



凯路仕

NEEQ :430759

广州凯路仕自行车运动时尚产业

股份有限公司

Guangzhou Cronus Bicycle Fashion Sports  
Co.,Ltd

年度报告

2014

## 公 司 年 度 大 事 记

2014 年 1 月公司投资开办的柬埔寨工厂 ASIA LEADER INTERNATIONAL (CAMBODIA) Co. Ltd 顺利投产。

2014 年 5 月 30 日公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，成为中国第一家登陆新三板的自行车企业。

2014年6月柬埔寨工厂ASIA LEADER INTERNATIONAL (CAMBODIA) Co. Ltd 顺利通过欧盟审核，获得零关税出口产品至欧盟地区的许可。

公司在报告期内完成了第一次和第二次股票发行，第三次股票发行报告期内已经完成验资及股转公司的备案工作，2015年1月23日在中国证券登记结算有限公司完成登记。

报告期内公司的全资子公司广州凯路仕自行车有限公司已经成功打开国际市场，开展自行车出口业务。

公司预计以总股本22,299,576股为基数，向全体股东每1股转增4股，转增股份89,198,304股，转增后公司的股本增加至111,497,880股。议案已经提交董事会审议。

## 目 录

第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节 管理层讨论与分析.....	10
第五节 重要事项 .....	21
第六节 股本变动及股东情况.....	24
第七节 融资及分配情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	27
第九节 公司治理及内部控制.....	29
第十节 财务报告 .....	36

## 释义

释义项目		释义
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司或股份公司、凯路仕	指	广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司
恒永实业	指	广州恒永实业投资有限公司
恒开投资	指	广州市恒开投资管理有限公司
凯路仕自行车	指	广州凯路仕自行车有限公司
烈风自行车	指	广州烈风自行车有限公司
凯路仕国际	指	凯路仕国际有限公司
全旭有限	指	全旭有限公司
耀轮车业	指	广州耀轮车业有限公司
元	指	人民币元
报告期	指	2014年度
董事会	指	广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司董事会
股东大会	指	广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司股东大会
公司章程	指	广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
OEM	指	Original Equipment Manufacture, 原始设备生产

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1 客户、供应商集中度较高风险	报告期内公司前五名客户销售总收入占总收入比为 40.52%，公司前五名供应商采购总金额占总采购金额比重为 40.44%。从规模和趋势来看客户和供应商的波动将对公司业绩产生较大影响。
2 经营模式的相关风险	公司主要采用经销模式实现产品销售，但经销商系独立于公司的主体，若其经营活动有悖于公司的经营宗旨或主要经销商发生变动，将对公司的经营和业绩造成不利影响。 公司国内业务和部分国际业务主要通过外包生产获取产品，供应商系独立于公司的主体，当供应商无法按照公司要求在规定时间内生产和供应产品，则可能会对公司的下游经销商销售产生不利影响。
3 经营流动资金相对紧张的风险	在现有业务模式下，公司采购需要预付采购货款，而产品销售则存在一定的信用期，报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-67,379,297.26 元，与公司业绩规模持续增长呈现较大的负相关。与此同时，在此背景下，如果公司业绩的高速增长无法实现货款的及时回笼，则会造成公司资金周转困难,进而影响公司的正常经营。
4 原材料涨价的风险	目前，公司将国内产品的生产外包予生产商，如果原材料的价格和产品加工费出现持续上涨的情形，将导致公司经营成本增加。
5 对外担保的风险	报告期内，公司存在为关联方耀轮车业提供担保的情况，截至报告期末，各担保合同下实际发生的担保金额为 5,424.79 万元。由于公司为其担保金额较大，如果被担保公司耀轮车业财务状况发生不利变化，不能及时归还相应银行借款，公司将面临较大的或有风险。

	2015 年 1 月 23 日公司已解除 1500 万元的担保；由于耀轮车业资产规模较大，银行资信状况良好，其所持有物业的市场价值较大，有足够的偿债能力，实际控制人邓永豪承诺将于 2015 年解除上述剩余的担保金额。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Cronus Bicycle Fashion Sports Co.,Ltd
证券简称	凯路仕
证券代码	430759
法定代表人	邓永豪
注册地址	广州市黄埔区埔北路 2 号 2 栋 2 楼
办公地址	广州市黄埔区埔北路 2 号 2 栋 2 楼
主办券商	国信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	何国铨、刘清
会计师事务所办公地址	广州市东风东路 555 号粤海集团 10 楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	聂婉华
电话	020-61304228
传真	020-61304215
电子邮箱	nwh@cronusbike.com
公司网址	<a href="http://www.cronusbike.com/">http://www.cronusbike.com/</a>
联系地址及邮政编码	广州市黄埔区埔北路 2 号 2 栋 1 楼
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.cc">http://www.neeq.cc</a>
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014 年 5 月 30 日
行业（证监会规定的行业大类）	“文教，工美，体育和娱乐用品制造业”（C24）
主要产品与服务项目	本公司专业从事运动休闲自行车的品牌运营、设计、研发、制造与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,299,576
控股股东	广州恒永实业投资有限公司
实际控制人	邓永豪

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	440101000087026	否
税务登记证号码	440112554412752	否
组织机构代码	55441275-2	否

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入（元）	365,320,709.64	215,388,476.49	69.61%
毛利率	23.61%	21.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	43,500,557.69	18,991,168.24	129.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	42,402,498.06	18,629,040.29	127.62%
加权平均净资产收益率	65.01%	62.90%	-
基本每股收益（元/每股）	2.43	1.13	115.04%

### 二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	380,841,361.82	196,150,961.75	94.16%
负债总计（元）	208,906,262.16	170,120,218.79	22.80%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	171,935,099.66	26,030,742.96	560.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	7.71	1.55	397.42%
资产负债率%	54.85%	86.73%	-
流动比率	1.77	1.11	-
利息保障倍数	6.80	4.83	-

### （三）营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	-67,379,297.26	-60,632,636.04	-
应收账款周转率	4.35	7.42	-
存货周转率	2.60	3.81	-

### （四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	94.16%	182.86%	-
营业收入增长率%	69.61%	63.63%	-
净利润增长率%	129.06%	90.95%	-

### （五）股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	20,299,576	16,800,000	32.74%
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-



**(六) 非经常性损益**

项目	金额(元)
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	935,983.35
营业外收支净额	355,851.51
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,291,834.86</b>
所得税影响数	193,775.23
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,098,059.63</b>

**(七) 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况(如有)**

科目	本期期末(本期)		上年期末(去年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延收益	-	-	0	400,000.00
其他非流动负债	-	-	400,000.00	0

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司的主营业务为运动休闲自行车的品牌运营、设计、研发、制造与销售，是“全球运动休闲自行车提供商”，致力于为中国及海外追求低碳健康生活的骑行者提供世界一流的运动休闲自行车产品。

公司国内市场的销售是透过经销商及加盟店完成，未来还将建立一个 O2O 加粉丝营销的移动电商平台；国际市场透过全球的经销商进行各个国家的品牌推广及分销。收入来源主要为产品销售收入、品牌及设计服务收入。

公司有三个品牌：CRONUS, TROPIX, OSCAR, CRONUS 这个品牌定位于高端的休闲时尚自行车，以“远不只单车”为品牌理念，倡导自行车骑行带来的健康、低碳、优质、时尚生活方式；TROPIX 品牌专注于专业竞赛的自行车，透过三界世界冠军及悉尼奥运冠军米格尔·马丁内兹作为品牌的代言人，驾骑 TROPIX 自行车参与全球顶级赛事，推动自行车运动，使 TROPIX 逐渐成为世界顶尖的运动自行车品牌；OSCAR 则专注于中端的运动休闲产品。由 CRONUS 与 TROPIX 联合举办的“凯路仕·烈风”杯全国山地自行车联赛已经成功举办三届，成为中国最受关注的业余山地自行车赛事之一，推动自行车运动在中国健康发展。

报告期内，商业模式变化：报告期内公司产品成功销往海外市场；柬埔寨生产基地的正式投产并获得欧盟认可，其产品以零关税的优势成功进入欧盟市场。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	是
关键资源是否发生变化	是
销售渠道是否发生变化	是
收入来源是否发生变化	是
商业模式是否发生变化	是

#### (二) 报告期内经营情况回顾

2014 年度，公司继续推进“双品牌、双渠道”营销策略，快速拓展市场，提升企业产品在国内外自行车市场的占有率。报告期内，营业收入较 2013 年度增加 149,932,233.15 元，增长 69.61%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 43,500,557.69 元，较上年同期增加 129.06%。

报告期内，公司紧紧围绕既定目标，在市场开拓，内部控制方面取得了显著成效，有序开展各项工作：

### 1、柬埔寨工厂投产

报告期内公司 100%控股的柬埔寨工厂 (ASIA LEADER INTERNATIONAL (CAMBODIA) Co. Ltd ) 获得欧盟认可, 已经开始正常运作, 把产成品以零关税出口到欧盟地区, 增加了公司产品进入欧盟市场的竞争力。

### 2、引进机构投资者, 优化股权结构

广州市星海日升投资合伙企业(有限合伙)以 4040 万资金认购公司股份, 与公司谋求共同发展, 报告期内, 融资资金已经全部到位, 并且办理完成股份登记等事项。外部机构投资者的进入, 对于公司内部治理的完善以及股权结构的优化有促进作用。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成与现金流分析

单位: 元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	365,320,709.64	69.61%	-	215,388,476.49	63.63%	-
营业成本	317,205,915.62	65.41%	76.39%	168,707,804.29	61.66%	78.33%
管理费用	17,953,866.40	30.37%	4.91%	13,771,023.26	91.83%	6.39%
销售费用	7,365,253.35	116.65%	2.02%	3,399,590.07	-13.03%	1.58%
财务费用	8,496,060.30	46.74%	2.33%	5,789,740.16	74.89%	2.69%
营业利润	48,114,794.02	124.76%	13.17%	21,407,430.63	67.83%	9.94%
资产减值损失	3,559,721.59	105.19%	0.97%	1,734,879.57	-818.68%	0.81%
营业外收入	1,533,572.02	241.96%	0.42%	448,466.60	119.52%	0.21%
营业外支出	241,737.16	977.56%	0.07%	22,433.72	1,212.07%	0.01%
所得税费用	5,906,071.19	107.79%	1.62%	2,842,295.27	-5.64%	1.32%
净利润	43,500,557.69	129.06%	11.91%	18,991,168.24	90.95%	8.82%
经营活动产生的现金流量净额	-67,379,297.26	11.13%	-	-60,632,636.04	215.21%	-
投资活动产生的现金流量净额	-6,183,052.06	132.41%	-	-2,660,393.14	-46.18%	-
筹资活动产生的现金流量净额	77,086,680.40	24.02%	-	62,155,330.84	126.96%	-

项目变动及重大差异产生的原因:

报告期内, 营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、资产减值损失、财务费用和营业外收入有较大差异, 主要原因是:

(1) 营业收入 2014 年度较 2013 年度增加 149,932,233.15 元, 增长 69.61%, 是由于公司订单增加, 销

售相应增加所致。

(2)销售费用 2014 年度较 2013 年度增加 3,965,663.28 元, 增长 116.65%, 主要是由于公司销售人员薪酬、投入展会及进行宣传推广增加的费用增加所致。

(3)管理费用 2014 年度较 2013 年度增加 4,182,843.14 元, 增长 30.37%, 主要是由于境外公司投产因此相关费用增加所致。

(4)财务费用 2014 年度较 2013 年度增加 2,706,320.14 元, 增长 46.47%, 主要是由于借款增加所致。

(5)资产减值损失 2014 年度较 2013 年度增加 1,824,842.02, 增长 105.19%, 主要是由于应收账款增加, 期末计提比例同比增加所致。

(6)营业外收入 2014 年度较 2013 年度增加 1,085,105.42 元, 增加 241.96%, 是由于公司本年补贴收入与赛事赞助收入增加所致。

#### 现金流量分析:

经营活动产生现金流量额为负数, 主要原因是公司为满足下年度的春季销售旺季, 之后提早付款给供应商备货的原因。

投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加了 132.41%, 主要原因是本年柬埔寨子公司购买了较多的生产设备。

## (2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
运动休闲型自行车	331,133,485.08	90.64%	215,388,476.49	100.00%
自行车零配件	25,767,130.25	7.05%		
品牌使用费及设计费	8,420,094.31	2.31%		
合计	365,320,709.64	100.00%	215,388,476.49	100.00%

#### 收入构成变动的的原因

报告期内自行车零配件收入是由部分半成品及修补件销售产生, 另外由于把公司部分车型的设计及品牌授权给客户生产和销售而产生品牌使用费及设计费收入。

## (3) 营运分析

### ①主要销售客户的基本情况:

报告期内, 公司销售前五名汇总金额为 148,010,447.86 元, 占全部销售收入合计数的比例为 40.52%。公司的主要客户类型为国内运动休闲类自行车经销商和欧洲及美洲等海外自行车经销商, 公司的主要客户不是公司关联方。

## ②主要供应商的基本情况:

报告期内,公司采购前五名汇总金额为 198,720,727.24 元,占全年合并采购总金额的 40.44%。公司的主要供应商包括世界级品牌的零配件供应商及国内的成品 OEM 供应商,供应商稳定,公司的主要供应商不是公司的关联方。

## 重要合同的基本情况:

报告期内,公司与销售客户佛山市南海大威贸易有限公司签订了销售合同,顺利如期完成合同金额 40,892,059.83 元。

报告期内,公司与供应商同心石(上海)贸易有限公司签订了采购合同,顺利如期完成合同金额为 5,434,654.90 元。

## 2、资产负债结构分析

单位:元

项目	本期末			上年期末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动 比例	总资产 的比重	金额	变动 比例	总资产 的比重	
货币资金	11,925,766.31	41.95%	3.13%	8,401,435.23	85.09%	4.28%	-1.15%
应收账款	113,929,207.02	149.66%	29.92%	45,634,474.48	379.70%	23.26%	6.65%
存货	151,770,606.02	141.81%	39.85%	62,764,853.38	143.48%	32.00%	7.85%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	10,119,922.77	79.65%	2.66%	5,633,264.29	21.29%	2.87%	-0.21%
在建工程	207,000.00	100.00%	0.05%	0.00	0.00%	0.00%	0.05%
短期借款	104,200,000.00	62.81%	27.36%	64,000,000.00	1,562.34%	32.63%	-5.27%
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	-100.00%	0.00%	0.00%
总资产	380,841,361.82	94.16%	-	196,150,961.75	182.86%	-	0.00%

## 资产负债项目重大变动原因:

(1) 应收账款 2014 年末较 2013 年末增加 68,294,732.54,增长 149.66%,主要是 2014 年度订单量增加销售大增,第四季度为销售旺季对应的应收账款余额增加所致。

(2) 存货 2014 年末较 2013 年末增加 89,005,752.64,增长 141.81%,主要是由于为满足销售旺季备货增加的原因。

(3) 固定资产增加的原因,主要是位于柬埔寨的子公司的工厂设备完工投入使用的原因。

(4) 在建工程增加的情况:报告期内新增的在建工程为公司子公司广州烈风自行车有限公司的广州市长洲岛体育公园项目工程初期支出。

(5) 短期借款 2014 年末较 2013 年末增加 40,200,000.00 元,增加 62.81%,主要是由于公司新增了江德湖个人借款和平安银行贷款所致。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司分析（如有）

报告期末，公司拥有三家全资子公司，两家孙公司。

##### 1、广州凯路仕自行车有限公司

企业名称	广州凯路仕自行车有限公司
注册号	440106000550175
住所	广州市天河区珠江新城清风街 1-48 号 92, 96, 98 房
法定代表人	邓永豪
注册资本	50.00 万元
股权结构	广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司 100.00%
成立日期	2012 年 1 月 11 日
经营范围	一般经营项目：体育用品及器材批发；自行车批发；五金产品批发；玩具批发；仪器仪表批发；工艺品批发；美术品批发；其他文化娱乐用品批发；服装批发；鞋批发；帽批发；箱、包批发；陶瓷、玻璃器皿批发；体育用品及器材零售；自行车零售；五金零售；玩具零售；工艺美术品零售；服装零售；鞋零售；帽零售；箱、包零售；自行车修理；自行车出租服务；货物进出口（专营专控商品除外）；体育组织。 许可经营项目：无。
主营业务	中高档自行车的采购、销售

##### 2、凯路仕国际有限公司（CRONUS INTERNATIONAL COMPANY LIMITED）

企业名称	凯路仕国际有限公司（CRONUS INTERNATIONAL COMPANY LIMITED）
商业登记证号码	59425215.000.02.13.A
成立时间	2012 年 2 月 17 日
注册地址	Unit C(703), 7/F, Oriental Centre, 67.71 Chatham Road, T.S.T, Kowloon, Hong Kong
法定股本	USD2,100,000.00
股权结构	广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司 100.00%
主营业务	投资控股

凯路仕国际有限公司于 2012 年 2 月 17 日由广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司在香港投资设立，商业登记证号码为 59425215.000.02.13.A。凯路仕国际的设立履行了正常的审批。凯路仕通过其持有商务部颁发的《企业境外投资证书》（商境外投资证第 4400201400084 号）进行了投资。

凯路仕国际设立的目的为布局国际业务，其主营业务为投资控股。凯路仕国际单独投资有两家企业，分别为在香港投资设立的全旭有限公司（SHINE LEAD LIMITED）和柬埔寨投资设立的 ASIA LEADER INTERNATIONAL (CAMBODIA) Co. Ltd。

##### 3、广州烈风自行车有限公司

企业名称	广州烈风自行车有限公司
------	-------------

注册号	440108000067449
住所	广州市萝岗区科学大道 97 号 1201 房
法定代表人	邓永豪
注册资本	100.00 万元
股权结构	广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司 100.00%
成立日期	2012 年 12 月 24 日
经营范围	一般经营项目：体育用品及器材批发；自行车批发；五金产品批发；自行车零售；体育用品及器材零售；五金零售；自行车出租服务；物业管理；体育组织；策划创意服务；场地租赁（不含仓储）；技术进出口；货物进出口（专营专控商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；职业技能培训（不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目）；社区、街心公园、公园等运动场所的管理服务；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；企业形象策划服务；市场营销策划服务；群众参与的文艺类演出、比赛等公益性文化活动的策划；专利服务；商标代理等服务；软件服务。许可经营项目：冷热饮品制售。
主营业务	中高档自行车的销售

#### 4、全旭有限公司（SHINE LEAD LIMITED）

公司名称	全旭有限公司（SHINE LEAD LIMITED）
商业登记证号码	61343267.000.04.13.2
成立时间	2013 年 4 月 26 日
注册地址	FLAT/RM 1202 12/F ORIENTAL CENTRE 67.71 CHATHAM ROAD TSIM SHA TSUI KL
股东	凯路仕国际有限公司（CRONUS INTERNATIONAL COMPANY LIMITED）
已发行股份数目	10,000.00
每股面值	HKD1.00
已发行股份的已缴股款总值	HKD10,000.00

全旭有限公司主要从事业务为贸易，承接欧盟市场之外的自行车订单。设立全旭有限公司的目的主要是充分发挥良好的金融环境和进出口业务便利性及降低汇率风险。

#### 5、ASIA LEADER INTERNATIONAL (CAMBODIA) Co. Ltd

公司名称	ASIA LEADER INTERNATIONAL (CAMBODIA) Co. Ltd
注册地址	柬埔寨
股东	凯路仕国际有限公司
已发行股份的已缴股款	USD549,936.00

总值	
----	--

ASIA LEADER INTERNATIONAL (CAMBODIA) 主营业务为自行车生产制造，承接欧洲及其它海外市场的业务。其地区具有劳动力充裕、成本相对较低，周边自行车产业配套成熟及税收政策优惠等优势。鉴于欧盟对原产自中国的自行车企业实施反倾销措施，故为了拓展欧盟市场，公司在柬埔寨投资设立了生产基地。报告期内，该公司已投产，产品成功销往海外市场。

主要子公司经营业绩如下：

子公司名称	营业收入	营业净利润
广州凯路仕自行车有限公司	62,432,979.09	660,812.57
全旭有限公司	20,600,773.94	1,661,098.32
ASIA LEADER INTERNATIONAL (CAMBODIA) CO.,LTD	33,858,797.50	5,323,849.55

## (2) 对外股权投资情况（如有）

报告期内，公司根据 2013 年的股东会决议对全资子公司凯路仕国际有限公司进行投资折合人民币：11,306,252.00 元。除此之外，无其他对外股权投资。

## (3) 委托理财及衍生品投资情况（如有）

委托贷款情况：

项目	贷款金额	借款人	借款期限
委托贷款 1	20,000,000.00	余观帝	2014-7-30（还款日期）
委托贷款 2	10,000,000.00	余观帝	2014-8-6（还款日期）
委托贷款 3	10,000,000.00	余观帝	2014-8-6（还款日期）
总计	40,000,000.00	-	-

## (4) 公司控制的特殊目的主体情况（如有）

报告期内，公司无控制的特殊目的主体。

## (三) 外部环境的分析

### 1、宏观环境

《国务院关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》国发〔2014〕46 号第(三)点：发展目标规定“到 2025 年，基本建立布局合理、功能完善、门类齐全的体育产业体系，体育产品和服务更加丰富，市场机制不断完善，消费需求愈加旺盛，对其他产业带动作用明显提升，体育产业总规模超过 5 万亿元，成为推动经济社会持续发展的重要力量。”

住房和城乡建设部发布的《关于印发城市步行和自行车交通系统规划设计导则的通知》[国发〔2013〕36 号]指出，步行和自行车交通体系建设已被纳入到大气污染防治行动考核指标体系中，同时城市政府



要制定发展绿色交通永久性措施。比如新建或扩大步行街区，新建或延伸自行车道，提高公共交通的可达性。

## 2、行业发展

运动休闲自行车过去三年在中国增长迅速，自行车骑行逐步成为主流的生活方式，运动休闲自行车在未来 5 年内的需求将有较高速的增长。

## 3、市场竞争现状

欧洲，美国，澳洲，加拿大等发达国家运动休闲单车的高端部分绝大部分来源于中国的华南地区，或透过中国的零件在第三国组装再销往欧洲，中国华南地区作为全球的自行车生产，配套，研发基地，对全球高端自行车产业整合有着天然的优势。

## 4、发展特征

自行车是拥有 100 多年的历史的传统行业。目前，自行车行业的发展呈现三大特征：第一，自行车的需求转向功能的多样化。随着人们生活水平的提高，运动休闲健身的需求增强，自行车的代步功能将逐渐退化，代之以运动、休闲及健身功能。第二，自行车需求朝轻量化、质感美观方向发展，自行车的材质由传统的钢铁材质朝铝合金、镁合金、钛合金、碳纤维材质转变。第三，自行车有智能化的需求，利用智能手机及各种穿戴装备配合移动互联的条件实施自行车智能化。

### （四）竞争优势分析

#### 1、市场地位

公司为自行车制造企业，近几年来，公司发展速度由于同行业其他公司，规模不断壮大，与国际大型的自行车制造企业相比还存在一定的差距。

#### 2、竞争优势

（1）公司团队拥有 18 年国际业务经验和 10 年海外工厂营运经验；

（2）公司经营团队曾经与多个国家有业务往来，有丰富的市场渠道和人脉关系，熟悉不同国家的产品特性和市场特性；

（3）公司拥有柬埔寨最后一张自行车工厂牌照，报告期内已经开始投产，获得全球仅有的以合法途径获得零关税进入欧盟的资格。

（4）公司的“线上+线下（o2o）”销售模式，即将线下商务的机会与互联网结合在一起，让互联网成为线下交易的前台，消费者通过线上平台来筛选产品与服务。

#### 3、竞争劣势

（1）与海外当地耕耘了几十年的知名品牌相比，公司的品牌知名度暂时相对欠缺；

(2) 由于国际市场经营所需要的资金较大，而公司目前没有海外的融资平台，在目前阶段仅靠自有资金的情况下难以大规模拓展海外市场。

### (五) 持续经营评价

公司拥有自有品牌、认知度不断提升、专利技术、研发团队、不断发展及成熟的销售渠道。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### (六) 自愿披露 (如有)

报告期内，公司新增 7 项专利，其中实用新型 6 项，外观设计 1 项。

## 二、未来展望 (自愿披露)

### (一) 行业发展趋势

运动休闲自行车过去三年在中国增长迅速，自行车骑行逐步成为主流的生活方式，运动休闲自行车在年内的需求将有较高速的增长。

自行车是拥有 100 多年的历史的传统行业。目前，自行车行业的发展呈现三大特征：第一，自行车的需求转向功能的多样化。随着人们生活水平的提高，运动休闲健身的需求增强，自行车的代步功能将逐渐退化，代之以运动、休闲及健身功能。第二，自行车需求朝轻量化、质感美观方向发展，自行车的材质由传统的钢铁材质朝铝合金、镁合金、钛合金、碳纤材质转变。第三，自行车有智能化的需求，利用智能手机及各种穿戴装备配合移动互联的条件实施自行车智能化。

### (二) 公司发展战略

国际市场与国内平衡发展，利用柬埔寨零关税的优势重点推动欧盟市场；国内市场则致力于 O2O 加粉丝营销的移动端销售模式的转变，并打造自行车社交生态圈；开拓自行车骑游这个巨大的休闲旅游市场。

### (三) 经营计划或目标

提升柬埔寨生产基地产能，打造一个自行车骑游的社交平台，通过社交平台推动粉丝经济，未来将会透过增发股份募资及贷款等方式解决资金来源问题。

### (四) 不确定性因素

报告期内暂无对公司产生重大影响的不确定因素。

### 三、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、客户、供应商集中度较高风险

报告期内公司前五名客户销售总收入占总收入比为 40.52%，公司前五名供应商采购总金额占总采购金额比重为 40.44%。从规模和趋势来看客户和供应商的波动将对公司业绩产生较大影响。

风险评估管理措施：为了降低公司供应商和客户的集中度，一方面，公司拟继续拓展新的优质经销商并开展合作，在扩大产品经销区域布局同时，细分现有市场。另一方面，公司将建立健全合格供应商目录，在保障产品质量的同时，积极与新的供应商开展合作，降低对供应商的集中度。

##### 2 经营模式的相关风险

公司主要采用经销模式实现产品销售，但经销商系独立于公司的主体，若其经营活动有悖于公司的经营宗旨或主要经销商发生变动，将对公司的经营和业绩造成不利影响。

公司国内业务和部分国际业务主要通过外包生产获取产品，供应商系独立于公司的主体，当供应商无法按照公司要求在规定时间内生产和供应产品，则可能会对公司的下游经销商销售产生不利影响。

风险评估管理措施：公司将加强产品质量的提升与品牌的推广，通过增强自身竞争实力以获得更强的话语权。

##### 3 经营流动资金相对紧张的风险

在现有业务模式下，公司采购需要预付采购货款，而产品销售则存在一定的信用期，报告期内公司经营产生的现金流量净额为-67,379,297.26 万元，与公司业绩规模持续增长呈现较大的负相关。与此同时。在此背景下，如果公司业绩的高速增长无法实现货款的及时回笼，则会造成公司资金周转困难,进而影响公司的正常经营。

风险评估管理措施：公司计划采取以下两方面措施：一方面，在顾及经销商实际经营情况的基础上，加大对应收款的催收力度，另一方面，选取资金实力雄厚的上游供应商，以减少公司采购预付金额或比例。

##### 4 原材料涨价的风险

目前，公司将国内产品的生产外包予生产商，如果原材料的价格和产品加工费出现持续上涨的情形，将导致公司经营成本增加。

风险评估管理措施：公司将通过进一步加大研发力度，提升产品新颖性，提高品牌的附加值，确保稳定的盈利能力。

### 5 对外担保的风险

报告期内，公司存在为关联方耀轮车业提供担保的情况，截至报告期末，各担保合同下实际发生的担保金额为 5,424.79 万元，由于公司为其担保金额较大，如果被担保公司耀轮车业财务状况发生不利变化，不能及时归还相应银行借款，公司将面临较大的或有风险。

风险评估管理措施：2015 年 1 月 23 日公司已解除 1500 万元的担保；由于耀轮车业资产规模较大，银行资信状况良好，其所持有物业的市场价值较大，有足够的偿债能力，实际控制人邓永豪承诺将于 2015 年解除上述剩余的担保金额。

### （二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留审计意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	五（二）1
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五（二）2
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	五（二）3
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五（二）4
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五（二）5
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）公司发生的对外担保事项：

担保对象	担保金额 (万元)	担保期限	担保类型 (保证、抵 押、质押)	责任类 型（一 般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否 关联 担保	是否 发生 代偿
广州耀轮车业有限公司	1,500.00	2012.11-2015.1	保证	连带	是	是	否
广州耀轮车业有限公司	2,800.00	2013.3-2018.3	保证	连带	是	是	否
广州耀轮车业有限公司	700.00	2013.6-2016.6	保证	连带	是	是	否
广州耀轮车业有限公司	6,000.00	2014.4-2015.4	保证	连带	是	是	否
总计	11,000.00	-		-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额(万元)
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	-
公司对子公司提供担保	-
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	11,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况**

日常性关联交易事项			
具体事项类型		预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力			
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售			
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）			
4 财务资助（挂牌公司接受的）			
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		336,500,000.00	257,091,716.74
<b>总计</b>		<b>336,500,000.00</b>	<b>257,091,716.74</b>
<p>公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型主要是公司接受关联方担保和为关联方提供担保的金额，具体情况见后文审计报告附注（十）关联方关系及其交易。</p>			
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
-	-	-	-
总计	-	-	-

**(三) 对外投资事项**

报告期内，公司根据 2013 年的股东会决议对全资子公司凯路仕国际有限公司进行投资折合人民币：11,306,252.00 元。除此之外，无其他对外股权投资。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺事项的履行情况		
承诺人	承诺事项	履行情况
1、实际控制人	避免同业竞争的承诺	报告期内耀轮车业自行车相关业务已经结束。
2、实际控制人	置换公司对外担保的承诺	2015年1月23日公司已经解除1,500万元的担保，剩余担保正在努力解决。
3、实际控制人	于 2014 年 3 月 31 日前向无关联第三方转让其间接控制的 MEDITERRANEAN UNITED INDUSTRIES 的全部股权	报告期内已经完成转让
4、公司及实际控制人	公司及实际控制人承诺，公司将严格依照《劳动合同法》等法律法规规定进一步规范公司劳动用工行为。实际控制人邓永豪亦承诺，因公司现行劳务派遣用工方式给公司利益造成损害的，其将无条件承担损害赔偿赔偿责任。	报告期内，公司已解决劳务派遣问题。
5、公司	将严格按照《关联交易管理制度》的规定执行，杜绝非经营性占用公司资金。	报告期内严格遵守《关联交易管理制度》，无非经营性占用公司资金行为。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
股东广州恒永实业投资有限公司持有的公司 330 万	质押	330 万	0.87%	质押股份用于公司向自然人江德湖借款，总金额叁仟万元，用于发展公司

股股票				业务。
累计值		330 万		-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	1、控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	2、董事、监事及高级管理人员	-	-	-	-	-
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、无限售股份总数	-	-	3,499,576	3,499,576	17.24
有限售条件股份	1、控股股东、实际控制人	14,280,000	85		14,280,000	70.35
	2、董事、监事及高级管理人员					
	3、核心员工					
	4、有限售股份总数	16,800,000	100		16,800,000	82.76
总股本		16,800,000	100	3,499,576	20,299,576	-
普通股股东人数						6

注：2014 年 11 月，经公司第一届董事会第八次会议及第三次临时股东大会决议审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，公司非公开发行股票 200 万股，增加注册资本人民币 200 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，该次股票发行已办理完成相关备案及验资手续，但股票登记手续尚未办理完成。故本节中期末股本数仍以中国登记结算公司提供的股东名册为准，与审计报告中披露的财务数据统计口径存在短暂的时间差异，特此提请投资者注意。

#### (二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数(股)	期末持 股比 例%	期末持有限售股 份数量 (股)	期末持有无限售 股份数量 (股)
1	广州恒永实业投资有限公司	12,600,000	0	12,600,000	62.07%	12,600,000	0
2	广州市星海日升投资合伙企业(有限合伙)	0	2,738,983	2,738,983	13.49%	0	2,738,983
3	广州市恒开投资管理有限公司	2,520,000	0	2,520,000	12.41%	2,520,000	0
4	邓永豪	1,680,000	0	1,680,000	8.28%	1,680,000	0
5	张小敏	0	625,000	625,000	3.08%	0	625,000



6	广东太子狐服饰有限公司	0	135,593	135,593	0.67%	0	135,593
<b>合计</b>		16,800,000	3,499,576	20,299,576	100.00%	16,800,000	3,499,576

前十名股东间相互关系说明：广州恒永实业投资有限公司邓永豪持有 100%股份，广州市恒开投资管理有限公司邓永豪持有 99%的股份，其他股东之间没有关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

报告期内，公司无优先股。

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

1、控股股东广州恒永实业投资有限公司基本情况：

注册号：440101000174981

组织机构代码：55441275-2

法定代表人：邓永豪

注册资本：1,000.00 万元

实收资本：1,000.00 万元

股权结构：邓永豪 100%

经营范围：一般经营项目：企业自有资金投资；投资管理服务；投资咨询服务；企业管理咨询服务；科技信息咨询服务；房地产开发经营；物业管理。许可经营项目：无。

成立时间：2011 年 8 月 11 日

住所：广州市黄埔区埔北路 2 号 3 楼

2、报告期内控股股东无变动。

### （二）实际控制人情况

实际控制人邓永豪的基本情况如下：

邓永豪，男，1970 年出生，中国国籍，EMBA 在读。邓永豪自长期从事自行车销售以及生产工作。曾先后成立广州耀轮车业有限公司、KEYWILL HOLDING LIMITED、广州凯路仕体育科技有限公司（以下简称本公司）、广州恒永实业投资有限公司、广州市恒开投资管理有限公司；2010 年 4 月至今担任本公司总经理、执行董事，现任股份公司董事长、总经理，任期自 2013 年 12 月至 2016 年 12 月。

报告期内实际控制人无变动。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、报告期内普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌转 让日期	发行价格 (元/股)	发行数量 (股)	募集金额 (元)	募集资金用途 (请列示具体用途)
2014-06-24	2014-9-24	14.75	2,874,576	42,400,000	扩建销售网络、扩充产能及补充流动资金。
2014-07-18	2014-11-20	32	625,000	20,000,000	募集资金用于扩建销售网络及补充流动资金
2014-09-30	2015-01-23	20	2,000,000	40,000,000	扩建销售网络及补充流动资金。

### 二、存续至本年度的优先股股票相关情况（如有）

#### 1、基本情况

不适用

#### 2、股东情况（不同批次分别列示，整张表格可复制自行添加）

不适用

#### 3、利润分配情况

不适用

#### 4、回购情况（如有）

不适用

#### 5、转换情况（如有）

不适用

#### 6、表决权恢复情况（如有）

不适用

### 三、债券融资情况

不适用

### 四、间接融资情况

不适用

### 五、报告期内普通股利润分配情况

不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邓永豪	董事长 总经理	男	44	EMBA 在读	2013年12月2日-2016年12月1日	是
陈秀珍	董事	女	74	小学	2013年12月2日-2016年12月1日	否
邓仲均	董事	男	76	小学	2013年12月2日-2016年12月1日	否
曾新辉	董事 副总经理	男	44	本科	2013年12月2日-2016年12月1日	是
聂婉华	董事 财务总监 董事会秘书	女	46	大专	2013年12月2日-2016年12月1日	是
胡刚	监事会主席	男	39	本科	2013年12月2日-2016年12月1日	否
虞晶金	监事	女	29	硕士	2013年12月2日-2016年12月1日	否
黄惠娜	职工监事	女	36	大专	2013年12月2日-2016年12月1日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员中,邓仲均与陈秀珍为夫妻关系,邓仲均、陈秀珍与实际控制人邓永豪分别为父子、母子关系外,公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	数量变动(股)	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
邓永豪	董事长 总经理	1,680,000	0	1,680,000	8.28	0
合计		1,680,000	0	1,680,000	8.28	0

#### (三) 变动情况

报告期内,公司没有发生董事、监事、高级管理人员变动情况。

### 二、员工情况

#### (一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------	---------	------	------

行政管理人员	12	22	博士	0	0
生产人员	3	179	硕士	0	3
销售人员	26	38	本科	26	37
技术人员	17	23	专科	26	41
财务人员	6	7	专科以下	12	188
<b>员工总计</b>	<b>64</b>	<b>269</b>	<b>需公司承担费用的高退休职工人数</b>		<b>0</b>

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

报告期内，公司员工保持相对稳定，除新进员工之外，没有发生重大变化。报告期内，柬埔寨工厂投产后工人新增至160人。

公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

## （二）核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	2	2	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司的核心员工为：

杨斌，男，1981年10月出生，中国国籍，无境外居留权，2004年5月毕业于河南科技大学，本科学历，2004年7月至2007年2月，就职于佛山市海天调味食品股份有限公司，历任营销部兰州办事处驻外代表、西安办销售主管，宁夏自治区销售主管职位。2007年10月至2010年3月，就职于大行科技（深圳）有限公司，负责区域销售和渠道开发与管理。2010年4月至2011年3月，就职于广州宇泰车业有限公司，历任内销部华东大区经理、销售部经理职位。2011年12月至今，就职于本公司，历任华东区域经理，销售运营部门经理。

丁祥守，男，1978年4月出生，中国国籍，无境外居留权，2001年毕业于大连铁道学院（现大连交通大学），本科学历，2003年10月至2009年6月，就职于大行科技(深圳)有限公司，任研发科长；2009年6月至2010年3月，就职于天津富士达自行车有限公司，任研发副理，2010年3月至今就职于本公司，任研发总工程师。

报告期内，公司核心员工没有发生变化。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的融资、决策等事项均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

##### 4、公司章程的修改情况

序号	审议的股东大会届次	日期	主要内容
1	2014 年第一次临时股东大会	2014622	1、第二十条增加第（六）款：公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则。 同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额；股票发行前的在册股东没有股份优先认购权。 2、第四十六条增加第（六）款：如贷款融资，公司贷款余额达 15000 万元以上，或单笔贷款金额超过 6000 万元。 3、第四十八条第（四）款进行修订，修订后为：如公司担保，担保余额达 15000 万元以上，或单次担保额超过 6000 万元。
2	2014 年第三次临时股东大会	20141025	1、第六条进行修订，修订后为：公司注册资本和实收资本均为人民币 19,674,576 元。 2、第十七条进行修订，修订后发起人信息删除持股比例。 3、第十八条进行修订，修订后增加广州市星海日升投资合伙企业（有限合伙）和广东太子狐服饰有限公司两个股东。 4、第二百零七条进行修订，修订后为：本章程自公司股东大会审议通过之日起生效并实施。
3	2014 年第四次临时股东大会	20141125	1、第六条进行修订，修订后为：公司注册资本和实收资本均为人民币 20,299,576 元。 2、第十八条进行修订，修订后股东增加张小敏。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	见下表
监事会	2	见下表
股东大会	6	见下表

#### （1）董事会召开情况

届次	召开时间	审议通过的议案	公告编号
第一届董事会第三次会议	2014 年 6 月 10 日	1、《2013 年度广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司董事会工作报告》 2、《2013 年度广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司总经理工作报告》 3、《2014 年广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司财务预算报告》 4、《2013 年广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司财务报告》 5、《2013 年度广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司利润分配方案》 6、《关于聘请广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司 2014 年度审计机构的议案》 7、《关于广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司 2014 年度日常关联交易的议案》	2014-01

		8、《关于召开广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司 2013 年度股东大会的议案》	
第一届董事会第四次次会议	2014 年 6 月 22 日	1、《股票发行方案》 2、《关于修改<公司章程>的议案》 3、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》 4、《关于召开公司 2014 年第一次临时股东大会的议案》	2014-04
第一届董事会第五次次会议	2014 年 7 月 17 日	1、《股票发行方案》 2、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》 3、《关于召开公司 2014 年第二次临时股东大会的议案》	2014-10
第一届董事会第六次会议	2014 年 8 月 27 日	《广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司 2014 年半年度报告》	2014-13
第一届董事会第七次会议	2014 年 9 月 15 日	《关于公司借款的议案》	2014-16
第一届董事会第八次会议	2014 年 9 月 29 日	1、《关于公司股票发行方案的议案》 2、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》 3、《关于修改公司章程的议案》 4、《关于召开 2014 年第三次临时股东大会的议案》	2014-20
第一届董事会第九次会议	2014 年 11 月 7 日	1、《关于修改公司章程的议案》 2、《关于召开 2014 年第四次临时股东大会的议案》	2014-23
第一届董事会第十次会议	2014 年 11 月 27 日	1、《关于公司股票转让方式变更的议案》 2、《关于授权董事会全权办理公司股票转让方式变更相关事宜的议案》 3、《关于召开 2014 年第五次临时股东大会的议案》	2014-27

## (2) 监事会召开情况

届次	召开时间	审议通过的议案	公告编号
第一届监事会第二次会议	2014 年 6 月 10 日	1、《2013 年度广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司监事会工作报告》 2、《2013 年广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司财务报告》 3、《2014 年广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司财务预算报告》 4、《2013 年度广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司利润分配方案》 5、《关于聘请广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司 2014 年度审计机构的议案》 6、《关于广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司 2014 年度日常关联交易的议案》	2014-02
第一届监	2014 年 8 月 27	《广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司 2014 年半年	2014-14

事会第三次会议	日	度报告》。	
---------	---	-------	--

## (3) 股东大会召开情况

届次	召开时间	审议通过的议案	公告编号
2013 年年度股东大会	2014 年 6 月 30 日	1、《2013 年度广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司董事会工作报告》 2、《2013 年度广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司监事会工作报告》 3、《2014 年度广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司财务预算报告》 4、《2014 年度广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司财务报告》 5、《2013 年度广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司利润分配方案》 6、《关于聘请广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司 2014 年度审计机构的议案》 7、《关于广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司 2014 年度日常关联交易的议案》	2014-06
2014 年 7 月 9 日	2014 年第一次临时股东大会	1、《股票发行方案》 2、《关于修改<公司章程>的议案》 3、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》	2014-07
2014 年 8 月 5 日	2014 年第二次临时股东大会	1、《股票发行方案》 2、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》	2014-12
2014 年 10 月 15 日	2014 年第三次临时股东大会	1、《关于公司股票发行方案的议案》 2、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》 3、《关于修改公司章程的议案》	2014-21
2014 年 11 月 25 日	2014 年第四次临时股东大会	1、《关于修改公司章程的议案》	2014-26
2014 年 12 月 12 日	2014 年第五次临时股东大会	1、《关于公司股票转让方式变更的议案》 2、《关于授权董事会全权办理公司股票转让方式变更相关事宜的议案》	2014-29

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

## (1) 股东大会

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对每次股东大会进行了见证。



## （2）董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司董事会对公司治理机构给予所有股东提供合适的保护和平等权力等情况经过评估，认为：公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

## （3）监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

## （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内引入了三个外部股东，股东积极参与公司的经营管理活动，公司召开的每一次股东大会都积极参与行使自己的权利。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，逐步引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

## （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司成立专门的部门履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。在规范运作的同时，公司受到了国内数家知名证券公司和投资机构的关注，在第一财经主办的新三板“华新奖”上还荣获“最佳投资者关系奖”。四家知名券商也相继投资公司成为做市商，报告期内募集的资金已经全部到位，并于2015年1月23日完成了在中国登记结算的登记。

## （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议（如有）

不适用

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，各机构严格按照议事规则独立行使职权。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	广会审字[2015]G14042600013 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房
审计报告日期	二〇一五年二月十二日
注册会计师姓名	何国铨、刘清

审计报告正文：

#### 广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司（以下简称“凯路仕股份”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是凯路仕股份管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，凯路仕股份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，公允反映了凯路仕股份 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：何国铨

中国注册会计师：刘 清

中国 广州

二〇一五年二月十二日

## 二、财务报表

### (一)合并资产负债表

单位：元

资 产	附注五	2014. 12. 31	2013. 12. 31
流动资产：			
货币资金	1	11,925,766.31	8,401,435.23
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	2	113,929,207.02	45,634,474.48
预付款项	3	70,479,040.52	65,667,854.56
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-

其他应收款	4	1,041,739.50	1,698,138.07
买入返售金融资产		-	-
存货	5	151,770,606.02	62,764,853.38
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6	19,481,115.98	4,781,047.97
流动资产合计		368,627,475.35	188,947,803.69
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	7	10,119,922.77	5,633,264.29
在建工程	8	207,000.00	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	9	172,553.23	197,077.87
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	10	623,562.22	854,456.77
递延所得税资产	11	1,090,848.25	518,359.13
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		12,213,886.47	7,203,158.06
资产总计		380,841,361.82	196,150,961.75

法定代表人： 邓永豪 主管会计工作负责人： 聂婉华 会计机构负责人： 徐雪秋

#### (一)合并资产负债表（续）

负债和所有者权益	附注五	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：			

短期借款	12	104,200,000.00	64,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-
应付票据	13	10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	14	52,496,796.45	27,483,655.91
预收款项	15	36,582,389.06	10,200,834.14
应付职工薪酬	16	38,769.83	14,806.29
应交税费	17	3,869,129.83	812,280.13
应付利息		-	-
应付股利		-	17,000,000.00
其他应付款	18	1,352,510.34	208,642.32
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	19	-	40,000,000.00
其他流动负债	20	80,000.00	-
流动负债合计		208,619,595.51	169,720,218.79
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	21	286,666.65	400,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		286,666.65	400,000.00
负债合计		208,906,262.16	170,120,218.79
所有者权益：			
股本(实收资本)	22	22,299,576.00	16,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	23	99,431,167.63	2,530,743.63
减：库存股		-	-
其他综合收益		25,335.78	21,536.77
专项储备		-	-

盈余公积	24	4,497,468.73	860,908.70
一般风险准备		-	-
未分配利润	25	45,681,551.52	5,817,553.86
归属于母公司所有者权益合计		171,935,099.66	26,030,742.96
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		171,935,099.66	26,030,742.96
负债和所有者权益总计		380,841,361.82	196,150,961.75

法定代表人： 邓永豪 主管会计工作负责人： 聂婉华 会计机构负责人： 徐雪秋

## (二) 母公司资产负债表 (如有)

单位：元

资 产	附注十五	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：			
货币资金		10,337,748.12	7,186,114.74
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	1	81,955,832.24	42,485,915.26
预付款项		60,429,884.11	65,658,578.91
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	1,236,930.00	1,342,401.81
买入返售金融资产		-	-
存货		142,041,097.70	61,527,870.63
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		14,038,331.50	4,781,047.97
流动资产合计		310,039,823.67	182,981,929.32
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	13,799,812.14	2,493,560.14
投资性房地产		-	-
固定资产		3,969,687.54	4,133,792.80
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-



生产性生物资产		-	-
无形资产		172,553.23	197,077.87
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		706,594.07	399,157.23
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		18,648,646.98	7,223,588.04
资产总计		328,688,470.65	190,205,517.36

法定代表人：邓永豪 主管会计工作负责人：聂婉华 会计机构负责人：徐雪秋

## (二) 母公司资产负债表 (续)

负债和所有者权益	附注十五	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：			
短期借款		104,200,000.00	64,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-
应付票据		10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款		32,867,426.62	26,087,388.39
预收款项		9,795,185.88	3,369,384.85
应付职工薪酬		38,769.83	14,806.29
应交税费		3,969,192.38	581,547.20
应付利息		-	-
应付股利		-	17,000,000.00
其他应付款		745,798.40	812,560.00
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	40,000,000.00
其他流动负债		80,000.00	-
流动负债合计		161,696,373.11	161,865,686.73
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		286,666.65	400,000.00
递延所得税负债		-	-

其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		286,666.65	400,000.00
负债合计		161,983,039.76	162,265,686.73
所有者权益：			
股本(实收资本)		22,299,576.00	16,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		99,431,167.63	2,530,743.63
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,497,468.73	860,908.70
一般风险准备		-	-
未分配利润		40,477,218.53	7,748,178.30
所有者权益合计		166,705,430.89	27,939,830.63
负债和所有者权益总计		328,688,470.65	190,205,517.36

法定代表人： 邓永豪 主管会计工作负责人： 聂婉华 会计机构负责人： 徐雪秋

### (三) 合并利润表

单位：元

项 目	附注五	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入		365,320,709.64	215,388,476.49
其中：营业收入	26	365,320,709.64	215,388,476.49
二、营业总成本		317,205,915.62	193,981,045.86
其中：营业成本	26	279,054,669.29	168,707,804.29
营业税金及附加	27	776,344.69	578,008.51
销售费用	28	7,365,253.35	3,399,590.07
管理费用	29	17,953,866.40	13,771,023.26
财务费用	30	8,496,060.30	5,789,740.16
资产减值损失	31	3,559,721.59	1,734,879.57
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润		48,114,794.02	21,407,430.63
加：营业外收入	32	1,533,572.02	448,466.60
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	33	241,737.16	22,433.72

其中：非流动资产 处置损失		-	-
<b>四、利润总额</b>		49,406,628.88	21,833,463.51
减：所得税费用	34	5,906,071.19	2,842,295.27
<b>五、净利润</b>		43,500,557.69	18,991,168.24
归属于母公司所有者的 净利润		43,500,557.69	18,991,168.24
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		3,799.01	21,536.77
归属于母公司股东的其他综合 收益的税后净额		3,799.01	21,536.77
（一）以后不能重分类进 损益的其他综合收益的税后 净额		-	-
（二）以后将重分类进损 益的其他综合收益		3,799.01	21,536.77
外币财务报表折算差额		3,799.01	21,536.77
归属于少数股东的其他综合 收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		43,504,356.70	19,012,705.01
归属于母公司所有者的综合 收益总额		43,504,356.70	19,012,705.01
归属于少数股东的综合收益 总额		-	-
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益		2.43	1.13
（二）稀释每股收益		2.43	1.13

法定代表人：邓永豪 主管会计工作负责人：聂婉华 会计机构负责人：徐雪秋

#### （四）母公司利润表

单位：元

项 目	附注十五	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	4	279,683,021.00	213,799,687.90
减：营业成本	4	208,319,571.46	168,721,436.05
营业税金及附加		767,752.81	572,766.70
销售费用		4,813,687.65	2,441,815.94
管理费用		14,337,498.21	12,108,273.71
财务费用		8,482,245.98	5,682,512.39

资产减值损失		2,082,912.28	1,525,045.15
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		40,879,352.61	22,747,837.96
加：营业外收入		1,520,520.73	448,466.60
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		238,644.47	22,433.72
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		42,161,228.87	23,173,870.84
减：所得税费用		5,795,628.61	2,771,830.05
四、净利润		36,365,600.26	20,402,040.79
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		36,365,600.26	20,402,040.79

法定代表人：邓永豪 主管会计工作负责人：聂婉华 会计机构负责人：徐雪秋

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项 目	附注五	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		366,407,164.33	221,685,809.91
收到的税费返还		2,173,875.12	-
收到的其他与经营活动有关的现金	35 (1)	2,728,747.82	3,301,739.91
经营活动现金流入小计		371,309,787.27	224,987,549.82
购买商品、接受劳务支付的现金		393,723,244.06	259,008,183.38
支付给职工以及为职工支付的现金		8,369,146.80	3,444,758.63
支付的各项税费		15,213,040.27	10,043,775.17
支付的其他与经营活动有关的现金	35 (2)	21,383,653.40	13,123,468.68
经营活动现金流出小计		438,689,084.53	285,620,185.86
经营活动产生的现金流量净额		-67,379,297.26	-60,632,636.04
二、投资活动产生的现金流量			

收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,183,052.06	2,660,393.14
投资所支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		6,183,052.06	2,660,393.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,183,052.06</b>	<b>-2,660,393.14</b>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		102,400,000.00	3,333,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		149,500,000.00	72,200,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		251,900,000.00	85,533,400.00
偿还债务支付的现金		149,300,000.00	12,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,513,319.60	5,928,069.16
其中：子公司支付给少数股东的股利和利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	35 (3)	-	5,400,000.00
筹资活动现金流出小计		174,813,319.60	23,378,069.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>77,086,680.40</b>	<b>62,155,330.84</b>
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		3,524,331.08	-1,137,698.34
加：期初现金及现金等价物余额		3,401,435.23	4,539,133.57
六、期末现金及现金等价物余额		6,925,766.31	3,401,435.23

法定代表人：邓永豪 主管会计工作负责人：聂婉华 会计机构负责人：徐雪秋

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项 目	附注十五	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		290,913,524.10	218,598,842.97

收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		1,691,924.41	3,719,597.91
经营活动现金流入小计		292,605,448.51	222,318,440.88
购买商品、接受劳务支付的现金		324,617,502.06	260,967,322.99
支付给职工以及为职工支付的现金		7,579,786.79	3,263,972.15
支付的各项税费		10,891,509.69	9,822,549.79
支付的其他与经营活动有关的现金		11,665,101.05	10,311,151.65
经营活动现金流出小计		354,753,899.59	284,364,996.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-62,148,451.08</b>	<b>-62,046,555.70</b>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		480,343.95	307,939.98
投资所支付的现金		11,306,252.00	993,560.14
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		11,786,595.95	1,301,500.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,786,595.95</b>	<b>-1,301,500.12</b>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		102,400,000.00	3,333,400.00
取得借款收到的现金		149,500,000.00	72,200,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		251,900,000.00	85,533,400.00
偿还债务支付的现金		149,300,000.00	12,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,513,319.59	5,928,069.16
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	5,400,000.00
筹资活动现金流出小计		174,813,319.59	23,378,069.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>77,086,680.41</b>	<b>62,155,330.84</b>
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,151,633.38	-1,192,724.98
加：期初现金及现金等价物余额		2,186,114.74	3,378,839.72
六、期末现金及现金等价物余额		5,337,748.12	2,186,114.74

法定代表人： 邓永豪 主管会计工作负责人： 聂婉华 会计机构负责人： 徐雪秋

## (七) 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	附注五	2014 年度												
		归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
		股本 (实收资本)	其他权益工具			资本公积	库存股 (减项)	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优 先 股	永 续 绩	其 他											
一、上年年末余额		16,800,000.00	-	-	-	2,530,743.63	-	21,536.77	-	860,908.70	-	5,817,553.86	-	26,030,742.96
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下的企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		16,800,000.00	-	-	-	2,530,743.63	-	21,536.77	-	860,908.70	-	5,817,553.86	-	26,030,742.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		5,499,576.00	-	-	-	96,900,424.00	-	3,799.01	-	3,636,560.03	-	39,863,997.66	-	145,904,356.70
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	3,799.01	-	-	-	43,500,557.69	-	43,504,356.70
(二) 所有者投入和减少资本														

	5,499,576.00	-	-	-	96,900,424.00	-	-	-	-	-	-	-	102,400,000.00
1. 股东投入资本	5,499,576.00	-	-	-	96,900,424.00	-	-	-	-	-	-	-	102,400,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,636,560.03	-	-3,636,560.03	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,636,560.03	-	-3,636,560.03	-	-
2. 提取一般风险准备金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		22,299,576.00	-	-	-	99,431,167.63	-	25,335.78	-	4,497,468.73	-	45,681,551.52	-	171,935,099.66

法定代表人：邓永豪 主管会计工作负责人：聂婉华 会计机构负责人：徐雪秋

(七) 合并所有者权益变动表 (续)

项目	附注五	2013 年度												
		归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
		股本 (实收资本)	其他权益工具			资本公积	库存股 (减项)	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额		10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,169,438.99	-	9,515,198.96	-	20,684,637.95
加：会计政策变更		-				-				-		-		-

			-	-	-		-	-	-		-		-	
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下的企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,169,438.99	-	9,515,198.96	-	20,684,637.95	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,800,000.00	-	-	-	2,530,743.63	-	21,536.77	-	-308,530.29	-	-3,697,645.10	-	5,346,105.01	
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	21,536.77	-	-	-	18,991,168.24	-	19,012,705.01	
(二) 所有者投入和减少资本	3,333,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,333,400.00	
1. 股东投入资本	3,333,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,333,400.00	
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	860,908.70	-	-17,860,908.70	-	-17,000,000.00	
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

			-	-	-		-	-	-	860,908.70	-	-860,908.70	-	
2. 提取一般风险准备金			-	-	-		-	-	-		-		-	
3. 对股东的分配			-	-	-		-	-	-		-	-17,000,000.00	-	-17,000,000.00
4. 其他			-	-	-		-	-	-		-		-	
(五) 所有者权益内部结转		3,466,600.00	-	-	-	2,530,743.63	-	-	-	-1,169,438.99	-	-4,827,904.64	-	
1. 资本公积转增股本			-	-	-		-	-	-		-		-	
2. 盈余公积转增股本		1,169,438.99	-	-	-		-	-	-	-1,169,438.99	-		-	
3. 盈余公积弥补亏损			-	-	-		-	-	-		-		-	
4. 其他		2,297,161.01	-	-	-	2,530,743.63	-	-	-		-	-4,827,904.64	-	
(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														

	16,800,000.00	-	-	-	2,530,743.63	-	21,536.77	-	860,908.70	-	5,817,553.86	-	26,030,742.96
--	---------------	---	---	---	--------------	---	-----------	---	------------	---	--------------	---	---------------

法定代表人：邓永豪 主管会计工作负责人：聂婉华 会计机构负责人：徐雪秋

### （八）母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	附注十五	2014 年度											
		股本 (实收资本)	优先股	永续 绩	其他	资本公积	库存 股 (减 项)	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		16,800,000.00	-	-	-	2,530,743.63	-	-	-	860,908.70	-	7,748,178.30	27,939,830.63
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		16,800,000.00	-	-	-	2,530,743.63	-	-	-	860,908.70	-	7,748,178.30	27,939,830.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		5,499,576.00	-	-	-	96,900,424.00	-	-	-	3,636,560.03	-	32,729,040.23	138,765,600.26
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,365,600.26	36,365,600.26
(二) 所有者投入和减少资本													

	5,499,576.00	-	-	-	96,900,424.00	-	-	-	-	-	-	102,400,000.00
1. 股东投入的资本	5,499,576.00	-	-	-	96,900,424.00	-	-	-	-	-	-	102,400,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,636,560.03	-	-3,636,560.03	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,636,560.03	-	-3,636,560.03	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		22,299,576.00	-	-	-	99,431,167.63	-	-	-	4,497,468.73	-	40,477,218.53	166,705,430.89

法定代表人： 邓永豪 主管会计工作负责人： 聂婉华 会计机构负责人： 徐雪秋

## (八) 母公司所有者权益变动表 (续)

项 目	附注十五	2013 年度											
		股本 (实收资本)	优 先 股	永 续 绩	其 他	资本公积	库 存 股 (减 项)	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
一、上年年末余额		10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,169,438.99	-	10,034,950.85	21,204,389.84
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,169,438.99	-	10,034,950.85	21,204,389.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		6,800,000.00	-	-	-	2,530,743.63	-	-	-308,530.29	-	-2,286,772.55	6,735,440.79	
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,402,040.79	20,402,040.79	
（二）所有者投入和减少资本		3,333,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,333,400.00	
1. 股东投入的资本		3,333,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,333,400.00	

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	-	-	-	-	-	-	-	-	860,908.70	-	-17,860,908.70	-17,000,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	860,908.70	-	-860,908.70	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,000,000.00	-17,000,000.00	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	3,466,600.00	-	-	-	2,530,743.63	-	-	-	-1,169,438.99	-	-4,827,904.64	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	1,169,438.99	-	-	-	-	-	-	-	-1,169,438.99	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	2,297,161.01	-	-	-	2,530,743.63	-	-	-	-	-	-4,827,904.64	-	
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	16,800,000.00	-	-	-	2,530,743.63	-	-	-	860,908.70	-	7,748,178.30	27,939,830.63	

法定代表人： 邓永豪 主管会计工作负责人： 聂婉华 会计机构负责人： 徐雪秋

# 广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司历史沿革

广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）是由广州凯路仕体育科技有限公司改制变更设立。

广州凯路仕体育科技有限公司系由邓永豪和邓佩芬共同投资设立的有限责任公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中：邓永豪出资 990 万元，邓佩芬出资 10 万元。本公司经广州市工商行政管理局批准于 2010 年 4 月 26 日成立，并领取核发的注册号为：440101000087026 的《企业法人营业执照》。

2011 年 8 月 31 日，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，原股东将持有的所有股权全部转让给广州市恒永实业投资有限公司。转让完毕后广州市恒永实业投资有限公司持有本公司 100% 股权。

2013 年 9 月 21 日，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，增加注册资本人民币 333.34 万元，变更后的注册资本为人民币 1,333.34 万元。其中，由广州市恒开投资管理有限公司新增出资 200.00 万元；由邓永豪新增出资 133.34 万元。

截至 2013 年 9 月 30 日，公司注册资本（实收资本）为人民币 1,333.34 万元，股东名称、股权比例情况如下：

股东名称	股权比例（%）
广州市恒永实业投资有限公司	75.00
广州市恒开投资管理有限公司	15.00
邓永豪	10.00
合 计	100.00

于 2013 年 11 月 26 日，经股东会决议同意将公司整体变更设立“广州凯路仕自行车运动

时尚产业股份有限公司” 根据截至 2013 年 9 月 30 日，公司的净资产总计为人民币 1,933.07 万元。各发起人一致同意以其在公司所享有的净资产折股，其中人民币 1,680.00 万元折合为股份公司的股本，每股 1 元；超过股份总额部分的净资产人民币 253.07 万元计入资本公积。折股后，股份公司的股本结构如下：

股 东 名 称	股份数量（万股）	股份比例（%）
广州恒永实业投资有限公司	1,260.00	75.00
广州市恒开投资管理有限公司	252.00	15.00
邓永豪	168.00	10.00
合 计	1,680.00	100.00

上述注册资本，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具的广会所验字[2013]第 13004150030 号验资报告验证。公司经广州市工商行政管理局核准并于 2013 年 12 月 16 日获得变更后注册号为 440101000087026 的营业执照。

于 2014 年 7 月，经第一届董事会第四次会议及第一次临时股东大会决议审议通过的《股票发行方案》，公司非公开增发每股面值人民币 1 元的股份 2,874,576 股，申请增加注册资本人民币 2,874,576 元。变更后的股份数为 19,674,576 股，注册资本为人民币 19,674,576.00 元。增发完成后，股份公司的股本结构如下

股 东 名 称	股份数量	股份比例（%）
广州恒永实业投资有限公司	12,600,000.00	64.04
广州市恒开投资管理有限公司	2,520,000.00	12.81
广州市星海日升投资合伙企业（有限合伙）	2,738,983.00	13.92
邓永豪	1,680,000.00	8.54
广东太子狐服饰有限公司	135,593.00	0.69
合 计	19,674,576.00	100.00

上述注册资本，业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的广会验字 [2014]G14001050049 号验资报告验证。

于 2014 年 9 月，经第一届董事会第五次会议及第二次临时股东大会决议审议通过的《股票发行方案》，公司非公开增发每股面值人民币 1 元的股份 625,000 股，申请增加注册资本人

人民币 625,000.00 元。变更后的股份数为 20,299,576 股，注册资本为人民币 20,299,576.00 元。增发完成后，股份公司的股本结构如下

股 东 名 称	股份数量	股份比例 (%)
广州恒永实业投资有限公司	12,600,000.00	62.07
广州市恒开投资管理有限公司	2,520,000.00	12.41
广州市星海日升投资合伙企业（有限合伙）	2,738,983.00	13.49
邓永豪	1,680,000.00	8.28
张小敏	625,000.00	3.08
广东太子狐服饰有限公司	135,593.00	0.67
合 计	20,299,576.00	100.00

上述注册资本，业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的广会验字 [2014]G14001050050 号验资报告验证。

于 2014 年 11 月，经第一届董事会第八次会议及第三次临时股东大会决议审议通过的《关于公司股票发行方案的议案》，公司非公开增发每股面值人民币 1 元的股份 2,000,000 股，申请增加注册资本人民币 2,000,000.00 元。变更后的股份数为 22,299,576 股，注册资本为人民币 22,299,576.00 元，增发完成后，股份公司的股本结构如下

股 东 名 称	股份数量	股份比例 (%)
广州恒永实业投资有限公司	12,600,000.00	56.51%
广州市恒开投资管理有限公司	2,520,000.00	11.31%
广州市星海日升投资合伙企业（有限合伙）	2,738,983.00	12.28%
邓永豪	1,680,000.00	7.53%
张小敏	625,000.00	2.80%
广东太子狐服饰有限公司	135,593.00	0.61%
国信证券股份有限公司	800,000.00	3.59%
光大证券股份有限公司	400,000.00	1.79%
长江证券股份有限公司	400,000.00	1.79%
财富证券有限责任公司	400,000.00	1.79%
合 计	22,299,576.00	100.00%

上述注册资本，业经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)出具的广会验字[2014]G14001050061 号验资报告验证。

## 2、公司所属行业类别

本公司属于自行车制造行业。

## 3、公司经营范围及主要产品

生产、加工、销售：自行车及其零配件、五金产品、体育用品、玩具、机械设备（特种设备除外）、仪器仪表、工艺品；体育用品的技术研究、开发；销售：电子产品、服装服饰、箱包鞋帽、陶瓷、日用品、文具；体育用品维修；技术咨询、技术转让；计算机软、硬件研究、开发；自行车租赁；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）；货物进出口，技术进出口（法律，行政法规禁止的项目除外；法律，行政法规规定需经审批的，经审批后方可经营。

## 4、公司注册地及总部地址

广州市黄埔区埔北路 2 号 2 栋 2 楼。

## 5、公司的基本组织架构

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

## 6、本期合并财务报表范围

子公司全称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
广州凯路仕自行车有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
广州烈风自行车有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
凯路仕国际有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
全旭有限公司	全资子公司	二级	100%	100%

ASIA LEADER INTERNATIONAL (CAMBODIA) CO., LTD	全资子公司	二级	100%	100%
--	-------	----	------	------

本期合并财务报表范围未发生变化。

## 7、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 2 月 12 日批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司生产、销售中高档自行车及其配件。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策

和会计估计，详见本附注三、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、25“重大会计判断和估计”

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则体系的要求，真实、公允地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月 作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 一同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 一非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 一合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

### 一合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

### 一少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。



## 一、当期增加减少子公司的合并报表处理

报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

## 7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账；在资产负债表日，分外币货币性项目和非货币性项目进行处理，对于外币货币性项目按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，并按照资产负债表日汇率折合的记账本位币金额与初始确认时或者前一资产负债表日汇率折合的记账本位币金额之间的差额计入当期损益；对于以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生当日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算，不改变其记账本位币金额。与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

在进行外币报表折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中的其他综合收益内列示。

## 9、金融工具

(1) 公司将持有的金融资产分成以下四类：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；应收款项；以及可供出售金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金

额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资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。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；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，计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法：公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①所转移金融资产的账面价值；
- ②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

- ①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

(3) 金融资产的减值：公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

(4) 公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法：公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 10、应收款项

### 一 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的应收账款及其他应收款是指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收账款及其他应收款运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

### 一 按组合计提坏账准备应收账款

组合的确定依据和计提方法：除单项金额超过100万的应收账款和单项金额超过50万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款坏账计提比例	其他应收款坏账计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

一 合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

### 一 预付款项计提方法如下：

预付款项按个别计提法，对单项金额重大（超过 100 万）且账龄超过一年的预付款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

## 11、存货核算方法

### 一 存货的分类

存货分为原材料、委托加工物资、库存商品等大类。

### 一 存货的计价方法

购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

购入库存商品按实际成本入账，，发出时的成本采用加权平均法核算。

### 一 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

### 一 存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

### 一 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

## 12、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（一）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（二）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（三）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

## 13、长期股权投资核算方法

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9、金融工具

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 一 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：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投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

#### **一后续计量及损益确认方法**

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

#### **一确定对被投资单位具有重大影响的依据**

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

#### **减值测试方法及减值准备计提方法**

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

## 14、固定资产

### 一 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

### 一 各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备和其他设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值(原价的 5%)确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	估计使用年限	年折旧率
(1) 机器设备	5-10	9%-18%
(2) 运输工具	3-5	18%-30%
(3) 办公设备	3-5	18%-30%
(4) 其他设备	3-5	18%-30%

### 一 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法



资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，不得转回。

### 一 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：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将会行使这种选择权。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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

## 15、在建工程

### 一 在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算

#### 一在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

#### 一在建工程减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日对在建工程逐项进行检查，对长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性以及其他足以证明在建工程已经发生减值情形的，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。减值准备一旦提取，不得转回。

### 16、借款费用

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，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者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。在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所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，应当以专门借款当期实际发生的

利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \\ \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\text{所占用一般借款的资本化率} = \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ = \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借} \\ \text{款本金加权平均数}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期} \\ \text{所占用的天数} / \text{当期天数})$$

## 17、无形资产核算方法

### 一无形资产的计量

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 一无形资产的计价

- ①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。
- ②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。
- ③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- ④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，

按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

#### 一无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

#### 一划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段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阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 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分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、应付职工薪酬

职工薪酬，是指本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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本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

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

## （3）辞退福利

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

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债和净资产。

## 21、预计负债

### 一 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行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。

### 一 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 22、收入

### 一 销售商品

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；③与交易相关的经济利益很可能流入公司；④相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 一 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：①收入金额能够可靠计量；②相关经济利益很可能流入公司；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易已发生和将发生的成本能够可靠计



量。

#### 一让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

#### 一收入具体确认原则

公司业务性质主要为运动休闲型自行车的销售，根据客户验货签收作为收入确认的具体时点。

### 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当

期损益。

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。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### 一递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### 一递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- 1、商誉的初始确认；
- 2、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ① 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 一 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 25、经营租赁、融资租赁

### 一 融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 一经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、重要会计政策及会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

会 计 政 策 变 更 的 内 容 和 原 因	备 注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。2014 年初，财 政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号 及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》《企业会计准则第30 号——财务报表列报（2014 年修订）》《企业会计准则第9 号——职工薪酬（2014 年修订）》《企业 会计准则第33 号——合并财务报表（2014 年修订）》《企业 会计准则第40 号——合营安排》《企业会计准则第2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号—— 在其他主体中权益的披露》要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有 执行企业会计准则的企业范围内施行,鼓励在境外上市的企业 提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金 融工具列报准则”）要求在 2014 年年度及以后期间的财务报 告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。	本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则

根据各准则衔接要求进行了调整，对可比期间各期财务报表项目及金额的影响如下：

准 则 名 称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额		对 2013 年 1 月 1 日/2012 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-	项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号--财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	400,000.00	递延收益	-
		其他非流动负债	-400,000.00	其他非流动负债	-

### (2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 27、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、估计和假设是基于本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本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) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (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) 持有至到期投资

公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行

判断的过程中，公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响公司的金融工具风险管理策略。

#### （4）持有至到期投资减值

公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （5）可供出售金融资产减值

公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （6）非金融非流动资产减值准备

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。本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。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、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。本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。使用寿命是本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。

#### (8) 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。

#### (9) 内部退养福利及补充退休福利

公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## 四、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

税 种	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应税销售额	17%（注 1）
城市维护建设税	应交流转税额、免抵税额	7%
教育费附加	应交流转税额、免抵税额	3%

税 种	纳税（费）基础	税（费）率
地方教育附加	应交流转税额、免抵税额	2%
堤围防护费	营业收入	0.05%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%（注 2）

注 1：本公司子公司广州凯路仕自行车有限公司出口的产品享受出口退免税的增值税政策。

注 2：本公司于中国内地的各子公司企业所得税税率 25%，于柬埔寨的子公司企业所得税率为 20%，于香港的各子公司利得税税率 16.5%。

本公司母公司根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局公告的[粤科高字<2014> 60]文件，被认定为高新技术企业，自 2013 年起连续 3 年享受高新技术企业的所得税优惠，按 15%的税率征收企业所得税。

本公司子公司 ASIA LEADER INTERNATIONAL (CAMBODIA) CO., LTD 本年度享受柬埔寨地区的免税优惠期。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
现金：	166, 791. 84	51, 540. 17
银行存款：	6, 700, 224. 19	3, 128, 296. 92
其他货币资金	5, 058, 750. 28	5, 221, 598. 14
合计	11, 925, 766. 31	8, 401, 435. 23
其中：存放在境外的款项总额	863, 242. 57	435, 599. 54

截至报告期末，本公司不存在抵押、或有潜在收回风险的款项。

截至报告期末，其他货币资金中主要为 500 万元的银行保证金以及支付宝的余额。

截至报告期末，货币资金所有权受限制的情况见附注五 37、所有权受到限制的资产。



## 2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2014. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	119,925,481.10	100.00	5,996,274.08	5.00	113,929,207.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	119,925,481.10	100.00	5,996,274.08	5.00	113,929,207.02
类 别	2013. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	48,036,470.20	100.00	2,401,995.72	5.00	45,634,474.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	48,036,470.20	100.00	2,401,995.72	5.00	45,634,474.48

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账	2014. 12. 31	2013. 12. 31
---	--------------	--------------

	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
1 年 以内	119,925,481.10	100.00	5,996,274.08	48,035,322.20	99.99	2,401,766.12
1-2 年	-	-	-	1,148.00	0.01	229.60
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年 以上	-	-	-	-	-	-
合 计	119,925,481.10	100.00	5,996,274.08	48,036,470.20	100.00	2,401,995.72

(3) 截至报告期末，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 75,395,276.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 62.87%。相应计提的坏账准备期末余额为 3,769,763.84 元

(4) 截至报告期末，本期计提坏账准备金额 3,594,278.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 截至报告期末，无实际核销的应收账款的情况。

(6) 截至报告期末，本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 截至报告期末，本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(8) 截至报告期末，无受限制的应收账款余额。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2014.12.31	2013.12.31
-----	------------	------------

	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年内	70,472,775.33	99.99	65,667,854.56	100.00
1-2 年	6,265.19	0.01	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	70,479,040.52	100.00	65,667,854.56	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为 64,558,186.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 91.59%。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类 别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,096,567.91	100.00	54,828.41	5.00	1,041,739.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,096,567.91	100.00	54,828.41	5.00	1,041,739.50
类 别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,787,523.25	100.00	89,385.18	5.00	1,698,138.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,787,523.25	100.00	89,385.18	5.00	1,698,138.07

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,096,567.91	100.00	54,828.41	1,787,523.25	100.00	89,385.18
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	1,096,567.91	100.00	54,828.41	1,787,523.25	100.00	89,385.18

(3) 本报告期无核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款汇总金额为 496,525.95 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 45.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 24,825.38 元：

(5) 其他应收款按性质分类情况

款项性质	2014.12.31	2013.12.31
租赁保证金	128,930.00	128,930.00
承包保证金	87,915.76	-
员工借支	879,722.15	1,658,593.25

款项性质	2014. 12. 31	2013. 12. 31
合计	1, 096, 567. 91	1, 787, 523. 25

(6) 截至报告期末，本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 34, 556. 77 元。

(7) 截至报告期末，无实际核销的其他应收账款的情况。

(8) 截至报告期末，本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 截至报告期末，本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(10) 截至报告期末，无受限制的其他应收款余额。

## 5、存货

(1) 存货分项列示如下：

存货种类	2014. 12. 31			2013. 12. 31		
	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	47, 673, 719. 31	-	47, 673, 719. 31	10, 702, 723. 72	-	10, 702, 723. 72
委托加工物资	4, 856, 276. 26	-	4, 856, 276. 26	9, 477, 555. 54	-	9, 477, 555. 54
库存商品	99, 240, 610. 45	-	99, 240, 610. 45	42, 584, 574. 12	-	42, 584, 574. 12
合计	151, 770, 606. 02	-	151, 770, 606. 02	62, 764, 853. 38	-	62, 764, 853. 38

(2) 公司期末存货未发生减值，无存货跌价准备。

(3) 公司存货期末余额中，无借款费用资本化金额。

(4) 期末无用于抵押、担保等所有权或使用权受限制的存货。

## 6、其他流动资产

项 目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
待抵扣进项税	13, 693, 585. 42	3, 205, 365. 44

待退多交所得税	344,746.08	1,575,682.53
应收出口退税款	5,442,784.48	-
合 计	19,481,115.98	4,781,047.97

## 7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	2013. 12. 31	本期增加		本期减少	2014. 12. 31
<b>一、固定资产原值合计</b>	<b>7,110,873.87</b>	<b>5,835,998.52</b>		-	<b>12,946,872.39</b>
1、机器设备	6,079,571.23	5,650,738.14		-	11,730,309.37
2、运输工具	310,328.00	-		-	310,328.00
3、办公设备	594,048.18	185,260.38		-	779,308.56
4、其他设备	126,926.46	-		-	126,926.46
		本期新增	本期计提	-	
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>1,477,609.58</b>	-	<b>1,349,340.04</b>	-	<b>2,826,949.62</b>
1、机器设备	1,105,214.17	-	1,108,795.18	-	2,214,009.35
2、运输工具	75,544.74	-	59,788.26	-	135,333.00
3、办公设备	285,399.50	-	167,467.57	-	452,867.07
4、其他设备	11,451.17	-	13,289.03	-	24,740.20
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>5,633,264.29</b>	-			<b>10,119,922.77</b>
1、机器设备	4,974,357.06				9,516,300.02
2、运输工具	234,783.26	-		-	174,995.00
3、办公设备	308,648.68	-		-	326,441.49
4、其他设备	115,475.29	-		-	102,186.26
<b>四、固定资产减值准备合计</b>	-	-		-	-
1、机器设备	-	-		-	-

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
2、运输工具	-	-	-	-
3、办公设备	-	-	-	-
4、其他设备	-	-	-	-
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>5,633,264.29</b>	-	-	<b>10,119,922.77</b>
1、机器设备	4,974,357.06	-	-	9,516,300.02
2、运输工具	234,783.26	-	-	174,995.00
3、办公设备	308,648.68	-	-	326,441.49
4、其他设备	115,475.29	-	-	102,186.26

(2) 公司不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 报告期末无持有待售的固定资产情况。

(5) 报告期末不存在固定资产受限情况。

(6) 报告期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

## 8、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项 目	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
体育公园项目	207,000.00	-	207,000.00	-	-	-
合 计	207,000.00	-	207,000.00	-	-	-

(2) 在建工程明细项目基本情况及增减变动如下：

工 程 名 称	预算 金额	2013.12.31	本期增加	本期转固	本期其他 减少金额	2014.12.31
体育公园项目	1,323 万元	-	207,000.00	-	-	207,000.00
合 计		-	207,000.00	-	-	207,000.00

(续上表)

工 程 名 称	其中：利息资本化	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率	资金来源
体育公园项目	-	-	-	自筹
合 计	-	-	-	

## (3) 重大工程的进度情况

截至 2014 年 12 月 31 日止，主要为公司之子公司广州烈风自行车有限公司的体育公园项目工程初期支出。

(4) 期末余额不存在其他在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
<b>一、账面原值合计</b>	<b>245, 246. 00</b>	-	-	<b>245, 246. 00</b>
注册商标	215, 246. 00	-	-	215, 246. 00
专利	30, 000. 00	-	-	30, 000. 00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>48, 168. 13</b>	<b>24, 524. 64</b>	-	<b>72, 692. 77</b>
注册商标	39, 418. 13	21, 524. 64	-	60, 942. 77
专利	8, 750. 00	3, 000. 00	-	11, 750. 00
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>197, 077. 87</b>			<b>172, 553. 23</b>
注册商标	175, 827. 87			154, 303. 23



项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
专利	21, 250. 00			18, 250. 00
<b>四、减值准备合计</b>	-	-	-	-
注册商标	-	-	-	-
专利	-	-	-	-
<b>五、无形资产账面价值</b>	<b>197, 077. 87</b>			<b>172, 553. 23</b>
注册商标	175, 827. 87			154, 303. 23
专利	21, 250. 00			18, 250. 00

(2) 截至报告期末，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

#### 10、长期待摊费用

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
厂房装修	854, 456. 77	140, 053. 54	370, 948. 09	623, 562. 22
合 计	854, 456. 77	140, 053. 54	370, 948. 09	623, 562. 22

报告期内增加的项目为子公司 ASIA LEADER INTERNATIONAL (CAMBODIA) CO., LTD 的厂房装修费。

#### 11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产明细

项 目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
<b>递延所得税资产：</b>		
计提坏账准备影响数	832, 084. 78	363, 248. 87
可抵扣亏损	118, 813. 05	44, 261. 60
内部交易未实现毛利影响数	84, 950. 42	50, 848. 66
递延收益影响数	55, 000. 00	60, 000. 00
合 计	1, 090, 848. 25	518, 359. 13

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异：

项 目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
坏账准备	6,051,102.49	2,491,380.90
可抵扣亏损	475,252.20	177,046.40
内部交易未实现毛利	566,336.13	203,394.64
递延收益	366,666.65	400,000.00
合 计	7,459,357.47	3,271,821.94

## 12、短期借款

(1) 短期借款明细列示如下：

借 款 类 别	2014. 12. 31	2013. 12. 31
信用借款	30,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	52,200,000.00	24,000,000.00
保证借款	5,200,000.00	35,000,000.00
抵押、保证借款	16,800,000.00	-
合 计	104,200,000.00	64,000,000.00

(2) 报告期末无逾期未偿还的短期借款。

## 13、应付票据

(1) 应付票据明细列示如下：

项 目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
银行承兑汇票	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 截至报告期末，应付票据余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位以及其他关联方票据。

## 14、应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

账 龄	2014. 12. 31	2013. 12. 31
-----	--------------	--------------

	账面余额	占总额比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)
1 年以内	51,874,175.80	98.81	27,134,076.82	98.73
1-2 年	480,753.91	0.92	349,579.09	1.27
2-3 年	141,866.74	0.27	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	52,496,796.45	100.00	27,483,655.91	100.00

## 15、预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下：

账 龄	2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	占总额比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)
1 年以内	36,449,169.07	99.64	10,200,834.14	100.00
1-2 年	133,219.99	0.36	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	36,582,389.06	100.00	10,200,834.14	100.00

## 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2013.12.31	本期增加额	本期支付额	2014.12.31
短期职工薪酬	14,806.29	8,390,582.13	8,366,618.59	38,769.83
离职后福利-设定提存计划	-	302,142.12	302,142.12	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	14,806.29	8,692,724.25	8,668,760.71	38,769.83

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2013.12.31	本期增加额	本期支付额	2014.12.31
-----	------------	-------	-------	------------

项 目	2013.12.31	本期增加额	本期支付额	2014.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	9,000.65	7,817,727.53	7,799,804.74	26,923.44
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	-	-	-
其中：1、医疗保险费	-	301,322.39	301,322.39	-
2、工伤保险费	-	11,669.67	11,669.67	-
3、生育保险费	-	30774.3	30774.3	-
4、重大疾病医疗补助 金	-			-
住房公积金	-	98,592.00	98,592.00	-
工会经费和职工教育经费	5,805.64	130,496.24	124,455.49	11,846.39
非货币性福利	-	-	-	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	14,806.29	8,390,582.13	8,366,618.59	38,769.83

(3) 离职后福利-设定提存计划明细如下：

项 目	2013.12.31	本期增加额	本期支付额	2014.12.31
设定提存计划	-	302,142.12	302,142.12	-
合 计	-	302,142.12	302,142.12	-

其中：设定提存计划项目明细如下

设定提存计划项目	2013.12.31	本期增加额	本期支付额	2014.12.31
一、基本养老保险费	-	282,091.32	282,091.32	-
二、失业保险费	-	20,050.80	20,050.80	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	302,142.12	302,142.12	-

公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

## 17、应交税费

项 目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
增值税	746,695.94	489,227.22
城市维护建设税	52,219.71	33,137.84
企业所得税	2,883,639.97	150,287.44
个人所得税	17,224.67	36,434.93
教育费附加	22,379.87	14,201.92
地方教育附加	14,918.18	9,467.22
印花税	16,904.56	12,140.70
堤围防护费	57,438.22	67,382.86
其他	57,708.71	-
合 计	3,869,129.83	812,280.13

增值税、城市维护建设税、教育费附加、堤围防护费、企业所得税的税率参见附注四。

个人所得税由公司按税法规定代扣代缴。

## 18、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分析列示如下：

账 龄	2014. 12. 31		2013. 12. 31	
	金 额	占总额比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)
1 年以内	1,190,133.95	87.99	208,642.32	100.00
1-2 年	162,376.39	12.01	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	1,352,510.34	100.00	208,642.32	100.00

(2) 截止报告期末止，无其他应付款余额中超过 1 年的大额款项。

### 19、一年以内到期的非流动负债

项 目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
一年以内到期的非流动负债	-	40,000,000.00
-个人委托贷款		
合 计	-	40,000,000.00

### 20、其他流动负债

(1) 其他流动负债分类列示如下：

项 目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
递延收益-政府补贴	80,000.00	-
合 计	80,000.00	-

(2) 政府补助明细如下：

项 目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
高精度结构智能化生产线技术改造	80,000.00	-
合 计	80,000.00	-

### 21、递延收益

(1) 递延收益增加变动如下：

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期摊销	一年以内到期的政府补助	2014. 12. 31
递延收益-政府补贴收入	400,000.00	-	33,333.35	80,000.00	286,666.65
合 计	400,000.00	-	33,333.35	80,000.00	286,666.65

(2) 其中取得的与资产相关、与收益相关的政府补助如下：

政府补助	原 值	2013.12.31	本期增加	本期摊销	一年以内到期的政府补助	2014.12.31	与资产相关/与收益	备注

							相关	
高精度结构智能化生产线技术改造	400,000.00	400,000.00	-	33,333.35	80,000.00	286,666.65	资产	
合计	400,000.00	400,000.00	-	33,333.35	80,000.00	286,666.65		

## 22、股本

股 东	2013.12.31		本期注资增加	本期减少	2014.12.31	
	金 额	比例 (%)			金 额	比例 (%)
广州市恒永实业投资有限公司	12,600,000.00	75.00	-	-	12,600,000.00	56.51
广州市恒开投资管理有限公司	2,520,000.00	15.00	-	-	2,520,000.00	11.31
广州市星海日升投资合伙企业（有限合伙）	-	-	2,738,983.00	-	2,738,983.00	12.28
邓永豪	1,680,000.00	10.00	-	-	1,680,000.00	7.53
张小敏	-	-	625,000.00	-	625,000.00	2.80
广东太子狐服饰有限公司	-	-	135,593.00	-	135,593.00	0.61
国信证券股份有限公司	-	-	800,000.00	-	800,000.00	3.59
光大证券股份有限公司	-	-	400,000.00	-	400,000.00	1.79
长江证券股份有限公司	-	-	400,000.00	-	400,000.00	1.79
财富证券有限责任公司	-	-	400,000.00	-	400,000.00	1.79
合 计	16,800,000.00	100.00	5,499,576.00	-	22,299,576.00	100.00

上述注册资本，业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的广会所验字[2014]G14001050061号验资报告验证。关于本年增资情况详见附注一、1说明。

## 23、资本公积

项 目	股 本 溢 价	其他资本公积	合 计
本期期初余额	2,530,743.63	-	2,530,743.63

项 目	股 本 溢 价	其他资本公积	合 计
加：本期增加	96,900,424.00	-	96,900,424.00
减：本期减少	-	-	-
本期期末余额	99,431,167.63	-	99,431,167.63

报告期增加额全部为增资形成的资本溢价。

#### 24、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
本期期初余额	860,908.70	-	860,908.70
加：本期增加	3,636,560.03	-	3,636,560.03
减：本期减少	-	-	-
本期期末余额	4,497,468.73	-	4,497,468.73

#### 25、未分配利润

项 目	2014 年度	2013 年度
上期期末未分配利润	5,817,553.86	9,515,198.96
加：会计政策变更	-	-
前期差错更正	-	-
本期期初未分配利润	5,817,553.86	9,515,198.96
加：本期净利润	43,500,557.69	18,991,168.24
可供分配利润	49,318,111.55	28,506,367.20
减：提取法定盈余公积	3,636,560.03	860,908.70
应付普通股股利	-	17,000,000.00
转作股本及资本公积的普通股股利	-	4,827,904.64
其他	-	-
期末未分配利润	45,681,551.52	5,817,553.86

#### 26、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2014 年度	2013 年度
-----	---------	---------



<b>营业收入</b>	365,320,709.64	215,388,476.49
主营业务收入	365,320,709.64	215,388,476.49
<b>营业成本</b>	279,054,669.29	168,707,804.29
主营业务成本	279,054,669.29	168,707,804.29

(2) 主营业务收入及成本按产品分项列示如下：

产 品 类 别	2014 年度		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
运动休闲型自行车	331,133,485.08	260,364,345.44	215,388,476.49	168,707,804.29
自行车零配件	25,767,130.25	18,589,179.26	-	-
品牌使用费及设计费	8,420,094.31	101,144.59	-	-
合 计	365,320,709.64	279,054,669.29	215,388,476.49	168,707,804.29

(3) 主营业务按地区分项列示如下：

业务地区	2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	37,744,265.28	28,831,416.31	44,212,860.26	34,849,030.22
华东	28,153,135.90	21,505,115.42	-	-
华南	113,822,170.59	86,944,450.00	58,809,927.43	44,628,708.60
华中	35,341,211.62	26,995,814.53	34,436,495.73	27,143,199.36
东南	-	-	15,395,376.07	12,134,793.42
西北	51,421,802.56	39,279,169.59	44,595,389.74	35,150,543.88
西南	14,592,945.30	11,146,998.83	9,767,025.64	7,698,469.85
国外	84,245,178.39	64,351,704.61	8,171,401.62	7,103,058.96
合计	365,320,709.64	279,054,669.29	215,388,476.49	168,707,804.29

(4) 报告期内前五名销售客户收入总额及占全部营业收入的比例：

公司本年销售前五名汇总金额为148,010,447.86元，占全部销售收入合计数的比例为40.52%。

## 27、营业税金及附加

项 目	2014 年度	2013 年度
城建税	452,867.72	337,171.63
教育费附加	194,086.17	144,502.13
地方教育附加	129,390.80	96,334.75
合 计	776,344.69	578,008.51

计缴见标准见附注四 1、主要税种及税率

## 28、销售费用

项 目	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	2,150,649.85	1,091,500.55
展会费	1,517,550.52	371,624.81
办公费	896,325.69	64,744.37
业务宣传费	860,233.09	728,433.68
租赁费	822,989.29	559,322.10
交通费	368,254.29	71,073.38
差旅费	225,459.29	53,373.17
邮递费	159,473.67	31,384.80
业务招待费	135,330.90	44,626.00
折旧费	94,848.78	56,422.20
水电费	34,619.74	14,652.89
其他费用	99,518.24	312,432.12
合 计	7,365,253.35	3,399,590.07

## 29、管理费用

项 目	2014 年度	2013 年度
研究开发费	8,855,094.48	8,881,259.87
办公费	3,733,729.05	941,276.15
职工薪酬	2,532,593.35	820,344.14

项 目	2014 年度	2013 年度
折旧费	437,985.69	440,280.56
租赁费	366,186.86	140,908.30
税费	1,180,170.46	294,606.14
交通、差旅费	207,101.14	125,178.97
业务招待费	82,132.69	21,670.00
开办费	29,459.09	1,396,193.04
无形资产摊销	21,574.64	23,476.09
其他	507,838.95	685,830.00
合 计	17,953,866.40	13,771,023.26

### 30、财务费用

项 目	2014 年度	2013 年度
利息支出	8,513,319.59	5,708,069.16
减：利息收入	80,847.26	76,930.67
加：手续费	158,851.83	78,829.15
汇兑损失	-95,263.86	79,772.52
合 计	8,496,060.30	5,789,740.16

### 31、资产减值损失

项 目	2014 年度	2013 年度
坏账损失	3,559,721.59	1,734,879.57
合 计	3,559,721.59	1,734,879.57

### 32、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项 目	2014 年度	2013 年度
政府补助	935,983.35	273,600.00

赞助费收入	538,682.48	-
其他	58,906.19	174,866.60
合 计	1,533,572.02	448,466.60

(2) 计入当期非经常性损益的金额如下：

项 目	计入非经常性损益的金额	
	2014 年度	2013 年度
政府补助	935,983.35	273,600.00
赞助费收入	538,682.48	-
其他	58,906.19	174,866.60
合 计	1,533,572.02	448,466.60

(3) 报告期内政府补助种类及金额如下：

政 府 补 助 种 类	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与 收益相关
广州市知识产权局专利资助	350.00	-	与收益相关
专利资助	1,300.00	-	与收益相关
标准化战略专项资金资助经费	1,000.00	-	与收益相关
上市后备资源培育项目	600,000.00		与收益相关
单边支撑双四连杆联动折叠自行车的优化 及产业化	300,000.00		与收益相关
研发设备项目款	33,333.35		与资产相关
经贸局付 2011 年广州市中小企业国际市场 开拓资金	-	4,200.00	与收益相关
专利资助款	-	6,900.00	与收益相关
科信局 2013 年科技经费付立体式折叠双 人骑自行车的优化及产业化款	-	100,000.00	与收益相关
一种无手柄自动锁紧的折叠接头的开发及 自行车应用	-	100,000.00	与收益相关

政 府 补 助 种 类	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与 收益相关
广州市知识产权局专利资助	350.00	-	与收益相关
专利资助	1,300.00	-	与收益相关
标准化战略专项资金资助经费	1,000.00	-	与收益相关
上市后备资源培育项目	600,000.00		与收益相关
单边支撑双四连杆联动折叠自行车的优化 及产业化	300,000.00		与收益相关
研发设备项目款	33,333.35		与资产相关
参展机票补贴款	-	9,000.00	与收益相关
黄埔区 2012 年电子商务平台建设项目扶 持资金	-	50,000.00	与收益相关
其他	-	3,500.00	与收益相关
合 计	935,983.35	273,600.00	

### 33、营业外支出

(1) 营业外支出明细如下：

项 目	2014 年度	2012 年度
对外捐赠	3,084.05	20,973.00
补交税款及滞纳金	238,644.47	
其他	8.64	1,460.72
合 计	241,737.16	22,433.72

(2) 计入当期非经常性损益的金额

项 目	计入非经常性损益的金额	
	2014 年度	2013 年度
对外捐赠	3,084.05	20,973.00
补交税款及滞纳金	238,644.47	-
其他	8.64	1,460.72

项 目	计入非经常性损益的金额	
	2014 年度	2013 年度
对外捐赠	3,084.05	20,973.00
补交税款及滞纳金	238,644.47	-
合 计	241,737.16	22,433.72

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,478,560.31	3,132,998.47
递延所得税	-572,489.12	-290,703.20
合 计	5,906,071.19	2,842,295.27

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	49,406,628.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,410,994.33
子公司适用不同税率的影响	-1,008,429.58
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,716.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
加计扣除费用的影响	-553,209.83
所得税费用	5,906,071.19

### 35、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	2014 年度	2013 年度
利息收入	80,842.12	76,930.67
政府补贴	902,650.00	673,600.00
往来款及其他	1,745,255.70	2,551,209.24
合 计	2,728,747.82	3,301,739.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
销售费用	5,604,177.64	2,251,667.32
管理费用	10,964,063.80	10,387,096.22
金融机构手续费	63,582.82	78,829.15
往来款及其他	4,751,829.14	405,875.99
合 计	21,383,653.40	13,123,468.68

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
银行汇票保证金	-	5,000,000.00
新三板国信证券服务费	-	400,000.00
合 计	-	5,400,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

项 目	2014 年度	2013 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	43,500,557.69	18,991,168.24

项 目	2014 年度	2013 年度
加：资产减值准备	3,559,721.59	1,734,879.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,349,340.04	816,972.17
无形资产摊销	24,524.64	24,524.64
长期待摊费用摊销	370,948.09	-
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	8,513,319.59	5,708,069.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-572,489.12	-290,703.20
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)	-89,005,752.64	-36,986,438.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-90,364,563.45	-26,988,163.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	55,245,096.31	-23,642,945.17
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-67,379,297.26	-60,632,636.04
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净增加情况</b>		
现金的期末余额	6,925,766.31	3,401,435.23
减：现金的期初余额	3,401,435.23	4,539,133.57
加：现金等价物的期末余额	-	-



项 目	2014 年度	2013 年度
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,524,331.08	-1,137,698.34

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2014.12.31	2013.12.31
<b>一、现金</b>	6,925,766.31	3,401,435.23
其中：库存现金	166,791.84	51,540.17
可随时用于支付的银行存款	6,700,224.19	3,128,296.92
可随时用于支付的其他货币资金	58,750.28	221,598.14
<b>二、现金等价物</b>	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	-	-
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	5,000,000.00	5,000,000.00-

注：不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2014 年度现金流量表中现金期末数为 6,925,766.31 元，2014 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 11,925,766.31 元，差额 5,000,000.00 元系现金流量表中现金报告期末余额扣除了不符合现金及现金等价标准的银行汇票保证金 5,000,000.00 元。

37、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2013.12.31	本期增加额	本期减少额	2014.12.31	资产受限制的原因
<b>用于担保的资产</b>					
1. 其他货币资金	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	汇票保证金
合 计	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	

### 38、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	195,978.44	6.1190	1,199,192.08
港币	68,333.44	0.7889	47,595.48
瑞尔	15,357,910.00	0.0016	24,726.24
越南盾	585,600.00	0.0003	169.82
应收账款			
其中：美元	3,217,794.35	6.1190	19,689,683.63
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
预付款项			
其中：美元	3,234,111.42	6.1190	19,789,527.79
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
应付款项			
其中：美元	15,681,561.11	6.1190	95,955,472.43
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
预收款项			
其中：美元	4,497,542.00	6.1190	27,520,459.50
欧元	-	-	-
港币	-	-	-

## 六、合并范围的变更

本报告期内合并范围无变更。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州凯路仕自行车有限公司	广州	广州	出口销售	100.00%	-	设立
广州烈风自行车有限公司	广州	广州	电子商务	100.00%	-	设立
凯路仕国际有限公司	香港	香港	境外投资控股	100.00%	-	设立
全旭有限公司	香港	香港	海外贸易	100.00%	-	设立
ASIA LEADER INTERNATIONAL (CAMBODIA) CO.,LTD	柬埔寨	柬埔寨	生产基地	100.00%	-	设立

## (2) 重要的非全资子公司

本报告期内无重要的非全资子公司。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期内无子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

本报告期内无在合营安排或联营企业中的权益。

## 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期内无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括外币货币性项目、应收账款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险

变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险—现金流量变动风险

公司产品主要由销往欧盟、南非、及东南亚地区的市场，且主要以美元结算。公司外销业务虽然预收部分货款，但是余款给予客户一定的信用期，如果人民币相对于美元升值，公司外币应收账款将发生汇兑损失。

##### （2）利率风险

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

##### （3）其他价格风险

公司所销售的产品依赖境内的自行车生产商，所采购的产品占公司产品成本的比重在 95% 以上。采购价格上涨时，公司可以提高产品售价，进口价格下跌时，公司将降低产品售价。因此，在采购量和销售量确定的情况下，公司存在产品采购成本的波动导致公司营业收入波动的风险。

#### 2、信用风险

2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一

方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司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坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

## 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

## 九、公允价值的披露

不适用。

## 十、关联方关系及其交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司姓名	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广州市恒永实业投资有限公司	广州	投资控股	1000 万	56.50	56.50

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、1

### 3、本公司的合营和联营企业情况

报告期无合营企业、联营企业。

4、本公司的其他关联方公司情况：

序号	公司名称	股东	注册地	注册资本 (万元)	法定代表 人	经营范围	与公司关系
1	广州市恒开投资管理 有限公司	邓永豪、邓仲均	广州	228.69	邓永豪	-	同一最终控 制方
2	广州鬼道企业管理 顾问有限公司	广州恒永实业投资有 限公司、邓仲均	广州	50.00	邓永豪	企业管理服 务	同一最终控 制方
3	Keywill Holdings Limited	邓永豪	B. V. I. 英属 处女岛	5 万 (美元)	邓永豪	投资控股	同一最终控 制方
4	Skyline Bicycle Limited 先力單車 有限公司	Keywill Holdings Limited	香港	1 万 (港元)	邓佩芬	投资控股	同一最终控 制方
5	广州耀轮车业有限 公司	Skyline Bicycle Limited 先力單車有限公司	广州	2,000.00	邓永豪	OEM 代工中 高档自行车	同一最终控 制方

5、与本公司的其他关联个人：

姓 名	公司职位
陈秀珍	董事
邓仲均	董事
曾新辉	董事、副总经理
聂婉华	董事、董事会秘书、财务总监
胡刚	监事会主席
虞晶金	监事
黄惠娜	监事

## 6、关联方交易

### (1) 销售商品

本报告期内无向关联方销售情况发生。

### (2) 购买商品或接受劳务

本报告期内无向关联方购买商品或接受劳务情况发生。

### (3) 销售或购买商品以外的其他项目

关 联 方	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度		2013 年度	
			金 额	占同类交易金额的比例 (%)	金 额	占同类交易金额的比例 (%)
广州耀轮车业有限公司	租赁及水电	市场定价	241,716.74	100.00	191,664.27	42.76
广州耀轮车业有限公司	资金往来	经管理层审批	-	-	24,000,000.00	92.31
邓永豪	资金往来	经管理层审批	-	-	2,000,000.00	7.69

#### (4) 关联方担保

##### 接受担保

担保权人	担保人	被担保人	担保金额 (万元)	担保主债权发生 期间	担保是否已 经履行完毕
中国工商银行股份有限公司广州第一支行	邓永豪	广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司	3,300.00	2014.1-2019.1	正在履行
中国工商银行股份有限公司广州第一支行	陈秀珍、邓仲均	广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司	115.00	2012.7-2016.7	正在履行（对应借款合同已结案）
中国工商银行股份有限公司广州第一支行	陈秀珍、邓仲均、邓永豪	广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司	270.00	2012.7-2016.7	正在履行（对应借款合同已结案）
渣打银行（中国）有限公司广州分行	邓永豪	广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司	2,000.00	2013.3-2018.3	正在履行
渣打银行（中国）有限公司广州分行	广州耀轮车业有限公司	广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司	2,000.00	2013.3-2018.3	正在履行
平安银行广州分行	邓永豪、广州耀轮车业有限公司	广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司	7,000.00	2013.12-2014.12	正在履行

##### 提供担保

担保权人	担保人	被担保人	担保金额 (万元)	担保主债权发生 期间	担保是否已 经履行完毕
渤海银行股份有限公司广州分行	广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司	广州耀轮车业有限公司	6,000.00	2014.4-2015.4	正在履行
广州凯得融资担保有限公司	广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司	广州耀轮车业有限公司	1,500.00	2012.11-2015.1	正在履行
渣打银行（中国）有限公司广州分行	广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司	广州耀轮车业有限公司	2,800.00	2013.3-2018.3	正在履行
东亚银行（中国）有限公司广州分公司	广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司	广州耀轮车业有限公司	700.00	2013.6-2016.6	正在履行

截至报告期末，各担保合同下实际发生的担保金额为：5,424.79 万元。

#### (5) 关键管理人员报酬

(单位：万元)

项目名称	2014. 12. 31	2013. 12. 31
关键管理人员报酬	224. 17	218. 38

#### 7、关联方往来款项余额

##### (1) 应付关联方款项



项目名称	关 联 名 称	2014. 12. 31	2013. 12. 31
其他应付款	邓永豪	55, 184. 97	55, 184. 97
其他应付款	广州鬼道企业管理顾问有限公司	370, 000. 00	-

## 8、关联方承诺

公司不存在其他关联方承诺事

## 十一、股份支付

本报告期内，本公司无股份支付事项。

## 十二、承诺事项及或有事项

### 1、承诺事项

本报告期内，本公司无需要说明之承诺事项。

### 2、或有事项

截至报告期末，本公司为关联方企业广州耀轮车业有限公司所提供的各项担保，担保金额合计 11, 000. 00 万元仍处于履行过程中，担保合同下实际发生的担保总额为：5, 424. 79 万元。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

本公司无无需要说明的重要的非调整事项情况。

### 2、利润分配情况

本公司无无需要说明的利润分配情况。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2015 年 2 月 12 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《资本公积转增股

本方案》的议案：预案为以截止 2015 年 2 月 12 日公司总股本 22,299,576 股为基数，向全体股东每 1 股转增 4 股，转增股份 89,198,304 股。转增后公司的股本增加至 111,497,880 股。公司资本公积金转增前为 99,431,167.63 元，转增后为 10,232,863.63 元。

#### 十四、其他重要事项

##### 1、前期会计差错更正

本报告期内，本公司不存在需要说明的前期会计差错更正事项。

##### 2、债务重组

本报告期内，本公司不存在需要说明的债务重组事项。

##### 3、资产置换

本报告期内，本公司不存在需要说明的资产置换事项。

##### 4、年金计划

本报告期内，本公司不存在需要说明的年金计划事项。

##### 5、终止经营

本报告期内，本公司不存在需要说明的终止经营事项。

##### 6、分部信息

本报告期内，本公司主业仍然为销售自行车及零配件，不适用分部信息披露。

##### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本报告期内，本公司不存在需要说明的对投资者决策有影响的重要交易和事项。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	2014.12.31
-----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	86,215,535.27	99.94	4,310,776.76	5.00	81,904,758.51
按合并主体内关联方组合的应收账款	51,073.73	0.06	-	-	51,073.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	86,266,609.00	100.00	4,310,776.76	5.00	81,955,832.24
	2013. 12. 31				
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	44,578,538.38	99.69	2,229,099.12	5.00	42,349,439.26
按合并主体内关联方组合的应收账款	136,476.00	0.31	-	-	136,476.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	44,715,014.38	100.00	2,229,099.12	5.00	42,485,915.26

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2014. 12. 31			2013. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	86,215,535.27	100.00	4,310,776.76	44,578,538.38	100.00	2,229,099.12
1-2	-	-	-	-	-	-

账龄	2014. 12. 31			2013. 12. 31		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
年						
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	86,215,535.27	100.00	4,310,776.76	44,578,538.38	100.00	2,229,099.12

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 64,689,451.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 75.00%。相应计提的坏账准备期末余额为 3,234,472.56 元

(4) 截至报告期末，本期计提坏账准备金额 2,081,677.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 截至报告期末，无实际核销的应收账款的情况。

(6) 截至报告期末，本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 截至报告期末，本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(8) 截至报告期末，无受限制的应收账款余额。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类 别	2014. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	663,673.83	52.25	33,183.69	5.00
按合并主体内关联方组合的其他应收款	606,439.86	47.75	-	-

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	1,270,113.69	100.00	33,183.69	2.16
类 别	2013.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	638,981.00	46.49	31,949.05	5.00
按合并主体内关联方组合的其他应收款	735,369.86	53.51	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	1,374,350.86	100.00	31,949.05	2.32

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2014.12.31			2013.12.31		
	金 额	比例 (%)	坏账准 备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以 内	663,673.83	100.00	33,183.69	638,981.00	100.00	31,949.05
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以 上	-	-	-	-	-	-
合 计	663,673.83	100.00	33,183.69	638,981.00	100.00	31,949.05

(3) 其他应收款按性质分类如下：

款项性质	2014.12.31	2013.12.31
合并主体内关联方往来款	606,439.86	606,439.86
其他关联方往来款	-	374,238.33

款项性质	2014. 12. 31	2013. 12. 31
员工借支	402, 665. 68	210, 633. 44
租赁保证金	128, 930. 00	128, 930. 00
代垫费用	132, 078. 15	54, 109. 23
合计	1, 270, 113. 69	1, 374, 350. 86

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款汇总金额为 1,062,084.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 83.63%。相应计提的坏账准备期末余额为 53,104.20 元

(4) 截至报告期末，本期计提坏账准备金额 1,234.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 截至报告期末，无实际核销的其他应收账款的情况。

(6) 截至报告期末，本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 截至报告期末，本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(8) 截至报告期末，无受限制的其他应收款余额。

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
广州凯路仕自行车有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
广州烈风自行车有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
凯路仕国际有限公司	成本法	12,299,812.14	993,560.14	11,306,252.00	12,299,812.14	100.00	100.00	-	-	-	-
合计		13,799,812.14	2,493,560.14	11,306,252.00	13,799,812.14						-

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项 目	2014 年度	2013 年度
<b>营业收入</b>	<b>279,683,021.00</b>	<b>213,799,687.90</b>
主营业务收入	279,683,021.00	213,799,687.90
<b>营业成本</b>	<b>208,319,571.46</b>	<b>168,721,436.05</b>
主营业务成本	208,319,571.46	168,721,436.05

##### (2) 主营业务收入及成本按产品分项列示如下：

产品类别	2014 年度		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
运动休闲型自行车	258,803,981.39	201,981,710.17	213,799,687.90	168,721,436.05
自行车零配件	12,458,945.30	6,236,716.70	-	-
品牌使用费及设计费	8,420,094.31	101,144.59	-	-
合计	279,683,021.00	208,319,571.46	213,799,687.90	168,721,436.05

##### (3) 主营业务按地区分项列示如下：

业务地区	2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	37,744,265.28	28,113,501.99	44,212,860.26	34,849,030.22
华东	28,153,135.90	20,969,629.06	-	-
华南	112,429,660.34	83,742,297.20	65,392,540.47	51,745,399.33
华中	35,341,211.62	26,323,607.46	34,436,495.73	27,143,199.36
东南	-	-	15,395,376.06	12,134,793.41
西北	51,421,802.56	38,301,101.85	44,595,389.74	35,150,543.88



业务地区	2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南	14,592,945.30	10,869,433.90	9,767,025.64	7,698,469.85
合计	279,683,021.00	208,319,571.46	213,799,687.90	168,721,436.05

(4) 2014 年度前五名销售户收入总额及占全部营业收入的比例：

公司本年销售前五名汇总金额为 148,010,447.86 元，占全部销售收入合计数的比例为 52.92%。

## 十六、补充资料

### (一) 非经常性损益

根据中国证监会 2008 年 10 月发布的《公开发行证券的公司信息披露披露解释性公告第 1 号》，本公司非经常性损益如下：

项 目	2014 年度	2013 年度
1、非流动资产处置损益	-	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	935,983.35	273,600.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-

广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度  
 单位：人民币

项 目	2014 年度	2013 年度
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	355,851.51	152,432.88
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,291,834.86	426,032.88
减：非经常性损益相应的所得税	193,775.23	63,904.93
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	1,098,059.63	362,127.95
归属于母公司普通股股东的净利润	43,500,557.69	18,991,168.24
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	42,402,498.06	18,629,040.29

## (二) 净资产收益率和每股收益

报 告 期 利 润	加权平均净资产收益率 (%)	每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
<b>2014 年度</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	65.01%	2.43	2.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	63.37%	2.37	2.37

## (三) 境内外会计准则下会计数据差异

本期国内外公司均按中国会计准则规定准备报表无会计数据差异影响。

## (四) 会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项 目	2013.1.1	2013.12.31	2014.12.31
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	4,539,133.57	8,401,435.23	11,925,766.31
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	9,513,136.54	45,634,474.48	113,929,207.02
预付款项	20,894,609.62	65,667,854.56	70,479,040.52

广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度  
 单位：人民币

项 目	2013.1.1	2013.12.31	2014.12.31
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	3,527,133.01	1,698,138.07	1,041,739.50
买入返售金融资产	-	-	-
存货	25,778,414.99	62,764,853.38	151,770,606.02
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	4,781,047.97	19,481,115.98
<b>流动资产合计</b>	<b>64,252,427.73</b>	<b>188,947,803.69</b>	<b>368,627,475.35</b>
<b>非流动资产：</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	4,644,300.09	5,633,264.29	10,119,922.77
在建工程	-	-	207,000.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	221,602.51	197,077.87	172,553.23
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度  
 单位：人民币

项 目	2013.1.1	2013.12.31	2014.12.31
长期待摊费用		854,456.77	623,562.22
递延所得税资产	227,655.93	518,359.13	1,090,848.25
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>5,093,558.53</b>	<b>7,203,158.06</b>	<b>12,213,886.47</b>
<b>资产总计</b>	<b>69,345,986.26</b>	<b>196,150,961.75</b>	<b>380,841,361.82</b>
<b>流动负债：</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
短期借款	3,850,000.00	64,000,000.00	104,200,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据		10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	2,605,858.36	27,483,655.91	52,496,796.45
预收款项	1,161,774.62	10,200,834.14	36,582,389.06
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	9,523.20	14,806.29	38,769.83
应交税费	301,880.05	812,280.13	3,869,129.83
应付利息	-	-	-
应付股利	220,000.00	17,000,000.00	-
其他应付款	512,312.08	208,642.32	1,352,510.34
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-

广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度  
 单位：人民币

项 目	2013.1.1	2013.12.31	2014.12.31
一年内到期的非流动负债		40,000,000.00	
其他流动负债		-	80,000.00
<b>流动负债合计</b>	8,661,348.31	169,720,218.79	208,619,595.51
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	40,000,000.00		
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	400,000.00	286,666.65
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	40,000,000.00	400,000.00	286,666.65
<b>负债合计</b>	48,661,348.31	170,120,218.79	208,906,262.16
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	10,000,000.00	16,800,000.00	22,299,576.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积		2,530,743.63	99,431,167.63
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	21,536.77	25,335.78
专项储备	-	-	-
盈余公积	1,169,438.99	860,908.70	4,497,468.73
一般风险准备	-	-	-

广州凯路仕自行车运动时尚产业股份有限公司  
财务报表附注  
2013 年度  
单位：人民币

项 目	2013.1.1	2013.12.31	2014.12.31
未分配利润	9,515,198.96	5,817,553.86	45,681,551.52
归属于母公司所有者权益合计	20,684,637.95	26,030,742.96	171,935,099.66
少数股东权益		-	-
所有者权益合计	20,684,637.95	26,030,742.96	171,935,099.66
负债和所有者权益总计	69,345,986.26	196,150,961.75	380,841,361.82

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

--