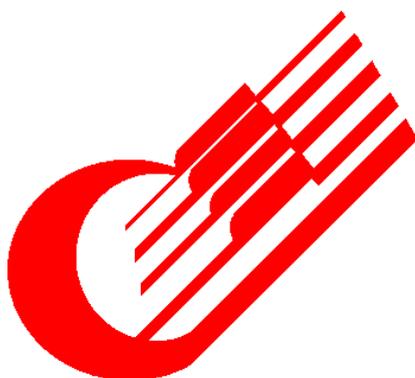


 浙江钱江摩托股份有限公司

ZHEJIANG QIANJIANG MOTORCYCLE CO., LTD

# 2010 年半年度报告

## 全 文



二 一 年八月

# 目 录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 一、重要提示.....           | 2  |
| 二、公司基本情况.....         | 3  |
| 三、股本变动及主要股东持股情况.....  | 5  |
| 四、董事、监事、高级管理人员情况..... | 7  |
| 五、董事会报告.....          | 7  |
| 六、重要事项 .....          | 10 |
| 七、财务报告 .....          | 14 |
| 八、备查文件 .....          | 14 |

## 一、重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事出席董事会会议。

公司董事长林华中先生、总会计师陈筱根先生及会计机构负责人夏君文先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司简介

- 1、公司法定中文名称：浙江钱江摩托股份有限公司  
公司法定英文名称：ZHEJIANG QIANJIANG MOTORCYCLE CO.,LTD.  
公司英文名称缩写：QJMT
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：钱江摩托  
股票代码：000913
- 3、公司注册地址及办公地址：浙江省温岭市经济开发区  
邮政编码：317500  
公司国际互联网网址：<http://www.qjmotor.com>  
电子信箱：[qjmt@qjmotor.com](mailto:qjmt@qjmotor.com)
- 4、公司法定代表人：林华中
- 5、公司董事会秘书：林先进  
联系地址：浙江省温岭市经济开发区  
联系电话：0576-86192111  
传 真：0576-86139081  
电 子 信 箱：[qmsd@qjmotor.com](mailto:qmsd@qjmotor.com)  
公司证券事务代表：颜锋  
联系地址：浙江省温岭市经济开发区  
联系电话：0576-86192111  
传 真：0576-86139081  
电 子 信 箱：[qmsd@mail.tzptt.zj.cn](mailto:qmsd@mail.tzptt.zj.cn)
- 6、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》  
中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司中期报告备置地点：公司证券部
- 7、其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1999 年 3 月 28 日  
公司最近一次变更注册登记日期：2008 年 7 月 2 日  
注册登记地点：浙江省工商行政管理局  
企业法人营业执照注册号：330000400001584  
税 务 登 记 号 码：331081712550473  
公司聘请的会计师事务所名称：天健会计师事务所有限公司  
会计师事务所办公地址：浙江省杭州市西溪路 128 号金鼎广场西楼 6-10 层

## (二) 主要财务数据和指标

单位：人民币元

|                         | 本报告期末            | 上年度期末            | 本报告期末比上年度期末<br>增减(%) |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------------|
| 总资产                     | 3,176,145,128.99 | 2,800,099,618.60 | 13.43                |
| 归属于上市公司股东的所有者权益         | 1,397,691,309.69 | 1,344,682,950.46 | 3.94                 |
| 股本                      | 453,536,000.00   | 453,536,000.00   |                      |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)    | 3.08             | 2.96             | 4.05                 |
|                         | 报告期<br>(1-6月)    | 上年同期             | 本报告期比上年同期<br>增减(%)   |
| 营业总收入                   | 2,314,333,314.22 | 1,881,656,191.69 | 22.99                |
| 营业利润                    | 96,727,717.79    | 70,836,863.62    | 36.55                |
| 利润总额                    | 85,878,752.58    | 71,957,065.46    | 19.35                |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 51,701,752.69    | 47,066,900.48    | 9.85                 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 70,289,197.48    | 37,377,724.24    | 88.05                |
| 基本每股收益(元/股)             | 0.11             | 0.10             | 10.00                |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.11             | 0.10             | 10.00                |
| 净资产收益率(%)               | 3.84             | 3.73             | 0.11                 |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -177,693,566.91  | 112,645,116.12   | -257.75              |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)    | -0.39            | 0.25             | -256.00              |

## 非经常性损益项目表

单位：人民币元

| 项 目   | 本期数            |
|---|----------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分   | -69,963,122.68 |
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)                              | 65,908,335.84  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | 72,000.00      |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -16,125,787.01 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -4,646,218.83  |
| 企业所得税影响数  | 6,163,099.21   |
| 少数股东权益影响额   | 4,248.68       |
| 合 计   | -18,587,444.79 |

根据中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则》第 9 号（2007 年修订）的要求计算的净资产收益率及每股收益：

| 项 目                     | 净资产收益率（%） |      | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|-----------|------|---------|--------|
|                         | 全面摊薄      | 加权平均 | 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          | 3.70      | 3.84 | 0.11    | 0.11   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.03      | 5.22 | 0.15    | 0.15   |

### 三、股本变动和主要股东持股情况

#### （一）股份变动情况

报告期内公司股份总数及变动情况表

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    | 100,221     | 0.02%   |             |    |       | -568 | -568 | 99,653      | 0.02%   |
| 1、国家持股       |             |         |             |    |       |      |      |             |         |
| 2、国有法人持股     |             |         |             |    |       |      |      |             |         |
| 3、其他内资持股     | 100,221     | 0.02%   |             |    |       | -568 | -568 | 99,653      | 0.02%   |
| 其中：境内非国有法人持股 |             |         |             |    |       |      |      |             |         |
| 境内自然人持股      | 100,221     | 0.02%   |             |    |       | -568 | -568 | 99,653      | 0.02%   |
| 4、外资持股       |             |         |             |    |       |      |      |             |         |
| 其中：境外法人持股    |             |         |             |    |       |      |      |             |         |
| 境外自然人持股      |             |         |             |    |       |      |      |             |         |
| 5、高管股份       |             |         |             |    |       |      |      |             |         |
| 二、无限售条件股份    | 453,435,779 | 99.98%  |             |    |       | 568  | 568  | 453,436,347 | 99.98%  |
| 1、人民币普通股     | 453,435,779 | 99.98%  |             |    |       | 568  | 568  | 453,436,347 | 99.98%  |
| 2、境内上市的外资股   |             |         |             |    |       |      |      |             |         |
| 3、境外上市的外资股   |             |         |             |    |       |      |      |             |         |
| 4、其他         |             |         |             |    |       |      |      |             |         |
| 三、股份总数       | 453,536,000 | 100.00% |             |    |       |      |      | 453,536,000 | 100.00% |

## (二) 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

| 股东总数                      |         | 24,738   |             |             |            |
|---------------------------|---------|--|-------------|-------------|------------|
| 前 10 名股东持股情况              |         |  |             |             |            |
| 股东名称                      | 股东性质    | 持股比例   | 持股总数        | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 温岭钱江投资经营有限公司              | 国有法人    | 41.45%   | 187,971,397 | 0           | 0          |
| 汇洋企业有限公司                  | 境外法人    | 18.94%   | 85,902,003  | 0           | 0          |
| 华夏成长证券投资基金                | 境内非国有法人 | 0.67%  | 3,054,116   | 0           | 0          |
| 梦妮娜                       | 境内自然人   | 0.52%  | 2,354,784   | 0           | 0          |
| 张曙军                       | 境内自然人   | 0.47%  | 2,148,200   | 0           | 0          |
| 李跃勋                       | 境内自然人   | 0.45%  | 2,031,207   | 0           | 0          |
| 中国建设银行 - 华夏红利混合型开放式证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.45%  | 2,022,050   | 0           | 0          |
| 王顺根                       | 境内自然人   | 0.44%  | 1,980,000   | 0           | 0          |
| 中国银行 - 华夏大盘精选证券投资基金       | 境内非国有法人 | 0.39%  | 1,778,783   | 0           | 0          |
| 钟正海                       | 境内自然人   | 0.30%  | 1,346,337   | 0           | 0          |
| 前 10 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数量  |             | 股份种类        |            |
| 温岭钱江投资经营有限公司              |         | 187,971,397  |             | 人民币普通股      |            |
| 汇洋企业有限公司                  |         | 85,902,003   |             | 人民币普通股      |            |
| 华夏成长证券投资基金                |         | 3,054,116  |             | 人民币普通股      |            |
| 梦妮娜                       |         | 2,354,784  |             | 人民币普通股      |            |
| 张曙军                       |         | 2,148,200  |             | 人民币普通股      |            |
| 李跃勋                       |         | 2,031,207  |             | 人民币普通股      |            |
| 中国建设银行 - 华夏红利混合型开放式证券投资基金 |         | 2,022,050  |             | 人民币普通股      |            |
| 王顺根                       |         | 1,980,000  |             | 人民币普通股      |            |
| 中国银行 - 华夏大盘精选证券投资基金       |         | 1,778,783  |             | 人民币普通股      |            |
| 钟正海                       |         | 1,346,337  |             | 人民币普通股      |            |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明          |         | 前 10 名股东中，国有法人股东温岭钱江投资经营有限公司和境外法人股东汇洋企业有限公司之间、两者与前 10 名股东之间不存在关联关系，也不属于《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。本公司未知其余股东之间是否存在关联关系、是否为一行动人。 |             |             |            |

(三) 报告期内，公司控股股东或实际控制人没有发生变化。

## 四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况

| 姓名  | 职务 | 年初持股数(股) | 本期增持股份数量(股) | 本期减持股份数量(股) | 期末持股数(股) | 变动原因 |
|-----|----|----------|-------------|-------------|----------|------|
| 金德昭 | 董事 | 132,871  | 0           | 0           | 132,871  | 无    |

(二) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘的情况。

- 1、2010年6月4日，WANG YAO 辞去公司董事职务；
- 2、2010年6月23日召开的2010年第一次临时股东大会，选举高滔为公司董事；
- 3、2010年7月21日召开的第四届董事会第二十五次会议，聘任邱如海为公司副总经理。

## 五、董事会报告

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

### 1、报告期经营成果及状况的简要分析

2010年上半年，在既定的“将公司逐步打造成为多领域、跨行业的集团化综合性的世界级企业”目标的指引下，公司持续做大做强做精主业，积极打造世界级品牌，同时主动寻求新的效益增长模式，稳步推进产业升级、企业转型和多元化经营，进一步促进企业从传统机械制造业逐步转向高科技、高效益产业。公司以进一步深化完善目标管理、薪酬改革、品质管理、现场管理、精益生产、新品研发和技术进步为切入点，以提升产品核心竞争力为突破口，大力推进服务营销、口碑营销，进一步实践“大营销”理念和“竞争包”理论，深入开展以“机理、痕迹、标杆”为主题的技术进步和提升活动，持续探索实施强强合作新途径，立足与世界大师级技术人才合作共赢，着力开创技术创新新局面，以创投业务搭桥铺路，努力开拓新行业，积极推进变频电机、混合动力等新领域研发工作，从而在提升企业竞争力、执行力等各方面取得了长足进步，进一步为公司的多元化发展奠定了基础。报告期内，公司共生产摩托车整车 61.68 万辆，较去年同期增长 17.62%，销售整车 65.24 万辆，较去年同期增长 14.06%，其中内销整车 55.50 万辆，较去年同期增长 10.89%，出口整车 9.74 万辆，较去年同期增长 36.22%，出口创汇 5,575 万美元，实现销售收入 23.14 亿元，归属于母公司所有者的净利润 5,170.18 万元。

(1) 营业收入、归属于母公司所有者的净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减变动情况及原因分析：

单位：人民币元

| 项目            | 2010年1-6月        | 2009年1-6月        | 增减幅度(%) |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 营业收入          | 2,314,333,314.22 | 1,881,656,191.69 | 22.99   |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 51,701,752.69    | 47,066,900.48    | 9.85    |
| 现金及现金等价物净增加额  | -20,006,623.12   | 7,149,462.81     | -379.83 |

注：变动原因：

- 1) 营业收入同比增加22.99%，主要原因系公司报告期内国内外摩托车销量同比增加所致。

2) 归属于母公司所有者的净利润同比增加9.85%，主要原因系报告期内营业收入增加，毛利增加；同时公司销售费用节约所致。

3) 现金及现金等价物净增加额同比减少379.83%，主要原因系公司报告期内归还公司银行借款引起现金流出所致。

(2) 流动资产、流动负债、总资产、股东权益与期初相比增减变动情况与原因分析：

单位：人民币元

| 项目   | 本报告期末            | 上年度期末            | 增减幅度(%) |
|------|------------------|------------------|---------|
| 流动资产 | 2,256,529,480.44 | 1,977,214,588.67 | 14.13   |
| 流动负债 | 1,106,844,540.49 | 1,437,593,733.77 | -23.01  |
| 总资产  | 3,176,145,128.99 | 2,800,099,618.60 | 13.43   |
| 股东权益 | 1,419,611,517.57 | 1,347,502,431.24 | 5.35    |

注：变动原因：

- 1) 流动资产报告期末比上年期末增加14.13%，主要原因系报告期内公司应收账款增加所致。
- 2) 流动负债报告期末比上年期末减少23.01%，主要原因系报告期内公司短期借款及应付票据减少所致。
- 3) 总资产报告期末比上年期末增加13.43%，主要原因系报告期内公司流动资产增加所致。
- 4) 股东权益报告期末比上年期末增加 5.35%，主要原因系报告期内公司实现净利润所致。

## 2、报告期内主要经营情况

### (1) 公司经营范围

公司的经营范围为：生产、研究、设计和开发摩托车及配件；销售自产产品，并提供产品售后服务。

### (2) 报告期内占主营业务收入或主营业务利润 10%以上的行业或产品构成情况表

#### 1) 主营业务分行业、产品情况表

| 项目        | 营业收入<br>(万元)         | 营业成本<br>(万元) | 毛利率<br>(%) | 营业收入比上年<br>同期增减(%) | 营业成本比上年<br>同期增减(%) | 毛利率比上年<br>同期增减(%) |
|-----------|----------------------|--------------|------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 按行业分      |                      |              |            |                    |                    |                   |
| 摩托车制造业    | 230,047.09           | 189,516.98   | 17.62      | 24.29              | 26.89              | -1.69             |
| 按产品分      |                      |              |            |                    |                    |                   |
| 摩托车       | 226,010.28           | 186,324.08   | 17.56      | 24.59              | 27.04              | -1.59             |
| 摩托车配件及加工  | 2,719.93             | 2,202.27     | 19.03      | 16.79              | 21.10              | -2.88             |
| 其他        | 1,316.88             | 990.63       | 24.77      | -3.40              | 14.37              | -11.69            |
| 关联交易的定价原则 | 关联交易价格由合同双方参照市场价格确定。 |              |            |                    |                    |                   |

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

## 2) 主营业务收入分地区构成情况表

| 地区 | 营业收入（万元）   | 营业收入比上年增减（%） |
|----|------------|--------------|
| 国内 | 192,133.98 | 22.44%       |
| 国外 | 37,913.11  | 21.33%       |

(3) 报告期内公司没有对利润产生重大影响的其它经营业务活动。

(4) 报告期内公司没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的情况。

## 3、经营中的问题与困难

报告期内，国内外经济形势依然错综复杂，人民币升值压力持续加大、世界经济复苏的基础仍然脆弱、材料和人工费用等生产要素价格上涨等因素，都对摩托车行业的发展形成了较大压力。同时，随着下半年国 排放标准的实施，公司将面临新的挑战。为此，公司将以管理革新为先导，从建立企业良性循环的内生机制和长效机制入手，实施制度创新，强化基础管理和流程管理，加快转型升级步伐，以实现企业的持续健康稳定发展。主业方面，公司将在持续深化开展各项既定工作的基础上，进一步强化营销工作，以国 切换、新品导入和提升产品竞争力为契机，切实部署市场建设和营销人员激励机制，因地制宜、全面制订落实营销方案，积极配合新品的市场投放，以促扩销，并适时优化。另一方面，公司将加快产业升级和企业转型步伐，积聚充实各类专业人才，探索高端技术的商业化应用，积极致力于变频电机、混合动力等智能机械领域的前期切入工作，同时，力求通过各种途径，努力寻求稳健的资本保值增值之路，为企业的成功转型创造条件。

## 4、报告期内的投资情况

(1) 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) 报告期内，公司的重大非募集资金投资项目情况

单位：万元

| 项目名称                             | 项目金额      | 项目进度 |
|----------------------------------|-----------|------|
| 设立重庆钱江摩托制造有限公司                   | 5,000.00  | 已完成  |
| 子公司浙江瓯联创业投资有限公司参股浙江爱迪亚营养科技开发有限公司 | 3,000.00  | 已完成  |
| 设立浙江格雷博智能动力科技有限公司                | 3,500.00  | 20%  |
| 子公司浙江满博投资管理有限公司参股山东金岭化工股份有限公司    | 7,781.35  | 已完成  |
| 合计                               | 19,281.35 | -    |

## 六、重要事项

### （一）公司治理情况

报告期内，公司依照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不断完善法人治理结构，促进企业规范运做，加强制度建设，制订了《内幕信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息报送和使用管理制度》和《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》，并修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《内部董事及高级管理人员薪酬管理制度》。公司将继续强化法人治理工作，加强投资者关系建设，积极推进现代企业制度建设，促进企业规范发展。

### （二）报告期内利润分配方案

2010 年中期，公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

### （三）报告期内公司无发生及以前期间发生但持续到报告期内的重大诉讼、仲裁事项。

### （四）报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

### （五）报告期内公司重大的关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易事项在报告期内的执行情况

| 关联交易类别 | 交易内容  | 关联人          | 定价依据  | 交易金额（元）        | 占同类交易金额比例（%） | 结算方式          |
|--------|-------|--------------|-------|----------------|--------------|---------------|
| 采购货物   | 配件    | 温岭市钱江进出口有限公司 | 参照市场价 | 2,256,581.90   | 58.37        | 月底集中开票，每月分期支付 |
| 销售货物   | 整车及配件 | 温岭市钱江进出口有限公司 | 参照市场价 | 359,145,621.56 | 99.95        | 月底集中开票，每月分期支付 |

以上各项关联交易使公司能够合理利用现有资源并充分利用关联企业在技术、质量、地域、市场等方面的优势，获得持续稳定的配件、材料、劳务供应以及部分产品的出口，保证公司生产和销售的正常需要，有利于公司生产经营的持续进行和良性发展。以上各项关联交易均遵循公平交易的原则，以市场价格为交易基础，以合同方式明确各方的权利和义务，不会损害公司利益，有助于公司稳步发展。同时，上述关联交易占公司总交易量比例较小，因此不会影响公司的独立性，公司主要业务不会对关联人形成依赖。

#### 2、报告期内无其他重大关联交易。

### （六）本报告期内重大合同及其履行情况

1、报告期内公司无发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项的情况。

#### 2、担保事项

单位：万元

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |                         |       |               |        |        |     |        |               |
|----------------------|-------------------------|-------|---------------|--------|--------|-----|--------|---------------|
| 担保对象名称               | 担保额度相关公告披露日和编号          | 担保额度  | 实际发生日期（协议签署日） | 实际担保金额 | 担保类型   | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保（是或否） |
| 浙江爱迪亚营养科技开发有限公司      | 2010年5月15日<br>2010临-027 | 2,400 | 2010年5月15日    | 2,400  | 连带责任担保 | 一年  | 否      | 否             |

|                                      |          |                        |          |
|--------------------------------------|----------|------------------------|----------|
| 报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)                 | 2,400    | 报告期内对外担保实际发生额合计(A2)    | 2,400    |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)                | 2,400    | 报告期末实际对外担保余额合计 (A4)    | 2,400    |
| 公司对子公司的担保情况                          |          |                        |          |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)                | 0        | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2) | 0        |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)              | 5,884.82 | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)  | 5,296.58 |
| 公司担保总额 (即前两大项的合计)                    |          |                        |          |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)                 | 2,400.00 | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)  | 2,400.00 |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)               | 8,284.82 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)   | 7,696.58 |
| 实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例           |          |                        | 5.51%    |
| 其中：                                  |          |                        |          |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)            |          | 0                      |          |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D) |          | 5,296.58               |          |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)               |          | 0                      |          |
| 上述三项担保金额合计 (C+D+E)                   |          | 5,296.58               |          |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                    |          | 无                      |          |

报告期内，公司不存在《关于规范上市公司与关联资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》所述的关于关联方违规占用资金和对控股股东所属企业提供担保的情况。

- 3、报告期内，公司未发生大股东及其附属企业等关联方非经营性占用公司资金的情况。
- 4、报告期内，公司无发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项的情况。
- 5、独立董事对公司控股股东及其他关联方占用资金和对外担保情况的专项说明和独立意见。

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发〔2003〕56号文)和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发〔2005〕120号文)精神，我们本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按实事求是的原则，对公司控股股东及其他关联方占用资金的情况和公司对外担保情况进行了认真负责的核查和落实，现就有关问题说明如下：

经审慎查验，公司按照中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和《公司章程》的要求，审慎对待对外担保，以防范经营风险。报告期内的担保事项为：

1、为意大利控股子公司BENELLI Q.J.SRL申请2007年度增值税退税提供连带责任担保，担保金额为111.50万欧元，担保期限为退税之日起三年；为BENELLI Q.J.SRL提供融资连带责任担保，担保金额为600万欧元。担保事项已经过2009年第二次临时股东大会审议通过。

2、为子公司参股公司浙江爱迪亚营养科技开发有限公司向中国工商银行舟山定海支行2,400万人民币银行贷款提供连带责任担保，期限一年。担保事项已经过2009年第二次临时股东大会审议通过。

公司与关联方的资金往来均属正常经营性资金往来，不存在关联方违规占用上市公司资金的情况。

#### (七) 非经营性关联债权债务往来

单位：万元

| 关联方           | 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 |
| 浙江飞亚电子有限公司    | 1,835.00 | 2,806.84 | 0            | 0  |
| 上海好孩子精密轻钢有限公司 | 500.00   | 247.20   | 0            | 0  |
| 合计            | 2,335.00 | 3,054.04 | 0            | 0  |

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金占用的发生额 0 万元，余额 0 万元。

## (八) 报告期末衍生品投资的持仓情况

单位：元

| 合约种类 | 期初合约金额        | 期末合约金额        | 报告期损益情况        | 期末合约金额占公司报告期末净资产比例 |
|------|---------------|---------------|----------------|--------------------|
| 期铝   | 16,354,850.00 | 0             | -8,220,725.00  | 0                  |
| 期铜   | 12,542,950.00 | 0             | -3,661,334.01  | 0                  |
| 期橡胶  | 12,242,650.00 | 32,399,925.00 | -4,243,728.00  | 2.32%              |
| 合计   | 41,140,450.00 | 32,399,925.00 | -16,125,787.01 | 2.32%              |

(九) 公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东无在报告期内发生或以前期间发生持续到报告期的承诺事项。

(十) 公司本期的财务报告未经审计。

(十一) 公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

公司于2010年3月11日收到中国证监会浙江证监局调查通知书(编号：浙证监调查通字(2010)2号)，因公司涉嫌违反证券法律法规，对公司进行立案调查。截止本报告披露日，尚无立案调查结论。

(十二) 报告期内，公司接待调研、沟通、采访等活动情况。

| 接待时间       | 接待地点       | 接待方式 | 接待对象           | 谈论的主要内容及提供的资料                |
|------------|------------|------|----------------|------------------------------|
| 2010年1月25日 | 公司会议室、厂区参观 | 实地调研 | 厦门普尔投资管理有限责任公司 | 公司目前的生产经营情况以及未来发展战略          |
| 2010年3月18日 | 公司会议室、厂区参观 | 实地调研 | 华夏基金           | 摩托车行业的发展前景，公司的生产经营情况和未来的发展规划 |

(十三) 其它重大事项说明

1、根据公司四届十三次董事会和 2009 年第三次临时股东大会的有关决议，以及温岭市人民政府温政发[2009]104 号《温岭市人民政府关于进一步做好东湖工业区“退二进三”工作的实施意见》和温政发[2009]135 号《温岭市人民政府关于做好浙江钱江摩托股份有限公司迁建工作的通知》，公司全资子公司浙江美可达摩托车有限公司和浙江益鹏发动机配件有限公司位于浙江省温岭市太平街道万昌路 318 号厂区的土地(以下简称“原万昌厂区土地”)及浙江益荣汽油机零部件有限公司位于浙江省温岭市太平街道北塔路 2 号厂区的土地(以下简称“原北塔路厂区土地”)，因城市建设需要，被列入城市商业住宅规划，由温岭市城市新区建设办公室收储。2009 年 1 月 22 日，原万昌厂区土地公开拍卖。截止目前，原万昌厂区土地搬迁补偿款 104,200 多万元到帐，剩余款项尚未结算，原北塔路厂区土地尚未拍卖。

2、2010 年 1 月 23 日公司与自然人陈华能、陈华光签署了《股权转让意向书》，拟合计购买两人持有的安徽安驰汽车工业有限公司 51%的股权。截至目前，尚未签订正式协议。

3、公司三届二十六次董事会曾审议通过向特定对象非公开发行业股票的提案，该提案未提交股东大会审议。董事会提案后，由于相关情况相较提案时已发生较大变化，因此，2010 年 3 月 30 日公司召开四届十八次董事会，决定撤销该提案，放弃非公开发行股票。

4、公司于 2010 年 4 月 8 日发布公告，公司涉及筹划重大事项。公司大股东涉及筹划转让其所持本公司的 30%或以上股份，该事项会使公司实际控制人发生变化。公司于 2010 年 4 月 13 日发布公告，公司大股东未能就该事项获得上级有关部门的认同，终止筹划该事项。

5、报告期内，公司无证券投资情况。

6、报告期内，公司无持有其他上市公司股权情况。

7、报告期内，公司无持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况。

8、报告期内，公司未发生其它重大事项。

#### (十四) 报告期内重要信息公告索引

报告期内，公司所有公告均在公司指定的信息披露报纸《证券时报》和指定的信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上发布。具体情况如下：

| 序号 | 公告日期            | 公告名称   |
|----|-----------------|--|
| 1  | 2010 年 1 月 7 日  | 第四届董事会第十五次会议决议公告   |
| 2  | 2010 年 1 月 22 日 | 关于全资子公司原部分厂区公开拍卖的提示性及临时停牌公告  |
| 3  | 2010 年 1 月 23 日 | 关于全资子公司原万昌厂区公开拍卖结果的公告  |
| 4  | 2010 年 1 月 26 日 | 关于签署购买股权意向书的公告   |
| 5  | 2010 年 1 月 30 日 | 第四届董事会第十六次会议决议公告、对外投资公告  |
| 6  | 2010 年 2 月 11 日 | 关于锦屏厂区售后服务零配件仓库发生火灾及股票停牌的公告  |
| 7  | 2010 年 2 月 12 日 | 关于锦屏厂区售后服务零配件仓库起火损失情况的公告   |
| 8  | 2010 年 3 月 10 日 | 第四届董事会第十七次会议决议公告、关于子公司参股浙江爱迪亚营养科技开发有限公司的公告                                 |
| 9  | 2010 年 3 月 12 日 | 重大事项公告   |
| 10 | 2010 年 3 月 23 日 | 重大事项进展公告   |
| 11 | 2010 年 3 月 31 日 | 第四届董事会第十八次会议决议公告、2009 年年度报告摘要、关于召开 2009 年度股东大会的通知、第四届监事会第四次会议决议公告、日常关联交易公告 |
| 12 | 2010 年 4 月 8 日  | 关于涉及筹划重大事项的停牌公告  |
| 13 | 2010 年 4 月 10 日 | 业绩预告公告   |
| 14 | 2010 年 4 月 13 日 | 关于终止筹划重大事项暨复牌公告  |
| 15 | 2010 年 4 月 21 日 | 2009 年度股东大会决议公告  |
| 16 | 2010 年 4 月 23 日 | 第四届董事会第十九次会议决议公告、重大事项进展公告、对外投资公告   |
| 17 | 2010 年 4 月 29 日 | 2010 年第一季度报告正文   |

|    |                 |   |
|----|-----------------|---|
| 18 | 2010 年 5 月 15 日 | 第四届董事会第二十一次会议决议公告、对外担保公告                                |
| 19 | 2010 年 6 月 5 日  | 第四届董事会第二十二次会议决议公告、董事辞职公告、对外投资公告、关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知 |
| 20 | 2010 年 6 月 24 日 | 2010 年第一次临时股东大会决议公告                                     |
| 21 | 2010 年 6 月 26 日 | 第四届董事会第二十三次会议决议公告、关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知               |

## 七、财务报告（未经审计）

- （一）财务报表（附后）
- （二）财务报表附注（附后）

## 八、备查文件

- （一）载有董事长签名的2010年半年度报告文本；
- （二）载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- （三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件文本；
- （四）公司章程文本。

**董事长：林华中**

**浙江钱江摩托股份有限公司**

**2010 年 8 月 24 日**

## 合并资产负债表

2010年6月30日

会合01表

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目         | 注释号 | 期末数              | 期初数              | 项 目          | 注释号 | 期末数              | 期初数              |
|-------------|-----|------------------|------------------|--------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产：       |     |                  |                  | 流动负债：        |     |                  |                  |
| 货币资金        | 1   | 345,761,605.06   | 385,768,228.18   | 短期借款         | 15  | 115,850,881.41   | 424,605,281.70   |
| 结算备付金       |     |                  |                  | 向中央银行借款      |     |                  |                  |
| 拆出资金        |     |                  |                  | 吸收存款及同业存放    |     |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 2   | 32,399,925.00    | 41,140,450.00    | 拆入资金         |     |                  |                  |
| 应收票据        | 3   | 235,736,368.57   | 464,267,912.31   | 交易性金融负债      |     |                  |                  |
| 应收账款        | 4   | 1,023,392,466.77 | 459,183,729.00   | 应付票据         | 16  | 40,000,000.00    | 124,300,000.00   |
| 预付款项        | 5   | 62,050,665.56    | 26,430,076.76    | 应付账款         | 17  | 796,661,637.76   | 692,533,139.99   |
| 应收保费        |     |                  |                  | 预收款项         | 18  | 20,667,920.15    | 41,519,226.69    |
| 应收分保账款      |     |                  |                  | 卖出回购金融资产款    |     |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |     |                  |                  | 应付手续费及佣金     |     |                  |                  |
| 应收利息        |     |                  |                  | 应付职工薪酬       | 19  | 72,243,637.46    | 84,675,696.83    |
| 应收股利        |     |                  |                  | 应交税费         | 20  | 5,280,862.74     | 16,047,487.33    |
| 其他应收款       | 6   | 39,261,244.78    | 15,003,533.49    | 应付利息         | 21  |                  | 1,327,951.66     |
| 买入返售金融资产    |     |                  |                  | 应付股利         | 22  | 15,640,888.76    | 15,640,888.76    |
| 存货          | 7   | 517,927,204.70   | 585,411,073.74   | 其他应付款        | 23  | 40,498,712.21    | 36,944,060.81    |
| 一年内到期的非流动资产 |     |                  |                  | 应付分保账款       |     |                  |                  |
| 其他流动资产      |     |                  | 9,585.19         | 保险合同准备金      |     |                  |                  |
| 流动资产合计      |     | 2,256,529,480.44 | 1,977,214,588.67 | 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       |     | 1,106,844,540.49 | 1,437,593,733.77 |
| 非流动资产：      |     |                  |                  | 非流动负债：       |     |                  |                  |
| 发放贷款及垫款     |     |                  |                  | 长期借款         | 24  | 1,900,000.00     | 1,900,000.00     |
| 可供出售金融资产    |     |                  |                  | 应付债券         |     |                  |                  |
| 持有至到期投资     |     |                  |                  | 长期应付款        | 25  | 5,345,550.77     | 6,331,869.84     |
| 长期应收款       |     |                  |                  | 专项应付款        | 26  | 601,531,456.11   |                  |
| 长期股权投资      | 8   | 151,387,918.14   | 30,279,987.59    | 预计负债         |     |                  |                  |
| 投资性房地产      |     |                  |                  | 递延所得税负债      |     |                  | 5,012,443.75     |
| 固定资产        | 9   | 576,090,238.10   | 669,340,654.11   | 其他非流动负债      | 27  | 40,912,064.05    | 1,759,140.00     |
| 在建工程        | 10  | 36,123,246.73    | 17,080,252.23    | 非流动负债合计      |     | 649,689,070.93   | 15,003,453.59    |
| 工程物资        |     |                  |                  | 负债合计         |     | 1,756,533,611.42 | 1,452,597,187.36 |
| 固定资产清理      |     |                  |                  | 股东权益         |     |                  |                  |
| 生产性生物资产     |     |                  |                  | 股本           | 28  | 453,536,000.00   | 453,536,000.00   |
| 油气资产        |     |                  |                  | 资本公积         | 29  | 484,189,803.37   | 484,189,803.37   |
| 无形资产        | 11  | 116,159,812.06   | 72,126,350.14    | 减：库存股        |     |                  |                  |
| 开发支出        |     |                  |                  | 专项储备         |     |                  |                  |
| 商誉          | 12  |                  |                  | 盈余公积         | 30  | 90,779,129.69    | 90,779,129.69    |
| 长期待摊费用      | 13  | 5,199,786.10     | 6,073,563.97     | 一般风险准备       |     |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 14  | 34,654,647.42    | 27,984,221.89    | 未分配利润        | 31  | 370,786,871.51   | 319,085,118.82   |
| 其他非流动资产     |     |                  |                  | 外币报表折算差额     |     | -1,600,494.88    | -2,907,101.42    |
| 非流动资产合计     |     | 919,615,648.55   | 822,885,029.93   | 归属于母公司股东权益合计 |     | 1,397,691,309.69 | 1,344,682,950.46 |
| 资产总计        |     | 3,176,145,128.99 | 2,800,099,618.60 | 少数股东权益       |     | 21,920,207.88    | 2,819,480.78     |
|             |     |                  |                  | 股东权益合计       |     | 1,419,611,517.57 | 1,347,502,431.24 |
|             |     |                  |                  | 负债和股东权益总计    |     | 3,176,145,128.99 | 2,800,099,618.60 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母 公 司 资 产 负 债 表

2010年6月30日

会企01表

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目         | 注释号 | 期末数              | 期初数              | 项 目         | 期末数              | 期初数              |
|-------------|-----|------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |     |                  |                  | 流动负债：       |                  |                  |
| 货币资金        |     | 140,124,737.74   | 149,588,560.05   | 短期借款        | 71,156,000.00    | 335,312,600.00   |
| 交易性金融资产     |     |                  |                  | 交易性金融负债     |                  |                  |
| 应收票据        |     | 201,015,716.57   | 412,641,668.40   | 应付票据        | 40,000,000.00    | 150,000,000.00   |
| 应收账款        | 1   | 695,143,532.07   | 241,716,469.21   | 应付账款        | 1,400,044,366.67 | 983,903,706.46   |
| 预付款项        |     | 16,032,796.28    | 8,842,120.58     | 预收款项        | 24,085,231.58    | 41,503,784.63    |
| 应收利息        |     |                  |                  | 应付职工薪酬      | 29,801,602.50    | 39,184,303.59    |
| 应收股利        |     |                  |                  | 应交税费        | 5,032,849.38     | -6,545,616.82    |
| 其他应收款       | 2   | 143,664,579.10   | 103,067,127.25   | 应付利息        |                  | 1,317,745.24     |
| 存货          |     | 322,137,995.11   | 406,411,251.69   | 应付股利        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |     |                  |                  | 其他应付款       | 27,853,695.52    | 25,533,362.84    |
| 其他流动资产      |     |                  |                  | 一年内到期的非流动负债 |                  |                  |
| 流动资产合计      |     | 1,518,119,356.87 | 1,322,267,197.18 | 其他流动负债      |                  |                  |
| 非流动资产：      |     |                  |                  | 流动负债合计      | 1,597,973,745.65 | 1,570,209,885.94 |
| 可供出售金融资产    |     |                  |                  | 非流动负债：      |                  |                  |
| 持有至到期投资     |     |                  |                  | 长期借款        | 1,900,000.00     | 1,900,000.00     |
| 长期应收款       |     |                  |                  | 应付债券        |                  |                  |
| 长期股权投资      | 3   | 931,797,935.19   | 861,608,435.50   | 长期应付款       |                  |                  |
| 投资性房地产      |     |                  |                  | 专项应付款       |                  |                  |
| 固定资产        |     | 433,368,586.93   | 465,028,824.55   | 预计负债        |                  |                  |
| 在建工程        |     | 31,414,404.83    | 16,258,252.23    | 递延所得税负债     |                  |                  |
| 工程物资        |     |                  |                  | 其他非流动负债     | 1,661,410.00     | 1,759,140.00     |
| 固定资产清理      |     |                  |                  | 非流动负债合计     | 3,561,410.00     | 3,659,140.00     |
| 生产性生物资产     |     |                  |                  | 负债合计        | 1,601,535,155.65 | 1,573,869,025.94 |
| 油气资产        |     |                  |                  | 股东权益        |                  |                  |
| 无形资产        |     | 40,662,290.77    | 41,139,870.73    | 股本          | 453,536,000.00   | 453,536,000.00   |
| 开发支出        |     |                  |                  | 资本公积        | 499,803,516.07   | 499,803,516.07   |
| 商誉          |     |                  |                  | 减：库存股       |                  |                  |
| 长期待摊费用      |     | 2,105,461.23     | 2,557,663.89     | 专项储备        |                  |                  |
| 递延所得税资产     |     | 22,629,016.78    | 17,195,487.40    | 盈余公积        | 90,779,129.69    | 90,779,129.69    |
| 其他非流动资产     |     |                  |                  | 一般风险准备      |                  |                  |
| 非流动资产合计     |     | 1,461,977,695.73 | 1,403,788,534.30 | 未分配利润       | 334,443,251.19   | 108,068,059.78   |
| 资产总计        |     | 2,980,097,052.60 | 2,726,055,731.48 | 股东权益合计      | 1,378,561,896.95 | 1,152,186,705.54 |
|             |     |                  |                  | 负债和股东权益总计   | 2,980,097,052.60 | 2,726,055,731.48 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

2010年1-6月

会合02表

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 注释号 | 本期数              | 上年同期数            |
|-----------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入               | 1   | 2,314,333,314.22 | 1,881,656,191.69 |
| 其中：营业收入               | 1   | 2,314,333,314.22 | 1,881,656,191.69 |
| 利息收入                  |     |                  |                  |
| 已赚保费                  |     |                  |                  |
| 手续费及佣金收入              |     |                  |                  |
| 二、营业总成本               |     | 2,201,024,235.97 | 1,819,055,248.84 |
| 其中：营业成本               | 1   | 1,905,676,225.53 | 1,519,437,864.00 |
| 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               | 2   | 77,297,536.17    | 61,491,453.04    |
| 销售费用                  |     | 57,741,864.60    | 91,234,588.01    |
| 管理费用                  |     | 110,411,472.70   | 116,581,016.61   |
| 财务费用                  |     | 11,227,419.97    | 8,260,560.82     |
| 资产减值损失                | 3   | 38,669,717.00    | 22,049,766.36    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 4   | -25,309,975.00   | 15,897,100.00    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 5   | 8,728,614.54     | -7,661,179.23    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |     | -455,573.45      | -1,438,298.71    |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |     |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     |     | 96,727,717.79    | 70,836,863.62    |
| 加：营业外收入               | 6   | 70,816,721.97    | 4,304,529.09     |
| 减：营业外支出               | 7   | 81,665,687.18    | 3,184,327.25     |
| 其中：非流动资产处置损失          |     | 71,777,385.36    | 333,909.59       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |     | 85,878,752.58    | 71,957,065.46    |
| 减：所得税费用               |     | 34,523,380.47    | 26,121,648.84    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |     | 51,355,372.11    | 45,835,416.62    |
| 归属于母公司所有者的净利润         |     | 51,701,752.69    | 47,066,900.48    |
| 少数股东损益                |     | -346,380.58      | -1,231,483.86    |
| 六、每股收益：               |     |                  |                  |
| （一）基本每股收益             |     | 0.11             | 0.10             |
| （二）稀释每股收益             |     | 0.11             | 0.10             |
| 七、其他综合收益              | 8   | 1,253,714.22     | -7,207.88        |
| 八、综合收益总额              |     | 52,609,086.33    | 45,828,208.74    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      |     | 53,008,359.23    | 47,580,504.12    |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |     | -399,272.90      | -1,752,295.38    |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母 公 司 利 润 表

2010年1-6月

会企02表

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 注释号 | 本期数              | 上年同期数            |
|-----------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、营业收入                | 1   | 2,346,883,413.18 | 1,953,889,496.07 |
| 减：营业成本                | 1   | 2,133,191,012.41 | 1,781,594,288.96 |
| 营业税金及附加               |     | 8,252,663.92     | 6,566,959.67     |
| 销售费用                  |     | 51,699,901.88    | 87,276,483.46    |
| 管理费用                  |     | 38,279,079.76    | 41,246,362.57    |
| 财务费用                  |     | 4,681,559.98     | 5,018,292.56     |
| 资产减值损失                |     | 56,572,028.86    | 23,752,597.62    |
| 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）       | 2   | 200,689,499.69   |                  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |     | 689,499.69       |                  |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）     |     | 254,896,666.06   | 8,434,511.23     |
| 加：营业外收入               |     | 2,832,436.16     | 1,769,443.09     |
| 减：营业外支出               |     | 15,619,032.67    | 2,992,922.91     |
| 其中：非流动资产处置净损失         |     | 5,761,193.84     | 149,867.71       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |     | 242,110,069.55   | 7,211,031.41     |
| 减：所得税费用               |     | 15,734,878.14    | 5,788,213.85     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）     |     | 226,375,191.41   | 1,422,817.56     |
| 五、其他综合收益              |     |                  |                  |
| 六、综合收益总额              |     | 226,375,191.41   | 1,422,817.56     |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合 并 现 金 流 量 表

2010年1-6月

会合03表

单位：人民币元

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

| 项 目                       | 注释号 | 本期数              | 上年同期数            |
|---------------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |     |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |     | 1,217,244,761.97 | 1,628,895,705.15 |
| 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                   |     |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 1   | 5,368,757.92     | 5,769,071.39     |
| 经营活动现金流入小计                |     | 1,222,613,519.89 | 1,634,664,776.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 958,015,760.06   | 1,166,098,162.36 |
| 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           |     | 148,694,286.38   | 131,549,985.33   |
| 支付的各项税费                   |     | 256,783,603.06   | 189,302,920.48   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2   | 36,813,437.30    | 35,068,592.25    |
| 经营活动现金流出小计                |     | 1,400,307,086.80 | 1,522,019,660.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | -177,693,566.91  | 112,645,116.12   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |     |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |     |                  | 23,477,371.10    |
| 取得投资收益收到的现金               |     | 42,619,879.54    |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     | 3,769,053.90     | 1,407,478.17     |
| 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            | 3   | 705,661,221.00   | 18,000,000.00    |
| 投资活动现金流入小计                |     | 752,050,154.44   | 42,884,849.27    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 100,809,397.84   | 20,155,395.52    |
| 投资支付的现金                   |     | 171,568,645.55   | 12,174,389.12    |
| 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            | 4   | 23,171,811.97    | 21,350,000.00    |
| 投资活动现金流出小计                |     | 295,549,855.36   | 53,679,784.64    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | 456,500,299.08   | -10,794,935.37   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |     |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |     | 1,500,000.00     |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |     | 1,500,000.00     |                  |
| 取得借款收到的现金                 |     | 142,647,670.00   | 606,842,800.00   |
| 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                |     | 144,147,670.00   | 606,842,800.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |     | 435,000,000.00   | 678,899,400.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |     | 6,819,553.27     | 23,311,865.85    |
| 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            |     | 263,413.50       |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |     | 442,082,966.77   | 702,211,265.85   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |     | -297,935,296.77  | -95,368,465.85   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |     | -878,058.52      | 667,747.91       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |     | -20,006,623.12   | 7,149,462.81     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |     | 345,768,228.18   | 242,065,867.81   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |     | 325,761,605.06   | 249,215,330.62   |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母 公 司 现 金 流 量 表

2010年1-6月

会企03表

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 本期数              | 上年同期数            |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 2,299,209,282.92 | 2,409,835,233.32 |
| 收到的税费返还                   |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 2,845,339.62     | 4,739,436.13     |
| 经营活动现金流入小计                | 2,302,054,622.54 | 2,414,574,669.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,899,327,571.26 | 2,035,832,084.86 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 62,049,515.38    | 53,130,127.97    |
| 支付的各项税费                   | 92,656,913.92    | 72,131,452.01    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 84,192,260.59    | 72,960,868.31    |
| 经营活动现金流出小计                | 2,138,226,261.15 | 2,234,054,533.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 163,828,361.39   | 180,520,136.30   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               | 200,000,000.00   |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 3,274,723.60     | 1,285,963.17     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 203,274,723.60   | 1,285,963.17     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 25,994,007.17    | 10,980,846.84    |
| 投资支付的现金                   | 69,500,000.00    | 20,950,000.00    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 95,494,007.17    | 31,930,846.84    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 107,780,716.43   | -30,644,883.67   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 130,000,000.00   | 506,842,800.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 130,000,000.00   | 506,842,800.00   |
| 偿还债务支付的现金                 | 385,000,000.00   | 621,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 5,809,235.80     | 21,958,922.95    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 263,413.50       |                  |
| 筹资活动现金流出小计                | 391,072,649.30   | 642,958,922.95   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -261,072,649.30  | -136,116,122.95  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -250.83          | 672,505.35       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 10,536,177.69    | 14,431,635.03    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 109,588,560.05   | 106,839,377.93   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 120,124,737.74   | 121,271,012.96   |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

### 合并所有者权益变动表

2010年1-6月

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司 单位：人民币元

| 项 目                   | 本期数            |                |       |      |               |        |                |               |               |                  | 上年同期数          |                |      |       |               |      |                |               |               |                  |           |      |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|---------------|---------------|------------------|----------------|----------------|------|-------|---------------|------|----------------|---------------|---------------|------------------|-----------|------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |                |       |      |               |        |                |               | 少数股东          | 股本               | 权益合计           | 归属于母公司所有者权益    |      |       |               |      |                |               |               | 少数股东             | 股本        | 权益合计 |
|                       | 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            |               |                  |                | 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            |                  |           |      |
| 一、上年年末余额              | 453,536,000.00 | 484,189,803.37 | 0.00  | 0.00 | 90,779,129.69 | 0.00   | 319,065,118.82 | -2,907,101.42 | 2,819,480.78  | 1,347,502,431.24 | 453,536,000.00 | 484,189,803.37 | 0.00 | 0.00  | 86,168,412.82 | 0.00 | 223,347,866.69 | -1,871,556.08 | 3,207,854.18  | 1,249,578,410.98 |           |      |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |               |               | 0.00             |                |                |      |       |               |      |                |               |               | 0.00             |           |      |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |               |               | 0.00             |                |                |      |       |               |      |                |               |               | 0.00             |           |      |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |               |               | 0.00             |                |                |      |       |               |      |                |               |               | 0.00             |           |      |
| 二、本年初余额               | 453,536,000.00 | 484,189,803.37 | 0.00  | 0.00 | 90,779,129.69 | 0.00   | 319,065,118.82 | -2,907,101.42 | 2,819,480.78  | 1,347,502,431.24 | 453,536,000.00 | 484,189,803.37 | 0.00 | 0.00  | 86,168,412.82 | 0.00 | 223,347,866.69 | -1,871,556.08 | 3,207,854.18  | 1,249,578,410.98 |           |      |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 0.00           | 0.00           | 0.00  | 0.00 | 0.00          | 0.00   | 51,701,752.69  | 1,306,606.54  | 19,100,727.10 | 72,109,086.33    | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00  | 0.00          | 0.00 | 28,925,460.48  | 513,603.64    | -1,752,295.38 | 27,686,768.74    |           |      |
| (一)净利润                |                |                |       |      |               |        | 51,701,752.69  |               | -346,280.58   | 51,355,372.11    |                |                |      |       |               |      | 47,066,900.48  |               | -1,231,493.86 | 45,835,416.62    |           |      |
| (二)其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                | 1,306,606.54  | -52,882.32    | 1,253,714.22     |                |                |      |       |               |      |                |               | 513,603.64    | -520,811.52      | -7,207.88 |      |
| 上述(一)和(二)小计           | 0.00           | 0.00           | 0.00  | 0.00 | 0.00          | 0.00   | 51,701,752.69  | 1,306,606.54  | -399,272.90   | 52,609,086.33    | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00  | 0.00          | 0.00 | 47,066,900.48  | 513,603.64    | -1,752,295.38 | 45,828,208.74    |           |      |
| (三)所有者投入和减少资本         | 0.00           | 0.00           | 0.00  | 0.00 | 0.00          | 0.00   | 0.00           | 0.00          | 19,500,000.00 | 19,500,000.00    | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00          | 0.00          | 0.00             |           |      |
| 1.所有者投入资本             |                |                |       |      |               |        |                |               | 19,500,000.00 | 19,500,000.00    |                |                |      |       |               |      |                |               |               |                  | 0.00      |      |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额      |                |                |       |      |               |        |                |               |               | 0.00             |                |                |      |       |               |      |                |               |               |                  | 0.00      |      |
| 3.其他                  |                |                |       |      |               |        |                |               |               | 0.00             |                |                |      |       |               |      |                |               |               |                  | 0.00      |      |
| (四)利润分配               | 0.00           | 0.00           | 0.00  | 0.00 | 0.00          | 0.00   | 0.00           | 0.00          | 0.00          | 0.00             | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00  | 0.00          | 0.00 | -18,141,440.00 | 0.00          | 0.00          | -18,141,440.00   |           |      |
| 1.提取盈余公积              |                |                |       |      |               |        |                |               |               | 0.00             |                |                |      |       |               |      |                |               |               |                  | 0.00      |      |
| 2.提取一般风险准备            |                |                |       |      |               |        |                |               |               | 0.00             |                |                |      |       |               |      |                |               |               |                  | 0.00      |      |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |                |                |       |      |               |        |                |               |               | 0.00             |                |                |      |       |               |      | -18,141,440.00 |               |               | -18,141,440.00   |           |      |
| 4.其他                  |                |                |       |      |               |        |                |               |               | 0.00             |                |                |      |       |               |      |                |               |               |                  | 0.00      |      |
| (五)所有者权益内部结转          | 0.00           | 0.00           | 0.00  | 0.00 | 0.00          | 0.00   | 0.00           | 0.00          | 0.00          | 0.00             | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00          | 0.00          | 0.00             |           |      |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                |                |       |      |               |        |                |               |               | 0.00             |                |                |      |       |               |      |                |               |               |                  | 0.00      |      |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                |                |       |      |               |        |                |               |               | 0.00             |                |                |      |       |               |      |                |               |               |                  | 0.00      |      |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |                |       |      |               |        |                |               |               | 0.00             |                |                |      |       |               |      |                |               |               |                  | 0.00      |      |
| 4.其他                  |                |                |       |      |               |        |                |               |               | 0.00             |                |                |      |       |               |      |                |               |               |                  | 0.00      |      |
| (六)专项储备               | 0.00           | 0.00           | 0.00  | 0.00 | 0.00          | 0.00   | 0.00           | 0.00          | 0.00          | 0.00             | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00          | 0.00          | 0.00             |           |      |
| 1.本期提取                |                |                |       |      |               |        |                |               |               | 0.00             |                |                |      |       |               |      |                |               |               |                  | 0.00      |      |
| 2.本期使用                |                |                |       |      |               |        |                |               |               | 0.00             |                |                |      |       |               |      |                |               |               |                  | 0.00      |      |
| 四、本期期末余额              | 453,536,000.00 | 484,189,803.37 | 0.00  | 0.00 | 90,779,129.69 | 0.00   | 370,766,871.51 | -1,600,494.88 | 21,920,207.88 | 1,419,611,517.57 | 453,536,000.00 | 484,189,803.37 | 0.00 | 0.00  | 86,168,412.82 | 0.00 | 252,273,327.17 | -1,357,952.44 | 1,455,558.80  | 1,276,265,179.72 |           |      |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

2010年1-6月

会企01表

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 本期数            |                |           |          |               |            |                |                  | 上年同期数          |                |           |          |               |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------|----------|---------------|------------|----------------|------------------|----------------|----------------|-----------|----------|---------------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 资本<br>公积       | 减：<br>库存股 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般风险<br>准备 | 未分配<br>利润      | 股东<br>权益合计       | 股本             | 资本<br>公积       | 减：<br>库存股 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般风险<br>准备     | 未分配<br>利润      | 股东<br>权益合计       |
| 一、上年年末余额              | 453,536,000.00 | 499,803,516.07 | 0.00      | 0.00     | 90,779,129.69 | 0.00       | 108,088,059.78 | 1,152,186,705.54 | 453,536,000.00 | 499,803,516.07 |           |          | 86,168,412.82 |                | 84,713,047.98  | 1,124,220,978.87 |
| 加：会计政策变更              |                |                |           |          |               |            |                | 0.00             |                |                |           |          |               |                |                | 0.00             |
| 前期差错更正                |                |                |           |          |               |            |                | 0.00             |                |                |           |          |               |                |                | 0.00             |
| 其他                    |                |                |           |          |               |            |                | 0.00             |                |                |           |          |               |                |                | 0.00             |
| 二、本年初余额               | 453,536,000.00 | 499,803,516.07 | 0.00      | 0.00     | 90,779,129.69 | 0.00       | 108,088,059.78 | 1,152,186,705.54 | 453,536,000.00 | 499,803,516.07 | 0.00      | 0.00     | 86,168,412.82 | 0.00           | 84,713,047.98  | 1,124,220,978.87 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 0.00           | 0.00           | 0.00      | 0.00     | 0.00          | 0.00       | 226,375,191.41 | 226,375,191.41   | 0.00           | 0.00           | 0.00      | 0.00     | 0.00          | 0.00           | -16,718,622.44 | -16,718,622.44   |
| (一)净利润                |                |                |           |          |               |            | 226,375,191.41 | 226,375,191.41   |                |                |           |          |               |                | 1,422,817.56   | 1,422,817.56     |
| (二)其他综合收益             |                |                |           |          |               |            |                | 0.00             |                |                |           |          |               |                |                | 0.00             |
| 上述(一)和(二)小计           | 0.00           | 0.00           | 0.00      | 0.00     | 0.00          | 0.00       | 226,375,191.41 | 226,375,191.41   | 0.00           | 0.00           | 0.00      | 0.00     | 0.00          | 0.00           | 1,422,817.56   | 1,422,817.56     |
| (三)股东投入和减少股本          | 0.00           | 0.00           | 0.00      | 0.00     | 0.00          | 0.00       | 0.00           | 0.00             | 0.00           | 0.00           | 0.00      | 0.00     | 0.00          | 0.00           | 0.00           | 0.00             |
| 1. 股东投入股本             |                |                |           |          |               |            |                | 0.00             |                |                |           |          |               |                |                | 0.00             |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                |           |          |               |            |                | 0.00             |                |                |           |          |               |                |                | 0.00             |
| 3. 其他                 |                |                |           |          |               |            |                | 0.00             |                |                |           |          |               |                |                | 0.00             |
| (四)利润分配               | 0.00           | 0.00           | 0.00      | 0.00     | 0.00          | 0.00       | 0.00           | 0.00             | 0.00           | 0.00           | 0.00      | 0.00     | 0.00          | -18,141,440.00 | -18,141,440.00 |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |           |          |               |            |                | 0.00             |                |                |           |          |               |                |                | 0.00             |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |           |          |               |            |                | 0.00             |                |                |           |          |               |                |                | 0.00             |
| 3. 对股东的分配             |                |                |           |          |               |            |                | 0.00             |                |                |           |          |               | -18,141,440.00 | -18,141,440.00 |                  |
| 4. 其他                 |                |                |           |          |               |            |                | 0.00             |                |                |           |          |               |                |                | 0.00             |
| (五)股东权益内部结转           | 0.00           | 0.00           | 0.00      | 0.00     | 0.00          | 0.00       | 0.00           | 0.00             | 0.00           | 0.00           | 0.00      | 0.00     | 0.00          | 0.00           | 0.00           | 0.00             |
| 1. 资本公积转增股本           |                |                |           |          |               |            |                | 0.00             |                |                |           |          |               |                |                | 0.00             |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |                |           |          |               |            |                | 0.00             |                |                |           |          |               |                |                | 0.00             |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |           |          |               |            |                | 0.00             |                |                |           |          |               |                |                | 0.00             |
| 4. 其他                 |                |                |           |          |               |            |                | 0.00             |                |                |           |          |               |                |                | 0.00             |
| (六)专项储备               | 0.00           | 0.00           | 0.00      | 0.00     | 0.00          | 0.00       | 0.00           | 0.00             | 0.00           | 0.00           | 0.00      | 0.00     | 0.00          | 0.00           | 0.00           | 0.00             |
| 1. 本期提取               |                |                |           |          |               |            |                | 0.00             |                |                |           |          |               |                |                | 0.00             |
| 2. 本期使用               |                |                |           |          |               |            |                | 0.00             |                |                |           |          |               |                |                | 0.00             |
| 四、本期期末余额              | 453,536,000.00 | 499,803,516.07 | 0.00      | 0.00     | 90,779,129.69 | 0.00       | 334,443,251.19 | 1,378,561,896.95 | 453,536,000.00 | 499,803,516.07 | 0.00      | 0.00     | 86,168,412.82 | 0.00           | 67,994,425.54  | 1,107,502,354.43 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 浙江钱江摩托股份有限公司

## 财务报表附注

2010 年 1-6 月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江钱江摩托股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经原浙江省人民政府证券委员会浙证委[1997]127号文批准，由钱江集团有限公司(原浙江钱江摩托集团有限公司)和金狮明钢有限公司共同发起，采用社会募集方式设立的股份有限公司。于 1999 年 3 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册，现持有注册号为 330000400001584 的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本人民币 453,536,000 元，股份总数 453,536,000 股。公司股票于 1999 年 5 月 14 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属摩托车制造业。经营范围：生产、研究、设计和开发摩托车及配件，销售自产产品，并提供产品售后服务。主要产品或提供的劳务：摩托车生产及销售。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表

为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述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；现金流量表采用现金流量发生日按照系统合理的方法确定、与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作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在

活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或

包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

|      |   |
|------|---|
| 确认标准 | 金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。  |
| 计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。 |

##### 2. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

|      |   |
|------|---|
| 确认标准 | 金额不重大但与以账龄为信用风险特征组合存在明显差异的应收款项。   |
| 计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。 |

##### 3. 单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

|               |               |
|---------------|---------------|
| 信用风险特征组合的确定依据 | 以账龄为信用风险特征组合。 |
|---------------|---------------|

##### (1) 账龄分析法

| 账 龄              | 应收账款计提比例 (%)                             | 其他应收款计提比例 (%) |
|------------------|--|---------------|
| 1 年以内（含 1 年，以下同） | 5  | 5             |
| 1-2 年            | 20                                       | 20            |
| 2-3 年            | 40                                       | 40            |
| 3-5 年            | 80                                       | 80            |
| 5 年以上            | 100                                      | 100           |
| 计提坏账准备的说明        | 以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例。 |               |

##### (2) 其他计提方法

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款和其他应收款，采用个别认定法计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括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。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的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

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

##### (十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

##### (十四) 固定资产

###### 1. 确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

###### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

| 项 目    | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|--------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20-40   | 4、10   | 4.80-2.25   |
| 通用设备   | 5-12    | 4、10   | 19.20-7.50  |
| 专用设备   | 5-10    | 4、10   | 19.20-9.00  |
| 运输工具   | 5-8     | 4、10   | 19.20-11.25 |

###### 3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

##### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

##### (十六) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目        | 摊销年限(年)  |
|------------|----------|
| 土地使用权      | 43.25-50 |
| 专有技术       | 10-20    |
| ERP 软件     | 10       |
| Benelli 商标 | 10       |

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

## (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使

以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 预计负债

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

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

#### (二十) 收入

##### 1. 销售商品

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

##### 2. 提供劳务

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

##### 3. 让渡资产使用权

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

#### (二十一) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有

确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十三) 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：1. 已经就处置该非流动资产作出决议；2. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；3. 该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

#### (二十四) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计 税 依 据     | 税 率      |
|-----|-------------|----------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 17%或 20% |

|         |  |           |
|---------|--|-----------|
| 消费税     | 应纳税销售额 (量)   | 3%或 10%   |
| 营业税     | 应纳税营业额   | 5%        |
| 房产税     | 从价计征的, 按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12%计缴 | 1.2%或 12% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额  | 7%、5%     |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额  | 3%        |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额  | 2%或 1%    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 25%       |

公司境外子公司 BENELLI Q.J.SRL 按 20%的税率计缴增值税, 境外子公司 BENELLI Q.J.SRL 本期应纳税所得额为负数, 无需计缴企业所得税。

(二) 报告期公司无税收优惠。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 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           | 子公司类型 | 注册地  | 业务性质 | 注册资本             | 经营范围                                  |
|-----------------|-------|------|------|------------------|---------------------------------------|
| BENELLI Q.J.SRL | 控股子公司 | 意大利  | 制造业  | EUR2,530,324.35  | 生产销售摩托车及配件                            |
| 浙江钱江摩托技术开发有限公司  | 全资子公司 | 浙江温岭 | 研发生产 | RMB10,000,000.00 | 摩托车及配件研发、设计等                          |
| 山东钱江贸易有限公司      | 控股子公司 | 山东济南 | 销售服务 | RMB10,000,000.00 | 汽车(不含小轿车)、摩托车及配件的销售                   |
| 浙江瓯联创业投资有限公司    | 全资子公司 | 浙江杭州 | 实业投资 | RMB20,000,000.00 | 实业投资, 投资管理, 投资咨询                      |
| 上海钱江摩托有限公司      | 全资子公司 | 上海   | 销售服务 | RMB950,000.00    | 摩托车的销售、市场营销策划, 展览展示服务(除展销)            |
| 重庆创勇钱江商贸有限公司    | 全资子公司 | 重庆   | 销售服务 | RMB2,000,000.00  | 销售摩托车及配件、机电产品、服装                      |
| 浙江满博创业投资有限公司    | 全资子公司 | 浙江杭州 | 投资管理 | RMB80,000,000.00 | 投资管理, 投资咨询, 企业管理咨询, 商务信息咨询服务          |
| 无锡维赛半导体有限公司     | 控股子公司 | 江苏无锡 | 研发生产 | RMB60,000,000.00 | 半导体元器件的研发; 半导体元器件的批发、佣金代理(拍卖除外)、进出口业务 |
| 重庆钱江摩托制造有限公司    | 全资子公司 | 重庆   | 制造业  | RMB50,000,000.00 | 研究、设计、开发摩托车及配件销售: 摩托车及配件              |

(续上表)

| 子公司全称           | 期末实际出资额          | 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 |
|-----------------|------------------|---------------------|----------|-----------|--------|
| BENELLI Q.J.SRL | EUR3,594,366.11  | EUR7,879,844.02     | 70.00    | 70.00     | 是      |
| 浙江钱江摩托技术开发有限公司  | RMB10,000,000.00 |                     | 100.00   | 100.00    | 是      |
| 山东钱江贸易有限公司      | RMB7,000,000.00  |                     | 70.00    | 70.00     | 是      |

|              |                  |  |        |        |   |
|--------------|------------------|--|--------|--------|---|
| 浙江瓯联创业投资有限公司 | RMB20,000,000.00 |  | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 上海钱江摩托有限公司   | RMB950,000.00    |  | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 重庆创勇钱江商贸有限公司 | RMB2,000,000.00  |  | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 浙江满博创业投资有限公司 | RMB30,000,000.00 |  | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 无锡维赛半导体有限公司  | RMB39,000,000.00 |  | 50.00  | 50.00  | 是 |
| 重庆钱江摩托制造有限公司 | RMB50,000,000.00 |  | 100.00 | 100.00 | 是 |

(续上表)

| 子公司全称           | 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 |
|-----------------|---------------|----------------------|
| BENELLI Q.J.SRL |               | 40,151,548.34        |
| 山东钱江贸易有限公司      | 2,882,682.01  | 117,317.99           |
| 无锡维赛半导体有限公司     | 19,037.525.87 | 462,474.13           |

## 2. 同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称          | 子公司类型 | 注册地  | 业务性质 | 注册资本        | 经营范围                |
|----------------|-------|------|------|-------------|---------------------|
| 浙江美可达摩托车有限公司   | 全资子公司 | 浙江温岭 | 制造业  | RMB2,300 万  | 生产销售摩托车及摩托车配件       |
| 浙江益鹏发动机配件有限公司  | 全资子公司 | 浙江温岭 | 制造业  | RMB23,452 万 | 生产销售摩托车发动机配件等       |
| 浙江益中摩托车电器有限公司  | 全资子公司 | 浙江温岭 | 制造业  | RMB13,110 万 | 生产、销售摩托车电装品及各种车辆电装品 |
| 浙江益荣汽油机零部件有限公司 | 全资子公司 | 浙江温岭 | 制造业  | RMB24,873 万 | 生产、销售汽油机零部件等        |

(续上表)

| 子公司全称          | 期末实际出资额        | 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 |
|----------------|----------------|---------------------|---------|----------|--------|
| 浙江美可达摩托车有限公司   | 275,829,021.49 |                     | 100.00  | 100.00   | 是      |
| 浙江益鹏发动机配件有限公司  | 272,638,016.93 |                     | 100.00  | 100.00   | 是      |
| 浙江益中摩托车电器有限公司  | 144,020,735.51 |                     | 100.00  | 100.00   | 是      |
| 浙江益荣汽油机零部件有限公司 | 272,220,165.47 |                     | 100.00  | 100.00   | 是      |

## (二) 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司的说明

1. 本期公司出资 5,000 万元独资设立重庆钱江摩托制造有限公司, 于 2010 年 4 月 12 日办妥工商设立登记手续, 并取得注册号为渝涪 500102000024890 的《企业法人营业执照》。本公司拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。

2. 本期公司与黄勤、无锡高新技术风险投资股份有限公司共同出资设立无锡维赛半导体有限公司, 于 2010

年 4 月 22 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 320200400034160 的《企业法人营业执照》。该公司章程规定，营业执照签发后的二年内出资到位，营业执照签发后的三个月内，出资不得少于 20%，注册资本 6,000 万元，本公司以现金认缴出资 1,950 万元，占注册资本的 32.5%，黄勤以专有技术认缴出资 1,800 万元，占注册资本的 30%，无锡高新技术风险投资股份有限公司以现金认缴出资 150 万元，占注册资本的 2.5%。本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

| 名 称          | 当期期末净资产       | 当期净利润（合并日至当期期末） |
|--------------|---------------|-----------------|
| 无锡维赛半导体有限公司  | 38,075,051.73 | -924,948.27     |
| 重庆钱江摩托制造有限公司 | 49,872,077.73 | -127,922.27     |

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

| 项 目   | 折算汇率           |
|-------|----------------|
| 资产项目  | 期末汇率，即 8.2710  |
| 负债项目  | 期末汇率，即 8.2710  |
| 股本    | 发生日汇率          |
| 损益表项目 | 平均汇率，即 9.03405 |

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末数        |         |                | 期初数        |         |                |
|-------|------------|---------|----------------|------------|---------|----------------|
|       | 原币金额       | 汇率      | 折人民币金额         | 原币金额       | 汇率      | 折人民币金额         |
| 库存现金： |            |         |                |            |         |                |
| 人民币   |            |         | 56,874.39      |            |         | 150,779.93     |
| 美元    | 5,562.00   | 6.7909  | 37,770.99      | 5,562.00   | 6.8282  | 37,978.45      |
| 港元    | 2,210.00   | 0.87239 | 1,927.98       | 2,210.00   | 0.88048 | 1,945.86       |
| 欧元    | 3,196.17   | 8.2710  | 26,435.52      | 8,864.19   | 9.7971  | 86,843.36      |
| 小 计   |            |         | 123,008.88     |            |         | 277,547.60     |
| 银行存款： |            |         |                |            |         |                |
| 人民币   |            |         | 315,934,612.83 |            |         | 334,648,707.85 |
| 欧元    | 704,129.75 | 8.2710  | 5,823,857.16   | 435,378.35 | 9.7971  | 4,265,445.23   |

|         |  |  |                |  |  |                |
|---------|--|--|----------------|--|--|----------------|
| 小 计     |  |  | 321,758,469.99 |  |  | 338,914,153.08 |
| 其他货币资金： |  |  |                |  |  |                |
| 人民币     |  |  | 23,880,126.19  |  |  | 46,576,527.50  |
| 小 计     |  |  | 23,880,126.19  |  |  | 46,576,527.50  |
| 合 计     |  |  | 345,761,605.06 |  |  | 385,768,228.18 |

(2)其他货币资金期末余额中,公司存出银行承兑汇票保证金 20,000,000.00 元,存出投资款 2,497,081.27 元。

## 2. 交易性金融资产

### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 衍生金融资产 | 32,399,925.00 | 41,140,450.00 |
| 合 计    | 32,399,925.00 | 41,140,450.00 |

(2) 投资变现未受到重大限制。

## 3. 应收票据

### (1) 明细情况

| 种 类    | 期末数            |      |                | 期初数            |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值           | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值           |
| 银行承兑汇票 | 235,736,368.57 |      | 235,736,368.57 | 464,087,668.40 |      | 464,087,668.40 |
| 商业承兑汇票 |                |      |                | 180,243.91     |      | 180,243.91     |
| 合 计    | 235,736,368.57 |      | 235,736,368.57 | 464,267,912.31 |      | 464,267,912.31 |

### (2) 应收票据——外币应收票据

| 币 种 | 期末数  |    |        | 期初数       |        |            |
|-----|------|----|--------|-----------|--------|------------|
|     | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 | 原币金额      | 汇率     | 折人民币金额     |
| 欧元  |      |    |        | 18,397.68 | 9.7971 | 180,243.91 |
| 小 计 |      |    |        |           |        | 180,243.91 |

## 4. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数  |       |      |       | 期初数  |       |      |       |
|-----|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|
|     | 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                     | 300,980,652.74   | 27.41  | 15,049,032.64 | 20.14  | 289,746,997.55 | 57.88  | 14,487,349.88 | 34.97  |
| 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 | 9,268,614.09     | 0.84   | 9,268,614.09  | 12.41  | 9,815,019.59   | 1.96   | 9,815,019.59  | 23.69  |
| 其他不重大                      | 787,854,407.42   | 71.75  | 50,393,560.75 | 67.45  | 201,052,885.93 | 40.16  | 17,128,804.60 | 41.34  |
| 合计                         | 1,098,103,674.25 | 100.00 | 74,711,207.48 | 100.00 | 500,614,903.07 | 100.00 | 41,431,174.07 | 100.00 |

## 2) 账龄明细情况

| 账龄    | 期末数              |        |               | 期初数            |        |               |
|-------|------------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|       | 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 | 1,058,598,509.62 | 96.40  | 53,273,706.76 | 475,453,774.13 | 94.97  | 24,179,901.84 |
| 1-2 年 | 20,769,913.15    | 1.89   | 6,275,747.20  | 11,501,418.72  | 2.30   | 5,215,738.29  |
| 2-3 年 | 9,514,115.33     | 0.87   | 6,310,600.32  | 5,711,725.21   | 1.14   | 4,487,709.98  |
| 3-5 年 | 1,859,168.24     | 0.17   | 1,489,185.29  | 2,038,700.97   | 0.41   | 1,638,539.92  |
| 5 年以上 | 7,361,967.91     | 0.67   | 7,361,967.91  | 5,909,284.04   | 1.18   | 5,909,284.04  |
| 合计    | 1,098,103,674.25 | 100.00 | 74,711,207.48 | 500,614,903.07 | 100.00 | 41,431,174.07 |

## (2) 期末坏账准备补充说明

1) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的应收账款坏账准备计提

| 应收账款内容                       | 账龄    | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) | 理由               |
|------------------------------|-------|--------------|--------------|---------|------------------|
| 广州市番禺华南摩托企业集团有限公司            | 1-2 年 | 52,728.74    | 52,728.74    | 100.00  | 目前处于诉讼阶段,收回可能性很小 |
|                              | 2-3 年 | 4,174,923.65 | 4,174,923.65 |         |                  |
|                              | 3-5 年 | 9,253.49     | 9,253.49     |         |                  |
|                              | 小计    | 4,236,905.88 | 4,236,905.88 |         |                  |
| 温岭市隆江机械制造有限公司                | 5 年以上 | 2,070,356.21 | 2,070,356.21 | 100.00  | 账龄较长,收回可能性很小     |
| 境外子公司 BENELLI Q.J.SRL 部分应收账款 | 1 年以内 | 361,875.03   | 361,875.03   | 100.00  | [注]              |
|                              | 1-2 年 | 2,599,476.97 | 2,599,476.97 |         |                  |
|                              | 小计    | 2,961,352.00 | 2,961,352.00 |         |                  |
| 小计                           |       | 9,268,614.09 | 9,268,614.09 |         |                  |

[注]: 境外子公司 BENELLI QJ SRL 在欧洲的客户受金融危机影响较为严重,部分客户经营不善,或已关闭,或濒临关闭,货款收回的可能性很小,对其全额计提坏账准备。

## 2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备,详见本财务报表附注二应收款项之说明。

## (3) 期末,无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 账面余额           | 账龄    | 占应收账款余额的比例(%) |
|---------------|--------|----------------|-------|---------------|
| 温岭市钱江进出口有限公司  | 关联方    | 300,980,652.74 | 1 年以内 | 27.41         |
| 济南鑫达钱江经贸有限公司  | 非关联方   | 91,310,378.35  | 1 年以内 | 8.32          |
| 重庆钱江摩托车销售有限公司 | 非关联方   | 80,134,280.96  | 1 年以内 | 7.30          |
| 江西省钱荣摩托车有限公司  | 非关联方   | 60,888,447.89  | 1 年以内 | 5.54          |
| 四川钱江商贸有限公司    | 非关联方   | 58,810,088.35  | 1 年以内 | 5.36          |
| 小 计           |        | 592,123,848.29 |       | 53.93         |

## (5) 其他应收关联方账款情况

| 单位名称            | 与本公司关系        | 账面余额           | 占应收账款余额的比例(%) |
|-----------------|---------------|----------------|---------------|
| 温岭市钱江进出口有限公司    | 钱江集团有限公司控制的公司 | 300,980,652.74 | 27.41         |
| 温岭市隆江机械制造有限公司   | 同上            | 2,070,356.21   | 0.19          |
| 温岭华江灯具有限公司      | 同上            | 920,085.23     | 0.08          |
| 温岭正江机车有限公司      | 同上            | 79,514.64      | 0.01          |
| 钱江集团浙江亿江机电有限公司  | 同上            | 107,054.77     | 0.01          |
| 钱江集团浙江钱江电动车有限公司 | 同上            | 25,606.15      |               |
| 浙江飞亚电子有限公司      | 全资子公司的联营企业    | 140,259.13     | 0.01          |
| 小 计             |               | 304,323,528.87 | 27.71         |

## (6) 应收账款——外币应收账款

| 币种 | 期末数          |       |               | 期初数          |        |               |
|----|--------------|-------|---------------|--------------|--------|---------------|
|    | 原币金额         | 汇率    | 折人民币金额        | 原币金额         | 汇率     | 折人民币金额        |
| 欧元 | 5,461,735.88 | 8.271 | 45,174,017.46 | 3,889,040.29 | 9.7971 | 38,101,316.63 |
| 小计 |              |       | 45,174,017.46 |              |        | 38,101,316.63 |

## 5. 预付款项

## (1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数           |        |      |               | 期初数           |        |      |               |
|-------|---------------|--------|------|---------------|---------------|--------|------|---------------|
|       | 账面余额          | 比例(%)  | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额          | 比例(%)  | 坏账准备 | 账面价值          |
| 1 年以内 | 56,804,550.64 | 91.54  |      | 56,804,550.64 | 21,089,375.42 | 79.79  |      | 21,089,375.42 |
| 1-2 年 | 4,223,933.04  | 6.81   |      | 4,223,933.04  | 488,188.03    | 1.85   |      | 488,188.03    |
| 2-3 年 | 563,723.46    | 0.91   |      | 563,723.46    | 203,841.24    | 0.77   |      | 203,841.24    |
| 3 年以上 | 458,458.42    | 0.74   |      | 458,458.42    | 4,648,672.07  | 17.59  |      | 4,648,672.07  |
| 合计    | 62,050,665.56 | 100.00 |      | 62,050,665.56 | 26,430,076.76 | 100.00 |      | 26,430,076.76 |

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称                  | 与本公司关系 | 期末数           | 账龄    | 未结算原因   |
|-----------------------|--------|---------------|-------|---------|
| 温岭市国土资源局              | 非关联方   | 24,855,660.00 | 1 年以内 | 未正式结算完毕 |
| 宁波经济开发区博泰模具制造有限公司     | 非关联方   | 4,144,057.18  | 1 年以内 | 未正式结算完毕 |
| 中国石油化工股份有限公司浙江台州石油分公司 | 非关联方   | 2,911,991.66  | 1 年以内 | 未正式结算完毕 |
| 温岭市财政局                | 非关联方   | 2,061,271.00  | 1 年以内 | 未正式结算完毕 |
| 天津市裕华建津自动化设备有限公司      | 非关联方   | 930,499.99    | 1 年以内 | 未正式结算完毕 |
| 小 计                   |        | 34,903,479.83 |       |         |

(3) 期末无预付持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他预付关联方账款情况

| 单位名称          | 与本公司关系     | 账面余额         | 占应收账款余额的比例 (%) |
|---------------|------------|--------------|----------------|
| 浙江飞亚电子有限公司    | 全资子公司的联营企业 | 856,367.23   | 1.38           |
| 上海好孩子精密型钢有限公司 | 全资子公司的联营企业 | 919,436.89   | 1.48           |
| 小 计           |            | 1,775,804.12 | 2.86           |

(5) 预付款项——外币预付款项

| 币 种 | 期末数          |              | 期初数          |              |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|
|     | 原币金额         | 折人民币金额       | 原币金额         | 折人民币金额       |
| 欧元  | 108,557.69   | 897,880.65   | 91,550.57    | 896,930.09   |
| 日元  | 5,130,000.00 | 393,399.18   | 5,130,000.00 | 383,298.21   |
| 小 计 |              | 1,291,279.83 |              | 1,280,228.30 |

## 6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类                        | 期末数           |        |               |        | 期初数           |        |               |        |
|----------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|                            | 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                     | 28,068,365.24 | 50.06  | 4,341,639.70  | 25.82  | 9,268,365.24  | 31.96  | 2,707,684.36  | 19.35  |
| 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 | 3,703,871.52  | 6.60   | 3,703,871.52  | 22.03  | 4,386,662.26  | 15.13  | 3,789,036.06  | 27.08  |
| 其他不重大                      | 24,302,548.80 | 43.34  | 8,768,029.56  | 52.15  | 15,340,484.76 | 52.91  | 7,495,258.35  | 53.57  |
| 合 计                        | 56,074,785.56 | 100.00 | 16,813,540.78 | 100.00 | 28,995,512.26 | 100.00 | 13,991,978.77 | 100.00 |

## 2) 账龄明细情况

| 账 龄   | 期末数           |        |               | 期初数           |        |               |
|-------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
|       | 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 | 37,215,452.87 | 66.37  | 1,860,772.64  | 15,362,877.75 | 52.99  | 4,337,846.85  |
| 1-2 年 | 5,990,347.84  | 10.68  | 4,161,166.79  | 1,786,928.30  | 6.16   | 357,385.66    |
| 2-3 年 | 1,666,934.12  | 2.97   | 666,773.65    | 2,896,814.04  | 9.99   | 1,158,725.62  |
| 3-5 年 | 5,386,115.17  | 9.61   | 4,308,892.14  | 4,054,357.63  | 13.98  | 3,243,486.10  |
| 5 年以上 | 5,815,935.56  | 10.37  | 5,815,935.56  | 4,894,534.54  | 16.88  | 4,894,534.54  |
| 合 计   | 56,074,785.56 | 100.00 | 16,813,540.78 | 28,995,512.26 | 100.00 | 13,991,978.77 |

## (2) 期末坏账准备补充说明

1) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的其他应收款坏账准备计提

| 其他应收款内容     | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 | 理由     |
|-------------|--------------|--------------|------|--------|
| 温岭市第二摩托车配件厂 | 3,703,871.52 | 3,703,871.52 | 100% | 该公司已破产 |
| 小 计         | 3,703,871.52 | 3,703,871.52 |      |        |

## 2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

## (3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 账面余额          | 账龄      | 占其他应收款余额的比例(%) | 款项性质或内容 |
|-----------------|--------|---------------|---------|----------------|---------|
| 浙江飞亚电子有限公司      | 关联方    | 22,693,555.67 | 1 年以内   | 40.47          | 暂借款     |
|                 |        | 1,374,809.57  | 1 - 2 年 | 2.45           |         |
|                 |        | 670,000.00    | 2 - 3 年 | 1.19           |         |
|                 |        | 3,330,000.00  | 3 - 5 年 | 5.94           |         |
| 小计              |        | 28,068,365.24 |         | 50.05          |         |
| 扬州高明发动机有限公司     | 非关联方   | 3,980,000.00  | 5 年以上   | 7.10           | 暂付款     |
| 温岭市第二摩托车配件厂     | 关联方    | 3,703,871.52  | 1-2 年   | 6.61           | 货款转入    |
| 中华联合财产保险公司温岭支公司 | 非关联方   | 2,688,875.60  | 1 年以内   | 4.80           | 赔款      |
| 上海好孩子精密型钢有限公司   | 关联方    | 2,472,000.00  | 1 年以内   | 4.41           | 暂借款     |
| 小 计             |        | 40,913,112.36 |         | 72.97          |         |

## (5) 其他应收关联方款项

| 单位名称       | 与本公司关系     | 账面余额          | 占其他应收款余额的比例(%) |
|------------|------------|---------------|----------------|
| 浙江飞亚电子有限公司 | 全资子公司的联营企业 | 28,068,365.24 | 50.05          |

|               |                          |               |       |
|---------------|--------------------------|---------------|-------|
| 温岭市第二摩托车配件厂   | 与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司 | 3,703,871.52  | 6.61  |
| 上海好孩子精密型钢有限公司 | 全资子公司的联营企业               | 2,472,000.00  | 4.41  |
| 小计            |                          | 34,244,236.76 | 61.07 |

## (6) 其他应收款——外币其他应收款

| 币种 | 期末数        |       |              | 期初数        |        |              |
|----|------------|-------|--------------|------------|--------|--------------|
|    | 原币金额       | 汇率    | 折人民币金额       | 原币金额       | 汇率     | 折人民币金额       |
| 欧元 | 207,941.15 | 8.271 | 1,719,881.25 | 140,333.48 | 9.7971 | 1,374,861.14 |
| 小计 |            |       | 1,719,881.25 |            |        | 1,374,861.14 |

## 7. 存货

## (1) 明细情况

| 项目     | 期末数            |               |                | 期初数            |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 在途物资   | 175,624.58     |               | 175,624.58     | 205,446.69     |               | 205,446.69     |
| 原材料    | 153,431,338.61 | 18,055,967.08 | 135,375,371.53 | 145,604,201.97 | 18,438,012.25 | 127,166,189.72 |
| 在产品    | 40,180,682.97  | 512,564.77    | 39,668,118.20  | 58,934,978.52  | 710,721.89    | 58,224,256.63  |
| 库存商品   | 125,683,703.00 | 818,837.40    | 124,864,865.60 | 127,500,339.47 | 3,907,248.40  | 123,593,091.07 |
| 发出商品   | 211,994,816.17 | 3,365,078.13  | 208,629,738.04 | 272,999,849.09 | 5,476,324.80  | 267,523,524.29 |
| 委托加工物资 | 9,535,365.86   | 321,879.11    | 9,213,486.75   | 9,020,444.45   | 321,879.11    | 8,698,565.34   |
| 合计     | 541,001,531.19 | 23,074,326.49 | 517,927,204.70 | 614,265,260.19 | 28,854,186.45 | 585,411,073.74 |

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

| 项目     | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 |              | 期末数           |
|--------|---------------|--------------|------|--------------|---------------|
|        |               |              | 转回   | 转销           |               |
| 原材料    | 18,438,012.25 |              |      | 382,045.17   | 18,055,967.08 |
| 在产品    | 710,721.89    |              |      | 198,157.12   | 512,564.77    |
| 库存商品   | 3,907,248.40  | 2,189,760.91 |      | 5,278,171.91 | 818,837.40    |
| 发出商品   | 5,476,324.80  |              |      | 2,111,246.67 | 3,365,078.13  |
| 委托加工物资 | 321,879.11    |              |      |              | 321,879.11    |
| 小计     | 28,854,186.45 | 2,189,760.91 |      | 7,969,620.87 | 23,074,326.49 |

2) 计提存货跌价准备时依据的存货可变现净值确定依据如下：需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相差税费后的金额确定；直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相差税费后的金额确定。

## 8. 长期股权投资

| 被投资单位           | 核算方法 | 初始投资成本         | 期初数           | 增减变动           | 期末数            |
|-----------------|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 浙江飞亚电子有限公司      | 权益法  | 12,000,000.00  | 1,678,253.37  | -693,880.65    | 984,372.72     |
| 上海好孩子精密型钢有限公司   | 权益法  | 3,555,756.24   |               |                |                |
| 温岭市信合担保有限公司     | 权益法  | 25,000,000.00  | 23,872,501.79 | 689,499.69     | 24,562,001.48  |
| 浙江爱迪亚营养科技开发有限公司 | 权益法  | 30,000,000.00  |               | 29,548,807.51  | 29,548,807.51  |
| 摩联科技有限责任公司      | 成本法  | 1,500,000.00   | 979,232.43    |                | 979,232.43     |
| 杭州安恒信息技术有限公司    | 成本法  | 3,750,000.00   | 3,750,000.00  |                | 3,750,000.00   |
| 山东金岭化工股份有限公司    | 成本法  | 77,813,504.00  |               | 77,813,504.00  | 77,813,504.00  |
| 北京天安信通科技有限责任公司  | 成本法  | 13,750,000.00  |               | 13,750,000.00  | 13,750,000.00  |
| 合计              |      | 167,369,260.24 | 30,279,987.59 | 121,107,930.55 | 151,387,918.14 |

(续上表)

| 被投资单位           | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 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 |
|-----------------|---------|----------|------------------|------------|----------|--------|
| 浙江飞亚电子有限公司      | 30.00   | 30.00    |                  |            |          |        |
| 上海好孩子精密型钢有限公司   | 35.80   | 35.80    |                  |            |          |        |
| 温岭市信合担保有限公司     | 50.00   | 50.00    |                  |            |          |        |
| 摩联科技有限责任公司      | 5.00    | 5.00     |                  | 520,767.57 |          |        |
| 杭州安恒信息技术有限公司    | 5.00    | 5.00     |                  |            |          |        |
| 山东金岭化工股份有限公司    | 3.54    | 3.54     |                  |            |          |        |
| 北京天安信通科技有限责任公司  | 14.48   | 14.48    |                  |            |          |        |
| 浙江爱迪亚营养科技开发有限公司 | 23.06   | 23.06    |                  |            |          |        |
| 合计              |         |          |                  | 520,767.57 |          |        |

## 9. 固定资产

### (1) 明细情况

| 项目        | 期初数              | 本期增加          | 外币报表折算差额      | 本期减少           | 期末数              |
|-----------|------------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 1) 账面原值小计 | 1,258,462,199.26 | 14,580,797.72 | -4,781,325.76 | 127,949,987.12 | 1,140,311,684.10 |
| 房屋及建筑物    | 481,709,413.69   | 295,598.28    |               | 97,604,589.55  | 384,400,422.42   |
| 通用设备      | 50,750,296.93    | 1,789,634.48  | -342,416.31   | 1,797,183.82   | 50,400,331.28    |
| 专用设备      | 690,716,820.60   | 9,606,562.43  | -4,401,935.86 | 26,150,902.99  | 669,770,544.18   |
| 运输工具      | 35,285,668.04    | 2,889,002.53  | -36,973.59    | 2,397,310.76   | 35,740,386.22    |
| 2) 累计折旧小计 | 584,914,880.54   | 43,485,942.17 | -2,793,136.64 | 65,504,555.17  | 560,103,130.90   |

|           |                |               |               |                |                |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 房屋及建筑物    | 149,111,085.46 | 6,791,409.32  |               | 43,383,079.12  | 112,519,415.66 |
| 通用设备      | 35,569,007.82  | 2,020,272.46  | -243,877.22   | 945,789.76     | 36,399,613.30  |
| 专用设备      | 379,036,481.44 | 32,734,106.91 | -2,515,740.10 | 18,985,805.41  | 390,269,042.84 |
| 运输工具      | 21,198,305.82  | 1,940,153.48  | -33,519.32    | 2,189,880.88   | 20,915,059.10  |
| 3) 账面净值小计 | 673,547,318.72 | 14,580,797.72 | -1,988,189.12 | 105,931,374.12 | 580,208,553.20 |
| 房屋及建筑物    | 332,598,328.23 | 295,598.28    |               | 61,012,919.75  | 271,881,006.76 |
| 通用设备      | 15,181,289.11  | 1,789,634.48  | -98,539.09    | 2,871,666.52   | 14,000,717.98  |
| 专用设备      | 311,680,339.16 | 9,606,562.43  | -1,886,195.76 | 39,899,204.49  | 279,501,501.34 |
| 运输工具      | 14,087,362.22  | 2,889,002.53  | -3,454.27     | 2,147,583.36   | 14,825,327.12  |
| 4) 减值准备小计 | 4,206,664.61   |               |               | 88,349.51      | 4,118,315.10   |
| 通用设备      | 516,261.51     |               |               |                | 516,261.51     |
| 专用设备      | 3,690,403.10   |               |               | 88,349.51      | 3,602,053.59   |
| 5) 账面价值合计 | 669,340,654.11 | 14,580,797.72 | -1,988,189.12 | 105,843,024.61 | 576,090,238.10 |
| 房屋及建筑物    | 332,598,328.23 | 295,598.28    |               | 61,012,919.75  | 271,881,006.76 |
| 通用设备      | 14,665,027.60  | 1,789,634.48  | -98,539.09    | 2,871,666.52   | 13,484,456.47  |
| 专用设备      | 307,989,936.06 | 9,606,562.43  | -1,886,195.76 | 39,810,854.98  | 275,899,447.75 |
| 运输工具      | 14,087,362.22  | 2,889,002.53  | -3,454.27     | 2,147,583.36   | 14,825,327.12  |

本期折旧额为 43,485,942.17 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 4,613,849.29 元。

## (2) 经营租出固定资产

| 项 目   | 账面价值       |
|-------|------------|
| 房屋建筑物 | 197,153.04 |
| 通用设备  | 5,243.82   |
| 专用设备  | 124,519.23 |
| 小 计   | 326,916.09 |

## (3) 期末持有待售固定资产情况

| 项 目              | 账面价值         | 可获补偿         | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|------------------|--------------|--------------|--------|--------|
| 益荣北塔路 2 号厂区待搬迁资产 | 1,044,479.35 | 3,538,864.00 | [注]    | 2010 年 |
| 小 计              | 1,044,479.35 | 3,538,864.00 |        |        |

[注]：关于子公司浙江益荣汽油机零部件有限公司的厂区搬迁事项详见本财务报表附注十（一）所述。

## 10. 在建工程

### (1) 明细情况

| 工程名称       | 期末数           |      |               | 期初数          |      |              |
|------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 待安装设备      | 11,823,596.97 |      | 11,823,596.97 | 8,166,858.53 |      | 8,166,858.53 |
| 涂装车间废气处理装置 | 2,433,621.70  |      | 2,433,621.70  | 2,090,871.70 |      | 2,090,871.70 |

|               |               |  |               |               |  |               |
|---------------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 发动机涂装线改造项目    | 7,037,593.00  |  | 7,037,593.00  | 3,431,500.00  |  | 3,431,500.00  |
| 检测试验综合楼       | 7,888,480.21  |  | 7,888,480.21  | 1,437,152.00  |  | 1,437,152.00  |
| 研发中心大楼        | 3,046,099.02  |  | 3,046,099.02  | 1,281,200.00  |  | 1,281,200.00  |
| 联合厂房过火钢结构重建工程 | 2,009,630.00  |  | 2,009,630.00  |               |  |               |
| 重庆涪陵摩托车生产基地厂房 | 1,140,572.70  |  | 1,140,572.70  |               |  |               |
| 其他零星工程        | 743,653.13    |  | 743,653.13    | 672,670.00    |  | 672,670.00    |
| 合计            | 36,123,246.73 |  | 36,123,246.73 | 17,080,252.23 |  | 17,080,252.23 |

## (2) 增减变动情况

| 工程名称          | 预算数<br>(万元) | 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(%) |
|---------------|-------------|---------------|---------------|--------------|------|--------------|
| 待安装设备         |             | 8,166,858.53  | 8,033,955.58  | 4,377,217.14 |      |              |
| 涂装车间废气处理装置    | 298.80      | 2,090,871.70  | 342,750.00    |              |      | 81.00        |
| 发动机涂装线改造项目    | 1,200.00    | 3,431,500.00  | 3,606,093.00  |              |      | 59.00        |
| 检测试验综合楼       | 3,000.00    | 1,437,152.00  | 6,451,328.21  |              |      | 26.00        |
| 研发中心大楼        | 2,800.00    | 1,281,200.00  | 1,764,899.02  |              |      | 11.00        |
| 联合厂房过火钢结构重建工程 | 425         |               | 2,009,630.00  |              |      | 47.00        |
| 重庆涪陵摩托车生产基地厂房 | 5,000       |               | 1,140,572.70  |              |      | 2.00         |
| 其他零星工程        |             | 672,670.00    | 325,615.28    | 254,632.15   |      |              |
| 合计            |             | 17,080,252.23 | 23,674,843.79 | 4,631,849.29 |      |              |

(续上表)

| 工程名称          | 工程进度<br>(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 本期利息资本化<br>金额 | 本期利息资本化<br>年率(%) | 资金来源 | 期末数           |
|---------------|-------------|---------------|---------------|------------------|------|---------------|
| 待安装设备         |             |               |               |                  | 其他   | 11,823,596.97 |
| 涂装车间废气处理装置    | 81.00       |               |               |                  | 其他   | 2,433,621.70  |
| 发动机涂装线改造项目    | 59.00       |               |               |                  | 其他   | 7,037,593.00  |
| 检测试验综合楼       | 26.00       |               |               |                  | 其他   | 7,888,480.21  |
| 研发中心大楼        | 11.00       |               |               |                  | 其他   | 3,046,099.02  |
| 联合厂房过火钢结构重建工程 | 47.00       |               |               |                  | 其他   | 2,009,630.00  |
| 重庆涪陵摩托车生产基地厂房 | 2.00        |               |               |                  | 其他   | 1,140,572.70  |
| 其他零星工程        |             |               |               |                  | 其他   | 743,653.13    |
| 合计            |             |               |               |                  | 其他   | 36,123,246.73 |

## 11. 无形资产

## (1) 明细情况

| 项 目              | 期初数            | 本期增加          | 外币报表<br>折算差额  | 本期减少          | 期末数            |
|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 1) 账面原值小计        | 146,373,384.56 | 59,489,620.00 | -4,120,470.00 | 14,570,209.98 | 187,172,324.58 |
| 土地使用权            | 71,586,463.56  | 41,489,620.00 |               | 14,570,209.98 | 98,505,873.58  |
| 专有技术             | 47,170,000.00  | 18,000,000.00 |               |               | 65,170,000.00  |
| MSC 软件           | 695,640.00     |               |               |               | 695,640.00     |
| ERP 软件           | 469,111.00     |               |               |               | 469,111.00     |
| Bene l l i 商标及技术 | 26,452,170.00  |               | -4,120,470.00 |               | 22,331,700.00  |
| 2) 累计摊销小计        | 74,247,034.42  | 4,434,787.39  | -3,144,532.06 | 4,524,777.23  | 71,012,512.52  |
| 土地使用权            | 11,864,366.95  | 678,455.38    |               | 4,524,777.23  | 8,018,045.10   |
| 专有技术             | 42,309,036.92  | 1,736,310.84  |               |               | 44,045,347.76  |
| MSC 软件           | 695,640.00     |               |               |               | 695,640.00     |
| ERP 软件           | 273,648.20     | 23,455.56     |               |               | 297,103.76     |
| Bene l l i 商标及技术 | 19,104,342.35  | 1,996,565.61  | -3,144,532.06 |               | 17,956,375.90  |
| 3) 账面价值合计        | 72,126,350.14  | 59,489,620.00 | -975,937.94   | 14,480,220.14 | 116,159,812.06 |
| 土地使用权            | 59,722,096.61  | 41,489,620.00 |               | 10,723,888.13 | 90,487,828.48  |
| 专有技术             | 4,860,963.08   | 18,000,000.00 |               | 1,736,310.84  | 21,124,652.24  |
| MSC 软件           |                |               |               |               |                |
| ERP 软件           | 195,462.80     |               |               | 23,455.56     | 172,007.24     |
| Bene l l i 商标及技术 | 7,347,827.65   |               | -975,937.94   | 1,996,565.61  | 4,375,324.10   |

本期摊销额 4,434,787.39 元。

(2) 公司 2008 年度购入的原值为 25,469,000.00 元的土地使用权，该地块原计划用于万昌厂区的配套车间，万昌厂区搬迁（如本财务报表附注十（一）所述）后，公司对该地块的用途尚未明确。

## (3) 期末持有待处置的无形资产情况

| 项 目              | 账面价值         | 可获补偿          | 预计处置时间 |
|------------------|--------------|---------------|--------|
| 益荣北塔路 2 号厂区土地使用权 | 3,168,443.88 | 28,620,000.00 | 2010 年 |
| 小 计              | 3,168,443.88 | 28,620,000.00 |        |

上述待处置的土地使用权的情况详见本财务报表附注十（一）之说明。

## 12. 商誉

## (1) 商誉增减变动情况

| 被投资单位名称         | 期初数           | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 期末数           | 期末减值准备        |
|-----------------|---------------|----------|----------|---------------|---------------|
| BENELLI Q.J.SRL | 20,012,954.23 |          |          | 20,012,954.23 | 20,012,954.23 |
| 合 计             | 20,012,954.23 |          |          | 20,012,954.23 | 20,012,954.23 |

(2) 期末，由于 BENELLI Q.J.SRL 公司持续亏损而全额计提减值准备。

## 13. 长期待摊费用

| 项 目    | 期初数          | 本期增加      | 外币报表<br>折算差额 | 本期摊销       | 期末数          | 其他减少的原因 |
|--------|--------------|-----------|--------------|------------|--------------|---------|
| 软件及服务费 | 5,189,048.95 | 42,735.05 | -40,635.85   | 630,928.43 | 4,560,219.72 |         |
| 电力扩容费  | 391,462.95   |           |              | 42,151.98  | 349,310.97   |         |
| 水利扩容费  | 40,953.72    |           |              | 4,631.40   | 36,322.32    |         |
| 其他     | 452,098.35   |           | -58,637.91   | 139,527.35 | 253,933.09   |         |
| 合 计    | 6,073,563.97 | 42,735.05 | -99,273.76   | 817,239.16 | 5,199,786.10 |         |

## 14. 递延所得税资产

## (1) 已确认的递延所得税资产

| 项 目                    | 期末数           | 期初数           |
|------------------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产                |               |               |
| 资产减值准备                 | 29,063,127.60 | 18,895,912.50 |
| 合并抵销内部未实现损益(除资产减值准备以外) | 5,591,519.82  | 9,088,309.39  |
| 衍生金融资产的公允价值变动          |               |               |
| 合 计                    | 34,654,647.42 | 27,984,221.89 |

## (2) 引起暂时性差异的资产

| 项 目                    | 暂时性差异金额        |
|------------------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异               |                |
| 资产减值准备                 | 116,252,510.40 |
| 合并抵销内部未实现损益(除资产减值准备以外) | 22,366,079.28  |
| 小 计                    | 138,618,589.68 |

## 15. 短期借款

## (1) 明细情况

| 项 目  | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 |                | 50,104,281.70  |
| 保证借款 | 44,694,881.41  | 184,188,400.00 |
| 信用借款 | 71,156,000.00  | 190,312,600.00 |
| 合 计  | 115,850,881.41 | 424,605,281.70 |

1) 保证借款中 44,694,881.41 元(5,403,806.24 欧元)由本公司为中国工商银行股份有限公司温岭支行为境外子公司 BENELLI Q.J. SRL 在中国工商银行股份有限公司伦敦分行的借款的保函提供连带责任担保的条件下获得。

2) 信用借款中 1,530,000.00 元,系向当地财政局借入,享受免息政策;其余均系银行借款。

## (2) 短期借款——外币借款

| 币种 | 期末数          |        |               | 期初数           |        |               |
|----|--------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
|    | 原币金额         | 汇率     | 折人民币金额        | 原币金额          | 汇率     | 折人民币金额        |
| 欧元 | 5,403,806.24 | 8.2710 | 44,694,881.41 | 10,010,644.14 | 9.7971 | 98,075,281.70 |
| 小计 |              |        | 44,694,881.41 |               |        | 98,075,281.70 |

## 16. 应付票据

| 种类     | 期末数           | 期初数            |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 40,000,000.00 | 124,300,000.00 |
| 合计     | 40,000,000.00 | 124,300,000.00 |

## 17. 应付账款

## (1) 明细情况

| 项目     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 货款     | 787,426,016.48 | 684,282,080.44 |
| 设备及工程款 | 9,235,621.28   | 8,251,059.55   |
| 合计     | 796,661,637.76 | 692,533,139.99 |

## (2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

| 单位名称           | 期末数          | 期初数          |
|----------------|--------------|--------------|
| 浙江飞亚电子有限公司     | 3,475,100.00 | 3,586,134.53 |
| 杭州远见智能数字设备有限公司 | 280,976.20   | 280,976.20   |
| 小计             | 3,756,076.20 | 3,867,110.73 |

## (3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## (4) 应付账款——外币应付账款

| 币种 | 期末数          |       |               | 期初数        |        |              |
|----|--------------|-------|---------------|------------|--------|--------------|
|    | 原币金额         | 汇率    | 折人民币金额        | 原币金额       | 汇率     | 折人民币金额       |
| 欧元 | 1,625,130.09 | 8.271 | 13,441,450.97 | 595,588.45 | 9.7971 | 5,835,039.60 |
| 美元 |              |       |               | 30,179.00  | 6.8282 | 206,068.25   |
| 小计 |              |       | 13,441,450.97 |            |        | 6,041,107.85 |

## 18. 预收款项

## (1) 明细情况

| 项目 | 期末数           | 期初数           |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 20,667,920.15 | 41,519,226.69 |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 20,667,920.15 | 41,519,226.69 |
|-----|---------------|---------------|

(2) 期末无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(4) 预收款项——外币预收款项

| 币 种 | 期末数        |              | 期初数        |              |
|-----|------------|--------------|------------|--------------|
|     | 原币金额       | 折人民币金额       | 原币金额       | 折人民币金额       |
| 欧元  | 361,702.06 | 2,991,637.74 | 243,485.05 | 2,385,447.38 |
| 小 计 |            | 2,991,637.74 |            | 2,385,447.38 |

#### 19. 应付职工薪酬

| 项 目         | 期初数           | 本期增加           | 本期减少           | 期末数           |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 41,071,800.11 | 123,101,763.08 | 134,446,542.52 | 29,727,020.67 |
| 职工福利费       | 15,770,466.63 | 4,038,946.33   | 5,125,853.29   | 14,683,559.67 |
| 社会保险费       | 1,968,408.70  | 11,518,953.40  | 12,582,063.46  | 905,298.64    |
| 住房公积金       | 622,706.36    | 3,904,244.62   | 3,722,529.00   | 804,421.98    |
| 工会经费        | 25,224,566.47 | 2,077,669.69   | 1,342,558.80   | 25,959,677.36 |
| 职工教育经费      | 17,748.56     | 467,547.25     | 321,636.67     | 163,659.14    |
| 非货币福利       |               | 444,874.71     | 444,874.71     |               |
| 合 计         | 84,675,696.83 | 145,553,999.08 | 157,986,058.45 | 72,243,637.46 |

期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

#### 20. 应交税费

| 项 目            | 期末数            | 期初数            |
|----------------|----------------|----------------|
| 增值税            | -31,449,710.81 | -20,200,451.97 |
| 消费税            | 7,381,148.81   | 8,139,652.92   |
| 营业税            | 1,042,395.18   | 1,078,487.66   |
| 企业所得税          | 20,383,027.49  | 16,661,760.05  |
| 个人所得税          | 367,313.14     | 1,360,608.95   |
| 城市维护建设税        | 1,278,911.16   | 1,433,729.42   |
| 房产税            | 854,035.93     | 1,241,005.96   |
| 土地使用税          | 1,186,398.00   | 1,843,628.22   |
| 教育费附加(地方教育费附加) | 890,921.54     | 980,086.47     |
| 水利建设专项资金       | 2,124,663.28   | 2,267,213.68   |
| 兵役义务费          | 768,477.72     | 768,477.72     |

|     |              |               |
|-----|--------------|---------------|
| 印花税 | 382,561.30   | 473,288.25    |
| 残保金 | 70,720.00    |               |
| 合 计 | 5,280,862.74 | 16,047,487.33 |

## 21. 应付利息

## (1) 明细情况

| 项 目      | 期末数 | 期初数          |
|----------|-----|--------------|
| 短期借款应付利息 |     | 1,327,951.66 |
| 合 计      |     | 1,327,951.66 |

## (2) 应付利息——外币应付利息

| 币 种 | 期末数  |    |        | 期初数       |        |            |
|-----|------|----|--------|-----------|--------|------------|
|     | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 | 原币金额      | 汇率     | 折人民币金额     |
| 欧元  |      |    |        | 97,212.61 | 9.7971 | 952,401.66 |
| 小 计 |      |    |        |           |        | 952,401.66 |

## 22. 应付股利

| 单位名称        | 期末数           | 期初数           | 超过 1 年未支付原因 |
|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 新加坡科登投资有限公司 | 15,640,888.76 | 15,640,888.76 | 待结算         |
| 合 计         | 15,640,888.76 | 15,640,888.76 |             |

## 23. 其他应付款

## (1) 明细情况

| 项 目       | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 押金保证金     | 22,285,812.24 | 21,050,320.15 |
| 应付暂收款     | 4,763,544.28  | 2,120,869.65  |
| 资产转让款     | 7,377,113.08  | 8,738,280.08  |
| 应付运输仓储广告费 |               | 1,873,725.11  |
| 其他        | 6,072,242.61  | 3,160,865.82  |
| 合 计       | 40,498,712.21 | 36,944,060.81 |

## (2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

| 单位名称         | 期末数       | 期初数       |
|--------------|-----------|-----------|
| 钱江集团(无锡)有限公司 | 86,957.18 | 86,957.18 |
| 小 计          | 86,957.18 | 86,957.18 |

## (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

| 单位名称          | 期末数          | 未结算原因   |
|---------------|--------------|---------|
| Finmotor 股份公司 | 7,377,113.08 | 尚在协商[注] |
| 小 计           | 7,377,113.08 |         |

[注]：上述 Finmotor 股份公司资产转让款具体情况详见本财务报表附注十(四)之说明。

## (4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

| 单位名称          | 期末数          | 款项性质及内容 |
|---------------|--------------|---------|
| Finmotor 股份公司 | 7,377,113.08 | 资产转让款   |
| 小 计           | 7,377,113.08 |         |

## (5) 其他应付款——外币其他应付款

| 币 种 | 期末数        |       |              | 期初数        |        |              |
|-----|------------|-------|--------------|------------|--------|--------------|
|     | 原币金额       | 汇率    | 折人民币金额       | 原币金额       | 汇率     | 折人民币金额       |
| 欧元  | 998,220.31 | 8.271 | 8,256,280.18 | 951,933.11 | 9.7971 | 9,326,183.87 |
| 小 计 |            |       | 8,256,280.18 |            |        | 9,326,183.87 |

## 24. 长期借款

## (1) 明细情况

| 项 目  | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 信用借款 | 1,900,000.00 | 1,900,000.00 |
| 合 计  | 1,900,000.00 | 1,900,000.00 |

## (2) 金额前 5 名的长期借款

| 贷款单位   | 借款起始日    | 借款到期日 | 币种  | 年利率 (%) | 期末数  |              | 期初数  |              |
|--------|----------|-------|-----|---------|------|--------------|------|--------------|
|        |          |       |     |         | 原币金额 | 折人民币金额       | 原币金额 | 折人民币金额       |
| 温岭市财政局 | 1999-3-1 | 未约定   | RMB | 免息      |      | 1,900,000.00 |      | 1,900,000.00 |
| 小 计    |          |       |     |         |      | 1,900,000.00 |      | 1,900,000.00 |

## 25. 长期应付款

## (1) 明细情况

| 单 位           | 期末数          | 期初数          |
|---------------|--------------|--------------|
| 应付 Finmotor 款 | 5,345,550.77 | 6,331,869.84 |
| 合 计           | 5,345,550.77 | 6,331,869.84 |

## (2) 长期应付款 外币长期应付款

| 币 种 | 期末数  |    |        | 期初数  |    |        |
|-----|------|----|--------|------|----|--------|
|     | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 |

|     |            |       |              |            |        |              |
|-----|------------|-------|--------------|------------|--------|--------------|
| 欧元  | 646,300.42 | 8.271 | 5,345,550.77 | 646,300.42 | 9.7971 | 6,331,869.84 |
| 小 计 |            |       | 5,345,550.77 |            |        | 6,331,869.84 |

## (3) 其他说明

应付 Finmotor 款项详见本财务报表附注十（四）之说明。

## 26. 专项应付款

| 项 目   | 期末数            | 期初数 |
|-------|----------------|-----|
| 搬迁补偿款 | 601,531,456.11 |     |
| 合 计   | 601,531,456.11 |     |

## 27. 其他非流动负债

| 项 目  | 期末数           | 期初数          |
|------|---------------|--------------|
| 递延收益 | 40,912,064.05 | 1,759,140.00 |
| 合 计  | 40,912,064.05 | 1,759,140.00 |

## 28. 股本

| 项 目         | 期初数         | 本期增减变动(+,-) |    |       |      |      | 期末数         |
|-------------|-------------|-------------|----|-------|------|------|-------------|
|             |             | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他   | 小计   |             |
| (一) 有限售条件股份 |             |             |    |       |      |      |             |
| 1. 国家持股     |             |             |    |       |      |      |             |
| 2. 国有法人持股   |             |             |    |       |      |      |             |
| 3. 其他内资持股   | 100,221     |             |    |       | -568 | -568 | 99,653      |
| 其中：         |             |             |    |       |      |      |             |
| 境内法人持股      |             |             |    |       |      |      |             |
| 境内自然人持股     | 100,221     |             |    |       | -568 | -568 | 99,653      |
| 4. 外资持股     |             |             |    |       |      |      |             |
| 其中：         |             |             |    |       |      |      |             |
| 境外法人持股      |             |             |    |       |      |      |             |
| 境外自然人持股     |             |             |    |       |      |      |             |
| 有限售条件股份合计   | 100,221     |             |    |       | -568 | -568 | 99,653      |
| (二) 无限售条件股份 |             |             |    |       |      |      |             |
| 1. 人民币普通股   | 453,435,779 |             |    |       | 568  | 568  | 453,436,347 |
| 2. 境内上市的外资股 |             |             |    |       |      |      |             |
| 3. 境外上市的外资股 |             |             |    |       |      |      |             |
| 4. 其他       |             |             |    |       |      |      |             |
| 已流通股份合计     | 453,435,779 |             |    |       | 568  | 568  | 453,436,347 |
| (三) 股份总数    | 453,536,000 |             |    |       |      |      | 453,536,000 |

## 29. 资本公积

| 项 目        | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 479,700,356.50 |      |      | 479,700,356.50 |
| 其他资本公积     | 4,489,446.87   |      |      | 4,489,446.87   |
| 合 计        | 484,189,803.37 |      |      | 484,189,803.37 |

## 30. 盈余公积

| 项 目    | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 90,779,129.69 |      |      | 90,779,129.69 |
| 合 计    | 90,779,129.69 |      |      | 90,779,129.69 |

## 31. 未分配利润

| 项 目                   | 金 额            | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润           | 319,085,118.82 |         |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |         |
| 调整后期初未分配利润            | 319,085,118.82 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 51,701,752.69  |         |
| 减：提取法定盈余公积            |                |         |
| 应付普通股股利               |                |         |
| 转作股本的普通股股利            |                |         |
| 期末未分配利润               | 370,786,871.51 |         |

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

| 项 目    | 本期数              | 上年同期数            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 2,300,470,912.77 | 1,850,946,254.80 |
| 其他业务收入 | 13,862,401.45    | 30,709,936.89    |
| 营业成本   | 1,905,676,225.53 | 1,519,437,864.00 |

## (2) 主营业务收入/主营业务成本

| 产品名称  | 本期数              |                  | 上年同期数            |                  |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|       | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 摩托车整车 | 2,260,102,884.37 | 1,863,240,837.05 | 1,814,025,746.43 | 1,466,677,628.36 |

|          |                  |                  |                  |                  |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 摩托车配件及加工 | 27,199,274.96    | 22,022,708.66    | 23,288,201.69    | 18,185,094.13    |
| 其他       | 13,168,753.44    | 9,906,302.03     | 13,632,306.68    | 8,661,866.52     |
| 小 计      | 2,300,470,912.77 | 1,895,169,847.74 | 1,850,946,254.80 | 1,493,524,589.01 |

## (3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

| 客户名称          | 营业收入             | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------|------------------|-----------------|
| 温岭市钱江进出口有限公司  | 346,709,711.45   | 14.98           |
| 四川钱江商贸有限公司    | 283,656,396.58   | 12.26           |
| 重庆钱江摩托车销售有限公司 | 187,020,859.83   | 8.08            |
| 济南鑫达钱江经贸有限公司  | 119,521,598.80   | 5.16            |
| 江西省钱荣摩托车有限公司  | 98,388,066.67    | 4.25            |
| 小 计           | 1,035,296,633.33 | 44.73           |

## 2. 营业税金及附加

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         | 计缴标准               |
|---------|---------------|---------------|--------------------|
| 消费税     | 56,666,150.35 | 45,730,703.05 | 详见本财务报表附注三税项之说明(一) |
| 城市维护建设税 | 11,874,504.43 | 9,041,454.69  | 同上                 |
| 教育费附加   | 8,506,267.30  | 6,455,303.16  | 同上                 |
| 营业税     | 250,614.09    | 263,992.14    | 同上                 |
| 合 计     | 77,297,536.17 | 61,491,453.04 |                    |

## 3. 资产减值损失

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数         |
|--------|---------------|---------------|
| 坏账损失   | 36,479,956.09 | 17,249,268.10 |
| 存货跌价损失 | 2,189,760.91  | 4,800,498.26  |
| 合 计    | 38,669,717.00 | 22,049,766.36 |

## 4. 公允价值变动收益

| 项 目                  | 本期数            | 上年同期数         |
|----------------------|----------------|---------------|
| 交易性金融资产              | -25,309,975.00 | 15,897,100.00 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -25,309,975.00 | 15,897,100.00 |
| 合 计                  | -25,309,975.00 | 15,897,100.00 |

## 5. 投资收益

| 项 目              | 本期数          | 上年同期数         |
|------------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | -455,573.45  | -1,438,298.71 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 9,184,187.99 | -6,222,880.52 |
| 合 计              | 8,728,614.54 | -7,661,179.23 |

## 6. 营业外收入

| 项 目         | 本期数           | 上年同期数        |
|-------------|---------------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 1,814,262.68  | 621,797.90   |
| 其中：固定资产处置利得 | 1,814,262.68  | 621,797.90   |
| 政府补助        | 65,908,335.84 | 850,000.00   |
| 罚（赔）款净收入    | 2,993,036.29  | 2,786,503.99 |
| 其他          | 101,087.16    | 46,227.20    |
| 合 计         | 70,816,721.97 | 4,304,529.09 |

## 7. 营业外支出

| 项 目         | 本期数           | 上年同期数        |
|-------------|---------------|--------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 71,777,385.36 | 333,909.59   |
| 其中：固定资产处置损失 | 71,777,385.36 | 333,909.59   |
| 水利建设专项资金    | 2,147,959.54  | 1,801,507.61 |
| 对外捐赠        | 1,210,000.00  | 850,000.00   |
| 罚款支出        | 47,668.97     | 61,179.91    |
| 非常损失        | 6,145,968.38  |              |
| 其他          | 336,704.93    | 137,730.14   |
| 合 计         | 81,665,687.18 | 3,184,327.25 |

## 8. 其他综合收益

| 项 目               | 本期数          | 上年同期数     |
|-------------------|--------------|-----------|
| 外币财务报表折算差额        | 1,253,714.22 | -7,207.88 |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 |              |           |
| 合 计               | 1,253,714.22 | -7,207.88 |

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本期数          |
|----------|--------------|
| 银行存款利息收入 | 1,768,230.75 |
| 收到的政府补助  | 920,000.00   |
| 其他       | 2,680,527.17 |
| 合 计      | 5,368,757.92 |

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目              | 本期数           |
|------------------|---------------|
| 支付办公费、差旅费和业务招待费等 | 13,206,253.34 |
| 支付广告费和促销费等       | 3,868,326.79  |
| 支付租赁和仓储费         | 1,841,446.05  |
| 支付咨询和信息披露费等      | 1,710,033.00  |
| 其他费用及往来款净额       | 16,187,378.12 |
| 合 计              | 36,813,437.30 |

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目                  | 本期数            |
|----------------------|----------------|
| 收到万昌厂区搬迁补偿款          | 683,581,221.00 |
| 收到重庆涪陵工业园区土地场平和基建补偿款 | 22,080,000.00  |
| 合 计                  | 705,661,221.00 |

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目               | 本期数           |
|-------------------|---------------|
| 支付浙江飞亚电子有限公司暂借款净额 | 18,800,000.00 |
| 支付万昌厂区搬迁费用        | 4,371,811.97  |
| 合 计               | 23,171,811.97 |

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------|-----|-------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量： |     |       |

|                                  |                 |                 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 净利润                              | 51,355,372.11   | 45,835,416.62   |
| 加：资产减值准备                         | 30,611,746.62   | 22,049,766.36   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 43,485,942.17   | 46,739,812.70   |
| 无形资产摊销                           | 4,434,787.39    | 4,419,104.93    |
| 长期待摊费用摊销                         | 817,239.16      | 1,012,671.25    |
| 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) | -1,814,262.68   | -281,658.69     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 5,869,049.52    | 35,475.62       |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | 25,309,975.00   | -15,897,100.00  |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 4,841,928.80    | 7,349,592.84    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -8,728,614.54   | 7,661,179.23    |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -6,670,425.53   | -4,367,303.69   |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | -5,012,443.75   | 586,225.00      |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | 73,263,729.00   | 201,005,828.06  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -374,657,089.54 | -35,816,951.40  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -20,666,841.33  | -167,686,942.71 |
| 其他                               | -133,659.31     |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -177,693,566.91 | 112,645,116.12  |
| 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                          | 325,761,605.06  | 249,215,330.62  |
| 减：现金的期初余额                        | 345,768,228.18  | 242,065,867.81  |
| 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                     | -20,006,623.12  | 7,149,462.81    |
| <b>(2) 现金和现金等价物的构成</b>           |                 |                 |
| 项 目                              | 期末数             | 期初数             |
| 1) 现金                            | 325,761,605.06  | 345,768,228.18  |
| 其中：库存现金                          | 123,008.88      | 277,547.60      |
| 可随时用于支付的银行存款                     | 321,758,469.99  | 334,414,153.08  |
| 可随时用于支付的其他货币资金                   | 3,880,126.19    | 11,076,527.50   |
| 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          |                |                |
| 2) 现金等价物        |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资  |                |                |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 325,761,605.06 | 345,768,228.18 |

## (3) 现金流量表补充资料的说明

1) 其他货币资金期末余额中，公司存出银行承兑汇票保证金 2,000 万元，不属于现金及现金等价物。

2) 银行存款期初余额中，公司质押的定期存单 450 万元，其他货币资金期初余额中，公司存出银行承兑汇票保证金 3,550 万，不属于现金及现金等价物。

## (四) 资产减值准备明细

| 项 目            | 期初数            | 本期计提          | 外币报表折算<br>差异 | 本期减少 |              | 期末数            |
|----------------|----------------|---------------|--------------|------|--------------|----------------|
|                |                |               |              | 转回   | 转销           |                |
| 坏账准备           | 55,423,152.84  | 36,479,956.09 | -378,360.67  |      |              | 91,524,748.26  |
| 存货跌价准备         | 28,854,186.45  | 2,189,760.91  |              |      | 7,969,620.87 | 23,074,326.49  |
| 长期股权投资<br>减值准备 | 520,767.57     |               |              |      |              | 520,767.57     |
| 固定资产减值<br>准备   | 4,206,664.61   |               |              |      | 88,349.51    | 4,118,315.10   |
| 商誉减值准备         | 20,012,954.23  |               |              |      |              | 20,012,954.23  |
| 合 计            | 109,017,725.70 | 38,669,717.00 | -378,360.67  |      | 8,057,970.38 | 139,251,111.65 |

## 六、关联方及关联交易

## (一) 关联方情况

## 1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 关联关系 | 企业类型   | 注册地  | 法人代表 | 业务性质      |
|--------------|------|--------|------|------|-----------|
| 温岭钱江投资经营有限公司 | 母公司  | 国有独资企业 | 浙江温岭 | 金定初  | 资产管理、实业投资 |

(续上表)

| 母公司名称        | 注册资本              | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) | 本公司最终控制方      | 组织机构代码     |
|--------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|------------|
| 温岭钱江投资经营有限公司 | RMB588,000,000.00 | 41.45            | 41.45             | 温岭市国有资产经营有限公司 | 73380311-8 |

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

## 3. 本公司联营企业情况

| 被投资单位      | 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 (%) |
|------------|--------|------|------|------|-------------|----------|-----------|
| 联营企业       |        |      |      |      |             |          |           |
| 浙江飞亚电子有限公司 | 有限责任公司 | 浙江杭州 | 黄金明  | 制造业  | RMB4,000 万元 | 30.00    | 30.00     |
| 上海好孩子精密型   | 外商投资企业 | 上海   | 郭东劭  | 制造业  | USD120 万元   | 35.80    | 35.80     |

|                 |        |      |     |        |             |       |       |
|-----------------|--------|------|-----|--------|-------------|-------|-------|
| 钢有限公司           | 业      |      |     |        |             |       |       |
| 温岭市信合担保有限公司     | 有限责任公司 | 浙江温岭 | 陈筱根 | 担保投资   | RMB5,000 万元 | 50.00 | 50.00 |
| 浙江爱迪亚营养科技开发有限公司 | 有限责任公司 | 浙江舟山 | 鲍金林 | 饲料生产销售 | RMB2,436 万元 | 23.06 | 23.06 |

(续上表)

单位：万元

| 被投资单位           | 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   | 组织机构代码     |
|-----------------|-----------|----------|----------|----------|---------|------------|
| 联营企业            |           |          |          |          |         |            |
| 浙江飞亚电子有限公司      | 3,918.38  | 3,590.26 | 328.12   | 101.12   | -231.29 | 74948462-5 |
| 上海好孩子精密型钢有限公司   | 3,758.55  | 3,968.63 | -210.08  | 3,010.48 | -72.76  | 70336020-5 |
| 温岭市信合担保有限公司     | 5,074.17  | 161.77   | 4,912.40 | 226.03   | 137.90  | 69129299-6 |
| 浙江爱迪亚营养科技开发有限公司 | 10,332.24 | 5,602.04 | 4,730.20 | 3,783.86 | -195.65 | 71952216-8 |

## 4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司关系              | 组织机构代码     |
|-----------------|--------------------------|------------|
| 钱江集团有限公司        | 本公司部分高级管理人员控制的公司         | 25548488-7 |
| 钱江集团浙江亿江机电有限公司  | 钱江集团有限公司控制的公司            | 78771362-8 |
| 温岭市钱江进出口有限公司    | 钱江集团有限公司控制的公司            | 70461279-3 |
| 杭州远见智能数字设备有限公司  | 钱江集团有限公司控制的公司            | 14319999-3 |
| 温岭正峰动力有限公司      | 钱江集团有限公司控制的公司            | 75192617-0 |
| 钱江集团浙江钱江电动车有限公司 | 钱江集团有限公司控制的公司            | 74701524-3 |
| 温岭市隆江机械制造有限公司   | 钱江集团有限公司控制的公司            | 73452519-9 |
| 钱江集团(无锡)有限公司    | 钱江集团有限公司控制的公司            | 73071230-9 |
| 温岭华江灯具有限公司      | 钱江集团有限公司控制的公司            | 77437646-6 |
| 温岭正江机车有限公司      | 钱江集团有限公司控制的公司            | 77191835-4 |
| 温岭市第二摩托车配件厂     | 与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司 | [注 1]      |

[注 1]：温岭市第二摩托车配件厂，目前已处于破产。

## (二) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期数 |               | 上期同期数 |               |
|-----|--------|--------|---------------|-----|---------------|-------|---------------|
|     |        |        |               | 金额  | 占全部营业成本的比例(%) | 金额    | 占全部营业成本的比例(%) |

|               |      |       |       |              |      |              |      |
|---------------|------|-------|-------|--------------|------|--------------|------|
| 温岭市钱江进出口有限公司  | 采购商品 | 配件    | 参照市场价 | 2,256,581.90 | 0.12 | 2,452,989.47 | 0.16 |
| 浙江飞亚电子有限公司    | 采购商品 | 配件    | 参照市场价 | 886,846.68   | 0.05 |              |      |
| 钱江集团(无锡)有限公司  | 采购商品 | 材料    | 参照市场价 |              |      | 1,289,069.13 | 0.08 |
| 温岭正峰动力有限公司    | 采购商品 | 配件    | 参照市场价 | 54,658.95    |      | 94,572.30    | 0.01 |
| 温岭正江机车有限公司    | 采购商品 | 配件    | 参照市场价 |              |      | 913.40       |      |
| 上海好孩子精密型钢有限公司 | 采购商品 | 材料    | 参照市场价 | 73,177.78    |      |              |      |
| 温岭华江灯具有限公司    | 采购商品 | 配件、设备 | 参照市场价 | 594,737.59   | 0.03 |              |      |
| 小 计           |      |       |       | 3,866,002.90 | 0.20 | 3,837,544.30 | 0.25 |

## (2) 销售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方             | 关联交易类型 | 关联交易内容  | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期数            |               | 上期同期数          |               |
|-----------------|--------|---------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 |        |         |               | 金额             | 占全部营业收入的比例(%) | 金额             | 占全部营业收入的比例(%) |
| 温岭市钱江进出口有限公司    | 销售商品   | 整车及配件   | 参照市场价         | 359,145,621.56 | 15.52         | 272,079,200.31 | 14.46         |
| 温岭市第二摩托车配件厂     | 销售商品   | 配件      | 参照市场价         |                |               | 2,257,065.00   | 0.12          |
| 钱江集团浙江钱江电动车有限公司 | 销售商品   | 配件      | 参照市场价         | 7,645.17       |               | 215,085.43     | 0.01          |
| 温岭正峰动力有限公司      | 销售商品   | 配件      | 参照市场价         | 44,723.02      |               | 19,131.43      |               |
| 浙江飞亚电子有限公司      | 销售商品   | 配件      | 参照市场价         | 56,995.31      |               |                |               |
| 温岭正江机车有限公司      | 销售商品   | 配件      | 参照市场价         | 67,961.23      |               | 46,352.23      |               |
| 钱江集团浙江亿江机电有限公司  | 销售商品   | 住宿收入、配件 | 参照市场价         |                |               | 491.55         |               |
| 小计              |        |         |               | 359,322,946.29 | 15.52         | 274,617,325.95 | 14.59         |

## 2. 关联租赁情况

## (1) 公司出租情况

| 出租方名称 | 承租方名称           | 租赁资产情况 | 合同约定的年度租金  | 租赁起始日    | 租赁终止日      | 本期租赁收益     | 租赁收益确定依据 | 租赁收益对公司影响 |
|-------|-----------------|--------|------------|----------|------------|------------|----------|-----------|
| 本公司   | 钱江集团浙江亿江机电有限公司  | 设备     | 213,243.74 | 2010.1.1 | 2011.12.31 | 106,621.87 | 租赁合同     | 影响不重大     |
| 本公司   | 钱江集团浙江钱江电动车有限公司 | 设备     | 8,308.00   | 2010.1.1 | 2011.12.31 | 4,154.00   | 租赁合同     | 影响不重大     |

## (2) 公司承租情况

| 出租方名称    | 承租方名称 | 租赁资产情况   | 合同约定的年度租金  | 租赁起始日    | 租赁终止日      |
|----------|-------|----------|------------|----------|------------|
| 钱江集团有限公司 | 本公司   | 场地及房屋租赁费 | 767,208.00 | 2010.1.1 | 2010.12.31 |

## 3. 关联担保情况

| 担保方      | 被担保方            | 期末借款(含应付票据) | 担保起始日     | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------|-----------------|-------------|-----------|------------|------------|
| 钱江集团有限公司 | 本公司             | 2,000 万     | 2009.2.27 | 2010.11.20 | 否          |
| 本公司      | 浙江爱迪亚营养科技开发有限公司 | 2,400 万     | 2010.5.15 | 2011.5.14  | 否          |

## 4. 关联方资金拆借

| 关联方           | 拆借金额          | 起始日        | 到期日        | 说明                |
|---------------|---------------|------------|------------|-------------------|
| 拆入            |               |            |            |                   |
| 温岭钱江进出口有限公司   | EUR388,160.37 | 2006.7.14  | 未约定        | 本期计息 EUR10,829.66 |
| 拆出            |               |            |            |                   |
| 上海好孩子精密轻钢有限公司 | 2,400,000.00  | 2009.12.25 | 2010.12.24 | 约定按 6% 年利率计息      |
| 上海好孩子精密轻钢有限公司 | 5,000,000.00  | 2010.5.4   | 2010.5.20  | 流动资金借款不计息         |
| 浙江飞亚电子有限公司    | 4,000,000.00  | 2005-2007  |            | 基建借款              |
| 浙江飞亚电子有限公司    | 4,350,000.00  | 2009 年     |            | 流动资金借款            |
| 浙江飞亚电子有限公司    | 500,000.00    | 2010.1.25  |            | 流动资金借款            |
| 浙江飞亚电子有限公司    | 18,000,000.00 | 2010.2.5   |            | 流动资金借款            |
| 浙江飞亚电子有限公司    | 300,000.00    | 2010.3.26  |            | 流动资金借款            |

## 5. 其他

2010 年 1-6 月和 2009 年 1-6 月, 根据约定, 公司与钱江集团有限公司互相许可使用对方持有的专利权、外观设计、专有技术及商标等, 并约定互不计收相关使用费。

## (三) 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方             | 期末数            | 期初数            |
|------|-----------------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 温岭市钱江进出口有限公司    | 15,700,000.00  | 40,550,000.00  |
| 小 计  |                 | 15,700,000.00  | 40,550,000.00  |
| 应收账款 | 温岭市钱江进出口有限公司    | 300,980,652.74 | 194,582,542.68 |
|      | 钱江集团浙江钱江电动车有限公司 | 25,606.15      |                |
|      | 温岭市隆江机械制造有限公司   | 2,070,356.21   | 2,070,356.21   |
|      | 温岭华江灯具有限公司      | 920,085.23     | 921,358.78     |
|      | 温岭正江机车有限公司      | 79,514.64      | 125,262.04     |
|      | 钱江集团浙江亿江机电有限公司  | 107,054.77     |                |
|      | 浙江飞亚电子有限公司      | 140,259.13     |                |
| 小 计  |                 | 304,323,528.87 | 197,699,519.71 |
| 预付款项 | 温岭正峰动力有限公司      |                | 6,029.17       |

|       |                |               |               |
|-------|----------------|---------------|---------------|
|       | 浙江飞亚电子有限公司     | 856,367.23    |               |
|       | 上海好孩子精密型钢有限公司  | 919,436.89    |               |
| 小 计   |                | 1,775,804.12  | 6,029.17      |
| 其他应收款 | 浙江飞亚电子有限公司     | 28,068,365.24 | 9,268,365.24  |
|       | 上海好孩子精密型钢有限公司  | 2,472,000.00  | 3,334,147.69  |
|       | 温岭市第二摩托车配件厂    | 3,703,871.52  | 4,386,662.26  |
| 小 计   |                | 34,244,236.76 | 16,989,175.19 |
| 应付账款  | 浙江飞亚电子有限公司     | 3,475,100.00  | 3,586,134.53  |
|       | 杭州远见智能数字设备有限公司 | 280,976.20    | 280,976.20    |
| 小 计   |                | 3,756,076.20  | 3,867,110.73  |
| 预收账款  | 温岭正峰动力有限公司     | 38,804.96     |               |
| 小 计   |                | 38,804.96     |               |
| 其他应付款 | 钱江集团(无锡)有限公司   | 86,957.18     | 86,957.18     |
| 小 计   |                | 86,957.18     | 86,957.18     |

## 七、或有事项

(一) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

(二) 为境外子公司的担保

1. 经 2009 年第二次临时股东大会决议, 公司为中国工商银行股份有限公司温岭支行为意大利控股子公司 BENELLI Q.J.SRL 在中国工商银行股份有限公司伦敦分行的借款开立的保函提供相应的连带责任担保, 担保金额 600 万欧元, 担保期限两年。同时, 要求贝拉利在取得银行贷款后将其中的 20% 作为风险保证金存入本公司账户, 并按担保金额的 2% 向本公司支付担保年费, 其他股东不再提供担保。

截至 2010 年 6 月 30 日, 该担保下 BENELLI Q.J.SRL 在中国工商银行股份有限公司伦敦分行的短期借款余额为 540.38 万欧元, BENELLI Q.J.SRL 尚未向本公司缴存上述风险保证金, 本公司亦未向其收取 2% 的担保年费。

2. 经 2009 年第二次临时股东大会决议, 公司为中国银行温岭支行为意大利控股子公司 BENELLI Q.J.SRL 申请 2007 年度 100 万欧元的增值税退税开立的保函提供相应的连带责任担保, 担保额度为 111.50 万欧元 (即退税本金 100 万欧元及利息 11.5 万欧元), 担保期限为退税之日起法定三年可审查退税实情期限内。2010 年 6 月 30 日, BENELLI Q.J.SRL 已收到上述增值税退税 100 万欧元。

(三) 其他

关于 BENELLI Q.J.SRL 收购清算中的 Benelli 有限责任公司所及的或有事项, 详见本财务报表附注十(四)之说明。

(四) 除上述事项外, 本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

除上述七（一）（二）所述事项以及本财务报表附注五短期借款（1）1）所述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

### （一）重要的资产负债表日后事项说明

详见本财务报表附注十（一）（二）之说明。

### （二）除上述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### （一）关于全资子公司部分厂区土地收储及搬迁补偿

根据温岭市人民政府温政发[2009]104号《温岭市人民政府关于进一步做好东湖工业区“退二进三”工作的实施意见》（以下简称《实施意见》）和温政发[2009]135号《温岭市人民政府关于做好浙江钱江摩托股份有限公司迁建工作的通知》，因城市建设的需要，公司全资子公司浙江美可达摩托车有限公司（以下简称美可达）和浙江益鹏发动机配件有限公司（以下简称益鹏）位于浙江温岭市太平街道万昌路318号厂区的96,090.24平方米土地及浙江益荣汽油机零部件有限公司（以下简称益荣）位于浙江省温岭市太平街道北塔路2号厂区的26,441.51平方米土地，由温岭市城市新区建设办公室（以下简称温岭市新建办）收储。上述土地及地上建筑物由浙江勤信资产评估公司于2009年11月28日分别出具浙勤评报[2009]247号、248号、250号资产评估报告。2009年12月1日美可达、益鹏、益荣分别与温岭市新建办签署了《温岭市企业搬迁协议书》和《温岭市国有土地使用权收购合同》。温岭市新建办以《实施意见》为基础，参考评估价值确认应支付美可达、益鹏、益荣收储土地补偿费共计14,666万元和地面建筑物及附着物补偿费共计6,402万元，同时确认土地收储并经公开出让后，按净收益的62%计算支付给上述子公司搬迁腾空停产补偿费。

截至2009年12月31日，账面待搬迁资产及评估价值情况汇总如下：

| 项 目       | 益鹏             | 美可达           | 益荣            | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 土地使用权账面净值 | 8,685,838.01   | 1,359,594.74  | 3,168,443.88  | 13,213,876.63  |
| 评价价值      | 100,849,489.00 | 17,697,138.00 | 28,689,039.00 | 147,235,666.00 |
| 土地使用权增值额  | 92,163,650.99  | 16,337,543.26 | 25,520,595.12 | 134,021,789.37 |
| 房屋建筑物账面净值 | 40,312,887.89  | 5,130,769.40  | 1,044,479.35  | 46,488,136.64  |
| 评价价值      | 51,348,271.00  | 9,133,758.00  | 3,538,864.00  | 64,020,893.00  |
| 房屋建筑物增值额  | 11,035,383.11  | 4,002,988.60  | 2,494,384.65  | 17,532,756.36  |

2009年1月22日，美可达及益鹏位于万昌厂区的96,090.24平方米收储地块土地使用权在温岭市招投标交易中心进行公开拍卖，用途为商住用地，出让土地面积94,712平方米，出让年限为商业40年，住宅70年，出让成交价为25.99亿元。

截止2010年6月30日，温岭市新建办下属温岭市九龙汇开发建设有限公司汇入益鹏及美可达上述款项人民币

683,581,221.00元。

2010年8月12日，温岭市新建办下属温岭市九龙汇开发建设有限公司汇入益鹏及美可达上述款项人民币359,028,354.00元。

## (二)重要的投资事项

### 1. 出资设立浙江格雷博智能动力科技有限公司

2010年4月22日，公司四届十九次董事会审议通过《关于设立浙江格雷博智能动力科技有限公司的议案》，同意本公司与自然人徐隆亚共同出资设立浙江格雷博智能动力科技有限公司，该公司注册资本6000万元，公司货币出资3,500万元（58.33%），徐隆亚以专有技术出资2,500万元（41.67%）。2010年5月13日，公司取得注册号为331000400005586的《企业法人营业执照》，其经营范围为电动和混合动力等能源发动机、电机的设计、研发及售后服务。2010年7月2日，公司以现金认缴出资700万元，占注册资本的11.67%，徐隆亚以专有技术认缴出资2,500万元，占注册资本的41.67%，2010年7月20日，该公司办理了变更登记。

### 2. 签署购买安徽安驰汽车工业有限公司的《股权转让意向书》

2010年1月23日，本公司与自然人陈华能、陈华光签署了《股权转让意向书》，本公司拟购买陈华能持有的安徽安驰汽车工业有限公司（以下简称安驰公司）34%的股权，以及陈华光持有的安驰公司17%的股权，本次购买股权完成后安驰公司股权结构将变更为：本公司51%、陈华能33%、陈华光16%。三方将聘请具有证券从业资格的中介机构对安驰公司进行审计评估。各方预估安驰公司的净资产不超过1.26亿元，若安驰公司经审计评估的净资产超过1.26亿元，则以净资产为1.26亿元作价，若低于或等于1.26亿元则以实际审计评估的结果为依据作价。各方约定三方中任何一方对其在本股权转让意向书中所承担的义务及作出承诺和保证的事项无法达成导致本股权转让协议无法履行，须向协议相对方支付违约金人民币800万元。

截至2010年6月30日，上述股权转让的正式协议尚未签订。

## (三) 实施员工福利计划

2007年12月，公司第三届董事会第二十次会议，审议通过《关于实施员工福利计划的议案》，公司拟实施福利计划。具体计划如下：

### 1. 资金来源及金额

公司截至2006年底提取的职工福利费余额中的17,000,000.00元。

### 2. 主要用途

特困职工家庭补助、职工的大病医疗补助以及职工租房补贴等公司内部福利事业活动。

### 3. 实施期限

2008年-2010年。

### 4. 实施对象范围

本公司当期在册员工。

### 5. 资金运用计划

| 序号 | 项目 | 计划实施对象 | 计划使用时间 | 计划使用金额（元） |
|----|----|--------|--------|-----------|
|----|----|--------|--------|-----------|

|     |           |                 |               |               |
|-----|-----------|-----------------|---------------|---------------|
| 1   | 职工的大病医疗补助 | 全体员工            | 2008 年-2010 年 | 9,200,000.00  |
| 2   | 职工租房补贴    | 无房且公司未无偿安排住房的职工 | 2008 年-2010 年 | 7,500,000.00  |
| 3   | 特困职工家庭补助  | 本公司工会在册的特困职工    | 2008 年-2010 年 | 300,000.00    |
| 合 计 |           |                 |               | 17,000,000.00 |

其中：(1) 职工的大病医疗补助运用范围，以截止 2007 年 12 月底全体在册员工人数结合公司人事安排变化情况，确定全体在册员工约 9,400 人；以公司所在地社保中心的医药费报销规定为参考，确定人均每月补助金额为 27 元-29 元。(2) 职工租房补贴运用范围，根据截止 2007 年 12 月底全体在册员工人数结合公司人事安排变化情况，经统计，确定无房且公司未无偿安排住房的职工约 6,000 人；参照公司所在地房租水平，确定人均每月补贴金额为 34 元-37 元。(3) 特困职工家庭补助运用范围，以本公司工会提供的当期特困职工名单确定。

截至 2010 年 6 月 30 日，公司支付上述福利计划中的职工大病医疗补助、租房补贴和特困职工家庭补助分别为 1,287,939.80 元、4,789,584.28 元和 92,300.00 元。

#### (四) BENELLI Q.J.SRL 受让清算中 Benelli 部分业务

根据王涛 (BENELLI Q.J.SRL 法定代表人) 和 ROSSANO SERENELLA (清算中 Benelli 有限责任公司法定代表人) 于 2005 年 9 月 30 日签订的《部分业务转让的公证合同》，BENELLI Q.J.SRL 购买清算中的 Benelli 有限责任公司的部分业务的购买价格为 630 万欧元，该款项的支付为：50 万欧元作为购买清算中的 BENELLI 公司的保证金 (已付清)，该保证金将用于抵销部分收购价格；承担清算中 BENELLI 公司欠圣保罗 IMI 银行的 909,799.54 欧元的中/长期贷款 (根据该合同 BENELLI Q.J.SRL 进行每半年一次的分期付款，每年 1 月 1 日和 7 月 1 日支付，直至 2010 年 7 月 1 日截止。合同规定对于 BENELLI Q.J.SRL 承担圣保罗 IMI 银行债务的付款义务，应在合同签订日后 30 天内获得以圣保罗银行为抬头的即期银行担保，如果 BENELLI Q.J.SRL 不能在规定的 30 天内发给圣保罗 IMI 银行即期银行担保，则 BENELLI Q.J.SRL 应向清算中 BENELLI 公司支付该金额的债务。截至 2009 年 12 月 31 日，BENELLI Q.J.SR 已偿还借款 263,499.12 欧元，由于 BENELLI Q.J.SR 未获得以圣保罗银行为抬头的即期银行担保，该借款借款人仍为 Finmotor；剩余 646,300.42 欧元，账列长期应付款)；承担供应商债务 195,033.94 欧元 (已付清)；承担员工离职金 41 万欧元 (已付清)；自合同签订之日起 60 天内通过转账支付 115 万欧元；其余 3,135,166.52 欧元，应在 2006 年 9 月 30 日前向米兰银行或中国银行或清算中的 BENELLI 公司接受的其他银行机构申请其签发的银行即期担保来保证此条项下规定的余额，此担保应在自签订合同之日起 60 天内发出。截至 2009 年 12 月 31 日 BENELLI Q.J.SRL 未对该债务提供即期担保，期末尚余 891,925.17 欧元未支付，账列其他应付款。

## 十一、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|        | 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 | 171,444,659.31 | 23.08  | 8,572,232.97  | 17.95  | 133,462,819.70 | 51.05  | 6,673,140.98  | 33.86  |
| 其他不重大  | 571,464,550.84 | 76.92  | 39,193,445.11 | 82.05  | 127,964,581.92 | 48.95  | 13,037,791.43 | 66.14  |
| 合计     | 742,909,210.15 | 100.00 | 47,765,678.08 | 100.00 | 261,427,401.62 | 100.00 | 19,710,932.41 | 100.00 |

## 2) 账龄明细情况

| 账龄   | 期末数            |        |               | 期初数            |        |               |
|------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|      | 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 | 714,414,562.90 | 96.16  | 35,720,728.15 | 248,129,593.26 | 94.91  | 12,406,479.66 |
| 1-2年 | 16,095,249.47  | 2.17   | 3,219,049.90  | 5,461,474.16   | 2.09   | 1,092,294.83  |
| 2-3年 | 5,339,191.33   | 0.72   | 2,135,676.53  | 2,040,025.40   | 0.78   | 816,010.17    |
| 3-5年 | 1,849,914.75   | 0.25   | 1,479,931.80  | 2,000,805.22   | 0.77   | 1,600,644.17  |
| 5年以上 | 5,210,291.70   | 0.70   | 5,210,291.70  | 3,795,503.58   | 1.45   | 3,795,503.58  |
| 合计   | 742,909,210.15 | 100.00 | 47,765,678.08 | 261,427,401.62 | 100.00 | 19,710,932.41 |

## (2) 期末坏账准备补充说明

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 账面余额           | 账龄   | 占应收账款余额的比例(%) |
|---------------|--------|----------------|------|---------------|
| 济南鑫达钱江经贸有限公司  | 非关联方   | 91,310,378.35  | 1年以内 | 12.29         |
| 重庆钱江摩托车销售有限公司 | 非关联方   | 80,134,280.96  | 1年以内 | 10.79         |
| 江西省钱荣摩托车有限公司  | 非关联方   | 60,888,447.89  | 1年以内 | 8.20          |
| 四川钱江商贸有限公司    | 非关联方   | 58,810,088.35  | 1年以内 | 7.92          |
| 徐州市云阳商贸有限公司   | 非关联方   | 50,541,380.78  | 1年以内 | 6.80          |
| 小计            |        | 341,684,576.33 |      | 46.00         |

## (5) 其他应收关联方账款情况

| 单位名称        | 与本公司关系        | 账面余额       | 占应收账款余额的比例(%) |
|-------------|---------------|------------|---------------|
| 温岭华江灯具有限公司  | 钱江集团有限公司控制的公司 | 920,085.23 | 0.12          |
| 温岭正江机车有限公司  | 同上            | 79,514.64  | 0.01          |
| 钱江集团浙江亿江机电有 | 同上            | 107,054.77 | 0.01          |

|                 |    |              |      |
|-----------------|----|--------------|------|
| 限公司             |    |              |      |
| 钱江集团浙江钱江电动车有限公司 | 同上 | 25,606.15    |      |
| 小 计             |    | 1,132,260.79 | 0.14 |

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类                        | 期末数            |        |               |        | 期初数            |        |               |        |
|----------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
|                            | 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                     | 142,014,875.77 | 84.98  | 18,215,284.16 | 77.66  | 122,316,958.13 | 94.57  | 21,790,653.92 | 82.93  |
| 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 | 1,646,147.31   | 0.98   | 1,646,147.31  | 7.02   | 1,887,488.41   | 1.46   | 1,646,147.31  | 6.27   |
| 其他不重大                      | 23,457,705.70  | 14.04  | 3,592,718.21  | 15.32  | 5,135,769.76   | 3.97   | 2,836,287.82  | 10.80  |
| 合 计                        | 167,118,728.78 | 100.00 | 23,454,149.68 | 100.00 | 129,340,216.30 | 100.00 | 26,273,089.05 | 100.00 |

## 2) 账龄明细情况

| 账 龄   | 期末数            |        |               | 期初数            |        |               |
|-------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|       | 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 | 87,482,758.24  | 52.35  | 4,374,137.91  | 114,944,578.22 | 88.87  | 14,999,401.75 |
| 1-2 年 | 76,210,393.14  | 45.60  | 16,558,996.48 | 60,427.00      | 0.05   | 12,085.40     |
| 2-3 年 | 950,639.92     | 0.57   | 380,255.97    | 907,090.73     | 0.70   | 362,836.29    |
| 3-5 年 | 1,670,890.80   | 1.00   | 1,336,712.64  | 12,646,773.67  | 9.78   | 10,117,418.93 |
| 5 年以上 | 804,046.68     | 0.48   | 804,046.68    | 781,346.68     | 0.60   | 781,346.68    |
| 合 计   | 167,118,728.78 | 100.00 | 23,454,149.68 | 129,340,216.30 | 100.00 | 26,273,089.05 |

## (2) 期末坏账准备补充说明

1) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的其他应收款坏账准备计提

| 其他应收款内容     | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 | 理由      |
|-------------|--------------|--------------|------|---------|
| 温岭市第二摩托车配件厂 | 1,646,147.31 | 1,646,147.31 | 100% | 该公司处于破产 |
| 小 计         | 1,646,147.31 | 1,646,147.31 |      |         |

## 2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应

收款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 账龄    | 账面余额           | 占其他应收款余额的比例(%) | 款项性质或内容 |
|-----------------|--------|-------|----------------|----------------|---------|
| 浙江钱江摩托技术开发有限公司  | 关联方    | 1 年以内 | 32,917,939.94  | 19.70          | 借出款及货款  |
|                 |        | 1-2 年 | 39,476,486.04  | 23.62          |         |
|                 |        | 小计    | 72,394,425.98  | 43.32          |         |
| 浙江满博投资管理有限公司    | 关联方    | 1 年以内 | 35,000,000.00  | 20.94          | 借出款     |
| BENELLI Q.J.SRL | 关联方    | 1-2 年 | 34,620,449.79  | 20.72          | 借出款     |
| 浙江瓯联创业投资有限公司    | 关联方    | 1 年以内 | 14,500,000.00  | 8.68           | 借出款     |
| 中华联合财产保险公司温岭支公司 | 非关联方   | 1 年以内 | 2,688,875.60   | 1.61           | 赔款      |
| 小 计             |        |       | 159,203,751.37 | 95.27          |         |

(6) 其他应收关联方款项

| 单位名称            | 与本公司关系                   | 账面余额           | 占其他应收款余额的比例(%) |
|-----------------|--------------------------|----------------|----------------|
| BENELLI Q.J.SRL | 控股子公司                    | 34,620,449.79  | 20.72          |
| 浙江钱江摩托技术开发有限公司  | 控股子公司                    | 72,394,425.98  | 43.32          |
| 浙江满博投资管理有限公司    | 控股子公司                    | 35,000,000.00  | 20.94          |
| 浙江瓯联创业投资有限公司    | 控股子公司                    | 14,500,000.00  | 8.68           |
| 温岭市第二摩托车配件厂     | 与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司 | 1,646,147.31   | 0.99           |
| 小 计             |                          | 158,161,023.08 | 94.65          |

(7) 其他说明

其他应收款——外币其他应收款

| 币种  | 期末数          |       |               | 期初数          |        |               |
|-----|--------------|-------|---------------|--------------|--------|---------------|
|     | 原币金额         | 汇率    | 折人民币金额        | 原币金额         | 汇率     | 折人民币金额        |
| 欧元  | 4,185,763.49 | 8.271 | 34,620,449.83 | 7,418,083.86 | 9.7971 | 72,675,709.38 |
| 小 计 |              |       | 34,620,449.83 |              |        | 72,675,709.38 |

### 3. 长期股权投资

| 被投资单位   | 核算方法 | 初始投资成本         | 期初数            | 增减变动 | 期末数            |
|---------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| 浙江美可达摩托 | 成本法  | 275,829,021.49 | 113,914,990.15 |      | 113,914,990.15 |

|                 |     |                  |                |               |                |
|-----------------|-----|------------------|----------------|---------------|----------------|
| 车有限公司           |     |                  |                |               |                |
| 浙江益鹏发动机配件有限公司   | 成本法 | 272,638,016.93   | 264,085,145.71 |               | 264,085,145.71 |
| 浙江益中摩托车电器有限公司   | 成本法 | 144,020,735.51   | 139,955,627.39 |               | 139,955,627.39 |
| 浙江益荣汽油机零部件有限公司  | 成本法 | 272,220,165.47   | 254,850,938.03 |               | 254,850,938.03 |
| 浙江钱江摩托技术开发有限公司  | 成本法 | 10,000,000.00    | 10,000,000.00  |               | 10,000,000.00  |
| BENELLI Q.J.SRL | 成本法 | 34,717,982.26    |                |               |                |
| 山东钱江贸易有限公司      | 成本法 | 7,000,000.00     | 7,000,000.00   |               | 7,000,000.00   |
| 浙江瓯联创业投资有限公司    | 成本法 | 20,000,000.00    | 20,000,000.00  |               | 20,000,000.00  |
| 上海钱江摩托有限公司      | 成本法 | 950,000.00       | 950,000.00     |               | 950,000.00     |
| 重庆创勇钱江商贸有限公司    | 成本法 | 2,000,000.00     | 2,000,000.00   |               | 2,000,000.00   |
| 浙江满博创业投资有限公司    | 成本法 | 24,000,000.00    | 24,000,000.00  |               | 24,000,000.00  |
| 重庆钱江摩托制造有限公司    | 成本法 | 50,000,000.00    |                | 50,000,000.00 | 50,000,000.00  |
| 无锡维赛半导体有限公司     | 成本法 | 19,500,000.00    |                | 19,500,000.00 | 19,500,000.00  |
| 温岭市信合担保有限公司     | 权益法 | 25,000,000.00    | 23,872,501.79  | 689,499.69    | 24,562,001.48  |
| 摩联科技有限责任公司      | 成本法 | 1,500,000.00     | 979,232.43     |               | 979,232.43     |
| 合计              |     | 1,159,375,921.66 | 861,608,435.50 | 70,189,499.69 | 931,797,935.19 |

(续上表)

| 被投资单位           | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 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 |
|-----------------|---------|----------|------------------|---------------|----------|--------|
| 浙江美可达摩托车有限公司    | 100.00  | 100.00   |                  |               |          |        |
| 浙江益鹏发动机配件有限公司   | 100.00  | 100.00   |                  |               |          |        |
| 浙江益中摩托车电器有限公司   | 100.00  | 100.00   |                  |               |          |        |
| 浙江益荣汽油机零部件有限公司  | 100.00  | 100.00   |                  |               |          |        |
| 浙江钱江摩托技术开发有限公司  | 100.00  | 100.00   |                  |               |          |        |
| BENELLI Q.J.SRL | 70.00   | 70.00    |                  | 34,717,982.26 |          |        |
| 山东钱江贸易有限公司      | 70.00   | 70.00    |                  |               |          |        |
| 浙江瓯联创业投资有限公司    | 100.00  | 100.00   |                  |               |          |        |
| 上海钱江摩托有限公司      | 100.00  | 100.00   |                  |               |          |        |
| 重庆创勇钱江商贸有限公司    | 100.00  | 100.00   |                  |               |          |        |
| 浙江满博创业投资有限公司    | 80.00   | 80.00    |                  |               |          |        |
| 重庆钱江摩托制造有限公司    | 100.00  | 100.00   |                  |               |          |        |

|             |       |       |  |               |  |
|-------------|-------|-------|--|---------------|--|
| 无锡维赛半导体有限公司 | 50.00 | 50.00 |  |               |  |
| 温岭市信合担保有限公司 | 50.00 | 50.00 |  |               |  |
| 摩联科技有限责任公司  | 5.00  | 5.00  |  | 520,767.57    |  |
| 合计          |       |       |  | 35,238,749.83 |  |

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

| 项 目    | 本期数              | 上年同期数            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 2,318,771,882.18 | 1,916,772,821.67 |
| 其他业务收入 | 28,111,531.00    | 37,116,674.40    |
| 营业成本   | 2,133,191,012.41 | 1,781,594,288.96 |

## (2) 主营业务收入/主营业务成本

| 产品名称     | 本期数              |                  | 上年同期数            |                  |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|          | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 摩托车整车    | 1,834,074,352.93 | 1,626,600,623.07 | 1,501,694,697.94 | 1,383,493,657.34 |
| 摩托车配件及加工 | 466,132,468.81   | 465,427,030.83   | 393,509,142.05   | 346,154,751.49   |
| 其他       | 18,565,060.44    | 13,862,894.00    | 21,568,981.68    | 16,612,708.66    |
| 小 计      | 2,318,771,882.18 | 2,105,890,547.90 | 1,916,772,821.67 | 1,746,261,117.49 |

## (3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

| 客户名称          | 营业收入             | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------|------------------|-----------------|
| 四川钱江商贸有限公司    | 283,656,396.58   | 12.09           |
| 浙江益鹏发动机配件有限公司 | 261,331,311.68   | 11.14           |
| 浙江美可达摩托车有限公司  | 194,474,531.19   | 8.29            |
| 重庆钱江摩托车销售有限公司 | 187,020,859.83   | 7.97            |
| 济南鑫达钱江经贸有限公司  | 119,521,598.80   | 5.09            |
| 小 计           | 1,046,004,698.08 | 44.58           |

## 2. 投资收益

## (1) 明细情况

| 项 目            | 本期数            | 上年同期数 |
|----------------|----------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 200,000,000.00 |       |

|                 |                |  |
|-----------------|----------------|--|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 689,499.69     |  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |                |  |
| 合 计             | 200,689,499.69 |  |

## (2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## (三) 母公司现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期数             | 上年同期数           |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                 |                 |
| 净利润                              | 226,375,191.41  | 1,422,817.56    |
| 加：资产减值准备                         | 48,607,768.29   | 23,752,597.62   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 27,735,491.62   | 27,160,815.99   |
| 无形资产摊销                           | 477,579.96      | 477,579.96      |
| 长期待摊费用摊销                         | 452,202.66      | 634,151.36      |
| 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) | 5,761,193.84    | -380,260.13     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | -189,896.55     |                 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                 |                 |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 4,482,490.56    | 6,484,507.14    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -200,689,499.69 |                 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -5,433,529.38   | -2,081,795.46   |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             |                 |                 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | 89,686,839.22   | 172,929,918.20  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -325,175,044.88 | 71,838,322.81   |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 291,870,156.35  | -121,718,518.75 |
| 其他                               | -132,582.02     |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 163,828,361.39  | 180,520,136.30  |
| 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                          | 120,124,737.74  | 121,271,012.96  |
| 减：现金的期初余额                        | 109,588,560.05  | 106,839,377.93  |
| 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                     | 10,536,177.69   | 14,431,635.03   |

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

| 项 目   | 金 额            | 说 明 |
|---|----------------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分   | -69,963,122.68 |     |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免  |                |     |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）                              | 65,908,335.84  |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | 72,000.00      |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |                |     |
| 非货币性资产交换损益  |                |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |                |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |                |     |
| 债务重组损益  |                |     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |                |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |                |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |                |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -16,125,787.01 |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |                |     |
| 对外委托贷款取得的损益   |                |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |                |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |                |     |
| 受托经营取得的托管费收入  |                |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -4,646,218.83  |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |                |     |
| 小 计   | -24,754,792.68 |     |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）   | -6,163,099.21  |     |

|                    |                |  |
|--------------------|----------------|--|
| 少数股东权益影响额(税后)      | -4,248.68      |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | -18,587,444.79 |  |

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 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          | 3.84          | 0.11      | 0.11   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.22          | 0.15      | 0.15   |

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                            | 序号   | 本期数              |
|--------------------------------|--|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                 | A  | 51,701,752.69    |
| 非经常性损益                         | B  | -18,587,444.79   |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润       | C=A-B  | 70,289,197.48    |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产               | D  | 1,344,682,950.46 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产    | E  |                  |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数            | F  |                  |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产     | G  |                  |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数            | H  |                  |
| 因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 | I  | 1,306,606.54     |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数      | J  | 3.00             |
| 报告期月份数                         | K  | 6.00             |
| 加权平均净资产                        | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$ | 1,345,336,253.73 |
| 加权平均净资产收益率                     | M=A/L  | 3.84             |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率              | N=C/L  | 5.22             |

### 3. 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号                                  | 本期数            |
|--------------------------|-------------------------------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A                                   | 51,701,752.69  |
| 非经常性损益                   | B                                   | -18,587,444.79 |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B                               | 70,289,197.48  |
| 期初股份总数                   | D                                   | 453,536,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E                                   |                |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F                                   |                |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G                                   |                |
| 因回购等减少股份数                | H                                   |                |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I                                   |                |
| 报告期缩股数                   | J                                   |                |
| 报告期月份数                   | K                                   | 6.00           |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 453,536,000.00 |
| 基本每股收益                   | M=A/L                               | 0.11           |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | N=C/L                               | 0.15           |

#### 4. 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。