

浙江钱江摩托股份有限公司

2018 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：人民币元

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	574,876,783.66	513,693,494.85
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,419,500.00	7,679,000.00
衍生金融资产		
应收票据	89,436,150.65	80,928,539.44
应收账款	970,489,493.42	557,866,309.04
预付款项	37,129,797.18	24,534,826.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	49,749,458.98	90,517,709.97
买入返售金融资产		
存货	858,936,322.52	724,756,274.66

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	145,205,006.21	141,879,482.03
流动资产合计	2,728,242,512.62	2,141,855,636.43
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	337,722,200.00	255,559,700.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	410,768,835.61	429,704,630.54
投资性房地产		
固定资产	808,083,499.86	738,022,777.65
在建工程	64,337,938.00	125,842,255.49
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	144,786,581.31	147,977,638.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,126,181.21	5,723,665.26
递延所得税资产	28,849,357.23	25,037,917.99
其他非流动资产	73,352,745.82	48,636,801.28
非流动资产合计	1,872,027,339.04	1,776,505,386.74
资产总计	4,600,269,851.66	3,918,361,023.17
流动负债：		
短期借款	145,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	484,150,000.00	152,050,000.00

应付账款	915,098,512.55	727,472,125.38
预收款项	64,717,476.19	54,142,285.43
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	42,975,348.98	56,865,556.21
应交税费	33,981,119.14	55,617,589.49
应付利息	232,278.96	555,611.14
应付股利		
其他应付款	94,995,605.90	88,116,967.63
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	13,413,413.87	30,528,712.14
其他流动负债		
流动负债合计	1,794,563,755.59	1,165,348,847.42
非流动负债：		
长期借款	2,815,325.85	13,623,346.88
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	6,250,000.00	6,250,000.00
预计负债		
递延收益	230,633,355.67	174,565,539.19
递延所得税负债	22,575,000.00	34,534,375.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	262,273,681.52	228,973,261.07
负债合计	2,056,837,437.11	1,394,322,108.49
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	1,358,805,199.79	1,358,805,199.79
减：库存股		
其他综合收益	116,772,303.73	163,554,849.74
专项储备		
盈余公积	129,627,035.07	129,627,035.07
一般风险准备		
未分配利润	425,867,945.85	358,481,135.40
归属于母公司所有者权益合计	2,484,608,484.44	2,464,004,220.00
少数股东权益	58,823,930.11	60,034,694.68
所有者权益合计	2,543,432,414.55	2,524,038,914.68
负债和所有者权益总计	4,600,269,851.66	3,918,361,023.17

法定代表人：余瑾

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	250,843,875.27	318,674,446.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	65,634,743.40	59,446,844.53
应收账款	355,119,798.99	27,614,013.34
预付款项	81,102,665.69	106,063,132.34
应收利息		
应收股利		
其他应收款	300,691,516.13	153,048,579.52
存货	139,908,149.32	126,826,202.02
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,157,099.28	14,131,788.71
流动资产合计	1,211,457,848.08	805,805,006.61

非流动资产：		
可供出售金融资产	200,262,200.00	70,262,200.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	901,819,985.23	1,037,099,032.89
投资性房地产		
固定资产	354,679,553.55	265,356,780.37
在建工程	28,403,398.50	89,549,850.45
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	72,752,343.32	16,621,579.77
开发支出		0.00
商誉		0.00
长期待摊费用		
递延所得税资产	31,646,187.71	48,441,991.82
其他非流动资产	22,452,608.36	14,137,041.88
非流动资产合计	1,612,016,276.67	1,541,468,477.18
资产总计	2,823,474,124.75	2,347,273,483.79
流动负债：		
短期借款	145,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	485,400,000.00	153,150,000.00
应付账款	561,173,577.23	614,292,518.62
预收款项	17,840,444.11	33,216,147.35
应付职工薪酬	6,634,979.30	15,395,275.60
应交税费	16,299,776.14	10,091,497.57
应付利息		
应付股利		
其他应付款	233,487,939.21	230,482,450.71
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,465,836,715.99	1,056,627,889.85
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,229,230.31	1,436,459.89
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,229,230.31	1,436,459.89
负债合计	1,467,065,946.30	1,058,064,349.74
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	522,923,544.63	522,923,544.63
减：库存股		
其他综合收益	26,512,147.47	37,422,966.98
专项储备		
盈余公积	129,627,035.07	129,627,035.07
未分配利润	223,809,451.28	145,699,587.37
所有者权益合计	1,356,408,178.45	1,289,209,134.05
负债和所有者权益总计	2,823,474,124.75	2,347,273,483.79

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,910,554,919.06	1,247,100,947.99
其中：营业收入	1,910,554,919.06	1,247,100,947.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,831,958,105.14	1,188,503,907.02
其中：营业成本	1,545,688,462.43	970,593,687.35
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	75,078,660.14	51,934,415.85
销售费用	59,590,173.76	43,583,202.01
管理费用	141,385,086.49	116,455,090.63
财务费用	-10,629,651.28	13,081,571.12
资产减值损失	20,845,373.60	-7,144,059.94
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-5,259,500.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	3,325,295.82	-5,463,852.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,029,759.08	-5,463,852.20
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,880,227.32	
其他收益	5,434,149.07	292,369.83
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	83,976,986.13	53,425,558.60
加：营业外收入	3,266,228.01	8,203,019.84
减：营业外支出	2,273,610.50	4,099,176.57
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	84,969,603.64	57,529,401.87
减：所得税费用	19,296,299.98	7,143,023.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	65,673,303.66	50,386,378.49

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	65,673,303.66	50,386,378.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	67,386,810.45	50,651,660.95
少数股东损益	-1,713,506.79	-265,282.46
六、其他综合收益的税后净额	-46,779,803.79	108,486,696.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-46,782,546.01	108,613,855.49
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-46,782,546.01	108,613,855.49
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-10,910,819.51	-26,190,220.50
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-35,878,125.00	135,100,781.25
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	6,398.50	-296,705.26
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,742.22	-127,159.39
七、综合收益总额	18,893,499.87	158,873,074.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,604,264.44	159,265,516.44
归属于少数股东的综合收益总额	-1,710,764.57	-392,441.85
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.11
（二）稀释每股收益	0.15	0.11

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：余瑾

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,013,154,017.01	725,166,689.80
减：营业成本	909,436,054.99	636,496,116.52
税金及附加	5,822,036.15	5,551,012.84
销售费用	20,304,142.77	18,168,778.56
管理费用	33,245,078.37	55,962,638.40
财务费用	-3,332,314.34	-2,060,191.19
资产减值损失	-66,023,828.49	20,055,155.91
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-7,213,678.70	-2,456,035.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,027,092.56	-2,456,035.50
资产处置收益（损失以“－”号填列）	294,975.55	
其他收益	374,029.58	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	107,158,173.99	-11,462,856.74
加：营业外收入	615,968.62	1,250,877.77
减：营业外支出	-41,379.68	664,363.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	107,815,522.29	-10,876,341.99
减：所得税费用	29,705,658.38	1,526,985.65
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	78,109,863.91	-12,403,327.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	78,109,863.91	-12,403,327.64
（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	-10,910,819.51	-26,190,220.50
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00

1.重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动		0.00
2.权益法下在被投资单位 不能重分类进损益的其他综合收益中 享有的份额		0.00
(二)以后将重分类进损益的其 他综合收益	-10,910,819.51	-26,190,220.50
1.权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其他综合收益 中享有的份额	-10,910,819.51	-26,190,220.50
2.可供出售金融资产公允 价值变动损益		0.00
3.持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益		0.00
4.现金流量套期损益的有 效部分		0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00
6.其他		0.00
六、综合收益总额	67,199,044.40	-38,593,548.14
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	本期发生额	上期发生额
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	1,396,866,726.15	761,520,706.21
客户存款和同业存放款项净增加 额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加 额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	197,881,806.67	53,227,605.07
收到其他与经营活动有关的现金	72,713,448.56	7,507,568.60
经营活动现金流入小计	1,667,461,981.38	822,255,879.88
购买商品、接受劳务支付的现金	1,095,619,278.96	439,320,269.13
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	200,192,153.16	159,318,490.43
支付的各项税费	201,511,474.23	225,620,635.69
支付其他与经营活动有关的现金	67,538,712.85	46,832,396.79
经营活动现金流出小计	1,564,861,619.20	871,091,792.04
经营活动产生的现金流量净额	102,600,362.18	-48,835,912.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	146,876,553.43	0.00
取得投资收益收到的现金	10,561,000.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	611,378.10	697,625.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	158,048,931.53	697,625.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,372,660.99	52,466,808.14
投资支付的现金	276,500,000.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00

支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	355,872,660.99	52,466,808.14
投资活动产生的现金流量净额	-197,823,729.46	-51,769,182.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	500,000.00	30,392,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500,000.00	30,392,000.00
取得借款收到的现金	440,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	2,129,158.26
筹资活动现金流入小计	440,500,000.00	132,521,158.26
偿还债务支付的现金	308,445,973.85	99,016,347.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,743,118.38	46,442,113.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	25,455.00
筹资活动现金流出小计	314,189,092.23	145,483,915.74
筹资活动产生的现金流量净额	126,310,907.77	-12,962,757.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,482,068.31	242,061.91
五、现金及现金等价物净增加额	33,569,608.80	-113,325,790.23
加：期初现金及现金等价物余额	496,333,149.80	478,943,079.62
六、期末现金及现金等价物余额	529,902,758.60	365,617,289.39

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,069,920,023.32	828,041,510.76
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	215,086,653.18	146,658,856.08
经营活动现金流入小计	1,285,006,676.50	974,700,366.84
购买商品、接受劳务支付的现金	1,015,634,620.45	574,393,164.40
支付给职工以及为职工支付的现	41,158,866.30	46,742,071.60

金		
支付的各项税费	34,044,587.82	77,029,625.62
支付其他与经营活动有关的现金	275,598,849.26	145,104,783.19
经营活动现金流出小计	1,366,436,923.83	843,269,644.81
经营活动产生的现金流量净额	-81,430,247.33	131,430,722.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	146,876,553.43	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	316,801.00	27,978.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	147,193,354.43	27,978.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,050,852.70	28,357,371.09
投资支付的现金	276,500,000.00	60,408,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	302,550,852.70	88,765,371.09
投资活动产生的现金流量净额	-155,357,498.27	-88,737,392.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	440,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	440,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	295,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,651,612.50	45,516,725.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	298,651,612.50	95,516,725.00
筹资活动产生的现金流量净额	141,348,387.50	4,483,275.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,629.64	-2,129.40

五、现金及现金等价物净增加额	-95,443,987.74	47,174,475.51
加：期初现金及现金等价物余额	301,770,942.20	182,094,404.07
六、期末现金及现金等价物余额	206,326,954.46	229,268,879.58

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	453,536,000.00				1,358,805,199.79		163,554,849.74		129,627,035.07		358,481,135.40	60,034,694.68	2,524,038,914.68
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				1,358,805,199.79		163,554,849.74		129,627,035.07		358,481,135.40	60,034,694.68	2,524,038,914.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-46,782,546.01				67,386,810.45	-1,210,764.57	19,393,499.87
（一）综合收益总额							-46,782,546.01				67,386,810.45	-1,210,764.57	18,893,499.87
（二）所有者投入和减少资本												500,000.00	500,000.00
1. 股东投入的普通股												500,000.00	500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金													

额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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. 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				1,358,805,199.79		116,772,303.73		129,627,035.07		425,867,945.85	58,823,930.11	2,543,432,414.55

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	453,536,000.00				1,335,685,171.23		101,709,566.20		129,627,035.07		321,091,044.16	24,189,954.49	2,365,838,771.15
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				1,335,685,171.23		101,709,566.20		129,627,035.07		321,091,044.16	24,189,954.49	2,365,838,771.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							108,613,855.49				5,298,060.95	28,262,299.40	142,174,215.84
(一)综合收益总额							108,613,855.49				50,651,660.95	-392,441.85	158,873,074.59
(二)所有者投入和减少资本												28,654,741.25	28,654,741.25
1. 股东投入的普通股												28,654,741.25	28,654,741.25
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-45,353,600.00		-45,353,600.00
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											-45,353,600.00		-45,353,600.00
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. 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				1,335,685,171.23	210,323,421.69	129,627,035.07		326,389,105.11	52,452,253.89		2,508,012,986.99	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	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				522,923,544.63		37,422,966.98		129,627,035.07	145,699,587.37	1,289,209,134.05
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				522,923,544.63		37,422,966.98		129,627,035.07	145,699,587.37	1,289,209,134.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-10,910,819.51			78,109,863.91	67,199,044.40
（一）综合收益总额							-10,910,819.51			78,109,863.91	67,199,044.40
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入											

所有者权益的金 额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 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				522,923,5 44.63		26,512,14 7.47		129,627,0 35.07	223,809 ,451.28	1,356,408 ,178.45

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	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				499,803,5 16.07		81,779,79 0.88		129,627,0 35.07	202,949 ,018.71	1,367,695 ,360.73
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				499,803,5 16.07		81,779,79 0.88		129,627,0 35.07	202,949 ,018.71	1,367,695 ,360.73

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						-26,190,20.50			-57,756,927.64	-83,947,148.14
(一)综合收益总额						-26,190,20.50			-12,403,327.64	-38,593,548.14
(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配									-45,353,600.00	-45,353,600.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-45,353,600.00	-45,353,600.00
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. 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				499,803,516.07	55,589,570.38		129,627,035.07	145,192,091.07	1,283,748,212.59

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，有限售条件的流通股份4,500股；无限售条件的流通股份453,531,500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2018年8月30日第七届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共31户，详见本附注“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加0户，减少0户，详见本附注“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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注“重要会计政策和会计估计”中“合并财务报表的编制方法”的描述),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注“重要会计政策和会计估计”中“长期股权投资”的描述进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的

各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注“重要会计政策和会计估计”中“长期股权投资”对“后续计量及损益确认方法”的描述④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“重要会计政策和会计估计”中“长期股权投资”对“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，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）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑

差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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入处置当期损益。

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余

额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融

负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上(含),或占应收款项账面余额 10%以上且金额 500 万元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	40.00%	40.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的:

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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) 存货取得和发出的计价方法

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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的

账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失

的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“重要会计政策和会计估计”中对“合并财务报表编制的方法”所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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
运输工具	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

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“重要会计政策和会计估计”中对“长期资产减值”的描述。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，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。

19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能

够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

（4）房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（5）其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售摩托车及其配件产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。公司子公司都江堰钱江银通置业有限公司经营房地产开发业务，其商品房销售收入确认需满足以下条件：在开发产品已经完工并与业主完成交房手续，销售收入的金额能够可靠地计量并已收回房款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

23、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，并在相关资产使用寿命内平均分配，分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

①用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、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。

终止经营的会计处理方法参见本附注“重要会计政策和会计估计”中“持有待售资产”相关描述。

(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。

27、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

28、其他

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	5%、16%、17%、22%，出口退税率分别为15%、16%、17%
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%
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%
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	95,116.90	102,526.80
银行存款	516,861,136.91	478,835,352.66
其他货币资金	57,920,529.85	34,755,615.39
合计	574,876,783.66	513,693,494.85
其中：存放在境外的款项总额	21,677,083.30	8,517,945.06

其他说明

其他货币资金期末余额中，银行承兑汇票保证金48,540,000元、民工工资保证金存款为135,404.26元、按揭担保保证金存款为 321,700.00 元、信用证保证金存款为5,371,537.16元,第三方支付账户余额243,588.43元，银行代客衍生产品保证金 3,308,300.00元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	2,419,500.00	7,679,000.00
其他	2,419,500.00	7,679,000.00
合计	2,419,500.00	7,679,000.00

其他说明：

项目	本期末	
	资产	负债
远期外汇合同	2,419,500.00	

远期外汇合同的账面金额与其公允价值相同。以上涉及衍生金融工具的交易系与AAA信用评级的中国工商银行进行。

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、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	89,436,150.65	80,928,539.44
合计	89,436,150.65	80,928,539.44

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 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	199,140,155.32	
合计	199,140,155.32	

(4) 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

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	55,167,719.52	4.00%	55,167,719.52	100.00%		55,167,719.52	6.23%	55,167,719.52	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,252,744,808.47	95.00%	282,641,521.94	22.56%	970,103,286.53	815,427,795.80	92.08%	257,561,486.76	31.59%	557,866,309.04
单项金额不重大但	10,526,0	1.00%	10,139,8	96.33%	386,206.8	14,936,	1.69%	14,936,91	100.00%	

单独计提坏账准备的应收账款	36.97		30.08		9	915.88		5.88		
合计	1,318,438,564.96	100.00%	347,949,071.54	26.39%	970,489,493.42	885,532,431.20	100.00%	327,666,122.16	37.00%	557,866,309.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
吉林省凯琳经贸有限公司	28,420,767.37	28,420,767.37	100.00%	单项测试，按预计可收回与帐面价值的差额计提
江西省钱江商贸有限公司	18,669,600.87	18,669,600.87	100.00%	单项测试，按预计可收回与帐面价值的差额计提
株洲长羚汽车贸易有限公司	8,077,351.28	8,077,351.28	100.00%	单项测试，按预计可收回与帐面价值的差额计提
合计	55,167,719.52	55,167,719.52	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	953,017,844.90	47,650,892.24	5.00%
1 年以内小计	953,017,844.90	47,650,892.24	5.00%
1 至 2 年	8,683,830.25	1,736,766.05	20.00%
2 至 3 年	4,099,127.19	1,639,650.88	40.00%
3 年以上	286,944,006.13	231,614,212.77	80.72%
3 至 4 年	6,042,326.42	4,833,861.13	80.00%
4 至 5 年	270,606,640.36	216,485,312.29	80.00%
5 年以上	10,295,039.35	10,295,039.35	100.00%
合计	1,252,744,808.47	282,641,521.94	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,691,951.35 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
应收帐款核销	261,232.16

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

单位名称	账面金额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
QIANJIANG MOTOR(H. K.) LIMITED	411,674,609.30	31.22	229,508,727.44
烟台舒驰客车有限责任公司	189,615,019.20	14.38	9,480,750.96
长沙悦风尚电动汽车服务有限公司	131,325,000.00	9.96	6,566,250.00
QIANJIANG MOTOR(ASEAN) LIMITED	69,496,326.60	5.27	3,474,816.33
宁波轩悦行电动汽车服务有限公司	61,104,750.00	4.63	3,055,237.50
合计	863,215,705.10	65.47	273,323,962.62

(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：

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	29,814,425.02	80.30%	20,008,697.38	81.55%
1 至 2 年	5,209,869.23	14.03%	3,708,841.51	15.12%
2 至 3 年	1,612,592.90	4.34%	461,776.85	1.88%
3 年以上	492,910.03	1.33%	355,510.70	1.45%
合计	37,129,797.18	--	24,534,826.44	--

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 (%)
ECM TECHNOLOGIES	11,586,415.50	31.21
三菱重工工作机械株式会社	7,913,774.70	21.31
MDC MAX DAETWYLER AG	7,066,041.46	19.03
德尔福(上海)动力推进系统有限公司	4,992,768.00	13.45
PROFILATOR GMBH & CO.KG 德国维拉机床股份有限公司	4,447,311.00	11.98
合计	36,006,310.66	96.97

其他说明：

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,969,947.10	34.57%			23,969,947.10	66,774,537.54	60.63%			66,774,537.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,147,749.05	65.12%	19,368,237.17	42.90%	25,779,511.88	43,151,466.33	39.18%	19,408,293.90	44.98%	23,743,172.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备	211,814.50	0.31%	211,814.50	100.00%		211,814.50	0.19%	211,814.50	100.00%	

的其他应收款										
合计	69,329,510.65	100.00%	19,580,051.67	28.24%	49,749,458.98	110,137,818.37	100.00%	19,620,108.40	17.81%	90,517,709.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
平安国际融资租赁有限公司	11,497,500.00			单独进行减值测试，未发现减值
应收出口退税	12,472,447.10			单独进行减值测试，未发现减值
合计	23,969,947.10		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	10,981,417.07	549,070.86	5.00%
1 年以内小计	10,981,417.07	549,070.86	5.00%
1 至 2 年	14,132,713.79	2,826,542.77	20.00%
2 至 3 年	6,187,447.78	2,474,979.12	40.00%
3 年以上	13,846,170.41	13,517,644.42	97.63%
3 至 4 年	1,642,630.04	1,314,104.05	80.00%
5 年以上	12,203,540.37	12,203,540.37	100.00%
合计	45,147,749.05	19,368,237.17	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 258,743.35 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
------	---------	------

(3) 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：

(4) 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	6,565,000.00	6,565,000.00
应收少数股东补亏款	26,405,006.57	28,855,421.80
应收出口退税款	12,472,447.10	40,607,037.54
押金保证金	14,241,569.52	29,055,235.29
拆借款	1,374,000.00	1,812,196.20
应收暂付款	6,738,223.68	884,812.78
职工借款及备用金	878,403.61	1,438,807.86
其他	654,860.17	919,306.90
合计	69,329,510.65	110,137,818.37

(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	应收补亏款、代垫款	26,405,006.57	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 5 年 以上	38.09%	15,101,415.19
应收出口退税款	应收出口退税款	12,472,447.10	1 年以内	17.99%	0.00
平安国际融资租赁 有限公司	融资租赁保证金	11,497,500.00	1-2 年	16.58%	0.00

浙江爱仕达电器股份有限公司	股权转让款	5,865,000.00	1-2 年	8.46%	1,173,000.00
B.M.IMMOBILIARE SRL (BMD s.s.)	房屋租赁保证金	795,884.16	2-3 年, 3-4 年	1.15%	598,350.11
合计	--	57,035,837.83	--	82.27%	16,872,765.30

(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

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	266,163,039.69	11,466,316.52	254,696,723.17	207,078,622.03	11,397,900.11	195,680,721.92
在产品	103,627,996.28	1,738,992.71	101,889,003.57	76,522,917.26	1,708,093.39	74,814,823.87
库存商品	314,141,340.47	15,261,912.52	298,879,427.95	177,763,861.60	15,155,664.78	162,608,196.82
开发成本	9,965,279.34		9,965,279.34	9,965,279.34		9,965,279.34
开发产品	130,319,364.60	2,783,401.89	127,535,962.71	124,644,753.62	2,783,401.89	121,861,351.73
发出商品	61,011,705.99		61,011,705.99	135,363,472.01	1,795,061.27	133,568,410.74
委托加工物资	5,713,396.27	755,176.48	4,958,219.79	27,602,915.18	1,345,424.94	26,257,490.24
合计	890,942,122.64	32,005,800.12	858,936,322.52	758,941,821.04	34,185,546.38	724,756,274.66

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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	11,397,900.11	68,416.41				11,466,316.52
在产品	1,708,093.39	30,899.32				1,738,992.71
库存商品	15,155,664.78	1,590,424.44		1,484,176.70		15,261,912.52
开发成本						0.00
开发产品	2,783,401.89					2,783,401.89
发出商品	1,795,061.27	-1,795,061.27				0.00
委托加工物资	1,345,424.94			590,248.46		755,176.48
合计	34,185,546.38	-105,321.10	0.00	2,074,425.16		32,005,800.12

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。

本期转销存货跌价准备系该存货于本期领用或销售。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

① 开发成本明细情况

项目名称	年初余额			期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
都江堰房地产开发项目	9,965,279.34		9,965,279.34	9,965,279.34		9,965,279.34
合计	9,965,279.34	-	9,965,279.34	9,965,279.34	-	9,965,279.34

② 开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	年初数	本年增加	本年减少	年末数
钱江·美域	[注]	124,644,753.62	5,674,610.98		130,319,364.60
合计		124,644,753.62	5,674,610.98	-	130,319,364.60

[注]都江堰房地产开发项目“钱江·美域”开发项目的住宅及商铺已竣工达到交房条件。

③ 本期都江堰房地产开发项目资本化利息4783.66元。

9、持有待售的资产

单位：元

项目	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：

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	58,815,495.12	45,702,840.43
待抵扣增值税进项税额	65,777,927.81	54,261,565.31
预缴消费税		13,330,336.05
预缴营业税	678,141.85	678,141.85
预缴企业所得税	18,246,400.23	24,607,888.00
预缴城市维护建设税	77,947.34	18,653.76
预缴教育费附加（地方教育费附加）	55,676.72	13,324.15
预缴增值税	2,914.37	623,490.70
待摊租金、仓储费及保险费等	1,534,880.08	2,627,619.09
预缴印花税	15,622.69	15,622.69
合计	145,205,006.21	141,879,482.03

其他说明：

12、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：	130,000,000.00		130,000,000.00			
可供出售权益工具：	228,612,200.00	20,890,000.00	207,722,200.00	276,449,700.00	20,890,000.00	255,559,700.00
按公允价值计量的	133,500,000.00		133,500,000.00	181,337,500.00		181,337,500.00
按成本计量的	95,112,200.00	20,890,000.00	74,222,200.00	95,112,200.00	20,890,000.00	74,222,200.00
合计	358,612,200.00	20,890,000.00	337,722,200.00	276,449,700.00	20,890,000.00	255,559,700.00

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

权益工具的成本/债务工具的摊余成本	43,200,000.00			43,200,000.00
公允价值	90,300,000.00			90,300,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	67,725,000.00			67,725,000.00

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
摩联科技有限责任公司	1,500,000.00			1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	5.00%	
浙江盈瓯创业投资有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00				0.00	7.50%	
飞跃（台州）新型管业科技有限公司	3,375,000.00			3,375,000.00				0.00	11.69%	
北京天安信通科技有限责任公司	13,750,000.00			13,750,000.00	9,790,000.00			9,790,000.00	8.81%	
戏逍堂（北京）娱乐文化发展有限公司	9,600,000.00			9,600,000.00	9,600,000.00			9,600,000.00	16.00%	
温岭市民间融资规范管理服务中心有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00				0.00	6.00%	
杭州厚初创业投资合伙企业（有限合伙）	12,500,000.00			12,500,000.00				0.00	10.00%	
温岭聚能风力发电	400,000.00			400,000.00				0.00	10.00%	

有限公司										
浙江利昇投资有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00				0.00	15.00%	
江西艾德纳米科技有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00				0.00	5.91%	
K2 ENERGY SOLUTIONS INC.	12,987,200.00			12,987,200.00				0.00	3.94%	
合计	95,112,200.00	0.00	0.00	95,112,200.00	20,890,000.00	0.00	0.00	20,890,000.00	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	20,890,000.00			20,890,000.00
期末已计提减值余额	20,890,000.00			20,890,000.00

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

13、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

14、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

15、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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												
温岭市吉瑞汽车车辆制造有限公司	819,489.26			-600.63							818,888.63	
小计	819,489.26	0.00	0.00	-600.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	818,888.63		
二、联营企业												
杭州联创永源股权投资合伙企业（有限合伙）	99,882,495.90			-2,065.89							99,880,430.01	
浙江瓯联创业投资有限公司	117,613,386.61			589,161.07	-10,910,819.51						107,291,728.17	

浙江钱江机器人有限公司	65,975,324.54			-4,810,799.16						61,164,525.38	
格雷博智能动力科技有限公司	113,881,679.60			-4,556,939.78						109,324,739.82	
温岭市信合担保有限公司	30,732,109.49			828,609.05	4,783.66					31,565,502.20	
佛山科力远智能制造有限公司	800,145.14			-77,123.74						723,021.40	
小计	428,885,141.28	0.00	0.00	-8,029,158.45	-10,906,035.85	0.00	0.00	0.00	0.00	409,949,946.98	
合计	429,704,630.54	0.00	0.00	-8,029,759.08	-10,906,035.85	0.00	0.00	0.00	0.00	410,768,835.61	

其他说明

16、固定资产

(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	760,230,923.27	35,665,539.81	152,191,520.06	650,976,777.93	1,599,064,761.07
2.本期增加金额	201,747.41	1,418,469.27	2,284,247.18	115,755,972.70	119,660,436.60
(1) 购置		1,418,469.27	2,284,247.18	32,310,814.75	36,013,531.20
(2) 在建工程转入	201,747.41			83,445,157.99	83,646,905.40
(3) 企业合并增加					0.00
(4) 外币报表折算差额					0.00
3.本期减少金额	0.00	3,414,805.98	2,898,121.95	36,414,638.75	42,727,566.68
(1) 处置或报废		3,410,301.27	2,865,467.94	35,947,614.30	42,223,383.51

(2)外币报表折算差额		4,504.71	32,654.01	467,024.45	504,183.17
4.期末余额	760,432,670.68	33,669,203.10	151,577,645.29	730,318,111.92	1,675,997,630.99
二、累计折旧					
1.期初余额	264,610,169.79	27,240,752.48	62,651,979.96	484,804,744.19	839,307,646.42
2.本期增加金额	13,617,299.40	1,141,193.47	807,219.25	18,689,954.57	34,255,666.69
(1) 计提	13,617,299.40	1,141,193.47	807,219.25	18,689,954.57	34,255,666.69
(2)外币报表折算差额					0.00
3.本期减少金额	0.00	3,384,611.77	2,802,740.09	21,196,167.12	27,383,518.98
(1) 处置或报废		3,381,451.04	2,774,575.12	20,759,187.82	26,915,213.98
(2)外币报表折算差额		3,160.73	28,164.97	436,979.30	468,305.00
4.期末余额	278,227,469.19	24,997,334.18	60,656,459.12	482,298,531.64	846,179,794.13
三、减值准备					0.00
1.期初余额		79,309.76	276,382.06	21,378,645.18	21,734,337.00
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) 处置或报废					0.00
					0.00
4.期末余额	0.00	79,309.76	276,382.06	21,378,645.18	21,734,337.00
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	482,205,201.49	8,592,559.16	90,644,804.11	226,640,935.10	808,083,499.86
2.期初账面价值	495,620,753.48	8,345,477.57	89,263,158.04	144,793,388.56	738,022,777.65

(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	194,832,021.22	45,914,315.15	314,169.60	148,603,536.50	
运输设备	410,621.26	339,551.70	54,644.71	16,424.85	
通用设备	295,325.58	299,952.20	19,689.50	-24,316.12	

专用设备	42,222,566.33	20,063,553.80	19,946,070.25	2,212,942.28	
合计	237,760,534.39	66,617,372.85	20,334,574.06	150,808,587.48	

(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
浙江钱江锂电科技有限公司生产设备	32,793,855.42	5,759,410.86		27,034,444.56
合计	32,793,855.42	5,759,410.86		27,034,444.56

(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	19,600,016.76

(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
房屋建筑物	83,588,997.43	相关部门正在审批
房屋建筑物	138,874,330.70	相关部门正在审批
小计	222,463,328.13	

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、浙江钱江摩托股份有限公司山东钱江车辆分公司位于山东济阳厂区的资产以及其他公司的零星设备，截至本期末已计提固定资产减值准备20,334,574.06元。

17、在建工程**(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	13,080,126.93		13,080,126.93	18,375,098.75		18,375,098.75
其他零星工程	5,303,324.70		5,303,324.70	4,914,463.11		4,914,463.11
涂装厂钢平台桩基础平台工程	0.00		0.00	20,009,462.06		20,009,462.06

涂装线废气治理	0.00		0.00	11,889,733.49		11,889,733.49
汽车设备生产线	45,954,486.37		45,954,486.37	70,653,498.08		70,653,498.08
合计	64,337,938.00		64,337,938.00	125,842,255.49		125,842,255.49

(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		18,375,098.75	3,145,199.10	8,440,170.92		13,080,126.93						其他
其他零星工程		4,914,463.11	3,347,241.87	1,057,503.02	1,900,877.26	5,303,324.70						其他
涂装厂钢平台桩基础平台工程	27,447,820.00	20,009,462.06		20,009,462.06		0.00	72.90%					其他
涂装线废气治理	13,136,190.00	11,889,733.49		11,889,733.49		0.00	90.51%					其他
汽车设备生产线	131,080,312.10	70,653,498.08	17,551,024.20	42,250,035.91		45,954,486.37	67.29%					其他
												其他
合计	171,664,322.10	125,842,255.49	24,043,465.17	83,646,905.40	1,900,877.26	64,337,938.00	--	--				--

(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

18、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

19、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、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	MSC 软件	ERP 软件	Benelli 商标及 技术	合计
一、账面原值							
1.期初余 额	165,680,450.58	86,165,827.23		695,640.00	4,883,121.69	21,066,210.00	278,491,249.50
2.本期增 加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-407,160.00	-407,160.00
(1) 购 置							0.00
(2) 内 部研发							0.00
(3) 企 业合并增加							0.00
(4) 外币报表 折算差额						-407,160.00	-407,160.00
3.本期减少 金额							0.00
(1) 处 置							0.00
(2) 外币报表 折算差额							0.00
4.期末余 额	165,680,450.58	86,165,827.23	0.00	695,640.00	4,883,121.69	20,659,050.00	278,084,089.50
二、累计摊销							0.00
1.期初余 额	29,221,331.80	78,885,891.96		695,640.00	644,537.21	21,066,210.00	130,513,610.97

2.本期增加金额	1,683,589.38	1,244,174.76	0.00	0.00	263,293.08	-407,160.00	2,783,897.22
(1) 计提	1,683,589.38	1,244,174.76			263,293.08		3,191,057.22
(2) 外币报表折算差额						-407,160.00	-407,160.00
3.本期减少金额							0.00
(1) 处置							0.00
(2) 外币报表折算差额							0.00
4.期末余额	30,904,921.18	80,130,066.72	0.00	695,640.00	907,830.29	20,659,050.00	133,297,508.19
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 外币报表折算差额							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 外币报表折算差额							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	134,775,529.40	6,035,760.51	0.00	0.00	3,975,291.40	0.00	144,786,581.31
2.期初账面价值	136,459,118.78	7,279,935.27	0.00	0.00	4,238,584.48	0.00	147,977,638.53

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
----	------	------------

21、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
----	------	--------	--------	------

其他说明

22、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
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
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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

BENELLI Q.J.SRL已全额计提减值准备。

其他说明

23、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
----	------	--------	--------	--------	------

软件及服务费	869,912.50		632,130.00	133,605.00	104,177.50
锂电池项目租入固定资产改良支出	4,853,752.76	529,320.39	1,361,069.44		4,022,003.71
合计	5,723,665.26	529,320.39	1,993,199.44	133,605.00	4,126,181.21

其他说明

24、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	106,714,909.68	26,678,727.42	91,093,957.52	22,773,489.38
内部交易未实现利润	8,682,519.24	2,170,629.81	9,057,714.44	2,264,428.61
合计	115,397,428.92	28,849,357.23	100,151,671.96	25,037,917.99

(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
可供出售金融资产公允价值变动	90,300,000.00	22,575,000.00	138,137,500.00	34,534,375.00
合计	90,300,000.00	22,575,000.00	138,137,500.00	34,534,375.00

(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		28,849,357.23		25,037,917.99
递延所得税负债		22,575,000.00		34,534,375.00

(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
----	------	------

(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
----	------	------	----

其他说明：

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	73,352,745.82	48,636,801.28
合计	73,352,745.82	48,636,801.28

其他说明：

26、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	145,000,000.00	
合计	145,000,000.00	

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：

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

28、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

29、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	484,150,000.00	152,050,000.00
合计	484,150,000.00	152,050,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

30、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	870,893,352.84	693,881,516.65
设备及工程款	44,205,159.71	33,590,608.73
合计	915,098,512.55	727,472,125.38

(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

其他说明：

无账龄超过1年的重要应付账款。

31、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	41,582,791.83	39,981,371.02
商品房预售款	23,134,684.36	14,160,914.41
合计	64,717,476.19	54,142,285.43

(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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

预售房产收款情况

项目名称	期末余额	期初余额	竣工情况	预售比例 (%)
钱江.美域	23,134,684.36	14,160,914.41	已竣工	87
合计	23,134,684.36	14,160,914.41		

注：预售比例系根据已预销售面积占可售面积的比例计算。

32、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	54,202,108.33	181,826,258.25	196,969,604.16	39,058,762.42
二、离职后福利-设定提存计划	944,173.47	13,086,311.00	11,833,172.32	2,197,312.15
三、辞退福利	1,719,274.41			1,719,274.41
合计	56,865,556.21	194,912,569.25	208,802,776.48	42,975,348.98

(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	45,065,742.90	160,917,458.25	171,817,094.25	34,166,106.90
2、职工福利费	370.48	6,551,117.74	6,547,617.74	3,870.48
3、社会保险费	1,525,610.63	11,036,637.78	9,957,738.91	2,604,509.50
其中：医疗保险费	381,402.66	7,766,723.56	7,182,519.11	965,607.11
工伤保险费	503,451.51	2,556,959.71	2,199,935.24	860,475.98
生育保险费	640,756.46	712,954.51	575,284.56	778,426.41
4、住房公积金	0.00	3,142,494.25	2,922,625.00	219,869.25
5、工会经费和职工教育经费	7,610,384.32	178,550.23	5,724,528.26	2,064,406.29

合计	54,202,108.33	181,826,258.25	196,969,604.16	39,058,762.42
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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	685,900.46	12,405,596.50	11,184,853.97	1,906,642.99
2、失业保险费	258,273.01	680,714.50	648,318.35	290,669.16
合计	944,173.47	13,086,311.00	11,833,172.32	2,197,312.15

其他说明：

33、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,801,119.22	18,915,570.54
消费税	2,076,937.95	10,929,206.26
企业所得税	13,471,336.40	5,860,309.54
个人所得税	1,861,532.71	2,348,476.22
城市维护建设税	981,284.57	2,676,328.98
房产税	1,670,036.10	1,476,291.34
土地使用税	3,924,855.91	4,369,169.35
教育费附加(地方教育附加)	700,558.19	1,971,726.37
水利建设专项资金	4,530.54	63,059.75
兵役义务费	1,134,731.11	768,477.72
印花税	234,385.45	276,664.13
残疾人保障金	289,764.22	135,782.98
土地增值税	5,826,526.31	5,826,526.31
环保税	3,520.46	0.00
合计	33,981,119.14	55,617,589.49

其他说明：

34、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	232,278.96	555,611.14

合计	232,278.96	555,611.14
----	------------	------------

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：

35、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

36、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	35,819,410.93	39,120,864.60
押金保证金及定金	29,792,752.94	31,794,753.90
应付暂收款	21,409,940.96	6,194,065.47
应付运输仓储广告费及资产管理费	3,627,253.79	4,167,490.26
股权转让款	1,900,000.00	3,900,000.00
其他	2,446,247.28	2,939,793.40
合计	94,995,605.90	88,116,967.63

(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
温岭市信合担保有限公司	32,281,027.39	对方资金闲置，暂借用于房地产开发项目，其中 3,150.00 万元账龄在 3 年以上，781,027.39 元账龄在 1 年以内。
合计	32,281,027.39	--

其他说明

37、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

38、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,413,413.87	30,528,712.14
合计	13,413,413.87	30,528,712.14

其他说明：

39、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：

40、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,815,325.85	13,623,346.88
合计	2,815,325.85	13,623,346.88

长期借款分类的说明：

长期借款分类说明

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
平安国际融资租赁有限公司	2016-4-29	2019-3-28	RMB	5.99				4,095,114.56
平安国际融资租赁有限公司	2016-7-27	2019-6-26	RMB	5.68		0.10		2,364,113.46
平安国际融资租赁有限公司	2016-9-30	2019-8-31	RMB	5.69		852,098.06		3,715,362.52
平安国际融资租赁有限公司	2017-3-13	2020-2-13	RMB	5.68		1,963,227.69		3,448,756.34
小计						2,815,325.85		13,623,346.88

其他说明，包括利率区间：

41、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

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

(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

42、长期应付款

(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：

43、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:

44、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
政府专项补助	6,250,000.00			6,250,000.00	
合计	6,250,000.00			6,250,000.00	--

其他说明:

政府专项补助明细如下:

发文单位	拨款文号	款项性质	年初余额	年末余额
国家发展和改革委员会、 温岭市发展和改革委员会	发改投资(2010)560号 、温发改(2010)39号	自主创新能力和高技术产业化项目 中央预算内投资	3,000,000.00	3,000,000.00
温岭市发展和改革委员会	温发改(2011)101号		2,000,000.00	2,000,000.00
浙江省财政厅、浙江省发 展和改革委员会	浙财企(2012)185号	国家高技术产业发展项目2011- 2012年省财政配套补助资金	1,250,000.00	1,250,000.00
合计			6,250,000.00	6,250,000.00

45、预计负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

46、递延收益

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
政府补助	174,565,539.19	61,100,000.00	5,032,183.52	230,633,355.67	
合计	174,565,539.19	61,100,000.00	5,032,183.52	230,633,355.67	--

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	152,750,224.57			4,409,058.96			148,341,165.61	与资产相关
重庆基建投资项目地方财政补助资金	20,378,854.73			415,894.98			19,962,959.75	与资产相关
技改补助资金	195,460.22			97,729.58			97,730.64	与资产相关
2012 年度外贸公共服务平台建设专项资金	1,240,999.67			109,500.00			1,131,499.67	与资产相关
省重大科技专项补助		1,100,000.00					1,100,000.00	与资产相关
钱江新能源年产 40 亿 WH 锂离子动力与储能电池总成项目补助		60,000,000.00					60,000,000.00	与资产相关
合计	174,565,539.19	61,100,000.00		5,032,183.52			230,633,355.67	--

其他说明：

47、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		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：

49、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：

50、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			479,121,475.21
其他资本公积	879,683,724.58			879,683,724.58
合计	1,358,805,199.79			1,358,805,199.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

51、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：

52、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	减：前期计入	减：所得税	税后归属	税后归属	

		税前发生 额	其他综合收益 当期转入损益	费用	于母公司	于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	98,499,608.76				0.00		98,499,608.76
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	98,499,608.76						98,499,608.76
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	65,055,240.98	-58,739,178.79	0.00	-11,959,375.00	-46,782,546.01	2,742.22	18,272,694.97
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-42,430,354.83	-10,910,819.51			-10,910,819.51		-53,341,174.34
可供出售金融资产公允价值变动损益	103,603,125.00	-47,837,500.00		-11,959,375.00	-35,878,125.00		67,725,000.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							0.00
现金流量套期损益的有效部分							0.00
外币财务报表折算差额	3,882,470.81	9,140.72			6,398.50	2,742.22	3,888,869.31
其他综合收益合计	163,554,849.74	-58,739,178.79		-11,959,375.00	-46,782,546.01	2,742.22	116,772,303.73

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：

53、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：

54、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	129,627,035.07			129,627,035.07
合计	129,627,035.07			129,627,035.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

55、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	358,481,135.40	321,091,044.16
调整后期初未分配利润	358,481,135.40	321,091,044.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,386,810.45	50,651,660.95
应付普通股股利		45,353,600.00
期末未分配利润	425,867,945.85	326,389,105.11

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。
- 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。

56、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	1,879,885,835.44	1,527,686,401.18	1,217,879,956.59	944,079,786.58
其他业务	30,669,083.62	18,002,061.25	29,220,991.40	26,513,900.77
合计	1,910,554,919.06	1,545,688,462.43	1,247,100,947.99	970,593,687.35

57、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	53,483,666.98	32,459,141.96
城市维护建设税	8,076,008.17	6,798,661.79
教育费附加	5,750,322.98	4,867,821.16
房产税	2,305,677.41	1,718,006.35
土地使用税	2,960,962.44	2,540,770.68
车船使用税	23,408.95	16,306.80
印花税	1,113,134.17	932,976.85
营业税		128,137.10

土地增值税		1,748,421.06
残疾人保障金	1,324,808.01	679,860.09
水利建设基金	24,116.11	44,312.01
环保税	7,040.93	
其他	9,513.99	
合计	75,078,660.14	51,934,415.85

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注“税项”。

58、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	26,579,984.27	22,990,891.82
职工薪酬	7,377,565.69	8,668,234.83
业务宣传及差旅费	11,361,045.66	6,824,870.17
市场开发费及三包维修支出	5,816,064.41	2,515,206.44
出口保险、商检通关及租赁费等	8,455,513.73	2,583,998.75
合计	59,590,173.76	43,583,202.01

其他说明：

59、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	54,306,892.66	33,743,999.45
职工薪酬	42,722,092.93	34,811,644.15
办公费、物料消耗、租赁及汽车费用、修理费等	19,146,816.85	17,913,778.50
业务招待费、差旅费及中介机构费用等	7,331,489.11	7,950,346.12
资产折旧及摊销	12,791,850.09	17,765,571.41
其他	5,085,944.85	4,269,751.00
合计	141,385,086.49	116,455,090.63

其他说明：

60、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,011,299.98	5,731,173.81
减：利息收入	5,425,596.54	5,743,530.87
汇兑损益	-11,094,030.41	10,877,298.06
其他	878,675.69	2,216,630.12
合计	-10,629,651.28	13,081,571.12

其他说明：

61、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	20,950,694.70	-6,431,277.51
二、存货跌价损失	-105,321.10	-712,782.43
合计	20,845,373.60	-7,144,059.94

其他说明：

62、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-5,259,500.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-5,259,500.00	
合计	-5,259,500.00	0.00

其他说明：

63、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	-8,029,759.08	-5,463,852.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	10,561,000.00	

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	794,054.90	
合计	3,325,295.82	-5,463,852.20

其他说明：

64、资产处置收益

单位：元

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	1,880,227.32	
合计	1,880,227.32	

65、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进口设备补贴	97,729.58	
外贸公共服务平台专项基金	109,500.00	
2017 年企业上云财政补助资金	76,000.00	
2017 年度专利补助资金	90,800.00	
旧设备销售减征 1% 增值税	11,665.55	
搬拆迁补贴	4,409,058.96	
高新科技企业补助	200,000.00	
重庆基建投资项目地方财政补助资金	415,894.98	
17 年技改项目补助	23,500.00	
水利建设专项资金返还		292,369.83
合计	5,434,149.07	292,369.83

66、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	408,300.00	5,973,084.94	408,300.00
非流动资产毁损报废得利	1,776,810.67	1,405,861.33	1,776,810.67
罚款收入	1,023,630.78	711,201.85	1,023,630.78
其他	57,486.56	112,871.72	57,486.56
合计	3,266,228.01	8,203,019.84	3,266,228.01

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
万昌路厂区搬迁补偿(与搬迁重置资产相关的递延收益摊销)	温岭市城市新区建设办公室			是	否		4,409,058.96	与资产相关
重庆基建投资项目地方财政补助资金(递延收益摊销与分拆)	重庆市李渡新区管委会财政管理处	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		415,894.98	与资产相关
进口设备技改补助资金(递延收益摊销与分拆)	温岭市工业经济局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		97,729.98	与资产相关
钱江工业机器人研究院建设补助资金(递延收益摊销与分拆)	浙江省经信委、浙江省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		404,740.02	与资产相关
外贸公共服务平台建设专项资金(递延收益摊销与分拆)	温岭市商务局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		127,750.00	与资产相关
2016 年中央外经贸发展专项资金(进口贴息补贴)	浙江省财政厅、浙江省商务厅	补助		是	否		97,911.00	与收益相关
2016 年 7-12 月发明专利奖励经费	温岭市科学技术局、温岭市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		20,000.00	与收益相关
LiFePO4 锂离子动力电池的性能研究与开发补贴	温岭市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		300,000.00	与收益相关

高新技术企业奖励	温岭市科学技术局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
技改项目补助	温岭市经济和信息化局	补助		是	否	371,800.00		与收益相关
港口补贴	玉环市人民政府	补助		是	否	36,500.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	408,300.00	5,973,084.94	--

其他说明：

67、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
对外捐赠	112,674.35	50,000.00	112,674.35
非流动资产毁损报废损失	1,653,942.24	2,104,253.50	1,653,942.24
罚款支出	472,011.62	30,532.26	472,011.62
其他	34,982.29	21,758.29	34,982.29
滞纳金		1,892,633.52	
合计	2,273,610.50	4,099,176.57	2,273,610.50

其他说明：

68、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	23,207,443.46	2,717,361.98
递延所得税费用	-3,911,143.48	4,425,661.40
合计	19,296,299.98	7,143,023.38

(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	84,969,603.64

按法定/适用税率计算的所得税费用	21,242,400.91
调整以前期间所得税的影响	-121,827.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,237.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,187,068.47
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	7,340,784.92
从联营企业取得的税后利润	2,006,773.14
所得税费用	19,296,299.98

其他说明

69、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。

70、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	7,597,036.62	1,819,611.03
收到的政府补助	62,024,000.00	396,863.87
其他	3,092,411.94	5,291,093.70
合计	72,713,448.56	7,507,568.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

其中收到的政府补助主要是收到的关于钱江新能源年产40亿WH锂离子动力与储能电池总成项目补助6000万元。

(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	20,607,014.05	16,291,221.57
支付广告宣传费和促销费等	6,558,648.94	4,778,758.47
支付业务招待费用、业务咨询、中介机构费和咨询管理费等	6,319,982.04	6,384,074.13
支付租赁和储运费	14,484,860.39	3,900,273.32
代收代付已交付房屋产权税及维修资金净额	1,176,538.96	817,307.41

其他费用及往来款净额	18,391,668.47	14,660,761.89
合计	67,538,712.85	46,832,396.79

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
合计	0.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
合计	0.00	0.00

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
收回 QIANJIANG KEEWAY (EUROPA)RT 补亏款		2,129,158.26
合计	0.00	2,129,158.26

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
支付平安国际融资租赁有限公司服务费		25,455.00
合计	0.00	25,455.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

71、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	65,673,303.66	50,386,378.49
加: 资产减值准备	20,845,373.60	-7,144,059.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,255,666.69	36,665,720.38
无形资产摊销	3,191,057.22	4,373,245.38
长期待摊费用摊销	1,993,199.44	1,790,032.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,880,227.32	698,392.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-122,868.43	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	5,259,500.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	-414,296.56	1,188,058.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,325,295.82	5,463,852.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,811,439.24	-4,481,414.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-11,959,375.00	45,033,593.75
存货的减少(增加以“-”号填列)	-132,000,301.60	5,897,161.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-363,344,059.21	-216,112,947.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	488,240,124.75	27,406,075.37
经营活动产生的现金流量净额	102,600,362.18	-48,835,912.16
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	529,902,758.60	365,617,289.39
减: 现金的期初余额	496,333,149.80	478,943,079.62
现金及现金等价物净增加额	33,569,608.80	-113,325,790.23

(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：	--
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	529,902,758.60	496,333,149.80
其中：库存现金	95,116.90	102,526.80
可随时用于支付的银行存款	516,861,136.91	478,835,352.66
可随时用于支付的其他货币资金	12,946,504.79	17,395,270.34
三、期末现金及现金等价物余额	529,902,758.60	496,333,149.80

其他说明：

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

- 1) 合并资产负债表“货币资金”年末数中，3个月以上到期的银行承兑汇票保证金为42,000,000.00元、民工工资保证金存款为135,404.25元、按揭担保保证金存款为321,700.00元、进口设备信用证保证金存款为2,516,920.81元，不属于现金及现金等价物。
- 2) 合并资产负债表“货币资金”年初数中，3个月以上到期的银行承兑汇票保证金为7,600,000.00元、民工工资保证金存款为135,141.10元、按揭担保保证金存款为321,700.00元、信用证保证金存款为9,303,503.95元，不属于现金及现金等价物。

72、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：

73、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
----	--------	------

其他说明：

74、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	16,603,607.08	6.6166	109,859,426.61
欧元	2,863,935.81	7.6515	21,913,404.85
港币	1,810.00	0.8431	1,526.01
应收账款	--	--	
其中：美元	76,339,519.77	6.6166	505,108,066.51
欧元	8,994,052.41	7.6515	68,817,992.02
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：欧元	3,380,938.53	7.6515	25,869,251.16
预付账款			
其中：美元	210,036.90	6.6166	1,389,730.15
欧元	142,373.23	7.6515	1,089,368.77
应付账款			
其中：美元	7,789.17	6.6166	51,537.82
欧元	4,023,376.74	7.6515	30,784,867.13
其他应付款			
其中：欧元	4,317,668.31	7.6515	33,036,639.07
预收账款			
其中：美元	773,703.96	6.6166	5,119,289.62
欧元	1,259,634.22	7.6515	9,638,091.23

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。

75、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：

76、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：

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

	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：

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	浙江杭州	投资管理	80.00%	20.00%	设立
重庆钱江摩托制造有限公司	重庆涪陵区	重庆涪陵区	制造业	100.00%		设立
无锡维赛半导体有限公司	江苏无锡	江苏无锡	研发	65.00%		设立
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
珠海市钱荣贸易有限公司	珠海斗门	珠海斗门	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
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
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

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
BENELLI Q.J.SRL	30.00%	3,223,434.05		1,456,851.77
无锡维赛半导体有限公司	35.00%	993,844.80		12,069,705.95
都江堰钱江银通置业有限公司	10.00%	-433,243.75		-2,213,151.63
浙江钱江集成电路技术有限公司	36.00%	-64,909.12		1,198,242.85
无锡迈尔斯通集成电路有限公司	36.00%	291,498.06		-3,771,113.47
台州钱江摩托销售有限公司	49.00%	-82,009.85		1,471,093.13
湖南捷弘钱江商贸有限公司	49.00%	-121,253.22		1,762,139.50
四川鑫钱江摩托车销售有限公司	49.00%	904,548.14		4,165,992.95
重庆豪业钱江商贸有限公司	49.00%	393,028.53		3,708,883.96
武汉钱江商贸有限公司	49.00%	300,768.53		1,480,286.32
浙江钱江新能源科技有限公司	33.33%	-443,811.46		50,570,173.27
合肥市钱江摩托销售有限公司	49.00%	14,890.32		1,336,263.58
浙江钱江锂电科技有限公司	33.33%	-2,628,136.41		-15,696,471.04

泉州钱龙贸易有限公司	49.00%	130,519.00		1,581,625.60
珠海市钱荣贸易有限公司	49.00%	3,444.26		368,133.91
南宁君弘轩贸易有限公司	49.00%	138,735.85		674,135.40
江西省贝纳利商贸有限公司	49.00%	-541,301.47		197,967.33
佛山市钱荣贸易有限公司	49.00%	-16,428.93		125,254.40
西安钱江摩托销售有限公司	49.00%	152,199.68		631,831.35
浙江隆劲电池科技有限公司	53.33%	-801,982.92		479,913.07
甘肃钱江贝纳利商贸有限公司	49.00%	111,004.79		189,588.56
台州钱江新能源研究院有限公司	33.33%	-3,238,333.66		-4,126,388.11
温岭汉诺机电科技有限公司	20.00%	-12.00		-12.00

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：

(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
BENEL LI Q.J.SRL	209,358,712.01	1,806,721.38	211,165,433.39	206,309,260.84		206,309,260.84	155,594,562.28	1,856,314.55	157,450,876.83	163,348,625.18		163,348,625.18
无锡维 赛半导 体有限 公司	31,229,874.14	3,300,000.00	34,529,874.14	45,000.00		45,000.00	27,751,891.95	4,200,000.00	31,951,891.95	306,574.38		306,574.38
都江堰 钱江银 通置业 有限公司	159,833,216.81	37,718.53	159,870,935.34	182,002,451.64		182,002,451.64	156,990,047.01	42,566.90	157,032,613.91	174,831,692.72		174,831,692.72

浙江钱江集成电路技术有限公司	433.78	6,152,551.92	6,152,985.70	2,824,533.33		2,824,533.33	698.21	6,302,551.92	6,303,250.13	2,794,494.65		2,794,494.65
无锡迈尔斯通集成电路有限公司	16,842,844.33	942,590.84	17,785,435.17	23,260,750.44		23,260,750.44	13,548,467.20	1,243,061.17	14,791,528.37	21,076,560.46		21,076,560.46
台州钱江摩托销售有限公司	4,433,234.57	229,042.65	4,662,277.22	1,660,046.37		1,660,046.37	4,268,164.47	192,226.55	4,460,391.02	1,290,793.12		1,290,793.12
湖南捷弘钱江商贸有限公司	12,168,455.59	133,384.64	12,301,840.23	8,705,637.19		8,705,637.19	5,700,876.62	157,912.62	5,858,789.24	2,015,130.64		2,015,130.64
四川鑫钱江摩托车销售有限公司	24,106,849.94	752,644.38	24,859,494.32	16,357,467.86		16,357,467.86	10,372,953.07	508,735.11	10,881,688.18	4,225,678.34		4,225,678.34
重庆豪业钱江商贸有限公司	11,982,384.94	543,429.72	12,525,814.66	4,956,663.73		4,956,663.73	7,420,842.13	480,204.03	7,901,046.16	1,133,994.27		1,133,994.27
武汉钱江商贸有限公司	3,883,087.27	92,653.15	3,975,740.42	954,747.92		954,747.92	3,848,951.02	100,508.29	3,949,459.31	1,542,280.14		1,542,280.14
浙江钱江新能源科技有限公司	706,967.26	160,563,043.66	161,270,010.92	9,559,491.13		9,559,491.13	711,211.33	180,913,329.87	181,624,541.20	28,582,587.02		28,582,587.02
合肥市钱江摩托销售有限公司	2,865,926.33	380,310.87	3,246,237.20	519,168.67		519,168.67	2,737,332.84	401,045.86	3,138,378.70	441,698.59		441,698.59

浙江钱江锂电科技有限公司	325,403,824.45	109,647,316.25	435,051,140.70	321,825,227.98	2,815,325.85	324,640,553.83	215,743,292.51	98,349,176.90	314,092,469.41	182,174,126.42	13,623,346.88	195,797,473.30
泉州钱龙贸易有限公司	3,443,480.06	246,512.04	3,689,992.10	462,184.76		462,184.76	4,156,987.20	262,718.79	4,419,705.99	1,458,263.95		1,458,263.95
珠海市钱荣贸易有限公司	753,163.42	5,281.84	758,445.26	7,151.57		7,151.57	779,394.72	5,281.84	784,676.56	40,411.97		40,411.97
南宁君弘轩贸易有限公司	2,730,017.86	215,511.24	2,945,529.10	1,569,742.58		1,569,742.58	1,910,554.68	260,720.10	2,171,274.78	1,078,622.64		1,078,622.64
江西省贝纳利商贸有限公司	5,334,414.37	579,928.16	5,914,342.53	5,510,327.58		5,510,327.58	3,438,886.40	526,817.01	3,965,703.41	2,456,991.58		2,456,991.58
佛山市钱荣贸易有限公司	3,604,039.74	140,511.16	3,744,550.90	3,488,929.67		3,488,929.67	4,503,753.81	182,093.79	4,685,847.60	4,396,697.94		4,396,697.94
西安钱江摩托销售有限公司	1,551,197.91	354,153.52	1,905,351.43	615,899.69		615,899.69	2,195,055.02	28.33	2,195,083.35	1,216,243.20		1,216,243.20
浙江隆劲电池科技有限公司	2,785,589.77	7,074,748.24	9,860,338.01	298,001.00	1,100,000.00	1,398,001.00	4,318,965.80	2,253,216.01	6,572,181.81	1,106,126.82		1,106,126.82
甘肃钱江贝纳利商贸有限公司	3,464,226.82	140,165.85	3,604,392.67	3,217,477.24		3,217,477.24	1,044,427.13	16,985.75	1,061,412.88	901,037.84		901,037.84
台州钱江新能源研究院有限	28,520,894.82	31,803,982.39	60,324,877.21	12,704,041.53	60,000,000.00	72,704,041.53	10,411,240.81	8,280,727.25	18,691,968.06	1,356,131.35		1,356,131.35

公司												
温岭汉诺机电科技有限公司	40.01		40.01	100.00		100.00						

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
BENELLI Q.J.SRL	252,553,779.66	10,744,780.18	10,753,920.90	13,887,191.98	93,020,255.71	11,434,149.50	11,010,284.85	-20,701,578.11
无锡维赛半导体有限公司	3,735.90	2,839,556.57	2,839,556.57	20,704,681.78		-508,052.71	-508,052.71	495,328.36
都江堰钱江银通置业有限公司	0.00	-4,332,437.49	-4,332,437.49	-1,231,612.50	32,445,894.38	-9,132,092.30	-9,132,092.30	22,514,287.62
浙江钱江集成电路技术有限公司		-180,303.11	-180,303.11	-264.43		-212,158.34	-212,158.34	-45,399.93
无锡迈尔斯通集成电路有限公司	12,022,503.35	809,716.82	809,716.82	204,608.02	6,818,673.44	-494,354.26	-494,354.26	-1,772,517.40
台州钱江摩托销售有限公司	40,968,617.94	-167,367.05	-167,367.05	-1,573,091.02	44,046,232.69	333,451.08	333,451.08	-206,347.99
湖南捷弘钱江商贸有限公司	42,989,069.48	-247,455.56	-247,455.56	-99,136.14	50,907,929.87	219,603.04	219,603.04	469,140.54
四川鑫钱江摩托车销售有限公司	80,804,438.34	1,846,016.62	1,846,016.62	-257,729.01	74,173,677.58	60,523.48	60,523.48	-340,280.03
重庆豪业钱江商贸有限公司	44,090,591.97	802,099.04	802,099.04	14,350.05	41,718,573.40	1,299,366.12	1,299,366.12	-24,800.44
武汉钱江商贸有限公司	19,320,743.53	613,813.33	613,813.33	-240,515.00	21,762,854.69	686,150.44	686,150.44	-22,549.93
浙江钱江新能源科技有限公司		-1,331,434.39	-1,331,434.39	-20,011,639.64		2,260,735.15	2,260,735.15	1,169.19

合肥市钱江摩托销售有限公司	13,777,382.43	30,388.42	30,388.42	-187,766.70	17,656,930.75	184,027.75	184,027.75	-779,812.03
浙江钱江锂电科技有限公司	147,757,290.14	-7,884,409.24	-7,884,409.24	-41,769,945.62	15,336,590.33	-13,813,782.83	-13,813,782.83	-74,314,279.61
泉州钱龙贸易有限公司	13,133,463.95	266,365.30	266,365.30	-1,524,401.09	20,878,895.59	189,812.64	189,812.64	-1,213,929.86
珠海市钱荣贸易有限公司		7,029.10	7,029.10	318,070.68	17,716,253.40	373,426.15	373,426.15	152,213.91
南宁君弘轩贸易有限公司	12,434,413.13	283,134.38	283,134.38	-321,863.59	11,746,472.98	-447,417.28	-447,417.28	96,290.35
江西省贝纳利商贸有限公司	24,285,180.95	-1,104,696.88	-1,104,696.88	122,866.41	21,002,975.45	191,434.57	191,434.57	-107,490.38
佛山市钱荣贸易有限公司	20,834,366.08	-33,528.43	-33,528.43	231,938.11				
西安钱江摩托销售有限公司	16,054,116.42	310,611.59	310,611.59	252,286.28		-308.59	-308.59	-308.59
浙江隆劲电池科技有限公司		-1,503,717.98	-1,503,717.98	-1,013,489.85		-39,819.65	-39,819.65	-32,191.28
甘肃钱江贝纳利商贸有限公司	11,400,998.87	226,540.39	226,540.39	150,609.01				
台州钱江新能源研究院有限公司		-9,715,001.03	-9,715,001.03	52,485,005.91				
温岭汉诺机电科技有限公司		-59.99	-59.99	40.01				

其他说明：

(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	
温岭市吉瑞车辆制造有限公司	浙江温岭	浙江温岭	制造业		50.00%	权益法核算
温岭市信合担保有限公司	浙江温岭	浙江温岭	担保	50.00%		权益法核算
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
浙江钱江机器人有限公司	浙江温岭	浙江温岭	制造业	39.00%		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	28.91%		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

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
	温岭市吉瑞车辆制造有限公司	温岭市吉瑞车辆制造有限公司
流动资产	636,393.50	636,418.73
其中：现金和现金等价物	16,324.08	16,349.31
非流动资产	12,177.55	13,353.58
资产合计	648,571.05	649,772.31
归属于母公司股东权益	648,571.05	649,772.31
按持股比例计算的净资产份额	324,285.53	324,886.16
--其他	494,603.11	498,449.27
对合营企业权益投资的账面价值	818,888.63	819,489.26
财务费用	25.23	713.88
净利润	-1,201.26	-23,043.38
综合收益总额	-1,201.26	-23,043.38

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					
	温岭市 信合担 保有限 公司	浙江钱 江机器 人有限 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	温岭市 信合担 保有限 公司	浙江钱 江机器 人有限 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
流动资 产	62,963,1 47.39	210,840, 370.78	13,654,9 23.70	104,726, 321.93	3,774,95 3.04	1,830,54 2.78	65,217,9 51.14	160,346, 314.53	18,519,3 29.69	126,638, 952.13	188.68	2,000,48 3.81
非流动 资产	2,000,53 6.60	35,428,3 22.94	167,219, 518.62	23,148,1 51.93	416,236, 559.13		3,722,90 0.25	35,475,5 97.53	196,908, 823.42	7,263,32 2.46	420,000, 000.00	
资产合 计	64,963,6 83.99	246,268, 693.72	180,874, 442.32	127,874, 473.86	420,011, 512.17	1,830,54 2.78	68,940,8 51.39	195,821, 912.06	215,428, 153.11	133,902, 274.59	420,000, 188.68	2,000,48 3.81
流动负 债	1,204,52 0.05	180,703, 432.55	-566.04	47,170,8 23.50	513,705. 90	22,989.2 7	8,023,58 1.80	124,352, 610.85	16,180,8 19.47	37,433,3 94.07	493,705. 90	120.95
非流动 负债		59,305.6 8		539,682. 16					25,457,8 00.67	539,682. 16		

负债合计	1,204,520.05	180,762,738.23	-566.04	47,710,505.66	513,705.90	22,989.27	8,023.58	124,352.61	41,638.62	37,973.07	493,705.90	120.95
少数股东权益		4,588,563.85										
归属于母公司股东权益	63,759,163.94	60,917,391.64	180,875,008.36	80,163,968.20	419,497,806.27	1,807,553.51	60,917,269.59	71,543,160.54	173,789,532.97	95,929,198.36	419,506,482.78	2,000,362.86
按持股比例计算的净资产份额	31,879,581.97	23,757,782.74	88,628,754.10	23,175,403.21	99,882,427.67	723,021.40	30,458,634.80	27,901,832.61	85,156,871.16	27,728,370.50	99,884,493.55	800,145.14
对联营企业权益投资的账面价值	31,565,502.20	61,164,525.38	107,291,728.17	109,324,739.82	99,880,430.02	723,021.40	30,732,109.49	65,975,324.54	117,613,386.61	113,881,679.60	99,882,495.90	800,145.14
营业收入		68,719,176.89		17,371,683.71				90,510,274.05		73,929,063.47		
净利润	1,657,218.10	-12,335,382.46	1,202,369.53	-15,765,230.16	-8,676.64	-192,809.35	2,034,111.62	-16,123,994.51	27,805,271.88	-22,506,952.35	-474,901.43	362.86
其他综合收益			-22,266,978.60									
综合收益总额	1,657,218.10	-12,335,382.46	-21,064,609.07	-15,765,230.16	-8,676.64	-192,809.35	2,034,111.62	-16,123,994.51	-62,718,858.52	-22,506,952.35	-474,901.43	362.86

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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
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认的损失	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

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“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2018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65.47%（2017年12月31日：80.50%）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				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	89,436,150.65				89,436,150.65
其他应收款	23,969,947.10				23,969,947.10
小 计					
项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	80,928,539.44				80,928,539.44
其他应收款	66,774,537.54				66,774,537.54
小 计	147,703,076.98				147,703,076.98

2) 单项计提减值的应收款项情况见本附注“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	145,000,000.00	145,000,000.00	145,000,000.00		
应付账款	915,098,512.55	915,098,512.55	915,098,512.55		
应付利息	232,278.96	232,278.96			
其他应付款	94,995,605.90	94,995,605.90	94,995,605.90		
1年内到期的长期借款	13,413,413.87	91,090,276.82	13,413,413.87		
长期借款	2,815,325.85			2,815,325.85	
小 计	1,171,555,137.13	1,246,416,674.23	1,168,507,532.32	2,815,325.85	
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
短期借款					
应付账款	727,472,125.38	727,472,125.38	727,472,125.38		
应付利息	555,611.14	555,611.14	555,611.14		
其他应付款	88,116,967.33	88,116,967.33	88,116,967.33		
1年内到期的长期借款	30,528,712.14		30,528,712.14		
长期借款	13,623,346.88	91,090,276.82		13,623,346.88	
小 计	860,296,762.87	907,234,980.67	846,673,415.99	13,623,346.88	

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2018年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款151,228,739.72元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(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。

本公司年末外币货币性资产和负债情况见本附注“外币货币性项目”。

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	--	--	--	--
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,419,500.00			2,419,500.00
1.交易性金融资产	2,419,500.00			2,419,500.00
(3) 衍生金融资产	2,419,500.00			2,419,500.00
(二)可供出售金融资产	133,500,000.00			133,500,000.00
(2) 权益工具投资	133,500,000.00			133,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	135,919,500.00			135,919,500.00
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，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约，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。

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
浙江吉利控股集团 有限公司	浙江杭州	商务服务业	93,000 万	29.77%	29.77%

本企业的母公司情况的说明

注：本公司原控股股东温岭钱江投资经营有限公司（以下简称“钱江投资”）与浙江吉利控股集团有限公司（以下简称“吉利控股”）于2016年6月1日签署了《股权转让协议书》，钱江投资通过协议转让的方式将其持有的公司无限售流通股135,000,000股转让给吉利控股。本公司于2016年8月23日收到钱江投资转来的国务院国有资产监督管理委员会《关于温岭钱江投资经营有限公司协议转让所持浙江钱江摩托股份有限公司部分股权有关问题的批复》（国资产权[2016]975号）。

2016年9月14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》，钱江投资将持有的公司无限售流通股135,000,000股（占公司总股本29.77%）转让给吉利控股的过户登记手续于2016年9月12日办理完成。

本次证券过户登记完成后，吉利控股持有公司股份135,000,000股，占公司总股本的29.77%，成为公司控股股东，李书福成为公司实际控制人。

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
温岭市信合担保有限公司	联营企业
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
浙江钱江机器人有限公司	联营企业
佛山科力远智能制造有限公司	联营企业
上海三佑科技发展有限公司	原合营企业

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
钱江集团有限公司	本公司部分高级管理人员控制的公司
温岭市钱江进出口有限公司	钱江集团有限公司控制的公司
温岭正峰动力有限公司	钱江集团有限公司控制的公司
温岭华江灯具有限公司	钱江集团有限公司控制的公司
钱江集团亿江机电有限公司	钱江集团有限公司控制的公司
飞跃（台州）新型管业科技有限公司	本公司持股比例 11.69%的参股公司
四川钱江银通房地产有限公司	钱江集团有限公司控制的公司
成都市汇联永道投资有限公司	钱江集团有限公司控制的公司
成都市钱江银通物业管理有限公司	钱江集团有限公司控制的公司
钱江集团（无锡）有限公司	钱江集团有限公司控制的公司
格至控智能动力科技（上海）有限公司	格雷博智能动力科技有限公司的子公司
浙江吉利变速器有限公司	本公司董事长余瑾同时担任法人代表的公司
吉利四川商用车有限公司	本公司控股股东浙江吉利控股集团有限公司全资子公司
浙江吉利商务服务有限公司	本公司控股股东浙江吉利控股集团有限公司全资子公司
杭州枫华礼品有限公司	同一控制人

荷马有限公司	同一控制人
科力远混合动力技术有限公司	本公司控股股东浙江吉利控股集团有限公司参股公司
杭州吉利易云科技有限公司	本公司控股股东浙江吉利控股集团有限公司全资子公司

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
温岭正峰动力有限公司	配件、电费结算	7,794.61			5,617.10
温岭市钱江进出口有限公司	配件、电动自行车				151,259.31
钱江集团有限公司	电费结算	7,771.77			5,267.42
上海三佑科技发展有限公司	设备、配件				2,492,280.34
成都市钱江银通物业管理有限公司	物业及服务费	504,622.44			24,334.66
浙江亿江机电有限公司	水费结算				67.28
浙江钱江机器人有限公司	设备				3,625,535.90
杭州枫华礼品有限公司	办公用品采购	73,440.00			
荷马有限公司	服饰采购	404,302.56			
浙江吉利商务服务有限公司	服务费	414,174.11			
合计		1,412,105.49			6,304,362.01

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
浙江钱江机器人有限公司	配件、租赁	1,176,144.89	435,601.66
格雷博智能动力科技有限公司	配件	13,575,742.03	26,007,586.65
科力远混合动力技术有限公司	汽车零部件	1,029,564.72	
浙江吉利变速器有限公司	加工服务费	1,737,757.53	905,836.67

吉利四川商用车有限公司	销售锂电池	8,863,339.10	
合计		26,382,548.27	13,106,270.92

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

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
浙江钱江机器人有限公司	房屋建筑物	720,000.00	

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
浙江钱江机器人有限公司	11,700,000.00	2017年12月18日	2018年12月18日	否
浙江钱江机器人有限公司	19,500,000.00	2017年08月29日	2018年08月29日	否

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				
温岭市信合担保有限公司	5,000,000.00	2014年01月02日	2018年12月31日	
温岭市信合担保有限公司	24,000,000.00	2014年12月17日	2018年12月31日	
温岭市信合担保有限公司	2,500,000.00	2015年11月04日	2018年12月31日	
拆出				

(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	2,291,306.94	1,921,550.49

(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	浙江钱江机器人有限公司	1,112,597.49	55,629.87		
应收账款	温岭华江灯具有限公司	920,085.23	920,085.23	920,085.23	920,085.23

应收账款	格雷博智能动力科技有限公司	20,690,705.05	1,034,535.25	25,428,410.36	1,271,420.52
应收账款	格至控智能动力科技(上海)有限公司	15,068,275.31	753,413.77	2,210,523.34	110,526.17
应收账款	温岭市钱江进出口有限公司			6,483.79	324.19
应收账款	浙江吉利变速器有限公司	1,980,514.90	99,025.75	242,757.37	12,137.87
应收账款	吉利四川商用车有限公司	10,281,473.40	514,073.67	242,757.37	12,137.87
应收账款	科力远混合动力技术有限公司	1,190,409.92	59,520.50		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	钱江集团有限公司	1,420.44	
应付账款	浙江钱江机器人有限公司	405,000.00	457,800.00
应付账款	上海三佑科技发展有限公司	2,840,375.00	2,840,375.00
应付账款	杭州吉利易云科技有限公司	2,349,224.33	
预收账款	浙江钱江机器人有限公司	84,000.00	
其他应付款	温岭市信合担保有限公司	32,281,027.39	33,074,999.99
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	成都市钱江银通物业管理有限公司		148,312.62
其他应付款	上海三佑科技发展有限公司	50,000.00	50,000.00

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

4、股份支付的修改、终止情况

无

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2018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	进口设备信用证保证金	2,516,920.81	EUR987,920.00	2018-10-30至 2019-12-31	进口设备信用证
			承兑汇票保证金	1,450,000.00	14,500,000.00	2018-10-2	应付票据[注1]
			承兑汇票保证金	3,575,000.00	35,750,000.00	2018-11-4	
			承兑汇票保证金	580,000.00	5,850,000.00	2018-11-3	
			承兑汇票保证金	8,885,000.00	88,850,000.00	2019-5-16	
			承兑汇票保证金	3,690,000.00	36,900,000.00	2018-11-30	
			承兑汇票保证金	3,820,000.00	38,200,000.00	2018-12-29	
		兴业银行	承兑汇票保证金	5,000,000.00	50,000,000.00	2019-5-16	
		农行	承兑汇票保证金	15,000,000.00	150,000,000.00	2019-5-16	
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	321,700.00	243,014,500.00		按揭担保
小计				44,838,620.81			
注1: 该债务, 同时由本公司以部分房地产作抵押而获得。							
(2) 截至2018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 / 143,439,166.96	--	2018-11-4	最高额 借款抵 押
(3) 截至2018年6月30日动产抵押							
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
浙江钱江锂电科技有限 公司	浙江钱江锂 电科技有限 公司	平安国际融 资租赁有限 公司	机器设备	14,024,065.00	4,877,188.72	2019-6-26	
浙江钱江锂电科技有限 公司	浙江钱江锂 电科技有限 公司	平安国际融 资租赁有限 公司	机器设备	15,841,730.00	6,438,223.00	2019-8-31	
浙江钱江锂电科技有限 公司	浙江钱江锂 电科技有限 公司	平安国际融 资租赁有限 公司	机器设备	8,487,800.00	4,913,328.00	2020-2-12	

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保证担保, 截至2018年6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及的借款金额为243,014,500.00元。

2、截至资产负债表日, 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

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

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；
- 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		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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

1) 地区分部			
项目	境内	境外	合计
主营业务收入	1,119,695,239.03	760,190,596.41	1,879,885,835.44
主营业务成本	896,601,379.74	631,085,021.44	1,527,686,401.18
资产总额	4,403,478,750.28	196,791,101.38	4,600,269,851.66
负债总额	2,055,312,782.42	1,524,654.69	2,056,837,437.11

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	55,167,719.52	12.58%	55,167,719.52	100.00%		55,167,719.52	57.88%	55,167,719.52	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	376,753,572.48	85.90%	22,018,685.21	5.84%	354,734,887.27	31,720,074.85	33.28%	4,106,061.51	12.94%	27,614,013.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,666,860.71	1.52%	6,281,948.99	94.23%	384,911.72	8,429,477.13	8.84%	8,429,477.13	100.00%	
合计	438,588,152.71	100.00%	83,468,353.72	19.03%	355,119,798.99	95,317,271.50	100.00%	67,703,258.16	71.03%	27,614,013.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
吉林省凯琳经贸有限公司	28,420,767.37	28,420,767.37	100.00%	单项测试, 按预计可收回与账面价值的差额计提
江西省钱江商贸有限公司	18,669,600.87	18,669,600.87	100.00%	单项测试, 按预计可收回与账面价值的差额计提
株洲长羚汽车贸易有限公司	8,077,351.28	8,077,351.28	100.00%	单项测试, 按预计可收回与账面价值的差额计提
合计	55,167,719.52	55,167,719.52	--	--

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	372,573,114.20	18,628,655.72	5.00%
1 年以内小计	372,573,114.20	18,628,655.72	5.00%
1 至 2 年	413,536.29	82,707.26	20.00%
2 至 3 年	703,903.78	281,561.51	40.00%
3 年以上	3,063,018.21	3,025,760.72	98.78%

3 至 4 年	132,850.03	106,280.03	80.00%
4 至 5 年	53,437.47	42,749.98	80.00%
5 年以上	2,876,730.71	2,876,730.71	100.00%
合计	376,753,572.48	22,018,685.21	5.84%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,765,095.56 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面金额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
长沙悦风尚电动汽车服务有限公司	131,325,000.00	29.94	6,566,250.00
宁波轩悦行电动汽车服务有限公司	61,104,750.00	13.93	3,055,237.50
杭州轩悦行电动汽车服务有限公司	36,833,700.00	8.40	1,841,685.00
山东澳铂荣泉贸易有限公司	31,964,143.98	7.29	1,598,207.20
吉林省凯琳经贸有限公司	28,420,767.37	6.48	28,420,767.37
合计	289,648,361.35	66.04	41,482,147.07

(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

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,063,686.50	2.97%	10,063,686.50	100.00%		10,063,686.50	3.68%	10,063,686.50	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	328,902,648.73	97.03%	28,211,132.60	8.58%	300,691,516.13	262,905,238.08	96.24%	109,856,658.56	41.79%	153,048,579.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						211,814.50	0.08%	211,814.50	100.00%	
合计	338,966,335.23	100.00%	38,274,819.10	11.29%	300,691,516.13	273,180,739.08	100.00%	120,132,159.56	43.98%	153,048,579.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
BENELLI Q.J.SRL	10,063,686.50	10,063,686.50	100.00%	该境外子公司已超额亏损按本公司应承担的亏损计提准备
合计	10,063,686.50	10,063,686.50	--	--

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

账龄	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	305,847,771.66	15,292,388.58	5.00%
1 年以内小计	305,847,771.66	15,292,388.58	5.00%
1 至 2 年	7,129,667.38	1,425,933.48	20.00%
2 至 3 年	3,627,185.33	1,450,874.13	40.00%
3 年以上	12,298,024.36	10,041,936.41	81.65%
3 至 4 年	4,980,800.00	3,984,640.00	80.00%
4 至 5 年	6,299,639.73	5,039,711.78	80.00%
5 年以上	1,017,584.63	1,017,584.63	100.00%
合计	328,902,648.73	28,211,132.60	8.58%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-81,857,340.46 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

(3) 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：

(4) 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	325,702,094.39	263,635,651.55
股权转让款	6,565,000.00	6,565,000.00
应收暂付款	4,465,710.87	303,128.48
拆借款	1,374,000.00	1,484,000.00
职工借款及备用金	244,453.97	126,188.20
押金保证金	615,076.00	415,141.15
其他		651,629.70
合计	338,966,335.23	273,180,739.08

(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	120,508,383.56	1 年以内	35.55%	6,025,419.18
重庆钱江摩托制造有限公司	钱江子公司往来	107,005,080.00	1 年以内	31.57%	5,350,254.00
浙江钱江摩托技术开发有限公司	钱江子公司往来	64,098,497.70	1 年以内	18.91%	3,204,924.89
无锡迈尔斯特集成电路有限公司	钱江子公司往来	13,915,698.63	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 4-5 年	4.11%	9,197,930.15
BENELLI Q.J.SRL	钱江子公司往来	10,063,686.50	5 年以上	2.97%	10,063,686.50
合计	--	315,591,346.39	--	93.10%	33,842,214.72

(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	773,282,982.53	34,717,982.26	738,565,000.27	889,624,118.12	34,717,982.26	854,906,135.86
对联营、合营企业投资	163,254,984.96		163,254,984.96	182,192,897.03		182,192,897.03
合计	936,537,967.49	34,717,982.26	901,819,985.23	1,071,817,015.15	34,717,982.26	1,037,099,032.89

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江美可达摩托车有限公司	113,914,990.15		14,311,232.33	99,603,757.82		
浙江益鹏发动机配件有限公司	264,085,145.71		102,029,903.26	162,055,242.45		
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	80,000,000.00			80,000,000.00		
无锡维赛半导体有限公司	39,000,000.00			39,000,000.00		
浙江钱江摩托进出口有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
BENELLI Q.J.SRL	34,717,982.26			34,717,982.26		34,717,982.26
浙江钱江集成电路技术有限公司	6,400,000.00			6,400,000.00		
台州钱江摩托销售有限公司	510,000.00			510,000.00		
湖南捷弘钱江商贸有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
四川鑫钱江摩托车销售有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
重庆豪业钱江商	2,652,000.00			2,652,000.00		

贸有限公司						
武汉钱江商贸有限公司	918,000.00			918,000.00		
浙江钱江新能源科技有限公司	105,000,000.00			105,000,000.00		
合肥市钱江摩托销售有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
泉州钱龙贸易有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
珠海市钱荣贸易有限公司	255,000.00			255,000.00		
南宁君弘轩贸易有限公司	663,000.00			663,000.00		
江西省贝纳利商贸有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
西安钱江摩托销售有限公司	408,000.00			408,000.00		
合计	889,624,118.12		116,341,135.59	773,282,982.53		34,717,982.26

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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											
二、联营企业											
浙江瓯联 创业投资 有限公司	90,444.44 2.54			589,161.0 7	-10,910,8 19.51					80,122,78 4.10	
浙江钱江 机器人有 限公司	30,762,97 2.76			-4,810,79 9.16						25,952,17 3.60	
格雷博智 能动力科 技有限公 司	30,368,15 1.33			-4,556,93 9.78						25,811,21 1.55	
温岭市信	29,817,18			828,609.0						30,645,79	

合担保有 限公司	5.26			5					4.31	
佛山科力 远智能制 造有限公 司	800,145.1 4			-77,123.7 4					723,021.4 0	
小计	182,192,8 97.03			-8,027,09 2.56	-10,910,8 19.51				163,254,9 84.96	
合计	182,192,8 97.03			-8,027,09 2.56	-10,910,8 19.51				163,254,9 84.96	

(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	986,278,211.57	885,774,995.24	706,058,987.78	618,859,032.87
其他业务	26,875,805.44	23,661,059.75	19,107,702.02	17,637,083.65
合计	1,013,154,017.01	909,436,054.99	725,166,689.80	636,496,116.52

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	-8,027,092.56	-2,456,035.50
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	813,413.86	
合计	-7,213,678.70	-2,456,035.50

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	2,003,095.75	
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）	5,842,449.07	
委托他人投资或管理资产的损益	794,054.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	461,449.08	
减：所得税影响额	422,856.59	
少数股东权益影响额	-15,175.32	
合计	8,693,367.53	--

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	2.75%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.39%	0.13	0.13

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

2018年8月31日