

天津爱赛克车业有限公司

审计报告

上会师报字(2020)第 5531 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2020)第 5531 号

天津爱赛克车业有限公司:

一、 审计意见

我们审计了天津爱赛克车业有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 4 月 30 日的合并及公司资产负债表,2018 年度、2019 年度及 2020 年 1 月至 4 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关合并财务报表附注。

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,公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 4 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度及 2020 年 1 月至 4 月的合并及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,我们独立于贵公司,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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:



1、收入确认

(1) 关键审计事项

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错”注释 23、24 及“六、合并财务报表主要项目附注”注释 33。

贵公司 2018 年度实现营业收入 50,208.64 万元；2019 年度实现营业收入 52,787.22 万元；2020 年 1 月至 4 月实现营业收入 26,989.84 万元，主要来自于自行车出口业务。由于收入是评价贵公司的关键业绩指标，且对财务报表影响重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

② 结合产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性；

③ 选取销售合同样本，识别销售合同中与商品所有权的风险与报酬转移相关的条款，识别合同中的履约义务条款。评价收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；

④ 向报告期内主要客户函证本期交易额及应收账款余额，对未回函的样本进行替代测试；

⑤ 实施收入细节测试，从销售收入明细中选取样本，核对销售合同、出库单、报关单、发票，检查本年度销售回款的银行单据；

⑥ 对报告期内重要大客户进行背景了解，查询相关工商信息，关注是否存在关联交易，并以访谈的形式对收入的真实性以及形成应收账款的可收回性进行确认；

⑦ 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、报关单及其他支持性文件，确认销售收入的截止性；

⑧ 评估期末应收账款的可收回性，包括检查期后回款情况，评估客户的经营情况和还款能力。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

4、对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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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。

6、就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与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。

六、其他事项

本报告仅供上海凤凰企业(集团)股份有限公司《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易》之目的使用。未经本所书面同意，本报告不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年七月三日

合并资产负债表

会合01表
单位：元

项目	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：						
货币资金	138,316,273.95	75,310,719.80	83,842,262.91	24,381,869.13	37,229,774.55	29,388,413.12
交易性金融资产						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		462,417.66		1,368,937.16		
衍生金融资产	461,036.66			19,927,558.01		
应收票据	96,987,728.62	75,537,266.27	72,195,259.84	144,685,457.69	125,636,553.19	84,927,980.43
应收账款	8,864,924.62	6,651,079.87	14,230,591.62	198,000.00	12,498,918.79	12,679,746.91
应收款项融资	7,444,111.37	7,498,443.39	8,974,435.37	561,634.31		
预付款项				4,209,819.22	2,592,933.74	1,911,787.69
其他应收款				8,778,755.89	8,679,334.12	1,987,066.89
其中：应收利息				71,454,247.62	15,534,770.01	20,655,103.68
应收股利						
存货	88,188,160.38	146,071,624.81	94,423,000.06	50,000,000.00		
合同资产						
持有待售资产				7,411,806.69	8,623,197.22	9,281,702.10
一年内到期的非流动资产	3,550,878.08	8,506,619.93	21,689,741.32			
其他流动资产	343,813,113.68	320,038,171.73	295,355,291.12	282,978,085.72	237,333,983.57	197,477,673.15
流动资产合计						
非流动资产：						
债权投资				10,607,446.50	12,064,357.28	7,077,351.77
可供出售金融资产			129,343.83			
其他债权投资						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	139,009.50	134,580.60		1,047,247.66	1,245,414.63	1,434,711.34
其他权益工具投资				6,911,244.27	6,558,666.73	5,906,671.41
其他非流动金融资产				3,922,450.92	3,644,250.39	3,509,859.32
固定资产	29,989,391.76	31,022,102.97	30,262,054.02			
在建工程				22,488,389.35	23,512,689.03	17,928,593.84
生产性生物资产				305,466,475.07	260,846,672.60	215,406,266.99
油气资产						
无形资产	3,121,757.92	3,029,560.68	2,958,041.16	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	537,412.66	628,178.89	266,904.13			
递延所得税资产	338,099.08	299,827.79	325,697.28			
其他非流动资产	156,000.00	444,000.00				
非流动资产合计	34,282,270.92	35,558,250.93	33,942,040.42	-145,540.56	-151,961.25	-69,228.25
资产总计	378,095,384.60	355,596,422.66	329,297,331.54	378,095,384.60	355,596,422.66	329,297,331.54
流动负债：						
短期借款						
交易性金融负债						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
衍生金融负债						
应付票据						
应付账款						
预收款项						
合同负债						
应付职工薪酬						
应交税费						
其他应付款						
其中：应付利息						
应付股利						
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计						
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						
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						
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）						
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						
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计						
少数股东权益						
所有者权益（或股东权益）合计						
负债和所有者权益（或股东权益）总计						

法定代表人：宋伟强

主管会计工作负责人：李红娟

会计机构负责人：李红娟








合并利润表

单位：元

项目	2020年1月至4月	2019年度	2018年度	2020年1月至4月	2019年度	2018年度
一、营业收入	269,899,435.94	527,872,204.32	502,086,439.69	6,420.69	-82,733.00	-69,228.25
二、营业总成本	236,056,036.99	482,880,694.35	473,050,084.96	6,420.69	-82,733.00	-69,228.25
其中：营业成本	211,056,041.10	407,056,741.27	415,554,183.20			
税金及附加	1,388,880.65	3,696,558.41	2,199,797.83			
销售费用	18,682,632.85	49,035,097.97	42,060,431.47			
管理费用	6,653,330.58	22,247,931.49	17,705,408.56			
研发费用	1,245,536.74	1,722,374.19	469,547.60			
财务费用	-2,970,384.93	-878,008.98	-4,939,283.70			
其中：利息费用	283,480.44	1,190,678.21	705,837.26			
利息收入	162,099.79	936,851.99	907,245.66			
加：其他收益	222,614.47	612,244.36	364,226.00			
加：其他收益	9,041.10	454,825.45	725,372.59			
投资收益（损失以“-”号填列）						
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）						
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,796,729.39	456,830.40				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-468,142.87	117,255.55				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	53,726.52	-443,874.05	754,071.02			
资产处置收益（损失以“-”号填列）						
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,862,908.78	46,188,791.68	30,860,024.34			
加：营业外收入	8,653,132.58	755,073.10	1,143,710.41			
减：营业外支出	8,657,662.49	748,118.18	1,625,768.14			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,858,378.87	46,195,746.60	30,377,966.61			
减：所得税费用	3,985,640.09	7,196,154.60	4,408,248.21			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,872,738.78	38,999,592.00	25,969,718.40			
（一）按经营持续性分类						
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,872,738.78	38,999,592.00	25,969,718.40			
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
（二）按所有权归属分类						
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	27,872,738.78	38,999,592.00	25,969,718.40			
2、少数股东损益（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）不能重分类进损益的其他综合收益						
1、重新计量设定受益计划变动额						
2、权益法下不能转损益的其他综合收益						
3、其他权益工具投资公允价值变动						
4、企业自身信用风险公允价值变动						
（二）将重分类进损益的其他综合收益						
1、权益法下可转损益的其他综合收益						
2、其他债权投资公允价值变动						
3、可供出售金融资产公允价值变动						
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
6、其他债权投资减值准备						
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
8、外币财务报表折算差额						
9、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						
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,879,159.47	38,916,859.00	25,900,490.15			
归属于少数股东的综合收益总额	27,879,159.47	38,916,859.00	25,900,490.15			
八、每股收益：						
（一）基本每股收益（元/股）						
（二）稀释每股收益（元/股）						

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：4,089,759.19元，上期被合并方实现的净利润为：-1,568,510.65元。

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

合并现金流量表

单位：元

2018年度

2019年度

2020年1月至4月

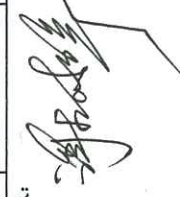
项目	2020年1月至4月	2019年度	2018年度	项目	2020年1月至4月	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	250,274,425.20	533,766,223.76	524,826,929.20	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还	20,429,662.62	53,916,571.38	52,110,137.65	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	7,098,580.34	9,550,338.55	33,053,896.40	取得借款收到的现金	13,817,540.21	75,376,398.27	37,845,663.75
经营活动现金流入小计	277,802,668.16	597,233,133.69	609,992,963.25	收到其他与筹资活动有关的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金	155,344,928.70	464,092,881.24	498,135,470.42	筹资活动现金流入小计	13,817,540.21	75,376,398.27	35,500,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	12,751,838.44	34,583,363.33	29,384,427.65	偿还债务支付的现金	30,783,484.35	64,298,547.86	73,345,663.75
支付的各项税费	1,641,666.95	8,429,843.61	12,431,560.49	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,579,763.08	54,826,214.92	36,728,009.00
支付其他与经营活动有关的现金	18,756,305.37	45,774,880.43	42,869,115.60	其中：子公司支付给少数股东的股利利润			
经营活动现金流出小计	188,494,739.46	552,880,968.61	582,820,574.16	支付其他与筹资活动有关的现金			
经营活动产生的现金流量净额	89,307,928.70	44,352,165.08	27,172,389.09	筹资活动现金流出小计	11,000,000.00	11,000,000.00	37,160,000.00
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额	35,363,247.43	130,124,762.78	74,593,846.26
收回投资收到的现金	30,000,000.00	246,200,000.00	191,000,000.00	筹资活动对现金及现金等价物的影响	-21,545,707.22	-54,748,364.51	-1,248,182.51
取得投资收益收到的现金	9,041.10	454,825.45	725,372.59	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,054,551.00	1,448,452.77	4,566,181.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,854.00		五、现金及现金等价物净增加额	68,960,339.50	-1,511,087.30	15,421,890.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				加：期初现金及现金等价物余额	52,892,047.21	54,403,134.51	38,981,244.04
收到其他与投资活动有关的现金				六、期末现金及现金等价物余额	121,852,386.71	52,892,047.21	54,403,134.51
投资活动现金流入小计	30,009,041.10	246,659,679.45	191,725,372.59				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,865,474.08	4,712,890.22	3,773,870.08				
投资支付的现金	30,000,000.00	234,210,129.87	203,000,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计	31,865,474.08	238,923,020.09	206,793,870.08				
投资活动产生的现金流量净额	-1,856,432.98	7,736,659.36	-15,068,497.49				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并所有者权益变动表

会合04表
单位：元

项目	2020年1月至4月										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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		其他	小计	少数股东 权益
一、上年年末余额	5,000,000.00						-151,961.25		2,500,000.00	87,401,711.31		94,749,750.06		94,749,750.06
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、本年年初余额	5,000,000.00						-151,961.25		2,500,000.00	87,401,711.31		94,749,750.06		94,749,750.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,420.69			-22,120,840.53		-22,120,840.53		-22,120,840.53
（一）综合收益总额							6,420.69			27,872,738.78		27,879,159.47		27,879,159.47
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积										50,000,000.00		50,000,000.00		50,000,000.00
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、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	5,000,000.00						-145,540.56		2,500,000.00	65,274,450.09		72,628,909.53		72,628,909.53

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李伟强

李伟强

李伟强



合并所有者权益变动表(续)

会计04表
单位: 元

项目	2019年度										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		少数股东权益		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	5,000,000.00												113,891,064.55	
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、本年年年初余额	5,000,000.00												113,891,064.55	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额					-69,228.25									
(二) 所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
(三) 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、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	5,000,000.00				-151,961.25								87,401,711.31	94,749,750.06

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




法定代表人: 宋伟昌





合并所有者权益变动表(续2)

会计04表
单位: 元

项目	2018年度											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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	其他		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	5,000,000.00								2,500,000.00	80,490,574.40		87,990,574.40		87,990,574.40
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	5,000,000.00								2,500,000.00	80,490,574.40		87,990,574.40		87,990,574.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	5,000,000.00								2,500,000.00	106,460,292.80		113,991,064.55		113,991,064.55

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：						
货币资金	133,311,418.41	68,949,471.79	70,228,326.67			18,867,623.12
交易性金融资产						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
衍生金融资产						
应收票据	111,004,367.86	102,806,058.45	98,851,120.97			26,538,499.95
应收账款	3,659,950.74	2,745,245.87	12,549,530.04			124,198,075.24
应收款项融资	4,753,774.79	5,165,424.61	6,958,307.11			12,498,918.79
预付款项						561,634.31
其他应收款						3,247,014.00
其中：应收利息						1,822,618.05
应收股利						8,679,334.12
存货	44,632,184.49	97,673,919.95	59,591,555.28			65,470,579.92
合同资产						50,000,000.00
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产	3,348,510.97	7,922,092.87	21,417,518.47			
其他流动资产	300,710,207.26	285,262,213.54	269,596,358.54			241,809,319.09
流动资产合计						200,840,962.40
非流动资产：						
债权投资						
可供出售金融资产						
其他债权投资						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资						
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
固定资产	21,646,121.02	22,591,530.21	21,513,140.44			171,135,185.62
在建工程						
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	537,412.66	628,178.89	266,904.13			
递延所得税资产	338,699.08	299,827.79	325,697.28			
其他非流动资产	156,000.00	444,000.00				
非流动资产合计	22,678,232.76	23,963,536.89	22,105,741.85			5,000,000.00
资产总计	323,388,440.02	309,225,750.43	291,702,100.39			2,500,000.00
流动负债：						
短期借款						18,751,858.17
交易性金融负债						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
衍生金融负债						
应付票据						
应付账款						19,927,558.01
预收款项						144,244,883.57
合同负债						198,000.00
应付职工薪酬						3,247,014.00
应交税费						8,159,649.28
其他应付款						65,470,579.92
其中：应付利息						8,351,658.08
应付股利						
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计						200,840,962.40
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						
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						200,840,962.40
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）						5,000,000.00
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						2,500,000.00
未分配利润						74,079,120.93
所有者权益（或股东权益）合计						108,384,788.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计	323,388,440.02	309,225,750.43	291,702,100.39			291,702,100.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

单位：元

项目	2020年1月至4月	2019年度	2018年度	2020年1月至4月	2019年度	2018年度
一、营业收入	228,574,810.80	474,587,445.23	433,456,174.93			
减：营业成本	193,650,709.67	397,161,424.29	386,478,060.92			
税金及附加	1,349,829.93	3,444,851.17	2,006,082.69			
销售费用	3,686,408.25	12,435,466.07	10,875,078.70			
管理费用	2,850,652.88	10,045,490.51	7,841,461.64			
研发费用	1,210,926.32	1,628,737.37	451,930.02			
财务费用	-1,535,810.90	-1,840,043.17	-4,306,247.59			
其中：利息费用	57,264.24	690,757.33	276,424.39			
利息收入	161,892.14	934,201.57	903,167.13			
加：其他收益	222,614.47	612,244.36	364,226.00			
投资收益（损失以“-”号填列）	9,041.10	454,825.45	725,372.59			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）						
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-320,003.89	172,463.32	756,388.15			
资产减值损失（损失以“-”号填列）						
资产处置收益（损失以“-”号填列）						
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,273,746.33	52,951,052.12	33,955,795.29	23,194,332.90	45,876,046.75	29,125,588.83
加：营业外收入	8,535,088.10	404,133.05	651,016.86			
减：营业外支出	8,657,662.49	378,959.18	1,324,667.91			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,151,171.94	52,976,225.99	33,282,144.24			
减：所得税费用	3,956,839.04	7,100,179.24	4,156,555.41			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,194,332.90	45,876,046.75	29,125,588.83			
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,194,332.90	45,876,046.75	29,125,588.83			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：



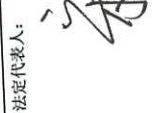



母公司现金流量表

项目	2020年1月至4月	2019年度	2018年度	2020年1月至4月	2019年度	2018年度
编制单位：天津爱赛克车业有限公司						
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	222,124,442.17	471,065,989.03	468,420,259.62	6,732,375.08	62,177,702.43	25,551,261.40
收到的税费返还	20,429,662.62	53,916,571.38	52,110,137.65			35,500,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	6,540,693.73	8,861,009.04	32,449,390.76	6,732,375.08	62,177,702.43	61,051,261.40
经营活动现金流入小计	249,094,798.52	533,843,570.05	552,979,788.03	25,592,530.62	62,293,467.38	26,273,169.88
购买商品、接受劳务支付的现金	141,823,317.14	431,566,308.74	486,127,566.84	4,353,546.88	54,326,294.04	276,424.39
支付给职工以及为职工支付的现金	7,792,018.89	19,163,976.48	17,077,896.13		11,000,000.00	37,160,000.00
支付的各项税费	1,573,815.18	8,082,161.01	8,406,788.38	29,946,077.50	127,619,761.42	63,709,594.27
支付其他与经营活动有关的现金	4,804,601.67	13,288,248.27	15,668,713.45	-23,213,702.42	-65,442,058.99	-2,658,332.87
经营活动现金流出小计	155,993,752.88	472,100,694.50	527,280,964.80	1,453,105.55	1,222,956.34	3,764,748.24
经营活动产生的现金流量净额	93,098,045.64	61,742,875.55	25,698,823.23	70,316,731.97	5,741,600.93	12,219,949.19
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金	30,000,000.00	246,200,000.00	191,000,000.00	46,530,799.20	40,789,198.27	28,569,249.08
取得投资收益收到的现金	9,041.10	454,825.45	725,372.59	116,847,531.17	46,530,799.20	40,789,198.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,854.00				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计	30,009,041.10	246,659,679.45	191,725,372.59			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,029,757.90	4,241,851.42	3,290,662.00			
投资支付的现金	30,000,000.00	234,200,000.00	203,000,000.00			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计	31,029,757.90	238,441,851.42	206,310,662.00			
投资活动产生的现金流量净额	-1,020,716.80	8,217,828.03	-14,585,289.41			
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						
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						
五、现金及现金等价物净增加额						
加：期初现金及现金等价物余额						
六、期末现金及现金等价物余额						

会计机构负责人：


主管会计工作负责人：


法定代表人：


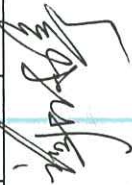
母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：元

项目	2020年1月至4月						所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,000,000.00								2,500,000.00	100,884,788.03	108,384,788.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,000,000.00								2,500,000.00	100,884,788.03	108,384,788.03
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积										50,000,000.00	50,000,000.00
2、对所有者(或股东)的分配										50,000,000.00	50,000,000.00
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、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	5,000,000.00								2,500,000.00	74,079,120.93	81,579,120.93

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

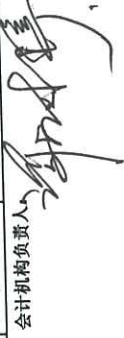



编制单位：天津爱赛克车业有限公司

母公司所有者权益变动表(续)

会企04表
单位:元

项目	2019年度						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	5,000,000.00						120,566,914.77
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	5,000,000.00						120,566,914.77
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-12,182,126.74
(一) 综合收益总额							45,876,046.75
(二) 所有者投入和减少资本							
1、所有者投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
(三) 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、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	5,000,000.00						108,384,788.03

会计机构负责人: 

主管会计工作负责人: 

法定代表人: 



编制单位: 天津爱赛克车业有限公司

母公司所有者权益变动表(续2)

单位: 元

编制单位: 天津爱赛克车业有限公司

项目	2018年度				所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	5,000,000.00						2,500,000.00	83,941,325.94	91,441,325.94
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	5,000,000.00						2,500,000.00	83,941,325.94	91,441,325.94
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本									
1、所有者投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
(三) 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、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	5,000,000.00						2,500,000.00	113,066,914.77	120,566,914.77

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





法定代表人:



一、公司基本情况

天津爱赛克车业有限公司(以下简称“本公司”)成立于2008年12月30日，由赵丽琴、邵禄、宋学昌、窦佩珍出资成立，注册资本为人民币100.00万元。

2009年9月25日，赵丽琴将其持有的本公司55%股权分别转让给宋学昌35%，窦佩珍20%；邵禄将其持有的本公司20%股权转让给窦佩珍，本次转让后注册资本仍为人民币100.00万元。

2009年11月26日，宋学昌、窦佩珍对公司进行增资，增资后注册资本为人民币500.00万元。

2017年6月26日，宋学昌将其持有的本公司29%股权转让给天津富士达科技有限公司，窦佩珍将其持有的本公司34%股权转让给天津富士达科技有限公司，本次转让后注册资本仍为人民币500.00万元。

本公司在天津市滨海新区市场监督管理局注册登记，统一社会信用代码为：91120110681887662M；法定代表人：宋伟昌；注册资本：人民币500.00万元；注册地址：天津市滨海新区中塘镇安达工业区顺达街169号。

本公司经营范围包括：生产、销售自行车、电动车及其零部件；国家法律、法规允许的进出口业务；普通货运。(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理)。

二、本年度合并财务报表范围

本公司的合并范围包括公司的下列控股子公司：香港爱赛克投资发展有限公司，株式会社丸石サイクル。

本期合并财务报表范围其他详细信息及其变化见“本财务报表附注七、合并范围的变更”及“本财务报表附注八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

未发现在未来12个月内会影响公司持续经营能力的事项。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，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。

公司作为本次重组项目的标的资产，已根据上海凤凰企业(集团)股份有限公司执行的会计政策编制财务报表及附注。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当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) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

- ① 一次交换交易实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 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;
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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, 按照下列方法处理:

- ① 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;
- ② 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, 其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不应当予以合并, 母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时, 公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。

② 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, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目, 是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。
非货币性项目, 是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算;

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表, 按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述, 对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述, 再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时, 停止重述, 按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自所有者权益项目转入处置当期损益; 部分处置境外经营的, 按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

9、金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时, 确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为:
以摊余成本计量的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具, 分别采用以下三种方式进行计量:

<1> 以摊余成本计量:

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资, 自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益:

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 以公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产。在初始确认时, 公司为了消除或显著减少会计错配, 将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及

前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过30天,最长不超过90天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值,公司所采用的界定标准,与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难;
- <2> 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实;

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

- <1> 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整,加入前瞻性信息,以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;
- <2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算;
- <3> 违约风险敞口是指,在未来12个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

<1> 应收票据组合

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	正常情况下，信用程度较高。	一般不计提预期信用损失。
商业承兑汇票	正常情况下，信用程度低于银行承兑汇票。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

<2> 应收账款组合

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合(除单项计提坏账准备及合并范围内关联方的款项以外)	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	合并范围内关联方组合	本公司及各子公司间应收账款确信可以收回，不计提坏账准备。

<3> 其他应收款组合

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方组合	正常情况下，所有应收合并范围内关联方款项	一般不计提预期信用损失。
确信可收回组合	押金、保证金及账龄短且期后即收回的款项	一般不计提预期信用损失。
账龄组合	除上述组合、单项计提坏账准备的款项以外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

<4> 合同资产组合

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产—信用风险特征组合	账龄组合(除单项计提坏账准备及合并范围内关联方款项以外)	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制合同资产逾期的天数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。
	合并范围内关联方组合	本公司及各子公司间合同资产确信可以收回, 不计提预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的合同资产, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制合同资产逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值; 对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资, 公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备, 不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 3) 该金融资产已转移, 虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入留存收益; 其余金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回, 则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是, 按照公司及其子公司收回到期款项的程序, 被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外, 公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出, 不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调)，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、金融工具(适用于 2018 年度)

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- 2) 持有至到期投资；

- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应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。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应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。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(在这种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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, 则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次, 并首先使用第一层次输入值, 其次使用第二层次输入值, 最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款, 有客观证据表明其发生了减值的, 应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下, 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 可以认定该可供出售金融资产已发生减值, 应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入减值损失。

可供出售金融资产-权益工具投资减值认定标准:

公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准:

成本的计算方法:

期末公允价值的确定方法:

持续下跌期间的确定依据:

期末公允价值相对于成本的下跌幅度
已达到或超过 50.00%或者持续下跌

系根据购买时所支付的对价

系根据期末活跃市场中的公允价格确定

持续下跌时间已达到或超过 12 个月

11、应收款项(公司 2018 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下:)

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准: 单项金额大于 500 万元。
 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

(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: 对于单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未减值的金额重大的应收款项(除应收子公司款项和确信可收回款项外)一起按账龄作为信用风险特征划分为若干组合。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本年度应计提的坏账准备。
 关联方组合: 将关联方的应收款项划分为这一组合。

按组合计提坏账准备的计提方法:

账龄组合: 账龄分析法。
 关联方组合: 关联方款项确信可以收回, 不计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

境内账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1-2 年	25.00%	25.00%
2-3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
境外账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	1.00%	-
1 年以上	单独认定	-

(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: 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 确认相应的坏账准备。
 坏账准备的计提方法: 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、委托加工物资以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料主要系低值易耗品和包装物。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

13、合同资产与合同负债(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

(1) 合同资产

是指客户尚未支付的合同对价, 但本公司已经依据合同履行了履约义务, 且不属于无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收款的权利, 在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见本财务报表附注四、9—金融工具。

(2) 合同负债

是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权, 本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点, 将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;
- ② 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;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资,按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时,对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的投资成本;对长期股权投资的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,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时,当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和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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,公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时,先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整,再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

境内各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	3-10年	3.00%	9.70%-32.33%
运输设备	年限平均法	4年	3.00%	24.25%
办公及电子设备	年限平均法	3年	3.00%	32.33%

境外各类固定资产采用下列折旧方法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	8-50年	0.00%-10.00%	1.80%-12.50%
机器设备	年限平均法	7-35年	0.00%-5.00%	2.71%-14.29%
运输设备	年限平均法	6年	0.00%	16.67%
办公及电子设备	年限平均法	2-18年	0.00%-5.00%	5.28%-50%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出, 该项支出包含工程物资;
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

- ① 资产支出已发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- ② 借款费用已经发生;
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。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, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 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的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确定。

借款存在折价或溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额, 调整每期利息金额。

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 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之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 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之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产, 是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 将改变摊销期限和摊销方法。

对于境外使用寿命有限的无形资产, 在采用直线法计算摊销额时, 各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

名称	使用年限	预计净残值率
软件	5 年	-

(4) 境外使用寿命无期限的无形资产包括土地, 使用寿命无期限的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出, 包括研究阶段支出与开发阶段支出, 其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查;
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销,摊销年限如下:

名称	摊销年限
装修费	3年
软件服务费	5年

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

23、收入(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

根据上述原则，公司根据不同的业务类型确认收入的具体标准如下：

(1) 内销收入：

将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，或客户支付货款后自行提货。客户取得商品的控制权后，确认销售收入。

(2) 外销收入：

按 FOB 模式确认收入。

24、收入(适用于 2019 年度及 2019 之前年度)

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 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企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

提供劳务收入确认条件的具体应用：

1> 安装费，在资产负债表日根据安装的完工进度确认收入。安装工作是商品销售附带条件的，安装费在确认商品销售实现时确认收入。

2> 宣传媒介的收费，在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时确认收入。广告的制作费，在资产负债表日根据制作广告的完工进度确认收入。

3> 为特定客户开发软件的收费，在资产负债表日根据开发的完工进度确认收入。

4> 包括在商品售价内可区分的服务费，在提供服务的期间内分期确认收入。

5> 艺术表演、招待宴会和其他特殊活动的收费，在相关活动发生时确认收入。收费涉及几项活动的，预收的款项应合理分配给每项活动，分别确认收入。

6> 申请入会费和会员费只允许取得会籍，所有其他服务或商品都要另行收费的，在款项收回不存在重大不确定性时确认收入。申请入会费和会员费能使会员在会员期内得到各种服务或商品，或者以低于非会员的价格销售商品或提供服务的，在整个受益期内分期确认收入。

7> 属于提供设备和其他有形资产的特许权费，在交付资产或转移资产所有权时确认收入；属于提供初始及后续服务的特许权费，在提供服务时确认收入。

8> 长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动发生时确认收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司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。

根据上述原则，公司根据不同的业务类型确认收入的具体标准如下：

<1> 内销收入：

按协议合同约定收到货款，且已发出商品，买方已确认收货，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入。

<2> 外销收入：

按 FOB 模式确认收入。

25、与合同成本有关的资产(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

(1) 为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

26、政府补助

政府补助，是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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

28、经营租赁 (尚未执行新租赁准则)

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)文件，要求变更财务报表格式；并于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发《合并财务报表格式(2019 版)》的通知》(财会【2019】16 号)，与财会【2019】6 号配套执行。本公司已按照上述通知编制 2019 年度的财务报表，比较财务报表已相应调整。该会计政策变更仅对财务报表列报产生影响，对公司损益、总资产和净资产没有影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量亦无重大影响。

② 财政部于 2017 年分别修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(上述准则统称为“新金融工具准则”)，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起执行。

公司作为本次重组项目的标的资产，已根据上海凤凰企业(集团)股份有限公司执行的会计政策，于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并对前期已披露的报表相关项目中需调整的事项进行调整以及重新表述和披露。

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

会计政策变更的内容	变更原因	受影响的报表项目名称和影响金额
《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》	经上海凤凰企业(集团)股份有限公司董事会第九届第三次会议于2019年4月20日批准。	详见本财务报表附注四、29、(3)(4)

③ 财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”),并要求境内上市公司自2020年1月1日起执行。

公司作为本次重组项目的标的资产,已根据上海凤凰企业(集团)股份有限公司执行的会计政策,于2020年1月1日起执行新收入准则,并对前期已披露的报表相关项目中需调整的事项进行调整以及重新表述和披露。

会计政策变更的内容	变更原因	受影响的报表项目名称和影响金额
《企业会计准则第14号——收入》	经上海凤凰企业(集团)股份有限公司董事会第九届第十一次会议于2020年4月27日批准。	详见本财务报表附注四、29、(5)

(2) 会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更事项。

(3) 2019年起首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

货币单位:人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	83,842,262.91	83,842,262.91	
交易性金融资产		12,000,000.00	12,000,000.00
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	72,195,259.84	72,195,259.84	
应收款项融资			
预付款项	14,230,591.62	14,230,591.62	
其他应收款	8,974,435.37	8,974,435.37	
其中:应收利息			

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收股利			
存货	94,423,000.06	94,423,000.06	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	21,689,741.32	9,689,741.32	-12,000,000.00
流动资产合计	295,355,291.12	295,355,291.12	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	129,343.83		-129,343.83
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		129,343.83	129,343.83
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	30,262,054.02	30,262,054.02	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,958,041.16	2,958,041.16	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	266,904.13	266,904.13	
递延所得税资产	325,697.28	325,697.28	
其他非流动资产			
非流动资产合计	33,942,040.42	33,942,040.42	
资产总计	329,297,331.54	329,297,331.54	
流动负债：			
短期借款	29,388,413.12	29,388,413.12	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	36,645,872.33	36,645,872.33	
应付账款	84,927,980.43	84,927,980.43	
预收款项	12,679,746.91	12,679,746.91	

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付职工薪酬	1,911,787.69	1,911,787.69	
应交税费	1,987,066.89	1,987,066.89	
其他应付款	20,655,103.68	20,655,103.68	
其中:应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	9,281,702.10	9,281,702.10	
其他流动负债			
流动负债合计	197,477,673.15	197,477,673.15	
非流动负债:			
长期借款	7,077,351.77	7,077,351.77	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	1,434,711.34	1,434,711.34	
长期应付职工薪酬	5,906,671.41	5,906,671.41	
预计负债	3,509,859.32	3,509,859.32	
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	17,928,593.84	17,928,593.84	
负债合计	215,406,266.99	215,406,266.99	
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	5,000,000.00	5,000,000.00	
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	-69,228.25	-69,228.25	
专项储备			
盈余公积	2,500,000.00	2,500,000.00	
未分配利润	106,460,292.80	106,460,292.80	
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	113,891,064.55	113,891,064.55	
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计	113,891,064.55	113,891,064.55	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	329,297,331.54	329,297,331.54	

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

各项目调整情况的说明：详见本财务报表附注四、29、(4)。

母公司资产负债表

货币单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	70,228,326.67	70,228,326.67	
交易性金融资产		12,000,000.00	12,000,000.00
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	98,851,120.97	98,851,120.97	
应收款项融资			
预付款项	12,549,530.04	12,549,530.04	
其他应收款	6,958,307.11	6,958,307.11	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	59,591,555.28	59,591,555.28	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	21,417,518.47	9,417,518.47	-12,000,000.00
流动资产合计	269,596,358.54	269,596,358.54	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	21,513,140.44	21,513,140.44	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			

天津爱赛克车业有限公司
 2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	266,904.13	266,904.13	
递延所得税资产	325,697.28	325,697.28	
其他非流动资产			
非流动资产合计	22,105,741.85	22,105,741.85	
资产总计	291,702,100.39	291,702,100.39	
流动负债：			
短期借款	18,867,623.12	18,867,623.12	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	36,645,872.33	36,645,872.33	
应付账款	84,514,107.59	84,514,107.59	
预收款项	12,679,746.91	12,679,746.91	
应付职工薪酬	1,212,672.84	1,212,672.84	
应交税费	1,987,066.89	1,987,066.89	
其他应付款	15,228,095.94	15,228,095.94	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	171,135,185.62	171,135,185.62	
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			
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			

天津爱赛克车业有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1 月至 4 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
负债合计			
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	5,000,000.00	5,000,000.00	
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	2,500,000.00	2,500,000.00	
未分配利润	113,066,914.77	113,066,914.77	
所有者权益(或股东权益)合计	120,566,914.77	120,566,914.77	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	291,702,100.39	291,702,100.39	

各项目调整情况的说明: 详见本财务报表附注四、29、(4)。

(4) 2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定, 公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 2018 年度的比较财务报表未重列。

2019 年 1 月 1 日, 公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	129,343.83	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	129,343.83
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益(银行理财)	12,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益(银行理财)	12,000,000.00

2019 年 1 月 1 日, 公司根据新金融工具准则下的计量类别, 将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表

公司合并报表	2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

公司合并报表	2018年12月31日按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日按新金融工具准则列示的账面价值
可供出售金融资产-股权投资(按原金融工具准则列示的余额)	129,343.83			
减:转出至其他权益工具投资		129,343.83		
其他权益工具投资(按新金融工具准则列示的余额)				129,343.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其他流动资产	12,000,000.00			
减:转出至交易性金融资产		12,000,000.00		
交易性金融资产				12,000,000.00

首次执行日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—应收票据及应收账款减值准备	3,078,894.12			3,078,894.12
其他应收款减值准备	16,022.33			16,022.33
合计	3,094,916.45			3,094,916.45

(5) 2020年起执行新收入准则追溯调整前期比较数据的说明

首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下:

① 对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日(变更前)金额		2020年1月1日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	75,537,266.27	102,806,058.45	75,537,266.27	102,806,058.45
合同资产				
存货	146,071,624.81	97,673,919.95	146,071,624.81	97,673,919.95
其他流动资产	8,506,619.93	7,922,092.87	8,506,619.93	7,922,092.87
其他非流动资产	444,000.00	444,000.00	444,000.00	444,000.00
预收款项	12,498,918.79	12,498,918.79	198,000.00	198,000.00
合同负债			12,300,918.79	12,300,918.79
应交税金	8,679,334.12	8,679,334.12	8,679,334.12	8,679,334.12
其他非流动负债				
未分配利润	87,401,711.31	100,884,788.03	87,401,711.31	100,884,788.03
盈余公积	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00

② 对2020年4月30日资产负债表的影响

报表项目	2020年4月30日 新收入准则下金额		2020年4月30日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	96,987,728.62	111,004,367.86	96,987,728.62	111,004,367.86
合同资产				
存货	88,188,160.38	44,632,184.49	88,188,160.38	44,632,184.49
其他流动资产	3,550,878.08	3,348,510.97	3,550,878.08	3,348,510.97
其他非流动资产	156,000.00	156,000.00	156,000.00	156,000.00
预收款项	198,000.00	198,000.00	759,634.31	759,634.31
合同负债	561,634.31	561,634.31		
应交税金	8,778,755.89	8,159,649.28	8,778,755.89	8,159,649.28
其他非流动负债				
未分配利润	65,274,450.09	74,079,120.93	65,274,450.09	74,079,120.93
盈余公积	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00

30、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时, 公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值, 公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作, 以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向公司董事会呈报估价委员会的发现, 以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本财务报表附注十中披露。

(8) 收入确认

如本财务报表附注四、23、“收入”所述, 本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计: 识别客户合同; 估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性; 识别合同中的履约义务; 估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额; 合同中是否存在重大融资成分; 估计合同中单项履约义务的单独售价; 确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行; 履约进度的确定, 等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断, 这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本, 以及期间损益产生影响, 且可能构成重大影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础 计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	13%、16%、17%
企业所得税	应纳税所得额	15%、33%
日本消费税	应税销售额	8%、10%

2、税收优惠及批文

公司于 2016 年 12 月 9 日获得由天津市科学技术常委会、天津市财政局、天津市国家税务局及天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201612000829), 认定本公司为高新技术企业, 认证有效期 3 年。

公司于 2019 年 10 月 28 日获得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201912000366), 认定本公司为高新技术企业, 认证有效期 3 年。

根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 公司 2018 年、2019 年及 2020 年 1 月至 4 月的企业所得税税率减按 15% 缴纳。

六、合并财务报表主要项目附注(本财务报表附注按执行新金融工具准则后的金额对2019年1月1日资产负债项目、按执行新收入准则后的金额对2020年1月1日资产负债项目进行列报)

1、货币资金

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
现金	457,023.95	409,584.03	343,656.52
银行存款	121,395,362.76	52,482,463.18	54,059,477.99
其他货币资金	16,463,887.24	22,418,672.59	29,439,128.40
合计	138,316,273.95	75,310,719.80	83,842,262.91
其中：存放在境外的款项总额	5,004,855.54	6,361,248.01	13,613,936.24

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
其他货币资金-票据保证金	16,463,887.24	22,418,672.59	29,439,128.40

2、交易性金融资产

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	(注)2019年1月1日
银行理财	-	-	12,000,000.00

注：2019年1月1日与2018年12月31日的差异详见本财务报表附注四、29、(4)之说明。

3、衍生金融资产

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
锁定汇率	-	462,417.66	-

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
商业承兑票据	461,036.66	-	-

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020年4月30日终止确认金额	2020年4月30日未终止确认金额
商业承兑票据	3,156,946.52	-

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

5、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款账面余额

账龄	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
1年以内	99,784,407.12	77,840,188.69	74,642,980.60
1-2年	-	35,522.95	24,124.15
2-3年	-	24,521.34	-
3年以上	<u>644,010.75</u>	<u>624,774.03</u>	<u>607,049.21</u>
合计	<u>100,428,417.87</u>	<u>78,525,007.01</u>	<u>75,274,153.96</u>

(2) 按预期信用损失计提方法分类披露

种类	2020年4月30日				
	账面余额	比例	预期信用损失	计提比例	账面价值
按单项计提预期信用损失的应收账款	644,010.75	0.64%	644,010.75	100.00%	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	99,784,407.12	99.36%	2,796,678.50	2.80%	96,987,728.62
其中: 账龄组合	99,784,407.12	99.36%	2,796,678.50	2.80%	96,987,728.62
其中: 合并范围内关联方组合	=	=	=	-	=
合计	<u>100,428,417.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,440,689.25</u>		<u>96,987,728.62</u>

(续上表)

种类	2020年1月1日				
	账面余额	比例	预期信用损失	计提比例	账面价值
按单项计提预期信用损失的应收账款	624,774.03	0.80%	624,774.03	100.00%	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	77,900,232.98	99.20%	2,362,966.71	3.03%	75,537,266.27
其中: 账龄组合	77,900,232.98	99.20%	2,362,966.71	3.03%	75,537,266.27
其中: 合并范围内关联方组合	=	=	=	-	=
合计	<u>78,525,007.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,987,740.74</u>		<u>75,537,266.27</u>

(续上表)

种类	2019年1月1日				
	账面余额	比例	预期信用损失	计提比例	账面价值
按单项计提预期信用损失的应收账款	607,049.21	0.81%	607,049.21	100.00%	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	74,667,104.75	99.19%	2,471,844.91	3.31%	72,195,259.84
其中: 账龄组合	74,667,104.75	99.19%	2,471,844.91	3.31%	72,195,259.84
其中: 合并范围内关联方组合	=	=	=	-	=
合计	<u>75,274,153.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,078,894.12</u>		<u>72,195,259.84</u>

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

单项计提预期信用损失的应收款项:

应收账款(按单位)	2020年4月30日			
	应收账款	预期信用损失	计提比例	计提理由
マルイシ自転車仙台販売(有)	553,656.77	553,656.77	100.00%	回款存在重大不确定性
荒井通好	35,857.49	35,857.49	100.00%	回款存在重大不确定性
㈱福地商会	16,957.37	16,957.37	100.00%	回款存在重大不确定性
㈱天平商会	12,915.51	12,915.51	100.00%	回款存在重大不确定性
㈱フロンティア	11,915.10	11,915.10	100.00%	回款存在重大不确定性
らいおんじてんしゃ	8,097.30	8,097.30	100.00%	回款存在重大不确定性
㈱光興業	2,792.37	2,792.37	100.00%	回款存在重大不确定性
㈱伊藤商会	<u>1,818.84</u>	<u>1,818.84</u>	100.00%	回款存在重大不确定性
合计	<u>644,010.75</u>	<u>644,010.75</u>		

(续上表 1)

应收账款(按单位)	2020年1月1日			
	应收账款	预期信用损失	计提比例	计提理由
マルイシ自転車仙台販売(有)	537,298.75	537,298.75	100.00%	回款存在重大不确定性
荒井通好	34,715.08	34,715.08	100.00%	回款存在重大不确定性
㈱福地商会	16,417.10	16,417.10	100.00%	回款存在重大不确定性
㈱天平商会	12,504.01	12,504.01	100.00%	回款存在重大不确定性
㈱フロンティア	11,535.48	11,535.48	100.00%	回款存在重大不确定性
らいおんじてんしゃ	7,839.32	7,839.32	100.00%	回款存在重大不确定性
㈱光興業	2,703.40	2,703.40	100.00%	回款存在重大不确定性
㈱伊藤商会	<u>1,760.89</u>	<u>1,760.89</u>	100.00%	回款存在重大不确定性
合计	<u>624,774.03</u>	<u>624,774.03</u>		

(续上表 2)

应收账款(按单位)	2019年1月1日			
	应收账款	预期信用损失	计提比例	计提理由
マルイシ自転車仙台販売(有)	522,575.50	522,575.50	100.00%	回款存在重大不确定性
荒井通好	33,523.87	33,523.87	100.00%	回款存在重大不确定性
㈱福地商会	15,853.78	15,853.78	100.00%	回款存在重大不确定性
㈱天平商会	12,074.96	12,074.96	100.00%	回款存在重大不确定性
㈱フロンティア	11,139.66	11,139.66	100.00%	回款存在重大不确定性
らいおんじてんしゃ	7,570.33	7,570.33	100.00%	回款存在重大不确定性
㈱光興業	2,610.64	2,610.64	100.00%	回款存在重大不确定性
㈱伊藤商会	<u>1,700.47</u>	<u>1,700.47</u>	100.00%	回款存在重大不确定性
合计	<u>607,049.21</u>	<u>607,049.21</u>		

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

组合中，采用账龄法计提预期信用损失的应收账款：

账龄	2020年4月30日		
	应收账款	预期信用损失	计提比例
1年以内	99,784,407.12	2,796,678.50	2.80%

(续上表)

账龄	2020年1月1日			2019年1月1日		
	应收账款	预期信用损失	计提比例	应收账款	预期信用损失	计提比例
1年以内	77,840,188.69	2,341,825.30	3.01%	74,642,980.60	2,465,813.87	3.30%
1-2年	35,522.95	8,880.74	25.00%	24,124.15	6,031.04	25.00%
2-3年	<u>24,521.34</u>	<u>12,260.67</u>	50.00%	=	=	-
合计	<u>77,900,232.98</u>	<u>2,362,966.71</u>		<u>74,667,104.75</u>	<u>2,471,844.91</u>	

(3) 预期信用损失的情况

类别	2020年		本期变动金额			2020年
	1月1日	计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	4月30日
单项计提	624,774.03	-	-	-	19,236.72	644,010.75
账龄组合	<u>2,362,966.71</u>	<u>494,573.75</u>	=	<u>60,861.96</u>	=	<u>2,796,678.50</u>
合计	<u>2,987,740.74</u>	<u>494,573.75</u>	=	<u>60,861.96</u>	<u>19,236.72</u>	<u>3,440,689.25</u>

(续上表 1)

类别	2019年		本期变动金额			2019年
	1月1日	计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	12月31日
单项计提	607,049.21	-	-	-	17,724.82	624,774.03
账龄组合	<u>2,471,844.91</u>	=	<u>108,878.20</u>	=	=	<u>2,362,966.71</u>
合计	<u>3,078,894.12</u>	=	<u>108,878.20</u>	=	<u>17,724.82</u>	<u>2,987,740.74</u>

(续上表 2)

类别	2017年		本期变动金额			2018年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	12月31日
单项计提	564,301.02	-	-	-	42,748.19	607,049.21
账龄组合	<u>3,638,630.08</u>	=	<u>1,166,783.17</u>	<u>2.00</u>	=	<u>2,471,844.91</u>
合计	<u>4,202,931.10</u>	=	<u>1,166,783.17</u>	<u>2.00</u>	<u>42,748.19</u>	<u>3,078,894.12</u>

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	2020年1月至4月	2019年度	2018年度
实际核销的应收账款	60,861.96	-	2.00

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款 2020年1月至4月		核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
	性质	核销金额			
株式会社佳帕纳	货款	36,003.93	长期挂账，难以收回	领导审批	否
シナナンサイクル株式会社	货款	24,855.27	长期挂账，难以收回	领导审批	否
普利司通自行车株式会社	货款	2.76	长期挂账，难以收回	领导审批	否
合计		<u>60,861.96</u>			

单位名称	应收账款 2018年度核销金额		核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
	性质	核销金额			
河北清河奥斯电动车	货款	2.00	对账差额较小余额予以核销	领导审批	否

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2020年4月30日	2020年4月30日预	年限	占总金额比例
		日账面余额	期信用损失余额		
サイモト自転車株式会社	独立第三方	21,174,919.54	1,058,745.98	一年以内	21.08%
イオンバイク(株)	独立第三方	10,831,483.28	108,314.83	一年以内	10.78%
ホダカ株式会社	独立第三方	9,327,176.67	466,358.83	一年以内	9.29%
株式会社大和	独立第三方	5,068,672.17	253,433.61	一年以内	5.05%
株式会社オリンピック	独立第三方	<u>4,547,007.70</u>	<u>45,470.08</u>	一年以内	<u>4.53%</u>
合计		<u>50,949,259.36</u>	<u>1,932,323.33</u>		<u>50.73%</u>

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年4月30日		2020年1月1日		2019年1月1日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,775,644.52	98.99%	5,918,299.77	88.98%	13,375,350.42	93.98%
1-2年	2,620.10	0.03%	2,620.10	0.04%	854,921.20	6.01%
2-3年	12,090.00	0.14%	729,840.00	10.97%	-	-
3年以上	<u>74,570.00</u>	<u>0.84%</u>	<u>320.00</u>	<u>0.01%</u>	<u>320.00</u>	<u>0.01%</u>
合计	<u>8,864,924.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,651,079.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,230,591.62</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付对象归集的期末大额的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2020年	占预付款项	预付款时间	未结算原因
		4月30日	2020年4月30日		
			余额合计数的比例		
後藤回漕店(株)他	独立第三方	4,593,332.08	51.81%	一年以内	预付进口费用
禧玛诺(昆山)自行车零件有限公司	独立第三方	1,613,060.89	18.20%	一年以内	预付货款

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

单位名称	与本公司关系	2020年	占预付款项	预付款时间	未结算原因
		4月30日	2020年4月30日		
			余额合计数的比例		
禧玛诺(天津)自行车零件有限公司	独立第三方	1,246,185.31	14.06%	一年以内	预付货款
カーボンハットリ	独立第三方	611,641.80	6.90%	一年以内	预付货款
上海连亚运动器材有限公司	独立第三方	341,231.10	3.85%	一年以内	预付货款
合计		<u>8,405,451.18</u>	<u>94.82%</u>		

7、其他应收款

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	<u>7,444,111.37</u>	<u>7,498,443.39</u>	<u>8,974,435.37</u>
合计	<u>7,444,111.37</u>	<u>7,498,443.39</u>	<u>8,974,435.37</u>

(1) 其他应收款分类披露

① 按账龄披露其他应收款账面余额

账龄	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
1年以内	2,594,444.23	1,086,452.88	7,610,119.38
1至2年	330,975.00	5,040,268.94	36,224.60
2至3年	3,096,716.84	3,610.64	9,800.00
3年以上	<u>1,437,144.21</u>	<u>1,391,524.17</u>	<u>1,334,313.72</u>
合计	<u>7,459,280.28</u>	<u>7,521,856.63</u>	<u>8,990,457.70</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
关联方往来	4,634,842.32	4,702,134.86	6,865,098.96
押金保证金	1,447,661.99	1,589,793.06	1,346,593.16
往来款	772,519.23	507,225.77	353,972.05
预付费用	535,572.91	694,471.11	370,256.04
代收代付	<u>68,683.83</u>	<u>28,231.83</u>	<u>54,537.49</u>
合计	<u>7,459,280.28</u>	<u>7,521,856.63</u>	<u>8,990,457.70</u>

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

③ 预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
2020年1月1日余额	23,413.24	-	-	23,413.24
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	8,244.33	-	-	8,244.33
2020年4月30日余额	15,168.91	-	-	15,168.91

(续上表1)

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日余额	16,022.33	-	-	16,022.33
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	7,390.91	-	-	7,390.91
本期转回	-	-	-	-
2019年12月31日余额	23,413.24	-	-	23,413.24

(续上表2)

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
2017年12月31日余额	95,638.90	-	-	95,638.90
2017年12月31日余额在本期				

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,450.00	-	-	2,450.00
本期转回	82,066.57	-	-	82,066.57
2018年12月31日余额	16,022.33	-	-	16,022.33

④ 预期信用损失的情况

类别	2020年		本期变动金额			2020年
	1月1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	4月30日
按账龄组合计提	23,413.24	-	8,244.33	-	-	15,168.91

(续上表1)

类别	2019年		本期变动金额			2019年
	1月1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
按账龄组合计提	16,022.33	7,390.91	-	-	-	23,413.24

(续上表2)

类别	2017年		本期变动金额			2018年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
按账龄组合计提	95,638.90	2,450.00	82,066.57	-	-	16,022.33

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	2020年4月30日		账龄	占总金额比例	2020年4月30日
		账面余额	预期信用损失余额			
天津天任车料有限公司	关联方往来	3,085,842.32	-	2-3年	41.37%	-
天津富士达自行车工业有限公司	关联方往来	1,549,000.00	-	1年以内	20.77%	-
オージーケー技研(株)	押金保证金	992,925.00	-	1年以内	13.31%	-
社长貸付金	往来款	661,950.00	-	1年以内及 1-2年	8.87%	-
埼玉県信用保証協会	押金保证金	238,974.08	-	1年以内	3.20%	=
合计		6,528,691.40	-		87.52%	=

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

8、存货

(1) 存货分类

项目	2020年4月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,198,180.85	10,106,909.30	41,091,271.55
库存商品	42,618,987.40	684,270.22	41,934,717.18
发出商品	2,904,399.18	-	2,904,399.18
在产品	<u>2,257,772.47</u>	=	<u>2,257,772.47</u>
合计	<u>98,979,339.90</u>	<u>10,791,179.52</u>	<u>88,188,160.38</u>

(续上表)

项目	2020年1月1日			2019年1月1日		
	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	62,051,506.37	9,784,899.00	52,266,607.37	48,504,720.17	9,449,147.16	39,055,573.01
库存商品	48,750,896.48	712,299.23	48,038,597.25	34,457,683.00	251,645.01	34,206,037.99
发出商品	35,231,653.63	-	35,231,653.63	17,498,987.76	-	17,498,987.76
在产品	<u>10,534,766.56</u>	=	<u>10,534,766.56</u>	<u>3,662,401.30</u>	=	<u>3,662,401.30</u>
合计	<u>156,568,823.04</u>	<u>10,497,198.23</u>	<u>146,071,624.81</u>	<u>104,123,792.23</u>	<u>9,700,792.17</u>	<u>94,423,000.06</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	2020年 1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2020年 4月30日
		计提	汇率变动	转回或转销	其他	
原材料	9,784,899.00	-	322,010.30	-	-	10,106,909.30
库存商品	<u>712,299.23</u>	=	=	<u>28,029.01</u>	=	<u>684,270.22</u>
合计	<u>10,497,198.23</u>	=	<u>322,010.30</u>	<u>28,029.01</u>	=	<u>10,791,179.52</u>

(续上表 1)

存货种类	2019年 1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2019年 12月31日
		计提	汇率变动	转回或转销	其他	
原材料	9,449,147.16	-	335,751.84	-	-	9,784,899.00
库存商品	<u>251,645.01</u>	<u>460,654.22</u>	=	=	=	<u>712,299.23</u>
合计	<u>9,700,792.17</u>	<u>460,654.22</u>	<u>335,751.84</u>	=	=	<u>10,497,198.23</u>

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

存货种类	2017年	本期增加金额		本期减少金额		2018年
	12月31日	计提	汇率变动	转回或转销	其他	12月31日
原材料	8,837,800.91	-	611,346.25	-	-	9,449,147.16
库存商品	<u>232,672.18</u>	=	<u>18,972.83</u>	=	=	<u>251,645.01</u>
合计	<u>9,070,473.09</u>	=	<u>630,319.08</u>	=	=	<u>9,700,792.17</u>

9、其他流动资产

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	(注)2019年1月1日
留抵增值税	3,348,510.97	7,922,092.87	9,417,518.47
日本预缴的其他税费	171,928.27	-	-
预缴企业所得税	30,438.84	58,126.00	33,573.70
日本消费税	=	<u>526,401.06</u>	<u>238,649.15</u>
合计	<u>3,550,878.08</u>	<u>8,506,619.93</u>	<u>9,689,741.32</u>

注：2019年1月1日与2018年12月31日差异详见本财务报表附注四、29、(4)之说明。

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	(注)2019年1月1日
非交易性权益工具投资	139,009.50	134,580.60	129,343.83

注：2019年1月1日与2018年12月31日差异详见本财务报表附注四、29、(4)之说明。

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	初始投资成	累计公允	累计计入其他	2020年1月至4	其他综合收	指定为以公允价
	本(注1)	价值变动	综合收益的公	月确认的	益转入留存	值计量且其变动
			允价值变动	股利收入	收益的金额	计入其他综合收
						益的原因
㈱アプリシエッツ	99,292.50	-	-	-	-	不以出售为目的
(社)日本自転車会館	27,139.95	-	-	-	-	不以出售为目的
㈱ワラビー(注2)	9,929.25	-9,929.25	-9,929.25	-	-	不以出售为目的
埼玉懸信用金庫	5,295.60	-	-	-	-	不以出售为目的
日本自転車輸出組合	3,309.75	-	-	-	-	不以出售为目的
静岡県自転車卸共同組合	1,323.90	-	-	-	-	不以出售为目的
新電々事業協同組合	661.95	-	-	-	-	不以出售为目的

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	初始投资成本(注1)	累计公允价值变动	累计计入其他综合收益的公允价值变动	2020年1月至4月确认的股利收入	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
神奈川自転車製造卸共同組合	661.95	-	-	-	-	不以出售为目的
商工中金	661.95	-	-	-	-	不以出售为目的
リーダック共同組合(ETCカード)	661.95	=	=	=	=	不以出售为目的
合计	148,938.75	-9,929.25	-9,929.25	=	=	

注1: 初始投资成本的变动系因为外币报表折算导致的汇率变动影响。

注2: 对(株)ワラビー的出资于2019年全额计提减值准备。

项目	初始投资成本(注1)	累计公允价值变动	累计计入其他综合收益的公允价值变动	2019年确认的股利收入	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
(株)アプリシエツ	96,129.00	-	-	-	-	不以出售为目的
(社)日本自転車会館	26,275.26	-	-	-	-	不以出售为目的
(株)ワラビー(注2)	9,612.90	-9,612.90	-9,612.90	-	-	不以出售为目的
埼玉懸信用金庫	5,126.88	-	-	-	-	不以出售为目的
日本自転車輸出組合	3,204.30	-	-	-	-	不以出售为目的
静岡県自転車卸共同組合	1,281.72	-	-	-	-	不以出售为目的
新電々事業協同組合	640.86	-	-	-	-	不以出售为目的
神奈川自転車製造卸共同組合	640.86	-	-	-	-	不以出售为目的
商工中金	640.86	-	-	-	-	不以出售为目的
リーダック共同組合(ETCカード)	640.86	=	=	=	=	不以出售为目的
合计	144,193.50	-9,612.90	-9,612.90	=	=	

注1: 初始投资成本的变动系因为外币报表折算导致的汇率变动影响。

注2: 对(株)ワラビー的出资于2019年全额计提减值准备。

项目	初始投资成本(注1)	累计公允价值变动	累计计入其他综合收益的公允价值变动	2018年确认的股利收入	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
(株)アプリシエツ	92,830.50	-	-	-	-	不以出售为目的
(社)日本自転車会館	25,373.67	-	-	-	-	不以出售为目的

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	初始投资成本(注)	累计公允价值变动	累计计入其他综合收益的公允价值变动	2018年确认的股利收入	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
埼玉懸信用金庫	4,950.96	-	-	-	-	不以出售为目的
日本自転車輸出組合	3,094.35	-	-	-	-	不以出售为目的
静岡県自転車卸共同組合	1,237.74	-	-	-	-	不以出售为目的
新電々事業協同組合	618.87	-	-	-	-	不以出售为目的
神奈川自転車製造卸共同組合	618.87	-	-	-	-	不以出售为目的
リーダック共同組合(ETCカード)	618.87	=	=	=	=	不以出售为目的
合计	129,343.83	=	=	=	=	

注：初始投资成本的变动系因为外币报表折算导致的汇率变动影响。

11、固定资产

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
固定资产	29,989,391.76	31,022,102.97	30,262,054.02
固定资产清理	=	=	=
合计	29,989,391.76	31,022,102.97	30,262,054.02

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
账面原值					
2020年1月1日	18,916,670.28	36,596,033.75	7,650,962.69	5,010,326.52	68,173,993.24
本期增加金额	622,526.88	424,745.12	309,158.44	46,897.48	1,403,327.92
其中：购置	-	362,524.27	-	-	362,524.27
在建工程转入	-	-	-	-	-
汇率变动	622,526.88	62,220.85	309,158.44	46,897.48	1,040,803.65
本期减少金额	-	253,846.15	181,903.86	-	435,750.01
其中：处置或报废	-	253,846.15	-	-	253,846.15
其他	-	-	181,903.86	-	181,903.86
2020年4月30日	19,539,197.16	36,766,932.72	7,778,217.27	5,057,224.00	69,141,571.15
累计折旧					
2020年1月1日	11,713,626.78	14,676,580.03	6,324,517.74	4,437,165.72	37,151,890.27
本期增加金额	512,195.07	1,184,185.30	368,051.04	282,587.32	2,347,018.73
其中：计提	123,292.20	1,122,790.64	162,441.97	165,285.94	1,573,810.75
汇率变动	388,902.87	61,394.66	205,609.07	117,301.38	773,207.98

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
本期减少金额	-	164,825.75	181,903.86	-	346,729.61
其中: 处置或报废	-	164,825.75	-	-	164,825.75
其他	-	-	181,903.86	-	181,903.86
2020年4月30日	12,225,821.85	15,695,939.58	6,510,664.92	4,719,753.04	39,152,179.39
减值准备					
2020年1月1日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2020年4月30日	-	-	-	-	-
账面价值					
2020年4月30日	7,313,375.31	21,070,993.14	1,267,552.35	337,470.96	29,989,391.76
2020年1月1日	7,203,043.50	21,919,453.72	1,326,444.95	573,160.80	31,022,102.97

(续上表1)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
账面原值					
2019年1月1日	18,267,577.53	32,794,894.81	6,908,819.77	4,742,306.44	62,713,598.55
本期增加金额	649,092.75	4,173,342.95	782,142.92	268,020.08	5,872,598.70
其中: 购置	-	3,881,918.21	748,295.42	136,644.28	4,766,857.91
在建工程转入	-	226,548.67	-	-	226,548.67
汇率变动	649,092.75	64,876.07	33,847.50	131,375.80	879,192.12
本期减少金额	-	372,204.01	40,000.00	-	412,204.01
其中: 处置或报废	-	372,204.01	40,000.00	-	412,204.01
2019年12月31日	18,916,670.28	36,596,033.75	7,650,962.69	5,010,326.52	68,173,993.24
累计折旧					
2019年1月1日	10,952,751.61	11,798,484.83	5,877,232.27	3,823,075.82	32,451,544.53
本期增加金额	760,875.17	3,158,031.57	486,085.47	614,089.90	5,019,082.11
其中: 计提	367,205.39	3,094,208.56	194,704.90	85,429.26	3,741,548.11
汇率变动	393,669.78	63,823.01	291,380.57	528,660.64	1,277,534.00
本期减少金额	-	279,936.37	38,800.00	-	318,736.37
其中: 处置或报废	-	279,936.37	38,800.00	-	318,736.37
2019年12月31日	11,713,626.78	14,676,580.03	6,324,517.74	4,437,165.72	37,151,890.27
减值准备					
2019年1月1日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2019年12月31日	-	-	-	-	-

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
账面价值					
2019年12月31日	7,203,043.50	21,919,453.72	1,326,444.95	573,160.80	31,022,102.97
2019年1月1日	7,314,825.92	20,996,409.98	1,031,587.50	919,230.62	30,262,054.02
(续上表2)					
项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
账面原值					
2017年12月31日	17,085,691.51	28,846,039.04	7,163,577.80	4,711,988.91	57,807,297.26
本期增加金额	1,181,886.02	4,209,080.13	557,694.51	327,620.69	6,276,281.35
其中:购置	-	642,804.17	474,178.19	78,662.24	1,195,644.60
在建工程转入	-	3,448,147.82	-	-	3,448,147.82
汇率变动	1,181,886.02	118,128.14	83,516.32	248,958.45	1,632,488.93
本期减少金额	-	260,224.36	812,452.54	297,303.16	1,369,980.06
其中:处置或报废	-	260,224.36	-	121,296.53	381,520.89
其他	-	-	812,452.54	176,006.63	988,459.17
2018年12月31日	18,267,577.53	32,794,894.81	6,908,819.77	4,742,306.44	62,713,598.55
累计折旧					
2017年12月31日	9,899,927.62	9,044,049.23	5,842,148.45	3,743,602.09	28,529,727.39
本期增加金额	1,052,823.99	2,913,176.38	847,536.36	373,137.99	5,186,674.72
其中:计提	368,006.16	2,797,586.10	811,935.54	180,121.95	4,157,649.75
汇率变动	684,817.83	115,590.28	35,600.82	193,016.04	1,029,024.97
本期减少金额	-	158,740.78	812,452.54	293,664.26	1,264,857.58
其中:处置或报废	-	158,740.78	-	117,657.63	276,398.41
其他	-	-	812,452.54	176,006.63	988,459.17
2018年12月31日	10,952,751.61	11,798,484.83	5,877,232.27	3,823,075.82	32,451,544.53
减值准备					
2017年12月31日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2018年12月31日	-	-	-	-	-
账面价值					
2018年12月31日	7,314,825.92	20,996,409.98	1,031,587.50	919,230.62	30,262,054.02
2017年12月31日	7,185,763.89	19,801,989.81	1,321,429.35	968,386.82	29,277,569.87

抵押、质押具体情况详见本财务报表附注六、51。

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	2020年4月30	2020年4月30	2020年4月30	2020年4月30	备注
	日账面原值	日累计折旧	日减值准备	日账面价值	
运输工具	1,182,375.09	447,279.62	-	735,095.47	-
办公及电子设备	2,482,749.39	2,248,444.44	=	234,304.95	-
合计	3,665,124.48	2,695,724.06	=	969,400.42	

(续上表 1)

项目	2020年1月1	2020年1月1	2020年1月1	2020年1月1	备注
	日账面原值	日累计折旧	日减值准备	日账面价值	
运输工具	1,320,812.46	521,083.27	-	799,729.19	-
办公及电子设备	2,403,647.97	2,042,471.00	=	361,176.97	-
合计	3,724,460.43	2,563,554.27	=	1,160,906.16	

(续上表 2)

项目	2019年1月1	2019年1月1	2019年1月1	2019年1月1	备注
	日账面原值	日累计折旧	日减值准备	日账面价值	
运输工具	815,051.79	233,600.77	-	581,451.02	-
办公及电子设备	2,321,170.95	1,561,798.90	=	759,372.05	-
合计	3,136,222.74	1,795,399.67	=	1,340,823.07	

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地	软件	合计
① 账面原值			
2020年1月1日	3,013,218.88	303,447.21	3,316,666.09
本期增加金额	99,161.72	9,986.12	109,147.84
其中：汇率变动	99,161.72	9,986.12	109,147.84
本期减少金额	-	-	-
2020年4月30日	3,112,380.60	313,433.33	3,425,813.93
② 累计摊销			
2020年1月1日	-	287,105.41	287,105.41
本期增加金额	-	16,950.60	16,950.60
其中：计提	-	7,102.73	7,102.73
汇率变动	-	9,847.87	9,847.87
本期减少金额	-	-	-
2020年4月30日	-	304,056.01	304,056.01

天津爱赛克车业有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1 月至 4 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地	软件	合计
③ 减值准备			
2020 年 1 月 1 日	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2020 年 4 月 30 日	-	-	-
④ 账面价值			
2020 年 4 月 30 日	3,112,380.60	9,377.32	3,121,757.92
2020 年 1 月 1 日	3,013,218.88	16,341.80	3,029,560.68

(续上表 1)

项目	土地	软件	合计
① 账面原值			
2019 年 1 月 1 日	2,909,825.49	293,034.95	3,202,860.44
本期增加金额	103,393.39	10,412.26	113,805.65
其中：汇率变动	103,393.39	10,412.26	113,805.65
本期减少金额	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	3,013,218.88	303,447.21	3,316,666.09
② 累计摊销			
2019 年 1 月 1 日	-	244,819.28	244,819.28
本期增加金额	-	42,286.13	42,286.13
其中：计提	-	33,181.26	33,181.26
汇率变动	-	9,104.87	9,104.87
本期减少金额	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	-	287,105.41	287,105.41
③ 减值准备			
2019 年 1 月 1 日	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	-	-	-
④ 账面价值			
2019 年 12 月 31 日	3,013,218.88	16,341.80	3,029,560.68
2019 年 1 月 1 日	2,909,825.49	48,215.67	2,958,041.16

(续上表 2)

项目	土地(注)	软件	合计
① 账面原值			
2017 年 12 月 31 日	2,721,563.96	274,076.00	2,995,639.96
本期增加金额	188,261.53	18,958.95	207,220.48

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地(注)	软件	合计
其中：汇率变动	188,261.53	18,958.95	207,220.48
本期减少金额	-	-	-
2018年12月31日	2,909,825.49	293,034.95	3,202,860.44
② 累计摊销			
2017年12月31日	-	194,126.15	194,126.15
本期增加金额	-	50,693.13	50,693.13
其中：计提	-	37,264.64	37,264.64
汇率变动	-	13,428.49	13,428.49
本期减少金额	-	-	-
2018年12月31日	-	244,819.28	244,819.28
③ 减值准备			
2017年12月31日	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2018年12月31日	-	-	-
④ 账面价值			
2018年12月31日	2,909,825.49	48,215.67	2,958,041.16
2017年12月31日	2,721,563.96	79,949.85	2,801,513.81

注：土地系子公司株式会社丸石サイクル持有的土地权属，无使用期限，不摊销。

抵押、质押具体情况详见本财务报表附注六、51。

13、长期待摊费用

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年4月30日
装修费	121,320.13	-	48,528.00	72,792.13
软件服务费摊销	506,858.76	-	42,238.23	464,620.53
合计	628,178.89	-	90,766.23	537,412.66

(续上表 1)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
装修费	266,904.13	-	145,584.00	121,320.13
软件服务费摊销	-	633,573.45	126,714.69	506,858.76
合计	266,904.13	633,573.45	272,298.69	628,178.89

(续上表 2)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
装修费	473,658.59	24,264.00	231,018.46	266,904.13

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年4月30日		2020年1月1日		2019年1月1日	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产	差异	资产
预期信用损失	2,257,993.84	338,699.08	1,998,851.91	299,827.79	2,171,315.23	325,697.28

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
预期信用损失	1,197,864.32	1,012,302.07	923,601.22
存货跌价准备	10,791,179.52	10,497,198.23	9,700,792.17
合计	11,989,043.84	11,509,500.30	10,624,393.39

15、其他非流动资产

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
购买长期资产预付款	156,000.00	444,000.00	-

16、短期借款

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
信用借款	13,349,280.87	24,412,574.55	18,867,623.12
抵押借款	11,032,588.26	12,817,200.00	6,807,570.00
保证借款	=	=	3,713,220.00
合计	24,381,869.13	37,229,774.55	29,388,413.12

期末抵押借款以株式会社丸石サイクル的土地及固定资产中的吉川本社事务所作抵押，被抵押资产期末账面价值详见本财务报表附注六、51。

17、衍生金融负债

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
锁定汇率	1,368,937.16	-	-

18、应付票据

种类	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
银行承兑汇票	19,927,558.01	26,538,499.95	36,645,872.33

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

19、应付账款

账龄	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
1年以内(含1年)	142,685,422.56	123,595,549.64	83,911,353.46
1年以上	2,000,035.13	2,041,003.55	1,016,626.97
合计	144,685,457.69	125,636,553.19	84,927,980.43

20、预收款项

账龄	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
1年以内(含1年)	-	-	12,481,652.91
1年以上	198,000.00	198,000.00	198,094.00
合计	198,000.00	198,000.00	12,679,746.91

21、合同负债

项目	2020年4月30日	(注)2020年1月1日	2019年1月1日
预收货款	561,634.31	12,300,918.79	-

注:2020年1月1日与2019年12月31日的差异详见本财务报表附注四、29、(5)之说明。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年4月30日
短期薪酬	2,592,935.74	14,256,071.60	12,639,188.12	4,209,819.22
离职后福利-设定提存计划	-	112,650.32	112,650.32	-
合计	2,592,935.74	14,368,721.92	12,751,838.44	4,209,819.22

(2) 短期薪酬列示

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年4月30日
工资、奖金、津贴和补贴	1,486,096.53	10,328,893.74	9,264,926.39	2,550,063.88
职工福利费	726,725.16	3,102,099.21	2,525,197.07	1,303,627.30
社会保险费	315,947.95	549,155.14	508,975.05	356,128.04
其中:医疗保险费	-	173,814.90	173,814.90	-
工伤保险费	-	3,604.44	3,604.44	-
生育保险费	-	15,607.76	15,607.76	-
其他(日本社保)	315,947.95	356,128.04	315,947.95	356,128.04
住房公积金	-	210,380.00	210,380.00	-
工会经费和职工教育经费	64,166.10	65,543.51	129,709.61	-
合计	2,592,935.74	14,256,071.60	12,639,188.12	4,209,819.22

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(3) 设定提存计划列示

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年4月30日
基本养老保险	-	106,212.50	106,212.50	-
失业保险费	-	6,437.82	6,437.82	-
合计	-	112,650.32	112,650.32	-

(续上表)

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	1,911,787.69	34,005,830.82	33,324,682.77	2,592,935.74
离职后福利-设定提存计划	-	1,258,680.56	1,258,680.56	-
合计	1,911,787.69	35,264,511.38	34,583,363.33	2,592,935.74

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,050,109.11	24,112,096.71	23,676,109.29	1,486,096.53
职工福利费	530,556.66	8,127,065.75	7,930,897.25	726,725.16
社会保险费	283,853.08	1,056,935.29	1,024,840.42	315,947.95
其中: 医疗保险费	-	658,665.88	658,665.88	-
工伤保险费	-	50,437.28	50,437.28	-
生育保险费	-	35,701.69	35,701.69	-
其他(日本社保)	283,853.08	312,130.44	280,035.57	315,947.95
住房公积金	-	481,418.00	481,418.00	-
工会经费和职工教育经费	47,268.84	228,315.07	211,417.81	64,166.10
合计	1,911,787.69	34,005,830.82	33,324,682.77	2,592,935.74

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险	-	1,222,978.88	1,222,978.88	-
失业保险费	-	35,701.68	35,701.68	-
合计	-	1,258,680.56	1,258,680.56	-

(续上表)

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
短期薪酬	1,882,559.81	28,311,362.14	28,282,134.26	1,911,787.69
离职后福利-设定提存计划	-	1,332,552.41	1,332,552.41	-
合计	1,882,559.81	29,643,914.55	29,614,686.67	1,911,787.69

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,613,489.40	19,398,509.22	19,961,889.51	1,050,109.11
职工福利费	-	7,191,456.75	6,660,900.09	530,556.66
社会保险费	265,488.19	985,304.61	966,939.72	283,853.08
其中：医疗保险费	-	622,152.92	622,152.92	-
工伤保险费	-	55,600.43	55,600.43	-
生育保险费	-	23,698.18	23,698.18	-
其他(日本社保)	265,488.19	283,853.08	265,488.19	283,853.08
住房公积金	-	429,373.00	429,373.00	-
工会经费和职工教育经费	3,582.22	306,718.56	263,031.94	47,268.84
合计	1,882,559.81	28,311,362.14	28,282,134.26	1,911,787.69

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
基本养老保险	-	1,299,141.73	1,299,141.73	-
失业保险费	=	33,410.68	33,410.68	=
合计	=	1,332,552.41	1,332,552.41	=

23、应交税费

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
企业所得税	7,321,037.44	4,249,805.07	1,950,407.91
日本消费税	619,106.61	-	-
城市建设维护税	482,346.75	64,508.92	-
教育费附加	206,720.04	27,646.68	-
地方教育费附加	137,813.35	18,431.12	-
个人所得税	11,731.70	4,305,136.13	6,285.15
印花税	=	13,806.20	30,373.83
合计	8,778,755.89	8,679,334.12	1,987,066.89

24、其他应付款

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
应付利息	-	-	-
应付股利	50,000,000.00	-	-
其他应付款	21,454,247.62	15,534,770.01	20,655,103.68
合计	71,454,247.62	15,534,770.01	20,655,103.68

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 应付股利

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
天津富士达科技有限公司	31,500,000.00	-	-
宋学昌	10,500,000.00	-	-
窦佩珍	<u>8,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>50,000,000.00</u>	=	=

(2) 其他应付款

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
应付费用	15,607,746.42	11,071,558.62	9,323,776.63
预提费用	5,234,729.81	3,230,507.80	-
保证金	191,965.50	185,849.40	179,472.30
暂收暂付款	168,481.17	185,102.10	41,272.37
关联方往来	<u>251,324.72</u>	<u>861,752.09</u>	<u>11,110,582.38</u>
合计	<u>21,454,247.62</u>	<u>15,534,770.01</u>	<u>20,655,103.68</u>

25、一年内到期的非流动负债

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
一年内到期的长期借款-抵押及担保借款(注)	884,894.76	1,283,770.76	1,237,244.90
一年内到期的长期借款-信用借款	-	-	2,490,580.43
一年内到期的长期借款-保证借款	<u>6,526,911.93</u>	<u>7,339,426.46</u>	<u>5,553,876.77</u>
合计	<u>7,411,806.69</u>	<u>8,623,197.22</u>	<u>9,281,702.10</u>

注：期末抵押借款以株式会社丸石サイクル的土地及固定资产中的吉川本社事务所作抵押，被抵押资产期末账面价值详见本财务报表附注六、51。

26、长期借款

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
抵押及担保借款	-	-	1,239,720.38
保证借款	<u>10,607,446.50</u>	<u>12,064,357.28</u>	<u>5,837,631.39</u>
合计	<u>10,607,446.50</u>	<u>12,064,357.28</u>	<u>7,077,351.77</u>

27、长期应付款

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
长期应付款	1,047,247.66	1,245,414.63	1,434,711.34
专项应付款	=	=	=
合计	<u>1,047,247.66</u>	<u>1,245,414.63</u>	<u>1,434,711.34</u>

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(1) 长期应付款

① 按款项性质列示长期应付款

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
融资租入固定资产	1,047,247.66	1,245,414.63	1,434,711.34

28、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
离职后福利-设定受益计划净负债	6,911,244.27	6,558,666.73	5,906,671.41

(2) 设定受益计划变动情况

① 设定受益计划义务现值

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
期初余额	6,558,666.73	5,906,671.41	5,186,713.07
计入当期损益的设定受益成本	239,208.87	701,523.81	672,674.56
其中:当期服务成本	239,208.87	701,523.81	672,674.56
计入其他综合收益的设定收益成本	-	-	-
其他变动	113,368.67	-49,528.49	47,283.78
其中:结算时支付的对价	-	-	-
已支付的福利	-102,469.86	-291,450.31	-311,502.03
汇率变动	215,838.53	241,921.82	35,8785.81
期末余额	6,911,244.27	6,558,666.73	5,906,671.41

② 计划资产

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
期初余额	-	-	-
计入当期损益的设定受益成本	-	-	-
计入其他综合收益的设定收益成本	-	-	-
其他变动	-	-	-
期末余额	-	-	-

③ 设定受益计划净负债(净资产)

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
期初余额	6,558,666.73	5,906,671.41	5,186,713.07
计入当期损益的设定受益成本	239,208.87	701,523.81	672,674.56
计入其他综合收益的设定收益成本	-	-	-
其他变动	113,368.67	-49,528.49	47,283.78
期末余额	6,911,244.27	6,558,666.73	5,906,671.41

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

29、预计负债

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
资产弃置费	3,461,998.50	3,351,697.80	3,236,690.10
产品质量保证	460,452.42	292,552.59	273,169.22
合计	3,922,450.92	3,644,250.39	3,509,859.32

30、实收资本

投资方	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年4月30日
天津富士达科技有限公司	3,150,000.00	-	-	3,150,000.00
宋学昌	1,050,000.00	-	-	1,050,000.00
窦佩珍	800,000.00	=	=	800,000.00
合计	5,000,000.00	=	=	5,000,000.00

(续上表 1)

投资方	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
天津富士达科技有限公司	3,150,000.00	-	-	3,150,000.00
宋学昌	1,050,000.00	-	-	1,050,000.00
窦佩珍	800,000.00	=	=	800,000.00
合计	5,000,000.00	=	=	5,000,000.00

(续上表 2)

投资方	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
天津富士达科技有限公司	3,150,000.00	-	-	3,150,000.00
宋学昌	1,050,000.00	-	-	1,050,000.00
窦佩珍	800,000.00	=	=	800,000.00
合计	5,000,000.00	=	=	5,000,000.00

31、其他综合收益

项目	2020年1月1日	本期发生金额		
		本期所得税 前发生额	减:前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减:前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-9,496.75	-	-	-
其中:其他权益工具投资公允价值变动	-9,496.75	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-142,464.50	6,420.69	-	-
其中:外币财务报表折算差额	-142,464.50	6,420.69	=	=
(3) 其他综合收益合计	-151,961.25	6,420.69	=	=

天津爱赛克车业有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1 月至 4 月合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

项目	本期发生金额			2020 年 4 月 30 日
	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-9,496.75
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-9,496.75
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-	6,420.69	-	-136,043.81
其中: 外币财务报表折算差额	=	<u>6,420.69</u>	=	<u>-136,043.81</u>
(3) 其他综合收益合计	=	<u>6,420.69</u>	=	<u>-145,540.56</u>

项目	2019 年 1 月 1 日	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-9,496.75	-	-
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	-	-9,496.75	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-69,228.25	-73,236.25	-	-
其中: 外币财务报表折算差额	<u>-69,228.25</u>	<u>-73,236.25</u>	=	=
(3) 其他综合收益合计	<u>-69,228.25</u>	<u>-82,733.00</u>	=	=

(续上表 2)

项目	本期发生金额			2019 年
	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	12 月 31 日
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-9,496.75	-	-9,496.75
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	-	-9,496.75	-	-9,496.75
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-73,236.25	-	-142,464.50
其中: 外币财务报表折算差额	=	<u>-73,236.25</u>	=	<u>-142,464.50</u>
(3) 其他综合收益合计	=	<u>-82,733.00</u>	=	<u>-151,961.25</u>

项目	2017 年 12 月 31 日	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2017年12月31日	本期发生金额		
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-69,228.25	-	-
其中：外币财务报表折算差额	=	-69,228.25	=	=
(3) 其他综合收益合计	=	-69,228.25	=	=

(续上表 3)

项目	本期发生金额			2018年 12月31日
	减： 所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-69,228.25	-	-69,228.25
其中：外币财务报表折算差额	=	-69,228.25	=	-69,228.25
(3) 其他综合收益合计	=	-69,228.25	=	-69,228.25

32、盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00

(续上表 1)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00

(续上表 2)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年4月30日
法定盈余公积	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00

33、未分配利润

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日	提取或分配 比例
调整前上期末未分配利润	87,401,711.31	106,460,292.80	80,490,574.40	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-	-
调整后期初未分配利润	87,401,711.31	106,460,292.80	80,490,574.40	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,872,738.78	38,999,592.00	25,969,718.40	-

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
对所有者(或股东)的分配	50,000,000.00	58,058,173.49	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
期末未分配利润	65,274,450.09	87,401,711.31	106,460,292.80	-

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	2020年1月至4月	2019年度	2018年度
主营业务收入	269,898,435.94	527,872,204.32	502,086,439.69

(2) 营业成本

项目	2020年1月至4月	2019年度	2018年度
主营业务成本	211,056,041.10	407,056,741.27	415,554,183.20

35、税金及附加

项目	2020年1月至4月	2019年度	2018年度
城市维护建设税	738,047.64	1,904,601.73	981,090.34
教育费附加	316,306.13	816,257.88	420,467.30
地方教育费附加	210,870.75	544,171.93	280,311.53
印花税	48,405.66	282,998.01	238,951.82
车船使用税	41,951.41	16,922.90	13,343.81
固定资产税	33,299.06	131,605.96	125,477.26
防洪费	=	=	140,155.77
合计	<u>1,388,880.65</u>	<u>3,696,558.41</u>	<u>2,199,797.83</u>

36、销售费用

项目	2020年1月至4月	2019年度	2018年度
运输费	9,889,118.39	23,905,624.54	20,931,131.55
保管整理费	4,250,415.13	11,250,832.78	9,657,188.71
薪酬类费用	3,087,989.96	9,577,728.82	7,892,437.42
促销及售后服务费	787,216.63	731,681.36	623,804.63
物业服务费	273,767.65	660,163.35	579,114.17
广告及业务宣传费	187,207.73	1,824,058.49	1,616,576.69
差旅费	171,784.21	874,312.78	627,731.62

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020年1月至4月	2019年度	2018年度
办公费用	4,516.22	32,109.39	15,818.28
业务招待费	3,334.00	101,462.01	42,994.50
其它	<u>27,282.93</u>	<u>77,124.45</u>	<u>73,633.90</u>
合计	<u>18,682,632.85</u>	<u>49,035,097.97</u>	<u>42,060,431.47</u>

37、管理费用

项目	2020年1月至4月	2019年度	2018年度
薪酬类费用	4,053,578.23	11,580,495.23	9,664,381.09
办公费用	915,654.27	3,094,205.83	2,537,513.66
折旧费用	524,581.59	2,180,173.69	1,441,411.77
车辆费用	292,724.82	1,670,413.43	1,362,492.78
业务招待费	184,385.48	619,754.87	610,612.15
劳务派遣费	152,867.66	683,046.91	781,916.85
中介费用	141,237.63	176,821.09	88,410.09
租赁及物业费	60,773.20	182,319.60	185,675.82
差旅费	26,858.44	404,788.74	389,282.48
会议费	10,850.02	100,221.74	44,001.21
服务费	-	38,768.49	107,979.32
其他费用	<u>289,819.24</u>	<u>1,516,921.87</u>	<u>491,731.34</u>
合计	<u>6,653,330.58</u>	<u>22,247,931.49</u>	<u>17,705,408.56</u>

38、研发费用

项目	2020年1月至4月	2019年度	2018年度
材料费	1,210,926.32	1,628,737.37	451,930.02
其他	<u>34,610.42</u>	<u>93,636.82</u>	<u>176,175.58</u>
合计	<u>1,245,536.74</u>	<u>1,722,374.19</u>	<u>469,547.60</u>

39、财务费用

项目	2020年1月至4月	2019年度	2018年度
利息支出	283,480.44	1,190,678.21	705,837.26
利息收入	-162,099.79	-936,851.99	-907,245.66
汇兑损益	-3,113,688.13	-1,224,004.18	-4,823,118.69
手续费	<u>21,922.55</u>	<u>92,168.98</u>	<u>85,243.39</u>
合计	<u>-2,970,384.93</u>	<u>-878,008.98</u>	<u>-4,939,283.70</u>

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

40、其他收益

项目	2020年1月至4月	2019年度	2018年度
贸易贴息	162,143.00	-	84,104.00
保费补贴	45,324.00	213,006.00	233,122.00
上海展会补贴	14,100.00	-	-
个税手续费返还	1,047.47	3,194.36	-
高新企业补贴	-	395,244.00	-
企业支持资金	-	-	47,000.00
专利补贴	=	800.00	=
合计	<u>222,614.47</u>	<u>612,244.36</u>	<u>364,226.00</u>

41、投资收益

项目	2020年1月至4月	2019年度	2018年度
银行理财收益	9,041.10	454,825.45	725,372.59

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020年1月至4月	2019年度	2018年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,796,729.39	456,830.40	-

43、信用减值损失

项目	2020年1月至4月	2019年度	2018年度
坏账损失	-468,142.87	117,255.55	-

44、资产减值损失

项目	2020年1月至4月	2019年度	2018年度
坏账损失	-	-	734,071.02
存货跌价损失	53,726.52	-443,874.05	=
合计	<u>53,726.52</u>	<u>-443,874.05</u>	<u>734,071.02</u>

45、营业外收入

项目	2020年1月至4月	2019年度	2018年度
终止协议赔偿	8,456,482.31	-	-
手续费收入	108,663.09	182,655.11	57,287.99
无需支付的应付款项	42,337.29	110,025.75	52,424.99
质量赔款	36,268.50	265,917.70	556,841.57
废品收入	-	20,647.60	23,250.30
罚款收入	-	7,542.00	-
固定资产盘盈	-	-	40,000.00
其他	9,381.39	168,284.94	413,905.56
合计	<u>8,653,132.58</u>	<u>755,073.10</u>	<u>1,143,710.41</u>

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

46、营业外支出

项目	2020年1月至4月	2019年度	2018年度
终止协议赔偿	8,456,482.31	-	-
固定资产报废损失	89,020.40	88,613.64	112,019.03
质量赔款	62,159.78	256,703.54	915,944.38
公益性捐赠支出	50,000.00	-	10,000.00
工伤赔偿	-	33,642.00	276,000.00
其他	-	369,159.00	311,804.73
合计	<u>8,657,662.49</u>	<u>748,118.18</u>	<u>1,625,768.14</u>

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年1月至4月	2019年度	2018年度
当期所得税费用	4,024,511.38	7,170,285.11	4,294,789.68
递延所得税费用	<u>-38,871.29</u>	<u>25,869.49</u>	<u>113,458.53</u>
合计	<u>3,985,640.09</u>	<u>7,196,154.60</u>	<u>4,408,248.21</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1月至4月	2019年度	2018年度
利润总额	31,858,378.87	46,195,746.60	30,377,966.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,778,756.83	6,929,361.99	4,556,694.99
子公司适用不同税率的影响	723,569.49	-265,056.35	-112,468.55
调整以前期间所得税的影响	28,801.05	95,975.36	251,692.80
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,392.46	59,109.11	150,512.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,429,650.53	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	1,282,128.26	548,095.20
研发费用加计扣除	-136,229.21	-905,363.77	-986,278.75
合并抵消对本期递延所得税的影响	-	-	-
所得税费用	<u>3,985,640.09</u>	<u>7,196,154.60</u>	<u>4,408,248.21</u>

48、其他综合收益

详见本财务报表附注六、31。

天津爱赛克车业有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1 月至 4 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

49、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1 月至 4 月	2019 年度	2018 年度
票据保证金	5,954,785.35	7,020,455.81	30,623,405.76
利息收入	162,099.79	936,851.99	907,245.66
补贴收入	222,614.47	612,244.36	364,226.00
押金保证金	169,470.61	-	-
员工借款	20,000.00	78,543.70	30,500.00
其他	569,610.12	902,242.69	1,130,518.98
合计	<u>7,098,580.34</u>	<u>9,550,338.55</u>	<u>33,055,896.40</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1 月至 4 月	2019 年度	2018 年度
费用性支出	18,735,805.37	45,409,166.13	42,790,881.04
员工借款	20,500.00	187,235.00	30,500.00
押金保证金	-	178,479.30	47,734.56
合计	<u>18,756,305.37</u>	<u>45,774,880.43</u>	<u>42,869,115.60</u>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1 月至 4 月	2019 年度	2018 年度
固定资产处置费用	-	-	20,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1 月至 4 月	2019 年度	2018 年度
赵书清	-	-	10,000,000.00
天津天任车料有限公司	-	-	10,000,000.00
赛佩珍	-	-	5,000,000.00
张印铜	-	-	5,000,000.00
泰州市双龙车业有限公司	-	-	3,500,000.00
天津富士达自行车工业有限公司	=	=	2,000,000.00
合计	=	=	<u>35,500,000.00</u>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1 月至 4 月	2019 年度	2018 年度
天津富士达自行车工业有限公司	-	11,000,000.00	2,000,000.00
天津天任车料有限公司	-	-	11,660,000.00
赵书清	-	-	10,000,000.00

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2020年1月至4月	2019年度	2018年度
窦佩珍	-	-	5,000,000.00
张印钢	-	-	5,000,000.00
泰州市双龙车业有限公司	=	=	3,500,000.00
合计	=	<u>11,000,000.00</u>	<u>37,160,000.00</u>

50、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2020年1月至4月	2019年度	2018年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	27,872,738.78	38,999,592.00	25,969,718.40
加: 资产减值准备	-53,726.52	443,874.05	-734,071.02
信用减值损失	468,142.87	-117,255.55	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,573,810.75	3,741,548.11	4,157,649.75
无形资产摊销	7,102.73	33,181.26	37,264.64
长期待摊费用摊销	90,766.23	272,298.69	231,018.46
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)	89,020.40	88,613.64	72,019.03
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,796,729.39	-456,830.40	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,830,207.69	-159,680.11	-4,117,281.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,041.10	-454,825.45	-725,372.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-38,871.29	25,869.49	113,458.53
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)	57,589,483.14	-52,445,030.81	11,211,204.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,195,581.30	6,517,963.50	36,832,435.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21,947,562.31	47,862,846.66	-45,875,654.50
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	89,307,928.70	44,352,165.08	27,172,389.09
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	-	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	121,852,386.71	52,892,047.21	54,403,134.51
减: 现金的年初余额	52,892,047.21	54,403,134.51	38,981,244.04
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	68,960,339.50	-1,511,087.30	15,421,890.47

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
① 现金	121,852,386.71	52,892,047.21	54,403,134.51
其中: 库存现金	457,023.95	409,584.03	343,656.52
可随时用于支付的银行存款	121,395,362.76	52,482,463.18	54,059,477.99
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
② 现金等价物	-	-	-
其中: 3个月内到期的债券投资	-	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	121,852,386.71	52,892,047.21	54,403,134.51
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	-	-	-

51、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年4月30日账面价值	受限原因
货币资金	16,463,887.24	应付票据保证金
固定资产-房屋建筑物	6,960,029.45	银行借款抵押物
无形资产-土地	3,112,380.60	银行借款抵押物

(续上表 1)

项目	2020年1月1日账面价值	受限原因
货币资金	22,418,672.59	应付票据保证金
固定资产-房屋建筑物	6,738,280.05	银行借款抵押物
无形资产-土地	3,013,218.88	银行借款抵押物

(续上表 2)

项目	2019年1月1日账面价值	受限原因
货币资金	29,439,128.40	应付票据保证金
固定资产-房屋建筑物	6,656,084.42	银行借款抵押物
无形资产-土地	2,909,825.49	银行借款抵押物

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2020年4月30日外币余额	折算汇率	2020年4月30日折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	832,358.32	7.0571	5,874,035.90
日元	24,614,243.00	0.066195	1,629,339.82

天津爱赛克车业有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1 月至 4 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020 年 4 月 30 日外币余额	折算汇率	2020 年 4 月 30 日折算人民币余额
欧元	9.81	7.6744	75.29
应收账款			
其中：美元	1,977,407.64	7.0571	13,954,763.46
日元	839,518,381.00	0.066195	55,571,919.23
预付款项			
其中：美元	7,588.80	7.0571	53,554.92
日元	78,630,922.00	0.066195	5,204,973.88
其他应收款			
其中：美元	-	-	-
日元	87,121,917.00	0.066195	5,767,035.30
短期借款			
其中：日元	368,334,000.00	0.066195	24,381,869.13
应付账款			
其中：美元	151,534.74	7.0571	1,069,395.81
日元	6,655,701.00	0.066195	440,574.12
合同负债			
其中：美元	8,353.90	7.0571	58,954.31
其他应付款			
其中：美元	333.02	7.057100	2,350.16
日元	90,394,557.00	0.066195	5,983,667.70
一年内到期的非流动负债			
其中：日元	111,969,283.00	0.066195	7,411,806.69
长期借款			
其中：日元	160,245,434.00	0.066195	10,607,446.50

(续上表 1)

项目	2020 年 1 月 1 日外币余额	折算汇率	2020 年 1 月 1 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,509,710.56	6.9762	31,460,642.81
日元	99,231,500.00	0.064086	6,359,349.91
欧元	9.81	7.8155	76.67
应收账款			
其中：美元	1,203,195.02	6.9762	8,393,729.10
日元	614,471,452.00	0.064086	39,379,017.47
预付款项			
其中：美元	1,329.40	6.9762	9,274.16
日元	60,946,759.00	0.064086	3,905,834.00

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2020年1月1日外币余额	折算汇率	2020年1月1日折算人民币余额
其他应收款			
其中:美元	26,021.84	6.976200	181,533.56
日元	82,883,822.00	0.064086	5,311,692.62
短期借款			
其中:美元	2,687,976.00	6.976200	18,751,858.17
日元	288,330,000.00	0.064086	18,477,916.38
应付账款			
其中:美元	301,658.47	6.9762	2,104,429.82
日元	22,446,056.00	0.064086	1,438,477.95
合同负债			
其中:美元	3,322.31	6.9762	23,177.10
其他应付款			
其中:美元	-	-	-
日元	112,085,509.00	0.064086	7,183,111.93
一年内到期的非流动负债			
其中:日元	134,556,646.00	0.064086	8,623,197.22
长期借款			
其中:日元	188,252,618.00	0.064086	12,064,357.28

(续上表2)

项目	2019年1月1日外币余额	折算汇率	2019年1月1日折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	2,927,996.00	6.8632	20,095,422.15
日元	219,945,681.00	0.061887	13,611,778.36
欧元	9.81	7.8473	76.98
应收账款			
其中:美元	1,549,671.40	6.8632	10,635,704.75
日元	521,350,083.00	0.061887	32,264,792.58
预付款项			
其中:美元	94,070.50	6.8632	645,624.66
日元	27,163,404.00	0.061887	1,681,061.58
其他应收款			
其中:美元	-	-	-
日元	77,412,323.00	0.061887	4,790,816.43
短期借款			
其中:美元	2,749,100.00	6.8632	18,867,623.12
日元	170,000,000.00	0.061887	10,520,790.00
应付账款			

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019年1月1日外币余额	折算汇率	2019年1月1日折算人民币余额
其中：美元	51,726.46	6.8632	355,009.04
日元	6,687,557.00	0.061887	413,872.84
预收款项			
其中：美元	25,147.86	6.8632	172,594.79
其他应付款			
其中：美元	3,695.53	6.8632	25,363.16
日元	87,692,209.00	0.061887	5,427,007.74
一年内到期的非流动负债			
其中：日元	149,978,220.00	0.061887	9,281,702.10
长期借款			
其中：日元	114,359,264.00	0.061887	7,077,351.77

(2) 公司全资子公司株式会社丸石サイクル主要经营地为日本，记账本位币为日元。

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
株式会社丸石サイクル	100.00%	合并日前同受一方控制	2020年4月3日	完成工商变更登记

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
株式会社丸石サイクル	91,812,302.41	4,089,759.19	254,618,931.85	-1,568,510.63

(2) 合并成本

合并成本	株式会社丸石サイクル
合并成本	-

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	株式会社丸石サイクル	
	合并日	2020年1月1日
资产：		
货币资金	5,439,992.40	6,361,248.01
衍生金融资产	-	462,417.66
应收账款	63,718,671.57	38,366,715.40

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	株式会社丸石サイクル	
	合并日	2020年1月1日
预付款项	3,854,620.62	3,313,679.36
其他应收款	6,463,516.69	5,903,847.25
存货	25,511,455.10	29,762,133.44
其他流动资产	207,704.02	584,527.06
其他权益工具	137,642.40	134,580.60
固定资产	8,351,507.13	8,430,572.76
无形资产	3,092,913.87	3,029,560.68
负债：		
短期借款	22,339,623.70	18,477,916.38
应付票据	738,016.98	-
应付款项	53,498,960.83	40,951,239.44
其他应付款	7,588,555.20	7,183,111.93
应付职工薪酬	489,613.68	770,317.69
应交税费	593,916.40	-
一年内到期的非流动负债	7,854,910.35	8,623,197.22
长期借款	10,950,937.36	12,064,357.28
长期应付职工薪酬	6,820,334.69	6,558,666.73
长期应付款	1,094,493.82	1,245,414.63
预计负债	3,857,067.77	3,644,250.39
净资产	951,593.02	-3,169,189.47
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	951,593.02	-3,169,189.47

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
香港爱赛克投资发展有限公司	香港	香港	投资	100.00%	-	设立
株式会社丸石サイクル	日本	日本	自行车销售	-	100.00%	同一控制

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括权益投资、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注六相关项目。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司面临的主要信用风险来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。合并资产负债表中各类应收款项的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。

为降低信用风险，公司通过执行相应的监控程序以确保采取必要的措施来回收过期债权，并于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的信用减值损失。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险，目标则是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。因此，公司需确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。

对于公司外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值 1%，其他因素保持不变，则可能导致公司 2020 年 4 月 30 日所有者权益减少约 80.32 万元，2019 年期末所有者权益减少约 64.05 万元，2018 年期末所有者权益较少约 29.31 万元。

公司外币货币性项目详见本财务报表附注六、52。

由于公司的外汇业务主要为海外销售所形成的外汇收款，于公司总资产所占比例较小，主要经营活动还是以人民币结算为主，故公司所面临的外汇风险并不重大。

(2) 利率风险

利率风险是指市场利率的变动引起的金融工具市场价值变动的风险。巴塞尔委员会在 1997 年发布的《利率风险管理原则》中将利率风险定义为：利率变化使商业银行的实际收益与预期收益或实际成本与预期成本发生背离，使其实际收益低于预期收益，或实际成本高于预期成本，从而使商业银行遭受损失的可能性。指原本投资于固定利率的金融工具，当市场利率上升时，可能导致其价格下跌的风险。

公司的利率风险主要产生于短期借款、长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据借款当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

在其他变量保持稳定的情况下，利率上升 1%，则可能导致公司 2020 年 1 月至 4 月利润总额下降约 14.03 万元，2019 年度利润总额下降约 10.57 万元，2018 年度利润总额下降约 12.40 万元。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

由于公司持有以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，因此面临价格风险。公司随时监控投资产品之价格变动，鉴于公司交易性金融资产的投资金额较小，故所面临之价格风险也较小。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020 年 4 月 30 日公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产	-	-	-	-
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
② 应收款项融资	-	-	-	-
③ 其他权益工具投资	-	-	139,009.50	139,009.50

天津爱赛克车业有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1 月至 4 月合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

项目	2020 年 1 月 1 日公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产	-	-	-	-
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
② 应收款项融资	-	-	-	-
③ 其他权益工具投资	-	-	134,580.60	134,580.60

(续上表 2)

项目	2019 年 1 月 1 日公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00
权益工具投资	-	-	-	-
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
② 应收款项融资	-	-	-	-
③ 其他权益工具投资	-	-	129,343.83	129,343.83

2、无持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的项目。

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

项目	2019 年 1 月 1 日公允价值	估值技术
银行短期理财产品	12,000,000.00	按照金融机构提供的报价

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

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

项目	2020年4月30日	估值技术	输入值
	公允价值		
其他权益工具投资-对非上市公司权益工具投资	139,009.50	净资产法	净资产公允价值

(续上表1)

项目	2020年1月1日	估值技术	输入值
	公允价值		
其他权益工具投资-对非上市公司权益工具投资	134,580.60	净资产法	净资产公允价值

(续上表2)

项目	2019年1月1日	估值技术	输入值
	公允价值		
其他权益工具投资-对非上市公司权益工具投资	129,343.83	净资产法	净资产公允价值

十一、关联方及关联交易

1、本企业的股东情况

股东名称	关联关系	出资额	投资比例
天津富士达科技有限公司	控股股东	3,150,000.00	63.00%
宋学昌	自然人股东	1,050,000.00	21.00%
窦佩珍	自然人股东	800,000.00	16.00%

本公司最终控制人为辛建生。

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津富士达自行车工业有限公司	同受一方控制
天津弘宇自行车有限公司	同受一方控制
天津天任车料有限公司	同受一方控制
唐山金亨通车料有限公司	最终控制人参股的企业
唐山金亨通铝圈有限公司	最终控制人参股的企业

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	2020年1月至4月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
天津富士达科技有限公司	采购固定资产	-	471,128.16	-
天津富士达自行车工业有限公司	采购原材料	51,892.16	54,602.91	2,521,914.52

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	2020年1月至4月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
天津富士达自行车工业有限公司	软件采购	-	680,033.63	-
唐山金亨通车料有限公司	采购原材料	11,993,988.05	34,108,154.46	30,247,732.91
唐山金亨通铝圈有限公司	采购原材料	-	-	2,471,293.59
天津弘宇自行车有限公司	水电费	74,205.68	150,338.11	52,268.52
天津弘宇自行车有限公司	加工费	9,320.00	61,890.00	-
天津天任车料有限公司	水电费	456,308.80	995,480.74	933,074.28

② 出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	2020年1月至4月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
天津富士达自行车工业有限公司	销售商品	-	-	9,024,136.71
天津富士达自行车工业有限公司	终止协议赔偿	8,456,482.31	-	-

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	2020年1月至4月确认的	2019年度确认的	2018年度确认的
		租赁费	租赁费	租赁费
天津天任车料有限公司	房屋	832,327.60	2,444,868.60	2,394,693.14
天津天任车料有限公司	设备	214,431.24	643,293.72	643,293.73

(3) 关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	关联方	2020年4月30日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	天津天任车料有限公司	3,085,842.32	-
其他应收款	天津富士达自行车工业有限公司	1,549,000.00	-

(续上表)

项目名称	关联方	2020年1月1日		2019年1月1日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	天津天任车料有限公司	4,702,134.86	-	6,865,098.96	-
预付款项	唐山金亨通铝圈有限公司	-	-	4,457,366.80	-

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

② 应付项目

项目名称	关联方	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
应付账款	唐山金亨通车料有限公司	15,547,255.41	13,833,346.80	13,284,381.51
应付账款	天津富士达自行车工业有限公司	-	61,701.29	-
预收款项	天津富士达自行车工业有限公司	-	-	12,293,159.92
合同负债	天津富士达自行车工业有限公司	-	12,227,327.69	-
其他应付款	天津弘宇自行车有限公司	251,324.72	181,718.46	110,582.38
其他应付款	天津富士达自行车工业有限公司	-	680,033.63	-
其他应付款	天津富士达自行车有限公司	-	-	11,000,000.00
应付股利	天津富士达科技有限公司	31,500,000.00	-	-
应付股利	宋学昌	10,500,000.00	-	-
应付股利	窦佩珍	8,000,000.00	-	-

十二、或有事项

本报告期内公司无需要说明的重大或有事项。

十三、承诺事项

本报告期内公司无需要说明的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

本报告期内公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本报告期内公司无需要说明的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款账面余额

账龄	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
1年以内	113,247,192.79	104,721,452.83	100,982,289.72
1-2年	-	35,522.95	24,124.15
2-3年	-	24,521.34	-
合计	<u>113,247,192.79</u>	<u>104,781,497.12</u>	<u>101,006,413.87</u>

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 按预期信用损失计提方法分类披露

种类	2020年4月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	113,247,192.79	100.00%	2,242,824.93	1.98%	111,004,367.86
其中: 账龄组合	44,856,498.64	39.61%	2,242,824.93	5.00%	42,613,673.71
其中: 关联方组合	<u>68,390,694.15</u>	<u>60.39%</u>	-	-	<u>68,390,694.15</u>
合计	<u>113,247,192.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,242,824.93</u>		<u>111,004,367.86</u>

(续上表 1)

种类	2020年1月1日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	104,781,497.12	100.00%	1,975,438.67	1.89%	102,806,058.45
其中: 账龄组合	39,145,989.54	37.36%	1,975,438.67	5.05%	37,170,550.87
其中: 关联方组合	<u>65,635,507.58</u>	<u>62.64%</u>	-	-	<u>65,635,507.58</u>
合计	<u>104,781,497.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,975,438.67</u>		<u>102,806,058.45</u>

(续上表 2)

种类	2019年1月1日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	101,006,413.87	100.00%	2,155,292.90	2.13%	98,851,120.97
其中: 账龄组合	43,009,361.38	42.58%	2,155,292.90	5.01%	40,854,068.48
其中: 关联方组合	<u>57,997,052.49</u>	<u>57.42%</u>	-	-	<u>57,997,052.49</u>
合计	<u>101,006,413.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,155,292.90</u>		<u>98,851,120.97</u>

组合中,采用账龄法计提预期信用损失的应收账款:

账龄	2020年4月30日		
	应收账款	预期信用损失	计提比例
1年以内	44,856,498.64	2,242,824.93	5.00%

天津爱赛克车业有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1 月至 4 月合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

账龄	2020 年 1 月 1 日			2019 年 1 月 1 日		
	应收账款	预期信用损失	计提比例	应收账款	预期信用损失	计提比例
1 年以内	39,085,945.25	1,954,297.26	5.00%	42,985,237.23	2,149,261.86	5.00%
1-2 年	35,522.95	8,880.74	25.00%	24,124.15	6,031.04	25.00%
2-3 年	<u>24,521.34</u>	<u>12,260.67</u>	50.00%	-	-	-
合计	<u>39,145,989.54</u>	<u>1,975,438.67</u>		<u>43,009,361.38</u>	<u>2,155,292.90</u>	

(3) 预期信用损失的情况

类别	2020 年	本期变动金额				2020 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	4 月 30 日
账龄组合	1,975,438.67	328,248.22	-	60,861.96	-	2,242,824.93

(续上表 1)

类别	2019 年	本期变动金额				2019 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
账龄组合	2,155,292.90	-	179,854.23	-	-	1,975,438.67

(续上表 2)

类别	2017 年	本期变动金额				2018 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
账龄组合	2,832,066.48	-	676,771.58	2.00	-	2,155,292.90

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	2020 年 1 月至 4 月	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	60,861.96	-	2.00

其中, 重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款	2020 年 1 月至 4 月	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
	性质	核销金额			
株式会社佳帕纳	货款	36,003.93	长期挂账, 难以收回	领导审批	否
シナナンサイクル株式会社	货款	24,855.27	长期挂账, 难以收回	领导审批	否
普利司通自行车株式会社	货款	<u>2.76</u>	长期挂账, 难以收回	领导审批	否
合计		<u>60,861.96</u>			

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

单位名称	应收账款 性质	2018年度核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否因 关联交易产生
河北清河奥斯电动车	货款	2.00	对账差额较小余额 予以核销	领导审批	否

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2020年4月30日 账面余额	2020年4月30日预 期信用损失余额	账龄	占总金额比例
株式会社丸石サイクル	关联方	68,390,694.15	-	一年以内	60.39%
サイモト自転車株式会社	独立第三方	21,174,919.54	1,058,745.98	一年以内	18.70%
ホダカ株式会社	独立第三方	9,327,176.67	466,358.83	一年以内	8.24%
株式会社大和	独立第三方	5,068,672.17	253,433.61	一年以内	4.47%
アサヒサイクル株式会社	独立第三方	4,173,665.61	208,683.28	一年以内	3.69%
合计		<u>108,135,128.14</u>	<u>1,987,221.70</u>		<u>95.49%</u>

2、其他应收款

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	<u>4,753,774.79</u>	<u>5,165,424.61</u>	<u>6,958,307.11</u>
合计	<u>4,753,774.79</u>	<u>5,165,424.61</u>	<u>6,958,307.11</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露其他应收款账面余额

账龄	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
1年以内	1,665,821.38	459,018.91	6,931,616.74
1至2年	-	4,719,838.94	32,882.70
2至3年	3,093,142.32	150.00	9,800.00
3年以上	<u>9,980.00</u>	<u>9,830.00</u>	<u>30.00</u>
合计	<u>4,768,943.70</u>	<u>5,188,837.85</u>	<u>6,974,329.44</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年1月1日
关联方往来	4,634,842.32	4,702,134.86	6,865,098.96
代收代付	68,683.83	28,231.83	54,537.49
往来款	35,060.00	40,000.00	-

天津爱赛克车业有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1 月至 4 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

款项性质	2020 年 4 月 30 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 1 月 1 日
押金保证金	16,923.25	204,638.26	8,967.54
预付费用	13,434.30	213,832.90	45,725.45
合计	4,768,943.70	5,188,837.85	6,974,329.44

③ 预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	23,413.24	-	-	23,413.24
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	8,244.33	-	-	8,244.33
2020 年 4 月 30 日余额	15,168.91	-	-	15,168.91

(续上表 1)

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	16,022.33	-	-	16,022.33
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	7,390.91	-	-	7,390.91
本期转回	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	23,413.24	-	-	23,413.24

天津爱赛克车业有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1 月至 4 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
	发生信用减值)	发生信用减值)		
2017 年 12 月 31 日余额	95,638.90	-	-	95,638.90
2017 年 12 月 31 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,450.00	-	-	2,450.00
本期转回	82,066.57	-	-	82,066.57
2018 年 12 月 31 日余额	16,022.33	-	-	16,022.33

④ 预期信用损失的情况

类别	2020 年		本期变动金额				2020 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	4 月 30 日	
按账龄组合计提	23,413.24	-	8,244.33	-	-	15,168.91	

(续上表 1)

类别	2019 年		本期变动金额				2019 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日	
按账龄组合计提	16,022.33	7,390.91	-	-	-	23,413.24	

(续上表 2)

类别	2017 年		本期变动金额				2018 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日	
按账龄组合计提	95,638.90	2,450.00	82,066.57	-	-	16,022.33	

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	2020 年 4 月 30 日账面余额	账龄	占其他应收款 2020 年 4 月 30 日余额合		2020 年 4 月 30 日预期信用损失余额
				计数的比例	失余额	
天津天任车料有限公司	关联方往来	3,085,842.32	2-3 年	64.71%	-	-
天津富士达自行车工业有限公司	关联方往来	1,549,000.00	1 年以内	32.48%	-	-
公积金	代收代付	68,683.83	1 年以内	1.44%	3,434.19	

天津爱赛克车业有限公司
2018年度、2019年度及2020年1月至4月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	款项的性质	2020年4月30日 账面余额	账龄	占其他应收款2020年4月30日余额合	
				计数的比例	失余额
李文	往来款	20,000.00	1年以内	0.42%	1,000.00
张勇	往来款	14,560.00	1年以内	0.31%	728.00
合计		<u>4,738,086.15</u>		<u>99.36%</u>	<u>5,162.19</u>

3、长期股权投资

项目	2020年4月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-

(续上表)

项目	2020年1月1日			2019年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-	-	-	-

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020年1月1日			2020年 4月30日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
	账面余额	本期增加	本期减少			
香港爱赛克投资 发展有限公司	-	-	-	-	-	-

(续上表 1)

被投资单位	2019年1月1日			2019年 12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
	账面余额	本期增加	本期减少			
香港爱赛克投资 发展有限公司	-	-	-	-	-	-

(续上表 2)

被投资单位	2017年12月31日			2018年 12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
	账面余额	本期增加	本期减少			
香港爱赛克投资 发展有限公司	-	-	-	-	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	2020年1月至4月发生额		2019年度发生额		2018年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,574,810.80	193,650,709.67	474,587,445.23	397,161,424.29	435,456,174.93	386,478,060.92

天津爱赛克车业有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1 月至 4 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

5、投资收益

项目	2020 年 1 月至 4 月	2019 年度	2018 年度
银行理财收益	9,041.10	454,825.45	725,372.59

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2020 年 1 月至 4 月	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-89,020.40	-88,613.64	-72,019.03
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	177,290.47	399,238.36	131,104.00
同一控制下企业合并的被合并方在合并日之前实现的净利润	5,768,444.10	-2,007,122.08	-1,068,111.42
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,787,688.29	911,655.85	725,372.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	110,381.77	86,354.40	-50,935.89
所得税影响额	13,447.27	130,503.53	82,793.45
合计	<u>4,165,960.38</u>	<u>-828,990.64</u>	<u>-417,383.20</u>



姓名 唐慧珏
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1975-11-08
 Date of birth
 工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 310105197511082848
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000081968
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 13 日
 Date of issuance



唐慧珏(310000081968)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

唐慧珏(310000081968)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

本复印件已审核与原件一致



姓名: 郭添
 Full name: 郭添
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1986-01-18
 Date of birth: 1986-01-18
 工作单位: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 310109198601181516
 Identity card No.: 310109198601181516



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000084648
 No. of Certificate: 310000084648

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会

发证日期: 2017 年 03 月 31 日
 Date of Issuance: 2017 / 03 / 31



郭添 (310000084648)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日



郭添 (310000084648)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 0001116

说明

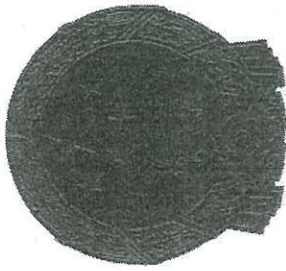
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 上海市财政局

二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

负责人: 张晓荣

主任会计师:

营 场 所: 上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

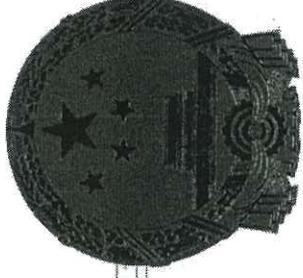
执业证书编号: 31000008

批准执业文号: 沪财会〔98〕160号 (转制批文 沪财会〔2013〕71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致





证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

上会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣

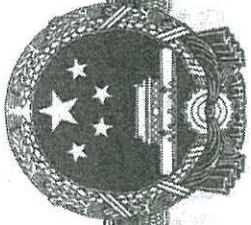


证书号: 32

发证时间: 二〇一三年十二月二日

证书有效期至: 二〇一五年十二月二日

本复印件已审核与原件一致



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000201912200028



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多类别、许可、备案信息。

名称 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月27日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月27日至 2033年12月26日

经营范围
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【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】

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨澄

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层



登记机关

2019年12月20日

本复印件已审核与原件一致