

天津新大洲电动车有限公司

审计报告及财务报表

2018年1-3月

# 天津新大洲电动车有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2018年3月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-39

# 审计报告

信会师报字[2018]第 ZA15607 号

天津新大洲电动车有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了天津新大洲电动车有限公司（以下简称天津电动车）财务报表，包括 2018 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2018 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天津电动车 2018 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天津电动车，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

天津电动车管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，天津电动车管理层负责评估天津电动车的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

天津电动车治理层负责监督天津电动车的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价天津电动车管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对天津电动车管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天津电动车持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天津电动车不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与天津电动车治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 · 上海

二〇一八年八月二日

天津新大洲电动车有限公司  
合并资产负债表  
2018年3月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	8,352,739.39	3,772,362.28
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	(二)	50,000.00	750,000.00
应收账款	(三)	11,712,036.11	8,803,554.04
预付款项	(四)	150,196.14	2,290,151.25
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	(五)	6,786,771.73	479,585.89
买入返售金融资产			
存货	(六)	9,822,620.61	8,393,217.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	654,572.63	447,561.45
<b>流动资产合计</b>		<b>37,528,936.61</b>	<b>24,936,432.62</b>
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	(八)	2,244,849.30	2,380,303.47
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	(九)	3,042.08	17,338.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	1,181,319.83	1,447,964.24
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,429,211.21</b>	<b>3,845,605.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,958,147.82</b>	<b>28,782,038.55</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津新大洲电动车有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年3月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
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	（十二）	23,504,128.29	16,831,505.72
预收款项	（十三）	3,023,718.03	2,225,107.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十四）	3,971,315.73	3,783,448.05
应交税费	（十五）	1,814,438.93	962,528.12
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十六）	6,691,936.28	6,126,464.77
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（十七）		57,860.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		39,005,537.26	29,986,914.05
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		39,005,537.26	29,986,914.05
所有者权益：			
股本	（十八）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	（十九）	-8,047,389.44	-11,204,875.50
归属于母公司所有者权益合计		1,952,610.56	-1,204,875.50
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		1,952,610.56	-1,204,875.50
<b>负债和所有者权益总计</b>		40,958,147.82	28,782,038.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津新大洲电动车有限公司  
资产负债表  
2018年3月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		7,521,028.89	2,659,343.47
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		50,000.00	750,000.00
应收账款	(一)	7,220,834.29	5,065,306.94
预付款项		146,221.14	197,364.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款		6,426,340.63	87,827.58
存货		7,407,035.71	5,454,756.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		162,912.68	207,487.13
<b>流动资产合计</b>		<b>28,934,373.34</b>	<b>14,422,085.85</b>
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	(二)	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		825,749.52	879,955.50
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,555.68	58,365.03
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,842,305.20</b>	<b>3,938,320.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,776,678.54</b>	<b>18,360,406.38</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



天津新大洲电动车有限公司  
资产负债表（续）  
2018年3月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
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		16,336,858.90	8,986,766.58
预收款项		2,005,774.02	1,938,001.50
应付职工薪酬		1,045,567.07	981,192.71
应交税费		1,351,614.88	171,887.70
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,306,464.71	5,839,000.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			57,860.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>27,046,279.58</b>	<b>17,974,708.65</b>
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>27,046,279.58</b>	<b>17,974,708.65</b>
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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		-4,269,601.04	-9,614,302.27
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,730,398.96</b>	<b>385,697.73</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>32,776,678.54</b>	<b>18,360,406.38</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津新大洲电动车有限公司  
合并利润表  
2018年1-3月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上年发生额
一、营业总收入		28,068,413.38	142,310,236.30
其中: 营业收入	(二十)	28,068,413.38	142,310,236.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,661,595.79	148,269,335.19
其中: 营业成本	(二十)	24,679,512.75	125,057,019.16
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	(二十一)	179,365.65	825,375.31
销售费用	(二十二)	2,451,728.05	11,222,228.90
管理费用	(二十三)	2,991,753.21	11,693,796.62
财务费用	(二十四)	-62,481.43	-561,908.79
资产减值损失	(二十五)	421,717.56	32,823.99
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			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	(二十六)		598,235.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-2,593,182.41	-5,360,863.89
加: 营业外收入	(二十七)	6,377,879.93	2,880,565.20
减: 营业外支出	(二十八)		123,466.83
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,784,697.52	-2,603,765.52
减: 所得税费用	(二十九)	627,211.46	33,556.85
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,157,486.06	-2,637,322.37
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		3,157,486.06	-2,637,322.37
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
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		3,157,486.06	-2,637,322.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,157,486.06	-2,637,322.37
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津新大洲电动车有限公司  
利润表  
2018年1-3月  
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	本期发生额	上年发生额
一、营业收入	(三)	17,071,242.19	82,010,680.98
减: 营业成本	(三)	14,466,432.54	73,359,656.24
税金及附加		92,527.33	346,556.42
销售费用		1,676,067.23	8,701,291.47
管理费用		977,864.32	4,058,684.19
财务费用		-63,395.87	-560,612.46
资产减值损失		327,713.88	50,783.19
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			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
其他收益			598,235.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-405,967.24	-3,347,443.07
加: 营业外收入		6,377,879.93	2,843,158.20
减: 营业外支出			123,466.83
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,971,912.69	-627,751.70
减: 所得税费用		627,211.46	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,344,701.23	-627,751.70
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		5,344,701.23	-627,751.70
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 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		5,344,701.23	-627,751.70
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津新大洲电动车有限公司  
合并现金流量表  
2018年1-3月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,594,325.24	151,326,965.61
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	(三十)	208,539.58	8,553,212.59
经营活动现金流入小计		29,802,864.82	159,880,178.20
购买商品、接受劳务支付的现金		14,387,644.40	110,373,665.74
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		6,753,275.51	29,145,420.77
支付的各项税费		1,423,929.41	7,214,594.98
支付其他与经营活动有关的现金	(三十)	2,614,358.89	13,765,199.92
经营活动现金流出小计		25,179,208.21	160,498,881.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,623,656.61	-618,703.21
<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			
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		43,279.50	1,455,615.40
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			1,500,000.00
投资活动现金流出小计		43,279.50	2,955,615.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-43,279.50	-2,955,615.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
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			1,185,416.64
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			1,185,416.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-1,185,416.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,580,377.11	-4,759,735.25
加：期初现金及现金等价物余额		3,772,362.28	8,532,097.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,352,739.39	3,772,362.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津新大洲电动车有限公司  
现金流量表  
2018年1-3月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	本期发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,346,500.24	92,116,448.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		187,675.42	8,663,526.06
经营活动现金流入小计		17,534,175.66	100,779,974.62
购买商品、接受劳务支付的现金		8,813,777.72	80,970,421.13
支付给职工以及为职工支付的现金		2,028,225.55	8,890,862.22
支付的各项税费		301,623.75	3,179,082.77
支付其他与经营活动有关的现金		1,503,883.22	9,362,136.55
经营活动现金流出小计		12,647,510.24	102,402,502.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,886,665.42	-1,622,528.05
<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			
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		24,980.00	562,714.85
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			1,500,000.00
投资活动现金流出小计		24,980.00	2,062,714.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-24,980.00	-2,062,714.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
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			1,185,416.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,185,416.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-1,185,416.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,861,685.42	-4,870,659.54
加: 期初现金及现金等价物余额		2,659,343.47	7,530,003.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,521,028.89	2,659,343.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津新大洲电动车有限公司  
合并所有者权益变动表  
2018年1-3月  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期												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、上年年末余额	10,000,000.00											-11,204,875.50		-1,204,875.50
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、本年初余额	10,000,000.00											-11,204,875.50		-1,204,875.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												3,157,486.06		3,157,486.06
(一)综合收益总额												3,157,486.06		3,157,486.06
(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	10,000,000.00											-8,047,389.44		1,952,610.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津新大洲电动车有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2018年1-3月  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年度												
	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、上年年末余额	30,000,000.00										-14,889,404.81		15,110,595.19
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、本年初余额	30,000,000.00										-14,889,404.81		15,110,595.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-20,000,000.00										3,684,529.31		-16,315,470.69
（一）综合收益总额											-2,637,322.37		-2,637,322.37
（二）所有者投入和减少资本	-20,000,000.00										6,321,851.68		-13,678,148.32
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	-20,000,000.00										6,321,851.68		-13,678,148.32
（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	10,000,000.00										-11,204,875.50		-1,204,875.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津新大洲电动车有限公司  
所有者权益变动表  
2018年1-3月  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	10,000,000.00									-9,614,302.27	385,697.73
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00									-9,614,302.27	385,697.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										5,344,701.23	5,344,701.23
(一)综合收益总额										5,344,701.23	5,344,701.23
(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	10,000,000.00									-4,269,601.04	5,730,398.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



天津新大洲电动车有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2018年1-3月  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年度										
	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、上年年末余额	30,000,000.00									-15,308,402.25	14,691,597.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	30,000,000.00									-15,308,402.25	14,691,597.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-20,000,000.00									5,694,099.98	-14,305,900.02
（一）综合收益总额										-627,751.70	-627,751.70
（二）所有者投入和减少资本	-20,000,000.00										-20,000,000.00
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	-20,000,000.00									6,321,851.68	-13,678,148.32
（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	10,000,000.00									-9,614,302.27	385,697.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 天津新大洲电动车有限公司

### 2018年1-3月财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司的基本情况

##### (一) 公司概况

天津新大洲电动车有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由上海新大洲投资有限公司出资组建的有限责任公司,于2011年6月20日经天津市工商行政管理局武清分局核准注册。

根据本公司2017年4月29日召开的股东会决议,为剥离非电动车业务,同意对公司进行派生分立,分立为本公司及天津恒阳食品有限公司共两家公司,并签订了分立协议,分立后本公司的业务内容不变,股东持有的本公司股份比例不变,本公司的注册资本由3,000.00万元减少为1,000.00万元。本公司2018年1月24日董事会决议,选举何妮为董事长,法定代表人变更为何妮,于2018年2月2日领取了新的营业执照。

截至2018年3月31日止,本公司注册资本为1,000.00万元,实收资本1,000.00万元,统一社会信用代码:911202225751477324;法定注册地址:天津市武清区王庆坨镇广致路5号;法定代表人:何妮;所属行业:电动车制造业。

经营范围:电动自行车、自行车、电动三轮车、电动玩具车及其零配件的开发、生产、销售,货物及技术进出口(国家法律法规禁止的除外),道路普通货物运输,仓储服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

##### (二) 合并财务报表范围

截至2018年3月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	子公司类型
无锡新大洲电动车有限公司(简称无锡电动车)	全资子公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 财务报表的编制基础:

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”)规定编制财务报表。

**(二) 持续经营**

本公司目前经营情况正常，预计未来12个月公司经营活动仍将持续。

**三、 公司所采用的主要会计政策及会计估计**

**(一) 遵循企业会计准则的声明：**

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

**(二) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期为2018年1月1日至2018年3月31日。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月

**(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1、 同一控制下企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

## 2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (七) 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。

#### (八) 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。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。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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

#### (九) 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：应收款项；其他金融负债等。

##### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

###### (1) 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、应收票据、预付账款等，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。

###### (2) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 年末单项金额在 100.00 万元以上的应收账款和其他应收款。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法: 单项进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益; 经单项测试未发生减值的, 将其归入相应组合计提坏账准备。单项测试已确认减值损失的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	账龄的长短
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	1	1
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	40	40
4年以上	50	50

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由: 年末单项余额在 100.00 万元以下的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的应收款项。

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。

其他说明: 除应收账款、其他应收款以外的应收款项, 按个别认定法计提减值准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价,实质上是月末一次加权平均法。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末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。

产成品、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,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 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,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(含自行建造或开



发活动结束后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。  
公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

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

### (2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（注：主要系没有明确的清收计划、且在可预见的未来期间不准备收回的长期债权）账面价值为限继续确认投资损失，冲减该等长期权益的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

成本法核算的除上述长期股权投资外的，如果其长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产等情形时考虑减值，长期股权投资减值准备按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (十四) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 各类固定资产的折旧方法

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其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。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将其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。

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (十五) 在建工程

### 1、 在建工程的类别

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。

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## (十六) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利--设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (十七) 预计负债

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

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

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

## 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (十八) 收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则

#### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

#### (2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司销售商品收入主要是电动车收入，其收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准如下：

本公司电动车由本公司及子公司无锡新大洲电动车有限公司生产并销售。销售的电动车按订单发货，以发出商品收到货款或取得收取货款的权利时确认销售收入的实现。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (十九) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、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、 确认时点和计量

政府补助同时满足下列条件予以确认

- (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。其中对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到的财政扶持资金，按应收金额计量确认；其他财政补助按收到的金额计量确认。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3、 会计处理

- (1) 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，分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 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；

- 2) 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。

- 3) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

- (3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## (二十一) 经营租赁

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

## (二十二) 会计政策、会计估计变更：

### 1、 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

### 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。



#### 四、 税项

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税增值税收入计征	17%、11%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
其他行政事业性收费收入	按实际缴纳的流转税计征	1%

#### 五、 合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，年初指2017年12月31日，期末指2018年3月31日，上年指2017年度，本期指2018年1-3月。

##### (一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	10,621.69	9,926.59
银行存款	8,342,117.70	3,762,435.69
其他货币资金		
合 计	8,352,739.39	3,772,362.28

注：期末货币资金无抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险等的情况。

##### (二) 应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,000.00	750,000.00
合 计	50,000.00	750,000.00

注：期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按账龄计提坏账准备的应收账款	12,498,350.93	100.00%	786,314.82	6.29	11,712,036.11	9,264,335.14	100.00	460,781.10	4.97	8,803,554.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	12,498,350.93	100.00%	786,314.82		11,712,036.11	9,264,335.14	100.00	460,781.10		8,803,554.04

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	9,735,484.69	97,354.85	1.00
1-2年(含2年)	1,444,042.06	144,404.21	10.00
2-3年(含3年)	183,880.18	36,776.04	20.00
3-4年(含4年)	596,922.92	238,769.17	40.00
4-5年(含5年)	255,418.63	127,709.32	50.00
5年以上	282,602.45	141,301.23	50.00
合 计	12,498,350.93	786,314.82	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务单位	应收账款性质	期末余额	账龄	占期末应收账款 总额的比例(%)
上海酷美贸易有限公司	货款	4,634,086.60	1年以内	41.62
		567,915.00	1-2年	
上海京野贸易有限公司	货款	3,739,538.98	1年以内	30.55
		78,166.46	1-2年	
速珂智能科技(上海)有限公司	货款	141,417.90	1年以内	4.00
		358,187.90	1-2年	
济南依莱达商贸有限公司	货款	17,750.00	2-3年	3.92
		472,015.32	3-4年	
海南海口龙起贸易有限公司	货款	331,013.00	1年以内	2.65
合 计		10,340,091.16		82.74

3、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 325,533.72 元；本期无转回或收回坏账准备。

4、 本期无实际核销的应收账款情况

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,868.75	3.24	2,256,176.25	98.52
1-2年(含2年)	145,327.39	96.76	33,975.00	1.48
合 计	150,196.14	100.00	2,290,151.25	100.00

2、 期末预付款项金额前五名单位情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
天津市艾沃电动车配件加工有限公司	42,663.44	1-2年	未到期
台州蓝德电子科技有限公司	28,075.95	1-2年	未到期
天津市顺宏达工贸发展有限公司	19,800.00	1-2年	未到期
温州庆瓯碟刹有限公司	10,000.00	1-2年	未到期
天津市允明双城科技有限公司	10,000.00	1-2年	未到期
合 计	110,539.39		

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款										
按账龄计提坏账准备 的其他应收款	6,900,044.77	100.00	113,273.04	1.64	6,786,771.73	496,675.09	100.00	17,089.20	3.44	479,585.89
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	6,900,044.77	100.00	113,273.04		6,786,771.73	496,675.09	100.00	17,089.20		479,585.89

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	6,589,320.03	65,893.21	1.00
1-2年(含2年)	254,393.38	25,439.34	10.00
2-3年(含3年)	7,184.00	1,436.80	20.00
3-4年(含4年)	40,699.93	16,279.97	40.00
4-5年(含5年)	8,447.43	4,223.72	50.00
合计	6,900,044.77	113,273.04	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 96,183.84 元；本期无转回或收回坏账准备。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及押金	130,375.00	100,375.00
单位及个人往来	347.43	32,807.65
备用金	408,954.22	356,168.21
代付社保公积金款	12,579.35	7,324.23
其他	718.24	
业绩补亏款	6,347,070.53	
合计	6,900,044.77	496,675.09

4、 期末其他应收款前五名

债务单位	与本公司关系	期末余额	账龄	性质或内容
经营承包方	公司经营承包人	6,347,070.53	1年以内	业绩补亏款
孙鹏飞	非关联方	58,400.00	1年以内	备用金
		55,400.00	1-2年	
江苏新世纪机车科技有限公司	非关联方	100,000.00	1-2年	保证金及押金
李祖建	非关联方	75,965.00	1-2年	备用金
王伟	非关联方	36,500.00	1年以内	备用金
		6,900.00	3-4年	
		8,100.00	4-5年	
合计		6,688,335.53		

(六) 存货

项 目	期末余额			年初余额		
	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	6,649,723.48		6,649,723.48	5,565,359.43		5,565,359.43
在产品	346,133.58		346,133.58	293,427.87		293,427.87
库存商品	2,826,763.55		2,826,763.55	2,534,430.41		2,534,430.41
合 计	9,822,620.61		9,822,620.61	8,393,217.71		8,393,217.71

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付账款-待摊费用	513,623.20	102,039.44
预缴所得税	140,949.43	138,034.88
待抵扣进项税		207,487.13
合 计	654,572.63	447,561.45

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	1,466,060.30	2,339,399.99	1,645,489.05	5,450,949.34
(2) 本期增加金额	6,300.00		11,273.00	17,573.00
—购置	6,300.00		11,273.00	17,573.00
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—其他				
(4) 期末余额	1,472,360.30	2,339,399.99	1,656,762.05	5,468,522.34
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	507,212.82	1,570,244.05	993,189.00	3,070,645.87
(2) 本期增加金额	36,968.92	47,159.46	68,898.79	153,027.17
—计提	36,968.92	47,159.46	68,898.79	153,027.17
—其他				

项目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—其他				
(4) 期末余额	544,181.74	1,617,403.51	1,062,087.79	3,223,673.04
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—其他				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	928,178.56	721,996.48	594,674.26	2,244,849.30
(2) 年初账面价值	958,847.48	769,155.94	652,300.05	2,380,303.47

2、 期末固定资产中，无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产，无暂时闲置、持有待售的固定资产。

(九) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	171,553.39	171,553.39
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—其他		
(4) 期末余额	171,553.39	171,553.39
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	154,215.17	154,215.17



项目	软件	合计
(2) 本期增加金额	14,296.14	14,296.14
—计提	14,296.14	14,296.14
(3) 本期减少金额		
—处置		
—其他		
(4) 期末余额	168,511.31	168,511.31
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—其他		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,042.08	3,042.08
(2) 年初账面价值	17,338.22	17,338.22

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
模具	470,949.96		150,974.97		319,974.99
装修费	954,250.28		109,461.12		844,789.16
绿化工程	22,764.00		6,208.32		16,555.68
合计	1,447,964.24		266,644.41		1,181,319.83

(十一) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	477,870.30	421,717.56			899,587.86
合计	477,870.30	421,717.56			899,587.86

(十二) 应付账款

1、 账龄分析

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	19,741,415.37	14,618,219.07
1—2年(含2年)	2,455,096.79	1,096,481.11
2—3年(含3年)	496,034.91	996,511.74
3年以上	811,581.22	120,293.80
合 计	23,504,128.29	16,831,505.72

2、 应付账款期末前五名

债权人名称	期末余额	未偿还原因
上海酷美贸易有限公司	2,775,963.72	未到期, 未结算
无锡新势力电机科技有限公司	2,590,078.53	未到期, 未结算
常州市日丰机械有限公司	1,635,631.73	未到期, 未结算
瑞安市寅明机车部件有限公司	1,104,739.78	未到期, 未结算
无锡市金金减震器有限公司	883,223.94	未到期, 未结算
合 计	8,989,637.70	

(十三) 预收款项

项 目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,025,205.67	1,279,905.98
1-2年(含2年)	56,339.50	253,145.49
2-3年(含3年)	250,230.99	155,733.65
3年以上	691,941.87	536,322.27
合 计	3,023,718.03	2,225,107.39

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,659,910.53	6,549,835.41	6,356,534.98	3,853,210.96
离职后福利-设定提存计划	123,537.52	366,321.08	371,753.83	118,104.77
辞退福利		17,695.00	17,695.00	
一年内到期的其他福利				
合 计	3,783,448.05	6,933,851.49	6,745,983.81	3,971,315.73

## 2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,164,472.48	5,894,814.17	5,899,927.39	2,159,359.26
(2) 职工福利费		238,929.16	202,429.16	36,500.00
(3) 社会保险费	65,964.72	193,194.96	196,904.91	62,254.77
其中：医疗保险费	49,314.06	160,443.36	159,300.50	50,456.92
工伤保险费	11,332.66	18,834.59	22,981.56	7,185.69
生育保险费	5,318.00	13,917.01	14,622.85	4,612.16
(4) 住房公积金	5,684.00	16,688.00	17,118.00	5,254.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,423,789.33	206,209.12	40,155.52	1,589,842.93
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	3,659,910.53	6,549,835.41	6,356,534.98	3,853,210.96

## 3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	120,430.12	358,063.20	363,077.21	115,416.11
失业保险	3,107.40	8,257.88	8,676.62	2,688.66
合 计	123,537.52	366,321.08	371,753.83	118,104.77

## (十五) 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	1,016,200.71	809,477.53
城建税	71,902.00	56,850.73
个人所得税	45,820.49	49,240.78
教育费附加	27,432.22	25,584.96
地方教育费附加	18,288.15	16,853.23
河道工程修建维护管理费	5,268.09	1,292.56
印花税	2,315.81	3,228.33
企业所得税	627,211.46	
合 计	1,814,438.93	962,528.12

(十六) 其他应付款

1、按款项账龄列示其他应付款：

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,136,965.95	4,109,221.91
1—2年(含2年)	3,861,586.79	735,448.12
2—3年(含3年)	444,333.08	1,233,029.54
3—4年(含4年)	1,249,050.46	48,765.20
合计	6,691,936.28	6,126,464.77

2、按款项性质列示其他应付款：

账龄	期末余额	年初余额
单位往来款	1,788,042.55	1,358,717.33
保证金	3,722,371.83	3,725,985.37
备用金	108,076.54	68,023.14
其他	1,073,445.36	973,738.93
合计	6,691,936.28	6,126,464.77

3、账龄超过一年的重要其他应付款：

项目	期末余额	性质或内容
天津恒阳食品有限公司	1,689,726.50	单位往来款
大澳电器(江苏)有限公司	500,000.00	保证金
无锡新势力电机科技有限公司	400,000.00	保证金
常州市裕成富通电机有限公司	150,000.00	保证金
天津市星伟电动车配件有限公司	114,360.00	保证金
天津易通荣诚科技发展有限公司	110,000.00	保证金
南京西普尔科技实业有限公司	100,000.00	保证金
合计	3,064,086.50	

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的递延收益		57,860.00
合计		57,860.00

(十八) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海新大洲投资有限公司	5,100,000.00	51.00			5,100,000.00	51.00
上海依莱达企业发展有限公司	4,900,000.00	49.00			4,900,000.00	49.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

注：原实收资本 3,000.00 万元业经天津市星辰会计师事务所津星辰验字[2011]第 W-296 号验资报告、天津市国财会计师事务所津国财验字（2012）1507 号验资报告验证。2017 年减少实收资本 2,000.00 万元系根据分立协议将本公司实收资本转给天津恒阳食品有限公司，相关事项已在相关媒体公告，未经验资。

(十九) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-11,204,875.50	
加：本期净利润	3,157,486.06	
加：其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-8,047,389.44	

(二十) 营业收入、营业成本

营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
电动车收入	21,555,119.31	18,843,829.05	108,308,518.82	96,230,755.24
其他收入	6,513,294.07	5,835,683.70	34,001,717.48	28,826,263.92
合计	28,068,413.38	24,679,512.75	142,310,236.30	125,057,019.16

**主营业务收入（分行业）**

行业名称	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
电动车业	21,555,119.31	18,843,829.05	108,308,518.82	96,230,755.24
合 计	21,555,119.31	18,843,829.05	108,308,518.82	96,230,755.24

**主营业务收入（分产品）**

产品名称	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
电动车	21,555,119.31	18,843,829.05	108,308,518.82	96,230,755.24
合 计	21,555,119.31	18,843,829.05	108,308,518.82	96,230,755.24

**(二十一) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上年发生额
城建税	97,638.78	427,687.09
教育费附加	40,624.82	184,514.71
地方教育费附加	27,286.63	122,806.41
河道维护	6,925.74	23,186.01
印花税	6,889.68	53,776.71
车船税		13,404.38
合 计	179,365.65	825,375.31

**(二十二) 销售费用**

项 目	本期发生额	上年发生额
工资、社保、福利费等	1,277,736.23	4,960,932.64
广告及业务宣传费促销费	105,532.15	847,972.40
交通差旅费	575,355.69	1,943,869.11
水电燃料费	207,165.81	920,615.82
折旧摊销费	15,455.48	105,612.85
业务招待费	15,361.00	121,515.44
店面建设费	46,168.18	1,292,685.70
租赁费		210,000.00
其他	208,953.51	819,024.94
合 计	2,451,728.05	11,222,228.90

(二十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上年发生额
工资、社保、福利费等	2,347,083.82	8,972,676.53
水电燃料费	41,152.61	228,518.78
试验检验费	135,195.17	694,051.33
邮电通讯费	50,779.07	205,962.69
租赁费		210,000.00
交通差旅费	123,866.19	168,369.40
无形资产摊销	15,906.14	170,496.48
业务招待费	8,328.00	49,978.00
折旧费	60,122.35	194,571.36
办公费	80,506.98	
审计评估费		87,171.70
其他	128,812.88	712,000.35
合 计	2,991,753.21	11,693,796.62

(二十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	2,415.36	36,329.86
贴现收入	-65,372.47	-549,083.62
其他	5,306.40	23,504.69
合 计	-62,481.43	-561,908.79

(二十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	421,717.56	32,823.99
合 计	421,717.56	32,823.99

(二十六) 其他收益

补助项目	本期发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助		598,235.00	资产相关
合 计		598,235.00	

(二十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上年发生额
政府补助		37,407.00
业绩补亏款	6,347,070.53	2,813,200.00
其他	30,809.40	29,958.20
合 计	6,377,879.93	2,880,565.20

注：业绩补亏款 6,347,070.53 元，系根据本公司《承包经营合同书》，应由承包方，包括上海京野贸易有限公司、宁洪涛、陈小凤应补偿本公司 2017 年度及 2018 年 1-3 月的经营性亏损款，详见附注十之说明。

计入当期损益的政府补助

补助项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期发生金额	上年发生金额	与资产相关/ 与收益相关
无锡电 动车	无锡市人社局、 财政局对企业发 放的稳岗补贴	现金	2016 及 2017 年		37,407.00	与收益相关
合 计					37,407.00	

(二十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上年发生额
罚款支出		115,347.00
其他		8,119.83
合 计		123,466.83

(二十九) 所得税费用

项 目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用	627,211.46	33,556.85
递延所得税调整		
合 计	627,211.46	33,556.85



(三十) 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	本期发生额
收大澳仓储费，电费	145,607.62
收到新大洲物流电费	24,143.10
收回备用金、个人借款	20,000.00
收到银行存款利息收入	2,415.36
其他	16,373.50
合 计	208,539.58

2、 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
支付管理费用、销售费用	1,727,177.24
代天津恒阳支付利息	299,999.99
预付房屋租赁费	250,266.48
支付备用金	224,840.00
支付保证金	31,001.10
其他	81,074.08
合 计	2,614,358.89

(三十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料:

补充资料	本期发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
归属于母公司的净利润	3,157,486.06	-2,637,322.37
少数股东损益		
加: 资产减值准备 (计提的资产减值准备)	421,717.56	32,823.99
固定资产折旧	153,027.17	584,909.83
无形资产摊销	14,296.14	57,184.44
长期待摊费用摊销	266,644.41	901,397.07
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)		
财务费用 (收益以“-”号填列)		
投资损失 (收益以“-”号填列)		

补充资料	本期发生额	上年发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） （递延税款贷项（借项以“-”号填列））		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,429,402.90	898,482.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,421,774.21	6,633,361.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,461,662.38	-7,089,541.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,623,656.61	-618,703.21
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	8,352,739.39	3,772,362.28
减：现金的年初余额	3,772,362.28	8,532,097.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,580,377.11	-4,759,735.25

## 2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	本期余额	上年金额
一、现金	8,352,739.39	3,772,362.28
其中：库存现金	10,621.69	9,926.59
可随时用于支付的银行存款	8,342,117.70	3,762,435.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	8,352,739.39	3,772,362.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、 合并范围的变更

### 1、 本期新纳入合并范围的子公司

无

### 2、 本期不再纳入合并范围的子公司

无

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡新大洲电动车有限公司	无锡市	无锡市	电动车生产	100.00		设立

## 八、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	母公司对本企 业的持股比例 (%)	母公司对本企 业的表决权比 例(%)
上海新大洲投资有限公司	上海市	实业投资, 创业投资, 投资咨询, 投资管理, 企业管理咨询	30,000.00	51.00	51.00

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期无与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新大洲控股股份有限公司	最终控制方
天津恒阳食品有限公司	同一最终母公司

(五) 关联方交易情况：

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
天津恒阳食品有限公司	房屋建筑物	695,427.36	2,712,113.20

(六) 关联方应收应付款项：

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	天津恒阳食品有限公司	1,689,726.50	1,318,658.94

九、 或有事项：

本公司无需要披露的或有事项。

十、 承诺事项

2016年12月31日，上海新大洲电动车有限公司（以下简称“发包人”）与上海京野贸易有限公司、宁洪涛、陈小凤（以下简称“承包人”）签订《承包经营合同书》，约定对**本公司**的承包期限自2017年1月1日起至2021年12月31日止。**涉及本公司的**承包具体事项如下：

- 2017、2018年，**天津、无锡工厂**仍由承包人承包经营，承包人承诺2017、2018年两年，若天津、无锡工厂有亏损，则由承包人负责弥补。截止2018年3月31日，本公司已确认2017年度业绩补亏款3,925,400.00元，2018年1-3月确认业绩补亏款2,421,670.53元，其中上述业绩补亏款中2017年度部分已经本公司董事会决议通过，2018年1-3月业绩补亏款尚未经本公司董事会决议确认。
- 2019、2020、2021三年天津、无锡工厂仍由承包人经营，承包人承诺2019、2020、2021三年，无锡、天津工厂应持续盈利，其盈利由天津、无锡工厂的股东按持股比例分享。

#### 十一、资产负债表日后事项:

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十二、其他需说明的重大事项

2018 年 1 月 27 日, 本公司(标的公司)与上海新大洲投资有限公司(委托方)、上海新大洲电动车有限公司(受托方)签订《股权托管协议》, 上海新大洲投资有限公司将其持有本公司 51% 的股权委托给上海新大洲电动车有限公司经营管理, 托管后, 受托方全权代表委托方行使股东权利并履行相应的义务, 托管期限为自协议签署生效之日起三年期。托管期间内, 委托方以在标的公司享有的年度收益为基础计算确定受托方托管报酬, 当标的公司经审计的年度收益在 500 万元以内, 委托方向受托方支付按持股比例享有标的公司年度收益的 30% 作为委托经营的报酬; 当标的公司经审计的年度收益在 500 万元以上, 超过 500 万元的超额部分, 委托方按持股比例计算将 50% 支付给受托方作为报酬和奖励; 在标的公司经营发生亏损时, 受托方承诺全额补偿委托方已承担的对应标的公司股权的亏损。

十三、 母公司财务报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按账龄计提坏账准备的应收账款	7,904,581.34	100.00	683,747.05	8.65	7,220,834.29	5,486,226.74	100.00	420,919.80	7.67	5,065,306.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	7,904,581.34	100.00	683,747.05	8.65	7,220,834.29	5,486,226.74	100.00	420,919.80		5,065,306.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5,745,256.50	57,452.57	1.00
1-2年(含2年)	863,614.16	86,361.42	10.00
2-3年(含3年)	160,766.68	32,153.34	20.00
3-4年(含4年)	596,922.92	238,769.17	40.00
4-5年(含5年)	255,418.63	127,709.32	50.00
5年以上	282,602.45	141,301.23	50.00
合计	7,904,581.34	683,747.05	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 262,827.25 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		占应收账款合计数的比例(%)
	应收账款	坏账准备	
上海京野贸易有限公司	3,817,705.44	45,212.04	48.30
上海酷美贸易有限公司	2,209,420.00	73,206.55	27.95
济南依莱达商贸有限公司	489,765.32	192,356.13	6.20
山东济南章丘市新大洲电动车销售部	92,454.00	46,227.00	1.17
山东乐拍商业有限公司	90,712.00	45,356.00	1.15
合计	6,700,056.76	402,357.72	84.77

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

**1、 对子公司投资**

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡新大洲电动车有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

**(三) 营业收入、营业成本**

**1、 营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
电动车收入	13,881,559.91	11,470,739.99	67,527,043.91	59,989,011.58
其他收入	3,189,682.28	2,995,692.55	14,483,637.07	13,370,644.66
合计	17,071,242.19	14,466,432.54	82,010,680.98	73,359,656.24

天津新大洲电动车有限公司

二〇一八年八月二日