

# 浙江钱江摩托股份有限公司

## 2005 年半年度报告 正文



二零零五年八月

# 目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	3
三、股本变动及主要股东持股情况	4
四、董事、监事、高级管理人员情况	6
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	11
七、财务报告	16
八、备查文件	16

## 一、重要提示

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

公司全体董事出席董事会会议。

公司董事长陈筱根先生、总经理王由法先生、会计机构负责人夏君文先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

浙江钱江摩托股份有限公司

董 事 会

二零零五年八月二十二日

## 二、公司基本情况

### (一)、公司简介

- 1、公司法定中文名称：浙江钱江摩托股份有限公司  
公司法定英文名称：ZHEJIANG QIANJIANG MOTORCYCLE CO., LTD.  
公司英文名称缩写：QJMT
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：钱江摩托  
股票代码：000913
- 3、公司注册地址及办公地址：浙江省温岭市经济开发区  
邮政编码：317500  
公司国际互联网网址：<http://www.qjmotor.com>  
电子信箱：[qmgf@qjmotor.com](mailto:qmgf@qjmotor.com)
- 4、公司法定代表人：陈筱根
- 5、公司董事会秘书：林先进  
联系地址：浙江省温岭市经济开发区  
联系电话：0576-6192111  
传 真：0576-6139081  
电 子 信 箱：[qmsd@qjmotor.com](mailto:qmsd@qjmotor.com)  
公司证券事务代表：颜锋  
联系地址：浙江省温岭市太平街道万昌路  
联系电话：0576-6139218  
传 真：0576-6139081  
电 子 信 箱：[qmsd@mail.tzptt.zj.cn](mailto:qmsd@mail.tzptt.zj.cn)
- 6、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》  
中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 7、其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1999年3月28日  
公司最近一次变更注册登记日期：2004年4月23日  
注册登记地点：浙江省工商行政管理局  
企业法人营业执照注册号：企股浙总字第002336号  
税 务 登 记 号 码：331081712550473  
公司聘请的会计师事务所名称：浙江天健会计师事务所有限公司  
会计师事务所办公地址：浙江省杭州市文三路388号钱江科技大厦9楼

## (二)、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减 (%)
流动资产	1,585,885,440.81	1,618,313,836.44	-2.00
流动负债	1,103,449,498.45	1,119,930,814.02	-1.47
总资产	2,434,153,934.52	2,485,206,106.87	-2.05
股东权益 (不含少数股东权益)	1,104,582,374.90	1,140,834,561.16	-3.18
每股净资产	2.44	2.52	-3.17
调整后的每股净资产	2.43	2.51	-3.19
项 目	报告期 (1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	31,773,743.02	41,031,085.71	-22.56
扣除非经常性损益后的净利润	28,791,302.45	39,836,727.98	-27.73
每股收益	0.07	0.09	-22.22
净资产收益率 (%)	2.88	3.75	-0.87
经营活动产生的现金流量净额	55,603,626.39	206,534,508.34	-73.08

附：非经常性损益项目表

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,656,658.89
各项非经常性营业外收入	3,208,207.59
各项非经常性营业外支出	-2,412,075.68
所得税影响数	-1,632,071.89
少数股东损益影响数	-838,278.34
合计	2,982,440.57

## 三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司的股份总数和股本结构未发生变化。

(二) 报告期末公司前十名股东、前十名流通股股东的持股情况

单位：股

报告期末股东总数	25,912 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
温岭钱江投资经营有限公司	217,536,000	217,536,000	47.96	未流通	0	国有股东
金狮明钢有限公司	0	100,800,000	22.23	未流通	0	外资股东
山西信托投资有限责任公司-鸿盛集合资金信托	-	1,763,340	0.39	已流通		
山西信托投资有限责任公司-全富集合资金信托	-	1,023,469	0.23	已流通		
林文清	0	930,000	0.21	已流通		
陈婷婷	664,764	806,344	0.18	已流通		
王双华	0	485,110	0.11	已流通		
纪广明	0	400,000	0.09	已流通		
肖和平	0	380,304	0.08	已流通		
武燕蓉	8,000	379,612	0.08	已流通		
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	期末持有流通股的数量		种类			
山西信托投资有限责任公司-鸿盛集合资金信托	1,763,340		A 股			
山西信托投资有限责任公司-全富集合资金信托	1,023,469		A 股			
林文清	930,000		A 股			
陈婷婷	806,344		A 股			
王双华	485,110		A 股			
纪广明	400,000		A 股			
肖和平	380,304		A 股			
武燕蓉	379,612		A 股			
潘巨林	370,024		A 股			
梁皋	364,911		A 股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>(1) 前十名股东中, 公司控股股东温岭钱江投资经营有限公司和第二大股东金狮明钢有限公司两者之间、两者与其他前十名流通股股东之间不存在关联关系, 也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知前十名流通股股东之间是否有关联关系, 也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>(2) 报告期内, 温岭钱江投资经营有限公司和金狮明钢有限公司所持股份均无质押、冻结或托管的情况, 本公司未知其他股东是否存在质押、冻结或托管的情况。</p>					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称		约定持股期限			
	无		无			

## (三) 实际控制人及控股股东的情况

报告期内, 公司实际控制人温岭市财政局未发生变化, 而公司原控股股东钱江集团有限公司将其所持有公司 21,753.6 万股发起人国有法人股, 已于 2005 年 6 月 30 日过户到温岭钱江投资经营有

限公司。目前，温岭钱江投资经营有限公司持有公司 21,753.6 万股发起人国有法人股，占公司总股本的 47.96%，成为公司第一大股东。相关的股权划转进展及过户公告已刊登于 2004 年 12 月 31 日、2005 年 1 月 11 日、2005 年 2 月 26 日、2005 年 4 月 22 日、2005 年 6 月 3 日、2005 年 7 月 2 日的《证券时报》。

温岭钱江投资经营有限公司成立于 2001 年 7 月 16 日，法定代表人金定初，注册资本 58,800 万元人民币，经营范围：资产管理，企业收购兼并，实收投资，投资开发服务，经济住处咨询服务。

## 四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票的情况

(二) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员没有新聘或解聘的情况。

## 五、管理层讨论与分析

(一) 经营成果与财务状况分析

上半年，国内摩企遭遇了“倒春寒”，使整个摩托车行业处于低迷状态。一方面，面对摩企用钢的钢材价格及燃油价格的上涨、运输成本提高、人工成本及采购成本的增加，导致同类型产品价格竞争愈加激烈；其次，在政策方面，由于国家强制实施新的合格证管理及摩托车第二阶段型式标准试验（相当于欧 II）的要求，使得此前经销商对政策的期待心理远大于实际的销售行动，直接影响公司上半年摩托车的市场销量；另外，在市场购买力方面，由于受助动车及电动自行车等替代品的挤售和受一些迷信思想的干扰，极大的削减了摩托车的消费需求。针对上述情况，公司管理层积极、及时的采取措施，围绕成本控制、提升摩托车整车质量、不断完善售后服务水平、加强新产品开发力度、不断提高“钱江”口牌的知名度，使公司抵御了上半年摩企“寒流”的袭击。报告期内共生产摩托车 43.71 万辆，销售摩托车 45.23 万辆，实现主营业务收入 14.87 亿元，利润总额 5,839.21 万元，其中净利润 3,177.37 万元，实现出口 6.08 万辆，创汇 2,960 万美元。

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减变动情况及原因分析：

单位：人民币元

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增减幅度 (%)
主营业务收入	1,487,196,590.78	1,554,777,443.08	-4.35
主营业务利润	190,979,965.70	201,526,412.71	-5.23
净利润	31,773,743.02	41,031,085.71	-22.56
现金及现金等价物净增加额	-23,009,648.00	-67,553,230.47	-65.94

注：变动原因是：

(1) 主营业务收入同比减少 4.35%，主要原因系公司报告期内合并范围发生变化所致。

(2) 主营业务利润同比减少 5.23%，主要原因系公司报告期内主营业务收入减少所致。

(3) 净利润同比减少 22.56%，主要原因系报告期内公司加快新产品的开发和增加产品技术科研的投入，特别是委托国外就新车型设计、开发的费用大量增加，致使管理费用中新产品开发支出同比增加。

(4) 现金及现金等价物净增加额同比减少 65.94%，主要原因系公司报告期内增加举债及减少投资现金支出所致。

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

单位：人民币元

项目	本报告期末	上年度期末	增减幅度 (%)
流动资产	1,585,885,440.81	1,618,313,836.44	-2.00
流动负债	1,103,449,498.45	1,119,930,814.02	-1.47
总资产	2,434,153,934.52	2,485,206,106.87	-2.05
股东权益	1,104,582,374.90	1,140,834,561.16	-3.18

注：变动原因是：

(1) 流动资产报告期末比上年期末减少 2.00%，主要原因系报告期内公司加强存货管理，提高存货周转率，致使公司期末存货减少所致。

(2) 流动负债报告期末比上年期末减少 1.47%，主要原因系公司报告期末应付供应商购货款减少所致。

(3) 总资产报告期末比上年期末减少 2.05%，主要原因系报告期内公司加强存货管理，及出售闲置固定资产所致。

(4) 股东权益报告期末比上年期末减少 3.18%，主要原因系报告期内公司实施 2004 年度利润分配方案，未分配利润减少所致。

### (二) 报告期内主要经营情况

#### 1、公司经营范围

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

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

项目	主营业务收入 (万元)	主营业务成本 (万元)	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
按行业分						
摩托车制造业	148,719.66	115,456.55	22.37	-4.35	-5.63	4.97
其中：关联交易	26,774.77	19,184.80	28.35	-29.27	-36.20	37.82

按产品分	摩托车整车	146,484.37	113,559.28	22.48	3.94	4.27	-1.10
	摩托车配件及加工	1,607.77	1,462.41	9.04	-88.54	-88.88	44.41
	其他	627.52	434.86	30.70	23.14	50.42	-29.05
	其中:关联交易	26,774.77	19,184.80	28.35	-29.27	-36.20	37.82
关联交易的定价原则	关联交易价格由合同双方参照市场价格确定						

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 25,019.50 万元。

#### 主营业务收入分地区构成情况表

地区	主营业务收入(万元)	主营业务收入比上年增减(%)
境内	124,169.10	-4.37
境外	24,550.55	-4.22

#### 3、报告期利润构成与上年同期相比发生重大变化的原因分析

(1) 主营业务利润在利润总额中所占的比例增加 35.65%，主要原因系报告期内公司销售毛利率同比增加，利润总额同比减少所致。

(2) 其他业务利润在利润总额中所占的比例增加 1.26 倍，主要原因系报告期内公司其他业务利润中的材料销售获利同比增加所致。

(3) 期间费用在利润总额中所占的比例增加 59.67%，主要原因系报告期内公司加快新产品的开发和增加产品技术科研的投入，管理费用中新产品开发支出同比增加所致。

(4) 投资收益在利润总额中所占的比例增加 3.70 倍，主要原因系报告期内公司合并范围发生变化，控股子公司对外投资所发生的损失同比增加所致。

(5) 营业外收支净额在利润总额中所占的比例增加 1.11 倍，主要原因系报告期内公司出售闲置固定资产发生损失同比增加所致。

4、报告期内公司没有对利润产生重大影响的其它经营业务活动。

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

#### 6、经营中的问题与困难

(1) 报告期内，由于受国际上铁矿石疯狂涨价的影响，钢材价格一度创下了十多年来的新高，从而导致零部件价格的进一步上扬，对公司的收益造成一定的影响。

(2) 报告期内，由于国家强制实施一些行业新政策，如实施新的合格证管理、2 阶段排放等，对本公司来说机遇和挑战并存。一方面，新政的实施将使摩托车行业秩序进一步规范、市场逐步净化；但同时在行业新政实施前，许多经销商设法销售未达欧 II 标准的库存车，使摩托车市场处于混

乱局面，而进入门槛的提高又引发了生产成本的上升，使得成本转嫁和消费者心理承受互相抵触。

(3) 日前摩托车行业不同品牌千车一面，竞相克隆，同质化现象极为严重，不利于优胜劣汰，不能发挥本公司品牌优势。

(4) 城市“禁限摩”政策范围不断扩大，严重抑制了城市摩托车市场消费需求。

上述种种困境，加之接踵而至的价格战、成本战、反禁摩自卫战等一系列问题的困扰，在几乎扭曲的竞争状态下，公司陷入微利甚至无利的困境。为了有效解决上述困难，公司采取以下措施：

(1) 在成本控制上，延续以前“内外两手抓”的战略，把产品成本控制在预定的目标内。

(2) 加快新产品推出速度，加快产品结构调整与升级换代，实现“差异化”经营。首先，在技术上不断更新，及时的设计顾客需要的产品，适应顾客需要变化；其次，实施以品种求新，质量求优为重点的战略，进行适当超前性产品开发，使产品质量稳定，档次不断上升；再次，与竞争者在营销理念、服务和价格上保持差异化，以求得更高的毛利。

(3) 加快环保新技术的研制和应用。针对摩托车环保技术门槛的提高，目前公司通过化油器精调控制技术以及二次空气阀、触媒、电喷等技术的应用，达到环保的需求，从而全面提升了产品质量。

(4) 提高企业品牌知名度，维护企业的品牌形象，努力实施品牌经营战略。

总之，摩托车的销量远未饱和，仍可坚持“看多”。从产业发展的阶段性理论分析，摩托车行业已经历了发育期、扩张期，现正在经历成熟期，缤纷性优化整合期，处于蓄势待发阶段。面对良好的发展形势，公司将抓住市场机遇，营造企业核心竞争力。

### (三) 报告期内的投资情况

1、报告期内，公司未募集资金。

2、报告期内募集资金的使用延续情况

公司 2001 年进行了配股，共收到配股款 29,031.12 万元（已扣除部分发行费用 903.84 万元），扣除其他与本次配股相关费用 164.62 万元，实际募集资金 28,866.50 万元。截止 2005 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金总额为 25,367.79 万元，其中报告期内已使用募集资金总额为 662.80 万元，尚余募集资金 3,452.21 万元暂时存放于银行。报告期内，募集资金投资项目未发生变化。

募集资金使用情况表

单位：人民币万元

承诺投资项目	拟投入金额	是否变更项目	截止报告期末实际投入金额	报告期内产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
扩大摩托车出口技术改造项目	7,900	否	7,900	3,386.75	否
受让钱江集团有限公司持有浙江益鹏发动机配件有限公司 26%股权和浙江益荣汽油机零部件有限公司 26.69%股权	12,000	否	12,000	-95.65	是
摩托车电子技术应用技改项目	2,990	否	2,475.89	0	否
技术开发中心技改项目	2,980	否	2,555.00	0	否
摩托车焊接生产线技改项目	2,950	否	436.90	0	否
合计	28,820	-	25,367.79	3,291.10	-

### 3、报告期内募集资金投资项目的进度及效益情况说明：

#### 1) 扩大摩托车出口技术改造项目

该项目原计划总投资 19,900 万元，后因变更募集资金 12,000 万元投入受让钱江集团有限公司持有浙江益鹏发动机配件有限公司 26%股权和浙江益荣汽油机零部件有限公司 26.69%股权项目，该项目实际投资 7,900 万元，由于募集资金实际到位时间比预计延迟近一年，致使实际开始建设期迟于承诺建设期的开始日期，截止去年年底公司已完成该项目的全部投资，通过对公司摩托车出口的技术改造，形成了年产 20 万辆的生产能力。报告期内，公司共出口摩托车 6.08 万辆，主营业务收入 2.46 亿元，实现税前利润 3,386.75 万元。

2) 受让钱江集团有限公司持有浙江益鹏发动机配件有限公司 26%股权和浙江益荣汽油机零部件有限公司 26.69%股权

该项目拟投入 12,000 万元，用于受让钱江集团有限公司持有浙江益鹏发动机配件有限公司 26%股权和浙江益荣汽油机零部件有限公司 26.69%股权，差额部分由公司自有资金投入，用于该项目的资金 12,000 万元已全部投入，2004 年 11 月 15 日益鹏和益荣已办妥与本次股权变更有关的工商变更手续。报告期内，公司受让钱江集团持有的益鹏 26%的股权所产生的投资收益为 107.69 元，受让益荣 26.69%的股权所产生的投资收益为-203.34 元。

#### 3) 摩托车电子技术应用技改项目

因募集资金到位推迟，该项目的开工日期推迟，该项目的主体工程已于 2003 年竣工，关键的进口设备和相应的配套设备也已安装完毕。上半年，“PC”大灯灯罩注射成型及“UV”光固化硬膜涂装工艺已进入批量生产。此技改项目的竣工投产，使公司车灯质量上了一个台阶，达到国内一流水准。因新工艺的应用，使每台摩托车大灯的成本下降 3 元（与市场同类产品比），按年产 100 万辆计算，可节约成本 300 万元。目前，公司正在把此新工艺应用于汽车灯具的加工制造。

#### 4) 技术开发中心技改项目

该项目计划投入 2,980 万元，现已投入 2,555 万元，该项目已基本完成，缩短了新产品开发周期，降低了新产品开发成本。其中模拟试验台已安装完工并投入试用，使公司新产品设计目标达到可视化；而虚拟实验室技术较为前沿，软件及相关技术发展迅猛，企业投入较为谨慎，目前，该实验室已初具规模，已能对摩托车车架等的强度及疲劳度分析达到模拟真实的效果。因该项目所产生的效益间接体现在新产品的整体效益中，故无法单独计算其直接经济效益。

#### 5) 摩托车焊接生产线技改项目

公司原投入进行技术改造的摩托车焊接生产线远离总装厂，致使产品的运输费用过大和运输过程中产品的损伤严重，影响产品外观质量且不经济，为此公司暂缓该项目的投入。现公司已重新规划，将摩托车焊接生产线搬至总装厂附近的工业园区，目前该工程已顺利实施，其中基础施工已完成，现已进入地面建筑物的施工阶段，土建工程预计在年内完工，关键设备也已开始预订。因工程在建，故未产生效益。

4、报告期内，公司没有重大非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### （一）公司治理情况

公司已建立了较为完善的公司治理结构。报告期内，公司继续严格依照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律法规以及《公司章程》的规定，继续完善公司法人治理结构，建立现代法人制度，规范公司运作，加强信息披露工作。公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求基本一致。

### （二）报告期内实施的利润分配方案与执行情况

1、2004 年利润分配方案：公司 2005 年 4 月 28 日召开的 2004 年度股东大会审议通过了《公司 2004 年度利润分配议案》为：以 2004 年 12 月 31 日公司总股本 453,536,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.5 元人民币现金（含税，扣税后，社会公众股中个人股东、投资基金实际每 10 股派 1.35 元现金）。

2、本次分红派息的股权登记日为：2005 年 6 月 23 日，除息日为：2005 年 6 月 24 日，红利发放日为：2005 年 6 月 24 日。本次社会公众股股息于 2005 年 6 月 24 日通过股东托管券商直接划入其资金账户；国有股、法人股股息由本公司派发。公告刊登于 2005 年 4 月 29 日的《证券时报》。

3、公司 2005 年中期不进行利润分配和公积金转增股本。

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

（四）公司无报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

### （五）报告期内公司重大的关联交易

1、与日常经营相关的关联交易事项在报告期内的执行情况：

关联交易类别	交易内容	关联人	定价依据	交易金额(元)	占同类交易金额比例(%)	结算方式
采购原材料	摩托车小型机电	钱江集团有限公司	市场价格	148,670.10	0.49	月底集中开票,每月分期支付
	各类摩托车配件及少量整车	温岭市钱江进出口有限公司	市场价格	2,169,215.37	7.10	月底集中开票,每月分期支付
	摩托车发动机配件	温岭正峰动力有限公司	市场价格	3,053,948.67	10.00	月底集中开票,每月分期支付
	钢材	钱江集团(无锡)有限公司	市场价格	11,513,374.41	37.71	月底集中开票,每月分期支付
	包装材料	地方国营温岭印刷厂	市场价格	343,433.10	1.12	月底集中开票,每月分期支付
	摩托车发动机配件	浙江茂途机械有限公司	市场价格	12,859,835.82	42.12	月底集中开票,每月分期支付
销售产品或商品	小型机电配件	钱江集团有限公司	市场价格	233,513.31	0.08	月底集中开票,每月分期支付
	摩托车整车及散件	温岭市钱江进出口有限公司	市场价格	248,734,268.24	90.45	月底集中开票,每月分期支付
	小型机电电器配件	温岭正峰动力有限公司	市场价格	5,548,958.44	2.02	月底集中开票,每月分期支付
	摩托车整车及配件	浙江元通钱江摩托车销售有限公司	市场价格	19,503,026.50	7.10	月底集中开票,每月分期支付

## 2、经营租赁

(1) 根据公司与钱江集团有限公司签订的设备租赁协议，公司 2005 年 1-6 月收取的租金为 91,390.38 元；2004 年 1-6 月为 110,017.98 元。

(2) 根据公司及控股子公司浙江美可达摩托车有限公司、浙江益鹏发动机配件有限公司和浙江益荣汽油机零部件有限公司与温岭正峰动力有限公司签订的租赁协议，2005 年 1-6 月应向其收取的租金为 512,345.52 元；2004 年 1-6 月未发生。

(3) 根据公司控股子公司浙江益鹏发动机配件有限公司与温岭市钱江进出口有限公司签订的租赁协议，2005 年 1-6 月应向其收取的租金为 45,000.00 元；2004 年 1-6 月未发生。

## 3、许可协议

(1) 1999年3月，公司与浙江钱江摩托集团有限公司(现已更名为“钱江集团有限公司”)签订协议。根据协议约定，公司可无偿使用钱江集团有限公司拥有的专利权、外观设计及专有技术。

(2) 1999年3月，公司与钱江集团有限公司签订协议。根据协议约定，公司可无偿使用钱江集团有限公司拥有的“钱江”、“荣誉”商标。

(3) 2000年3月，公司与钱江集团有限公司签订补充协议。根据补充协议约定，公司可无偿使用钱江集团有限公司注册的“QJIANG”商标。

## 4、关联债权债务往来

1) 公司所属控股子公司浙江益中摩托车电器有限公司让渡资金使用权13,000,000.00元给上海好孩子精密型钢有限公司，双方约定按照年利率5.58%结算资金使用费(其中800万元借款按年利率5.31%计息4个月)，2005年1-6月应收取资金使用费355,500.00元。

2) 公司所属控股子公司浙江益鹏发动机配件有限公司于2005年5月31日至2005年11月30日内让渡资金使用权1,500,000.00元给浙江飞亚电子有限公司，双方约定按照月利率5‰结算资金使用费，2005年1-6月应收取资金使用费7,500.00元。

3) 2005年1月6日，公司收到钱江集团有限公司转入往来款10,100,000.00元，于1月31日归还，上述往来款均未计算资金使用费。

## (六) 本报告期内重大合同及其履行情况

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

2、公司无报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项的情况。

3、公司无报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项的情况。

## 4、2005 年 1-6 月浙江钱江摩托股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况（如下表）

单位：万元

资金占用方	资金占用方与上市公司的关系	相对应的会计报表科目	资金占用期末时点金额	资金占用期初时点金额	资金占用借方累计发生额	资金占用贷方累计发生额	占用方式	占用原因
钱江集团有限公司	控股股东	应付账款	-		1,010.00	1,010.00	暂付款	暂付款等
		预付账款	65.77		78.60	12.83	采购、销售和租赁	生产经营
钱江集团浙江钱江电动车有限公司	控股股东的子公司	应收账款	178.82	178.82			采购、销售	生产经营
温岭市隆江机械制造有限公司	控股股东的子公司	应收账款	591.49	580.67	10.82		采购、销售	生产经营
温岭市钱江进出口有限公司	控股股东的子公司	应收账款	20,164.81	14,756.14	35,497.63	30,088.96	采购、销售	生产经营
温岭市欧圣机电工业有限公司	控股股东的子公司	预付账款	5.50	5.50			采购、销售	生产经营
深圳市钱江车业有限公司	参股公司	应收账款	20.42	-140.43	160.85		采购、销售	生产经营
		预付账款	63.02	111.91		48.89	采购、销售	生产经营
		预收账款	57.26			57.26	采购、销售	生产经营
温岭正峰动力有限公司	控股股东的子公司	应收账款	2,424.58	3,063.60	903.25	1,542.27	采购、销售	生产经营
浙江飞亚电子有限公司	控股子公司之参股公司	预付账款	1.50		1.50		采购、销售	生产经营
		其他应收款	150.00		150.00		暂借款	暂付款等
		应付账款	80.00			80.00	采购、销售	生产经营
浙江元通钱江摩托车销售有限公司	参股公司	应收账款	27.67	350.02	2,299.63	2,621.98	采购、销售	生产经营
上海好孩子精密型钢有限公司	控股子公司之参股公司	其他应收款	1,335.56	1,329.71	34.61	28.76	暂借款	暂付款等

5、独立董事对公司累计和当期对外担保、违规担保与关联方资金往来情况的专项说明及独立意见：

根据中国证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（简称“通知”）的精神，我们作为浙江钱江摩托股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）的独立董事，对公司的对外担保情况进行了认真负责的核查，特对公司2004年上半年的对外担保情况及执行证监发[2003]56号文规定情况发表以下独立意见：

#### 一、关于对外担保事项

公司能够严格控制对外担保风险，没有为本公司的股东、股东的控投子公司、股东的附属企业及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。2005年上半年，公司无任何形式的对外担保事项，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

#### 二、关于公司与关联方资金往来事项

报告期内，公司与关联方发生的非正常经营性资金往来事项如下：

（1）公司控股子公司浙江益中摩托车电器有限公司让渡资金使用权1,300万元给上海好孩子精密型钢有限公司（以前年度延续至今的资金往来事项），双方约定按照年利率5.58%结算资金使用费；

(2) 公司控股子公司浙江益鹏发动机配件有限公司于 2005 年 5 月 31 日至 2005 年 11 月 30 日内让渡资金使用权 150 万元元给浙江飞亚电子有限公司，双方约定按照月利率 5% 结算资金使用费；

(3) 2005 年 1 月 6 日，公司收到钱江集团有限公司转入往来款 1,010 万元，于 1 月 31 日归还。

除上述事项外，公司与关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来，不存在其他将资金直接或间接地提供给关联方使用的情形。

(九) 报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有发生或以前期间发生但持续到报告期内的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

(十) 公司本期的财务报告未经审计。

(十一) 公司、公司董事会及董事在报告期内没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其它行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

(十二) 其它重要事项

1、根据浙江省人民政府 2004 年 12 月 17 日签发的浙政发函[2004]42 号文，钱江集团有限公司将其持有浙江钱江摩托股份有限公司的 21,753.6 万股发起人国有法人股无偿划转给温岭钱江投资经营有限公司，此次股权划转的过户手续于 2005 年 6 月 30 日已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完毕，过户完成后，温岭钱江投资经营有限公司持有本公司 21,753.6 万股发起人国有法人股，占本公司总股本的 47.96%，为本公司第一大股东，钱江集团有限公司不再持有本公司股份。与本次股权转让的其它相关公告已刊登于 2004 年 12 月 31 日、2005 年 1 月 11 日、2005 年 2 月 26 日、2005 年 4 月 22 日、2005 年 6 月 3 日、2005 年 7 月 2 日的《证券时报》上。

2、本公司第二大股东金狮明钢有限公司于 2005 年 3 月 18 日在香港与香港汇洋企业有限公司签署了《买卖协议》，公司于 2005 年 3 月 22 日在《证券时报》上刊登了《关于第二大股东股权转让的提示性公告》及《浙江钱江摩托股份有限公司股东持股变动报告书》，接着于 2005 年 6 月 22 日公司收到商务部《关于同意浙江钱江摩托股份有限公司股权转让的批复》（商资批[2005]1157 号）。此次股权划转的过户手续于 2005 年 8 月 9 日已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完毕，过户完成后，汇洋企业有限公司持有本公司 10,080 万股发起人境内法人股，占本公司总股本的 22.23%，为本公司第二大股东，金狮明钢有限公司不再持有本公司股份。本次股权转让的其它相关公告已刊登于 2005 年 3 月 22 日、2005 年 6 月 23 日、2005 年 8 月 11 日的《证券时报》上。

3、经公司于 2005 年 3 月 26 日召开的二届二十三次董事会审议通过《关于申请授信额度的议案》内容中规定：鉴于本公司经营发展需要，决定向中国银行温岭市支行申请八千万元人民币综合授信额度，期限不超过二年；向中国兴业银行台州支行申请五千万元人民币综合授信额度，期限不超过二年。

## (十二) 报告期内重要信息公告索引

日期	公告事项名称	报刊名称	版面	互联网站及检索路径
2005.01.11	公司董事会关于钱江集团有限公司国有股权划转事宜致全体股东的报告书	证券时报	16 版	巨潮资讯网站 www.cninfo.com.cn
2005.01.26	公司业绩预告修正公告	证券时报	14 版	巨潮资讯网站 www.cninfo.com.cn
2005.02.25	温岭钱江投资经营有限公司关于国有法人股股权划转事宜进展情况的公告	证券时报	36 版	巨潮资讯网站 www.cninfo.com.cn
2005.03.22	关于第二大股东股权转让的提示性公告、公司股东持股变动报告书	证券时报	28 版	巨潮资讯网站 www.cninfo.com.cn
2005.03.29	二届二十三次董事会决议公告、二届十次监事会决议公告、公司日常关联交易公告、关于召开 2004 年度股东大会的通知、2004 年度报告摘要	证券时报	52 版	巨潮资讯网站 www.cninfo.com.cn
2005.04.19	2005 年第一季度报告	证券时报	85 版	巨潮资讯网站 www.cninfo.com.cn
2005.04.22	关于国有股股权划转的进展情况	证券时报	6 版	巨潮资讯网站 www.cninfo.com.cn
2005.04.29	公司 2004 年度股东大会决议公告	证券时报	15 版	巨潮资讯网站 www.cninfo.com.cn
2005.06.03	公司国有股权要约收购豁免公告、浙江钱江摩托股份有限公司收购报告书	证券时报	22 版	巨潮资讯网站 www.cninfo.com.cn
2005.06.17	公司 2004 年度分红派息公告	证券时报	4 版	巨潮资讯网站 www.cninfo.com.cn
2005.06.23	公司第二大股东股权转让进展公告	证券时报	11 版	巨潮资讯网站 www.cninfo.com.cn
2005.07.02	关于第一大股东转让本公司股份过户完成的公告	证券时报	A23 版	巨潮资讯网站 www.cninfo.com.cn www.cninfo.com.cn

## 七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表（附后）

（二）财务报表附注（附后）

## 八、备查文件

- 一、载有董长签名的2005年半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在《证券时报》和《中国证券报》上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本。

董事长：**陈筱根**

浙江钱江摩托股份有限公司

二〇〇五年八月二十二日

## 合 并 资 产 负 债 表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	行 次	期 末 数	年 初 数	负 债 和 股 东 权 益	注 释 号	行 次	期 末 数	年 初 数
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	1	306,791,042.96	314,836,014.89	短期借款	15	68	86,530,000.00	51,530,000.00
短期投资		2			应付票据	16	69	175,000,000.00	137,500,000.00
应收票据	2	3	309,379,294.46	421,962,364.51	应付账款	17	70	530,221,341.45	609,538,213.44
应收股利		4			预收账款	18	71	45,397,616.32	33,284,763.46
应收利息		5			应付工资	19	72	17,407,797.93	32,125,850.04
应收账款	3	6	524,150,225.98	396,855,191.44	应付福利费		73	23,548,583.23	21,618,844.07
其他应收款	4	7	20,830,287.41	18,342,655.37	应付股利	20	74	47,791,132.89	53,291,932.86
预付账款	5	8	15,357,606.50	9,321,486.79	应交税金	21	75	52,719,900.28	60,519,789.02
应收补贴款		9			其他应交款	22	80	18,604,404.62	14,573,609.73
存货	6	10	409,376,983.50	456,996,123.44	其他应付款	23	81	42,839,355.48	53,323,181.51
待摊费用		11			预提费用	24	82	63,389,366.25	52,624,629.89
一年内到期的长期债权投资		21			预计负债		83		
其他流动资产		24			一年内到期的长期负债		86		
流动资产合计		31	1,585,885,440.81	1,618,313,836.44	其他流动负债		90		
长期投资：					流动负债合计		100	1,103,449,498.45	1,119,930,814.02
长期股权投资	7	32	67,755,500.18	73,164,270.63	长期负债：				
长期债权投资		34			长期借款	25	101	1,900,000.00	1,900,000.00
长期投资合计	7	38	67,755,500.18	73,164,270.63	应付债券		102		
固定资产：					长期应付款		103		
固定资产原价	8	39	1,139,274,910.12	1,137,366,256.93	专项应付款		106		
减：累计折旧	9	40	439,692,825.45	407,235,161.38	其他长期负债		108		
固定资产净值	10	41	699,582,084.67	730,131,095.55	长期负债合计		110	1,900,000.00	1,900,000.00
减：固定资产减值准备	11	42	5,509,210.10	6,194,718.35	递延税项：				
固定资产净额		43	694,072,874.57	723,936,377.20	递延税款贷项		111		
工程物资		44			负债合计		114	1,105,349,498.45	1,121,830,814.02
在建工程	12	45	35,975,612.65	15,938,442.59	少数股东权益	26	115	224,222,061.17	222,540,731.69
固定资产清理		46			股东权益：				
固定资产合计		50	730,048,487.22	739,874,819.79	股本	27	116	453,536,000.00	453,536,000.00
无形资产及其他资产：					减：已归还投资		117		
无形资产	13	51	48,595,139.74	51,848,636.68	股本净额		118	453,536,000.00	453,536,000.00
长期待摊费用	14	52	1,869,366.57	2,004,543.33	资本公积	28	119	528,918,265.38	528,913,794.66
其他长期资产		53			盈余公积	29	121	79,619,327.35	79,619,327.35
无形资产及其他资产合计		60	50,464,506.31	53,853,180.01	其中：法定公益金	29	122	26,539,775.78	26,539,775.78
递延税项：					未分配利润	30	123	42,508,782.17	78,765,439.15
递延税款借项		61			其中：拟分配现金股利				68,030,400.00
资产总计		67	2,434,153,934.52	2,485,206,106.87	外币报表折算差额		124		
					股东权益合计		125	1,104,582,374.90	1,140,834,561.16
					负债和股东权益总计		135	2,434,153,934.52	2,485,206,106.87

法定代表人：陈筱根

主管会计工作的负责人：王由法

会计机构负责人：夏君文

## 合并利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	1	1	1,487,196,590.78	1,554,777,443.08
减：主营业务成本	1	4	1,154,565,490.59	1,223,480,464.54
主营业务税金及附加	2	5	141,651,134.49	129,770,565.83
二、主营业务利润		10	190,979,965.70	201,526,412.71
加：其他业务利润	3	11	2,390,805.02	3,026,148.74
减：营业费用		14	60,143,671.63	64,428,396.43
管理费用		15	63,608,672.87	50,227,719.95
财务费用	4	16	8,146,673.17	10,324,516.39
三、营业利润		18	61,471,753.05	79,571,928.68
加：投资收益	5	19	-2,353,672.31	-3,746,066.32
补贴收入		22		
营业外收入	6	23	3,208,207.59	3,298,499.76
减：营业外支出	7	25	3,934,210.20	2,907,888.22
四、利润总额		27	58,392,078.13	76,216,473.90
减：所得税	8	28	22,684,060.70	29,729,385.15
少数股东损益	9	29	3,934,274.41	5,456,003.04
五、净利润		30	31,773,743.02	41,031,085.71
加：年初未分配利润		31	78,765,439.15	210,264,482.13
其他转入		32		
六、可供分配的利润		33	110,539,182.17	251,295,567.84
减：提取法定盈余公积		35		
提取法定公益金		36		
提取职工奖励及福利基金		37		
提取储备基金		38		
提取企业发展基金		39		
利润归还投资		40		
七、可供投资者分配的利润		41	110,539,182.17	251,295,567.84
减：应付优先股股利		42		
提取任意盈余公积		43		
应付普通股股利		44	68,030,400.00	204,091,200.00
转作股本的普通股股利		45		
八、未分配利润		46	42,508,782.17	47,204,367.84

利润表补充资料：

项 目	本期数	上年同期数
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2. 自然灾害发生的损失		
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5. 债务重组损失		
6. 其他		

法定代表人：陈筱根

主管会计工作的负责人：王由法

会计机构负责人：夏君文

## 合并现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	行次	金 额	补充资料:	行次	金 额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>				<b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		1	1,481,031,404.56	净利润	57	31,773,743.02
收到的税费返还		3		加: 少数股东损益	58	3,934,274.41
收到的其他与经营活动有关的现金	1	8	61,703,674.91	计提的资产减值准备	59	6,885,731.87
现金流入小计		9	1,542,735,079.47	固定资产折旧	60	41,935,262.90
购买商品、接受劳务支付的现金		10	1,051,618,932.24	无形资产摊销	61	2,353,496.94
支付给职工以及为职工支付的现金		12	91,868,596.24	长期待摊费用摊销	62	135,176.76
支付的各项税费		13	245,830,365.66	待摊费用减少(减: 增加)	64	
支付的其他与经营活动有关的现金	2	18	97,813,558.94	预提费用的增加(减: 减少)	65	10,764,736.36
现金流出小计		20	1,487,131,453.08	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	66	1,218,875.04
经营活动产生的现金流量净额		21	55,603,626.39	固定资产报废损失	67	654,446.12
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				财务费用	68	1,019,937.20
收回投资所收到的现金		22		投资损失(减: 收益)	69	2,353,672.31
取得投资收益所收到的现金		23	287,625.00	递延税款贷项(减: 借项)	70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		25	2,384,859.15	存货的减少(减: 增加)	71	47,619,139.94
收到的其他与投资活动有关的现金		28		经营性应收项目的减少(减: 增加)	72	-23,235,716.24
现金流入小计		29	2,672,484.15	经营性应付项目的增加(减: 减少)	73	-56,809,150.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		30	39,967,483.03	其 他	74	-15,000,000.00
投资所支付的现金		31	1,500,000.00	经营活动产生的现金流量净额	75	55,603,626.39
支付的其他与投资活动有关的现金		35		<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		
现金流出小计		36	41,467,483.03	债务转为资本	76	
投资活动产生的现金流量净额		37	-38,794,998.88	一年内到期的可转换公司债券	77	
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				融资租入固定资产	78	
吸收投资所收到的现金		38				
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		39				
借款所收到的现金		40	85,000,000.00			
收到的其他与筹资活动有关的现金		43				
现金流入小计		44	85,000,000.00			
偿还债务所支付的现金		45	50,000,000.00			
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		46	74,814,300.00			
其中: 子公司支付少数股东的股利		47		<b>3. 现金及现金等价物净增加情况</b>		
支付的其他与筹资活动有关的现金		52		货币资金的期末余额	79	236,791,042.96
现金流出小计		53	124,814,300.00	减: 货币资金的期初余额	80	259,800,690.96
筹资活动产生的现金流量净额		54	-39,814,300.00	现金等价物的期末余额	81	
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>		55	-3,975.51	减: 现金等价物的期初余额	82	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		56	-23,009,648.00	<b>现金及现金等价物净增加额</b>	83	-23,009,648.00

法定代表人: 陈筱根

主管会计工作的负责人: 王由法

会计机构负责人: 夏君文

## 母 公 司 资 产 负 债 表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	行 次	期 末 数	年 初 数	负 债 和 股 东 权 益	行 次	期 末 数	年 初 数
流动资产：					流动负债：			
货币资金		1	190,548,393.97	178,847,277.63	短期借款	68	86,530,000.00	51,530,000.00
短期投资		2			应付票据	69	175,000,000.00	137,500,000.00
应收票据		3	298,175,182.46	338,141,918.51	应付账款	70	685,101,716.57	512,687,948.89
应收股利		4			预收账款	71	44,728,146.11	33,187,875.28
应收利息		5			应付工资	72	6,304,736.04	15,137,967.21
应收账款	1	6	425,707,722.95	287,370,537.43	应付福利费	73	16,375,009.20	13,707,116.94
其他应收款	2	7	5,025,339.21	3,702,685.53	应付股利	74	47,750,400.03	53,251,200.00
预付账款		8	7,002,904.44	5,194,814.51	应交税金	75	-8,775,809.61	17,192,832.22
应收补贴款		9			其他应交款	80	11,958,951.01	7,825,679.41
存货		10	275,994,197.98	204,052,726.46	其他应付款	81	33,509,711.19	36,182,485.72
待摊费用		11			预提费用	82	60,500,159.10	52,624,629.89
一年内到期的长期债权投资		21			预计负债	83		
其他流动资产		24			一年内到期的长期负债	86		
流动资产合计		31	1,202,453,741.01	1,017,309,960.07	其他流动负债	90		
长期投资：					流动负债合计	100	1,158,983,019.64	930,827,735.56
长期股权投资	3	32	673,191,419.23	668,449,785.17	长期负债：			
长期债权投资		34			长期借款	101	1,900,000.00	1,900,000.00
长期投资合计	3	38	673,191,419.23	668,449,785.17	应付债券	102		
固定资产：					长期应付款	103		
固定资产原价		39	518,937,867.09	519,347,768.46	专项应付款	106		
减：累计折旧		40	155,046,428.03	143,604,073.63	其他长期负债	108		
固定资产净值		41	363,891,439.06	375,743,694.83	长期负债合计	110	1,900,000.00	1,900,000.00
减：固定资产减值准备		42	4,056,288.54	4,709,496.79	递延税项：			
固定资产净额		43	359,835,150.52	371,034,198.04	递延税款贷项	111		
工程物资		44			负债合计	114	1,160,883,019.64	932,727,735.56
在建工程		45	21,494,611.77	9,978,091.09	股东权益：			
固定资产清理		46			股本	115	453,536,000.00	453,536,000.00
固定资产合计		50	381,329,762.29	381,012,289.13	减：已归还投资	116		
无形资产及其他资产：					股本净额	117	453,536,000.00	453,536,000.00
无形资产		51	19,306,788.16	19,857,242.14	资本公积	118	528,918,265.38	528,913,794.66
长期待摊费用		52	54,666.92	57,333.56	盈余公积	119	79,619,327.35	79,619,327.35
其他长期资产		53			其中：法定公益金	120	26,539,775.78	26,539,775.78
无形资产及其他资产合计		60	19,361,455.08	19,914,575.70	未分配利润	121	53,379,765.24	91,889,752.50
递延税项：					其中：拟分配现金股利			68,030,400.00
递延税款借项		61			股东权益合计	122	1,115,453,357.97	1,153,958,874.51
资产总计		67	2,276,336,377.61	2,086,686,610.07	负债和股东权益总计	135	2,276,336,377.61	2,086,686,610.07

法定代表人：陈筱根

主管会计工作的负责人：王由法

会计机构负责人：夏君文

## 母 公 司 利 润 及 利 润 分 配 表

2005 年 1-6 月

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	行 次	本 期 数	上 年 同 期 数
一、主营业务收入	1	1	1,547,678,596.39	1,615,530,528.90
减：主营业务成本	2	4	1,385,880,610.40	1,434,087,556.40
主营业务税金及附加		5	28,143,255.37	23,891,260.04
二、主营业务利润		10	133,654,730.62	157,551,712.46
加：其他业务利润		11	-26,986.37	2,928,761.76
减：营业费用		14	59,840,330.78	64,428,396.43
管理费用		15	34,963,542.84	37,523,122.78
财务费用		16	-1,277,385.68	3,030,871.34
三、营业利润		18	40,101,256.31	55,498,083.67
加：投资收益	3	19	4,741,634.06	12,725,937.80
补贴收入		22		
营业外收入		23	599,466.19	2,023,439.81
减：营业外支出		25	3,565,436.67	2,632,563.90
四、利润总额		27	41,876,919.89	67,614,897.38
减：所得税		28	12,356,507.15	18,010,235.61
五、净利润		30	29,520,412.74	49,604,661.77
加：年初未分配利润		31	91,889,752.50	211,122,814.71
其他转入		32		
六、可供分配的利润		33	121,410,165.24	260,727,476.48
减：提取法定盈余公积		35		
提取法定公益金		36		
提取职工奖励及福利基金		37		
提取储备基金		38		
提取企业发展基金		39		
利润归还投资		40		
七、可供投资者分配的利润		41	121,410,165.24	260,727,476.48
减：应付优先股股利		42		
提取任意盈余公积		43		
应付普通股股利		44	68,030,400.00	204,091,200.00
转作股本的普通股股利		45		
八、未分配利润		46	53,379,765.24	56,636,276.48

## 利润表补充资料：

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2. 自然灾害发生的损失		
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5. 债务重组损失		
6. 其他		

法定代表人：陈筱根

主管会计工作的负责人：王由法

会计机构负责人：夏君文

## 母 公 司 现 金 流 量 表

2005 年 1-6 月

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	金 额	补充资料:	行次	金 额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			<b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	1,044,152,770.90	净利润	57	29,520,412.74
收到的税费返还	3		加: 计提的资产减值准备	58	6,516,244.59
收到的其他与经营活动有关的现金	8	57,569,156.24	固定资产折旧	60	18,510,551.86
现金流入小计	9	1,101,721,927.14	无形资产摊销	61	550,453.98
购买商品、接受劳务支付的现金	10	824,073,965.96	长期待摊费用摊销	62	2,666.64
支付给职工以及为职工支付的现金	12	38,950,953.15	待摊费用减少(减: 增加)	64	
支付的各项税费	13	84,952,598.57	预提费用的增加(减: 减少)	65	7,875,529.21
支付的其他与经营活动有关的现金	18	92,050,372.54	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	66	1,228,752.61
现金流出小计	20	1,040,027,890.22	固定资产报废损失	67	294,315.08
经营活动产生的现金流量净额	21	61,694,036.92	财务费用	68	1,275,913.66
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			投资损失(减: 收益)	69	-4,741,634.06
收回投资所收到的现金	22		递延税款贷项(减: 借项)	70	
取得投资收益所收到的现金	23		存货的减少(减: 增加)	71	-71,941,471.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	2,301,140.00	经营性应收项目的减少(减: 增加)	72	-103,178,252.71
收到的其他与投资活动有关的现金	28		经营性应付项目的增加(减: 减少)	73	190,780,554.84
现金流入小计	29	2,301,140.00	其 他	74	-15,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额	30	27,478,990.84	经营活动产生的现金流量净额	75	61,694,036.92
投资所支付的现金	31				
支付的其他与投资活动有关的现金	35				
现金流出小计	36	27,478,990.84			
投资活动产生的现金流量净额	37	-25,177,850.84	<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			债务转为资本	76	
吸收投资所收到的现金	38		一年内到期的可转换公司债券	77	
借款所收到的现金	40	85,000,000.00	融资租入固定资产	78	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43				
现金流入小计	44	85,000,000.00			
偿还债务所支付的现金	45	50,000,000.00			
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	46	74,814,300.00	<b>3. 现金及现金等价物净增加情况</b>		
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		货币资金的期末余额	79	120,548,393.97
现金流出小计	53	124,814,300.00	减: 货币资金的期初余额	80	123,847,277.63
筹资活动产生的现金流量净额	54	-39,814,300.00	现金等价物的期末余额	81	
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	55	-769.74	减: 现金等价物的期初余额	82	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	56	-3,298,883.66	<b>现金及现金等价物净增加额</b>	83	-3,298,883.66

法定代表人：陈筱根

主管会计工作的负责人：王由法

会计机构负责人：夏君文

## 资产减值准备明细表

2005 年 1-6 月

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
<b>一、坏账准备合计</b>	31,098,525.59	7,351,289.21		38,449,814.80
其中：应收账款	24,954,868.91	7,551,529.89		32,506,398.80
其他应收款	6,143,656.68	-200,240.68		5,943,416.00
<b>二、短期投资跌价准备合计</b>				
其中：股票投资				
债券投资				
<b>三、存货跌价准备合计</b>	6,660,686.24	13,813.64	479,370.98	6,195,128.90
其中：库存商品	4,807,749.00	13,813.64	197,267.87	4,624,294.77
原材料	1,582,080.51		270,880.68	1,311,199.83
<b>四、长期投资减值准备合计</b>	528,403.36		528,403.36	
其中：长期股权投资	528,403.36		528,403.36	
长期债券投资				
<b>五、固定资产减值准备合计</b>	6,194,718.35		685,508.25	5,509,210.10
其中：房屋、建筑物				
机器设备	6,194,718.35		685,508.25	5,509,210.10
<b>六、无形资产减值准备合计</b>				
其中：专利权				
商标权				
<b>七、在建工程减值准备</b>	425,600.00			425,600.00
<b>八、委托贷款减值准备</b>				

法定代表人：陈筱根

主管会计工作的负责人：王由法

会计机构负责人：夏君文

## 净资产收益率及每股收益计算表

2005 年 1-6 月

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	17.29	16.84	0.42	0.42
营业利润	5.57	5.54	0.14	0.14
净利润	2.88	2.80	0.07	0.07
扣除非经常性损益后的净利润	2.61	2.54	0.06	0.06

法定代表人：陈筱根

主管会计工作的负责人：王由法

会计机构负责人：夏君文

# 浙江钱江摩托股份有限公司

## 会计报表附注

2005年1-6月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江钱江摩托股份有限公司(以下简称本公司或公司)系经原浙江省人民政府证券委员会浙证委[1997]127号文批准,由钱江集团有限公司(原浙江钱江摩托集团有限公司)和金狮明钢有限公司共同发起,采用社会募集方式设立的股份有限公司。公司社会公众股(A股)发行前,股本总额为19,500万股。1999年3月8日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]26号文批复,同意公司采用“上网定价”方式,向社会公开发行人民币普通股6,500万股(实际上网发行5,850万股,向基金定向配售650万股)。1999年3月11日公司股票发行成功。1999年3月28日,公司在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为3300001005536的《企业法人营业执照》,注册资本26,000万元,折26,000万股(每股面值1元),其中已流通A股6,500万股。1999年5月14日,公司股票在深圳证券交易所挂牌交易。2001年,经公司股东大会决议并经中国证监会证监公司字[2001]92号文核准,公司向原股东定向配售2,346万股,每股价格12.76元,2001年11月6日,配股资金全部到位。根据公司2002年5月19日召开的2001年度股东大会决议,以2001年末总股本28,346万股为基数,以未分配利润向全体股东按10:2的比例转增5,669.20万股,以资本公积向全体股东按10:4的比例转增11,338.40万股。经过上述变更后,公司注册资本变更为45,353.60万元,折45,353.60万股(每股面值1元),其中已流通A股13,520万股。

公司属摩托车制造业。经营范围:从事摩托车及配件的生产、销售、研究、设计和开发;机电产品的生产、销售;上述产品的售后维修服务;经营进出口业务(按进出口企业资格证书核定范围)。

### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### (一)会计制度

执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

#### (二)会计年度

自公历1月1日起至12月31日止。

#### (三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四)记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

#### (五) 外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，采用当日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价(中间价)进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

#### (六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

#### (七) 短期投资核算方法

1. 短期投资，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

#### (八) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

应收款项(包括应收账款和其他应收款)按账龄分析法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定提取比例为：账龄 1 年以内(含 1 年，以下类推)的，按其余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 20% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 40% 计提；账龄 3-5 年的，按其余额的 80% 计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 100% 计提。

2. 坏账的确认标准为：

(1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

#### (九) 存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法计价；入库产成品(自制半成品)按实际生产成本入账，发出产成品(自制半成品)采用加权平均法核算；领用低值易耗品按一次转销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

#### (十) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

2. 股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按规定的期限摊销，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积--股权投资准备”科目。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

#### (十一) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2)使用年限超过一年；(3)单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。(如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。)

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率(除外商投资企业为原值的 10%外，其余为原值的 4%)确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	4.8-2.4

通用设备	5-12	19.2-8
专用设备	5-10	19.2-9
运输工具	5-8	19.2-12

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

#### (十二)在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

3. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

#### (十三)无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

#### (十四)长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

2. 筹建期间发生的费用(除购建固定资产以外)，先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营当月起一次计入损益。

#### (十五)收入确认原则

### 1. 商品销售

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### 2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法，确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡无形资产(如商标权、专利权、专营权、软件、版权等)以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

#### (十六) 所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

#### (十七) 合并会计报表的编制方法

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业，则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并会计报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

## 三、税(费)项

### (一) 增值税

按17%的税率计缴。

### (二) 消费税

浙江钱江摩托股份有限公司锦屏装配分公司、控股子公司浙江美可达摩托车有限公司和深圳市钱江车业有限公司生产销售的摩托车按10%的税率计缴。

### (三) 城市维护建设税

本公司按应缴流转税税额的7%计缴；控股子公司深圳市钱江车业有限公司按应交流转税税额的1%计缴；控股子公司浙江美可达摩托车有限公司、浙江益鹏发动机配件有限公司、浙江益中摩托车

电器有限公司和浙江益荣汽油机零部件有限公司为中外合资企业不缴纳。

#### (四)教育费附加

本公司按应缴流转税税额的4%计缴，控股子公司深圳市钱江车业有限公司按应交流转税税额的3%计缴，控股子公司浙江美可达摩托车有限公司、浙江益鹏发动机配件有限公司、浙江益中摩托车电器有限公司和浙江益荣汽油机零部件有限公司为中外合资企业不计缴。

#### (五)企业所得税

按33%的税率计缴

### 四、控股子公司及合营企业

#### (一)控股子公司

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	投资比例	开始合并时间
浙江美可达摩托车有限公司	摩托车制造业	USD2,800,000.00	生产销售摩托车及配件	USD2,100,000.00	75%	1995年
浙江益鹏发动机配件有限公司	摩托车制造业	USD28,200,000.00	生产销售摩托车发动机配件	USD21,150,000.00	75%	2004年
浙江益中摩托车电器有限公司	摩托车制造业	USD15,720,000.00	生产销售摩托车电装品	USD11,790,000.00	75%	2004年
浙江益荣汽油机零部件有限公司	摩托车制造业	USD29,980,000.00	生产销售汽油机零部件	USD21,652,100.00	72.22%	2004年
深圳市钱江车业有限公司	摩托车制造业	RMB6,000,000.00	生产销售摩托车及配件	RMB3,060,000.00	51%	2004年

#### (二)合营企业

公司无合营企业。

#### (三)其他说明

深圳市钱江车业有限公司因准备于2005年下半年实行清算或股权转让，故本报告期末将其纳入合并报表范围。

### 五、合并会计报表项目注释

#### (一)合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 306,791,042.96

##### (1)明细情况

项 目	期末数	期初数
现 金	186,075.06	141,254.66
银行存款	224,542,668.36	256,741,114.24
其他货币资金	82,062,299.54	57,953,645.99
合 计	<u>306,791,042.96</u>	<u>314,836,014.89</u>

##### (2)货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
现金	新加坡元 1,271.00	5.0559	6,426.05	新加坡元 1,271.00	5.0559	6,426.05
现金	HKD2,210.00	1.0637	2,350.78	HKD2,210.00	1.0637	2,350.78
现金	USD13,603.00	8.2765	112,585.23			---
银行存款	USD331,774.61	8.2765	2,745,932.57	USD335,860.30	8.2765	2,779,747.77
其他货币资金			---	USD71,264.08	8.2765	589,817.16
小 计			<u>2,867,294.63</u>			<u>3,378,341.76</u>

## (3)其他说明

期末其他货币资金余额中公司拥有的定期存单 70,000,000.00 元, 被用作银行质押保证开具银行承兑汇票 175,000,000.00 元。

## 2. 应收票据

期末数 309,379,294.46

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	204,379,294.46	368,962,364.51
商业承兑汇票	105,000,000.00	53,000,000.00
合 计	<u>309,379,294.46</u>	<u>421,962,364.51</u>

(2)无用作抵押或质押的应收票据。

(3)无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

## 3. 应收账款

期末数 524,150,225.98

## (1)账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	541,441,843.00	97.27	27,072,092.15	514,369,750.85	406,988,726.70	96.49	20,349,436.34	386,639,290.36
1-2 年	7,595,852.15	1.36	1,519,170.43	6,076,681.72	11,360,460.51	2.69	2,272,092.11	9,088,368.40
2-3 年	5,829,072.11	1.05	2,331,628.85	3,497,443.26	1,388,460.59	0.33	555,384.23	833,076.36
3-5 年	1,031,750.76	0.18	825,400.61	206,350.15	1,472,281.60	0.35	1,177,825.28	294,456.32
5 年以上	758,106.76	0.14	758,106.76	---	600,130.95	0.14	600,130.95	---
合 计	<u>556,656,624.78</u>	<u>100.00</u>	<u>32,506,398.80</u>	<u>524,150,225.98</u>	<u>421,810,060.35</u>	<u>100.00</u>	<u>24,954,868.91</u>	<u>396,855,191.44</u>

(2)无外币应收账款。

(3)期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 357,435,018.20 元, 占应收账款账面余额的 64.21%。

(4)无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位账款。

## 4. 其他应收款

期末数 20,830,287.41

## (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	21,602,670.60	80.68	1,080,133.53	20,522,537.07	18,698,509.05	76.36	934,925.45	17,763,583.60
1-2 年	219,929.58	0.82	43,985.92	175,943.66	141,764.65	0.58	28,352.93	113,411.72
2-3 年	114,568.46	0.43	45,827.38	68,741.08	664,786.44	2.71	265,914.58	398,871.86
3-5 年	315,327.99	1.18	252,262.39	63,065.60	333,940.91	1.36	267,152.72	66,788.19
5 年以上	4,521,206.78	16.89	4,521,206.78	---	4,647,311.00	18.99	4,647,311.00	---
合计	<u>26,773,703.41</u>	<u>100.00</u>	<u>5,943,416.00</u>	<u>20,830,287.41</u>	<u>24,486,312.05</u>	<u>100.00</u>	<u>6,143,656.68</u>	<u>18,342,655.37</u>

## (2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
上海好孩子精密型钢有限公司	13,355,500.00	暂借款及利息
扬州高明发动机有限公司	3,980,000.00	暂付款
上海钱江摩托营销有限公司	1,750,000.00	暂付款
浙江飞亚电子有限公司	1,500,000.00	暂借款
浙江省十里坪滤清器厂	1,400,000.00	暂付款
温岭市经济技术开发区管委会	500,000.00	暂付款
小计	<u>22,485,500.00</u>	

(3) 期末数其他应收中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 21,985,500.00 元, 占其他应收款账面余额的 82.11%。

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

## (5) 其他应收款—外币其他应收款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
USD			---	49,718.44	8.2765	411,494.67
小计			---			<u>411,494.67</u>

5. 预付账款 期末数 15,357,606.50

## (1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	14,530,884.95	94.62	8,112,574.36	87.03
1-2 年	588,061.96	3.83	1,013,055.23	10.87
2-3 年	129,490.00	0.84	146,327.61	1.57
3 年以上	109,169.59	0.71	49,529.59	0.53
合计	<u>15,357,606.50</u>	<u>100.00</u>	<u>9,321,486.79</u>	<u>100.00</u>

(2)持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款

股东单位名称	期末数	期初数
钱江集团有限公司环球机械电器分公司	657,712.75	4,511.85
小 计	<u>657,712.75</u>	<u>4,511.85</u>

(3)账龄 1 年以上预付款未结算的原因

均系未与对方单位正式结算完毕所致。

(4)无外币预付账款。

6. 存货 期末数 409,376,983.50

(1)明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,208,868.30	1,311,199.83	60,897,668.47	73,536,133.92	1,582,080.51	71,954,053.41
包装物	7,531,867.38	---	7,531,867.38	8,644,339.31	---	8,644,339.31
低值易耗品	700.85	---	700.85	90,145.27	---	90,145.27
库存商品	280,504,267.42	4,624,294.77	275,879,972.65	310,923,173.47	4,807,749.01	306,115,424.46
委托加工物资	11,142,374.75	---	11,142,374.75	12,021,978.24	---	12,021,978.24
在产品	54,184,033.70	259,634.30	53,924,399.40	58,441,039.47	270,856.72	58,170,182.75
合 计	<u>415,572,112.40</u>	<u>6,195,128.90</u>	<u>409,376,983.50</u>	<u>463,656,809.68</u>	<u>6,660,686.24</u>	<u>456,996,123.44</u>

(2)本期存货的取得方式，均系自制或外购。

(3)存货跌价准备

1)明细情况

项 目	期末数	期初数
原材料	1,311,199.83	1,582,080.51
库存商品	4,624,294.77	4,807,749.01
在产品	259,634.30	270,856.72
合 计	<u>6,195,128.90</u>	<u>6,660,686.24</u>

2) 存货可变现净值的确定依据说明

计提存货跌价准备时依据的存货可变现净值系根据 2005 年 6 月底市价扣除合理的销售费用计算确定。

7. 长期股权投资 期末数 67,755,500.18

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,077,721.47	---	54,077,721.47	52,575,848.23	---	52,575,848.23
对联营企业投资	11,227,778.71	---	11,227,778.71	12,738,422.40	---	12,738,422.40

其他股权投资	2,450,000.00	---	2,450,000.00	8,378,403.36	528,403.36	7,850,000.00
合计	<u>67,755,500.18</u>	<u>---</u>	<u>67,755,500.18</u>	<u>73,692,673.99</u>	<u>528,403.36</u>	<u>73,164,270.63</u>

## (2) 权益法核算的长期股权投资

## 1) 明细情况

## a. 期末余额构成情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
浙江美可达摩托车有限公司	75.00	50年	---	---	---	1,468,348.11	1,468,348.11
浙江益荣汽油机零部件有限公司	75.22	50年	---	---	---	11,566,549.60	11,566,549.60
浙江益鹏发动机配件有限公司	75.00	50年	---	---	---	27,199,940.54	27,199,940.54
浙江益中摩托车电器有限公司	75.00	50年	---	---	---	11,497,981.36	11,497,981.36
深圳市钱江车业有限公司	51.00	10年	3,035,848.18	-690,946.32	---	---	2,344,901.86
上海好孩子精密型钢有限公司	35.80	20年	3,555,756.24	-1,622,510.91	---	---	1,933,245.33
浙江飞亚电子有限公司	30.00	8年9个月	12,000,000.00	-2,705,466.62	---	---	9,294,533.38
小计			<u>18,591,604.42</u>	<u>-5,018,923.85</u>	<u>---</u>	<u>51,732,819.61</u>	<u>65,305,500.18</u>

## b. 本期增减变动情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得的现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
浙江美可达摩托车有限公司	1,678,112.19	---	---	---	---	-209,764.08	1,468,348.11
浙江益荣汽油机零部件有限公司	11,711,654.74	---	---	---	---	-145,105.14	11,566,549.60
浙江益鹏发动机配件有限公司	27,544,971.50	---	---	---	---	-345,030.96	27,199,940.54
浙江益中摩托车电器有限公司	11,641,109.80	---	---	---	---	-143,128.44	11,497,981.36
深圳市钱江车业有限公司	---	2,344,901.86	---	---	---	---	2,344,901.86
上海好孩子精密型钢有限公司	2,772,371.12	---	-839,125.79	---	---	---	1,933,245.33
浙江飞亚电子有限公司	9,966,051.28	---	-671,517.90	---	---	---	9,294,533.38
小计	<u>65,314,270.63</u>	<u>2,344,901.86</u>	<u>-1,510,643.69</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>-843,028.62</u>	<u>65,305,500.18</u>

深圳市钱江车业有限公司本期投资成本增减额 2,344,901.86 元,系公司本期未将其纳入合并报表范围。

## 2) 合并价差

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	摊销期限
浙江美可达摩托车有限公司	4,195,281.15	1,678,112.19	---	209,764.08	1,468,348.11	10年

浙江益荣汽油机 零部件有限公司	11,850,254.20	11,711,654.74	---	145,105.14	11,566,549.60	41年3个月
浙江益鹏发动机 配件有限公司	27,999,322.65	27,544,971.50	---	345,030.96	27,199,940.54	40年1个月-40 年11个月
浙江益中摩托车 电器有限公司	11,819,249.17	11,641,109.80	---	143,128.44	11,497,981.36	40年10个月 -41年8个月
小 计	<u>55,864,107.17</u>	<u>52,575,848.23</u>	---	<u>843,028.62</u>	<u>51,732,819.61</u>	

以上股权投资差额在合并报表时形成合并价差。

### (3) 成本法核算的长期股权投资

#### 1) 明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江省仙居县仙一橡 胶密封件有限公司	60.00		5,928,403.36	---	5,928,403.36	---
浙江元通钱江摩托车 销售有限公司	19.00	4年9个月	950,000.00	---	---	950,000.00
摩联科技有限责任公 司	3.00	30年	1,500,000.00	---	---	1,500,000.00
小 计			<u>8,378,403.36</u>	---	<u>5,928,403.36</u>	<u>2,450,000.00</u>

#### 2) 其他说明

2004年4月28日,浙江益中摩托车电器有限公司(简称益中)与自然人陈国忠签订《股权转让协议》,益中将所持浙江省仙居县仙一橡胶密封件有限公司60%的股权以5,400,000.00元转让给自然人陈国忠,截至2004年12月31日该转让的工商变更手续尚未办妥。截至2004年12月31日,益中对其投资账面余额为5,928,403.36元,账面计提减值准备528,403.36元。2005年1月28日,浙江省仙居县仙一橡胶密封件有限公司办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

### (4) 长期投资减值准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江省仙居县仙一橡胶密封件有限公司	528,403.36	---	528,403.36	---
小 计	<u>528,403.36</u>	---	<u>528,403.36</u>	---

2) 本期减少系转出对浙江省仙居县仙一橡胶密封件有限公司投资相应转出计提的减值准备。

## 8. 固定资产原价

期末数 1,139,274,910.12

### (1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	其他转出	期末数
房屋及建筑物	408,760,636.42	2,012,921.76	194,551.22	---	410,579,006.96
通用设备	62,484,961.34	3,276,392.54	153,419.99	15,463.01	65,592,470.88

专用设备	641,916,436.90	12,515,561.80	15,778,555.37	1,132,100.00	637,521,343.33
运输工具	24,204,222.27	1,790,766.12	290,799.44	122,100.00	25,582,088.95
合计	<u>1,137,366,256.93</u>	<u>19,595,642.22</u>	<u>16,417,326.02</u>	<u>1,269,663.01</u>	<u>1,139,274,910.12</u>

(2)本期增加数中包括从在建工程完工转入 12,383,123.86 元。

(3)本期减少数中包括出售固定资产 12,919,985.96 元, 报废固定资产 3,497,340.06 元。

(4)其他转出系深圳市钱江车业有限公司未纳入合并报表范围而转出。

(5)上述固定资产未用作抵押, 无融资租入固定资产。

(6)经营租出固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	14,552,286.18	4,270,716.21	---	10,281,569.97
通用设备	58,110.00	30,187.85	---	27,922.15
专用设备	13,592,581.97	8,411,541.81	38,683.86	5,142,356.30
小计	<u>28,202,978.15</u>	<u>12,712,445.87</u>	<u>38,683.86</u>	<u>15,451,848.42</u>

(7)暂时闲置固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	141,088.96	40,655.31	---	100,433.65
通用设备	7,500.00	1,834.06	---	5,665.94
专用设备	12,641,164.74	5,466,421.06	1,865,015.04	5,309,728.64
小计	<u>12,789,753.70</u>	<u>5,508,910.43</u>	<u>1,865,015.04</u>	<u>5,415,828.23</u>

(8)已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	8,522,755.87	7,758,988.58	---	763,767.29
通用及专用设备	36,906,618.16	33,143,172.70	216,915.33	3,546,530.13
运输工具	2,109,694.60	1,964,761.14	---	144,933.46
小计	<u>47,539,068.63</u>	<u>42,866,922.42</u>	<u>216,915.33</u>	<u>4,455,230.88</u>

9. 累计折旧 期末数 439,692,825.45

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	其他转出	期末数
房屋及建筑物	77,353,590.79	7,942,964.91	80,701.24	---	85,215,854.46
通用设备	29,776,697.52	1,475,701.25	137,043.55	3,792.06	31,111,563.16

专用设备	289,044,269.98	31,567,190.83	9,419,629.58	226,559.20	310,965,272.03
运输工具	11,060,603.09	1,450,876.38	80,410.67	30,933.00	12,400,135.80
合计	<u>407,235,161.38</u>	<u>42,436,733.37</u>	<u>9,717,785.04</u>	<u>261,284.26</u>	<u>439,692,825.45</u>

(2)其他转出系深圳市钱江车业有限公司未纳入合并报表范围而转出。

10. 固定资产净值 期末数 699,582,084.67

类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	325,363,152.50	331,407,045.63
通用设备	34,480,907.72	32,708,263.82
专用设备	326,556,071.30	352,872,166.92
运输工具	13,181,953.15	13,143,619.18
合计	<u>699,582,084.67</u>	<u>730,131,095.55</u>

11. 固定资产减值准备 期末数 5,509,210.10

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
通用设备	466,708.73	---	---	466,708.73
专用设备	5,728,009.62	---	685,508.25	5,042,501.37
合计	<u>6,194,718.35</u>	<u>---</u>	<u>685,508.25</u>	<u>5,509,210.10</u>

(2) 本期减少数均系因出售或报废固定资产而转出的固定资产减值准备。

(3) 固定资产减值准备计提原因说明

计提固定资产减值准备的原因系部分固定资产闲置、技术陈旧，其预计可收回金额已低于其账面价值。

12. 在建工程 期末数 35,975,612.65

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	8,780,715.54	---	8,780,715.54	5,556,934.66	---	5,556,934.66
等温退火生产线	1,064,000.00	425,600.00	638,400.00	1,064,000.00	425,600.00	638,400.00
废水处理站工程	5,446,539.12	---	5,446,539.12	---	---	---
车灯涂装线	2,989,020.09	---	2,989,020.09	6,534,003.68	---	6,534,003.68
发动机配件技改项目	883,000.00	---	883,000.00	620,000.00	---	620,000.00
车架油箱生产线	9,138,936.96	---	9,138,936.96	1,073,756.00	---	1,073,756.00

其他零星工程	8,099,000.94	---	8,099,000.94	1,515,348.25	---	1,515,348.25
合 计	<u>36,401,212.65</u>	<u>425,600.00</u>	<u>35,975,612.65</u>	<u>16,364,042.59</u>	<u>425,600.00</u>	<u>15,938,442.59</u>

## (2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期 增加	本期转入 固定资产	本期其他 减 少	期末数	资金 来源
待安装设备	3,153,315.54	11,015,881.96	5,388,481.96	---	8,780,715.54	其他
等温退火生产线	1,064,000.00	---	---	---	1,064,000.00	其他
废水处理站工程	2,403,619.12	3,042,920.00	---	---	5,446,539.12	其他
车灯涂装线	6,534,003.68	2,567,377.21	6,112,360.80	---	2,989,020.09	募集/其他
发动机配件技改项目	620,000.00	263,000.00	---	---	883,000.00	其他
车架油箱生产线	1,073,756.00	8,065,180.96	---	---	9,138,936.96	募集/其他
其他零星工程	1,515,348.25	7,465,933.79	882,281.10	---	8,099,000.94	募集/其他
合 计	<u>16,364,042.59</u>	<u>32,420,293.92</u>	<u>12,383,123.86</u>	<u>---</u>	<u>36,401,212.65</u>	

## (3) 上述在建工程无借款资本化金额。

## (4) 在建工程减值准备情况

## 1) 明细情况

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
等温退火生产线	425,600.00	---	---	425,600.00
合 计	<u>425,600.00</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>425,600.00</u>

## 2) 在建工程减值准备计提原因说明

计提在建工程减值准备的原因系该生产线未调试成功，未投入生产，其预计可收回金额已低于其账面价值。

## 13. 无形资产

期末数 48,595,139.74

## (1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专有技术	17,731,094.27	---	17,731,094.27	19,418,083.93	---	19,418,083.93
Pro 软件	688,000.00	---	688,000.00	946,000.00	---	946,000.00
土地使用权	29,549,196.63	---	29,549,196.63	29,860,775.17	---	29,860,775.17
MSC 软件	220,286.00	---	220,286.00	289,850.00	---	289,850.00
Erp 软件	406,562.84	---	406,562.84	433,927.58	---	433,927.58
商标使用权	---	---	---	900,000.00	---	900,000.00
合 计	<u>48,595,139.74</u>	<u>---</u>	<u>48,595,139.74</u>	<u>51,848,636.68</u>	<u>---</u>	<u>51,848,636.68</u>

## (2) 无形资产增减变动情况

无形资产 种 类	取得 方式	原始 金额	期 初 账面余额	本期 增加	本期 转出	本 期 摊 销	期 末 账面余额	累 计 摊销额	剩 余 摊销期限
专有技术	投入等	51,170,000.00	19,367,405.09	---	---	1,636,310.82	17,731,094.27	33,438,905.73	---
Pro 软件	外购	2,580,000.00	946,000.00	---	---	258,000.00	688,000.00	1,892,000.00	1 年 4 个月

土地使用权	出让	33,547,245.78	29,911,454.01	---	---	362,257.38	29,549,196.63	3,998,049.15	---
MSC 软件	外购	695,640.00	289,850.00	---	---	69,564.00	220,286.00	475,354.00	2 年 7 个月
Erp 软件	外购	469,111.00	433,927.58	---	---	27,364.74	406,562.84	62,548.16	8 年 8 个月
商标使用权	投入	1,200,000.00	900,000.00	---	900,000.00	---	---	---	---
合 计		<u>89,661,996.78</u>	<u>51,848,636.68</u>	---	<u>900,000.00</u>	<u>2,353,496.94</u>	<u>48,595,139.74</u>	<u>39,866,857.04</u>	

## (3) 其他说明

1) 上述无形资产无减值现象，本期不需提取减值准备。

2) 上述专有技术中，原始金额为 7,990,000.00 元的剩余摊销年限为 6 年 4 个月；原始金额为 27,180,000.00 元的剩余摊销年限为 5 年 2 个月；原始金额为 12,000,000.00 元的剩余摊销年限为 10 年。

3) 上述土地使用权中，原始金额为 1,999,992.20 元的剩余摊销年限为 38 年 4 个月；原始金额为 5,531,900.00 元的剩余摊销年限为 41 年 4 个月；原始金额为 14,429,383.50 元的剩余摊销年限为 41 年 3 个月；原始金额为 4,407,066.00 元的剩余摊销年限为 40 年；原始金额为 7,178,904.08 元的剩余摊销年限为 40 年 5 个月。

4) 本期转出数系因深圳市钱江车业有限公司未纳入合并报表范围而转出。

## 14. 长期待摊费用

期末数 1,869,366.57

项 目	原始 金额	期 初 账面余额	本期 增加	本期 摊销	期 末 账面余额	累 计 摊销额	剩 余 摊销年限
电力增容费	3,977,410.00	1,917,275.56	---	130,545.36	1,786,730.20	2,190,679.80	4 年 2 个月-10 年 3 个月
水利增容费	138,942.14	87,267.77	---	4,631.40	82,636.37	56,305.77	8 年 11 个月
合 计	<u>4,116,352.14</u>	<u>2,004,543.33</u>	---	<u>135,176.76</u>	<u>1,869,366.57</u>	<u>2,246,985.57</u>	

## 15. 短期借款

期末数 86,530,000.00

## (1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	1,530,000.00	1,530,000.00
保证借款	85,000,000.00	50,000,000.00
合 计	<u>86,530,000.00</u>	<u>51,530,000.00</u>

## (2) 其他说明

信用借款 1,530,000.00 元系向当地财政局借入款项，享受免息政策。

## 16. 应付票据

期末数 175,000,000.00

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	175,000,000.00	137,500,000.00
合 计	<u>175,000,000.00</u>	<u>137,500,000.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位账款。

(3) 期末应付票据中, 最迟到期日为 2005 年 12 月 21 日。

17. 应付账款 期末数 530,221,341.45

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位账款。

## (2) 应付账款——外币应付账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
日 元	13,635,000.00	0.074941	1,021,820.54	13,635,000.00	0.079701	1,086,723.14
小 计			<u>1,021,820.54</u>			<u>1,086,723.14</u>

18. 预收账款 期末数 45,397,616.32

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位账款。

(2) 无账龄 1 年以上的大额预收账款。

19. 应付工资 期末数 17,407,797.93

无拖欠性质的工资。

20. 应付股利 期末数 47,791,132.89

投资者名称	期末数	期初数
金狮明钢有限公司	15,120,000.03	45,360,000.00
钱江集团有限公司	32,630,400.00	7,891,200.00
新加坡捷成投资有限公司	20,000.03	20,000.03
新加坡益荣投资有限公司	20,732.83	20,732.83
合 计	<u>47,791,132.89</u>	<u>53,291,932.86</u>

21. 应交税金 期末数 52,719,900.28

(1) 明系情况

税 种	期末数	期初数	法定税率
-----	-----	-----	------

增值税	5,245,476.13	4,405,411.26	17%
消费税	32,320,814.75	27,368,959.13	10%
营业税	1,108,077.14	1,043,710.00	5%
城市维护建设税	612,435.08	1,580,707.94	7%/1%
房产税	118,348.90	-9,967.38	1.2%/12%
企业所得税	13,229,840.21	26,575,111.03	33%
代扣代缴个人所得税	84,903.40	-444,147.67	
印花税	4.67	4.71	
合计	<u>52,719,900.28</u>	<u>60,519,789.02</u>	

22. 其他应交款		期末数 18,604,404.62	
项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	13,058,811.81	10,715,510.63	4%/3%
兵役义务费	768,477.72	768,477.72	2%
水利建设专项资金	4,777,115.09	3,089,621.38	1‰
合计	<u>18,604,404.62</u>	<u>14,573,609.73</u>	

23. 其他应付款 期末数 42,839,355.48

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位账款。

(2) 账龄 3 年以上的大额其他应付款未偿还原因的说明

单位名称	期末数	未结转原因
温岭市社保局	3,533,163.14	系公司以前年度兼并原国营温岭铸造厂并入
小 计	<u>3,533,163.14</u>	

(3) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

单位名称	款项性质及内容	期末数
各购货单位	购货保证金	18,594,811.38
工会经费	工会经费	12,256,764.08
小 计		<u>30,851,575.46</u>

24. 预提费用 期末数 63,389,366.25

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
-----	-----	-----	--------

技术开发费	10,632,530.48	16,552,849.59	支用结余
三包维修费等	52,626,635.77	35,998,030.30	应计未付
借款利息	130,200.00	73,750.00	应计未付
合 计	<u>63,389,366.25</u>	<u>52,624,629.89</u>	

## (2)其他说明

公司技术开发费按主营业务收入的 0.5%计提，并同时以母公司主营业务收入的 0.5%来确定公司期末应预留的技术开发费，即：当期技术开发费支用数额较大，使得期末预留数不足母公司主营业务收入的 0.5%的，不足部分予以补提，反之则冲销多保留部分。

25. 长期借款 期末数 1,900,000.00

## (1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	1,900,000.00	1,900,000.00
合 计	<u>1,900,000.00</u>	<u>1,900,000.00</u>

## (2) 其他说明

系向当地财政局借入款项，本期享受免息政策。

26. 少数股东权益 期末数 224,222,061.17

少数股东名称	期末数	期初数
浙江美可达摩托车有限公司少数股东	56,226,816.10	50,631,163.97
浙江益鹏发动机配件有限公司少数股东	64,378,907.28	62,930,043.14
浙江益荣汽油机零部件有限公司少数股东	67,101,620.63	69,648,655.52
浙江益中摩托车电器有限公司少数股东	36,514,717.16	37,077,924.13
深圳市钱江车业有限公司少数股东	---	2,252,944.93
合 计	<u>224,222,061.17</u>	<u>222,540,731.69</u>

27. 股本 期末数 453,536,000.00

项 目	期初数	本期增减变动(+, -)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 尚未流通股							
1. 发起人股份							
国家拥有股份							
境内法人持有股份	217,536,000						217,536,000
外资法人持有股份	100,800,000						100,800,000
其他							
2. 募集法人股							
3. 内部职工股							
4. 优先股							

	5. 其他						
	未上市流通股份合计	318,336,000					318,336,000
(二)	1. 境内上市的人民币普通股	135,200,000					135,200,000
已 流 通 股 份	2. 境内上市的外资股						
	3. 境外上市的外资股						
	4. 其他						
	已流通股份合计	135,200,000					135,200,000
(三)	股份总数	453,536,000					453,536,000

## 28. 资本公积

期末数 528,918,265.38

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
关联交易差价	253,961.40	---	---	253,961.40
股本溢价	528,242,281.86	---	---	528,242,281.86
股权投资准备	201,624.59	---	---	201,624.59
其他资本公积	215,926.81	4,470.72	---	220,397.53
合 计	<u>528,913,794.66</u>	<u>4,470.72</u>	<u>---</u>	<u>528,918,265.38</u>

(2) 其他资本公积增加系公司本期无法支付的应付款扣除所得税后的净额转入。

## 29. 盈余公积

期末数 79,619,327.35

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	53,079,551.57	---	---	53,079,551.57
法定公益金	26,539,775.78	---	---	26,539,775.78
合 计	<u>79,619,327.35</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>79,619,327.35</u>

## 30. 未分配利润

期末数 42,508,782.17

## (1) 明细情况

期初数	78,765,439.15
加：本期增加	31,773,743.02
减：本期减少	68,030,400.00
期末数	<u>42,508,782.17</u>

## (2) 其他说明

本期增加均系本期实现净利润。本期减少系根据公司 2004 年度股东大会审议通过的利润分配决议，分配 2004 年度现金股利 68,030,400.00 元。

## (二)合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 1,487,196,590.78/1,154,565,490.59

## (1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
摩托车整车	2,476,753,058.98	2,616,450,458.24
摩托车配件及加工	762,778,440.66	285,059,197.66
其 他	6,275,168.94	5,392,221.88
小 计	<u>3,245,806,668.58</u>	<u>2,906,901,877.78</u>
抵销	1,758,610,077.80	1,352,124,434.70
合 计	<u>1,487,196,590.78</u>	<u>1,554,777,443.08</u>
主营业务成本		
摩托车整车	2,163,257,153.50	2,290,363,970.26
摩托车配件及加工	740,724,524.22	276,273,855.49
其 他	4,348,614.47	3,182,328.47
小 计	<u>2,908,330,292.19</u>	<u>2,569,820,154.22</u>
抵销	1,753,764,801.60	1,346,339,689.68
合 计	<u>1,154,565,490.59</u>	<u>1,223,480,464.54</u>

## (2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
境 内	3,000,301,119.39	2,650,568,069.25
境 外	245,505,549.19	256,333,808.53
小 计	<u>3,245,806,668.58</u>	<u>2,906,901,877.78</u>
抵 销	1,758,610,077.80	1,352,124,434.70
合 计	<u>1,487,196,590.78</u>	<u>1,554,777,443.08</u>
主营业务成本		
境 内	2,728,220,069.25	2,368,101,065.18
境 外	180,110,222.94	201,719,089.04
小 计	<u>2,908,330,292.19</u>	<u>2,569,820,154.22</u>
抵 销	1,753,764,801.60	1,346,339,689.68
合 计	<u>1,154,565,490.59</u>	<u>1,223,480,464.54</u>

(3)本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 633,742,892.01 元, 占公司全部主营业务收入的 42.61%。

2. 主营业务税金及附加		本期数	141,651,134.49
项 目		本期数	上年同期数
营业税		---	48,024.44
城市维护建设税	3,597,264.78		2,831,667.84
教育费附加	2,415,508.30		1,932,083.28
消费税	135,638,361.41		124,958,790.27
合 计	<u>141,651,134.49</u>		<u>129,770,565.83</u>

3. 其他业务利润		本期数	2,390,805.02
项 目		本期数	上年同期数
材料销售	2,084,094.39		2,310,465.17
包装物销售	243,239.39		289,214.95
租 赁	-315,362.60		-278,261.42
其 他	378,833.84		704,730.04
合 计	<u>2,390,805.02</u>		<u>3,026,148.74</u>

4. 财务费用		本期数	8,146,673.17
(1) 明细情况			
项 目		本期数	上年同期数
利息支出	14,225,043.59		11,070,521.86
减：利息收入	6,168,594.83		853,277.99
汇兑损失	1,517.83		0.11
减：汇兑收益	75,751.68		12,904.68
其 他	164,458.26		120,177.09
合 计	<u>8,146,673.17</u>		<u>10,324,516.39</u>

## (2) 其他说明

利息支出系票据贴现利息及借款利息支出；利息收入主要系收温岭市钱江进出口有限公司延迟付款利息及银行存款利息。

5. 投资收益		本期数	-2,353,672.31
项 目		本期数	上年同期数
期末调整的被投资公司 所有者权益净增减的金额	-1,510,643.69		-3,451,976.08
股权投资差额摊销	-843,028.62		-294,090.24

合 计	<u>-2,353,672.31</u>	<u>-3,746,066.32</u>
6. 营业外收入		本期数 3,208,207.59
项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	289,849.99	1,700,588.35
罚(赔)款净收入	2,905,930.33	1,563,576.18
其 他	12,427.27	34,335.23
合 计	<u>3,208,207.59</u>	<u>3,298,449.76</u>
7. 营业外支出		本期数 3,934,210.20
项 目	本期数	上年同期数
水利建设专项资金	1,522,134.52	1,563,241.42
捐赠支出	133,912.85	54,200.00
罚款支出	83,000.00	24,954.09
固定资产减值准备	---	2,862.77
处置固定资产净损失	2,193,962.83	637,467.53
在建工程减值准备	---	---
其 他	1,200.00	625,162.41
合 计	<u>3,934,210.20</u>	<u>2,907,888.22</u>
8. 所得税		本期数 22,684,060.70
项 目	本期数	上年同期数
合 计	<u>22,684,060.70</u>	<u>29,729,385.15</u>
9. 少数股东损益		本期数 3,934,274.41
项 目	本期数	上年同期数
浙江美可达摩托车有限公司少数股东	5,595,652.13	5,456,003.04
浙江益鹏发动机配件有限公司少数股东	1,448,864.14	---
浙江益荣汽油机零部件有限公司少数股东	-2,547,034.89	---
浙江益中摩托车电器有限公司少数股东	-563,206.97	---
合 计	<u>3,934,274.41</u>	<u>5,456,003.04</u>

## (三)合并现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金		本期数 61,703,674.91
项 目	本期数	
收回质押的定期存款	55,000,000.00	

其 他	6,703,674.91
合 计	<u>61,703,674.91</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金 本期数 97,813,558.94

项 目	本期数
定期存款质押	70,000,000.00
支付广告费、促销费	4,293,389.89
支付办公费、差旅费、业务招待费	9,212,834.57
支付修理费	869,500.13
支付租赁及仓储费	1,930,479.10
支付咨询费、信息披露费	1,002,750.00
其 他	10,504,605.25
合 计	<u>97,813,558.94</u>

## 七、母公司会计报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 425,707,722.95

#### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	442,214,344.92	98.00	22,110,717.25	420,103,627.67	295,973,229.56	96.85	14,798,661.47	281,174,568.09
1-2 年	4,768,346.17	1.06	953,669.23	3,814,676.94	6,512,790.24	2.13	1,302,558.05	5,210,232.19
2-3 年	2,645,580.32	0.58	1,058,232.13	1,587,348.19	1,205,499.97	0.39	482,199.98	723,299.99
3-5 年	1,010,350.76	0.22	808,280.61	202,070.15	1,312,185.79	0.43	1,049,748.63	262,437.16
5 年以上	619,410.95	0.14	619,410.95	---	600,130.95	0.20	600,130.95	---
合 计	<u>451,258,033.12</u>	<u>100.00</u>	<u>25,550,310.17</u>	<u>425,707,722.95</u>	<u>305,603,836.51</u>	<u>100.00</u>	<u>18,233,299.08</u>	<u>287,370,537.43</u>

(2) 应收账款期末数中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 255,361,667.20 元, 占应收账款账面余额的 56.59%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位账款。

2. 其他应收款 期末数 5,025,339.21

#### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,969,687.51	81.45	248,484.38	4,721,203.13	3,298,964.01	67.31	164,948.20	3,134,015.81
1-2 年	219,929.58	3.61	43,985.92	175,943.66	139,764.65	2.85	27,952.93	111,811.72

2-3 年	114,568.46	1.88	45,827.38	68,741.08	662,344.44	13.51	264,937.78	397,406.66
3-5 年	297,256.68	4.87	237,805.34	59,451.34	297,256.68	6.07	237,805.34	59,451.34
5 年以上	500,000.00	8.19	500,000.00	---	502,600.00	10.26	502,600.00	---
合 计	<u>6,101,442.23</u>	<u>100.00</u>	<u>1,076,103.02</u>	<u>5,025,339.21</u>	<u>4,900,929.78</u>	<u>100.00</u>	<u>1,198,244.25</u>	<u>3,702,685.53</u>

(2)其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 3,056,000.00 元, 占其他应收款账面余额的 50.09%。

(3)无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位账款。

### 3. 长期股权投资

期末数 673,191,419.23

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	670,741,419.23	---	670,741,419.23	665,999,785.17	---	665,999,785.17
对联营企业投资	---	---	---	---	---	---
其他股权投资	2,450,000.00	---	2,450,000.00	2,450,000.00	---	2,450,000.00
合 计	<u>673,191,419.23</u>	<u>---</u>	<u>673,191,419.23</u>	<u>668,449,785.17</u>	<u>---</u>	<u>668,449,785.17</u>

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

##### 1) 明细情况

##### a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
浙江美可达摩托车有限公司	75.00	50 年	17,438,599.52	142,677,907.84	---	1,468,348.11	161,584,855.47
浙江益荣汽油机零部件有限公司	72.22	50 年	184,941,153.05	-13,363,742.69	45,776.41	11,566,549.60	183,189,736.37
深圳市钱江车业有限公司	51.00	10 年	3,035,848.18	-690,946.32	---	---	2,344,901.86
浙江益鹏发动机配件有限公司	75.00	50 年	181,435,911.28	6,598,434.66	---	27,199,940.54	215,234,286.48
浙江益中摩托车电器有限公司	75.00	50 年	97,925,541.34	-1,155,624.94	119,741.29	11,497,981.36	108,387,639.05
小 计			<u>484,777,053.37</u>	<u>134,066,028.55</u>	<u>165,517.70</u>	<u>51,732,819.61</u>	<u>670,741,419.23</u>

##### b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得的现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
浙江美可达摩托车有限公司	152,233,165.59	---	9,561,453.96	---	---	-209,764.08	161,584,855.47
浙江益荣汽油机零部件有限公司	188,837,019.83	---	-5,502,178.32	---	---	-145,105.14	183,189,736.37
深圳市钱江车业有限公司	2,344,901.86	---	---	---	---	---	2,344,901.86
浙江益鹏发动机配件有限公司	212,472,802.42	---	3,106,515.02	---	---	-345,030.96	215,234,286.48
浙江益中摩托车电器有限公司	110,111,895.47	---	-1,581,127.98	---	---	-143,128.44	108,387,639.05
小 计	<u>665,999,785.17</u>	<u>---</u>	<u>5,584,662.68</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>-843,028.62</u>	<u>670,741,419.23</u>

#### 2) 股权投资差额

## a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	摊销期限
浙江美可达摩托车有限公司	4,195,281.15	1,678,112.19	---	209,764.08	1,468,348.11	10 年
浙江益荣汽油机零部件有限公司	11,850,254.20	11,711,654.74	---	145,105.14	11,566,549.60	41 年 3 个月
浙江益鹏发动机配件有限公司	27,999,322.65	27,544,971.50	---	345,030.96	27,199,940.54	40 年 1 个月-11 个月
浙江益中摩托车电器有限公司	11,819,249.17	11,641,109.80	---	143,128.44	11,497,981.36	41 年 8 个月-40 年 10 个月
小 计	<u>55,864,107.17</u>	<u>52,575,848.23</u>	<u>---</u>	<u>843,028.62</u>	<u>51,732,819.61</u>	

## (3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江元通钱江摩托车销售有限公司	19.00	4 年 9 个月	950,000.00	---	---	950,000.00
摩联科技有限责任公司	3.00	30 年	1,500,000.00	---	---	1,500,000.00
小 计			<u>2,450,000.00</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>2,450,000.00</u>

## (二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入 本期数 1,547,678,596.39

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
摩托车整车	1,341,674,267.85	1,370,256,888.70
摩托车配件及加工	199,729,159.60	240,147,110.63
其 他	6,275,168.94	5,126,529.57
合 计	<u>1,547,678,596.39</u>	<u>1,615,530,528.90</u>

(2) 本年向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 536,768,198.51 元，占公司全部主营业务收入的 34.68%。

2. 主营业务成本 本期数 1,385,880,610.40

项 目	本期数	上年同期数
摩托车整车	1,188,801,975.72	1,172,208,931.98
摩托车配件及加工	192,730,020.21	258,696,295.95
其 他	4,348,614.47	3,182,328.47
合 计	<u>1,385,880,610.40</u>	<u>1,434,087,556.40</u>

3. 投资收益		本期数 4,741,634.06	
项 目	本期数	上年同期数	
期末调整的被投资公司 所有者权益净增减的金额	5,584,662.68	13,020,028.04	
股权投资差额摊销	-843,028.62	-294,090.24	
合 计	<u>4,741,634.06</u>	<u>12,725,937.80</u>	

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 存在控制关系的关联方

##### (1) 存在控制关系的关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
温岭市国有资产经营有限公司	浙江温岭	国有资本金的经营、投资、参股等业务	母公司	国有	李冬生
温岭钱江投资经营有限公司	浙江温岭	资产管理、实业投资等	母公司	国有	金定初
钱江集团有限公司[注]	浙江温岭	摩托车及零部件制造、汽车一般配件、电机等	母公司	国有	林华中
浙江美可达摩托车有限公司	浙江温岭	生产销售摩托车及摩托车配件	子公司	中外合资企业	陈筱根
浙江益鹏发动机配件有限公司	浙江温岭	生产销售摩托车发动机配件	子公司	中外合资企业	陈筱根
浙江益中摩托车电器有限公司	浙江温岭	生产销售摩托车电装品及各种车辆电装品	子公司	中外合资企业	陈筱根
浙江益荣汽油机零部件有限公司	浙江温岭	生产销售汽油机零部件	子公司	中外合资企业	陈筱根
深圳市钱江车业有限公司	广东深圳	生产摩托车及其零部件	子公司	有限责任公司	陈连富

注：钱江集团有限公司将其所持有本公司47.96%的股权无偿划拨给温岭钱江投资经营有限公司，已获有关部门批复并办妥了股权过户手续。截至2005年6月30日，相关的工商登记尚在办理之中（详见本会计报表附注十四（一）所述）。

##### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
温岭市国有资产经营有限公司	RMB106,280,000.00			RMB106,280,000.00
温岭钱江投资经营有限公司	RMB588,000,000.00			RMB588,000,000.00
钱江集团有限公司	RMB398,000,000.00			RMB398,000,000.00
浙江美可达摩托车有限公司	USD2,800,000.00			USD2,800,000.00
浙江益鹏发动机配件有限公司	USD28,200,000.00			USD28,200,000.00

浙江益中摩托车电器有限公司	USD15,720,000.00			USD15,720,000.00
浙江益荣汽油机零部件有限公司	USD29,980,000.00			USD29,980,000.00
深圳市钱江车业有限公司	RMB6,000,000.00			RMB6,000,000.00

## (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
温岭市国有资产经营有限公司	RMB588,000,000.00	100.00					RMB588,000,000.00	100.00
温岭钱江投资经营有限公司	RMB398,000,000.00	100.00					RMB398,000,000.00	100.00
钱江集团有限公司	RMB217,536,000.00	47.96					RMB217,536,000.00	47.96
浙江美可达摩托车有限公司	USD2,100,000.00	75.00					USD2,100,000.00	75.00
浙江益鹏发动机配件有限公司	USD21,150,000.00	75.00					USD21,150,000.00	75.00
浙江益中摩托车电器有限公司	USD11,790,000.00	75.00					USD11,790,000.00	75.00
浙江益荣汽油机零部件有限公司	USD21,652,100.00	72.22					USD21,652,100.00	72.22
深圳市钱江车业有限公司	RMB3,060,000.00	51.00					RMB3,060,000.00	51.00

## 2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
温岭市钱江进出口有限公司	同受钱江集团有限公司控制
杭州远见智能数字设备有限公司	同受钱江集团有限公司控制
温岭钱江欧圣机电工业有限公司	同受钱江集团有限公司控制
地方国营温岭印刷厂	同受钱江集团有限公司控制
温岭正峰动力有限公司	同受钱江集团有限公司控制
钱江集团浙江钱江电动车有限公司	同受钱江集团有限公司控制
浙江茂途机械有限公司	同受钱江集团有限公司重大影响
温岭市隆江机械制造有限公司	同受钱江集团有限公司控制
钱江集团(无锡)有限公司	同受钱江集团有限公司控制
浙江元通钱江摩托车销售有限公司	本公司之参股公司
上海好孩子精密型钢有限公司	本公司控股子公司之参股公司
浙江飞亚电子有限公司	本公司控股子公司之参股公司

## (二) 关联方交易情况

## 1. 采购货物及接受劳务

关联方 名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
钱江集团有限公司	148,670.10	市场价	---	
温岭市钱江进出口有限公司	2,169,215.37	市场价	7,696,305.10	市场价
杭州远见智能数字设备有限公司	---		195,023.07	市场价
钱江集团有限公司环球机械电器分公司	27,854.32	市场价	234,300.52	市场价
地方国营温岭印刷厂	343,433.10	市场价	88,339.85	市场价
钱江集团浙江钱江电动车有限公司	---		176,023.95	市场价
浙江省仙居仙一橡胶密封件有限公司	---		2,415,539.58	市场价
浙江茂詮机械有限公司	12,859,835.82	市场价	---	
深圳市钱江车业有限公司	417,897.44	市场价	4,596,923.17	市场价
温岭市隆江机械制造有限公司	---		29,335.26	市场价
温岭正峰动力有限公司	3,053,948.67	市场价	1,812,325.30	市场价
钱江集团（无锡）有限公司	11,513,374.41	市场价	---	
浙江飞亚电子有限公司	800,000.00	市场价	---	
浙江益鹏发动机配件有限公司	---		411,209,373.72	市场价
浙江益中摩托车电器有限公司	---		41,118,539.60	市场价
浙江益荣汽油机零部件有限公司	---		125,268,584.61	市场价
小计	30,534,229.23		594,840,613.73	

## 2. 销售货物及提供劳务（不包括租赁与固定资产销售）

关联方 名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
温岭市钱江进出口有限公司	248,734,268.24	市场价	254,262,928.82	市场价
钱江集团有限公司环球机械电器分公司	233,513.31	市场价	331,673.56	市场价
浙江茂詮机械有限公司	2,057.00	市场价	29,914.53	市场价
温岭钱江欧圣机电工业有限公司	---		20,051.53	市场价
深圳市钱江车业有限公司	886,077.68	市场价	1,813,652.86	市场价
钱江集团浙江钱江电动车有限公司	---		1,906.90	市场价
温岭正峰动力有限公司	5,548,958.44	市场价	15,310,516.16	市场价
温岭市隆江机械制造有限公司	92,475.00	市场价	---	
浙江元通钱江摩托车销售有限公司	19,503,026.50	市场价	---	
杭州远见智能数字设备有限公司	---		265,734.02	市场价
浙江益鹏发动机配件有限公司	---		101,331,990.86	市场价
浙江益中摩托车电器有限公司	---		1,115,505.23	市场价
浙江益荣汽油机零部件有限公司	---		4,053,877.17	市场价
小计	275,000,376.17		378,537,751.64	

## 3. 关联方应收(预收)应付(预付)款项余额

项目及关联方名称	余额		占全部应收(预收) 应付(预付)款余额比例(%)	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 应收账款				
温岭市钱江进出口有限公司	201,648,098.43	147,561,380.31	36.22	34.98
钱江集团浙江钱江电动车有限公司	1,788,196.15	1,788,196.15	0.32	0.42
深圳市钱江车业有限公司	204,237.31	---	0.04	---
温岭市隆江机械制造有限公司	5,914,956.21	5,806,760.46	1.06	1.38
温岭正峰动力有限公司	24,245,817.80	30,635,972.94	4.36	7.26
浙江元通钱江摩托车销售有限公司	276,628.20	3,500,140.25	0.05	0.83
小 计	234,077,934.10	189,292,450.11	42.05	44.87
(2) 其他应收款				
浙江飞亚电子有限公司	1,500,000.00	---	5.60	---
上海好孩子精密型钢有限公司	13,355,500.00	13,297,055.48	49.88	54.30
小 计	14,855,500.00	13,297,055.48	55.48	54.30
(3) 预付账款				
深圳市钱江车业有限公司	630,181.17	---	4.10	---
钱江集团有限公司环球机械电器分公司	657,712.75	4,511.85	4.28	0.05
浙江飞亚电子有限公司	15,000.00	---	0.10	---
浙江茂詮机械有限公司	23,500.00	---	0.15	---
温岭钱江欧圣机电工业有限公司	54,995.28	54,995.28	0.36	0.59
小 计	1,381,389.20	59,507.13	8.99	0.64
(4) 应付账款				
浙江茂詮机械有限公司	3,282,040.27	41,259.81	0.62	0.01
地方国营温岭印刷厂	28,160.12	3,696.04	0.01	---
浙江飞亚电子有限公司	800,000.00	---	0.15	---
钱江集团(无锡)有限公司	638,287.04	2,554,603.37	0.12	0.42
小 计	4,748,487.43	2,922,579.15	0.90	0.48
(5) 预收账款				
深圳市钱江车业有限公司	572,566.53	---	1.26	---
杭州远见智能数字设备有限公司	---	226,002.59	---	0.68
小 计	572,566.53	226,002.59	1.26	0.68
(6) 其他应付款				
钱江集团(无锡)有限公司	---	87,000.00	---	0.16
小 计	---	87,000.00	---	0.16

#### 4. 购买固定资产

2004年1-6月,公司及控股子公司浙江美可达摩托车有限公司按账面净值从浙江益荣汽油机零部件有限公司、钱江集团有限公司和钱江集团浙江钱江电动车有限公司购入固定资产13,683,003.95、35,231.85元和172,899.55元;2005年1-6月未发生。

#### 5. 出售固定资产

2004年1-6月,公司及控股子公司浙江美可达摩托车有限公司向浙江益鹏发动机配件有限公司和浙江益荣汽油机零部件有限公司出售固定资产净值分别为767,440.00元和5,630,436.35元;2005年1-6月未发生。

#### 6. 经营租赁

(1)根据公司与钱江集团有限公司签订的设备租赁协议,公司2005年1-6月收取的租金为91,390.38元;2004年1-6月为110,017.98元。

(2)根据公司及控股子公司浙江美可达摩托车有限公司、浙江益鹏发动机配件有限公司和浙江益荣汽油机零部件有限公司与温岭正峰动力有限公司签订的租赁协议,2005年1-6月应向其收取的租金为512,345.52元;2004年1-6月未发生。

(3)根据公司控股子公司浙江益鹏发动机配件有限公司与温岭市钱江进出口有限公司签订的租赁协议,2005年1-6月应向其收取的租金为45,000.00元;2004年1-6月未发生。

(4)根据公司与钱江集团有限公司签订的厂房租赁协议,公司2004年1-6月应付的租金为120,000.00元;2005年1-6月未发生。

(5)根据公司与浙江益荣汽油机零部件有限公司签订的房屋及设备租赁协议,公司2004年1-6月应付的租金为60,351.92元。

(6)根据公司与浙江益鹏发动机配件有限公司签订的租赁协议,公司2004年1-6月应付的租金为431,244.18元。

(7)根据公司与浙江益中摩托车电器有限公司签订的设备租赁协议,公司2004年1-6月应收取的租金为120,000.00元。

(8)根据公司与浙江益鹏发动机配件有限公司签订的房屋租赁协议,公司2004年1-6月应付的租金为90,000.00元。

#### 7. 许可协议

(1)1999年3月,公司与浙江钱江摩托集团有限公司(现已更名为“钱江集团有限公司”)签订协议。根据协议约定,公司可无偿使用钱江集团有限公司拥有的专利权、外观设计及专有技术。

(2)1999年3月,公司与钱江集团有限公司签订协议。根据协议约定,公司可无偿使用钱江集团有限公司拥有的“钱江”、“荣誉”商标。

(3)2000年3月,公司与钱江集团有限公司签订补充协议。根据补充协议约定,公司可无偿使用

钱江集团有限公司注册的“QJIANG”商标。

#### 9. 关键管理人员报酬

##### (1) 2005 年 1-6 月

报酬档次	9-10 万元	10-12 万元
人数	1	3

##### (2) 2004 年 1-6 月

报酬档次	7-8 万元
人数	4

#### 10. 其他关联方交易

##### (1) 资金让渡

1) 公司所属控股子公司浙江益中摩托车电器有限公司让渡资金使用权 13,000,000.00 元给上海好孩子精密型钢有限公司，双方约定按照年利率 5.58% 结算资金使用费（其中 800 万元借款按年利率 5.31% 计息 4 个月），2005 年 1-6 月应收取资金使用费 355,500.00 元。

2) 公司所属控股子公司浙江益鹏发动机配件有限公司于 2005 年 5 月 31 日至 2005 年 11 月 30 日内让渡资金使用权 1,500,000.00 元给浙江飞亚电子有限公司，双方约定按照月利率 5‰ 结算资金使用费，2005 年 1-6 月应收取资金使用费 7,500.00 元。

3) 2005 年 1 月 6 日，公司收到钱江集团有限公司转入往来款 10,100,000.00 元，于 1 月 31 日归还，上述往来款均未计算资金使用费。

4) 根据相关协议，公司所属锦屏装配分公司及公司控股子公司浙江美可达摩托车有限公司收回温岭市钱江进出口有限公司销售款时，对收到银行承兑汇票的按月息 0.27% 计收利息，对超过 3 个月未结算的贷款按月息 0.465% 计收利息。本期公司所属锦屏装配分公司和控股子公司浙江美可达摩托车有限公司分别应向温岭市钱江进出口有限公司收取利息 2,167,130.00 元和 2,134,028.89 元。

##### (3) 获得保证

截至 2005 年 6 月 30 日，钱江集团有限公司为公司 2005 年 5 月 30 日至 2006 年 12 月 30 日在兴业银行台州支行最高额 190,000,000.00 元债务提供保证担保。截至 2005 年 6 月 30 日，本公司在上述保证项下向兴业银行台州支行短期借款 85,000,000.00 元，并开具银行承兑汇票 175,000,000.00 元。

## 九、或有事项

### (一) 公司提供的债务担保

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司以银行定期存单 70,000,000.00 元作为质押保证在兴业银行台州支行开具银行承兑汇票 175,000,000.00 元。

(二)截至 2005 年 6 月 30 日, 除上述事项外, 公司无其他重大或有事项。

#### 十、承诺事项

公司无其他重大承诺事项。

#### 十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司无重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

#### 十二、债务重组事项

公司本期未发生债务重组事项。

#### 十三、非货币性交易事项

公司本期未发生非货币性交易事项。

#### 十四、其他重要事项

(一)2004 年 12 月 2 日, 温岭市财政局以温财国资[2004]20 号文《关于浙江钱江摩托股份有限公司国有法人股划转的决定》, 同意将钱江集团有限公司持有公司的国有法人股 21,753.60 万股(占股本总额的 47.96%)无偿划转给温岭钱江投资经营有限公司。2004 年 12 月 17 日, 浙江省人民政府以浙政发函[2004]42 号《浙江省人民政府关于划转浙江钱江摩托股份有限公司国有法人股的批复》, 同意温岭市人民政府将钱江集团有限公司持有公司的国有法人股 21,753.60 万股, 无偿划转给温岭钱江投资经营有限公司。2005 年 4 月 14 日, 国务院国有资产监督管理委员会以国资产权[2005]409 号《关于浙江钱江摩托股份有限公司国有股权划转有关问题的批复》, 同意将钱江集团有限公司持有公司的国有法人股 21,753.60 万股, 无偿划转给温岭钱江投资经营有限公司。2005 年 5 月 30 日, 中国证券监督管理委员会以证监公司字[2005]34 号《关于同意温岭钱江投资经营有限公司公告浙江钱江摩托股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》, 同意豁免温岭钱江投资经营有限公司因持有浙江钱江摩托股份有限公司 21,753.60 万股股份(占总股本的 47.96%)而应履行的要约收购义务。2005 年 6 月 30 日, 温岭钱江投资经营有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了上述的 21,753.60 万国有法人股的股权过户手续。截至 2005 年 6 月 30 日, 本次国有法人股无偿划转的工商登记变更手续正在办理之中。

(二)2005 年 3 月 18 日, 公司第二大股东金狮明钢有限公司在香港与汇洋企业有限公司签订了《买卖协议》, 金狮明钢有限公司拟将其所持有公司 10,080 万股社会法人股以美元 29,377,984.91 元价格转让汇洋企业有限公司, 转让后金狮明钢有限公司不再持有本公司股份。2005 年 6 月 22 日, 商务部以商资批[2005]1157 号《商务部关于同意浙江钱江摩托股份有限公司股权转让的批复》, 同意

公司投资方金狮明钢有限公司将其持有公司 10,080 万股社会法人股转让给汇洋企业有限公司。2005 年 8 月 9 日，汇洋企业有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理上述 10,080 万股社会法人股的股权过户手续。截至 2005 年 6 月 30 日，本次股权转让的工商登记变更手续正在办理之中。

(三)2005 年 2 月 26 日，温岭市国有资产管理委员会以温国资委[2005]1 号《关于同意对上海好孩子精密型钢有限公司股权转让的批复》，同意公司控股子公司浙江益中摩托车电器有限公司将其持有的上海好孩子精密型钢有限公司 35.8% 的股权转让，转让价以 2004 年 10 月的评估确认的净资产价值为基础确定，转让以股东优先的顺序，如股东无意受让，则由钱江集团有限公司受让。截至 2005 年 6 月 30 日，钱江集团有限公司未受让上海好孩子精密型钢有限公司 35.8% 的股权。