033.58	2,412,060.36

财务费用	1,047.32	2,372.72
资产减值损失	205.16	-39.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-965,027.10	-568,741.38
加：营业外收入	4,382,819.19	4,210,594.98
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	3,819,353.24	3,836,923.90
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-401,561.15	-195,070.30
减：所得税费用		18,947.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-401,561.15	-214,018.12
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		

6.其他		
六、综合收益总额	-401,561.15	-214,018.12
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0007	-0.0004
（二）稀释每股收益	-0.0007	-0.0004

法定代表人：李海

主管会计工作负责人：孙龙龙

会计机构负责人：钟小津

合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	68,626,103.30	93,016,514.64
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		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,964,305.79	7,025,026.01
经营活动现金流入小计	75,590,409.09	100,041,540.65
购买商品、接受劳务支付的现金	52,408,715.86	80,757,205.50
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,815,927.35	6,970,654.49
支付的各项税费	4,415,626.99	4,102,934.63
支付其他与经营活动有关的现金	11,315,692.88	11,239,769.85
经营活动现金流出小计	74,955,963.08	103,070,564.47
经营活动产生的现金流量净额	634,446.01	-3,029,023.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,371,224.00	382,777.30
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,371,224.00	382,777.30
投资活动产生的现金流量净额	-3,371,224.00	-382,777.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.04	
五、现金及现金等价物净增加额	-2,736,777.95	-3,411,801.12
加：期初现金及现金等价物余额	26,752,065.66	30,163,866.78
六、期末现金及现金等价物余额	24,015,287.71	26,752,065.66

法定代表人：李海

主管会计工作负责人：孙龙龙

会计机构负责人：钟小津

母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		38,250.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,374,972.68	12,679,197.51
经营活动现金流入小计	12,374,972.68	12,717,447.51
购买商品、接受劳务支付的现金	41,556.80	824,576.60
支付给职工以及为职工支付的现金	1,887,544.36	2,574,126.10
支付的各项税费	488,133.49	1,050,776.71
支付其他与经营活动有关的现金	6,643,029.87	8,208,908.80
经营活动现金流出小计	9,060,264.52	12,658,388.21
经营活动产生的现金流量净额	3,314,708.16	59,059.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,371,224.00	222,222.22
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,371,224.00	222,222.22
投资活动产生的现金流量净额	-3,371,224.00	-222,222.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.04	
五、现金及现金等价物净增加额	-56,515.80	-163,162.92
加：期初现金及现金等价物余额	1,199,934.09	1,363,097.01
六、期末现金及现金等价物余额	1,143,418.29	1,199,934.09

法定代表人：李海

主管会计工作负责人：孙龙龙

会计机构负责人：钟小津

合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	551,347,947.00				627,834,297.85				32,673,227.01		-1,200,090,425.75	1,625,185.21	13,390,231.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	551,347,947.00				627,834,297.85				32,673,227.01		-1,200,090,425.75	1,625,185.21	13,390,231.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,603,637.47	1,287,942.26	3,891,579.73
（一）综合收益总额											2,603,637.47	1,287,942.26	3,891,579.73
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	551,347,947.00				627,834,297.85			32,673,227.01			-1,197,486,788.28	2,913,127.47	17,281,811.05

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	551,347,947.00				627,834,297.85			32,673,227.01			-1,199,952,070.17	1,592,758.40	13,496,160.09	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	551,347,947.00				627,834,297.85			32,673,227.01			-1,199,952,070.17	1,592,758.40	13,496,160.09	

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-138,355.58	32,426.81	-105,928.77
(一)综合收益总额											-138,355.58	32,426.81	-105,928.77
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	551,347,947.				627,834,297.85			32,673,227.01		-1,200,090,425.	1,625,185.21	13,390,231.32	

	00									75	
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	----	--

法定代表人：李海

主管会计工作负责人：孙龙龙

会计机构负责人：钟小津

母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	551,347,947.00				627,834,297.85				32,673,227.01	-1,203,872,144.83	7,983,327.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	551,347,947.00				627,834,297.85				32,673,227.01	-1,203,872,144.83	7,983,327.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-401,561.15	-401,561.15
（一）综合收益总额										-401,561.15	-401,561.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	551,347,947.00				627,834,297.85			32,673,227.01	-1,204,273,705.98	7,581,765.88	

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	551,347,947.00				627,834,243.83			32,673,227.01	-1,203,658,126.71	8,197,291.13	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	551,347,947.00				627,834,243.83			32,673,227.01	-1,203,658,126.71	8,197,291.13	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					54.02				-214,018.12	-213,964.10	

(一) 综合收益总额										-214,018.12	-214,018.12
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					54.02						54.02
四、本期期末余额	551,347,947.00				627,834,297.85				32,673,227.01	-1,203,872,144.83	7,983,327.03

法定代表人：李海

主管会计工作负责人：孙龙龙

会计机构负责人：钟小津

深圳中华自行车（集团）股份有限公司

2016 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1、历史沿革及改制情况

深圳中华自行车（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经深圳市人民政府深府办复（1991）888 号文批准，于 1991 年 11 月改组为股份有限公司。1991 年 12 月 28 日，经中国人民银行深圳经济特区分行以深人银复字（1991）第 119 号文批准，本公司股票于深圳证券交易所上市。本公司领取企股粤深总副字第 101165 号企业法人营业执照（现营业执照注册号已变更为：440301501122085），注册资本现为人民币 551,347,947.00 元。

2、行业性质

公司所处行业：机械制造行业。

3、经营范围

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

4、主要产品及提供的劳务

本公司生产中高档自行车，主要产品为：阿米尼牌自行车、电动自行车。

以前以外销为主，后来受反倾销诉讼影响，销售大幅滑坡，随后本公司主要进行债务的重组工作，公司重整计划已于 2013 年 12 月 27 日执行完毕，破产程序终结。同时加大了产品的研发力度，开发出电动自行车系列产品，努力开拓国内市场。截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 551,347,947 股。

5、业务变更

报告期内公司主营业务未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

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

三、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》（2014年修订）（以下简称“第15号文（2014年修订）”）的列报和披露要求。

2、会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

3、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

4、记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

5、企业合并

(1) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

①同一控制下的企业合并

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

公司编制合并日的合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

②非同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

- A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

6、合并财务报表的编制方法

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指公司持有的期限短（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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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：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金融负债（和直接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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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损益。

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

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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。

⑥公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是遇到下列情况可以除外：

A、出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

B、根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

C、出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，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) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

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

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

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- ①可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产，如有客观证据表明可供出售权益工具投资发生减值的，包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

- ②持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的应收款项的确认标准:

单项金额重大的具体标准为: 金额为人民币 500 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

①信用风险特征组合的确定依据:

对于单项金额非重大的应收款项以及单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项, 按账龄计提坏账准备。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法:

采用账龄分析法计提坏账准备的:

应收款项账龄	估计损失
1 年以内	0.30%
1-2 年	0.30%
2-3 年	0.30%
3 年以上	100%
其中: 已确定无法收回的	予以核销

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由: 有客观证据表明可能发生了减值, 如债务人出现撤销、破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后, 仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法: 对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 单独进行减值测试, 确认减值损失。

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

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

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

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

13、划分为持有待售资产

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

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

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

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

15、投资性房产

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。

本公司的投资性房地产是指：

- （1）已出租的土地使用权；
- （2）持有并准备增值后转让的土地使用权；
- （3）已出租的建筑物。

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，建筑物的折旧方法与固定资产中房屋建筑物的折旧方法一致，土地使用权的摊销方法与无形资产中土地使用权的摊销方法一致。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。

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企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、运输工具、电子设备、办公设备及其他。

（3）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

(4) 固定资产折旧计提方法

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。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

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

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。已计提减值准备的固定资产，应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额，按照尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(5) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实际上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命

二者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账；外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

(2) 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(3) 研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，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，应当证明其有用性；

- 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。

（4）定期复核使用寿命

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。无形资产的使用寿命为有限的，应当估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。每个会计期间结束，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

（5）无形资产的减值

在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据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较高者确定。其中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等。

19、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、资产减值核算

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，如存在可能发生减值的迹象，则估计其可收回金额，如资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

可收回金额应当根据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较高者确定。

公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额，当公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

21、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

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

(2) 辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

(3) 设定提存计划

公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

23、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。

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。

(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。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，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。

24、股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区别

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、22“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

27、政府补助的核算

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，但不包括政府作为本公司所有者投入的资本。

(1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。

(2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

①本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。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，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②本公司收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益。

(3) 政府补助的确认时点

本公司政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(4) 政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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。

①与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

- A、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；
- B、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。

③已确认的政府补助需要返还的，应当分别下列情况处理：

- A、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；
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

29、租赁

(1) 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

30、其他重要的会计政策和会计估计

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

四、税项

1、流转税

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%	
营业税	应纳税营业额	5%	注
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

注：根据财政部、国家税务总局财税[2016]30号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自2016年5月1日起，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人由缴纳营业税改为缴纳增值税。

2、企业所得税

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加、管理费用
将自2016年5月1日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增公司利润表税金及附加本年金额14,206.07元，调减公司利润表管理费用本年金额14,206.07元。

2、会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

3、前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	132,652.06	141,271.10
银行存款	23,768,774.82	26,610,794.56
其他货币资金	113,860.83	-
合计	<u>24,015,287.71</u>	<u>26,752,065.66</u>

(2) 期末不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,220,000.00	-
合计	<u>2,220,000.00</u>	<u>=</u>

(2) 期末无已质押的应收票据情况。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	44,613,787.85	-	已背书未到期
合计	<u>44,613,787.85</u>	<u>=</u>	-

(4) 期末无出票人无力履约而转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	占总额比 例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的的应 收账款	-	-	-	-	-	-	-	-

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	占总额比 例 (%)	坏账准备	比例 (%)
按组合(账龄分析法)								
计提坏账准备的应收 账款	12,479,037.76	86.34	1,292,617.31	10.36	9,591,998.29	88.69	1,374,959.25	14.33
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	1,974,943.96	13.66	789,977.59	40.00	1,222,821.60	11.31	244,564.32	20.00
合计	14,453,981.72	100.00	2,082,594.90	14.41	10,814,819.89	100.00	1,619,523.57	14.98

注：本公司单项金额重大的应收账款指单笔金额在五百万元以上。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	10,698,460.47	85.73	32,095.39	7,465,772.01	77.83	22,397.32
1-2年(含2年)	79,894.08	0.64	239.68	658,485.35	6.86	1,975.46
2-3年(含3年)	441,726.15	3.54	1,325.18	117,506.98	1.23	352.52
3年以上	1,258,957.06	10.09	1,258,957.06	1,350,233.95	14.08	1,350,233.95
合计	12,479,037.76	100.00	1,292,617.31	9,591,998.29	100.00	1,374,959.25

(3) 期末应收款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方欠款。

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

客户	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
石家庄大松科技有限公司	1,278,283.50	511,313.41	40.00	业务终止，款项收回具有不确定性
西安市碑林区福鑫电动车售后服务部	696,660.46	278,664.18	40.00	业务终止，款项收回具有不确定性
合计	1,974,943.96	789,977.59	40.00	

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	性质
苏州市大名车业有限公司	非关联方	3,081,619.42	1年以内	21.32	应收货款
苏州市佳鑫经贸有限公司	非关联方	2,535,268.50	1年以内	17.54	应收货款
济南禹欣泰销售有限责任公司	非关联方	2,294,293.55	1年以内	15.87	应收货款
石家庄大松科技有限公司	非关联方	1,278,283.50	1年以内	8.84	应收货款
CBC集团河北分公司	非关联方	1,144,690.91	4-5年	7.92	应收货款
<u>合计</u>		<u>10,334,155.88</u>		<u>71.49</u>	

4、预付账款

(1) 账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,667,424.89	89.29	386,433.20	97.13
1-2年(含2年)	200,000.00	10.71	11,400.00	2.87
<u>合计</u>	<u>1,867,424.89</u>	<u>100.00</u>	<u>397,833.20</u>	<u>100.00</u>

注：本公司预付辉煌达自行车（深圳）有限公司代加工 1000 辆自行车，支付 30%订金共 200,000.00 元，合同约定该订金抵付最后一笔货款，期末该业务尚未结算完毕。

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

(3) 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例(%)	性质
天津顺天电动自行车有限公司	非关联方	1,558,709.04	1年以内	83.47	预付原材料款
辉煌达自行车（深圳）有限公司	非关联方	200,000.00	1-2年	10.71	预付原材料款
逸桦五金制品（深圳）有限公司	非关联方	27,530.00	1年以内	1.47	预付原材料款
深圳市益钵通自行车配件有限公司	非关联方	16,409.00	1年以内	0.88	预付原材料款
深圳市中为世纪科技有限公司	非关联方	16,000.00	1年以内	0.86	预付服务

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例(%)	性质
					费
<u>合计</u>		<u>1,818,648.04</u>		<u>97.39</u>	

5、其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合(账龄分析法)计提坏账准备的其他应收款	1,111,471.82	100.00	452,717.73	40.73	845,449.44	100.00	449,925.66	53.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>1,111,471.82</u>	<u>100.00</u>	<u>452,717.73</u>	<u>40.73</u>	<u>845,449.44</u>	<u>100.00</u>	<u>449,925.66</u>	<u>53.22</u>

注：本公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额金额为五百万元以上。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例(%)	坏账准备	余额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	380,003.30	34.18	1,140.01	276,033.92	32.65	828.10
1-2年(含2年)	208,705.00	18.78	626.12	108,680.00	12.85	326.04
2-3年(含3年)	72,028.00	6.48	216.08	12,000.00	1.42	36.00
3年以上	450,735.52	40.56	450,735.52	448,735.52	53.08	448,735.52
<u>合计</u>	<u>1,111,471.82</u>	<u>100.00</u>	<u>452,717.73</u>	<u>845,449.44</u>	<u>100.00</u>	<u>449,925.66</u>

(3) 期末其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方欠款。

(4) 金额本期无实际核销的其他应收款。

(5) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(6) 按性质分类其他应收款的账面金额

款项性质	期末余额	期初余额
押金或保证金	503,614.00	304,626.00
设备款	311,400.00	300,000.00
员工个人借款	111,870.60	119,240.50
其他	184,587.22	121,582.94
合计	1,111,471.82	845,449.44

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

项目名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例(%)	坏账准备	性质
深圳市路威机电设备公司	非关联方	300,000.00	3年以上	26.99	300,000.00	设备款
深圳市物资集团有限公司	非关联方	135,723.00	1-2年	12.21	407.17	押金或保证金
深圳市安锦恒实业有限公司	非关联方	90,100.00	1-2年	8.11	270.30	押金或保证金
天津绿驰电子商务有限公司	非关联方	72,000.00	1年以内	6.48	216.00	押金或保证金
郑美娟	非关联方	55,000.00	1年以内	4.95	165.00	个人借款
合计		652,823.00		58.74	301,058.47	

6、存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	785,399.89	40,706.54	744,693.35	441,460.58	-	441,460.58
库存商品	2,379,266.31	5,519.40	2,373,746.91	3,615,787.10	-	3,615,787.10
合计	3,164,666.20	46,225.94	3,118,440.26	4,057,247.68	≡	4,057,247.68

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		

原材料	-	40,706.54	-	-	-	40,706.54
库存商品	-	5,519.40	-	-	-	5,519.40
<u>合计</u>	≡	<u>46,225.94</u>	≡	≡	≡	<u>46,225.94</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付中介费	1,509,433.95	-
预缴税金	541,396.60	209,155.59
<u>合计</u>	<u>2,050,830.55</u>	<u>209,155.59</u>

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>1,730,604.86</u>	<u>2,959,824.00</u>	<u>114,500.00</u>	<u>4,575,928.86</u>
其中：房屋及建筑物	-	2,959,824.00	-	2,959,824.00
运输工具	678,623.99	-	114,500.00	564,123.99
机器设备	416,629.06	-	-	416,629.06
电子设备及其他	635,351.81	-	-	635,351.81
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>722,698.43</u>	≡	<u>227,325.32</u>	<u>846,973.75</u>
其中：房屋及建筑物	-	-	66,596.04	66,596.04
运输工具	231,378.84	-	101,542.32	229,871.16
机器设备	34,252.84	-	37,496.64	71,749.48
电子设备及其他	457,066.75	-	21,690.32	478,757.07
三、固定资产减值准备累 计金额合计	≡	≡	≡	≡
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合 计	<u>1,007,906.43</u>			<u>3,728,955.11</u>
其中：房屋及建筑物	-			2,893,227.96
运输工具	447,245.15			334,252.83

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	382,376.22			344,879.58
电子设备及其他	178,285.06			156,594.74

(2) 期末不存在闲置的固定资产。

(3) 期末固定资产不存在抵押情况。

(4) 期末未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
莲馨家园六套房产	2,893,227.96	注

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

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>5,271,000.00</u>	=	=	<u>5,271,000.00</u>
其中：商标	5,271,000.00	-	-	5,271,000.00
<u>二、累计摊销合计</u>	<u>1,506,000.00</u>	<u>753,000.00</u>	=	<u>2,259,000.00</u>
其中：商标	1,506,000.00	753,000.00	-	2,259,000.00
<u>三、无形资产减值准备累计金额合计</u>	=	=	=	=
其中：商标	-	-	-	-
<u>四、无形资产账面价值合计</u>	<u>3,765,000.00</u>			<u>3,012,000.00</u>
其中：商标	3,765,000.00			3,012,000.00

(2) 期末未发现无形资产存在减值迹象，未计提减值准备。

10、递延所得税资产

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	633,639.80	2,534,559.18	89,066.31	356,256.24
存货跌价准备	11,556.49	46,225.94	-	-
<u>合计</u>	<u>645,196.29</u>	<u>2,580,785.12</u>	<u>89,066.31</u>	<u>356,256.24</u>

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

本公司存在未弥补的亏损，故未确认递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2017年	-	-	
2018年	-	-	
2019年	-	-	
2020年	-	-	
2021年	-77,066.96	-	
<u>合计</u>	<u>-77,066.96</u>	≡	

11、其他非流动资产

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

12、应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,563,099.99	7,602,020.99
1-2年(含2年)	3,084.95	-
3年以上	185,792.84	185,792.84
<u>合计</u>	<u>9,751,977.78</u>	<u>7,787,813.83</u>

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

(3) 期末应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额比例(%)	性质
金大智能技术股份有限公司	非关联方	4,802,117.00	1年以内	49.24	应付货款
宝岛车业集团有限公司	非关联方	2,534,569.26	1年以内	25.99	应付货款
台州市黄岩吉圣工贸有限公司	非关联方	709,566.66	1年以内	7.28	应付货款
天津市健亚电子科技有限公司	非关联方	702,070.00	1年以内	7.20	应付货款
天津陆鹰车业有限公司	非关联方	435,695.34	1年以内	4.47	应付货款
<u>合计</u>		<u>9,184,018.26</u>		<u>94.18</u>	

13、预收账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,257,952.74	580,886.87
1-2年(含2年)	503,352.22	738,408.34
2-3年(含3年)	141,481.50	153,434.50
3年以上	418,273.37	551,988.59
<u>合计</u>	<u>4,321,059.83</u>	<u>2,024,718.30</u>

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

(3) 期末预收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额比例(%)	性质
深圳市明泰润投资发展有限公司	非关联方	1,086,507.70	1年以内	25.14	预收货款
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	非关联方	1,054,243.20	1年以内	24.40	预收货款
山东禹润体育运动器械有限公司	非关联方	522,321.39	1年以内	12.09	预收货款
郑州大名科贸有限公司	非关联方	404,013.70	3年以上	9.35	预收货款
河南新名电动车销售有限公司	非关联方	200,689.00	1-2年	4.64	预收货款
<u>合计</u>		<u>3,267,774.99</u>		<u>75.62</u>	

14、应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,379,350.24	5,795,087.15	6,403,451.42	770,985.97
离职后福利中的设定提存计划负债	5,316.96	387,382.55	392,699.51	-
合计	<u>1,384,667.20</u>	<u>6,182,469.70</u>	<u>6,796,150.93</u>	<u>770,985.97</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,148,241.19	5,029,424.22	5,413,448.16	764,217.25
二、职工福利费	-	91,930.24	91,930.24	-
三、社会保险费	1,293.08	170,617.44	171,910.52	-
其中：1. 医疗保险费	1,293.08	137,643.34	138,936.42	-
2. 工伤保险费	-	7,129.28	7,129.28	-
3. 生育保险费	-	25,844.82	25,844.82	-
四、住房公积金	10,267.96	425,973.84	436,241.80	-
五、工会经费和职工教育经费	219,548.01	77,141.41	289,920.70	6,768.72
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	<u>1,379,350.24</u>	<u>5,795,087.15</u>	<u>6,403,451.42</u>	<u>770,985.97</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险费	356,456.03	-
失业保险费	36,243.48	-
合计	<u>392,699.51</u>	<u>-</u>

15、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	506,828.92	-
增值税	988,097.16	1,074,435.25
营业税	-	28,175.45
房产税	45,070.60	45,070.60
城市维护建设税	11,499.17	54,951.97

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	3,394.82	34,432.54
代扣代缴个人所得税	10,263.10	30,039.52
堤围费	-	4,198.63
<u>合计</u>	<u>1,565,153.77</u>	<u>1,271,303.96</u>

16、其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,150,299.74	1,780,734.50
1-2年	1,361,511.50	2,723,314.97
2-3年	2,530,934.97	7,406,584.68
3年以上	15,354,541.11	8,099,726.21
<u>合计</u>	<u>20,397,287.32</u>	<u>20,010,360.36</u>

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

(3) 按性质分类其他应付款的账面金额

款项性质	期末余额	期初余额
管理人共益债权	9,513,005.85	9,699,853.85
往来款	6,500,000.00	6,500,000.00
应付其他服务费(含中介服务)	2,168,988.59	1,712,548.85
其他保证及质保金	1,611,225.00	1,841,445.00
其他	604,067.88	256,512.66
<u>合计</u>	<u>20,397,287.32</u>	<u>20,010,360.36</u>

(4) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
管理人共益债权	9,513,005.85	-
深圳市国晟能源投资发展有限公司	6,500,000.00	无息借款
<u>合计</u>	<u>16,013,005.85</u>	

17、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	6,207.00	-	-	-	-1,500.00	-1,500.00	4,707.00
其中：境内自然人持股	6,207.00	-	-	-	-1,500.00	-1,500.00	4,707.00
二、无限售条件流通股份	551,341,740.00	-	-	-	1,500.00	1,500.00	551,343,240.00
1. 人民币普通股	302,978,758.00	-	-	-	1,500.00	1,500.00	302,980,258.00
2. 境内上市外资股	248,362,982.00	-	-	-	-	-	248,362,982.00
<u>合计</u>	<u>551,347,947.00</u>	-	-	-	-	-	<u>551,347,947.00</u>

18、资本公积

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

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

19、盈余公积

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

20、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-1,200,090,425.75	-1,199,952,070.17
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-1,200,090,425.75	-1,199,952,070.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,603,637.47	-138,355.58
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-1,197,486,788.28	-1,200,090,425.75

21、营业收入及成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	137,352,611.63	169,764,775.65
其他业务收入	4,617,909.17	1,225,254.45
<u>小计</u>	<u>141,970,520.80</u>	<u>170,990,030.10</u>
主营业务成本	125,490,374.59	158,640,680.24
其他业务成本	753,000.00	758,591.64
<u>小计</u>	<u>126,243,374.59</u>	<u>159,399,271.88</u>

22、税金及附加

项目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	5%	29,766.85	180,489.66
城建税	7%	155,556.13	146,170.20
教育费附加（含地方）	5%	110,350.91	104,407.32
印花税	0.30%	29,424.09	-
<u>合计</u>		<u>325,097.98</u>	<u>431,067.18</u>

23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,907,598.16	3,046,778.67
市场促销宣传费	1,035,052.28	1,474,565.46
租赁费	774,523.87	562,901.30
差旅费	562,725.49	601,963.66
其他	268,048.86	829,396.81
<u>合计</u>	<u>5,547,948.66</u>	<u>6,515,605.90</u>

注：2015 年市场促销宣传费主要为线下促销，主要系参加自行车展览会费，印文化衫，以及购买一些骑行装备进行促销所发生的相关费用。2016 年本公司销售模式转型，开通了电商平台，市场促销宣传费主要为网销运营费和平台使用费等。

24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	2,757,930.58	3,657,247.52
中介服务费	2,194,078.56	871,162.82
日常管理费用	526,004.34	714,323.09
折旧摊销费	227,325.32	148,832.71
<u>合计</u>	<u>5,705,338.80</u>	<u>5,391,566.14</u>

25、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-	-
减：利息收入	591,590.55	695,798.95
汇兑损失	-0.04	0.41
手续费等	14,344.63	20,600.33
<u>合计</u>	<u>-577,245.96</u>	<u>-675,198.21</u>

26、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	465,863.40	308,237.93
存货跌价损失	46,225.94	
<u>合计</u>	<u>512,089.34</u>	<u>308,237.93</u>

27、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他	4,421,353.01	4,210,594.98
<u>合计</u>	<u>4,421,353.01</u>	<u>4,210,594.98</u>

注 1：上期营业外收入主要系与管理人结算租金收入 2,743,610.20 元以及补偿款 1,086,507.70 元。

注 2：本期营业外收入主要是与管理人结算租金收入 2,731,336.54 元以及补偿款 1,086,507.70 元。

28、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
处置非流动资产损失	11,450.00	-
其他	3,825,632.24	3,841,393.90
合计	<u>3,837,082.24</u>	<u>3,841,393.90</u>

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

29、所得税费用

(1) 所得税费用的构成

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>906,608.43</u>	<u>94,609.13</u>
其中：当期所得税	1,462,738.41	171,678.36
递延所得税	-556,129.98	-77,069.23

(2) 各期间所得税费用与会计利润关系的说明

项目	2016 年度	2015 年度
利润总额	4,798,188.16	-11,319.64
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,299,937.32	-
某些子公司适用不同税率的影响	-	-
对以前期间当期所得税的调整	-	-
归属于合营企业和联营企业的损益	-	-
无须纳税的收入	-	-
不可抵扣的费用	34,830.04	105,928.77
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-	-
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-428,158.93	-
所得税费用合计	<u>906,608.43</u>	<u>94,609.13</u>

30、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息租金水电款等收入	5,637,460.42	5,087,819.08

项目	本期金额	上期金额
其他往来款	1,326,845.37	1,937,206.93
合计	6,964,305.79	7,025,026.01

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
上市费中介费三会运作费办公等管理环节费用	5,852,380.76	5,588,378.31
租金及物管维护费等开支	3,156,370.65	2,364,764.52
广告宣传促销等市场销售环节费用	1,485,218.63	1,474,565.46
支付的押金、保证金	429,208.00	1,353,871.46
水电费	392,514.84	458,190.10
合计	11,315,692.88	11,239,769.85

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,891,579.73	-105,928.77
加：资产减值准备	512,089.34	308,237.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,325.32	148,832.71
无形资产摊销	753,000.00	753,000.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	11,450.00	-
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）	-0.04	-
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）	-556,129.98	-77,069.23
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）	892,581.48	2,114,059.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,425,050.86	-446,376.91

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,327,601.02	-5,723,833.42
其他	-	54.02
经营活动产生的现金流量净额	634,446.01	-3,029,023.82
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	24,015,287.71	26,752,065.66
减：现金的期初余额	26,752,065.66	30,163,866.78
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,736,777.95	-3,411,801.12

（2）现金和现金等价物的有关信息

项目	本期金额	上期金额
一、现金	24,015,287.71	26,752,065.66
其中：1. 库存现金	132,652.06	141,271.10
2. 可随时用于支付的银行存款	23,768,774.82	26,610,794.56
3. 可随时用于支付的其他货币资金	113,860.83	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	24,015,287.71	26,752,065.66
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	-	-

七、合并范围的变动

报告期内，本公司不存在合并范围的变动事项。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比	取得方式
-------	-------	-----	------	---------	------	------

				直接	间接	例(%)	
深圳市阿米尼实业有限公司	深圳	深圳	自行车及零配件经销	70.00	-	70.00	投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
深圳市阿米尼实业有限公司	30.00	1,287,942.26	-	2,913,127.47

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	深圳市阿米尼实业有限公司	
流动资产	42,841,478.93	
非流动资产	845,466.81	
资产合计	43,686,945.74	
流动负债	33,976,520.84	
非流动负债	-	
负债合计	33,976,520.84	
营业收入	141,970,520.80	
净利润(净亏损)	4,293,140.88	
综合收益总额	4,293,140.88	
经营活动现金流量	-2,680,262.15	

接上表:

项目	期初余额或上期发生额	
	深圳市阿米尼实业有限公司	
流动资产	39,332,970.84	
非流动资产	356,244.97	
资产合计	39,689,215.81	
流动负债	34,271,931.79	
非流动负债	-	
负债合计	34,271,931.79	
营业收入	170,989,389.07	

项目	期初余额或上期发生额
净利润（净亏损）	108,089.35
综合收益总额	108,089.35
经营活动现金流量	-3,088,083.12

4、在合营安排或联营企业中的权益

无。

九、与其他金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的不履行义务，造成另一方发生的财务损失的风险。

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

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

（2）流动风险

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

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

2、资本管理

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

为了维持和调整资本结构，本公司可能调整支付给股东的股利金额、发行新股。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 68.05%（2015 年 12 月 31 日：70.81%）。

十、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

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

2、本公司的大股东有关信息

大股东性质：自然人控股

大股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人	成立时间	组织机构代码	主要经营业务
深圳市国晟能源投资发展有限公司	纪汉飞	2005 年 4 月 26 日	44030115151303	兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）

3、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注八、1。

4、关联方交易

项目	2016 年	2015 年
----	--------	--------

关键管理人员报酬	1,556,687.00	1,840,900.00
----------	--------------	--------------

5、关联方往来情况

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

十一、或有事项

报告期末，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至资产负债表日止，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

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

十四、其他重要事项

1、持续经营的说明

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

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

2、2016年拟非公开发行股份购买资产

2016年7月，本公司启动筹划非公开发行股票事项，且募集资金用途涉及重大资产购买，公司董事会审议通过了《2016年度非公开发行A股股票预案》等。在中介机构尽调、审计、评估及商业谈判的基础上，结合资本市场及公司实际情况，2017年2月，公司董事会审议通过了《关于调整公司本次非公开发行A股股票方案的议案》、《2016年度非公开发行A股股票预案（修订稿）》等。根据预案修订稿，本次非公开发行募集资金总额不超过12亿元，扣除发行费用后，拟投入8亿元资金用于“智能社区楼宇对讲设备及系统平台建设项目”、拟投入4亿元资金用于“运动体验线上线下销售平台及研发中心建设项目”。具体情况详见公司董事会发布的公告信息。

截至本财务报表批准报出日止，该项议案尚未通过股东大会审批。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,113,689.74	97.32	-	-	12,397,333.29	98.55	-	-
按组合（账龄分析法）								
计提坏账准备的其他应收款	251,150.00	2.68	753.45	0.30	182,762.00	1.45	548.29	0.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	9,364,839.74	100.00	753.45	0.01	12,580,095.29	100.00	548.29	0.01

注：本公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额金额为五百万元以上。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例(%)	坏账准备	余额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	68,388.00	27.23	205.16	182,762.00	100.00	548.29
1-2年(含2年)	182,762.00	72.77	548.29	-	-	-

2-3年(含3年)	-	-	-	-	-	-
合计	<u>251,150.00</u>	<u>100.00</u>	<u>753.45</u>	<u>182,762.00</u>	<u>100.00</u>	<u>548.29</u>

(3) 金额本期无实际核销的其他应收款。

(4) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(5) 按性质分类其他应收款的账面金额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	9,113,689.74	12,397,333.29
押金或保证金	239,750.00	182,762.00
设备款	11,400.00	-
合计	<u>9,364,839.74</u>	<u>12,580,095.29</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

项目名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例(%)	坏账准备	性质
深圳市阿米尼实业有限公司	关联方	9,113,689.74	1年以内	97.32	-	往来款
深圳市物资集团有限公司	非关联方	135,723.00	0-2年	1.45	407.17	押金或保证金
深圳市安锦恒实业有限公司	非关联方	90,100.00	1-2年	0.96	270.30	押金或保证金
深圳市百方和物业有限公司	非关联方	13,627.00	1-2年	0.15	40.88	押金或保证金
深圳市宏康仪器科技有限公司	非关联方	11,400.00	1年以内	0.12	34.20	设备款
合计		<u>9,364,539.74</u>		<u>100.00</u>	<u>752.55</u>	

2、长期股权投资

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

接上表：

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

被投资单位名称	本期增减变动			现金红利
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
<u>合计</u>	≡	≡	≡	≡

接上表：

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

3、营业收入及成本

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	-	32,692.31
其他业务收入	3,098,499.93	3,150,841.97
<u>小计</u>	<u>3,098,499.93</u>	<u>3,183,534.28</u>
主营业务成本	-	32,051.28
其他业务成本	841,722.06	1,151,379.27
<u>小计</u>	<u>841,722.06</u>	<u>1,183,430.55</u>

4、现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-401,561.15	-214,018.12
加：资产减值准备	205.16	-39.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	171,867.18	105,825.34
无形资产摊销	753,000.00	753,000.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-0.04	-

项目	2016 年度	2015 年度
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,242,673.00	1,886,368.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,548,524.01	-2,472,131.06
其他	-	54.02
经营活动产生的现金流量净额	3,314,708.16	59,059.30
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：	-	-
现金的期末余额	1,143,418.29	1,199,934.09
减：现金的期初余额	1,199,934.09	1,363,097.01
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-56,515.80	-163,162.92

十六、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

本期金额

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.93	0.005	0.005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.53	0.004	0.004

上期金额

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.17	-0.0003	-0.0003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.52	-0.0008	-0.0008

注：净资产收益率的计算

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

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

2、非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的要求，披露报告期非经常损益情况。

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,450.00	-	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	-	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
(6) 非货币性资产交换损益	-	-	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	说明
(9) 债务重组损益	-	-	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	-	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	-	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	595,720.77	369,201.08	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
非经常性损益合计	584,270.77	369,201.08	
减：所得税影响金额	5,201.21	92,300.27	
扣除所得税影响后的非经常性损益	579,069.56	276,900.81	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	574,388.48	277,906.56	
归属于少数股东的非经常性损益	4,681.08	-1005.75	