

# 济南轻骑摩托车股份有限公司

600698

## 2009 年年度报告



二〇一〇年三月

# 目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、会计数据和业务数据摘要	4
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	8
六、公司治理结构	12
七、股东大会情况简介	15
八、董事会报告	15
九、监事会报告	21
十、重要事项	22
十一、财务会计报告	26
十二、备查文件目录	66

## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 大信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司负责人余国华、主管会计工作负责人冯长军及会计机构负责人（会计主管人员）张云庆声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	济南轻骑摩托车股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	济南轻骑
公司的法定英文名称	JINAN QINGQI MOTORCYCLE CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	JNQQ
公司法定代表人	余国华

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吕来升	张晓舸
联系地址	山东省济南市历下区和平路 34 号	山东省济南市历下区和平路 34 号
电话	0531-86599891	0531-86599891
传真	0531-86599889	0531-86599889
电子信箱	JNQQZTB@126.com	JNQQZTB@126.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	山东省济南市历下区和平路 34 号
注册地址的邮政编码	250014
办公地址	山东省济南市历下区和平路 34 号
办公地址的邮政编码	250014
公司国际互联网网址	<a href="http://www.qingqi.com.cn">http://www.qingqi.com.cn</a>
电子信箱	JNQQZTB@126.com

### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《香港商报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	本公司法务资产部

### (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	ST 轻骑	600698	
B 股	上海证券交易所	ST 轻骑 B	900946	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1993 年 11 月 25 日	
公司首次注册登记地点		山东省工商行政管理局	
最近变更	公司变更注册登记日期	2009 年 12 月 24 日	
	公司变更注册登记地点	山东省工商行政管理局	
	企业法人营业执照注册号	370000018052325	
	税务登记号码	370102267171730	
	组织机构代码	26717173-0	
公司聘请的会计师事务所名称		大信会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址		武汉市中山大道 1056 号金源世界中心 AB 座	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-110,184,307.44
利润总额	-95,869,700.91
归属于上市公司股东的净利润	-89,297,357.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-106,584,480.88
经营活动产生的现金流量净额	1,042,628.96

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-188,198.44	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,886,277.63	主要系收到济南市政府拨付的养老保险补贴
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,348,241.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,616,527.34	
所得税影响额	-361,946.92	
少数股东权益影响额（税后）	-13,777.45	
合计	17,287,123.62	

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
营业收入	1,438,675,701.73	2,090,715,661.56	-31.19	1,933,201,456.35
利润总额	-95,869,700.91	5,524,382.28	-1835.39	-114,361,150.18
归属于上市公司股东的净利润	-89,297,357.26	3,667,924.14	-2534.55	-110,984,224.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-106,584,480.88	-20,844,143.85	-411.34	-111,248,528.89
经营活动产生的现金流量净额	1,042,628.96	38,789,003.55	-97.31	-13,179,761.04
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
总资产	1,093,592,581.57	1,457,050,426.77	-24.94	1,431,579,432.19
所有者权益（或股东权益）	297,664,697.93	386,962,055.19	-23.08	383,143,727.20

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期 增减(%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	-0.0919	0.0038	-2518.42	-0.1142
稀释每股收益(元/股)	-0.0919	0.0038	-2518.42	-0.1142
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1097	-0.0214	-0.0883	-0.1145
加权平均净资产收益率(%)	-26.09	0.95	减少27.04个百分点	-25.30
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-31.14	-5.41	减少25.73个百分点	-25.36
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.001	0.04	-97.50	-0.014
	2009 年末	2008 年 末	本期末比上年同 期末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.306	0.398	-23.12	0.394

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	343,089,870	35.30				-22,023,668	-22,023,668	321,066,202	33.03
1、国家持股									
2、国有法人持股	305,474,988	31.43						305,474,988	31.43
3、其他内资持股	37,614,882	3.87				-22,023,668	-22,023,668	15,591,214	1.60
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股 份	628,727,570	64.70				22,023,668	22,023,668	650,751,238	66.97
1、人民币普通股	398,727,570	41.03				22,023,668	22,023,668	420,751,238	43.30
2、境内上市的外资股	230,000,000	23.67						230,000,000	23.67
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	971,817,440	100						971,817,440	100

##### 股份变动的过户情况

2009年12月1日，公司股东济南金骑成功商务有限公司、上海宏峰食品有限公司、海南新大洲摩托车股份有限公司等43名持有的因股改形成的限售流通股22,023,668股上市流通，本次限售流通股上市为公司第一次安排有限售条件的流通股上市，具体内容详见2009年11月25日《上海证券报》、香港《文汇报》。股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响 无  
公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容 无

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国兵器装备集团公司	305,474,988			305,474,988	股改承诺	2011年11月7日
济南金骑成功商务有限公司	16,274,658	16,274,658		0	股改承诺	2009年12月1日
上海宏峰食品有限公司	709,800	709,800		0	股改承诺	2009年12月1日
河北省衡水滕达实业总公司	532,350			532,350	股改承诺	
中南铝金	532,350			532,350	股改承诺	
海南新大洲摩托车股份有限公司	390,390	390,390		0	股改承诺	2009年12月1日
章丘轻配	390,390	390,390		0	股改承诺	2009年12月1日
济南永华创新经贸有限公司	364,430	364,430		0	股改承诺	2009年12月1日
桓台华丰	354,900			354,900	股改承诺	
其他股东	18,065,614	3,894,000		14,171,614	股改承诺	2009年12月1日
合计	343,089,870	22,023,668		321,066,202	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

2009年12月1日，股改形成的限售流通股第一次流通，公司股本结构发生变化，情况如下：

单位：股		本次上市前	变动数	本次上市后
有限售条件的流通股	1、国家持有股份			
	2、国有法人持有股份	305,474,988	0	305,474,988
	3、其他境内法人持有股份	37,614,882	-22,023,668	15,591,214
	4、境内自然人持有股份			
	5、境外法人、自然人持有股份			
	6、战略投资者配售股份			
	7、一般法人配售股份			
	8、其他			
	有限售条件的流通股合计	343,089,870	-22,023,668	321,066,202
无限售条件的流通股	A股	398,727,570	22,023,668	420,751,238
	B股	230,000,000	0	230,000,000
	H股			
	其他			
	无限售条件的流通股份合计	628,727,570	22,023,668	650,751,238
股本总额		971,817,440		971,817,440

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					110,382 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国兵器装备集团公司	国有法人	31.43	305,474,988		305,474,988	无
济南金骑成功商务有限公司	其他	1.67	16,274,658			未知
肖赛花	境内自然人	0.29	2,808,569	2,808,569		未知
李景存	境内自然人	0.26	2,551,016			未知
邓宏勋	境内自然人	0.24	2,300,100	2,300,100		未知
庄木兰	境内自然人	0.23	2,277,071			未知
北京盛宏生物技术有限公司	境内自然人	0.23	2,203,546	2,203,546		未知
龚平	境内自然人	0.22	2,164,800	176,300		未知
冯妙玲	境内自然人	0.21	2,077,510			未知
贺春莲	境内自然人	0.18	1,789,190	36,100		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
济南金骑成功商务有限公司		16,274,658		人民币普通股	16,274,658	
肖赛花		2,808,569		人民币普通股	2,808,569	
李景存		2,551,016		人民币普通股	2,551,016	
邓宏勋		2,300,100		人民币普通股	2,300,100	
庄木兰		2,277,071		人民币普通股	2,277,071	
北京盛宏生物技术有限公司		2,203,546		人民币普通股	2,203,546	
龚平		2,164,800		境内上市外资股	2,164,800	
冯妙玲		2,077,510		人民币普通股	2,077,510	
贺春莲		1,789,190		人民币普通股	1,789,190	
秦阁蔓		1,775,636		人民币普通股	1,775,636	
上述股东关联关系或一致行动的说明			未知上述股东是否存在关联关系或一致行动。			

公司前 10 名股东中，济南金骑成功商务有限公司的股东于 2007 年 12 月 21 日变更为南方工业资产管理有限责任公司，南方工业资产管理有限责任公司系中国兵器装备集团公司的全资子公司。第一大股东中国兵器装备集团公司与除济南金骑成功商务有限公司之外其他股东之间不存在关联关系；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国兵器装备集团公司	305,474,988	2011 年 11 月 7 日		1、兵装集团持有的济南轻骑国家股股份自资产重组方案实施完成后方能上市流通。 2、兵装集团持有的济南轻骑国家股

					股份自股权分置改革送股完成后首个交易日起, 36 个月内不通过上海证券交易所交易系统挂牌出售或转让。
2	中南铝金	532, 350	2009 年 11 月 7 日	532, 350	
3	河北省衡水滕达实业总公司	532, 350	2009 年 11 月 7 日	532, 350	
4	辽宁华盛信托投资股份有限公司清算组	354, 900	2009 年 11 月 7 日	354, 900	
5	莱钢特殊钢厂附属企业总公司	354, 900	2009 年 11 月 7 日	354, 900	
6	济宁车辆	354, 900	2009 年 11 月 7 日	354, 900	
7	龙口塑料	354, 900	2009 年 11 月 7 日	354, 900	
8	桓台华丰	354, 900	2009 年 11 月 7 日	354, 900	
9	北京通裕丰经贸有限公司	319, 410	2009 年 11 月 7 日	319, 410	
10	邹平摩配、安丘机械	283, 920	2009 年 11 月 7 日	283, 920	
上述股东关联关系或一致行动人的说明			未知上述股东是否存在关联关系或一致行动。		

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

本公司控股股东为中国兵器装备集团公司, 该公司为国有独资企业, 实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位: 万元 币种: 人民币

名称	中国兵器装备集团公司
单位负责人或法定代表人	徐斌
成立日期	1999 年 6 月 29 日
注册资本	1, 264, 521
主要经营业务或管理活动	国有资产投资、经营管理; 火炮、枪械、导弹、炮弹、枪弹、炸弹、火炸药、推进剂、引信、火工品、光学产品、电子与光电子产品、火控与指控设备、夜视器材、工程爆破与防化器材、模拟训练器材、民用枪支弹药、机械、车辆、仪器仪表、消防器材、环保设备、工程与建筑机械、信息与通讯设备、化工材料、医疗设备、金属与非金属材料及其制品、建筑材料的开发、设计、制造、销售、设备维修、货物的仓储、货物的陆路运输等。

(3) 实际控制人情况

○ 法人

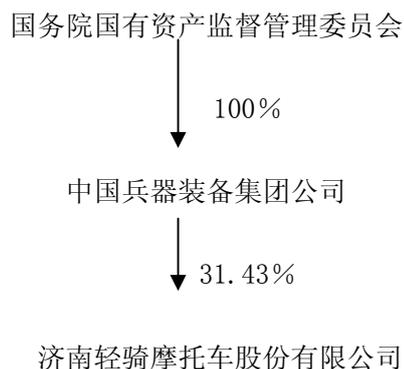
单位: 元 币种: 人民币

名称	国务院国有资产监督管理委员会
----	----------------

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
余国华	董事长	男	46	2009年11月30日	2012年6月5日	0	0		0	是
吕红献	董事长、总经理	男	41	2008年5月26日	2009年11月30日	0	0		28.8	否
栾健	董事、总经理	男	47	2009年6月5日	2012年6月5日	0	0		20.7	否
陈卫东	董事、党委书记	男	42	2009年11月30日	2012年6月5日	0	0		1.95	否
冯长军	董事、副总经理	男	32	2009年6月5日	2012年6月5日	0	0		20.8	否
孙伟	董事	男	44	2009年6月5日	2009年11月30日	0	0		0	是
孙大洪	董事	男	44	2009年6月5日	2012年6月5日	0	0		0	是
王琳	董事	女	50	2009年6月5日	2012年6月5日	0	0		0	是
徐燕飞	独立董事	男	41	2007年2月5日	2009年6月5日	0	0		1.25	否
赵晓梅	独立董事	女	55	2007年2月5日	2009年6月5日	0	0		1.25	否
陈箭	独立董事	男	49	2009年6月5日	2012年6月5日	0	0		3	否
郭忠文	独立董事	男	59	2009年6月5日	2012年6月5日	0	0		1.75	否
李传杰	独立董事	男	43	2009年6月5日	2012年6月5日	0	0		1.75	否
韩金科	监事会主席	男	56	2009年6月5日	2012年6月5日	0	0		21	否
陈凤珍	监事	女	54	2009年6月5日	2012年6月5日	0	0		0	是
庞守美	职工监事	女	44	2008年5月10日	2011年5月10日	0	0		5.5	否
陈庚	职工监事	男	50	2008年5月10日	2011年5月10日	0	0		4.8	否
吴卫刚	监事	男	49	2009年6月5日	2012年6月5日	0	0		0	是
吕来升	董事会秘书、副总经理	男	37	2009年6月5日	2012年6月5日	0	0		20	否
刘旭东	副总经理	男	44	2009年6月5日	2012年6月5日	0	0		20.8	否
张洪波	副总经理	男	41	2009年6月5日	2012年6月5日	0	0		20.8	否
曹心诚	副总经理	男	41	2009年6月5日	2012年6月5日	0	0		20	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	194.15	/

董事、监事和高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

1、余国华：2004 年 9 月—2007 年 10 月任建设集团副总经理，2007 年 7 月—2007 年 11 月任重庆建设工业公司发动机事业部总经理，2005 年 12 月—2009 年 7 月任重庆建设摩托车股份有限公司董事，2007 年 9 月—2009 年 7 月任重庆建设工业公司、重庆建设机械公司董事长，重建摩公司董事长、总经理，2009 年 7 月至今任中国兵器装备集团公司摩托车事业部副总经理。

2、吕红献：2005 年 6 月—2006 年 12 月任建设工业（集团）有限责任公司董事、党委书记，2006 年 12 月—2007 年 9 月任建设工业（集团）有限责任公司董事、党委书记、工会主席，2007 年 9 月—2008 年 5 月任本公司董事、总经理，2008 年 5 月—2009 年 11 月任本公司董事长、总经理。

3、栾 健：2000 年 3 月—2007 年 2 月任济南轻骑董事、党委委员，2007 年 2 月—2008 年 5 月任济南轻骑副总经理、党委委员，2008 年 5 月—2009 年 11 月任济南轻骑董事、副总经理、党委副书记；2009 年 11 月至今任济南轻骑董事、总经理。

4、陈卫东：2002 年 3 月—2007 年 9 月任嘉陵工业有限公司工会主席，2007 年 9 月—2009 年 11 月任中国嘉陵工业股份有限公司（集团）党委副书记、纪委书记，重庆特种装备有限公司党委副书记、纪委书记、副总经理；2009 年 11 月至今任济南轻骑董事、党委书记。

5、冯长军：2005 年 7 月—2007 年 1 月任中国兵器装备集团公司财务与审计部预算处副处长（主持工作）、财务部预算处副处长（主持工作）；2007 年 1 月—2007 年 5 月任济南轻骑财务副总监；2007 年 5 月—2007 年 9 月任济南轻骑财务副总监兼审计部部长，2007 年 9 月—2007 年 11 月任济南轻骑副总经理，2007 年 11 月至今任济南轻骑董事、副总经理。

6、孙 伟：2004 年 12 月—2006 年 3 月任中国兵器装备集团公司发展计划部计划处处长，2006 年 3 月—2008 年 3 月任中国兵器装备集团公司发展计划部建设处处长，2008 年 3 月至今任中国兵器装备集团公司资本运营部资产管理二处处长。

7、孙大洪：2005 年 7 月至今任中国兵器装备集团公司办公厅法律顾问处处长。

8、王 琳：2004 年 12 月至今任中国兵器装备集团公司国际合作部外经贸处处长。

9、徐燕飞：历任山东平正大律师事务所专职律师、高级合伙人，现任山东李晓明律师事务所副主任、合伙人，自 2009 年 6 月起不再担任本公司独立董事。

10、赵晓梅：1999 年 12 月至今任山东天元有限责任会计师事务所副主任会计师、副所长，自 2009 年 6 月起不再担任本公司独立董事。

11、陈 箭：现任山东建邦投资管理有限公司董事长、山东济南建邦黄河公路大桥有限公司董事长、山东建邦集团董事长，本公司独立董事。

12、郭忠文：2005 年 1 月—2008 年 12 月任中国石化泰山石油股份有限公司党委书记、副董事长；2005 年 3 月至今任泰安鲁润股份有限公司董事长。

13、李传杰：1998 年 11 月至今，在济宁华能生科公司工作，历任总经理助理、财务总监、副总经理、总经理等职务，自 2009 年 6 月起担任本公司独立董事。

14、韩金科：历任本公司党委副书记、纪委书记，2008 年 9 月任中国兵器装备集团公司摩托车板块监事会工作组专职监事，现任本公司监事会主席。

15、陈凤珍：历任建设工业（集团）有限责任公司总会计师、建设工业（集团）有限责任公司董事，2007 年 11 月任中国兵器装备集团公司摩托车板块监事会工作组专职监事，现任本公司监事。

16、庞守美：现任济南轻骑发动机有限公司人力资源部部长，2008 年 5 月至今任本公司职工监事。

17、陈 庚：现任济南轻骑第二装配有限公司总装工厂副场长、党支部书记、工会主席，2008 年 5 月至今任本公司职工监事。

18、吴卫刚：2005 年 5 月—2007 年 7 月任洛阳北方企业集团有限公司董事、副总经理、总会计师，洛阳洛嘉海蓝德车业有限公司监事会主席，2007 年 7 月—2008 年 11 月任洛阳北方企业集团有限公司董事、总会计师，2008 年 11 月至今任洛阳北方企业集团有限公司监事。2008 年 9 月任中国兵器装备集团公司摩托车板块监事会工作组专职监事，现任本公司监事。

19、吕来升：历任本公司法律事务部部长、董事会秘书、副总经理、董事，现任本公司副总经理、董事会秘书。

20、刘旭东：2002 年 1 月—2007 年 2 月任济南轻骑副总经理、党委委员，济南轻骑第一装配有限公司总经理，2007 年 2 月至今任本公司党委委员、副总经理。

21、张洪波：2003 年 5 月至今任济南轻骑副总经理。

22、曹心诚：历任本公司技术总监、副总经理。现任本公司副总经理。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
余国华	中国兵器装备集团公司 摩托车事业部	副总经理	2009 年 7 月 1 日		是
孙 伟	中国兵器装备集团公司	资产管理二处处长	2005 年 7 月 4 日		是
孙大洪	中国兵器装备集团公司	法律顾问处处长	2005 年 7 月 4 日		是
王 琳	中国兵器装备集团公司	外经贸处处长	2004 年 12 月 1 日		是
陈凤珍	中国兵器装备集团公司	摩托车板块监事会 工作组专职监事	2007 年 11 月 16 日		是
韩金科	中国兵器装备集团公司	摩托车板块监事会 工作组专职监事	2008 年 9 月 3 日		否
吴卫刚	中国兵器装备集团公司	摩托车板块监事会 工作组专职监事	2008 年 9 月 3 日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
栾 健	济南轻骑标致摩托车有限公司	董事长	2009 年 11 月 23 日		否
刘旭东	济南轻骑销售有限公司	执行董事	2009 年 2 月 4 日		否
冯长军	济南轻骑标致摩托车有限公司	董 事	2008 年 7 月 29 日		否
吕来升	江门轻骑华南摩托车有限公司	董事长	2008 年 4 月 16 日		否
刘旭东	济南轻骑第二装配有限公司	董事长	2007 年 11 月 8 日		否
刘旭东	济南轻骑发动机有限公司	董事长	2007 年 11 月 22 日		否
张洪波	济南轻骑对外贸易有限责任公司	董事长	2008 年 1 月 3 日		否
曹心诚	济南轻骑标致摩托车有限公司	董 事	2006 年 12 月 28 日		否
曹心诚	济南宙庆工业设计有限公司	董 事	2004 年 6 月 17 日		否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由公司人力资源部制定方案，经薪酬委员会讨论同意，提交董事会或股东大会讨论通过后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事年津贴为每人 3 万元人民币。根据公司相关薪酬及考评管理办法，考核经营业绩等指标，确定了公司其他高级管理人员的年度报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	经考核及决策程序后支付。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
吕红献	董事长、总经理	离任	工作调动
孙 伟	董 事	离任	换届改选
徐燕飞	独立董事	离任	到期改选
赵晓梅	独立董事	离任	到期改选
余国华	董事长	聘任	经公司第六届临时董事会及 2009 年第一次临时股东大会审议通过，选举产生。
陈卫东	董 事	聘任	经公司第六届临时董事会及 2009 年第一次临时股东大会审议通过，

			选举产生。
郭忠文	独立董事	聘任	经公司第五届二十四次董事会及 2008 年度股东大会审议通过，选举产生。
李传杰	独立董事	聘任	经公司第五届二十四次董事会及 2008 年度股东大会审议通过，选举产生。
吴卫刚	监事	聘任	经公司第五届十五次监事会及 2008 年度股东大会审议通过，选举产生。

#### (五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 5,258 人（其中在岗人员 4,163 人），公司离退休职工为 2,230 人。公司离退休职工养老金全部实行社会统筹发放，公司不承担任何费用。

在职员工总数	5,258
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	598
工程技术人员	348
销售人员	276
工人	2,941
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以上学历人员	560
大专学历人员	813
中专及高中学历人员	2,131
初中学历及以下人员	659

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、上海证券交易所《股票上市规则》等法律法规的要求，完善了公司法人治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会和经理层经过相应调整，权责更加明确，公司法人治理结构符合《上市公司治理准则》的要求。公司第六届董事会、监事会、经理层于 2009 年 6 月 5 日换届选举产生。

报告期内，公司的治理情况具体如下：

1、**股东与股东大会：**公司依照《公司法》、《证券法》、《公司章程》，以及公司《股东大会议事规则》的规定，不断完善公司股东大会的规范运行。年内共召开股东大会 2 次，并根据规定在审议提名董事、监事候选人事项时采取了累积投票方式，股东大会的召集、召开合法有效，并充分保障了中小股东的权益。

2、**董事和董事会：**报告期内，公司董事会进行了换届选举，公司董事会成员、各专业委员会成员也作了相应调整。调整后的公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会下设发展规划、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士。自专业委员会设立以来，公司各相关部门做好与各专门委员会的工作衔接，董事会成员特别是独立董事，认真履行监督管理层的职责，对重大事项出具独立董事意见，较好地维护了公司全体股东的合法权益。

3、**监事和监事会：**公司监事会有 5 名监事组成，其中 2 名为职工监事，监事会能够本着对股东负责的态度，认真地履行自己的职责，对公司的财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督。

4、控股股东与上市公司的关系：公司的业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东，公司董事会、监事会及内部机构都独立运作。不存在控股股东违规占用公司资金和资产的情况。

5、相关利益者：公司经营管理以诚信为本，不仅维护股东的利益，同时能够充分尊重和维持债权人、职工、客户等其他相关利益者的合法权益，在经济交往中，做到诚实守信，公平交易。

6、公司信息披露情况：公司按照《上市公司信息披露管理办法》建立了公司《信息披露事务管理制度》、《敏感信息排查管理制度》等。董事会秘书为负责信息披露工作的高级管理人员，公司法务资产部负责信息披露事务管理制度的建设、完善和实施，上述制度得到了有效的执行。公司董事会秘书、法务资产部随时关注证监会、上交所发布的对上市公司信息披露的规定和要求，并据此对原有制度进行完善，确保所有股东均能公平、公正地获得信息。

7、报告期内公司治理的总体情况：报告期内，公司根据政策法规、监管要求及实际情况的变化，对《公司章程》、《募集资金管理办法》、《定期报告编报工作制度》等作出了修订和完善，进一步提升了公司治理水平。

8、公司治理专项活动开展至今的相关情况：自 2007 年上市公司治理专项活动开展至今，公司按计划完成了组织学习、自查、公众交流、整改、接受现场检查、进一步整改等各个阶段，并根据中国证券监督管理委员会公告[2008]27 号《关于公司治理专项活动公告的通知》和山东证监局《关于 2008 年进一步深入推进公司治理专项活动的通知》要求进行了进一步的自查，结果表明，公司自查阶段发现的问题以及山东证监局现场检查中发现的问题均已整改完毕，整改报告的情况说明经 2008 年 7 月 16 日召开的第五届董事会第十九次会议审议通过，于 2008 年 7 月 18 日发布了决议公告。

公司治理是一项长期工作，虽然我公司已完成了上市公司专项治理活动中的全部整改事项，但仍然按照活动中提出的要求进行自查和完善，以确保公司治理水平持续提升。

## (二) 董事履行职责情况

### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
郭忠文	独立董事	5	5	0	0	0	否
李传杰	独立董事	5	5	0	0	0	否
赵晓梅	独立董事	5	5	0	0	0	否
徐燕飞	独立董事	5	5	0	0	0	否
陈 箭	独立董事	10	10	0	0	0	否

报告期内，不存在连续两次未亲自出席董事会会议的情况。

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	3

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司的《独立董事工作规则》对独立董事的履职做出了明确规定，包括独立董事的任职资格，独立性，提名、选举和更换程序，公司对独立董事行使职权的保障条件等，独立董事的履职受到了相关制度的充分保障。董事会议案的提出、审议、执行均符合规定，使独立董事会前充分了解所议事项、会中能自主发表意见，会后可监督决议的执行情况。报告期内，各独立董事积极出席董事会、主动与公司职能部门沟通，及时了解公司信息，对公司的重大事项提出了十分专业的建议和意见，并对董事人选、高管任免等发表独立董事意见，很好地履行了作为独立董事的职责。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	本公司在业务方面独立于控股股东，具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力。
人员方面独立完整情况	是	公司的生产经营和行政管理（包括劳动、人事、工资管理）完全独立于控股股东，不存在混合经营、合署办公的情况；公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生，控股股东推荐董事和经理人员通过合法程序进行，不存在控股股东干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决策情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书专职在本公司工作，均未在股东单位担任职务。以上人员在本公司领取薪酬。
资产方面独立完整情况	是	公司与控股股东之间产权关系明确，公司对所属资产拥有完整的所有权；公司的资金、资产和其他资源由自身独立控制并支配，不存在控股股东违规占用公司资产、资金及其他资源的情况，包括无偿使用和有偿使用。
机构方面独立完整情况	是	公司的办公机构和生产经营场所与控股股东分开；公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会以及公司各职能部门独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。
财务方面独立完整情况	是	公司设立独立的财务会计部门，建立独立的会计信息体系、会计核算体系和财务管理制度；会计制度符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定；公司开设独立的银行账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况；公司办理了《税务登记证》，依法独立纳税；公司独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司根据业务情况以及《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等规范要求，建立健全了公司的内控制度，并使之有效运行。本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：目标设定、内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。公司内控制度以基本制度为基础，分类制定了组织架构与部门职责、基本管理制度、工作流程及质量手册，涵盖治理结构及议事规则、各部门设置及工作职责、日常生常经营管控等各个方面。内控体系完整，层次清晰。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司在年初设定内控完善的工作计划，在年内已实施完毕。报告期内，公司根据法律、法规及公司实际情况的变化，对《公司章程》、《募集资金管理办法》、《定期报告编报工作制度》等作出了修订和完善。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设有专门的审计办公室，审计办公室对公司进行定期或专项的审计工作。此外，公司董事会审计委员会与审计办公室共同负责内控制度执行情况的检查和抽查。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	《公司章程》对内部审计做出了明确规定，并制定有《审计委员会实施细则》、《内部审计制度》等，审计办公室对公司进行定期、专项的审计工作。2009 年度，审计办公室对公司会计资料、采购过程、采购价格、子公司管理等方面进行了内控审计，并提出了改进意见。审计工作涉及公司循环业务的各个环节，各部门均按照审计报告提出的要求进行整改。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会对内控评估报告进行审核，并提出改进意见。董事会下设审计委员会，并制定了《董事会审计委员会实施细则》，审计委员会常设办事机构为审计办公室，负责落实审计委员会关于公司内控制度建设的相关意见。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	根据《会计法》、《企业会计制度》等相关法规，公司建立了完善的会计核算体系，运行情况良好。公司及时根据《企业会计准则》等相关规定的修订对会计核算体系及相关制度进行不断的完善。 公司财务管理符合相关规定，并制定了《现金管理办法》、《成本费用管理办法》、

	<p>《大额资金使用管理流程》等制度，对与财务相关的内控环节进行了严格规定，上述制度均得到了有效的执行，对授权、签章情况也有较完整的记录。对于公司资金使用、划拨均通过每月的资金调度会议；资金支出严格按照层级审批。</p> <p>此外，公司通过完善的内部稽核和授权制度保证货币资金的管理，根据公司的实际情况，制定了会计系统内部牵制制度；设有会计稽核岗位，负责对原始凭证、记账凭证、会计账簿等的各项业务的稽核工作；会计人员离职或轮换必须办理交接手续。</p> <p>此外，公司审计办公室定期对财务部门进行内控审计，保证了财务核算相关内控制度的健全及有效运行。</p>
内部控制存在的缺陷及整改情况	<p>报告期内，公司发现董事会专门委员会履职需要加强。针对上述问题，公司将发布《关于严格按照董事会专门委员会议事规则履职的通知》。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

为建立与现代企业制度相适应的激励约束机制，有效地调动高管人员的积极性和创造性，本公司依据相关薪酬及考评管理办法，考核经营业绩等指标，确定公司高级管理人员年度报酬。高级管理人员的薪酬兑现方案经薪酬委员会审核，提交董事会审议通过后实施。

(六) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

济南轻骑摩托车股份有限公司董事会关于公司 2009 年度内部控制的自我评估报告  
披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是

披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为进一步提高公司年报信息披露的质量和透明度，根据有关法律、法规及《公司章程》、《公司信息披露管理制度》的规定，公司第六届董事会第六次会议审议通过了《公司〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，对年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责而造成公司重大损失的责任追究做了具体规定，明确了对年报信息披露责任人的问责措施。制度全文详见上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

## 七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 6 月 5 日	《上海证券报》、香港《文汇报》	2009 年 6 月 6 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 11 月 30 日	《上海证券报》、香港《文汇报》	2009 年 12 月 1 日

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、报告期内公司经营情况回顾

刚刚过去的2009年是公司近年来经营形势最为严峻的一年，受金融危机和海外市场大幅下滑的冲击，订单不足，生产量大幅下降，全年公司经营目标的实现受到了较大影响。2009年，报告期内，公司实现营业收入143,868万元，同比-31.19%；实现利润总额-9,587万元；归属于上市公司股东的净利润-8,930万元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-10,658万元。

(1) 公司的优势、盈利能力的稳定性以及面临的困难

##### ①公司的优势和盈利能力的稳定性

A、积极出击，持续加大市场开拓力度，国内海外销售均取得新进展。

海外销售积极落实“走出去”，着力调整市场结构，市场拓展取得了初步进展。

国内销售以品牌形象重塑工作全面展开，2009年公司在全国400余家销售店推进了SI新店面的切换，展现了济南轻骑“挑战、创新”的全新形象和品牌活力。

B、积极推进制度规范和流程优化，着力强化新产品开发管理，新产品上市质量明显改善。

C、注重制度和流程规范，基础管理得到加强，科学管理的氛围更加浓厚。

D、积极动员全员参与，立足本职深挖潜力，降本增效取得积极成效。

E、立足以人为本，积极推动人力资源咨询项目，公司人力资源新机制方案基本形成。

F、精心谋划，积极推动，重大项目取得新突破。

G、各子公司认真落实公司要求，结合自身情况迎难而上，积极采取措施，生产经营均取得新进展。

H、党建工作进一步加强，群团工作更加活跃，促进了生产经营的顺利开展。

大力开展学习实践科学发展观活动，进一步提升了干部职工的科学发展意识，对公司存在的问题进行了认真剖析，理清了公司科学发展的新思路，科学制订了公司“振兴领先”的发展规划；

##### ②面临的困难及对策

国内销售尽管扭转了下滑趋势，实现了正增长，但落后于行业对标企业，销售网络质量不高的问题仍然存在，公司将进一步优化产品组合，加大网络开发力度，做好稳网、强网、扩网工作；

国际金融危机对公司出口业务影响虽然有所减弱，但还未完全消除，公司将加强派员主动走出去，开发新市场、新客户力度；

公司在管理、效率等方面与对标企业仍存在差距，生产效率有待进一步提高，公司将大力推进精益生产和精益管理，深化ERP等科学管理工具和方法在生产经营管理系统的应用，提高效率；

公司人员多，成本费用相对较高，公司经营质量效益仍处于较低水平，降本增效工作还需深挖潜力；公司工艺装备水平相对落后，公司将以搬迁为契机，实现工艺装备水平跨越式提升。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

#### 2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

A、济南轻骑发动机有限公司，业务范围发动机产销、服务，摩托车发动机、小型汽油机及其零部件的设计、开发、生产、销售及相关技术的咨询、服务、引进和转让。注册资本30,000万元，总资产38,078万元，净资产13,172万元，净利润-2,959万元，主营业务收入42,385万元，主营业务利润802万元；

B、济南轻骑第一装配有限公司，业务范围配件产销、摩托车成车及其零部件的设计、开发、生产、销售及相关技术的咨询、服务、引进和转让。注册资本7,232万元，总资产2,314万元，净资产-8,524万元，净利润-523万元，主营业务收入0万元，主营业务利润0万元；

C、济南轻骑第二装配有限公司，业务范围成车产销、摩托车成车及其零部件的设计、开发、生产、销售及相关技术的咨询、服务、引进和转让。注册资本10,000万元，总资产437万元，净资产-7,354万元，净利润-102万元，主营业务收入55万元，主营业务利润0万元；

D、济南轻骑销售有限公司，业务范围销售和服务、摩托车及零部件的销售、维修、服务及技术咨询。注册资本 50 万元，总资产 7,092 万元，净资产-5,681 万元，净利润-1,959 万元，主营业务收入 75,531 万元，主营业务利润 7,606 万元；

E、济南慧成铸造有限公司，业务范围铸件产销、铸件的生产经营等。注册资本 2,000 万元，总资产 8,106 万元，净资产 563 万元，净利润-985 万元，主营业务收入 7,714 万元，主营业务利润 462 万元；

F、济南轻骑对外贸易有限责任公司，业务范围进出口业务。注册资本 500 万元，总资产 872 万元，净资产 341 万元，净利润 26 万元，主营业务收入 301 万元，主营业务利润 50 万元；

G、江门轻骑华南摩托车有限公司，业务范围生产、销售、设计：摩托车整车、摩托车及汽车零配件、电动自行车及其零配件、沙滩车及其零配件；自营和代理货物、技术进出口业务。注册资本 500 万元，总资产 7,274 万元，净资产 1,081 万元，净利润 268 万元，主营业务收入 27,736 万元，主营业务利润 1,740 万元；

H、公司母公司年末资产81,050万元，报告期内实现净利润-4,866万元。

### 3、报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明

单位:元 币种:人民币

①、报告期末公司总资产为 1,093,592,581.57 元，其中：资产负债表中变动较大项如下：

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2009 年比 2008 年增 减幅度	变动原因
货币资金	106,633,650.83	261,078,381.10	-59.16%	主要是本期办理的银行承兑汇票保证金减少
应收票据	8,116,942.80	1,752,046.00	363.28%	本年以票据方式结算业务增多
应收账款	68,601,666.73	159,727,452.03	-57.05%	本年收入减少,同时公司加大应收款的清理力度
预付款项	11,575,455.92	19,342,694.72	-40.16%	本年对外采购较上年下降,导致预付账款也相应减少
其他应收款	6,553,807.67	11,447,365.68	-42.75%	主要是本年加大了对往来款项的清理力度,控制较好
存货	161,732,492.52	249,119,265.08	-35.08%	由于销售减少,存货储备相应减少,同时对存货控制较好
在建工程	11,443,190.79	6,071,517.80	88.47%	主要是启动发动机技改和迁建项目。
应付票据	71,608,050.00	286,840,000.00	-75.04%	主要是现款采购结算量增加
应付账款	264,187,991.31	369,711,458.56	-28.54%	采购规模降低,同时为降低采购成本,优化货款支付
预收款项	64,251,982.09	43,853,151.58	46.52%	受金融危机影响,货款回收风险增大,为规避回收风险,采用预收款结算增加
应交税费	1,809,725.69	-7,124,329.55	-125.40%	主要是留抵的增值税减少所致
其他应付款	182,312,184.06	106,436,798.23	71.29%	主要是收到济南高新区管委会支付搬迁款 8000 万元

②、报告期利润表变动情况:

项 目	本期金额	上期金额	2009 年比 2008 年增 减幅度	说 明
营业收入	1,438,675,701.73	2,090,715,661.56	-31.19%	受金融危机影响,出口收入下降所致
资产减值损失	9,174,853.86	-8,304,650.11	210.48%	本年计提减值准备增加
投资收益(损失以“-”号填列)	3,340,603.41	-16,106,307.31	120.74%	济南轻骑标致经营效益上升,公司投资收益增加

③、报告期内,公司现金流量财务数据变动情况:

项目	2008 合并数	2009 合并数	变动比例 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	38,789,003.55	1,042,628.96	-97.31	主要是销售收入下降
投资活动产生的现金流量净额	-39,351,613.68	64,471,307.39	263.83	主要是收到高新区压铸厂拆迁的补偿款
筹资活动产生的现金流量净额	-11,928,772.67	-44,784,548.03	-275.43	融资增幅减小

④、公司主要供应商、客户情况:

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	256,032,496.30	占采购总额比重	12.76%
前五名销售客户金额合计	366,737,470.09	占销售总额比重	25.49%

4、对公司未来发展的展望

(1) 公司未来的发展规划

坚持“好字优先、好中快进”的发展思路,贯彻执行“抓住机遇 革新观念 提升能力 创升价值”的经营方针,抓住迁建机遇,整合资源,推进公司结构调整,实现基础管理、组织体系、精益生产、工艺设备跨越式的突破;充分利用和争取资源,不断完善机制,强化管理,全面提升公司的品质保证、市场开拓、成本控制和研发创新能力,提高企业的综合竞争力。

(2) 2010 年工作计划

- 1)、全力以赴,确保迁建项目实施进程和质量,推进轻骑历史性地转变和跨越。
- 2)、善于谋划,大力拓展国内海外市场,全面提升公司营销能力和水平。
- 3)、落实体系,推动全员全过程质量管理,系统提升公司品质保证能力。
- 4)、加大投入,切实保证新品上市进度,系统提升公司研发创新能力,增强发展后劲。
- 5)、创新思路,深入开展对标挖潜和全过程成本管理,提升公司经营质量效益。
- 6)、夯实管理,以推动 ERP 和精益生产为契机,提升公司劳动生产效率,全面提升公司的经济运行质量。
- 7) 深化改革,推动人力资源薪酬方案的实施,切实建立以人为本的人力资源新机制,为公司加快发展提供有力的人力资源保证。
- 8) 强化党建,推进企业文化建设,为企业持续健康发展创生内在活力。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上: 否

5、同公允价值计量相关的内部控制制度情况

公司依据企业会计准则制定了公允价值计量和披露的程序。报告期内,公司没有与公允价值计量相关项目。

**6、报告期内，公司未持有外币金融资产、金融负债。**

(二)、公司主营业务及其经营状况

报告期公司主要经营范围：摩托车及零配件的设计、开发、生产、销售；摩托车技术咨询、服务、引进、转让；房屋租赁；许可范围内的自营进出口业务。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分产品						
摩托车及助动车类	1,095,439,870.96	952,303,478.50	13.07	-21.61	-22.42	增长 2.85 个百分点
配件及自制半成品	320,317,627.11	290,263,442.65	9.38	-51.94	-49.75	减少 3.94 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
出口	439,446,810.49	-59.95
内销	976,310,687.58	1.004

2、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位：万元

报告期内投资额	0
投资额增减变动数	-1135
上年同期投资额	1135
投资额增减幅度 (%)	-100

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
济南宙庆工业设计有限公司	开发与设计产品	50	
济南轻骑标致摩托车有限公司	生产摩托车整车及其他产品	50	
章丘农村信用社	金融企业	0.08	投资 20 万元
澳大利亚澳诺摩托车有限公司	进口和销售本公司产品	15	

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
五届临时董事会	2009 年 2 月 23 日	通过董事会各专业委员会的成员名单		
五届二十一次董事会	2009 年 4 月 16 日		《上海证券报》、香港《文汇报》	2009 年 4 月 18 日
五届二十二次董事会	2009 年 4 月 22 日	审议通过《公司二 0 0 九年一季度报告全文及正文的议案》。		
五届二十三次董事会	2009 年 4 月 22 日		《上海证券报》、香港《文汇报》	2009 年 4 月 24 日
五届二十四次董事会	2009 年 5 月 6 日		《上海证券报》、香港《文汇报》	2009 年 5 月 7 日
六届一次董事会	2009 年 6 月 5 日		《上海证券报》、香港《文汇报》	2009 年 6 月 6 日
六届二次董事会	2009 年 8 月 13 日	审议通过《公司 2009 年半年度报告全文及摘要的议案》。		
六届三次董事会	2009 年 10 月 22 日	同意《公司二 0 0 九年三季度报告全文及正文的议案》。		
六届临时董事会	2009 年 11 月 9 日		《上海证券报》、香港《文汇报》	2009 年 11 月 10 日
六届四次董事会	2009 年 11 月 30 日		《上海证券报》、香港《文汇报》	2009 年 12 月 1 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开了二次股东大会，即 2008 年度股东大会、2009 年第一次临时股东大会。董事会严格按照公司章程和相关法规履行职责，认真执行了股东大会的各项决议。

根据公司股东大会的相关决议，公司完成了董事会、监事会的换届工作，并选举了新任的董事长、监事会主席，成立了新一届董事会专业委员会。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司根据《上市公司治理准则》、《公司章程》等相关规定制订了《审计委员会实施细则》和《公司董事会审计委员会年度财务报告审议工作制度》，对审计委员会的职责、构成、委员任职资格、履职的保证及在年报编制工作中的具体职责作出了详细规定。报告期内，审计委员会根据相关制度以及董事会赋予的职权和义务，认真履行职责，完成了本职工作。

经 2009 年 6 月 5 日召开的第六届董事会第一次会议审议通过，调整了审计委员会成员，调整后审计委员会共有 5 名成员，其中独立董事 3 名，并由独立董事李传杰担任主任。审计委员会的主要职责包括监督公司内部审计及实施；审核公司的财务信息及披露；审查公司内控制度等。

报告期内，审计委员会审阅财务报表，出具审阅意见，并督促审计机构严格按照审计计划安排审计工作，确保 2009 年年报审计工作顺利完成。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

经 2009 年 6 月 5 日召开的第六届董事会第一次会议审议通过，调整了薪酬与考核委员会成员，调整后薪酬与考核委员会共有 5 名成员，其中独立董事 3 名，并由独立董事陈箭担任主任。报告期内，薪酬与考核委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会实施细则》以及董事会赋予的职权和义务，对 2008 年度高管人员业绩考评及薪酬兑现方案等事项进行了审议，认真履行职责，完成了本职工作。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经大信会计师事务所有限公司审计，2009 年度公司实现合并报表归属于母公司所有者的净利润为 -89,297,357.26 元，加年初未分配利润-835,314,854.85 元，减去本年提取的法定盈余公积金 0 元后，累计未分配利润为-924,612,212.11 元。

依据《公司法》，《公司章程》的有关规定，2009 年度的分配预案为：不分配不转增。

(六) 公司前三年分红情况：

公司前三年无分红情况。

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

为进一步规范公司外部信息使用人的管理，公司第六届董事会第六次会议审议通过《公司〈外部信息使用人管理制度〉的议案》，进一步强化外部信息使用人的登记管理，明确规定外部单位或个人不得泄漏依据法律法规报送的公司未公开重大信息，不得利用所获取的未公开重大信息进行内幕交易，外部单位或个人本人如违反相关规定使用本公司报送信息，致使公司遭受经济损失的，公司将依法要求其承担赔偿责任，涉嫌犯罪的，应当将案件移送司法机关处理。制度全文详见上海证券交易所网站

<http://www.sse.com.cn>。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开的次数	6
监事会会议情况	监事会会议议题
2009 年 4 月 16 日召开第五届监事会第十三次会议	1、同意《公司 2008 年度监事会工作报告》； 2、同意《公司 2008 年年度报告全文及摘要》； 3、同意《公司 2008 年度财务决算的报告》； 4、同意《公司 2008 年度利润分配预案的报告》； 5、同意《公司 2009 年度日常关联交易预计情况的报告》； 6、同意《公司 2008 年度内部控制的自我评估报告》的审核意见； 7、同意《公司 2008 年度资产减值准备的报告》； 8、同意公司关于全面修改《监事会议事规则》的报告。
2009 年 4 月 22 日召开第五届监事会第十四次会议	《公司二 0 0 九年一季度报告全文及正文的议案》。
2009 年 5 月 6 日召开第五届监事会第十五次会议	同意《公司第六届监事会换届选举的议案》。
2009 年 6 月 5 日召开第六届监事会第一次会议	同意《关于选举公司监事会主席的议案》。
2009 年 8 月 13 日召开第六届二次监事会会议	同意《公司二 0 0 九年半年度报告全文及摘要的议案》。
2009 年 10 月 22 日召开第六届三次监事会会议	同意《公司二 0 0 九年三季度报告全文及正文的议案》。

报告期内，公司共召开六次监事会会议，全体监事均亲自出席会议，并按照监事会议事规则对全部议案进行了审议，履行了监事的职责。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，根据《公司法》等相关法律法规和《公司章程》的有关规定，监事会成员通过出席股东大会会议和列席公司董事会会议参与了公司重大经营决策的讨论，并对公司财务状况、经营情况进行了监督。监事会认为：2009 年度，公司能严格按照《公司法》、《公司章程》规定及相关法规制度要求规范运作，经营决策合理有效。公司内部控制制度有了进一步的完善，内控机制运行较好。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，能遵守国家法律、法规和《公司章程》、公司制度，勤勉尽职，维护股东和公司利益。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会审核了 2008 年度、2009 年第一季度、半年度、第三季度财务报告。监事会认为，报告期内公司财务行为是严格按照公司财务管理及内控制度进行的，公司财务报告真实、完整，反映了公司报告期内的财务状况和经营成果。大信会计师事务所有限公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内公司无募集资金情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司无收购资产事项。公司待出售资产事项符合《公司法》、《公司章程》等规定的要求，决策程序合规、交易价格合理。未发现损害公司和东利益的情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会对公司 2009 年度发生的关联交易进行了监督和核查，认为：公司发生的关联交易均按国家规定或市场公平交易的原则进行，定价公允，程序合规，未发现损害公司和非关联股东利益的情形。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

公司财务报告没有被出具非标意见。

(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否  
公司利润实现与预测不存在较大差异。

## 十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
章丘农村信用联社	200,000.00	200,000.00	8	200,000.00	12,647.29			认购
合计	200,000.00	200,000.00	/	200,000.00			/	/

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购资产、吸收合并事项。

1、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
济南高新技术产业开发区管理委员会	压铸厂土地及厂房	2009年4月24日	177,945,190			否	按照评估结果协商定价	否	否

期末持有待售的固定资产: 公司于2009年4月24日与济南高新技术产业开发区管理委员会(下称:高新区)签订了《中国兵装集团济南轻骑技改搬迁项目进区协议》,高新区收回(购)公司宗地编号为高新011111005号的土地使用权(土地面积91254.4平方米、地上建(构)筑物面积23907.78平方米,评估总值为90,709,144元)。该宗土地使用权给予公司的补偿按净收益130万元/亩计算,合计为人民币177,945,190元整(该款项含地上建(构)筑物及厂区水、电、气基础设施相关权益,不包含现车场内可拆迁的设备类公司资产)。截止2009年12月31日,该项土地使用权账面价值为25,765,021.19元,厂房等固定资产账面价值为26,533,393.19元,合计52,298,414.38元。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
济南轻骑标致摩托车有限公司	合营公司	购买商品	向关联方采购货物	按同类产品市场价		166,335,387.92	13.37	现金		
洛阳洛嘉海兰德车业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	向关联方采购货物	按同类产品市场价		3,740,256.36	0.30	现金		
成都市普林减震器有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	向关联方采购货物	按同类产品市场价		3,378,470.91	0.27	现金		
成都华川电装有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	向关联方采购货物	按同类产品市场价		3,263,733.76	0.26	现金		
浙江黄岩洛嘉塑料有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	向关联方采购货物	按同类产品市场价		2,033,392.80	0.16	现金		
四川华川雅马哈摩托车部品制造有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	向关联方采购货物	按同类产品市场价		907,240.68	0.07	现金		
中国嘉陵工业公司(集团)销售分公司	母公司的控股子公司	购买商品	向关联方采购货物	按同类产品市场价		83,513.81	0.01	现金		
济南埃彼恩轻型车有限公司	其他	购买商品	向关联方采购货物	按同类产品市场价		237,254.70	0.02	现金		
济南轻骑标致摩托车有限公司	合营公司	销售商品	向关联方销售货物	按同类产品市场价		38,973,437.87	2.76	现金		
济南轻骑铃木警用摩托车销售公司	其他	销售商品	向关联方销售货物	按同类产品市场价		21,571,638.97	1.53	现金		

济南轻骑铃木摩托车有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	向关联方销售货物	按同类产品市场价		14,014,819.76	0.99	现金		
济南埃彼恩轻型车有限公司	其他	销售商品	向关联方销售货物	按同类产品市场价		5,705,180.00	0.40	现金		
重庆望江摩托车制造有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	向关联方销售货物	按同类产品市场价		4,004,021.37	0.28	现金		
济南轻骑集团警车有限公司	其他	销售商品	向关联方销售货物	按同类产品市场价		1,175,384.62	0.08	现金		
洛阳洛嘉海兰德车业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	向关联方销售货物	按同类产品市场价		2,991.45		现金		

公司上述关联交易是按照市场竞争的需要进行采购和销售等业务,属于优势互补,有利于增强交易各方的实力,交易持续与否基于市场的反应,关联交易对公司利润无影响,公司对上述交易依赖较低,公司基于市场反应进行交易,这类交易是市场竞争中正常的业务往来。

## 2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中国轻骑集团有限公司	其他		466,371,621.34		
中国轻骑集团济南销售有限公司	其他		490,954,687.33		
中国轻骑集团济南对外贸易有限公司	其他		34,737,313.00		
济南埃彼恩轻型车有限公司	其他	5,705,180.00	641,363.53		
浙江黄岩洛嘉塑料有限公司	母公司的控股子公司			2,033,392.80	181,973.97
成都市晋林减震器有限责任公司	母公司的控股子公司			3,378,470.91	855,160.55
济南轻骑铃木摩托车有限公司	母公司的控股子公司	14,014,819.76	509,127.73		
济南轻骑标致摩托车有限公司	合营企业	38,973,437.87	6,318,224.72	166,335,387.92	717,827.14
其他关联方		26,754,036.41	21,907,126.22	8,231,999.31	2,110,950.21
合计		85,447,474.04	1,021,439,463.87	179,979,250.94	3,865,911.87
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		56,995,270.45			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		6,838,126.45			
关联债权债务形成原因		公司上市以来与原关联单位多年经济往来沉淀形成。			
关联债权债务清偿情况		公司已经解决全部非经营性关联欠款。			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司已经对上述原关联欠款全额计提了坏帐准备,不会影响当期经营成果。公司将继续采取包括司法手段在内一切合法方式向原各关联单位追索欠款。			

### (六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

#### (1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

#### (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

#### (3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

### 2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>控股股东中国兵器装备集团在股改中承诺：</p> <p>1、在济南轻骑本次股权分置改革送股完成后首个交易日起 24 个月内向济南轻骑股东大会提出以法律允许的方式向济南轻骑注入优质经营性资产或置换相关资产的资产重组方案，该方案中拟注入的优质经营性资产或置换的相关资产总额将达到济南轻骑最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告期末资产总额的 50%以上或其产生的营业收入将达到济南轻骑同期经审计的合并财务会计报告营业收入的 50%以上，且符合《上市公司重大资产重组管理办法》（证监会令 53 号）规定的相关要求，并在获得证券监管部门许可的情况下尽最大努力促使资产重组方案尽快实施。资产重组方案实施后将有利于提高济南轻骑的资产质量，提高企业的持续盈利能力。</p> <p>2、兵装集团持有的济南轻骑国家股股份自上述资产重组方案实施完成后方能上市流通。</p> <p>3、兵装集团持有的济南轻骑国家股股份自股权分置改革送股完成后首个交易日起，36 个月内不通过上海证券交易所交易系统挂牌出售或转让。</p> <p>4、兵装集团与济南轻骑董事会共同承诺：“济南轻骑董事会将在济南轻骑管理层、经营层及控股股东的配合下，使济南轻骑 2008 年度实现盈利，即济南轻骑 2008 年度经审计的净利润为正。若济南轻骑 2008 年度经审计的净利润未达到盈利，则亏损部分由兵装集团在济南轻骑公布 2008 年年报后 30 个工作日内予以补足。”</p>	未有违反承诺的情形发生
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	<p>针对收购完成后可能出现的同业竞争问题，中国兵器装备集团公司特别承诺如下：</p> <p>（1）本公司承诺不会利用其作为济南轻骑第一大股东地位及对济南轻骑的控制性影响谋求与济南轻骑达成交易的优先权利。</p> <p>（2）本公司承诺不会利用其作为济南轻骑第一大股东地位及对济南轻骑的控制性影响谋求济南轻骑在业务合作等方面给予本公司优于市场第三方的权利。</p> <p>（3）本公司承诺不以低于市场价格的条件与济南轻骑进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害济南轻骑利益的行为。</p> <p>（4）本公司承诺做到与济南轻骑保持人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。</p>	未有违反承诺的情形发生

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	72
境内会计师事务所审计年限	2

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2008 年度业绩预盈公告	《上海证券报》C67 香港《文汇报》B9	2009 年 1 月 23 日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	《上海证券报》C8 香港《文汇报》C2	2009 年 2 月 4 日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	《上海证券报》C23 香港《文汇报》C4	2009 年 2 月 27 日	www.sse.com.cn
五届二十一次董事会决议公告、五届十三次监事会决议公告、日常关联交易预计情况公告	《上海证券报》43 香港《文汇报》A24	2009 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
2009 年第一季度报告正文、五届二十三次董事会决议公告	《上海证券报》C61 香港《文汇报》B4	2009 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn
关于签订《技改搬迁项目进区协议》的公告、五届二十四次董事会决议暨召开 2008 年度股东大会公告、五届十五次监事会决议公告	《上海证券报》C5 香港《文汇报》A18	2009 年 5 月 7 日	www.sse.com.cn
关于 2008 年度股东大会股权登记日更正公告	《上海证券报》C4 香港《文汇报》B7	2009 年 5 月 8 日	www.sse.com.cn
2008 年度股东大会决议公告、第六届董事会第一次会议决议公告、六届一次监事会决议公告	《上海证券报》A15 香港《文汇报》A8	2009 年 6 月 8 日	www.sse.com.cn
对媒体报道有关事项的说明	《上海证券报》C3 香港《文汇报》B9	2009 年 7 月 3 日	www.sse.com.cn
2009 年半年度报告摘要	《上海证券报》19 香港《文汇报》B3	2009 年 8 月 15 日	www.sse.com.cn
半年报更正公告	《上海证券报》C93 香港《文汇报》A14	2009 年 8 月 18 日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	《上海证券报》C64 香港《文汇报》B3	2009 年 9 月 19 日	www.sse.com.cn
2009 年第三季度报告	《上海证券报》15 香港《文汇报》A18	2009 年 10 月 24 日	www.sse.com.cn
六届临时董事会决议暨召开 2009 年第一次临时股东大会公告	《上海证券报》B23 香港《文汇报》B7	2009 年 11 月 10 日	www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市公告	《上海证券报》B13 香港《文汇报》A20	2009 年 11 月 25 日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	《上海证券报》B26 香港《文汇报》A25	2009 年 11 月 27 日	www.sse.com.cn
2009 年第一次临时股东大会决议公告、第六届董事会第四次会议决议公告	《上海证券报》B18 香港《文汇报》B5	2009 年 12 月 1 日	www.sse.com.cn

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经大信会计师事务所有限公司注册会计师胡咏华、杨金学 审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

#### 审 计 报 告 大信审字【2010】第3-0115号

济南轻骑摩托车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的济南轻骑摩托车股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2009 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

2010 年 3 月 29 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位: 济南轻骑摩托车股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		106,633,650.83	261,078,381.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		8,116,942.80	1,752,046.00
应收账款		68,601,666.73	159,727,452.03
预付款项		11,575,455.92	19,342,694.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		41,630.49	
应收股利			
其他应收款		6,553,807.67	11,447,365.68
买入返售金融资产			
存货		161,732,492.52	249,119,265.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		363,255,646.96	702,467,204.61
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
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		62,207,728.79	59,083,704.25
投资性房地产			2,168,537.58
固定资产		365,008,444.92	391,345,604.69
在建工程		11,443,190.79	6,071,517.80
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		272,248,976.40	271,135,212.93
开发支出		17,848,777.18	22,779,976.93
商誉			
长期待摊费用		1,545,092.36	1,899,711.54
递延所得税资产		34,724.17	98,956.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		730,336,934.61	754,583,222.16
资产总计		1,093,592,581.57	1,457,050,426.77
<b>流动负债:</b>			

短期借款		120,000,000.00	151,811,545.64
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		71,608,050.00	286,840,000.00
应付账款		264,187,991.31	369,711,458.56
预收款项		64,251,982.09	43,853,151.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		78,078,684.42	100,594,525.97
应交税费		1,809,725.69	-7,124,329.55
应付利息		74,166.67	256,993.02
应付股利		1,440.00	1,440.00
其他应付款		182,312,184.06	106,436,798.23
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		782,324,224.24	1,052,381,583.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,000,000.00	
非流动负债合计		3,000,000.00	
负债合计		785,324,224.24	1,052,381,583.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		971,817,440.00	971,817,440.00
资本公积		191,579,386.10	191,579,386.10
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		58,880,083.94	58,880,083.94
一般风险准备			
未分配利润		-924,612,212.11	-835,314,854.85
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		297,664,697.93	386,962,055.19
少数股东权益		10,603,659.40	17,706,788.13
所有者权益合计		308,268,357.33	404,668,843.32
负债和所有者权益总计		1,093,592,581.57	1,457,050,426.77

法定代表人：余国华

主管会计工作负责人：冯长军

会计机构负责人：张云庆

母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位: 济南轻骑摩托车股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		58,534,348.11	143,516,786.57
交易性金融资产			
应收票据		3,725,000.00	
应收账款		26,381,095.09	104,953,497.42
预付款项		9,809,250.28	11,995,257.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款		113,058,597.49	56,899,901.49
存货		47,129,576.00	79,188,089.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		258,637,866.97	396,553,533.29
<b>非流动资产:</b>			
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		206,101,150.20	202,773,194.08
投资性房地产			
固定资产		87,288,696.71	92,856,641.27
在建工程		8,388,812.70	1,988,269.70
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		230,408,086.18	233,989,274.20
开发支出		19,671,809.56	20,952,438.18
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		551,858,555.35	552,559,817.43
资产总计		810,496,422.32	949,113,350.72
<b>流动负债:</b>			
短期借款		90,000,000.00	45,911,545.64
交易性金融负债			

应付票据		27,700,000.00	145,800,000.00
应付账款		207,027,001.46	261,692,706.74
预收款项		14,644,603.53	43,624,761.39
应付职工薪酬		24,814,095.09	40,156,328.17
应交税费		868,210.09	-3,561,582.88
应付利息			170,325.00
应付股利		1,440.00	1,440.00
其他应付款		122,298,975.09	46,518,282.73
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		487,354,325.26	580,313,806.79
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,000,000.00	
非流动负债合计		3,000,000.00	
负债合计		490,354,325.26	580,313,806.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		971,817,440.00	971,817,440.00
资本公积		188,543,287.86	188,543,287.86
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		58,880,083.94	58,880,083.94
一般风险准备			
未分配利润		-899,098,714.74	-850,441,267.87
所有者权益（或股东权益）合计		320,142,097.06	368,799,543.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		810,496,422.32	949,113,350.72

法定代表人：余国华

主管会计工作负责人：冯长军

会计机构负责人：张云庆

合并利润表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,438,675,701.73	2,090,715,661.56
其中:营业收入		1,438,675,701.73	2,090,715,661.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,552,200,612.58	2,081,225,660.88
其中:营业成本		1,252,696,132.85	1,812,554,176.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		28,699,037.06	28,015,475.28
销售费用		123,065,134.34	108,255,399.43
管理费用		114,365,450.87	109,154,179.65
财务费用		24,200,003.60	31,551,080.61
资产减值损失		9,174,853.86	-8,304,650.11
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)		3,340,603.41	-16,106,307.31
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		3,327,956.12	-18,082,905.47
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-110,184,307.44	-6,616,306.63
加:营业外收入		15,371,889.39	12,772,571.37
减:营业外支出		1,057,282.86	631,882.46
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-95,869,700.911	5,524,382.28
减:所得税费用		530,785.09	463,040.81
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-96,400,486.00	5,061,341.47
归属于母公司所有者的净利润		-89,297,357.26	3,667,924.14
少数股东损益		-7,103,128.74	1,393,417.33
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.0919	0.0038
(二)稀释每股收益		-0.0919	0.0038
七、其他综合收益			150,403.85
八、综合收益总额		-96,400,486.00	5,211,745.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		-89,297,357.26	3,812,040.67
归属于少数股东的综合收益总额		-7,103,128.74	1,399,704.65

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0元。

法定代表人:余国华

主管会计工作负责人:冯长军

会计机构负责人:张云庆

**母公司利润表**  
2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		817,472,417.68	712,690,635.37
减：营业成本		760,604,322.28	632,457,878.99
营业税金及附加		16,407,484.52	8,405,601.79
销售费用		18,540,103.75	11,568,025.12
管理费用		60,463,255.26	36,122,662.96
财务费用		13,276,927.50	7,585,355.13
资产减值损失		10,537,965.08	86,364,032.74
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		3,327,956.12	-18,062,905.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-59,029,684.59	-87,875,826.83
加：营业外收入		10,557,572.61	4,235,018.13
减：营业外支出		185,334.89	54,596.77
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-48,657,446.87	-83,695,405.47
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-48,657,446.87	-83,695,405.47
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0501	-0.0861
（二）稀释每股收益		-0.0501	-0.0861
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-48,657,446.87	-83,695,405.47

法定代表人：余国华

主管会计工作负责人：冯长军

会计机构负责人：张云庆

合并现金流量表

2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,764,581,649.37	2,351,389,327.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		45,483,603.30	59,799,125.00
收到其他与经营活动有关的现金		24,489,382.96	17,507,364.49
经营活动现金流入小计		1,834,554,635.63	2,428,695,816.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,462,934,152.40	2,001,783,883.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		168,782,575.97	205,174,375.04
支付的各项税费		60,394,541.33	60,440,920.30
支付其他与经营活动有关的现金		141,400,736.97	122,507,634.56
经营活动现金流出小计		1,833,512,006.67	2,389,906,813.35
经营活动产生的现金流量净额		1,042,628.96	38,789,003.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			450,000.00
取得投资收益收到的现金		12,647.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,276,688.00	1,209,690.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			18,164.69
收到其他与投资活动有关的现金			6,367,585.06
投资活动现金流入小计		80,289,335.29	8,045,439.75

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,818,027.90	36,047,053.43
投资支付的现金			11,350,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,818,027.90	47,397,053.43
投资活动产生的现金流量净额		64,471,307.39	-39,351,613.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		293,798,000.00	359,674,207.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		293,798,000.00	359,674,207.20
偿还债务支付的现金		326,278,844.10	356,361,477.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,303,703.93	15,241,501.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		338,582,548.03	371,602,979.87
筹资活动产生的现金流量净额		-44,784,548.03	-11,928,772.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		257.33	-322,607.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		20,729,645.65	-12,813,990.66
加：期初现金及现金等价物余额		38,631,099.72	51,445,090.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		59,360,745.37	38,631,099.72

法定代表人：余国华

主管会计工作负责人：冯长军

会计机构负责人：张云庆

母公司现金流量表

2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,102,063,500.42	747,531,909.65
收到的税费返还		41,078,322.45	22,409,314.74
收到其他与经营活动有关的现金		55,950,538.47	420,959,746.74
经营活动现金流入小计		1,199,092,361.34	1,190,900,971.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,011,649,292.94	642,388,305.86
支付给职工以及为职工支付的现金		89,775,987.80	94,559,947.43
支付的各项税费		20,005,256.24	9,310,667.20
支付其他与经营活动有关的现金		165,373,543.51	419,639,721.26
经营活动现金流出小计		1,286,804,080.49	1,165,898,641.75
经营活动产生的现金流量净额		-87,711,719.15	25,002,329.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,189,498.21	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			5,195,765.55
投资活动现金流入小计		80,189,498.21	5,215,765.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,760,519.33	9,545,549.05
投资支付的现金			12,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,760,519.33	26,095,549.05
投资活动产生的现金流量净额		72,428,978.88	-20,879,783.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	213,319,707.20
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	213,319,707.20
偿还债务支付的现金		161,857,844.10	207,783,711.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,704,322.24	6,329,510.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		165,562,166.34	214,113,221.53
筹资活动产生的现金流量净额		34,437,833.66	-793,514.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-190,963.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		19,155,093.39	3,138,067.74
加：期初现金及现金等价物余额		26,082,399.26	22,944,331.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		45,237,492.65	26,082,399.26

法定代表人：余国华

主管会计工作负责人：冯长军

会计机构负责人：张云庆

合并所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	971,817,440.00	191,579,386.10			58,880,083.94		-835,314,854.85		386,962,055.19	17,706,788.13	404,668,843.32
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	971,817,440.00	191,579,386.10			58,880,083.94		-835,314,854.85		386,962,055.19	17,706,788.13	404,668,843.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-89,297,357.26		-89,297,357.26	-7,103,128.73	-96,400,485.99
(一) 净利润							-89,297,357.26		-89,297,357.26	-7,103,128.73	-96,400,485.99
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计							-89,297,357.26		-89,297,357.26	-7,103,128.73	-96,400,485.99
(三) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本期期末余额	971,817,440.00	191,579,386.10			58,880,083.94		-924,612,212.11		297,664,697.93	10,603,659.40	308,268,357.33

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	971,817,440.00	191,538,128.04			58,880,083.94		-839,091,924.78		383,143,727.20	16,313,370.79	399,457,097.99
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	971,817,440.00	191,538,128.04			58,880,083.94		-839,091,924.78		383,143,727.20	16,313,370.79	399,457,097.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号 填列)		41,258.06					3,777,069.93		3,818,327.99	1,393,417.34	5,211,745.33
(一) 净利润							3,667,924.14		3,667,924.14	1,393,417.34	5,061,341.48
(二) 其他综合收益		41,258.06					109,145.79		150,403.85		150,403.85
上述(一)和(二) 小计		41,258.06					3,777,069.93		3,818,327.99	1,393,417.34	5,211,745.33
(三) 所有者投入和 减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有 者权益的金额											
3. 其他											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东) 的分配											
4. 其他											
(五) 所有者权益内 部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本期期末余额	971,817,440.00	191,579,386.10			58,880,083.94		-835,314,854.85			17,706,788.13	404,668,843.32

法定代表人: 余国华

主管会计工作负责人: 冯长军

会计机构负责人: 张云庆

母公司所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	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	971,817,440.00	188,543,287.86			58,880,083.94		-850,441,267.87	368,799,543.93
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	971,817,440.00	188,543,287.86			58,880,083.94		-850,441,267.87	368,799,543.93
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)							-48,657,446.87	-48,657,446.87
(一) 净利润							-48,657,446.87	-48,657,446.87
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-48,657,446.87	-48,657,446.87
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	971,817,440.00	188,543,287.86			58,880,083.94		-899,098,714.74	320,142,097.06

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	971,817,440.00	188,543,287.86			58,880,083.94		-766,745,862.40	452,494,949.40
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	971,817,440.00	188,543,287.86			58,880,083.94		-766,745,862.40	452,494,949.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-83,695,405.47	-83,695,405.47
(一)净利润							-83,695,405.47	-83,695,405.47
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-83,695,405.47	-83,695,405.47
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	971,817,440.00	188,543,287.86			58,880,083.94		-850,441,267.87	368,799,543.93

法定代表人:余国华

主管会计工作负责人:冯长军

会计机构负责人:张云庆

# 济南轻骑摩托车股份有限公司

## 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司的基本情况

济南轻骑摩托车股份有限公司(以下简称“公司”)于 1993 年 10 月 20 日公开发行股票(A 股)并经上海证券交易所批准于 1993 年 12 月 6 日公开上市。1997 年 5 月 27 日根据国务院证券委员会证委发【1997】37 号《关于同意济南轻骑摩托车股份有限公司发行境内上市外资股的批复》, 公司向社会公开发行境内上市外资股(B 股), 并经上海证券交易所上证上【1997】第 046 号文批准于 1997 年 6 月 17 日在上海证券交易所挂牌交易。公司注册资本为人民币 971,817,440.00 元。公司股票简称“ST 轻骑”, 股票代码 600698。

2006 年 11 月 15 日, 根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权(2006)1425 号《关于济南轻骑摩托车股份有限公司国有股划转有关问题的批复》, 济南市国资委将所持公司 39,748.80 万股国有股中的 22,298.80 万股国有股划转给中国兵器装备集团公司(以下简称“兵装集团”), 剩余 17,450 万股国有股待质押及司法冻结解除后再行划转。截止 2007 年 10 月 17 日兵装集团与济南市国资委完成了公司 23,298.8 万股国有股过户工作, 占公司总股本比例 23.97%, 为本公司的第一大股东, 济南市国资委持有本公司国家股 16,450 万股, 占公司总股本的 16.93%, 为本公司的第二大股东。

2008 年 9 月 22 日, 公司 A 股市场相关股东会议审议通过了公司股权分置改革方案, 股权分置改革方案实施登记日(2008 年 11 月 5 日)登记在册的流通 A 股股东每持有 10 股流通 A 股股份获得由公司国有股股东兵装集团与济南市人民政府国有资产监督管理委员会安排的 3 股股份, 共计支付 9201.3012 万股。

2008 年 11 月 7 日, 济南市国资委持有的公司 16450 万股国家股股份无偿划转给兵装集团, 解除股权质押及过户手续已经完成。划转后, 兵装集团持有公司 305,474,988 股, 占公司总股本的 31.43%。

公司经营范围: 摩托车及零配件的设计、开发、生产、销售; 摩托车技术咨询、服务、引进、转让; 房屋租赁; 许可范围内的自营进出口业务。

### 二、公司主要会计政策

#### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4. 记账本位币

本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

##### (1) 同一控制下的企业合并

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。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

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企业合并成本。

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

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币交易及外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用原记账汇率折算，不改变其记账本位币金额。

外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产成本，其余均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表折算

本公司对控股子公司、合营企业、联营企业等，采用与本公司不同的记账本位币对外币财务报表折算后，进行会计核算及合并财务报表的编报。

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汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产和金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量；后续计量按公允价值计量，除持有到期投资以及应收款项按摊余成本计量或当公允价值无法取得并可靠计量仍采用历史成本外。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### **(3) 金融负债终止确认条件**

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法**

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### **(5) 金融资产减值**

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产减值准备计提与测试方法：金融资产账面价值减至预计未来现金流量现值部分计提减值准备。

预计未来现金流量现值根据预计未来现金流量，确定折现率对其进行折现后的金额确定。

预计未来现金流量根据金融资产不同类型合理估计，应当按照资产在持续持有过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量；折现率是根据当前市场货币时间价值和金融资产特定风险的税前利率，是持有资产所要求的必要报酬率。

### **(6) 金融资产重分类**

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

## **10. 应收款项**

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### **(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：**

对于单项金额重大的应收款项，应当单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

**(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：**

按年末应收款项余额的 3% 计提坏账准备，对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

## **11. 存货**

### **(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### **(2) 发出存货的计价方法**

原材料按计划成本核算，按月结转材料实际成本与计划成本的差异，将发出材料计划成本调整为实际成本；库存商品按实际成本核算。

### **(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

#### **(4) 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

采用一次转销法进行摊销。

### **12. 长期股权投资**

#### **(1) 初始投资成本确定**

①企业合并取得的长期股权投资，初始投资成本：同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同回协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### **(2) 后续计量及损益确认方法**

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益，当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

#### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的共同控制情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：符合下列条件之一：

- a. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- b. 参与被投资单位的政策制定过程
- c. 向被投资单位派出管理人员
- d. 依赖投资本公司的技术或技术资料
- e. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

#### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资应当测试其可收回金额。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；或不存在公平交易协议但存在资产相似活跃市场，按照市场价格减去相关税费；或无法可靠估计出售的公允价值净额，则以该长期股权投资持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

### **13. 投资性房地产**

#### **(1) 投资性房地产的种类和计量模式**

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产采用成本模式计量。

#### **(2) 采用成本模式核算政策**

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

## 14. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产确认为固定资产。

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20—50	3	2.00—5.00
机器设备	8—18	3	5.00—12.00
运输设备	5—10	3	10.00—19.00
其他设备	8—10	3	5.00—19.00

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产应当测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 15. 在建工程

### (1) 在建工程的类别

自营方式建造、出包方式建造两种

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

工程完工达到预定可使用状态时点，结转固定资产。

预定可使用状态的判断标准：符合下列情况之一

- 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 16. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额确认方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或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期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率为一般借款加权平均利率计算确定。③借款存在折价或溢价，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

(2) 使用寿命有限的无形资产，为可以预见带来经济利益期限，其使用寿命估计按该资产使用寿命的年限确定；

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (3) 使用寿命不确定的判断依据

无法预见该资产为公司带来经济利益期限，或使用期限不确定等。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。但在年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。其复核程序为重新估计该资产为公司带来经济利益期限，估计情况是否发生变化、是否有证据表明使用寿命是有限等，

### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准。

企业内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

## 19. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

该义务是公司承担的现实义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，该义务的金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

## **(2) 预计负债的计量方法**

按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数为该范围内中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **20. 收入**

### **(1) 销售商品**

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：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有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### **(2) 提供劳务**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

### **(3) 让渡资产使用权**

本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。

## **21. 政府补助**

### **(1) 政府补助类型**

财政拨款、财政贴息、税收返还、无偿划拨非货币性资产。

### **(2) 政府补助会计处理**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## **22. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异，按照暂时性差异对未来期间应税金额的影响，分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。存在应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异按照规定确认递延所得税负债和递延所得税资产。

## **23. 持有待售资产**

### **(1) 持有待售资产的确认标准**

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

### **(2) 持有待售资产的会计处理**

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

## **24. 会计政策变更、会计估计变更的说明**

报告期内无会计政策变更和会计估计变更。

### 25. 前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正情况。

## 三、税项

### 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	公司按抵扣进项税后的净额缴纳	17%
消费税	在生产环节按摩托车销售收入缴纳	注
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：气缸容量在 250 毫升（含）以下的，税率为 3%；气缸容量在 250 毫升以上的，税率为 10%。

## 四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### 1. 子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(万元)
济南轻骑发动机有限公司	济南市高新区崇华路 369 号	有限责任	30,000	摩托车、发动机生产销售	28,290	无	94.30	94.30	是	1710		
济南轻骑第二装配有限公司	济南市和平路 34 号	有限责任	10,000	摩托车、助力车生产销售	9,440	无	94.40	94.40	是	560	560	6.75
济南轻骑第一装配有限公司	济南市铁骑路 8 号	有限责任	7,232	摩托车、助力车生产销售	6,657	无	92.05	92.05	是	575	575	41.57
济南轻骑销售有限公司	济南市轻骑路 57 号	有限责任	50	摩托车及零部件销售	45	无	90.00	90.00	是	5	5	195.89
济南轻骑铸造有限公司	济南市历下区和平路 34 号	有限责任	6,270	铸造机生产、设计、销售	6,260	无	99.84	99.84	是	10	10	0.70
济南慧成铸造有限公司	章丘工业一路 1 号	有限责任	2,000	铸造件生产、设计、销售	922	无	45.00	45.00	是	1100		

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(万元)
济南轻骑对外贸易有限责任公司	济南市和平路34号	有限责任	500	进出口业务	500	无	100.00	100.00	是	0	0	

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江门轻骑华南摩托车有限公司	广东省江门市西环路群星后山	有限责任	500	生产、销售、设计摩托车	500		100	100	是			

2. 本公司拥有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的子公司

公司名称	表决权比例	纳入合并范围的原因
济南慧成铸造有限公司	45.00%	公司子公司济南轻骑铸造有限公司是该公司第一大股东，且高管人员全部由公司任命，公司对其有控制权

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			16,034.87			20,273.45
其中：人民币			16,034.87			20,273.45
美元						
银行存款：			59,344,710.50			38,610,826.27
其中：人民币			57,476,564.72			37,535,497.49
美元	273,379.59	6.8282	1,866,690.52	157,241.66	6.8346	1,074,683.84
欧元	148.54	9.7971	1,455.26	66.77	9.6590	644.94
其他货币资金：			47,272,905.46			222,447,281.38
其中：人民币			47,272,905.46			222,447,281.38
合计			106,633,650.83			261,078,381.10

注：(1)年末其他货币资金 47,272,905.46 元全部系办理银行承兑汇票保证金。

(2)本公司无冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(3) 年末金额较年初减少 59.16%，原因主要系本年办理银行承兑汇票保证金减少。

(4) 列示于现金流量表的现金及现金等价物为：

项目	年末余额	年初余额
货币资金	106,633,650.83	261,078,381.10
减：银行承兑汇票保证金	47,272,905.46	222,447,281.38
现金及现金等价物	59,360,745.37	38,631,099.72

## 2. 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,116,942.80	1,752,046.00
合计	8,116,942.80	1,752,046.00

注：1、年末金额较年初增加 363.28%，原因主要系本年以票据方式结算业务增多。

2、截止 2009 年 12 月 31 日，公司不存在已贴现未到期的银行承兑汇票，以及质押及到期未收回款项的情况。

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款按种类列示如下：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大的应收账款	565,961,366.62	89.15	549,130,406.45	96.98	644,855,868.58	88.34	554,102,694.49	97.16
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	12,643,484.86	1.99	12,643,484.86	2.23	12,370,975.33	1.67	12,370,975.33	2.17
其他不重大应收账款	56,221,490.91	8.86	4,450,784.35	0.79	72,769,408.20	9.99	3,795,130.26	0.67
合计	634,826,342.39	100.00	566,224,675.66	100.00	729,996,252.11	100.00	570,268,800.08	100.00

注：单项金额重大是指：应收账款余额前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项；

单项金额不重大但组合信用风险较大的款项是指：账龄 3 年以上的应收账款 (单项金额重大的应收账款除外)。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
中国轻骑集团济南销售有限公司	490,954,687.33	490,954,687.33	100.00%	账龄五年以上, 公司处于停业状态
中国轻骑集团济南对外贸易有限公司	34,737,313.00	34,737,313.00	100.00%	账龄五年以上, 公司处于停业状态
中国轻骑集团日照摩托车公司	15,222,680.15	15,222,680.15	100.00%	账龄五年以上, 公司处于停业状态
尼日利亚 INNOSON	13,363,947.85	400,918.44	3.00%	1年以内及1-2年
土耳其 RAMZEY MOTORSIKLE	11,682,738.29	7,814,807.53	66.89%	1年以内及3至4年
合计	565,961,366.62	549,130,406.45	—	—

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3至4年	272,509.53	3.95	272,509.53	751,514.77	4.46	551,514.77
4至5年	751,514.77	4.15	751,514.77	290,182.84	3.96	490,182.84
5年以上	11,619,460.56	91.90	11,619,460.56	11,329,277.72	91.58	11,329,277.72
合计	12,643,484.86	100.00	12,643,484.86	12,370,975.33	100.00	12,370,975.33

(4) 应收账款按账龄列示如下

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	64,472,827.93	10.16	1,934,184.84	3	160,629,141.83	22.00	4,818,874.25	3.00
1至2年	4,658,021.24	0.73	2,462,928.36	52.87	1,758,517.37	0.24	52,784.76	3.00
2至3年	454,589.59	0.07	454,589.59	100.00	14,322,937.10	1.96	12,111,485.26	84.56
3至4年	11,955,247.82	1.88	8,087,317.06	67.65	751,514.77	0.10	751,514.77	100
4至5年	751,514.77	0.12	751,514.77	100.00	290,182.84	0.04	290,182.84	100
5年以上	552,534,141.04	87.04	552,534,141.04	100.00	552,243,958.20	75.66	552,243,958.20	100
合计	634,826,342.39	100.00	566,224,675.66		729,996,252.11	100	570,268,800.08	

(5) 本期收回或转回的应收账款情况:

本年对土耳其 RAMZEY MOTORSIKLE 公司, 根据还款计划收回部分款项, 同时冲回前期计提的坏账准备 3,348,241.46 元。

(6) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况:

应收账款年末余额中无持本公司 5% (含) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国轻骑集团济南销售有限公司	与原实际控制人有关的关联方	490,954,687.33	5 年以上	77.34
中国轻骑集团济南对外贸易有限公司	与原实际控制人有关的关联方	34,737,313.00	5 年以上	5.47
中国轻骑集团日照摩托车公司	与原实际控制人有关的关联方	15,222,680.15	5 年以上	2.40
尼日利亚 INNOSON	客户	13,363,947.85	1 年以内及 1-2 年	2.10
土耳其 RAMZEY MOTORSIKLE	客户	11,682,738.29	3 至 4 年	1.84
合 计		565,961,366.62	—	89.15

注: 本年应收账款年末较年初减少 13.04%, 原因主要系本年收入减少, 应收账款也相应减少。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下:

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,544,264.66	82.45	16,293,557.00	84.24
1 至 2 年	2,031,191.26	17.55	3,049,137.72	15.76
合 计	11,575,455.92	100.00	19,342,694.72	100.00

注: 超过 1 年款项的无重大预付款, 超过 1 年的系尚未结算的设计费、模具费等。

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
章丘市天源化工有限公司	非关联方	1,449,291.27	1 年以内	预付货款
建泰橡胶(深圳)有限公司	非关联方	985,692.85	1 年以内	预付货款
济南宙庆工业设计有限公司	联营企业	782,363.60	1 年以内及 1-2 年	预付设计费
济南贝格数控设备有限公司	非关联方	416,791.20	1 年以内	预付货款
济南新北方模具有限责任公司	非关联方	411,231.80	1 年以内	预付货款
合 计		4,045,370.72		

注: 年末余额中无持本公司 5% (含) 以上表决权股份的股东单位欠款。

年末预付账款较年初减少 40.16%, 主要原因系本年对外采购减少, 导致本年预付账款相应减少。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大的其他应收款	480,818,158.84	95.19	480,818,158.84	96.44	482,836,642.84	94.98	479,655,042.84	96.53
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	16,965,429.01	3.36	16,965,429.01	3.40	13,173,792.95	2.59	11,809,779.06	2.38
其他不重大其他应收款	7,341,947.06	1.45	788,139.39	0.16	12,330,283.96	2.43	5,428,532.17	1.09
合计	505,125,534.91	100.00	498,571,727.24	100.00	508,340,719.75	100	496,893,354.07	100.00

注：单项金额重大是指：其他应收款余额前五名或占其他应收款余额 10%以上的款项；

单项金额不重大但组合信用风险较大的款项是指：账龄 3 年以上的其他应收款(单项金额重大的除外)其他应收款种类的说明；

(2) 期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
中国轻骑集团有限公司	466,371,621.34	466,371,621.34	100%	5 年以上
轻骑新盛经营部	10,646,266.22	10,646,266.22	100%	5 年以上
济南轻骑西南事业部	1,188,755.28	1,188,755.28	100%	5 年以上
上海内燃机研究所	1,350,000.00	1,350,000.00	100%	5 年以上
济南轻骑亿星电动车有限公司	1,261,516.00	1,261,516.00	100%	2-3 年
合计	480,818,158.84	480,818,158.84		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年	3,855,483.76	22.73	3,855,483.76	3,184,024.52	24.17	1,820,010.63
4 至 5 年	3,129,277.02	18.45	3,129,277.02	357,533.75	2.71	357,533.75
5 年以上	9,980,668.23	58.82	9,980,668.23	9,632,234.68	73.12	9,632,234.68
合计	16,965,429.01	100.00	16,965,429.01	13,173,792.95	100.00	11,809,779.06

(3) 其他应收款按账龄列示如下

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	5,454,309.74	1.08	263,324.18	4.83	10,176,576.80	2.00	1,193,481.80	11.73
1至2年	1,640,977.97	0.32	316,596.97	19.29	1,523,584.31	0.30	1,389,401.42	91.19
2至3年	1,508,175.35	0.30	1,469,734.24	97.45	3,910,122.85	0.77	2,944,048.95	75.29
3至4年	3,855,483.76	0.76	3,855,483.76	100.00	3,184,024.52	0.63	1,820,010.63	57.16
4至5年	3,129,277.02	0.62	3,129,277.02	100.00	1,546,289.03	0.30	1,546,289.03	100
5年以上	489,537,311.07	96.91	489,537,311.07	100.00	488,000,122.24	96.00	488,000,122.24	100
合计	505,125,534.91		498,571,727.24		508,340,719.75	100	496,893,354.07	

(4) 本报告期无持有公司应收 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中国轻骑集团有限公司	466,371,621.34	5年以上	92.33
轻骑新盛经营部	10,646,266.22	5年以上	2.11
济南轻骑西南事业部	1,188,755.28	5年以上	0.23
上海内燃机研究所	1,350,000.00	5年以上	0.27
济南轻骑亿星电动车有限公司	1,261,516.00	2-3年	0.25
合计	480,818,158.84	—	95.19

6. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下:

存货项目	期末数			年初数		
	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	81,980,683.30	35,428,139.80	46,552,543.50	132,434,704.93	39,866,676.13	92,568,028.80
低值易耗品	4,297,723.11	1,081,724.22	3,215,998.89	3,884,373.29	1,136,505.22	2,747,868.07
在产品	16,171,976.60	2,945,109.38	13,226,867.22	25,721,413.07	3,065,873.17	22,655,539.90
库存商品	107,825,646.32	9,088,563.41	98,737,082.91	135,341,866.24	4,194,037.93	131,147,828.31
合计	210,276,029.33	48,543,536.81	161,732,492.52	297,382,357.53	48,263,092.45	249,119,265.08

注: 公司用 3200 辆摩托车做抵押, 用于办理 2000 万银行承兑汇票, 银行承兑汇票日期自 2009 年 11 月 20 日至 2010 年 5 月 20 日。

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下:

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	39,866,676.13	6,405,094.42		10,843,630.75	35,428,139.80
在产品	3,065,873.17	240,985.21		361,749.00	2,945,109.38
库存商品	4,194,037.93	4,894,525.48			9,088,563.41
低值易耗品	1,136,505.22			54,781.00	1,081,724.22
合计	48,263,092.45	11,540,605.11		11,260,160.75	48,543,536.81

(3) 存货跌价准备情况说明如下:

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值与账面价值孰低法	无转回	
库存商品	可变现净值与账面价值孰低法	无转回	
在产品	可变现净值与账面价值孰低法	无转回	
低值易耗品	可变现净值与账面价值孰低法	无转回	

注: 本年转销的存货跌价准备系原计提跌价准备的存货因耗用, 故将原计提的跌价准备予以转销。  
年末存货比年初减少 29.29%, 原因主要系本年订单及销售额减少, 存货储备也相应减少。

7. 对合营投资和联营企业投资

(1) 合营企业基本情况:

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
济南轻骑标致摩托车有限公司	中外合资	济南市高新技术开发区	摩托车的相关生产和销售	13720 万	50.00	50.00	16037.04 万	5470.23 万	10566.81 万	19442.63 万	602.86 万

(2) 联营企业基本情况:

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
济南宙庆工业设计有限公司	中外合资	济南市高新开发区	工业品的设计与开发	100 万美元	50.00	50.00	1821.79 万	733.48 万	1088.31 万	805.12 万	21.95 万

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	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的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
澳大利亚澳诺摩托车有限公司	成本法	838,393.08	838,393.08		838,393.08	15	15		838,393.08		
章丘农村信用联社	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00						12,647.29
济南轻骑标致摩托车有限公司(注 1)	权益法	72,746,859.19	53,551,925.99	3,014,288.37	56,566,214.36	50	50				
济南宙庆工业设计有限公司(注 2)	权益法	4,092,980.00	5,331,778.26	109,736.17	5,441,514.43	50	50				
合计	—	77,878,232.27	59,922,097.33	3,124,024.54	63,046,121.87				838,393.08		12,647.29

注 1: 本年增加 3,014,288.37 元, 系对济南轻骑标致摩托车有限公司按权益法核算的投资收益。

注 2: 本年增加 109,736.17 元, 系对济南宙庆工业设计有限公司按权益法核算的投资收益。

**9. 投资性房地产**

**按成本计量的投资性房地产**

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	2,537,360.04		2,537,360.04	
房屋建筑物	2,537,360.04		2,537,360.04	
二、累计折旧和累计摊销合计	368,822.46	70,305.97	439,128.43	
房屋建筑物	368,822.46	70,305.97	439,128.43	
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	2,168,537.58		2,098,231.61	
房屋建筑物	2,168,537.58		2,098,231.61	

注：投资性房地产系子公司济南慧成铸造有限公司对外出租的熔炼车间，按成本模式计量。本年因该项资产不再用于出租，故从投资性房地产转入固定资产。

**10. 固定资产**

**(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：**

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,095,631,056.10	15,206,161.08	5,333,652.63	1,105,503,564.55
房屋及建筑物	397,575,973.48	2,746,958.24		400,322,931.72
机器设备	668,701,169.11	9,655,580.87	2,014,943.35	676,341,806.63
运输工具	19,207,260.29	167,662.23	3,136,277.95	16,238,644.57
其他	10,146,653.22	2,635,959.74	182,431.33	12,600,181.63
二、累计折旧合计	453,874,293.37	40,911,739.74	4,448,784.72	490,337,248.39
房屋及建筑物	104,501,903.16	8,544,306.02		113,046,209.18
机器设备	331,617,394.81	29,483,474.46	1,255,662.06	359,845,207.21
运输工具	12,098,794.75	1,262,842.66	3,069,566.94	10,292,070.47
其他	5,656,200.65	1,621,116.60	123,555.72	7,153,761.53
三、固定资产减值准备累计金额合计	250,411,158.04		253,286.80	250,157,871.24
房屋及建筑物	83,317,898.26			83,317,898.26
机器设备	166,312,519.11		78,124.80	166,234,394.31
运输工具	566,557.60		175,162.00	391,395.60
其他	214,183.07			214,183.07
四、固定资产账面价值合计	391,345,604.69			365,008,444.92
房屋及建筑物	209,756,172.06			203,958,824.28

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
机器设备	170,771,255.19			150,262,205.11
运输工具	6,541,907.94			5,555,178.50
其他	4,276,269.50			5,232,237.03

注：(1)本期由在建工程转入固定资产金额为 10,239,785.79 元。

(2)本期固定资产减少 5,333,652.63 元,主要系济南轻骑销售公司处置部分运输设备原值 2,107,158.20 元,累计折旧减少 1,912,781.45 元,济南慧成铸造有限公司处置部分机器设备原值 1,332,000.00 元,累计折旧减少 940,550.22 元。

**(2) 暂时闲置的固定资产：**

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	39,777,852.93	7,850,783.77	31,927,069.16		
机器设备	29,101,239.38	14,125,393.65	9,562,458.78	5,413,386.95	
合 计	68,879,092.31	21,976,177.42	41,489,527.94	5,413,386.95	

**(3) 期末持有待售的固定资产：**

公司于 2009 年 4 月 24 日与济南高新技术产业开发区管理委员会(下称：高新区)签订了《中国兵装集团济南轻骑技改搬迁项目进区协议》，高新区收回(购)公司宗地编号为高新 011111005 号的土地使用权(土地面积 91254.4 平方米、地上建(构)筑物面积 23907.78 平方米,评估总值为 90,709,144 元)。该宗土地使用权给予公司的补偿按净收益 130 万元/亩计算,合计为人民币 177,945,190 元整(该款项含地上建(构)筑物及厂区水、电、气基础设施相关权益,不包含现车间内可拆迁的设备类公司资产)。截止 2009 年 12 月 31 日,该项土地使用权账面价值为 25,765,021.19 元,厂房等固定资产账面价值为 26,533,393.19 元,合计 52,298,414.38 元。目前公司已将土地证、房产证质押于高新区,相关转让手续在办理中。

(4)对固定资产抵押、担保情况详见“附注五、17”。

**11. 在建工程**

**(1) 在建工程基本情况：**

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
塑料涂装线				1,045,371.28		1,045,371.28
未安装设备	1,166,134.38	231,718.19	934,416.19	783,056.31	231,718.19	551,338.12
轻骑迁建项目	5,800,665.92		5,800,665.92	642,580.00		642,580.00
ERP 工程项目	4,708,108.68		4,708,108.68	3,649,728.40		3,649,728.40
零星工程				182,500.00		182,500.00
合 计	11,674,908.98	231,718.19	11,443,190.79	6,303,235.99	231,718.19	6,071,517.80

(2) 重大在建工程项目变动情况:

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
塑料涂装线		1,045,371.28		1,045,371.28								
未安装设备		783,056.31	3,008,369.02	2,296,541.57	328,750.08							1,166,133.68
轻骑迁建项目		642,580.00	5,158,085.92									5,800,665.92
ERP 工程项目		3,649,728.40	1,592,030.98	533,650.00								4,708,109.38
零星工程		182,500.00		182,500.00								0.00
GS缸头专机线			6,181,722.94	6,181,722.94								
合计		6,303,235.99	15,940,208.86	10,239,785.79	328,750.08							11,674,908.98

(3) 在建工程减值准备:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未安装设备	231,718.19			231,718.19
合计	231,718.19			231,718.19

12. 无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	292,440,653.96	7,880,269.37		300,320,923.33
土地使用权	288,651,342.90			288,651,342.90
电脑软件	605,313.28	147,222.22		752,535.50
专利权	3,183,997.78	7,733,047.15		10,917,044.93
二、累计摊销额合计	21,305,441.03	6,766,505.90		28,071,946.93
土地使用权	20,731,568.53	6,031,537.56		26,763,106.09
电脑软件	165,627.85	138,211.11		303,838.96
专利权	408,244.65	596,757.23		1,005,001.88
三、无形资产账面净值合计	271,135,212.93			272,248,976.40
土地使用权	267,919,774.37			261,888,236.81
电脑软件	439,685.43			448,696.54
专利权	2,775,753.13			9,912,043.05
四、无形资产账面价值合计	271,135,212.93			272,248,976.40
土地使用权	267,919,774.37			261,888,236.81
电脑软件	439,685.43			448,696.54
专利权	2,775,753.13			9,912,043.05

注: 1、年末专利权系摩托车外观设计专利, 本年专利权增加, 主要系摩托车外观设计专利, 该技术已经比较成熟, 用该专利生产的摩托车已批量化生产, 并获得市场认可, 因此转入无形资产。

2、各项无形资产的抵押、担保等受限情况详见附注“五、17”。

- 3、经减值测试，年末无形资产不存在减值情况。  
4、通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 3.64%。

**13. 开发支出**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
摩托车外形设计支出	16,103,085.91	12,821,007.63	12,242,317.59	1,811,756.23	14,870,019.72
发动机设计	6,676,891.02	2,253,157.36	30,000.00	5,921,290.92	2,978,757.46
合 计	22,779,976.93	15,074,164.99	12,272,317.59	7,733,047.15	17,848,777.18

注：本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 38.65%。

**14. 长期待摊费用**

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
厂房装修	1,697,433.38		608,495.38		1,088,938.00	
其他	202,278.16	360,928.00	107,051.80		456,154.36	
合 计	1,899,711.54	360,928.00	715,547.18		1,545,092.36	

**15. 递延所得税资产**

**(1) 已确认的递延所得税资产**

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	34,724.17	98,956.44
小 计	34,724.17	98,956.44

注：递延所得税资产系确认的子公司江门华南轻骑摩托车的可抵扣暂时性差异。

**(2) 未确认递延所得税资产明细**

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	344,825,516.05	346,581,195.56
可抵扣亏损	66,651,103.38	49,962,587.54
合 计	411,476,619.43	396,543,783.1

**(3) 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	暂时性差异金额
坏账准备	1,064,796,402.90
存货跌价准备	48,543,536.81
长期投资减值准备	838,393.08
固定资产减值准备	250,157,871.24
在建工程减值准备	133,749.77
对联营企业和合营企业按权益法核算的投资收益	14,832,110.40
合 计	1,379,302,064.20

**16. 资产减值准备明细**

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,067,162,154.15	982,490.21	3,348,241.46		1,064,796,402.90
二、存货跌价准备	48,263,092.45	11,540,605.11		11,260,160.75	48,543,536.81
三、长期股权投资减值准备	838,393.08				838,393.08
四、固定资产减值准备	250,411,158.04			253,286.80	250,157,871.24
五、在建工程减值准备	231,718.19				231,718.19
合 计	1,366,906,515.91	12,523,095.32	3,348,241.46	11,513,447.55	1,364,469,953.80

注：本年坏账准备转回 3,348,241.46 元，主要原因系收回了部分欠款，导致坏账准备转回。

**17. 短期借款**

**(1) 短期借款按分类列示如下：**

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	110,000,000.00	141,811,545.64
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	120,000,000.00	151,811,545.64

**(2) 短期借款的抵押、担保情况如下：**

1、济南慧成铸造有限公司将章丘市工业一路 1 号的土地使用权（账面净值 6,265,528.00 元）及章丘市工业一路 2 号的房屋（账面价值 15,018,127.62 元）抵押给济南市商业银行历城支行，取得 2000 万元短期借款。

2、公司将开发区孙村的土地使用权（账面价值 189,461,945.84 元）抵押给中国兵器装备集团财务公司，取得 4000 万元的短期借款。

3、济南轻骑发动机有限公司将土地使用权和房屋（账面价值 104,039,865.22 元）所有权抵押给上海浦东发展银行济南分行，为公司取得短期借款 5000 万元。

4、济南慧成铸造有限公司由章丘市自来水公司作为保证人向章丘市农村信用合作联社取得 1000 万元的短期借款。

**18. 应付票据**

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	71,608,050.00	286,840,000.00
合 计	71,608,050.00	286,840,000.00

注：1、应付票据的担保情况如下：

(1) 公司年末其他货币资金余额 47,272,905.46 元全部系银行承兑保证金。

(2) 公司将 USD143.1528 万元信用证质押给济南市商业银行燕山支行，以出具 7,700,000.00 元银行承兑汇票。

(3) 公司以 3200 辆摩托车作抵押，评估价值 1700 万元，向济南市商业银行燕山支行办理银行承兑汇票 2000 万元，银行承兑汇票期限为 2009 年 11 月 20 日-2010 年 5 月 20 日。

2、年末应付票据比年初减少 75.04%，主要原因系本年业务减少，从而对外材料采购额减少。

**19. 应付账款**

(1) 应付账款按账龄列示如下:

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	230,829,573.31	87.38	352,905,870.85	95.46
1-2年	20,667,352.21	7.82	5,695,555.21	1.54
2-3年	2,406,449.97	0.91	1,268,367.91	0.34
3年以上	10,284,615.82	3.89	9,841,664.59	2.66
合 计	264,187,991.31	100.00	369,711,458.56	100

(2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过一年的应付账款, 主要系尚未结算的应付材料款。

(4) 年末余额较年初减少 28.54%, 主要原因系系本年业务减少, 从而对外材料采购额减少。

**20. 预收款项**

(1) 预收款项按账龄列示如下:

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	63,287,953.46	98.50	42,768,245.00	97.53
1-2年	197,441.31	0.31	640,154.07	1.46
2-3年	380,835.83	0.59	303,428.82	0.69
3年以上	385,751.49	0.60	141,323.69	0.32
合 计	64,251,982.09	100.00	43,853,151.58	100

(2) 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 账龄超过一年预收款项主要系以前年度销售收款之尾款。

(4) 年末余额比上年增加 46.52%, 主要原因系受国际金融危机影响, 货款回收风险增大, 公司为规避货款回收风险, 采用预收款的结算方式增多。

**21. 应付职工薪酬**

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,710,354.16	97,402,040.60	100,693,264.36	2,419,130.40
二、职工福利费	2,533,066.06	10,485,143.13	13,018,209.19	
三、社会保险费	1,194,838.88	45,820,295.93	46,467,200.89	547,933.92
四、住房公积金	10,561,195.28	5,950,037.93	8,904,941.32	7,606,291.89
五、辞退福利	70,277,855.72		12,656,369.80	57,621,485.92
六、工会和职工教育经费	10,283,155.87	4,085,686.89	4,516,860.87	9,851,981.89
七、其他	34,060.00	2,069,730.68	2,071,930.28	31,860.40
合 计	100,594,525.97	165,812,935.16	188,328,776.71	78,078,684.42

注: 应付职工薪酬中的工资在 2010 年 1 月份发放。

**22. 应交税费**

税 种	期末余额	年初余额	备 注
增值税	-3,378,730.87	-10,990,467.94	
营业税	89,719.54	159,152.85	
城建税	764,301.02	976,264.24	
企业所得税	234,585.33	-30.90	
房产税	653,307.15	739,049.96	
土地使用税	780,854.05	461,007.84	
个人所得税	153,563.44	182,409.03	
印花税	12,952.58	13,305.33	
教育费附加	327,557.60	418,553.95	
消费税	2,057,973.09	794,514.54	
地方教育附加	93,801.88	121,911.55	
其他	19,840.88		
合 计	1,809,725.69	-7,124,329.55	

注:年末余额较年初增长较大,主要系留抵的增值税进项税额减少所致。

**23. 应付股利**

投资者名称	期末余额	年初余额
河南省鹤壁市汽车电器厂	480.00	480.00
深圳联利达工业有限公司	960.00	960.00
合 计	1,440.00	1,440.00

**24. 其他应付款**

(1) 其他应付款按账龄列示如下:

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	81,081,533.31	44.47	56,001,546.85	52.61
1-2年	59,565,887.18	17.13	21,400,243.81	20.11
2-3年	21,627,163.57	38.38	1,256,961.69	1.18
3年以上	20,037,600.00	0.02	27,778,045.88	26.10
合 计	182,312,184.06	100.00	106,436,798.23	100.00

(2) 其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况:

一年以上账龄的其他应付款,主要系未到期的借款。

**(4) 金额较大的其他应付款说明:**

单位名称	账龄	金额	性质或内容
搬迁预收款	1年以内	80,000,000.00	济南市高新技术开发区管委会拨付的拆迁款
职工集资款	1年内及1-3年	27,199,000.00	集资款
章丘市政府	23年	10,000,000.00	借款
章丘市经济贸易局	23年	3,009,284.50	借款

注：年末比年初增加 71.29%，主要原因系本年收到济南市高新技术开发区管委会拨付的拆迁款 8000 万元，根据与济南高新技术产业开发区管理委员会签订的《中国兵装集团济南轻骑技改搬迁项目进区协议》，该款项尚不符合确认收入的条件，因此暂计入“其他应付款”科目。

**25. 其他流动负债**

项 目	期末余额	年初余额
企业技术中心创新能力专项补助资金	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

注：系收到的国家发展和改革委员会拨付的企业技术中心创新能力补助资金。

**26. 股本**

资产负债表日，本公司实收股本计人民币 971,817,440.00 元，每股面值人民币 1 元，股份种类及其结构如下：

项 目	年初余额		本年变动 (+、-)					年末余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
一 有限售条件股份									
国家持股									
国有法人持股	305,474,988.00	31.43						305,474,988.00	31.43
其他内资持股	37,614,882.00	3.87				-22,023,668.00		15,591,214.00	1.60
-境内非国有法人持股									
-境内自然人持股									
外资持股									
-境外法人持股									
-境外自然人持股									
二 无限售条件流通股份									
人民币普通股	398,727,570.00	41.03				22,023,668.00		420,751,238.00	43.30
境内上市的外资股	230,000,000.00	23.67						230,000,000.00	23.67
境外上市的外资股									
其他									
三 股份总数	971,817,440.00	100.00				0.00		971,817,440.00	100.00

注：限售股减少，系济南金骑成功商务有限公司等 43 名有限售条件的流通股股东所持公司 22,023,668.00 股有限售条件的流通股上市流通，上市流通日为 2009 年 12 月 1 日。

**27. 资本公积**

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	11,723,242.00			11,723,242.00
其他资本公积	179,856,144.10			179,856,144.10
合 计	191,579,386.10			191,579,386.10

**28. 盈余公积**

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	58,880,083.94			58,880,083.94
合 计	58,880,083.94			58,880,083.94

**29. 未分配利润**

未分配利润明细如下：

项 目	金 额
调整前上年末未分配利润	-835,314,854.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	-835,314,854.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-89,297,357.26
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-924,612,212.11

**30. 营业收入和营业成本**

(1) 营业收入明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,415,757,498.07	2,063,960,789.40
其他业务收入	22,918,203.66	26,754,872.16
营业收入合计	1,438,675,701.73	2,090,715,661.56

(2) 营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,242,566,921.15	1,805,171,953.05
其他业务成本	10,129,211.70	7,382,222.97
营业成本合计	1,252,696,132.85	1,812,554,176.02

(3) 主营业务按产品分项列示如下:

行业名称	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
摩托车及助动车类	1,095,439,870.96	952,303,478.50	143,136,392.46	1,397,510,894.84	1,227,491,675.22	170,019,219.62
配件及自制半成品	320,317,627.11	290,263,442.65	30,054,184.46	666,449,894.56	577,680,277.83	88,769,616.73
合计	1,415,757,498.07	1,242,566,921.15	173,190,576.92	2,063,960,789.40	1,805,171,953.05	258,788,836.35

(4) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
出口	439,446,810.49	391,761,532.31	1,097,355,585.99	994,980,973.8
内销	976,310,687.58	850,805,388.84	966,605,203.41	810,190,979.25
合计	1,415,757,498.07	1,242,566,921.15	2,063,960,789.40	1,805,171,953.05

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况:

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一位	128,835,174.26	8.96
第二位	83,973,024.45	5.84
第三位	83,263,273.59	5.79
第四位	36,987,158.79	2.57
第五位	33,678,839.00	2.34
合计	366,737,470.09	25.49

注:本年营业收入比上年减少 31.19%, 原因主要系受国际金融危机的影响, 本年出口大幅下滑所致。

31. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	688,576.72	897,471.99	3%, 5%
消费税	20,509,789.24	17,614,529.87	3%, 10%
城市建设税	4,970,998.72	6,050,954.83	7%
教育费附加	2,206,299.16	3,319,566.46	3%
其他	323,373.22	132,952.13	
合计	28,699,037.06	28,015,475.28	

**32. 财务费用**

项目	本年数	上年数
利息支出	14,843,971.65	17,529,644.86
减：利息收入	3,006,408.20	4,597,455.36
汇兑损失	6,773,276.44	10,603,158.95
手续费支出	1,055,957.15	2,771,244.82
其他支出(注)	4,533,206.56	5,244,487.34
合 计	24,200,003.60	31,551,080.61

注：其他支出系职工辞退福利实际支付金额和现值的差额。

**33. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,365,751.25	-10,121,093.61
二、存货跌价损失	11,540,605.11	1,816,443.50
合 计	9,174,853.86	-8,304,650.11

**34. 投资收益**

**(1) 投资收益明细情况**

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,647.29	
权益法核算的长期股权投资收益	3,327,956.12	-18,082,905.47
处置长期股权投资产生的投资收益		1,976,598.16
合 计	3,340,603.41	-16,106,307.31

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：**

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
章丘农村信用合作联社	12,647.29		分红

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：**

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
济南轻骑标致摩托车有限公司	3,014,288.37	-17,074,985.50	被投资公司本年净利润增加
济南宙庆工业设计有限公司	313,667.75	-1,007,919.97	被投资公司本年净利润增加
合 计	3,327,956.12	-18,082,905.47	

**35. 营业外收入**

**(1) 营业外收入明细如下:**

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	354,876.08	1,114,915.35
其中：固定资产处置利得	354,876.08	1,114,915.35
无形资产处置利得		
非同一控制下企业合并差额		4,282,312.09
罚没收入	892,308.57	447,473.58
政府补助利得	12,886,277.63	5,214,904.21
质量索赔收入	193,408.63	173,094.62
其他	1,045,018.48	1,539,871.52
合 计	15,371,889.39	12,772,571.37

**(2) 政府补助明细如下:**

项 目	本期发生额	上期发生额
财政拨款奖励	315,000.00	
劳动就业办公室发放岗位补贴	11,557,700.00	
贸易发展基金		800,000.00
科技三项经费		100,000.00
国资委股改费		2,406,000.00
税费返还	1,013,577.63	1,540,000.00
其他		368,904.21
合 计	12,886,277.63	5,214,904.21

注:1、本年营业外收入比上年增加 20.35%，主要原因系本年收到济南市政府拨付的企业养老保险补贴 11,557,700.00 元；

2、税费返还系收到的先征后退的增值税。

**36. 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	543,074.52	461,398.00
其中：固定资产处置损失	543,074.52	461,398.00
对外捐赠支出	104,520.00	3,000.00
其他	409,688.34	167,484.46
合 计	1,057,282.86	631,882.46

**37. 所得税费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	466,552.82	417,618.44
递延所得税调整	64,232.27	45,422.37
合 计	530,785.09	463,040.81

**38. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	-89,297,357.26	3,667,924.14
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-106,584,480.88	-20,844,143.85
期初股份总数	S0	971,817,440.00	971,817,440.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	971,817,440.00	971,817,440.00
基本每股收益(I)		-0.0919	0.0038
基本每股收益(II)		-0.1097	-0.0214
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	-89,297,357.26	3,667,924.14
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	-106,584,480.88	-20,844,143.85
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		971,817,440.00	971,817,440.00
稀释每股收益(I)		-0.0919	0.0038
稀释每股收益(II)		-0.1097	-0.0214

**(1) 基本每股收益**

基本每股收益= P0÷ S

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

**(2) 稀释每股收益**

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+$ 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

**39. 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	本年数	上年数
专项补贴、补助款	15,886,277.63	5,214,904.21
营业外收入	2,485,611.76	1,105,866.90
利息收入	3,006,271.90	4,597,455.36
其他	3,111,221.67	6,589,138.02
合 计	24,489,382.96	17,507,364.49

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年数	上年数
费用性支出	134,342,424.07	114,321,417.94
营业外支出	514,208.34	170,484.46
其他	6,544,104.56	8,015,732.16
合 计	141,400,736.97	122,507,634.56

**40. 现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-96,400,486.00	5,061,341.47
加：资产减值准备	9,174,853.86	-8,304,650.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,911,739.74	38,570,877.02
无形资产摊销	6,766,505.90	6,598,332.50
长期待摊费用摊销	715,547.18	2,059,804.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	188,198.44	-653,517.35
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）		

项 目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	14,843,971.65	17,529,644.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,340,603.41	16,106,307.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	64,232.27	-98,956.44
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）	87,106,328.20	-6,529,665.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	113,169,110.56	19,692,715.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-172,156,769.43	-51,243,230.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,042,628.96	38,789,003.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	59,360,745.37	38,631,099.72
减：现金的期初余额	38,631,099.72	51,445,090.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,729,645.65	-12,813,990.66

**（2）当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况：**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		1,200,000.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		1,200,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		2,371,819.51
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-1,171,819.51
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		20,000.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		20,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		1,835.31
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,164.69
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

**(3) 现金及现金等价物**

项 目	期末数	年初数
一、现金	59,360,745.37	38,631,099.72
其中：库存现金	16,034.87	20,273.45
可随时用于支付的银行存款	59,344,710.50	38,610,826.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	59,360,745.37	38,631,099.72

注：期末现金及现金等价物余额中不包含短期内无法变现的保证金存款 47,272,905.46 元。

**六、关联方及关联交易**

**1. 本企业的母公司情况：**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国兵器装备集团公司	第一大股东	国有独资	北京市西城区三里河路 46 号	徐斌	国有资产投资、经营管理	1,264,521 万元	31.43	31.43	国务院国资委	710924929

**2. 本企业的子公司情况:**

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
济南轻骑发动机有限公司	有限责任公司	济南市高新技术产业开发区崇华路 369 号	刘旭东	摩托车发动机生产销售	30,000 万元	94.3	94.3	72497106-4
济南轻骑第二装配有限公司	有限责任公司	济南市历下区和平路 34 号	刘旭东	摩托车、助力车生产销售	10,000 万元	94.4	94.4	72543009-1
济南轻骑第一装配有限公司	有限责任公司	济南市历城区铁骑路 8 号	王为	摩托车、助力车生产销售	7,232 万元	92.05	92.05	72542725-5
济南轻骑铸造有限公司	有限责任公司	济南市历下区和平路 34 号	李永宁	铸造机生产、设计、销售	6,270 万元	99.84	99.84	73173139-2
济南轻骑销售有限公司	有限责任公司	济南市历下区工业南路 57 号	栾键	摩托车及零部件销售	50 万元	90	90	72388930-9
济南慧成铸造有限公司	有限责任公司	章丘工业一路 1 号	刘旭东	铸造件生产、设计、销售	2,000 万元	45	45	73578500-5
济南轻骑对外贸易有限责任公司	有限责任公司	济南市历下区和平路 34 号	张洪波	进出口业务	500 万元	100	100	66489423-8
江门轻骑华南摩托车有限公司	有限责任公司	江门市	吕来升	摩托车的生产、销售、设计	500 万元	100	100	75830689-8

**3. 本企业的合营和联营企业情况:**

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
济南轻骑标致摩托车有限公司	合营企业	79616420-2
济南宙庆工业设计有限公司	联营企业	76365102-0

注：合营企业和联营企业的详细信息详见附注“五、7”。

**4. 本企业的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都华川电装有限责任公司	同受兵装集团控制
成都市晋林减震器有限责任公司	同受兵装集团控制
成都天兴仪表（集团）有限公司	同受兵装集团控制
黄岩洛嘉塑料有限公司	同受兵装集团控制
济南金骑成功商务有限公司	公司的第二大股东
济南轻骑标致摩托车有限公司	合营企业
济南轻骑铃木摩托车有限公司	同受兵装集团控制
济南宙庆工业设计有限公司	联营企业
洛阳洛嘉海兰德车业有限公司	同受兵装集团控制
四川华川雅马哈摩托车部品制造有限公司	同受兵装集团控制
西安威尔测控技术有限责任公司	同受兵装集团控制
浙江黄岩洛嘉塑料有限公司	同受兵装集团控制
浙江星月动力机械公司	同受兵装集团控制
中国兵器装备集团信息中心	同受兵装集团控制
中国嘉陵工业股份有限公司（集团）销售分公司	同受兵装集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆晋林工贸公司	同受兵装集团控制
重庆望江摩托车制造有限公司	同受兵装集团控制
澳大利亚奥诺摩托车有限公司	公司对其投资 15%
兵器装备集团财务有限责任公司	同受兵装集团控制

**5. 与原实际控制人有关的关联方**

中国轻骑集团有限公司	原实际控制人
中国轻骑集团贵阳摩托车有限公司	受轻骑集团控制
中国轻骑集团亨通公司	受轻骑集团控制
中国轻骑集团济南对外贸易有限公司	受轻骑集团控制
中国轻骑集团警车有限公司	受轻骑集团控制
中国轻骑集团平阴标准件厂	受轻骑集团控制
中国轻骑集团日照摩托车公司	受轻骑集团控制
中国轻骑集团销售总公司	受轻骑集团控制
轻骑集团公司机械厂金兴经营部	受轻骑集团控制
中国轻骑集团有限公司磁电机厂	受轻骑集团控制
中国轻骑集团有限公司经贸配件厂	受轻骑集团控制
中国轻骑集团有限公司青岛公司	受轻骑集团控制
中国轻骑集团有限公司塑料发泡厂	受轻骑集团控制
中国轻骑集团总公司设备安装工程公司	受轻骑集团控制
天津轻骑摩托车有限公司	受轻骑集团控制
天津市宝坻新星摩托车厂	受轻骑集团控制
青岛轻骑摩托车有限公司	受轻骑集团控制
上海轻骑摩托车有限公司	受轻骑集团控制
石家庄轻骑摩托车有限公司	受轻骑集团控制
印尼辉华摩托车有限公司	受轻骑集团控制
湛江轻骑摩托车有限公司	受轻骑集团控制
济南轻骑铃木警用摩托车销售公司	受轻骑集团控制
济南轻骑三国机械电子有限公司	受轻骑集团控制
济南轻骑天海线束有限公司	受轻骑集团控制
济南轻骑贴花有限公司	受轻骑集团控制
成都轻骑摩托车有限公司	受轻骑集团控制
哈尔滨轻骑摩托车有限公司	受轻骑集团控制
吉林轻骑摩托车有限公司	受轻骑集团控制
济南埃彼恩轻型车有限公司	受轻骑集团控制

6. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
成都华川电装有限责任公司	向关联方采购货物	按同类产品市场价	3,263,733.76	0.26	2,017,987.61	0.11
四川华川雅马哈摩托部品制造有限公司	向关联方采购货物	按同类产品市场价	907,240.68	0.07	492,100.00	0.03
济南轻骑铃木摩托车有限公司	向关联方采购货物	按同类产品市场价			17,134,183.88	0.09
中国嘉陵工业公司(集团)销售分公司	向关联方采购货物	按同类产品市场价	83,513.81	0.01	166,428.17	
成都市晋林减震器有限责任公司	向关联方采购货物	按同类产品市场价	3,378,470.91	0.27	8,368,383.44	0.05
洛阳洛嘉海兰德车业有限公司	向关联方采购货物	按同类产品市场价	3,740,256.36	0.30	7,174,751.43	0.04
济南埃彼恩轻型车有限公司	向关联方采购货物	按同类产品市场价	237,254.70	0.02	804,828.12	0.04
济南轻骑标致摩托车有限公司	向关联方采购货物	按同类产品市场价	166,335,387.92	13.37	102,504,973.00	4.90
浙江黄岩洛嘉塑料有限公司	向关联方采购货物	按同类产品市场价	2,033,392.80	0.16	15,117,082.06	0.08
	采购货物合计		179,979,250.94		153,780,717.71	
济南轻骑铃木摩托车有限公司	向关联方销售货物	按同类产品市场价	14,014,819.76	0.99	60,941,767.53	2.92
重庆望江摩托车制造有限公司	向关联方销售货物	按同类产品市场价	4,004,021.37	0.28	1,869,364.10	0.09
济南轻骑铃木警用摩托车销售公司	向关联方销售货物	按同类产品市场价	21,571,638.97	1.53	1,849,366.15	0.09
济南轻骑标致摩托车有限公司	向关联方销售货物	按同类产品市场价	38,973,437.87	2.76	41,202,204.00	1.97
济南轻骑集团警车有限公司	向关联方销售货物	按同类产品市场价	1,175,384.62	0.08	9,773,691.03	0.47
洛阳洛嘉海兰德车业有限公司	向关联方销售货物	按同类产品市场价	2,991.45		36,230.77	
济南埃彼恩轻型车有限公司	向关联方销售货物	按同类产品市场价	5,705,180.00	0.40	7,206,974.79	0.35
	销售货物合计		85,447,474.04		122,879,598.37	

(2) 关联方资金拆借情况:

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
短期借款:				
兵器装备集团财务有限责任公司	15,000,000.00	2009-03-10	2010-03-10	
兵器装备集团财务有限责任公司	15,000,000.00	2009-03-26	2010-03-26	
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2009-03-25	2010-03-25	
合计	40,000,000.00			

**(3) 其他关联交易**

A、公司将净值为 189,461,845.84 元的土地抵押给兵器装备集团财务有限责任公司取得短期借款，本年度共支付利息 1,789,862.50 元。

B、公司目前使用的轻骑图案商标、“轻骑”商标及“QINGQI”商标所有权属于中国轻骑集团有限公司，商标注册证分别为第 1332085 号、第 1332086 号、第 1332091 号。2009 年 9 月 24 日，公司与中国轻骑集团有限公司签订“注册商标许可使用合同”，公司被许可在 12 类商品上使用以上商标，使用期限自 2009 年 11 月 7 日至 2019 年 11 月 6 日止。

**7. 关联方应收应付款项**

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款：	中国轻骑集团济南销售有限公司	490,954,687.33	490,954,687.33
	中国轻骑集团济南对外贸易有限公司	34,737,313.00	34,737,313.00
	中国轻骑集团日照摩托车公司	15,222,680.15	15,222,680.15
	济南轻骑标致摩托车有限公司	6,318,224.72	2,694,454.56
	天津市宝坻新星摩托车厂	2,262,637.00	2,262,637.00
	吉林轻骑摩托车有限公司	1,406,244.00	1,406,244.00
	中国轻骑集团贵阳摩托车有限公司	1,376,877.89	1,376,877.89
	哈尔滨轻骑摩托车有限公司	639,100.00	639,100.00
	成都轻骑摩托车有限公司	444,235.00	444,235.00
	湛江轻骑摩托车有限公司	267,513.50	267,513.50
	天津轻骑摩托车有限公司	122,900.00	122,900.00
	上海轻骑摩托车有限公司	107,500.00	107,500.00
	中国轻骑集团青岛摩托车公司	40,708.68	40,708.68
	轻骑集团日照业务部	4,956.00	4,956.00
	石家庄轻骑摩托车有限公司	1,000.00	1,000.00
其他应收款	济南埃彼恩轻型车有限公司	641,363.53	378,676.53
	中国轻骑集团有限公司	466,371,621.34	466,371,621.34
	中国兵器装备集团信息中心	10,774.00	10,774.00
	济南轻骑铃木摩托车有限公司	509,127.73	3,316,035.94
预付款项：			
	济南宙庆工业设计有限公司	782,363.60	2,839,008.00
	济南埃彼恩轻型车有限公司		51,237.98
应付账款：			
	成都华川电装有限责任公司	10,647.39	445,365.67
	四川华川雅马哈摩托部品制造有限公司	168,244.60	40,773.00
	浙江星月动力机械公司	436,049.00	436,049.00
	济南轻骑三国机械电子有限公司		8,200.00
	成都市晋林减震器有限责任公司	855,160.55	1,456,552.76
	济南轻骑标致摩托车有限公司	717,827.14	-2,120,938.88

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
	洛阳洛嘉海兰德车业有限公司	405,084.29	2,211,604.86
	中国轻骑集团总公司设备安装工程公司	100,396.39	100,396.39
	轻骑包装有限公司	185,624.70	225,624.70
	浙江黄岩洛嘉塑料有限公司	181,973.97	644,119.10
	中国轻骑集团亨通公司	175,911.91	175,911.91
	轻骑机械制造公司	152,253.20	152,253.20
	中国轻骑集团设备安装工程公司经营部	100,396.39	100,396.39
	轻骑集团公司机械厂金兴经营部	86,716.99	86,716.99
	赣榆县轻骑摩托车配件厂	50,750.00	50,750.00
	轻骑集团平阴县标准件厂	49,144.80	49,144.80
	中国轻骑集团有限公司塑料发泡厂	47,446.71	47,446.71
	中国轻骑集团日照摩托车公司	28,928.00	28,928.00
	济南轻骑铃木摩托车有限公司	28,030.55	28,030.55
	陵县轻骑配件公司	18,659.40	18,659.40
	成都天兴仪表（集团）公司	17,904.95	17,904.95
	济南轻骑天海线束公司	7,009.81	7,009.81
	中国嘉陵工业公司（集团）销售分公司	0.00	19,596.35
	轻骑贴花有限公司	4,151.13	4,151.13
	轻骑永康公司电器厂	811.25	811.25
其他应付款：	西安威尔测控技术有限公司	37,600.00	37,600.00
	济南轻骑铃木摩托车有限公司	0.00	1,667.66
预收款项	济南轻骑铃木警用摩托车销售公司	215,000.00	27,930.00
	重庆望江摩托车制造有限公司	7,678.40	13,513.40

**七、或有事项**

1、2004 年 4 月 26 日济南中级人民法院下达终止破产的民事裁定。根据《破产法》及相关规定，公司已履行了法院确认的和解协议，法院下达终止公司破产的民事裁定，实际上公司已经在完成和解协议过程中解决了公司所有担保问题，包括为实际控制人中国轻骑集团有限公司及其关联单位所提供的担保。银行及其他金融机构贷款信息未做及时更正，担保及所偿付债务仍有部分列示在信息登记系统中。

2、 对外担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
济南慧成铸造有限公司	章丘市热力公司	5,000,000.00	2009-06-24	2011-06-10	未完毕
济南慧成铸造有限公司	章丘市热力公司	5,000,000.00	2009-06-24	2010-12-10	未完毕

## 八、承诺事项

### 1、股权分置改革承诺事项：

公司控股股东兵装集团及公司董事会针对本次股权分置改革做出如下特别承诺：

①在济南轻骑本次股权分置改革送股完成后首个交易日起 24 个月内向济南轻骑股东大会提出以法律允许的方式向济南轻骑注入优质经营性资产或置换相关资产的资产重组方案，该方案中拟注入的优质经营性资产或置换的相关资产总额将达到济南轻骑最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告期末资产总额的 50%以上或其产生的营业收入将达到济南轻骑同期经审计的合并财务会计报告营业收入的 50%以上，且符合《上市公司重大资产重组管理办法》（证监会令 53 号）规定的相关要求，并在获得证券监管部门许可的情况下尽最大努力促使资产重组方案尽快实施。资产重组方案实施后将有利于提高济南轻骑的资产质量，提高企业的持续盈利能力。

②兵装集团持有的济南轻骑国家股股份自上述资产重组方案实施完成后方能上市流通。

③兵装集团持有的济南轻骑国家股股份自股权分置改革送股完成后首个交易日起，36 个月内不通过上海证券交易所交易系统挂牌出售或转让。

## 九、资产负债表日后事项

1、经公司六届六次董事会决议通过，决定 2009 年度不进行利润分配。

2、2010 年 1 月 29 日，本公司控股子公司济南轻骑发动机股份有限公司（乙方）与济南高新技术产业开发区管理委员会（甲方，以下简称“高新区”）签订了《中国兵装集团济南轻骑技改搬迁项目进区补充协议》（以下简称“补充协议”。）

该补充协议规定，甲方收回（购）乙方所有的土地使用权位于本市高新技术开发区、宗地编号为高新 01-11-26-0377 号；土地证编号为历下国用（2001）第 0100023 号；房产证编号为济房权证高字第 000499 号-000500 号、030880 号-030884 号。土地净面积 97706.2 平方米；地上建（构）筑物面积 65626.38 平方米。甲方收回（购）该宗土地使用权给予乙方的补偿按净收益 180 万元/亩计算，合计为人民币 2.64 亿元。

3、经公司临时董事会批准，公司与子公司济南轻骑销售有限公司共同出资 50 万元，于 2010 年 2 月 23 日成立重庆创新轻骑摩托车销售有限公司，其中，公司出资 30 万元，济南轻骑销售有限公司出资 20 万元。该公司的经营范围主要为销售摩托车、燃油助力车、电动车及零部件（均不含发动机）。

4、公司于 2010 年 3 月 21 日在济南市高新技术开发区东部新区举行整体迁建工程奠基仪式，公司整体迁建工作正式启动，预计 2011 年 6 月底完成整体迁建工作。

## 十、其他重要事项

（一）济南市国土资源局于 2003 年 8 月出具证明，原文如下：

（1）济南轻骑摩托车总厂发动机厂座落于济南市槐荫区经六路 362 号，土地证号槐荫国用（2000）字第 0300482 号，使用面积 17,500.10 平方米，用途为工业用地。为解决历史遗留问题，该宗土地权证正在变更至济南轻骑摩托车股份有限公司名下。资料现已基本齐备，相关手续仍在办理之中。

（2）中国轻骑集团有限公司座落于济南市历下区和平路 34 号，土地证号历下国用（2000）字第 0100472 号，使用面积 85,540.90 平方米，用途为工业用地。因尽快恢复济南轻骑摩托车股份有限公司上市保牌，迅速解决遗留问题，欲将该宗土地资产注入济南轻骑摩托车股份有限公司。现资料已基本齐备，相关手续仍在办理之中。

（3）济南轻骑摩托车总厂发动机厂座落于济南市槐荫区济齐路，土地证号槐荫国用（2000）字第 0300480 号，使用面积 4,620 平方米，用途为工业用地。为解决历史遗留问题，该宗土地权证正在变更至济南轻骑摩托车股份有限公司名下。资料现已基本齐备，相关手续仍在办理之中。

（4）轻骑集团总装厂座落在王舍人镇铁骑路 8 号之土地，土地面积 153 亩，用途为工业用地，由于历史原因，土地资料一直没有完善。为解决遗留问题，该土地手续目前仍在办理过程中。

上述的土地使用权至今未过户至公司名下，均已作为公司资产列示于资产负债表中。

公司整体迁建工作已正式启动，公司管理层将尽职尽责、尽一切可能协调济南市政府及中国轻骑集团有限公司，争取尽早解决上述土地权属事宜。

(二) 公司子公司济南轻骑第一装配有限公司因未年检，已被吊销工商营业执照，因该公司尚未被宣告清理整顿或被宣告破产，因此本年继续纳入合并会计报表范围。

(三) 公司于 2009 年 4 月 23 日召开五届二十三次董事会，会议审议通过公司与济南高新技术产业开发区管理委员会(下称：高新管委会)签订《公司技改搬迁项目进区协议》的议案：公司拟将位于济南高新开发区压铸厂区的约 91254.4 平方米土地使用权及地上附着物资产协议转让给高新管委会，由高新管委会收回(购)该等资产。高新管委会拟以高于该等资产的价格给予公司补偿，初步确定补偿价格为 130 万元/亩，约人民币 1.77 亿元，本年已收取 8000 万元。

## 十一、母公司财务报表重要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示如下：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大的应收账款	559,153,271.34	93.95	555,285,340.58	97.62	634,296,144.09	90.11	575,858,188.94	96.15
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	10,025,805.32	1.68	10,020,837.80	1.69	9,613,492.94	1.37	9,613,492.94	1.61
其他不重大应收账款	26,005,432.38	4.37	3,497,235.57	0.69	59,946,853.79	8.52	13,431,311.52	2.24
合 计	595,184,509.04	100.00	568,803,413.95	100.00	703,856,490.82	100.00	598,902,993.40	100.00

注：单项金额重大是指：应收账款余额前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项之和；

单项金额不重大但组合信用风险较大的组合的确定依据：指账龄 3 年以上的应收账款（单项金额重大的除外）。

#### (2) 期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提情况：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
中国轻骑集团济南销售有限公司	490,954,687.33	490,954,687.33	100.00	账龄五年以上，公司处于停业状态
中国轻骑集团济南对外贸易有限公司	34,737,313.00	34,737,313.00	100.00	账龄五年以上，公司处于停业状态
中国轻骑集团日照摩托车公司	15,222,680.15	15,222,680.15	100.00	账龄五年以上，公司处于停业状态
济南轻骑销售有限公司	6,555,852.57	6,555,852.57	100.00	公司资不抵债，还债能力很低
土耳其 RAMZEY MOTORSIKLE	11,682,738.29	7,814,807.53	66.89	公司偿债能力下降
合 计	559,153,271.34	555,285,340.58	—	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3至4年	412,312.38	4.11	407,344.86			
4至5年				457,288.05	4.76	457,288.05
5年以上	9,613,492.94	95.89	9,613,492.94	9,156,204.89	95.24	9,156,204.89
合 计	10,025,805.32	100.00	10,020,837.80	9,613,492.94	100	9,613,492.94

(3) 应收账款按账龄列示如下

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	27,857,547.26	4.68	7,370,765.22	26.47	137,367,872.09	19.52	35,390,637.86	25.76
1至2年	4,249,148.10	0.71	2,227,733.33	50.20	1,644,525.87	0.23	49,365.01	3.00
2至3年	454,589.59	0.08	454,589.59	100	14,315,919.44	2.03	12,934,817.11	90.35
3至4年	12,095,050.67	2.03	8,222,152.39	67.98				
4至5年					457,288.05	0.07	457,288.05	100
5年以上	550,528,173.42	92.50	550,528,173.42	100	550,070,885.37	78.15	550,070,885.37	100
合 计	595,184,509.04		568,803,413.95		703,856,490.82	100	598,902,993.40	

(4) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国轻骑集团济南销售有限公司	历史关联人	490,954,687.33	五年以上	82.49
中国轻骑集团济南对外贸易有限公司	历史关联人	34,737,313.00	五年以上	5.84
中国轻骑集团日照摩托车公司	历史关联人	15,222,680.15	五年以上	2.56
济南轻骑销售有限公司	子公司	6,555,852.57	一年以内	1.10
土耳其 RAMZEY MOTORSIKLE	客户	11,682,738.29	三至四年	1.96
合 计		559,153,271.34		93.95

(5) 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
济南轻骑销售有限公司	子公司	6,555,852.57	1.10
合计		6,555,852.57	1.10

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	775,351,793.98	95.47	664,018,273.33	94.99	680,773,881.60	95.23	629,214,611.29	95.64
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	29,234,982.88	3.60	29,234,788.88	4.18	23,345,477.57	3.32	21,981,463.68	3.34
其他不重大其他应收款	7,539,264.75	0.93	5,814,381.91	0.83	10,713,553.11	1.45	6,736,935.82	1.02
合计	812,126,041.61	100.00	699,067,444.12	100.00	714,832,912.28	100	657,933,010.79	100.00

(2) 期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提情况:

单位名称	金额	坏账金额	计提比例(%)	理由
中国轻骑集团有限公司	466,371,621.34	466,371,621.34	100	公司资不抵债
济南轻骑发动机有限公司	111,333,520.65	3,340,005.62	3	合并范围内子公司, 测试未减值
济南轻骑第一装配有限公司	83,270,818.35	83,270,818.35	100	公司资不抵债
济南轻骑第二装配有限公司	77,745,859.98	77,745,859.98	100	公司资不抵债
济南轻骑销售有限公司	36,629,973.66	36,629,973.66	100	公司资不抵债
合计	775,351,793.98	667,358,278.95		

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年	40,563,287.26	63.47	40,563,287.26	2,109,840.99	9.04	1,049,971.63
4 至 5 年	2,109,840.99	3.30	2,109,840.99	304,144.53	1.30	
5 年以上	21,235,636.58	33.23	21,235,636.58	20,931,492.05	89.66	20,931,492.05
合 计	63,908,764.83	100.00	63,908,764.83	23,345,477.57	100.00	21,981,463.68

注：单项金额重大是指：其他应收款余额前五名或占其他应收款余额 10% 以上的款项之和；

单项金额不重大但组合信用风险较大的组合的确定依据：指账龄 3 年以上的其他应收款（单项金额重大的除外）。

(4) 其他应收款按账龄列示如下

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	201,153,651.23	24.77	88,228,004.26	43.86	113,454,846.81	15.87	58,394,461.31	51.47
1 至 2 年	9,651,737.51	1.19	9,543,809.11	98.88	9,330,586.68	1.31	9,239,158.48	99.02
2 至 3 年	9,273,174.08	1.14	9,248,151.96	99.73	49,722,612.01	6.96	49,338,538.11	99.23
3 至 4 年	49,722,612.01	6.12	49,722,612.01	100.00	11,237,534.08	1.57	9,873,520.19	87.86
4 至 5 年	11,237,534.08	1.38	11,237,534.08	100.00	43,784,219.31	6.13	43,784,219.31	100.00
5 年以上	531,087,332.70	65.40	531,087,332.70	100.00	487,303,113.39	68.16	487,303,113.39	100.00
合 计	812,126,041.61	100.00	699,067,444.12		714,832,912.28	100	657,933,010.79	

(5) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中国轻骑集团有限公司	原实际控制人	466,371,621.34	五年以上	57.43
济南轻骑发动机有限公司	子公司	111,333,520.65	一年以内	13.71
济南轻骑第一装配有限公司	子公司	83,270,818.35	一至五年及五年以上	10.25
济南轻骑第二装配有限公司	子公司	77,745,859.98	一年以内	9.57
济南轻骑销售有限公司	子公司	36,629,973.66	一至四年	4.51
合 计	—	775,351,793.98	—	95.47

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
济南轻骑第一装配有限公司	成本法	66,570,000.00	66,570,000.00		66,570,000.00	92.05	92.05		66,570,000.00		
济南轻骑铸造有限公司	成本法	37,477,963.34	37,477,963.34		37,477,963.34	99.84	99.84		37,477,963.34		
济南轻骑销售有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00		450,000.00	90.00	90.00		450,000.00		
济南轻骑第二装配有限公司	成本法	94,400,000.00	94,400,000.00		94,400,000.00	94.40	94.40	—	94,400,000.00		
济南轻骑发动机有限公司	成本法	282,900,000.00	282,900,000.00		282,900,000.00	94.30	94.30		139,204,788.74		
江门轻骑华南摩托车有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00	90.00	90.00				
济南轻骑对外贸易有限责任公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	90.00	90.00				
澳大利亚澳诺摩托车有限公司	成本法	838,393.08	838,393.08		838,393.08	15.00	15.00		838,393.08		
济南轻骑标致摩托车有限公司	权益法	72,746,859.19	53,551,925.99	3,014,288.37	56,566,214.36	50.00	50.00				
济南宙庆工业设计有限公司	权益法	4,092,980.00	326,056.83	313,667.75	639,724.58	50.00	50.00				
合计			541,714,339.24	3,327,956.12	545,042,295.36				338,941,145.16		

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入明细如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	808,773,783.77	705,587,583.00
其他业务收入	8,698,633.91	7,103,052.37
营业收入合计	817,472,417.68	712,690,635.37

##### (2) 营业成本明细如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	760,307,385.20	632,356,806.90
其他业务成本	296,937.08	101,072.09
营业成本合计	760,604,322.28	632,457,878.99

##### (3) 主营业务按产品分项列示如下:

产品名称	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
摩托车及助动车类	712,011,894.60	673,020,546.63	38,991,347.97	465,590,830.43	415,730,718.71	49,860,111.72
配件及自制半成品	96,761,889.17	87,286,838.57	9,475,050.60	239,996,752.57	216,626,088.19	23,370,664.38
合 计	808,773,783.77	760,307,385.20	48,466,398.57	705,587,583.00	632,356,806.90	73,230,776.10

##### (4) 本期公司前五名客户的营业收入情况:

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一位	475,523,529.05	58.17
第二位	128,835,174.26	15.76
第三位	83,263,273.59	10.19
第四位	19,298,089.41	2.36
第五位	13,329,662.89	1.63
合 计	720,249,729.20	88.11

#### 5. 投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	3,327,956.12	-18,082,905.47

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		20,000.00
合 计	3,327,956.12	-18,062,905.47

**(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:**

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
济南轻骑标致摩托车有限公司	3,014,288.37	-17,074,985.5	被投资公司净利润本年较上年有所增长
济南宙庆工业设计有限公司	313,667.75	-1,007,919.97	被投资公司净利润本年较上年有所增长
合 计	3,327,956.12	-18,082,905.47	

**6. 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-48,657,446.87	-83,695,405.47
加: 资产减值准备	10,537,965.08	86,364,032.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,627,323.13	7,309,734.58
无形资产摊销	5,392,944.25	5,950,265.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	199,469.47	-365,000.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,236,786.67	7,143,351.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,327,956.12	18,062,905.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	30,125,441.12	-90,810,446.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,291,451.53	-17,484,589.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-84,554,794.35	92,527,481.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-87,711,719.15	25,002,329.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项 目	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	45,237,492.65	26,082,399.26
减：现金的期初余额	26,082,399.26	22,944,331.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,155,093.39	3,138,067.74

## 十二、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	说 明
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-188,198.44	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,886,277.63	主要系收到济南市政府拨付的养老保险补贴
3. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,348,241.46	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,616,527.34	
5. 少数股东权益影响额	-13,777.45	
6. 所得税影响额	-361,946.92	
合 计	17,287,123.62	

### 2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

#### (1) 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-26.09	-0.0919	-0.0919
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.14	-0.1097	-0.1097

#### (2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.95	0.0038	0.0038
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.41	-0.0214	-0.0214

## 十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2010 年 3 月 29 日决议批准。  
根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

**第 26 页至第 86 页的财务报表附注由下列负责人签署：**

**法定代表人：**

**主管会计工作负责人：**

**会计机构负责人：**

签名： 余国华

签名： 冯长军

签名： 张云庆

日期： 2010年3月29日

日期： 2010年3月29日

日期： 2010年3月29日

**十二、备查文件目录**

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、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；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、公司依法在《香港商报》披露的境外年度报告正本原件；
- 5、上述文件的备置地点：本公司法务资产部及上海证券交易所。

董事长：余国华  
济南轻骑摩托车股份有限公司  
2010 年 3 月 29 日

## 公司 2009 年度内部控制的自我评估报告

为进一步加强和规范公司内部控制,提高公司管理水平和风险防范能力,促进公司规范运作和健康持续发展,保护投资者合法权益,保障公司资产安全,公司对目前的内部控制制度进行了全面自查。同时,公司根据《企业内部控制基本规范》的规定,对于内部控制制度的建立和实施情况进行自我评估。

### 一、公司内部控制基本情况

公司有完善的法人治理结构,确保了股东大会、董事会、监事会等机构合法运作和科学决策,董事会下设各专业委员会,能够较好的运行,为公司内部控制制度的制定与运行提供了一个良好的内部环境。

公司在经营管理理念上强调制度管理、规范运作、流程控制,注重对经营各类风险的防范,以实现快速稳健的发展。公司充分认识到良好、完善的管理机制对实现经营目标的重要性,建立了贯穿采购、销售各运营环节,涵盖采购管理、资金管理、财务核算管理、人力资源管理等方面的内部控制制度和流程,确保了经营管理工作有明确的制度保障。

#### (一) 公司内部控制的组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规的规定,积极推行现代企业制度,不断完善和规范公司内部控制的组织架构。通过对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作规则》、《总经理工作细则》以及《内部控制管理制度》等规范性文件和内部制度的制定及完善,进一步明确了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员之间的权责范围,确保股东大会、董事会、监事会等机构的规范运作,维护了广大股东利益。

公司内部控制架构由股东大会、董事会、监事会和总经理为代表的经营团队组成,权责明确,运行情况良好。公司全体董事、监事、高级管理人员勤勉尽责,独立董事利用其专业优势,在公司相关重大事项决策中提供咨询建议,并作出独立判断,完善了公司治理结构。公司董事会、监事会共同对股东大会负责,总经理及其团队向董事会负责。

目前公司内部控制的组织架构为:

- 1、公司股东大会行使公司最高权力,依法行使《公司章程》中明确的职权。股东大会能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位,确保所有股东能够充分行使自己的权利。
- 2、公司董事会行使公司经营决策权,负责建立与完善内部控制系统,监督内部控制制度的执行情况。
- 3、公司监事会行使监督权,对董事、高级管理人员的行为以及公司财务状况进行监督及检查。
- 4、公司董事会下设提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、发展规划委员会四个专业委员会,在董事会内部按照职责分别行使各专项职能。各委员会成员构成情况符合相关法律法规规定。
- 5、以公司总经理为代表的经营团队行使执行权,向董事会负责,执行董事会决议,负责对公司内部控制制度的具体制定和有效执行。

#### (二) 公司内部控制制度建设情况及实施情况

公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系,并能得到有效实行。

1、管理控制:公司有较为完善的法人治理结构和完善的管理制度,主要包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《专业委员会实施细则》、《独立董事工作规则》、《总经理工作细则》、《内部控制管理制度》、《敏感信息排查管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用专项制度》、《控股子公司管理办法》、《关联交易审议决策制度》、《募集资金管理及使用制度》、《信息披露管理办法》、《财务管理制度》、《董事、监事、高级管理人员持股变动管理制度》、《对外担保管理办法》等。公司各项管理制度建立之后均能够得到有效地贯彻执行,保证了公司的规范运作,促进公司健康发展。

2、经营控制:公司针对各体系、各层级、各岗位制定了明确的工作职责和权限,逐步规范和完善各项制度、标准和流程,制定了《济南轻骑 ERP 系统稽核考核管理办法》、《济南轻骑计算机及终端设备管理办法》。通过信息平台 ERP 和 OA 系统的建设,对上述流程进一步完善,公司远程掌控能力有效提高。公司还不定期的对总部各部门及分、子公司执行各项制度、流程的情况进行检查和评估,对公司正常经营和规范运作起到了较好的监督、控制作用。

3、财务控制：公司建立了有效的资金管理内部控制体系。根据相关的财务法律法规和上市公司管理规定，公司自 1993 年成立以来，就相继制定完善了《内部财务管理制度》、《资金支付管理办法》、《物流款及采购款支付规定》、《费用报销规定》等，并严格落实资金管理岗位的责任制，对于货币资金的支出过程都进行了严格的审核，规定了相关部门的申请、审批、管理权限和审批流程。

4、投资决策控制：公司制定了《资产购置、处置管理办法》、《投资管理办法》、《技改项目投资管理制度》、《设备管理制度》等，按照符合公司发展战略、合理配置企业资源、促进优化组合、创造良好经济效益的原则，就公司购买资产、处置资产、对外投资事项等进行了规范和科学决策。

5、信息披露控制：公司已制订了严格的《信息披露管理制度》，详细规定了信息披露事务管理部门、责任人及义务人职责，信息披露的内容和标准，信息披露的报告、流转、审核、披露程序，信息披露相关文件、资料的档案管理，投资者关系活动开展，信息披露的保密与处罚措施等，特别是对定期报告、临时报告、重大事项的流转程序作了严格规定。公司能够按照相关制度认真执行。

6、募集资金管理控制：为规范公司募集资金存放、使用管理，保证募集资金的安全，保障投资者利益，公司全面修订《募集资金管理制度》，对募集资金使用的审批程序和管理监督等作出更明确的规定。

7、内部审计控制：公司制定了《内部审计管理制度》，成立了专门的内部审计部门，直接向董事会审计委员会负责，开展内部审计工作。按照公司内审制度等规定，公司审计办公室，以企业经济效益为中心，以企业规章制度为依据，采用必审和抽审、事前控制和事后审计相结合的内审工作方式，充分发挥了内审的检查监督职能。通过内部审计，公司及时发现有关经营活动中存在的问题，提出整改建议，落实整改措施，促进公司强化管理，提高内部控制、内部监督的有效性，进一步防范企业经营风险和财务风险。

8、人力资源管理控制：公司制定了《人员识别卡管理办法》、《职工带薪年假的管理规定》、《考勤管理规定》、《大学生招聘录用管理制度》、《非全日制用工、劳务工管理办法》、《内部培训师制度实施办法》、《济南轻骑职工带薪年假的实施办法》、《员工奖惩条例(试行)》、《工伤停工留薪期管理实施办法》、《解除劳动合同经济补偿金支付暂行办法》，形成了较为科学、完善的人事管理制度，并借助信息系统进一步完善相关制度、流程，公司人力资源管理控制得到了贯彻落实。

### (三) 重点控制活动

#### 1、对控股子公司的管理控制

(1) 通过采取一系列措施加强对子公司采购、销售、服务以及资金方面的控制，加强对资源的集约调控，有效控制公司经营以及财务风险；同时公司制定了严格的目标经营责任制，不断深化全面预算控制，对子公司经营进行更好的指导、控制与考核。

(2) 在人事管理方面，公司统一对各子公司的任命权，对于子公司总经理、财务、人事经理采取推荐制，统一组织培训、评估、考核等工作。

(3) 公司审计办公室报告期内开展了对子公司财务、内部控制、重大项目等方面的专项审计或例行检查，有效地开展内部稽核，确保内控制度的贯彻落实。

#### 2、对重大投资、对外担保的内部控制

公司所有重大投资、对外担保事宜均符合公司《章程》的相关规定，严格履行了相应的法定审批程序及信息披露义务。

#### 3、对关联交易的内部控制

(1) 公司《章程》、《关联交易审议决策程序》等公司制度中详细规定了关联交易的决策权限、审批程序、披露要求等。同时公司《章程》中对制止大股东或实际控制人占用上市公司资金明确了具体措施，并明确了公司董事、监事和高级管理人员维护公司资金安全的法定义务。

(2) 公司严格按照《关联交易审议决策程序》等制度规定履行相关审批程序，充分发挥独立董事、审计委员会委员、审计办公室在关联交易中的审核作用，并借助中介机构的外部监督，加强公司对关联交易的内部控制，确保公司资金、财产安全。

#### 4、信息披露的内部控制

(1) 公司制定了《信息披露事务管理制度》，明确了公司信息披露事务管理部门、责任人及义务人职责，对信息披露的内容和标准、报告流转过程、审核披露程序等进行了严格的规定。

(2) 报告期内, 在公司信息披露事务管理中, 进一步贯彻执行重大事件内部报告制度, 要求相关责任人对可能发生或已发生的重大信息事项及时向董事会秘书报告; 同时加强对公司信息披露义务人的培训工作, 加强信息披露的主动性意识。通过上述措施, 有效的保障了信息披露工作的顺利进行。

#### 5、募集资金使用与管理的内部控制

(1) 为加强规范公司的募集资金的管理, 提高其使用效率, 维护全体股东的合法利益, 公司全面修订《募集资金管理制度》, 并经股东大会审议通过。

(2) 公司将严格按照制度规定, 对募集资金进行专户存储, 并与银行、保荐人签署《三方监管协议》; 按计划推进募集资金项目建设; 资金使用严格履行申请和审批手续。

#### 二、内部控制制度完善措施

1、公司将进一步加强风险评估体系建设, 根据设定的控制目标, 全面系统地收集相关信息, 准确识别内部风险和外部风险, 及时进行风险评估, 实现对风险的有效控制。

2、公司将继续建立内控反舞弊机制, 坚持惩防并举、重在预防的原则, 明确反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限, 规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。

3、进一步完善内部监督, 落实日常监督和专项监督。以审计委员会主导, 以审计办公室为实施部门, 对内部控制建立与实施情况进行常规、持续的日常监督检查; 同时加强对内部控制重要方面的有针对性的专项监督检查。进一步完善内部控制评价机制, 及时发现内部控制缺陷, 及时加以改进, 保证内部控制的有效性。

4、加强信息传递, 实现及时、有效、准确的信息传递, 贯彻执行重大事项上报制度, 将重要信息及时传递给经营层、董事会、监事会。加强公司与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面进行的沟通和反馈。

5、加强内部控制活动中相关记录、资料的档案管理, 确保内部控制制度建立与实施过程的可验证性。

#### 三、内部控制的自我评估

综上所述, 我们认为: 公司建立了较为完善的法人治理结构, 内部控制体系较为健全, 符合有关法律法规规定。且公司内部控制制度能够贯彻落实执行, 在公司经营管理各个关键环节、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用, 能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证, 公司内部控制制度是有效的。

在公司未来经营发展中, 公司将不断深化管理, 进一步完善内部控制制度, 使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

本报告已于 2010 年 3 月 29 日经公司第六届董事会第六次会议审议通过, 本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司独立董事对 2009 年度内部控制的自我评估报告的发表了同意的独立意见。

本公司未聘请会计师事务所有限公司对本公司内部控制进行核实评估。