浙江钱江摩托股份有限公司 2020 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,813,282,387.50	1,226,298,523.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	154,688,675.00	121,707,500.00
衍生金融资产		
应收票据	38,341,703.17	49,956,837.70
应收账款	455,190,859.03	657,472,564.52
应收款项融资		
预付款项	33,629,086.61	24,021,236.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,827,069.24	105,082,805.17
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	858,426,896.95	865,899,135.58
合同资产		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	108,848,715.53	106,482,470.47
流动资产合计	3,490,235,393.03	3,156,921,072.66
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	313,194,444.01	318,013,499.70
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	61,390,231.93	63,606,230.81
投资性房地产		
固定资产	744,693,838.98	806,605,757.09
在建工程	150,060,978.75	87,720,473.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	120,492,954.22	121,817,853.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,144,922.15	16,240,905.79
递延所得税资产	110,786,083.53	107,066,765.32
其他非流动资产	16,279,897.64	34,784,711.58
非流动资产合计	1,521,043,351.21	1,555,856,197.73
资产总计	5,011,278,744.24	4,712,777,270.39
流动负债：		
短期借款	170,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	766,692,272.50	622,530,000.00
应付账款	876,849,474.37	946,995,480.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预收款项		97,728,549.66
合同负债	136,519,703.86	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	50,451,010.25	73,734,439.17
应交税费	94,319,552.64	48,819,965.63
其他应付款	192,356,235.35	120,100,055.33
其中：应付利息		
应付股利		1,217,607.68
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,287,188,248.97	1,910,908,490.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,430,647.92	5,430,647.92
递延收益	91,532,995.39	93,924,017.22
递延所得税负债	45,774,611.72	28,825,209.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	142,738,255.03	128,179,874.89
负债合计	2,429,926,504.00	2,039,088,365.52
所有者权益：		
股本	453,536,000.00	453,536,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,373,855,022.90	1,369,464,871.97
减：库存股		
其他综合收益	102,433,754.75	102,351,553.67
专项储备		
盈余公积	196,672,676.28	196,672,676.28
一般风险准备		
未分配利润	501,290,676.11	576,231,314.24
归属于母公司所有者权益合计	2,627,788,130.04	2,698,256,416.16
少数股东权益	-46,435,889.80	-24,567,511.29
所有者权益合计	2,581,352,240.24	2,673,688,904.87
负债和所有者权益总计	5,011,278,744.24	4,712,777,270.39

法定代表人：徐志豪　　主管会计工作负责人：江传敏　　会计机构负责人：茅海敏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	943,796,880.53	691,163,610.58
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	33,272,431.08	24,355,760.18
应收账款	570,772,272.48	596,437,216.54
应收款项融资		
预付款项	99,597,540.18	35,525,469.30
其他应收款	393,787,105.24	445,130,380.08
其中：应收利息		
应收股利		789,384.35
存货	135,967,989.67	50,055,752.11
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他流动资产	16,160,544.80	16,136,473.22
流动资产合计	2,193,354,763.98	1,858,804,662.01
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	849,591,896.83	934,134,601.61
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	61,390,231.93	63,606,230.81
投资性房地产		
固定资产	316,955,773.54	328,494,577.13
在建工程	129,159,385.85	64,237,773.58
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	71,598,024.56	72,530,823.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	58,992,556.21	51,797,512.42
其他非流动资产	3,057,413.04	8,593,645.57
非流动资产合计	1,490,745,281.96	1,523,395,164.82
资产总计	3,684,100,045.94	3,382,199,826.83
流动负债：		
短期借款	170,000,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	916,692,272.50	622,700,000.00
应付账款	499,244,845.51	494,575,500.86
预收款项		29,984,920.18
合同负债	49,769,705.92	
应付职工薪酬	8,386,563.98	16,259,173.83
应交税费	37,288,023.15	17,122,713.38
其他应付款	274,652,890.66	249,862,662.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,956,034,301.72	1,431,504,970.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	693,499.67	802,999.67
递延所得税负债	2,252,338.37	2,560,830.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,945,838.04	3,363,830.06
负债合计	1,958,980,139.76	1,434,868,800.76
所有者权益：		
股本	453,536,000.00	453,536,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	554,421,883.41	548,011,991.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	196,672,676.28	196,672,676.28
未分配利润	520,489,346.49	749,110,358.18
所有者权益合计	1,725,119,906.18	1,947,331,026.07
负债和所有者权益总计	3,684,100,045.94	3,382,199,826.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,514,337,324.16	1,890,586,802.23
其中：营业收入	1,514,337,324.16	1,890,586,802.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,365,737,122.49	1,767,424,723.88
其中：营业成本	1,081,956,806.64	1,478,963,446.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	74,929,281.59	65,468,792.15
销售费用	69,354,730.40	66,916,473.34
管理费用	99,631,733.64	91,192,810.27
研发费用	70,025,767.74	61,653,396.77
财务费用	-30,161,197.52	3,229,804.47
其中：利息费用	1,109,621.39	9,564,542.02
利息收入	20,954,961.85	3,634,386.79
加：其他收益	12,398,941.41	15,373,912.56
投资收益（损失以“—”号填列）	-6,819,306.55	-2,460,953.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,209,206.62	-13,669,149.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-7,900,724.93	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	30,765,176.12	-3,785,296.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	11,469,872.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-41,947,467.29	-21,236,379.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,144,648.36	-72,372.02
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	149,322,769.28	110,980,988.71
加：营业外收入	5,644,041.22	7,532,067.04
减：营业外支出	2,489,279.94	1,339,642.07
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	152,477,530.56	117,173,413.68
减：所得税费用	54,533,936.23	41,128,127.68
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	97,943,594.33	76,045,286.00
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	97,943,594.33	76,045,286.00
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	124,615,201.87	88,294,981.72
2.少数股东损益	-26,671,607.54	-12,249,695.72
六、其他综合收益的税后净额	117,430.11	-7,811.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	82,201.08	-5,467.79
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	82,201.08	-5,467.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	82,201.08	-5,467.79
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	35,229.03	-2,343.34
七、综合收益总额	98,061,024.44	76,037,474.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	124,697,402.95	88,289,513.93
归属于少数股东的综合收益总额	-26,636,378.51	-12,252,039.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.27	0.19
（二）稀释每股收益	0.27	0.19

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

法定代表人：徐志豪　　主管会计工作负责人：江传敏　　会计机构负责人：茅海敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	970,033,463.10	1,174,535,270.88
减：营业成本	824,487,737.59	1,013,099,501.55
税金及附加	4,314,122.16	6,049,743.97
销售费用	15,911,210.83	11,163,401.17
管理费用	27,597,083.95	28,603,361.73
研发费用	2,995,114.86	3,859,566.08
财务费用	-19,791,930.19	2,564,918.95
其中：利息费用	17,256.66	8,636,138.67
利息收入	20,667,315.60	6,954,999.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

加：其他收益	800,150.05	2,594,039.72
投资收益（损失以“—”号填列）	-9,206,428.23	-11,121,024.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,206,428.23	-13,666,379.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-2,215,998.88	7,450,953.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,790,117.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-90,241,818.03	-29,839,806.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-223,540.64
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-5,134,088.60	78,055,398.95
加：营业外收入	1,663,157.76	174,603.21
减：营业外支出	351,989.33	265,785.70
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-3,822,920.17	77,964,216.46
减：所得税费用	25,242,251.52	23,974,619.26
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-29,065,171.69	53,989,597.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-29,065,171.69	53,989,597.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-29,065,171.69	53,989,597.20
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,705,490,498.35	1,855,859,010.58
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	96,151,790.40	142,783,987.17
收到其他与经营活动有关的现金	162,097,308.35	38,101,118.54
经营活动现金流入小计	1,963,739,597.10	2,036,744,116.29
购买商品、接受劳务支付的现金	1,090,964,508.63	1,230,980,814.35
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		
拆出资金净增加额		
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	203,196,128.68	199,086,631.53
支付的各项税费	134,458,546.99	240,390,206.68
支付其他与经营活动有关的现金	61,858,200.33	118,020,460.35
经营活动现金流出小计	1,490,477,384.63	1,788,478,112.91
经营活动产生的现金流量净额	473,262,212.47	248,266,003.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	27,456,000.00	238,640,000.00
取得投资收益收到的现金	11,186,682.35	16,942,162.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,803,599.76	57,316,907.22
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	47,446,282.11	312,899,069.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,497,550.88	72,869,937.19
投资支付的现金		38,320,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	105,497,550.88	111,189,937.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资活动产生的现金流量净额	-58,051,268.77	201,709,132.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,768,000.00	1,813,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,768,000.00	1,813,000.00
取得借款收到的现金		419,933,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	762,099,275.07	
筹资活动现金流入小计	766,867,275.07	421,746,000.00
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	314,003,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	201,285,861.92	3,515,773.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,712,765.26	
支付其他与筹资活动有关的现金	400,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	602,285,861.92	317,518,773.35
筹资活动产生的现金流量净额	164,581,413.15	104,227,226.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,811,600.04	6,511,157.66
五、现金及现金等价物净增加额	583,603,956.89	560,713,520.28
加：期初现金及现金等价物余额	1,130,679,441.83	157,305,957.66
六、期末现金及现金等价物余额	1,714,283,398.72	718,019,477.94

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,678,793,240.28	1,731,009,992.79
收到的税费返还		103.83
收到其他与经营活动有关的现金	207,105,408.29	52,137,168.14
经营活动现金流入小计	1,885,898,648.57	1,783,147,264.76
购买商品、接受劳务支付的现金	937,368,664.99	1,490,757,488.02
支付给职工以及为职工支付的现金	36,527,142.61	34,743,397.64
支付的各项税费	20,063,573.71	79,151,810.75
支付其他与经营活动有关的现金	158,487.89	97,106,714.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

经营活动现金流出小计	994,117,869.20	1,701,759,410.71
经营活动产生的现金流量净额	891,780,779.37	81,387,854.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	27,456,000.00	238,640,000.00
取得投资收益收到的现金	1,639,639.44	15,598,076.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,726,316.46	356,462.42
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	37,821,955.90	254,594,538.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,896,303.47	39,437,302.90
投资支付的现金	6,405,183.67	45,737,000.00
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	80,301,487.14	85,174,302.90
投资活动产生的现金流量净额	-42,479,531.24	169,420,236.06
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		414,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		414,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	314,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	199,573,096.66	3,314,458.35
支付其他与筹资活动有关的现金	400,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	600,573,096.66	317,314,458.35
筹资活动产生的现金流量净额	-600,573,096.66	96,685,541.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,839.24	-216.68
五、现金及现金等价物净增加额	248,737,990.71	347,493,415.08
加：期初现金及现金等价物余额	597,517,262.57	24,577,913.52
六、期末现金及现金等价物余额	846,255,253.28	372,071,328.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	453,536,000.00				1,369,464,871.97		102,351,553.67		196,672,676.28		576,231,314.24		2,698,256,416.16	-24,567,511.29	2,673,688,904.87
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	453,536,000.00				1,369,464,871.97		102,351,553.67		196,672,676.28		576,231,314.24		2,698,256,416.16	-24,567,511.29	2,673,688,904.87
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					4,390,150.93		82,201.08				-74,940,638.13		-70,468,286.12	-21,868,378.51	-92,336,664.63
（一）综合收益总额							82,201.08				124,615,201.87		124,697,402.95	-26,636,378.51	98,061,024.44
（二）所有者投入和减少资本					4,390,150.93								4,390,150.93	4,768,000.00	9,158,150.93
1．所有者投入的普通股														4,768,000.00	4,768,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4．其他					4,390,150.93								4,390,150.93		4,390,150.93
（三）利润分配											-199,555,840.00		-199,555,840.00		-199,555,840.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-199,555,840.00		-199,555,840.00		-199,555,840.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	453,536,000.00				1,373,855,022.90		102,433,754.75		196,672,676.28		501,290,676.11		2,627,788,130.04	-46,435,889.80	2,581,352,240.24

上期金额

单位：元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	453,536,000.00				1,360,667,447.14		116,906,828.16		131,771,809.62		419,694,243.93		2,482,576,328.85	33,680,797.36	2,516,257,126.21
加：会计政策变更							-14,549,940.17				17,280,654.27		2,730,714.10		2,730,714.10
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	453,536,000.00				1,360,667,447.14		102,356,887.99		131,771,809.62		436,974,898.20		2,485,307,042.95	33,680,797.36	2,518,987,840.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					10,624,934.03		-5,467.79				88,294,981.72		98,914,447.96	-21,323,465.81	77,590,982.15
（一）综合收益总额							-5,467.79				88,294,981.72		88,289,513.93	-12,252,039.06	76,037,474.87
（二）所有者投入和减少资本					10,624,934.03								10,624,934.03	-9,071,426.75	1,553,507.28
1．所有者投入的普通股														-19,187,000.00	-19,187,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他					10,624								10,624	10,115,	20,740,

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

					,934.03								,934.03	573.25	507.28
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	453,536,000.00				1,371,292,381.17		102,351,420.20		131,771,809.62		525,269,879.92		2,584,221,490.91	12,357,331.55	2,596,578,822.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	453,536,000.00				548,011,991.61				196,672,676.28	749,110,358.18		1,947,331,026.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	453,536,000.00				548,011,991.61				196,672,676.28	749,110,358.18		1,947,331,026.07
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					6,409,891.80					-228,621,011.69		-222,211,119.89
（一）综合收益总额										-29,065,171.69		-29,065,171.69
（二）所有者投入和减少资本					6,409,891.80							6,409,891.80
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					6,409,891.80							6,409,891.80
（三）利润分配										-199,555,840.00		-199,555,840.00
1．提取盈余公												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-199,555,840.00		-199,555,840.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	453,536,000.00				554,421,883.41				196,672,676.28	520,489,346.49		1,725,119,906.18

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	453,536,000.00				531,744,795.04		17,082,949.48		131,771,809.62	165,002,558.30		1,299,138,112.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

加：会计政策变更							64,696,841.40			-61,966,127.30		2,730,714.10
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	453,536,000.00				531,744,795.04		81,779,790.88		131,771,809.62	103,036,431.00		1,301,868,826.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,267,196.57					53,989,597.20		70,256,793.77
（一）综合收益总额										53,989,597.20		53,989,597.20
（二）所有者投入和减少资本					16,267,196.57							16,267,196.57
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					16,267,196.57							16,267,196.57
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	453,536,000.00				548,011,991.61		81,779,790.88		131,771,809.62	157,026,028.20		1,372,125,620.31

三、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，于1999年3月28日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省温岭市。

公司现持有统一社会信用代码为91330000712550473W的营业执照，注册资本人民币453,536,000.00元，股份总数453,536,000股（每股面值1元）。其中，无限售条件的流通股份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行业。主要经营活动为摩托车及配件的研发、生产和销售。主要产品或提供的劳务：摩托车及配件的生产和销售。

本财务报表业经公司2020年8月28日第七届董事会第二十二次会议批准对外报出。

本公司2020年度纳入合并范围的公司共31户，详见“本附注九、在其他主体中的权益”。本年6月新设立二级子公司浙江雷钱机车销售服务有限公司（2020年6月尚未经营），详见“本附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事摩托车及其他生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注“其他”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况、2020年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

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

（5）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

（2）共同经营的会计处理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（3）合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用按交易月月初的汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

入处置当期损益。

10、金融工具

（1）金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

①金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：A.本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；B.该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：A.本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；B.该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

②金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

（2）金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

①金融资产

A.以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

C.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

D.指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

②金融负债

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

B.以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（3）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

（4）金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

①金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：A.收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B.该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；C.该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：A.被转移金融资产在终止确认日的账面价值；B.因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；B.终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

②金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

11、应收票据

（1）预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

①较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

A.不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

B.应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。

C.应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

D.包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

E.其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
出口退税组合	本组合为应收出口退税款项

③其他金融资产计量损失准备的方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（2）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

12、应收账款

参见本附注“应收票据”相关描述。

13、应收款项融资

参见本附注“应收票据”相关描述。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见本附注“应收票据”相关描述。

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品、开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本等。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

发出材料、设备采用月末一次加权平均法。

项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

发出开发产品按建筑面积平均法核算。

意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。
合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“应收票据”相关描述。

17、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	4-10	4.80-2.25
通用设备	年限平均法	3-12	4-10	32.00-7.50
专用设备	年限平均法	3-10	4-10	32.00-9.00
运输设备	年限平均法	5-8	4-10	19.20-11.25

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

25、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

35、租赁负债

36、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

本公司与客户之间的产品销售合同作为单项履约义务。本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品
所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照本附注“预计负债”进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

41、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，确定该计税基础为其差额），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）递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

43、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

（2）维修基金核算方法：

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

（3）质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 发布《企业会计准则第 14 号--收入》（2017 年修订）（以下简称"新收入准则"），并要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。	2020 年 4 月 24 日，经公司第七届董事会第十九次会议、第七届监事会第十一次会议审议通过。	新收入准则对公司财务状况、经营成果和现金流量无影响。

财政部于2017年7月发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会〔2017〕22号)（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。本公司自2020年1月1日起执行新收入准则，将年初合并资产负债表中的97,728,549.66元预收账款调整至合同负债。新收入准则对公司财务状况、经营成果和现金流量无影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,226,298,523.21	1,226,298,523.21	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	121,707,500.00	121,707,500.00	
衍生金融资产			
应收票据	49,956,837.70	49,956,837.70	
应收账款	657,472,564.52	657,472,564.52	
应收款项融资			
预付款项	24,021,236.01	24,021,236.01	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	105,082,805.17	105,082,805.17	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	865,899,135.58	865,899,135.58	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	106,482,470.47	106,482,470.47	
流动资产合计	3,156,921,072.66	3,156,921,072.66	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	318,013,499.70	318,013,499.70	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	63,606,230.81	63,606,230.81	
投资性房地产			
固定资产	806,605,757.09	806,605,757.09	
在建工程	87,720,473.66	87,720,473.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	121,817,853.78	121,817,853.78	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16,240,905.79	16,240,905.79	
递延所得税资产	107,066,765.32	107,066,765.32	
其他非流动资产	34,784,711.58	34,784,711.58	
非流动资产合计	1,555,856,197.73	1,555,856,197.73	
资产总计	4,712,777,270.39	4,712,777,270.39	
流动负债：			
短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	622,530,000.00	622,530,000.00	
应付账款	946,995,480.84	946,995,480.84	
预收款项	97,728,549.66		-97,728,549.66
合同负债		97,728,549.66	97,728,549.66
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	73,734,439.17	73,734,439.17	
应交税费	48,819,965.63	48,819,965.63	
其他应付款	120,100,055.33	120,100,055.33	
其中：应付利息			
应付股利	1,217,607.68	1,217,607.68	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,910,908,490.63	1,910,908,490.63	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5,430,647.92	5,430,647.92	
递延收益	93,924,017.22	93,924,017.22	
递延所得税负债	28,825,209.75	28,825,209.75	
其他非流动负债			
非流动负债合计	128,179,874.89	128,179,874.89	
负债合计	2,039,088,365.52	2,039,088,365.52	
所有者权益：			
股本	453,536,000.00	453,536,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资本公积	1,369,464,871.97	1,369,464,871.97	
减：库存股			
其他综合收益	102,351,553.67	102,351,553.67	
专项储备			
盈余公积	196,672,676.28	196,672,676.28	
一般风险准备			
未分配利润	576,231,314.24	576,231,314.24	
归属于母公司所有者权益合计	2,698,256,416.16	2,698,256,416.16	
少数股东权益	-24,567,511.29	-24,567,511.29	
所有者权益合计	2,673,688,904.87	2,673,688,904.87	
负债和所有者权益总计	4,712,777,270.39	4,712,777,270.39	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	691,163,610.58	691,163,610.58	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	24,355,760.18	24,355,760.18	
应收账款	596,437,216.54	596,437,216.54	
应收款项融资			
预付款项	35,525,469.30	35,525,469.30	
其他应收款	445,130,380.08	445,130,380.08	
其中：应收利息			
应收股利	789,384.35	789,384.35	
存货	50,055,752.11	50,055,752.11	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,136,473.22	16,136,473.22	
流动资产合计	1,858,804,662.01	1,858,804,662.01	
非流动资产：			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	934,134,601.61	934,134,601.61	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	63,606,230.81	63,606,230.81	
投资性房地产			
固定资产	328,494,577.13	328,494,577.13	
在建工程	64,237,773.58	64,237,773.58	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	72,530,823.70	72,530,823.70	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	51,797,512.42	51,797,512.42	
其他非流动资产	8,593,645.57	8,593,645.57	
非流动资产合计	1,523,395,164.82	1,523,395,164.82	
资产总计	3,382,199,826.83	3,382,199,826.83	
流动负债：			
短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	622,700,000.00	622,700,000.00	
应付账款	494,575,500.86	494,575,500.86	
预收款项	29,984,920.18		-29,984,920.18
合同负债		29,984,920.18	29,984,920.18
应付职工薪酬	16,259,173.83	16,259,173.83	
应交税费	17,122,713.38	17,122,713.38	
其他应付款	249,862,662.45	249,862,662.45	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,431,504,970.70	1,431,504,970.70	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	802,999.67	802,999.67	
递延所得税负债	2,560,830.39	2,560,830.39	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,363,830.06	3,363,830.06	
负债合计	1,434,868,800.76	1,434,868,800.76	
所有者权益：			
股本	453,536,000.00	453,536,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	548,011,991.61	548,011,991.61	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	196,672,676.28	196,672,676.28	
未分配利润	749,110,358.18	749,110,358.18	
所有者权益合计	1,947,331,026.07	1,947,331,026.07	
负债和所有者权益总计	3,382,199,826.83	3,382,199,826.83	

调整情况说明

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

45、其他

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

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

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

（1）预期信用损失计提

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（2）存货跌价准备

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

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

（9）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

六、税项

1、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	6%、9%、13%、22%，出口退税率为 13%
消费税	应纳税销售额 (量)	3%、10%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、33%、15%、10%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物	（1）实行四级超率累进税率。增值额未超过扣除项目金额 50%的部分，税率为 30%；增值额超过扣除项目金额 50%，未超过 100%的部分，税率为 40%；增值额超过扣除项目金额 100%未超过 200%的部分，税率为 50%；增值额超过扣除项目金额 200%的部分，税率为 60%。（2）2.5%，见其他说明（3）。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%	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
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
BENELLI Q.J.SRL	33%
浙江益中智能电气有限公司、浙江钱江锂电科技有限公司	15%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

温岭汉诺机电科技有限公司	10%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

3、其他

（1）意大利子公司BENELLI Q.J.SRL按22%的税率计缴增值税。

（2）自2014年12月1日起，气缸容量250毫升和250毫升（不含）以上的摩托车分别按3%和10%的税率征收消费税。

（3）子公司都江堰钱江银通置业有限公司系按房地产销售收入的2.5%预缴土地增值税，在达到规定的相关清算条件后，向当地税务机关申请土地增值税清算。

（4）浙江钱江锂电科技有限公司以及浙江益中智能电气有限公司为国家扶持高新技术企业，按15%的税率征收企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,699.93	54,425.77
银行存款	954,301,191.69	271,686,059.42
其他货币资金	858,939,495.88	954,558,038.02
合计	1,813,282,387.50	1,226,298,523.21
其中：存放在境外的款项总额	72,378,475.66	8,626,479.97
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,006,661.53	1,411,333.37

其他说明

其他他货资金期末余额中，银行承兑汇票保证金90,095,727.25元、履约保证金为445,900.00元、民工工资保证金存款为340,000.00元、按揭担保保证金存款为110,700.00 元、信用证保证金存款为7,000,000.00元、定期存单余额为750,471,900.00元、第三方支付账户余额为10,475,268.63元。

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益	154,688,675.00	121,707,500.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的金融资产		
其中：		
权益工具投资	154,688,675.00	121,707,500.00
其中：		
合计	154,688,675.00	121,707,500.00

其他说明：

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	38,341,703.17	49,926,837.70
商业承兑票据		30,000.00
合计	38,341,703.17	49,956,837.70

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	125,141,390.01	
合计	125,141,390.01	

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

4、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	248,752,040.71	29.18%	136,139,573.24	54.73%	112,612,467.47	251,989,657.37	23.66%	139,241,335.18	55.26%	112,748,322.19
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	244,117,222.88	28.64%	132,343,653.68	54.21%	111,773,569.20	242,882,513.43	22.81%	131,108,944.23	53.98%	111,773,569.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,634,817.83	0.54%	3,795,919.56	81.90%	838,898.27	9,107,143.94	0.85%	8,132,390.95	89.30%	974,752.99
按组合计提坏账准备的应收账款	603,707,546.26	70.82%	261,129,154.70	43.25%	342,578,391.56	813,012,081.16	76.34%	268,287,838.83	33.00%	544,724,242.33
其中：										
组合 1：账龄组合计提坏账准备的应收账款	603,707,546.26	70.93%	261,129,154.70	43.34%	342,578,391.56	813,012,081.16	76.34%	268,287,838.83	33.00%	544,724,242.33
合计	852,459,586.97	100.00%	397,268,727.94	46.60%	455,190,859.03	1,065,001,738.53	100.00%	407,529,174.01	38.27%	657,472,564.52

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
烟台舒驰客车有限责任公司	184,615,019.20	72,841,450.00	39.46%	涉诉难以全额收回
吉林省凯琳经贸有限公司	29,737,428.56	29,737,428.56	100.00%	涉诉难以收回
江西省钱江商贸有限公司	15,381,028.37	15,381,028.37	100.00%	涉诉难以收回
株洲长羚汽车贸易有限公司	8,077,351.28	8,077,351.28	100.00%	企业已注销，应收账款无法收回。
三明方圆物资贸易有限公司	4,233,480.96	4,233,480.96	100.00%	涉诉难以回收
柳州市鑫泰摩托车有限公司	1,029,250.06	1,029,250.06	100.00%	涉诉难以收回
岳池县三江商贸有限公司	1,043,664.45	1,043,664.45	100.00%	涉诉难以收回

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	244,117,222.88	132,343,653.68	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
梁平县宏佳摩托车销售有限公司	241,463.50	241,463.50	100.00%	涉诉难以收回
温岭华江灯具有限公司	920,085.23	920,085.23	100.00%	难以收回
其他	3,473,269.10	2,634,370.83	75.85%	
合计	4,634,817.83	3,795,919.56	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	340,814,933.73	17,040,746.69	5.00%
1 至 2 年	20,738,974.41	4,147,794.88	20.00%
2 至 3 年	1,669,417.82	667,767.13	40.00%
3 至 4 年	2,720,329.00	2,176,263.20	80.00%
4 至 5 年	3,336,542.52	2,669,234.02	80.00%
5 年以上	234,427,348.78	234,427,348.78	100.00%
合计	603,707,546.26	261,129,154.70	--

确定该组合依据的说明：

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	344,538,202.83
1 至 2 年	21,774,102.36
2 至 3 年	186,284,437.02
3 年以上	299,862,844.76
3 至 4 年	2,720,329.00
4 至 5 年	18,717,570.89
5 年以上	278,424,944.87
合计	852,459,586.97

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	139,241,335.18	191,045.00	3,292,806.94			136,139,573.24
按组合计提坏账准备的应收账款	268,287,838.83		7,347,380.33		-188,696.20	261,129,154.70
合计	407,529,174.01	191,045.00	10,640,187.27	0.00	-188,696.20	397,268,727.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	314,536,840.38	36.90%	229,675,173.13
客户二	184,615,019.20	21.66%	72,841,450.00
客户三	31,251,698.64	3.67%	1,562,584.93
客户四	29,737,428.56	3.49%	29,737,428.56
客户五	24,271,888.96	2.85%	1,213,594.45
合计	584,412,875.74	68.57%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

5、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	29,161,836.72	86.72%	22,153,273.42	92.22%
1 至 2 年	2,584,164.78	7.68%	177,044.66	0.74%
2 至 3 年	360,017.57	1.07%	378,832.30	1.58%
3 年以上	1,523,067.54	4.53%	1,312,085.63	5.46%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	33,629,086.61	--	24,021,236.01	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无账龄超过1年的重要预付款项。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
意大利 BREMBO S.P.A.	4,797,586.39	14.27%
台州市黄岩奥杰模塑股份有限公司	2,699,112.54	8.02%
台州市星星模具有限公司	2,246,761.04	6.68%
哈尔滨博强机器人技术有限公司	1,929,000.00	5.74%
宁波丰豪机械制造有限公司	1,186,541.20	3.53%
合计	12,859,001.17	38.24%

其他说明：

7、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,827,069.24	105,082,805.17
合计	27,827,069.24	105,082,805.17

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	4,660,000.00	31,416,000.00
应收少数股东补亏款及代垫款	29,651,745.68	29,109,812.62
应收出口退税款	16,422,113.65	66,274,253.25
押金保证金	3,785,679.23	4,667,894.33
拆借款	335,000.00	539,013.97
应收暂付款	1,453,604.84	3,010,114.59
职工借款及备用金	567,528.64	150,323.11
租赁费	1,024,948.80	1,024,948.80
其他	636,868.65	170,041.34
坏账准备	-30,710,420.25	-31,279,596.84
合计	27,827,069.24	105,082,805.17

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	30,937,588.83		342,008.01	31,279,596.84
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回	809,198.60		211,531.41	1,020,730.01
其他变动	451,553.42			451,553.42
2020 年 6 月 30 日余额	30,579,943.65		130,476.60	30,710,420.25

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	20,289,441.48
1 至 2 年	4,864,469.74
2 至 3 年	5,061,740.95
3 年以上	28,321,837.32
3 至 4 年	516,988.64
4 至 5 年	13,377,380.27
5 年以上	14,427,468.41
合计	58,537,489.49

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
未来 12 个月预期信用损失	30,937,588.83		809,198.60		451,553.42	30,579,943.65
整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	342,008.01		211,531.41			130,476.60
合计	31,279,596.84		1,020,730.01		451,553.42	30,710,420.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
QIANJIANG KEEWAY(EUROPA)RT	应收少数股东补亏款及代垫款	29,651,745.68	2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	50.65%	23,926,482.15
应收出口退税	应收出口退税	16,422,113.65	1 年以内	28.05%	
北京众慧云智科技有限公司	股权转让款	3,960,000.00	1-2 年	6.76%	1,980,000.00
中国认证质量中心	应收暂付款	1,107,589.00	1 年以内	1.89%	55,379.45
浙江钱江机器人有限公司	租赁费	1,024,948.80	1 年以内	1.75%	51,247.44
合计	--	52,166,397.13	--	89.10%	26,013,109.04

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	247,366,228.87	13,802,071.96	233,564,156.91	155,219,913.35	12,041,513.01	143,178,400.34
库存商品	482,940,012.85	42,404,596.61	440,535,416.24	466,687,875.37	46,214,980.14	420,472,895.23
发出商品	37,406,993.33		37,406,993.33	49,029,121.65		49,029,121.65
委托加工材料	3,937,768.22	867,589.38	3,070,178.84	22,782,733.55	867,589.38	21,915,144.17
自制半成品	33,009,262.12	2,557,980.87	30,451,281.25	48,464,671.75	4,559,375.10	43,905,296.65
开发产品	115,609,599.27	2,365,155.98	113,244,443.29	105,752,202.97	2,365,155.98	103,387,046.99
开发成本				16,324,713.91		16,324,713.91
在途物资	154,427.09		154,427.09	67,686,516.64		67,686,516.64
合计	920,424,291.75	61,997,394.80	858,426,896.95	931,947,749.19	66,048,613.61	865,899,135.58

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,041,513.01	4,703,383.22		2,942,824.27		13,802,071.96
库存商品	46,214,980.14	2,032,832.31	356,475.00	6,199,690.84		42,404,596.61
委托加工材料	867,589.38					867,589.38
自制半成品	4,559,375.10			2,001,394.23		2,557,980.87
开发产品	2,365,155.98					2,365,155.98
合计	66,048,613.61	6,736,215.53	356,475.00	11,143,909.34	0.00	61,997,394.80

确定可变现净值的具体依据：需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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关税费后的金额确定。

本年度转销存货跌价准备系该存货于本年度领用或销售。

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中房产开发产品含有借款费用资本化金额为350,293.81 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

9、合同资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

10、持有待售资产

单位： 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

11、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

12、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	54,570,098.96	51,006,695.99
待抵扣增值税进项税额	33,358,903.32	34,161,366.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预缴消费税		1,880,918.61
预缴企业所得税	14,668,770.84	18,409,853.50
预缴城市维护建设税及附加费	705.20	85,518.89
待摊租金及仓储费	4,292,721.08	903,765.55
预缴印花税	57,038.98	34,350.97
预缴增值税	1,900,477.15	
合计	108,848,715.53	106,482,470.47

其他说明：

13、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
温岭市吉瑞车辆制造有限公司	816,409.92			-906.78						815,503.14	
温岭市信合非融资性担保有限公司	31,189,260.63			-4,729.04						31,184,531.59	
小计	32,005,670.55			-5,635.82						32,000,034.73	
二、联营企业											
杭州联创永源股权投资合伙企业（有限合伙）	102,124,029.98			-1,871.61						102,122,158.37	
浙江瓯联创业投资有限公司	82,716,829.27			-599,666.49						82,117,162.78	
格雷博智能动力科技有限公	89,496,049.96			-6,430,287.66		4,390,150.93				87,455,913.23	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

司											
佛山科力远智能制造有限公司	7,722,286.55			-1,049,059.81						6,673,226.74	
钱江雷霆（北京）科技有限公司	3,948,633.39			-1,122,685.23						2,825,948.16	
小计	286,007,829.15			-9,203,570.80		4,390,150.93				281,194,409.28	
合计	318,013,499.70			-9,209,206.62		4,390,150.93				313,194,444.01	

其他说明

14、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	61,390,231.93	63,606,230.81
合计	61,390,231.93	63,606,230.81

其他说明：

15、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	744,693,838.98	806,605,757.09
合计	744,693,838.98	806,605,757.09

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	688,468,876.29	28,720,191.51	86,333,752.60	899,059,341.42	1,702,582,161.82
2.本期增加金额	175,183.49	1,156,524.10	2,361,931.22	28,841,515.00	32,535,153.81
（1）购置	175,183.49	1,156,524.10	2,361,931.22	26,461,985.54	30,155,624.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）在建工程转入				2,379,529.46	2,379,529.46
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	221,147.15	3,281,755.40	7,227,243.54	34,346,994.70	45,077,140.79
（1）处置或报废	221,147.15	3,284,961.07	7,265,950.50	34,799,692.42	45,571,751.14
（2）外币报表折算差额		-3,205.67	-38,706.96	-452,697.72	-494,610.35
4.期末余额	688,422,912.63	26,594,960.21	81,468,440.28	893,553,861.72	1,690,040,174.84
二、累计折旧					
1.期初余额	283,211,877.74	19,669,894.28	66,170,633.83	506,751,823.32	875,804,229.17
2.本期增加金额	11,291,833.14	1,480,231.41	3,010,212.16	26,692,684.70	42,474,961.41
（1）计提	11,291,833.14	1,480,231.41	3,010,212.16	26,692,684.70	42,474,961.41
3.本期减少金额	56,662.00	3,124,591.71	5,733,478.90	13,548,571.22	22,463,303.83
（1）处置或报废	56,662.00	3,127,797.38	5,768,401.28	13,969,586.86	22,922,447.52
（2）外币报表折算差额		-3,205.67	-34,922.38	-421,015.64	-459,143.69
4.期末余额	294,447,048.88	18,025,533.98	63,447,367.09	519,895,936.80	895,815,886.75
三、减值准备					
1.期初余额		45,777.81	370,143.00	19,756,254.75	20,172,175.56
2.本期增加金额		290,103.38		34,921,148.38	35,211,251.76
（1）计提		290,103.38		34,921,148.38	35,211,251.76
3.本期减少金额				5,852,978.21	5,852,978.21
（1）处置或报废				5,852,978.21	5,852,978.21
4.期末余额		335,881.19	370,143.00	48,824,424.92	49,530,449.11
四、账面价值					
1.期末账面价值	393,975,863.75	8,233,545.04	17,650,930.19	324,833,500.00	744,693,838.98
2.期初账面价值	405,256,998.55	9,004,519.42	19,792,975.77	372,551,263.35	806,605,757.09

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	133,215,618.22	36,100,653.01		97,114,965.21	
运输设备	236,632.00	227,166.72		9,465.28	
通用设备	11,250.00	10,800.00		450.00	
专用设备	166,135,394.15	59,839,503.12	48,208,449.27	58,087,441.76	
合计	299,598,894.37	96,178,122.85	48,208,449.27	155,212,322.25	

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	29,060,054.51

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	125,080,506.06	相关部门正在审批
房屋及建筑物	74,530,257.32	相关部门正在审批
合计	199,610,763.38	

其他说明

上述闲置资产主要系子公司重庆钱江摩托制造有限公司位于重庆涪陵厂区的资产，以及浙江钱江锂电科技有限公司和台州钱江新能源研究院有限公司的资产，截至本期末已计提固定资产减值准备48,208,449.27元。

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

16、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	150,060,978.75	87,720,473.66
合计	150,060,978.75	87,720,473.66

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	22,889,784.20	8,223,849.63	14,665,934.57	10,787,711.13	8,223,849.63	2,563,861.50
其他零星工程	1,054,885.68		1,054,885.68	2,460,124.96		2,460,124.96
汽车设备生产线	19,180,844.66		19,180,844.66	20,511,639.61		20,511,639.61
温岭西厂区工程	115,159,313.84		115,159,313.84	62,184,847.59		62,184,847.59
合计	158,284,828.38	8,223,849.63	150,060,978.75	95,944,323.29	8,223,849.63	87,720,473.66

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
待安装设备		10,787,711.13	14,541,056.78	1,069,908.27	1,369,075.44	22,889,784.20		未完工				其他
其他零星工程		2,460,124.96	0.00	0.00	1,405,239.28	1,054,885.68		未完工				其他
汽车设备生产线		20,511,639.61	0.00	1,309,621.19	21,173.76	19,180,844.66		未完工				其他
温西工厂技改项目	295,008,100.00	62,184,847.59	53,368,647.39	0.00	394,181.14	115,159,313.84	39.04%	未完工				其他
合计	295,008,100.00	95,944,323.29	67,909,704.17	2,379,529.46	3,189,669.62	158,284,828.38	--	--				--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

（4）工程物资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

17、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	Benelli 商标及技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	130,680,450.58	77,534,759.27		14,921,502.32	21,101,850.00	244,238,562.17
2.本期增加金额	0.00	0.00		1,654,309.50	0.00	1,654,309.50
（1）购置				1,654,309.50		1,654,309.50
（2）内部研发						0.00
（3）企业合并增加						0.00
						0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	-392,850.00	-392,850.00
（1）处置						0.00
（2）外币报表折算差额					-392,850.00	-392,850.00
4.期末余额	130,680,450.58	77,534,759.27	0.00	16,575,811.82	21,494,700.00	246,285,721.67
二、累计摊销						0.00
1.期初余额	30,822,354.48	67,321,927.01		3,174,576.90	21,101,850.00	122,420,708.39
2.本期增加	1,333,588.80	812,621.34	0.00	832,998.92	0.00	2,979,209.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金额						
（1）计提	1,333,588.80	812,621.34		832,998.92		2,979,209.06
						0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	-392,850.00	-392,850.00
（1）处置						0.00
（2）外币报表折算差额					-392,850.00	-392,850.00
4.期末余额	32,155,943.28	68,134,548.35	0.00	4,007,575.82	21,494,700.00	125,792,767.45
三、减值准备						0.00
1.期初余额						0.00
2.本期增加金额						0.00
（1）计提						0.00
						0.00
3.本期减少金额						0.00
（1）处置						0.00
						0.00
4.期末余额						0.00
四、账面价值						0.00
1.期末账面价值	98,524,507.30	9,400,210.92	0.00	12,568,236.00	0.00	120,492,954.22
2.期初账面价值	99,858,096.10	10,212,832.26		11,746,925.42		121,817,853.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

18、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支	其他		确认为无形	转入当期损		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		出			资产	益		
摩托车项目		59,962,926.49				59,962,926.49		
电动车项目		4,700,700.00				4,700,700.00		
封装项目		3,372,684.42				3,372,684.42		
锂电池项目		1,536,037.74				1,536,037.74		
集成电路项目		453,419.09				453,419.09		
合计		70,025,767.74				70,025,767.74		

其他说明

19、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
BENELLI Q.J.SRL	20,012,954.23					20,012,954.23
合计	20,012,954.23	0.00	0.00	0.00	0.00	20,012,954.23

（2）商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
BENELLI Q.J.SRL	20,012,954.23	0.00	0.00	0.00	0.00	20,012,954.23
合计	20,012,954.23	0.00	0.00	0.00	0.00	20,012,954.23

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

20、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
锂电池项目租入固定资产改良支出	5,434,622.65		5,434,622.65		0.00
其他固定资产改良支出	10,806,283.14	329,959.71	6,991,320.70		4,144,922.15
合计	16,240,905.79	329,959.71	12,425,943.35		4,144,922.15

其他说明

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	103,467,056.16	25,866,764.04	108,969,680.64	27,242,420.16
内部交易未实现利润	111,599,892.28	27,899,973.07	103,863,631.48	25,965,907.87
可抵扣亏损	28,030,325.12	7,007,581.28	26,307,999.80	6,576,999.95
预提成本	155,348,262.32	38,837,065.58	155,348,262.28	38,837,065.57
预提返利	40,326,830.08	10,081,707.52	31,621,517.88	7,905,379.47
其他非流动金融资产公允价值变动	4,371,968.08	1,092,992.02	2,155,969.20	538,992.30
合计	443,144,334.04	110,786,083.51	428,267,061.28	107,066,765.32

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	111,488,675.00	27,872,168.75	78,507,500.00	19,626,875.00
固定资产入账税法差异	71,609,771.90	17,902,442.97	36,793,339.00	9,198,334.75
合计	183,098,446.90	45,774,611.72	115,300,839.00	28,825,209.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		110,786,083.53		107,066,765.32
递延所得税负债		45,774,611.72		28,825,209.75

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	409,706,830.34	423,448,165.33
可抵扣亏损	403,219,950.86	366,489,068.13
合计	812,926,781.20	789,937,233.46

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	46,645,873.78	65,126,650.43	
2021 年	78,710,416.30	68,650,904.81	
2022 年	31,976,511.32	68,204,355.85	
2023 年	31,937,427.78	31,389,369.27	
2024 年至 2029 年	213,949,721.68	133,117,787.77	其中：高新企业子公司未弥补亏损期限为十年
合计	403,219,950.86	366,489,068.13	--

其他说明：

22、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	16,279,897.64		16,279,897.64	34,784,711.58		34,784,711.58
合计	16,279,897.64		16,279,897.64	34,784,711.58		34,784,711.58

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

23、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		1,000,000.00
信用借款	170,000,000.00	
合计	170,000,000.00	1,000,000.00

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

24、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	766,692,272.50	622,530,000.00
合计	766,692,272.50	622,530,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
货款	827,977,654.85	874,442,271.87
设备及工程款	48,871,819.52	72,553,208.97
合计	876,849,474.37	946,995,480.84

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

浙江美思锂电科技有限公司	27,548,359.45	因子公司浙江钱江锂电科技有限公司经营不善，处于停产及现金流危机阶段，无力偿还应付账款。
江苏乐能电池股份有限公司	10,403,760.02	因子公司浙江钱江锂电科技有限公司经营不善，处于停产及现金流危机阶段，无力偿还应付账款。
宜春天赐高新材料有限公司	8,857,140.63	因子公司浙江钱江锂电科技有限公司经营不善，处于停产及现金流危机阶段，无力偿还应付账款。
深圳市海盈科技有限公司	8,856,777.19	因子公司浙江钱江锂电科技有限公司经营不善，处于停产及现金流危机阶段，无力偿还应付账款。
湖南中科星城石墨有限公司	7,838,920.00	因子公司浙江钱江锂电科技有限公司经营不善，处于停产及现金流危机阶段，无力偿还应付账款。
九江天赐高新材料有限公司	7,787,280.00	因子公司浙江钱江锂电科技有限公司经营不善，处于停产及现金流危机阶段，无力偿还应付账款。
合计	71,292,237.29	--

其他说明：

26、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

27、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
货款	80,076,399.86	57,954,045.66
商品房预售款	49,568,104.00	29,899,304.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预收技术服务费	6,875,200.00	9,875,200.00
合计	136,519,703.86	97,728,549.66

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

28、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	69,163,447.10	173,260,063.26	195,057,251.43	47,366,258.93
二、离职后福利-设定提存计划	4,570,992.07	5,538,988.03	7,025,228.78	3,084,751.32
三、辞退福利		33,380.00	33,380.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	73,734,439.17	178,832,431.29	202,115,860.21	50,451,010.25

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	66,009,617.83	154,463,142.41	175,114,661.65	45,358,098.59
2、职工福利费	42,352.96	5,780,073.72	5,821,386.68	1,040.00
3、社会保险费	2,994,339.82	4,774,045.76	5,818,887.08	1,949,498.50
其中：医疗保险费	1,403,736.03	3,808,299.31	4,452,703.30	759,332.04
工伤保险费	869,788.50	804,270.24	1,103,776.14	570,282.60
生育保险费	720,815.29	161,476.21	262,407.64	619,883.86
4、住房公积金	56,584.00	8,038,729.70	8,095,313.70	
5、工会经费和职工教育经费	60,552.49	204,071.67	207,002.32	57,621.84
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
合计	69,163,447.10	173,260,063.26	195,057,251.43	47,366,258.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,260,202.44	5,073,852.32	6,511,488.66	2,822,566.10
2、失业保险费	310,789.63	465,135.71	513,740.12	262,185.22
3、企业年金缴费				0.00
合计	4,570,992.07	5,538,988.03	7,025,228.78	3,084,751.32

其他说明：

29、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,931,618.43	10,273,555.29
消费税	12,149,208.26	12,788,673.24
企业所得税	35,191,156.71	10,555,514.74
个人所得税	1,226,370.46	1,494,848.23
城市维护建设税	2,436,013.80	1,621,162.25
房产税	1,222,767.53	312,461.80
土地使用税	3,473,492.86	1,334,981.68
教育费附加(地方教育附加)	1,740,437.85	1,088,013.88
水利建设专项资金	3,940.66	0.00
印花税	300,696.93	360,841.76
残疾人保障金	2,760,720.37	2,562,809.64
土地增值税	4,786,239.93	5,673,484.43
环保税	66,899.52	0.00
其他	29,989.33	753,618.69
合计	94,319,552.64	48,819,965.63

其他说明：

30、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		1,217,607.68
其他应付款	192,356,235.35	118,882,447.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	192,356,235.35	120,100,055.33

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		1,217,607.68
合计		1,217,607.68

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
暂借款本息	44,018,606.54	46,417,340.63
押金保证金及定金	97,282,540.12	36,225,341.61
应付暂收款	26,300,697.56	11,430,928.12
应付运输仓储广告费及资产管理费	2,618,031.23	6,387,145.37
预分配股利	17,707,384.37	16,811,327.02
其他	4,428,975.53	1,610,364.90
合计	192,356,235.35	118,882,447.65

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温岭市信合非融资性担保有限公司	33,910,450.80	对方资金闲置，暂借用于房地产开发项目，其中 3,000.00 万元账龄在 3 年以上，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		1,574,999.99 元账龄在 1-2 年， 2,335,450.81 元账龄在 1 年以内。
合计	33,910,450.80	--

其他说明

31、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

32、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

34、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

35、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

36、租赁负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

37、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）专项应付款

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

38、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

39、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	5,430,647.92	5,430,647.92	锂电池原材料采购业务商业诉讼
合计	5,430,647.92	5,430,647.92	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

40、递延收益

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	93,924,017.22	700,000.00	3,091,021.83	91,532,995.39	
合计	93,924,017.22	700,000.00	3,091,021.83	91,532,995.39	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
万昌路厂区搬迁补助	71,995,742.74			2,565,626.85			69,430,115.89	与资产相关
重庆基建投资项目地方财政补助资金	18,715,274.81			415,894.98			18,299,379.83	与资产相关
2012 年度外贸公共服务平台建设 专项资金	802,999.67			109,500.00			693,499.67	与资产相关
高能量密度柔性全固态锂硫电池项目	1,350,000.00	700,000.00					2,050,000.00	与资产相关
高安全高比能动力电池系统研发及应用项目	1,060,000.00						1,060,000.00	与资产相关
合计	93,924,017.22	700,000.00	0.00	3,091,021.83	0.00	0.00	91,532,995.39	

其他说明：

41、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

42、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	453,536,000.00						453,536,000.00

其他说明：

43、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

44、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	479,121,475.21			505,480,258.97
其他资本公积	890,343,396.76	4,390,150.93		868,374,763.93
合计	1,369,464,871.97	4,390,150.93		1,373,855,022.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价增加4,390,150.93系格雷博智能动力科技有限公司其他股东增资，本公司被动稀释股权所致。

45、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

46、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

				留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	98,499,608.76							98,499,608.76
权益法下不能转损益的其他综合收益	98,499,608.76							98,499,608.76
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,851,944.91	117,430.11				82,201.08	35,229.03	3,934,145.99
外币财务报表折算差额	3,851,944.91	117,430.11				82,201.08	35,229.03	3,934,145.99
其他综合收益合计	102,351,553.67	117,430.11				82,201.08	35,229.03	102,433,754.75

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

47、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

48、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	196,672,676.28			196,672,676.28
合计	196,672,676.28			196,672,676.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

49、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	576,231,314.24	419,694,243.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		17,280,654.27
调整后期初未分配利润	576,231,314.24	436,974,898.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	124,615,201.87	88,294,981.72
应付普通股股利	199,555,840.00	
期末未分配利润	501,290,676.11	525,269,879.92

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

50、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,488,684,971.04	1,067,653,941.32	1,863,116,080.59	1,459,393,041.84
其他业务	25,652,353.12	14,302,865.32	27,470,721.64	19,570,405.04
合计	1,514,337,324.16	1,081,956,806.64	1,890,586,802.23	1,478,963,446.88

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
摩托车整车及配件	1,397,532,954.05			1,397,532,954.05
封装、锂电、控制器等非摩托车制造业	100,133,477.84			100,133,477.84
房地产收入	16,670,892.27			16,670,892.27
其中：				
境内	1,080,615,912.25			1,080,615,912.25
境外	433,721,411.91			433,721,411.91
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务,客户取得相关商品的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务, 客户取得相关商品的控制权。不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

51、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	54,477,931.92	44,224,738.33
城市维护建设税	7,170,881.28	7,697,841.59
教育费附加	5,124,366.99	5,499,800.26
房产税	1,932,576.55	1,885,885.87
土地使用税	2,538,690.68	2,393,498.92
车船使用税	18,367.22	24,707.76
印花税	992,481.26	1,185,285.67
残疾人保障金	2,118,922.03	2,244,559.46
水利建设基金	14,689.23	
环保税	133,798.98	23,623.50
其他	406,575.45	288,850.79
合计	74,929,281.59	65,468,792.15

其他说明：

52、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输包装及仓储费	13,931,349.32	19,083,122.52
职工薪酬	12,982,627.35	11,751,167.36
业务宣传及差旅费	8,642,437.94	11,664,157.88
市场开发费及三包维修支出	18,531,692.61	9,106,472.31
出口保险、商检通关及租赁费等	15,266,623.18	15,311,553.27
合计	69,354,730.40	66,916,473.34

其他说明：

53、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费用	259,230.77	171,505.84
职工薪酬	47,754,468.75	39,196,111.46
办公费、物料消耗、租赁及汽车费用、	13,424,532.79	20,889,804.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

修理费等		
业务招待费、差旅费及中介机构费用等	6,000,734.20	8,385,551.11
资产折旧及摊销	26,736,235.00	12,680,745.65
其他	5,456,532.13	9,869,091.25
合计	99,631,733.64	91,192,810.27

其他说明：

54、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,793,270.38	23,382,201.13
劳动保护费	95,618.93	318,768.52
认证费用	2,682,236.14	3,909,352.48
设备折旧	2,586,305.09	2,570,075.08
产品设计费	11,338,706.91	623,774.21
模具费	14,145,970.14	16,900,606.66
研发材料及动力	9,489,999.15	10,770,086.81
办公、差旅等	3,552,763.72	3,038,719.88
新产品试验检验费	340,897.28	139,812.00
合计	70,025,767.74	61,653,396.77

其他说明：

55、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,109,621.39	9,564,542.02
减：利息收入	20,954,961.85	3,634,386.79
汇兑损益	-11,974,458.30	-3,303,981.68
其他	1,658,601.24	603,630.92
合计	-30,161,197.52	3,229,804.47

其他说明：

56、其他收益

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
万昌路厂区搬迁补助	2,565,626.85	4,409,058.96
外贸公共服务平台专项基金	109,500.00	109,500.00
企业上云财政补助资金		200,000.00
重庆基建投资项目地方财政补助资金	415,894.98	415,894.98
因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		1,703,056.58
土地使用税减免		1,488,568.92
职业技能提升补贴		33,530.00
2018 年度参与制定国家、行业标准等企业奖励		300,000.00
2018 年度技改项目延后补助资金		599,200.00
社保费返还	10,991.10	5,909,131.67
港口补贴		66,300.00
残保金退还		139,671.45
职业技能培训补贴	15,000.00	
2019 商务经济发展专项资金补助	20,000.00	
工业企业结构调整专项奖补资金	2,227,213.64	
2018年度集装箱补贴/浙江大麦屿港务有限公司	34,450.00	
温岭市商务局开放型经济奖励	550,800.00	
2019 年高新技术企业认定奖励经费	100,000.00	
债务重组收益	1,006,890.67	
流通重点企业监测、预测信息费	2,000.00	
限额以上商贸企业发展扶持资金	50,000.00	
疫情防控物资补贴	10,000.00	
水利基金返还	1,322.62	
代扣代缴个人所得税手续费返还	123,351.74	
社保稳岗补贴	5,155,899.81	
合计	12,398,941.41	15,373,912.56

57、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,209,206.62	-13,669,149.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

处置长期股权投资产生的投资收益		8,662,841.03
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,290,625.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,545,355.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-7,900,724.93	
合计	-6,819,306.55	-2,460,953.62

其他说明：

58、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	30,765,176.12	-3,785,296.78
合计	30,765,176.12	-3,785,296.78

其他说明：

59、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,020,730.01	
应收账款坏账损失	10,449,142.27	
合计	11,469,872.28	

其他说明：

60、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-7,343,007.97
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,736,215.53	-13,893,371.81
五、固定资产减值损失	-35,211,251.76	
合计	-41,947,467.29	-21,236,379.78

其他说明：

61、资产处置收益

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-5,144,648.36	-72,372.02
合计	-5,144,648.36	-72,372.02

62、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,000.00	380,000.00	1,000.00
罚款收入	2,736,217.24	6,985,066.48	2,736,217.24
处置固定资产净收入	127,956.74		127,956.74
应付账款转入	2,726,659.85		2,726,659.85
其他	52,207.39	167,000.56	52,207.39
合计	5,644,041.22	7,532,067.04	5,644,041.22

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
省级高新技术企业研发中心奖励	温岭市科学技术局	补助		是	否		350,000.00	与收益相关
2017 年度推动服务业提升发展政策资金（商贸物流类）	福建晋江市商务局	补助		是	否		30,000.00	与收益相关
专利维持年费补贴	无锡国家高新技术产业开发区管理委员会	补助		是	否	1,000.00		与收益相关
合计						1,000.00	380,000.00	

其他说明：

63、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对外捐赠	50,000.00	176,708.00	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,165,882.61	950,552.09	1,165,882.61
非常损失	1,014,302.47	2,794.56	1,014,302.47
罚款支出	7,344.93	208,059.27	7,344.93
其他	251,749.93	1,528.15	251,749.93
合计	2,489,279.94	1,339,642.07	2,489,279.94

其他说明：

64、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	41,224,006.61	37,553,050.93
递延所得税费用	13,309,929.62	3,575,076.75
合计	54,533,936.23	41,128,127.68

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	152,477,530.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,119,382.64
子公司适用不同税率的影响	5,363,143.06
调整以前期间所得税的影响	3,203,475.69
非应税收入的影响	-2,676,162.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,964.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,651,923.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,066,358.58
所得税减免优惠的影响	-941,302.52
所得税费用	54,533,936.23

其他说明

65、其他综合收益

详见附注“合并财务报表项目注释”中“其他综合收益”项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

66、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	23,109,028.37	3,088,553.97
收到的政府补助	8,991,799.73	8,736,402.04
代收已交付房屋产权税费及维修资金	27,626.85	
收到的经销商代理保证金	72,863,000.00	
其他	57,105,853.40	26,276,162.53
合计	162,097,308.35	38,101,118.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付办公费、差旅费、财产保险费及修理费等	19,467,491.08	25,198,666.08
支付广告宣传费和促销费等	8,231,936.63	10,655,879.05
支付业务招待费用、业务咨询、中介机构费和咨询管理费等	7,905,227.08	14,738,127.55
支付租赁和储运费	22,251,539.74	26,039,616.04
支付的保证金	2,303,000.00	
代收代付已交付房屋产权税及维修资金净额	84,420.02	185,747.71
其他费用及往来款净额	1,614,585.78	41,202,423.92
合计	61,858,200.33	118,020,460.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
票据及信用证贴现收款	762,099,275.07	
合计	762,099,275.07	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付到期银行承兑汇票	400,000,000.00	
合计	400,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

67、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	97,943,594.33	76,045,286.00
加：资产减值准备	30,477,595.01	21,236,379.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,526,826.85	40,773,112.31
无形资产摊销	2,979,209.06	2,563,629.02
长期待摊费用摊销	12,425,943.35	5,259,892.03
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）	5,144,648.36	72,372.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,037,925.87	950,552.09

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-30,765,176.12	3,785,296.78
财务费用（收益以“－”号填列）	9,010,346.32	5,930,155.23
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,081,418.38	2,460,953.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,719,318.21	-9,879,275.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	16,949,401.97	1,171,700.87
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,523,457.44	332,512,165.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	290,008,102.95	2,024,462.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,885,916.24	-236,640,679.11
其他	2,686,989.91	
经营活动产生的现金流量净额	473,262,212.47	248,266,003.38
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,714,283,398.72	718,019,477.94
减：现金的期初余额	1,130,679,441.83	157,305,957.66
现金及现金等价物净增加额	583,603,956.89	560,713,520.28

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,714,283,398.72	1,130,679,441.83
其中：库存现金	41,699.93	54,425.77
可随时用于支付的银行存款	953,294,530.16	270,274,726.05
可随时用于支付的其他货币资金	760,947,168.63	860,350,290.01
三、期末现金及现金等价物余额	1,714,283,398.72	1,130,679,441.83

其他说明：

1、合并资产负债表“货币资金”期末数中，银行存款余额中，冻结资金1,006,661.53元；其他货币资金期末余额中，银行承兑汇票保证金90,095,727.25元、履约保证金为445,900.00元、民工工资保证金存款为340,000.00元、按揭担保保证金存款为110,700.00元、信用证保证金存款为7,000,000.00元，不属于现金及现金等价物。

2、合并资产负债表“货币资金”期初数中，银行存款余额中，冻结资金1,411,333.37元；其他货币资金期初余额中，银行承兑汇票保证金为62,722,337.00元、民工工资保证金存款为450,700.00元、按揭担保保证金存款为110,700.00元、信用证保证金存款为924,011.01元、定期存款余额30,000,000.00元，不属于现金及现金等价物。

68、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

69、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	98,998,988.78	见附注“合并财务报表项目注释”下“现金流量表补充资料” 中“现金流量表补充资料的说明”项目
固定资产	58,295,627.15	见附注“承诺及或有事项”中“重要承诺事项”
无形资产	8,527,685.32	见附注“承诺及或有事项”中“重要承诺事项”
合计	165,822,301.25	--

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

70、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	46,334,518.40	7.0795	328,025,223.03
欧元	9,180,097.80	7.9610	73,082,758.59
港币	1,810.00	0.9134	1,653.25
应收账款	--	--	
其中：美元	52,421,144.07	7.0795	371,115,489.44
欧元	9,551,303.30	7.9610	76,037,925.57
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款		--	
其中：美元	20,406.90	7.0795	144,470.65
欧元	1,488,030.84	7.9610	11,846,213.52
港币			
其他应收款		--	
其中：美元			
欧元	3,608,117.92	7.9610	28,724,226.76
港币			
应付账款		--	
其中：美元	57,700.00	7.0795	408,487.15
欧元	2,643,410.05	7.9610	21,044,187.41
港币			
合同负债		--	
其中：美元	559,555.68	7.0795	3,961,374.44
欧元	1,257,201.79	7.9610	10,008,583.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

港币			
其他应付款		--	
其中：美元	3,337,500.00	7.0795	23,627,831.25
欧元	2,547,371.81	7.9610	20,279,626.98
港币			

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司境外子公司BENELLI Q.J.SRL的主要经营地为意大利佩萨罗市，其日常会计核算均以欧元计量，故该公司以欧元为记账本位币。该公司经营范围：生产、研发、销售摩托车及配件。

71、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

72、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
万昌路厂区搬迁补助	2,565,626.85	其他收益	2,565,626.85
外贸公共服务平台专项基金	109,500.00	其他收益	109,500.00
重庆基建投资项目地方财政补助资金	415,894.98	其他收益	415,894.98
职业技能培训补贴	15,000.00	其他收益	15,000.00
2019 商务经济发展专项资金补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
工业企业结构调整专项奖补资金	2,227,213.64	其他收益	2,227,213.64
2018 年度集装箱补贴/浙江大麦屿港务有限公司	34,450.00	其他收益	34,450.00
温岭市商务局开放型经济奖励	550,800.00	其他收益	550,800.00
2019 年高新技术企业认定奖励经费	100,000.00	其他收益	100,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债务重组收益	1,006,890.67	其他收益	1,006,890.67
流通重点企业监测、预测信息费	2,000.00	其他收益	2,000.00
限额以上商贸企业发展扶持资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
疫情防控物资补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
水利基金返还	1,322.62	其他收益	1,322.62
代扣代缴个人所得税手续费返还	123,351.74	其他收益	123,351.74
社保稳岗补贴	5,155,899.81	其他收益	5,155,899.81
社会保险费返还	10,991.10	其他收益	10,991.10
专利维持年费补贴	1,000.00	营业外收入	1,000.00
高能量密度柔性全固态锂硫电池项目	700,000.00	递延收益	0.00

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

73、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙江雷钱机车销售服务有限公司	投资成立	2020年6月3日注册成立，对公司本报告业绩无影响

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
BENELLI Q.J.SRL	意大利	意大利	研发及制造	70.00%		设立
浙江钱江摩托技术开发有限公司	浙江温岭	浙江温岭	研发生产	100.00%		设立
浙江满博投资管理有限公司	浙江温岭	浙江温岭	投资管理	80.00%	20.00%	设立
重庆钱江摩托制	重庆涪陵区	重庆涪陵区	制造业	100.00%		设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

造有限公司						
浙江钱江摩托进出口有限公司	浙江温岭	浙江温岭	货物及技术进出口	100.00%		设立
都江堰钱江银通置业有限公司	四川都江堰	四川都江堰	房地产开发		90.00%	设立
浙江钱江集成电路技术有限公司	浙江温岭	浙江温岭	研发及销售服务	64.00%		设立
无锡迈尔斯通集成电路有限公司	江苏无锡	江苏无锡	研发及销售服务		64.00%	设立
台州钱江摩托销售有限公司	浙江温岭	浙江温岭	销售服务	51.00%		设立
湖南捷弘钱江商贸有限公司	湖南长沙	湖南长沙	销售服务	51.00%		设立
四川鑫钱江摩托车销售有限公司	四川成都	四川成都	销售服务	51.00%		设立
重庆豪业钱江商贸有限公司	重庆市	重庆市	销售服务	51.00%		设立
武汉钱江商贸有限公司	湖北武汉	湖北武汉	销售服务	51.00%		设立
浙江钱江新能源科技有限公司	浙江温岭	浙江温岭	研发、制造及销售服务	66.67%		设立
浙江钱江锂电科技有限公司	浙江温岭	浙江温岭	研发、销售		66.67%	设立
合肥市钱江摩托销售有限公司	安徽合肥	安徽合肥	销售服务	51.00%		设立
浙江美可达摩托车有限公司	浙江温岭	浙江温岭	制造业	100.00%		设立
浙江益鹏发动机配件有限公司	浙江温岭	浙江温岭	制造业	100.00%		设立
浙江益中智能电气有限公司	浙江温岭	浙江温岭	制造业		100.00%	设立
浙江益荣智能机械有限公司	浙江温岭	浙江温岭	制造业		100.00%	设立
泉州钱龙贸易有限公司	福建晋江	福建晋江	销售服务	51.00%		设立
南宁君弘轩贸易有限公司	南宁市	南宁市	销售服务	51.00%		设立
江西省贝纳利商贸有限公司	江西南昌	江西南昌	销售服务	51.00%		设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

佛山市钱荣贸易有限公司	广东佛山	广东佛山	销售服务	51.00%		设立
西安钱江摩托销售有限公司	陕西西安	陕西西安	销售服务	51.00%		设立
浙江隆劲电池科技有限公司	浙江温岭	浙江温岭	制造业		46.67%	设立
甘肃钱江贝纳利商贸有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	销售服务	51.00%		设立
台州钱江新能源研究院有限公司	浙江温岭	浙江温岭	研发		66.67%	设立
上海东动电动车有限公司	上海市	上海市	销售服务	51.00%		设立
温岭汉诺机电科技有限公司	浙江温岭	浙江温岭	研发	80.00%		设立
浙江雷钱机车销售服务有限公司	浙江温岭	浙江温岭	销售服务		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
台州钱江摩托销售有限公司	49.00%	1,173,082.83		4,041,628.43
浙江钱江锂电科技有限公司	33.33%	-18,238,697.76		-85,156,672.33
台州钱江新能源研究院有限公司	33.33%	-5,882,340.81		-24,061,260.66
上海东动电动车有限公司	49.00%	-3,624,420.58		-8,053,745.66

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
台州钱江摩托销售有限公司	29,990,328.10	350,309.38	30,340,637.48	22,092,416.20		22,092,416.20	25,618,972.28	134,942.08	25,753,914.36	19,763,435.10	136,304.58	19,899,739.68
浙江钱江锂电科技有限公司	194,087,486.49	60,917,726.68	255,005,213.17	346,484,582.23	6,490,647.92	352,975,230.15	210,938,364.39	103,978,642.59	314,917,006.98	351,680,282.77	6,490,647.92	358,170,930.69
台州钱江新能源研究院有限公司	6,481,256.68	8,705,497.52	15,186,754.20	27,370,536.19		27,370,536.19	6,395,134.40	30,057,421.44	36,452,555.84	30,989,315.40		30,989,315.40
上海东动电动车有限公司	3,204,992.01	8,104,997.11	11,309,989.12	27,746,204.76		27,746,204.76	2,446,535.61	8,540,629.72	10,987,165.33	20,026,604.27		20,026,604.27

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
台州钱江摩托销售有限公司	100,625,888.95	2,394,046.60	2,394,046.60	904,013.12	99,267,282.64	1,963,929.41	1,963,929.41	-1,766,704.37
浙江钱江锂电科技有限公司	181,035.40	-54,716,093.27	-54,716,093.27	-479,675.56	19,143,946.45	-32,095,492.95	-32,095,492.95	-38,109,300.45
台州钱江新能源研究院有限公司	96,924.27	-17,647,022.43	-17,647,022.43	-231,457.80	1,218,104.52	-10,827,548.39	-10,827,548.39	-8,299,546.11
上海东动电动车有限公司	34,965.57	-7,396,776.70	-7,396,776.70	-6,496,494.78	0.00	-5,454,311.78	-5,454,311.78	-5,480,429.01

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州联创永源股权投资合伙企业（有限合伙）	浙江杭州	浙江杭州	实业投资		23.81%	权益法核算
浙江瓯联创业投资有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商务服务	49.00%		权益法核算
格雷博智能动力科技有限公司	浙江温岭	浙江温岭	制造业	24.78%		权益法核算
佛山科力远智能制造有限公司	广东佛山	广东佛山	制造业	40.00%		权益法核算
钱江雷霆（北京）科技有限公司	北京	北京	技术服务	49.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	浙江瓯联创业投资有限公司	格雷博智能动力科技有限公司	杭州联创永源股权投资合伙企业（有限合伙）	佛山科力远智能制造有限公司	钱江雷霆（北京）科技有限公司	浙江瓯联创业投资有限公司	格雷博智能动力科技有限公司	杭州联创永源股权投资合伙企业（有限合伙）	佛山科力远智能制造有限公司	钱江雷霆（北京）科技有限公司
流动资产	149,643,432.82	79,994,803.94	9,426,329.73	32,603,663.20	5,977,162.86	152,847,855.69	54,282,137.59	3,788,982.23	27,435,592.50	8,259,788.02
非流动资产	35,989,626.34	45,679,148.77	420,000,000.00	852,443.32	51,306.92	35,989,626.34	51,194,500.75	420,000,000.00	874,725.37	27,874.64
资产合计	185,633,059.16	125,673,952.71	429,426,329.73	33,456,106.52	6,028,469.78	188,837,482.03	105,476,638.34	423,788,982.23	28,310,317.88	8,287,662.66
流动负债		25,049,539.77	513,452.88	16,773,039.68	261,228.65	1,980,613.70	17,156,250.83	513,405.90	9,004,601.51	229,227.18
非流动负债	18,047,012.67	11,026,884.98				18,047,012.67	1,460,150.98			
负债合计	18,047,012.67	36,076,424.75	513,452.88	16,773,039.68	261,228.65	20,027,626.37	18,616,401.81	513,405.90	9,004,601.51	229,227.18
归属于母公司股东权益	167,586,046.49	89,597,527.96	428,912,876.85	16,683,066.84	5,767,241.13	168,809,855.66	86,860,236.53	423,275,576.33	19,305,716.37	8,058,435.48
按持股比例计算的净资产份额	82,117,162.78	22,206,388.91	102,124,155.98	6,673,226.74	2,825,948.16	82,716,829.27	22,194,006.48	100,781,914.72	7,722,286.55	3,948,633.39
--其他	0.00	65,249,524.32	-1,997.61	0.00	0.00					
对联营企业权益投资的账面价值	82,117,162.78	87,455,913.23	102,122,158.37	6,673,226.74	2,825,948.16	82,716,829.27	89,496,049.96	102,124,029.98	7,722,286.55	3,948,633.39
营业收入		1,637,668.52		6,492,016.64	4,019,141.10		1,404,745.86		17,835,078.86	
净利润	-1,223,809	-25,262,70	-7,860.78	-2,622,649	-2,291,194	8,202,475.	-25,535,35	-8,583.94	-10,095,46	-365.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	.17	8.57		.53	.35	82	3.08		7.74	
综合收益总额	-1,223,809.17	-25,262,708.57	-7,860.78	-2,622,649.53	-2,291,194.35	8,202,475.82	-25,535,353.08	-8,583.94	-10,095,467.74	-365.95

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	32,000,034.73	32,005,670.55
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-5,635.82	-15,694.07
--综合收益总额	-5,635.82	-15,694.07
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

本公司的各项金融工具的详细情况说明见附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的（2020年6月30日：68.57%）源于余额前五名客户，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

1）本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项　目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	38,341,703.17				38,341,703.17
其他应收款	16,422,113.65				16,422,113.65
小　计	54,763,816.82				54,763,816.82

（续上表）

项　目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	49,956,837.70				49,956,837.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应收款	66,274,253.25				66,274,253.25
小　计	116,231,090.95				116,231,090.95

2）单项计提减值的应收款项情况见附注“合并财务报表项目注释”中的“应收账款”。

2、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	170,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00		
应付票据	766,692,272.50	766,692,272.50	766,692,272.50		
应付账款	876,849,474.37	876,849,474.37	750,932,313.54	125,917,160.83	
其他应付款	192,356,235.35	192,356,235.35	110,138,803.53	82,217,431.82	
小　计	2,005,897,982.22	2,005,897,982.22	1,797,763,389.57	208,134,592.65	

（续）

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	622,530,000.00	622,530,000.00	622,530,000.00		
应付账款	946,995,480.84	946,995,480.84	946,995,480.84		
应付股利	1,217,607.68	1,217,607.68	1,217,607.68		
其他应付款	118,882,447.65	118,882,447.65	118,882,447.65		
小　计	1,689,625,536.17	1,689,625,536.17	1,689,625,536.17		

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至2020年6月30日，本公司无以浮动利率计息的银行借款。

2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见附注“合并财务报表项目注释”中的”外币货币性项目” 。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	154,688,675.00			154,688,675.00
（2）权益工具投资	154,688,675.00			154,688,675.00
（三）其他权益工具投资	61,390,231.93			61,390,231.93
持续以公允价值计量的资产总额	216,078,906.93			216,078,906.93
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

可供出售金融资产权益工具的公允价值依据证券交易所期末收盘价确定。

交易性金融资产远期外汇合同，公允价值依据为AAA信用评级的中国工商银行公布的远期外币汇率。

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

是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

是相关资产或负债的不可观察输入值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
吉利科技集团有限公司	浙江省台州市路桥区	汽车制造业	16800 万元人民币	29.77%	29.77%

本企业的母公司情况的说明

本公司原控股股东浙江吉利控股集团有限公司（以下简称“吉利控股”）与吉利科技集团有限公司（以下简称“吉利科技”）于2019年5月7日签署了《关于浙江钱江摩托股份有限公司之股份转让协议》，吉利控股通过协议转让方式向吉利科技转让其所持公司 135,000,000股股份（占本公司总股本的29.77%）。本次股份转让系在同一实际控制人控制的不同主体之间进行，公司实际控制人未发生变更。

2019年6月28日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，吉利控股将持有的公司无限售流通股135,000,000股（占公司总股本29.77%） 转让给吉利科技的过户登记手续已于2019年6月27日办理完成。

本次证券过户登记完成后，吉利科技将持有公司股份135,000,000股，占本公司总股本的29.77%，成为公司控股股东，李书福先生仍为公司实际控制人。

本企业最终控制方是李书福。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在其他主体中的权益”、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“在其他主体中的权益”、2“在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
温岭市吉瑞车辆制造有限公司	合营企业
温岭市信合非融资性担保有限公司	合营企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

杭州联创永源股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
浙江瓯联创业投资有限公司	联营企业
格雷博智能动力科技有限公司	联营企业
佛山科力远智能制造有限公司	联营企业
钱江雷霆（北京）科技有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吉利四川商用车有限公司	控股股东全资孙公司
浙江吉利商务服务有限公司	控股股东全资子公司
杭州枫华文化创意有限公司	同一实际控制人
格至控智能动力科技（上海）有限公司	联营公司格雷博智能动力科技有限公司的子公司
小灵狗出行科技有限公司	同一实际控制人
厦门轩悦行电动汽车服务有限公司	同一实际控制人
浙江巨利医疗用品有限公司	同一实际控制人
浙江地动科技有限公司	同一实际控制人
浙江巨科新材料股份有限公司	同一实际控制人
浙江巨科铝业有限公司	同一实际控制人
台州分享走电动汽车服务有限公司	同一实际控制人
义乌市智慧交通有限公司	同一实际控制人
科力远混合动力技术有限公司	联营公司佛山科力远智能制造有限公司的母公司
宜春天赐高新材料有限公司	本公司持股比例 5.21%的参股公司
浙江盈瓯创业投资有限公司	本公司持股比例 7.50%的参股公司
杭州厚初创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司持股比例 12.50%的参股公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州枫华文化创意有限公司	工作服、办公用品采购等	158,948.23			617,884.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

浙江吉利商务服务有限公司	差旅费服务费	557,512.52			645,782.77
钱江雷霆（北京）科技有限公司	电动车采购	1,708,188.98			
吉利四川商用车有限公司	三包维修费	37,269.21			
小灵狗出行科技有限公司	租赁费	3,747.56			
浙江巨利医疗用品有限公司	口罩采购	223,557.51			
浙江地动科技有限公司	职工福利费	9,000.00			
浙江巨科新材料股份有限公司	职工福利费	17,400.00			
格雷博智能动力科技有限公司	劳务加工	311,572.50			

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
格雷博智能动力科技有限公司	固定资产、配件、出租设备、水电费、加工服务费	20,522.65	346,370.15
佛山科力远智能制造有限公司	汽车零部件	82,878.85	
钱江雷霆（北京）科技有限公司	电动车、工作服等	3,254,242.14	
浙江巨科铝业有限公司	固定资产	4,682.07	
科力远混合动力技术有限公司	技术服务费	2,857,524.85	
台州分享走电动汽车服务有限公司	租赁费	87,411.71	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
格雷博智能动力科技有限公司	房屋建筑物	277,500.00	307,500.00

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
温岭市信合非融资性担保有限公司	3,500,000.00	2014 年 01 月 02 日	2020 年 12 月 31 日	
温岭市信合非融资性担保有限公司	24,000,000.00	2014 年 12 月 17 日	2020 年 12 月 31 日	
温岭市信合非融资性担保有限公司	2,500,000.00	2015 年 11 月 04 日	2020 年 12 月 31 日	
拆出				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,211,348.92	2,550,598.22

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山科力远智能制造有限公司	490,397.13	24,519.86	396,744.02	19,837.20
应收账款	吉利四川商用车有限公司	1,996,295.76	399,259.15	2,038,409.96	203,841.00
应收账款	厦门轩悦行电动汽车服务有限公司			5,000.00	250.00
应收账款	科力远混合动力技术有限公司	144,597.24	7,229.86		
应收账款	格雷博智能动力科技有限公司	187,290.37	9,364.52		
预付账款	杭州枫华文化创意有限公司	76,500.00		903,500.00	
预付账款	义乌市智慧交通有限公司	654,000.00			
其他应收款	小灵狗出行科技有限公司			12,000.00	600.00

（2）应付项目

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	温岭市吉瑞车辆制造有限公司		5,000.00
应付账款	钱江雷霆（北京）科技有限公司	790,163.32	298,398.32
应付账款	宜春天赐高新材料有限公司	8,857,140.63	
合同负债	格至控智能动力科技(上海)有限公司		2,626,196.35
其他应付款	温岭市信合非融资性担保有限公司	33,910,450.80	34,649,999.98
其他应付款	温岭市吉瑞车辆制造有限公司	770,000.00	770,000.00
其他应付款	浙江瓯联创业投资有限公司	5,782,000.00	5,782,000.00
其他应付款	杭州联创永源股权投资合伙企业（有限合伙）	2,240,143.37	
其他应付款	浙江盈瓯创业投资有限公司	6,525,000.00	
其他应付款	杭州厚初创业投资合伙企业（有限合伙）	3,160,241.00	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）截至2020年6月30日存出保证金

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押物/质押物	抵押物/质押物账面原值	担保债务余额	担保债务到期日	备注
本公司	本公司	中国工商银行温岭支行	承兑汇票保证金	36,818,500.00	368,185,000.00	2020-08-26	应付票据[注]
		浙商银行温岭支行		1,071,727.25	10,717,272.50	2020-07-17	
				915,000.00	9,150,000.00	2020-07-20	
		兴业银行温岭支行		2,252,000.00	22,520,000.00	2020-08-27	
				15,000,000.00	150,000,000.00	2020-11-22	
				2,465,000.00	24,650,000.00	2020-11-27	
				1,573,500.00	31,470,000.00	2020-12-28	
		农业银行温岭支行		5,000,000.00	50,000,000.00	2020-10-28	
				10,000,000.00	100,000,000.00	2020-10-31	
		中国银行温岭支行		15,000,000.00	150,000,000.00	2020-12-24	
		招商银行温岭支行	信用证保证金	7,000,000.00	70,000,000.00	2020-07-16	国内信用证
			保函保证金	445,900.00	445,900.00	2020-12-26	保函保证金
都江堰钱江银通置业有限公司	购房业主	交通银行都江堰支行	保证金	110,700.00	80,209,029.02		按揭担保
都江堰钱江银通置业有限公司	民工	都江堰市城乡建设局	保证金	340,000.00			
小计				97,992,327.25			

注：该债务，同时由本公司以部分房地产作抵押而获得。

（2）截至2020年6月30日不动产抵押

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押物/质押物	抵押物/质押物账面原值	担保债务余额	担保债务到期日	备注
本公司	本公司	中国工商银行温岭支行	土地使用权/房屋建筑物	14,429,383.50 /138,951,614.91	--	2021-12-24	最高额借款抵押

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

①按照房地产企业经营惯例，从事房地产开发业务的子公司都江堰钱江银通置业有限公司为业主按揭贷款提供担保，截止2020年06月30日，都江堰钱江银通置业有限公司为购买相关房产的业主提供保证所涉及的借款金额为80,209,029.02元。

②截止资产负债表日，除上述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

截止资产负债表日，除上述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,054,963,559.13	433,721,411.91		1,488,684,971.04
主营业务成本	745,523,625.26	322,130,316.06		1,067,653,941.32
资产总额	4,993,932,318.20	251,354,081.39	234,007,655.35	5,011,278,744.24
负债总额	2,419,462,758.70	244,471,400.65	234,007,655.35	2,429,926,504.00

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

行业分部

项 目	摩托车制造业	封装、锂电、控制器等非摩托车制造业	房地产	投资管理	合计
主营业务收入	1,397,532,954.05	74,481,124.73	16,670,892.27	0.00	1,488,684,971.04
主营业务成本	986,443,766.36	65,400,538.33	15,809,636.63	0.00	1,067,653,941.32
资产总额	3,951,045,282.73	631,734,346.69	157,578,273.02	270,920,841.80	5,011,278,744.24
负债总额	2,118,143,567.31	178,967,540.06	102,692,173.12	30,123,223.51	2,429,926,504.00

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）本公司之子公司浙江钱江锂电科技有限公司（以下简称“钱江锂电”）分别于2017年7月及11月与客户烟台舒驰客车有限责任公司（以下简称“舒驰客车”）签订购销合同，为舒驰客车提供磷酸铁锂动力电池，截止2018年12月31日，舒驰客车共欠付货款18,461.50万元，其中已逾期货款18,305.02万元，钱江锂电已于2018年10月11日向台州市中级人民法院起诉舒驰客车及其担保人中植新能源汽车有限公司、陈汉康[案件号：（2018）浙10民初901号]，诉讼总金额包含货款、违约金等各项费用合计19,983.77万元（违约金、仓储费等暂计算至2018年10月11日）。2019年2月15日，钱江锂电收到浙江省台州市中级人民法院送达的《应诉通知书》和舒驰客车的民事反诉状，舒驰客车反诉钱江锂电未按约定履行合同义务，要求钱江锂电立即更换1157套YTK6118EV2型磷酸铁锂动力电池系统中不符合备案技术参数要求的组件，并承担7,284.15万元损失。截止报告日案件正在审理中，尚未开庭。截止2020年6月30日，应收舒驰客车货款金额18,461.50万元，计提信用减值损失金额为7,284.15万元，信用减值损失比例占原值比例为39.46%。

（2）关于本公司境外子公司BENELLI Q.J.SRL的经营状况及股东承担的超额亏损补足义务，按照意大

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利相关法律，股东对企业的超额亏损承担现金补足的义务。截止2020年6月30日，BENELLI Q.J.SRL注册资本为2,530,324.35欧元，根据BENELLI Q.J.SRL历次关于补足资本金的股东大会决议，股东累计承诺弥补亏损为38,536,565.29欧元（系截至2017年9月30日BENELLI Q.J.SRL审前会计报表累计超额亏损的金额），其中本公司承担70% 即26,975,595.70欧元，少数股东QIANJIANG KEEWAY (EUROPA) RT承担30% 即11,560,969.59欧元。截至2020年6月30日，BENELLI Q.J.SRL应向其少数股东QIANJIANG KEEWAY (EUROPA) RT收取的补亏款余额为3,698,322.52欧元。

（3）关于应收委内瑞拉货款的情况

①本公司之子公司浙江钱江摩托进出口有限公司（以下简称“钱江进出口公司”）及子公司BENELLI Q.J.SRL通过中间贸易商 QIANJIANG MOTOR (H.K) LIMITED（以下简称“钱江香港”）的通道实现对终端市场委内瑞拉的销售。自2013年10月至2014年7月止，终端市场客户EMPIRE KEEWAY,C.A因委内瑞拉外汇管制，其进口摩托车业务未获得政府审批的日常美元用汇额度，导致钱江进出口公司及BENELLI Q.J.SRL无法及时向中间贸易商QIANJIANG MOTOR (H.K) LIMITED收回到期货款。

②截止2020年6月30日，应收委内瑞拉货款金额31,815,383.72美元，计人民币225,237,009.05元，账龄为5年以上，已计提坏账准备金额为225,237,009.05元，计提比例为 100.00%。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	59,378,624.46	8.95%	59,378,624.46	100.00%		59,372,429.03	8.55%	59,372,429.03	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	58,458,539.23	8.81%	58,458,539.23	100.00%		58,267,494.23	8.39%	58,267,494.23	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	920,085.23	0.14%	920,085.23	100.00%		1,104,934.80	0.16%	1,104,934.80	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	604,308,154.49	91.05%	33,535,882.01	5.55%	570,772,272.48	634,799,769.95	91.45%	38,362,553.41	6.04%	596,437,216.54
其中：										
按帐龄组合计提坏	604,308,	91.05%	33,535,8	5.55%	570,772,2	634,799,7	91.45%	38,362,55	6.04%	596,437,21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账准备的应收账款	154.49		82.01		72.48	69.95		3.41		6.54
合计	663,686,778.95	100.00%	92,914,506.47	14.00%	570,772,272.48	694,172,198.98	100.00%	97,734,982.44	14.08%	596,437,216.54

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
吉林省凯琳经贸有限公司	29,737,428.56	29,737,428.56	100.00%	涉诉难以收回
江西省钱江商贸有限公司	15,381,028.37	15,381,028.37	100.00%	涉诉难以收回
株洲长羚汽车贸易有限公司	8,077,351.28	8,077,351.28	100.00%	企业已注销，应收账款无法收回
三明方圆物资贸易有限公司	4,233,480.96	4,233,480.96	100.00%	涉诉难以收回
柳州市鑫泰摩托车有限公司	1,029,250.06	1,029,250.06	100.00%	涉诉难以收回
温岭华江灯具有限公司	920,085.23	920,085.23	100.00%	难以收回
合计	59,378,624.46	59,378,624.46	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	595,673,054.63	29,783,652.76	5.00%
1 至 2 年	4,891,865.25	978,373.05	20.00%
2 至 3 年	1,504,372.35	601,748.94	40.00%
3 至 4 年			80.00%
4 至 5 年	333,774.99	267,019.99	80.00%
5 年以上	1,905,087.27	1,905,087.27	100.00%
合计	604,308,154.49	33,535,882.01	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	595,673,054.63
1 至 2 年	4,891,865.25
2 至 3 年	1,504,372.35
3 年以上	61,617,486.72
4 至 5 年	15,714,803.36
5 年以上	45,902,683.36
合计	663,686,778.95

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	59,372,429.03	191,045.00	184,849.57			59,378,624.46
按帐龄组合计提坏账准备的应收账款	38,362,553.41		4,826,671.40			33,535,882.01
合计	97,734,982.44	191,045.00	5,011,520.97			92,914,506.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	29,737,428.56	4.48%	29,737,428.56
客户二	15,381,028.37	2.32%	15,381,028.37
客户三	13,937,467.13	2.10%	696,873.36
客户四	8,896,165.03	1.34%	444,808.25
客户五	8,678,332.83	1.31%	1,130,398.93
合计	76,630,421.92	11.55%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		789,384.35
其他应收款	393,787,105.24	444,340,995.73
合计	393,787,105.24	445,130,380.08

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司分红		789,384.35
合计		789,384.35

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司关联往来	478,716,839.76	478,751,557.73
股权转让款	700,000.00	28,156,000.00
应付暂收款	2,026,899.78	448,213.43
拆借款	335,000.00	335,000.00
职工借款及备用金	230,000.00	83,391.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

押金保证金	748,805.00	1,226,504.43
租赁费	1,024,948.80	1,024,948.80
其他		700,174.82
坏账准备	-89,995,388.10	-66,384,794.72
合计	393,787,105.24	444,340,995.73

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	66,042,786.71		342,008.01	66,384,794.72
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	23,822,124.79			23,822,124.79
本期转回			211,531.41	211,531.41
2020 年 6 月 30 日余额	89,864,911.50		130,476.60	89,995,388.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	269,317,202.72
1 至 2 年	110,474,295.56
2 至 3 年	81,226,135.98
3 年以上	22,764,859.08
3 至 4 年	192,273.43
4 至 5 年	3,910,949.64
5 年以上	18,661,636.01
合计	483,782,493.34

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		计提	收回或转回	核销	其他	
未来 12 个月预期信用损失	66,042,786.71	23,822,124.79				89,864,911.50
整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	342,008.01		211,531.41			130,476.60
合计	66,384,794.72	23,822,124.79	211,531.41			89,995,388.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江钱江锂电科技有限公司	钱江子公司往来款	206,024,170.25	1 年以内、1-2 年、2-3 年	42.59%	52,587,620.56
重庆钱江摩托制造有限公司	钱江子公司往来款	109,754,121.40	1 年以内	22.69%	5,487,706.07
浙江钱江新能源科技有限公司	钱江子公司往来款	63,387,643.84	1 年以内	13.10%	3,169,382.19
浙江钱江摩托技术开发有限公司	钱江子公司往来款	39,778,439.18	1 年以内	8.22%	1,988,921.96
上海东动电动车有限公司	钱江子公司往来款	26,187,089.60	1 年以内、1-2 年	5.41%	3,010,071.84
合计	--	445,131,464.27	--	92.01%	66,243,702.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	871,720,301.79	167,102,884.85	704,617,416.94	865,315,118.12	78,951,532.83	786,363,585.29
对联营、合营企业投资	144,974,479.89		144,974,479.89	147,771,016.32		147,771,016.32
合计	1,016,694,781.68	167,102,884.85	849,591,896.83	1,013,086,134.44	78,951,532.83	934,134,601.61

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江美可达摩托车有限公司	113,914,990.15					113,914,990.15	
浙江益鹏发动机配件有限公司	264,085,145.71					264,085,145.71	
浙江钱江摩托技术开发有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
浙江满博投资管理有限公司	176,000,000.00					176,000,000.00	
重庆钱江摩托制造有限公司	56,180,887.47					56,180,887.47	23,819,112.53
浙江钱江摩托	50,000,000.00					50,000,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

进出口有限公司							
BENELLI Q.J.SRL	0.00					0.00	34,717,982.26
浙江钱江集成电路技术有限公司	2,834,209.94					2,834,209.94	3,565,790.06
台州钱江摩托销售有限公司	1,632,000.00					1,632,000.00	
湖南捷弘钱江商贸有限公司	1,020,000.00	1,144,897.96				2,164,897.96	
四川鑫钱江摩托车销售有限公司	1,020,000.00	3,934,285.71				4,954,285.71	
重庆豪业钱江商贸有限公司	2,652,000.00	714,000.00				3,366,000.00	
武汉钱江商贸有限公司	1,836,000.00					1,836,000.00	
浙江钱江新能源科技有限公司	88,151,352.02			88,151,352.02		0.00	105,000,000.00
合肥市钱江摩托销售有限公司	2,244,000.00					2,244,000.00	
泉州钱龙贸易有限公司	2,040,000.00					2,040,000.00	
南宁君弘轩贸易有限公司	1,326,000.00					1,326,000.00	
江西省贝纳利商贸有限公司	2,091,000.00					2,091,000.00	
西安钱江摩托销售有限公司	816,000.00					816,000.00	
甘肃钱江贝纳利商贸有限公司	510,000.00	612,000.00				1,122,000.00	
佛山市钱荣贸易有限公司	510,000.00					510,000.00	
温岭汉诺机电科技有限公司	2,400,000.00					2,400,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海东动电动车有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
合计	786,363,585.29	6,405,183.67		88,151,352.02		704,617,416.94	167,102,884.85

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
温岭市信合非融资性担保有限公司	31,189,260.63			-4,729.04						31,184,531.59	
小计	31,189,260.63			-4,729.04						31,184,531.59	
二、联营企业											
浙江瓯联创业投资有限公司	82,716,829.27			-599,666.49						82,117,162.78	
格雷博智能动力科技有限公司	22,194,006.48			-6,430,287.66		6,409,891.80				22,173,610.62	
佛山科力远智能制造有限公司	7,722,286.55			-1,049,059.81						6,673,226.74	
钱江雷霆（北京）科技有限公司	3,948,633.39			-1,122,685.23						2,825,948.16	
小计	116,581,755.69			-9,201,699.19		6,409,891.80				113,789,948.30	
合计	147,771,016.32			-9,206,428.23		6,409,891.80				144,974,479.89	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	932,792,084.92	791,130,331.04	1,143,474,059.31	987,898,362.67
其他业务	37,241,378.18	33,357,406.55	31,061,211.57	25,201,138.88
合计	970,033,463.10	824,487,737.59	1,174,535,270.88	1,013,099,501.55

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
摩托车整车及配件	970,033,463.10			970,033,463.10
其中：				
境内	970,033,463.10			970,033,463.10
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务,客户取得相关商品的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务, 客户取得相关商品的控制权。不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,206,428.23	-13,666,379.76
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,545,355.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	-9,206,428.23	-11,121,024.54

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,182,574.23	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,399,941.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	31,993,874.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,191,687.15	
减：所得税影响额	6,909,642.24	
少数股东权益影响额	-930,956.74	
合计	36,424,243.02	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.57%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.23%	0.19	0.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

浙江钱江摩托股份有限公司
2020年8月31日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn