

新大洲本田摩托有限公司

审计报告及财务报表

2014年度至2016年7月

# 新大洲本田摩托有限公司

## 审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2016年7月31日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 财务报表	
合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
合并利润表和公司利润表	5-6
合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
财务报表附注	1-108

# 审计报告

信会师报字[2016]第 116353 号

新大洲本田摩托有限公司全体股东：

我们审计了后附的新大洲本田摩托有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 7 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

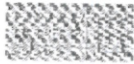
## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 7 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

刘泽凯  
中国注册会计师  
460000010005

中国注册会计师：

朱美荣  
中国注册会计师  
460000040109

中国·上海


二〇一六年十一月二十四日




新大洲本田摩托有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资	附注五	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
<b>流动资产:</b>				
货币资金	(一)	2,270,886,383.96	2,204,239,204.21	1,868,911,959.94
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				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	126,020,000.00	420,237,111.00	474,853,094.87
应收账款	(三)	279,609,229.05	117,983,053.45	297,116,376.78
预付款项	(四)	43,309,729.98	17,294,933.72	22,843,279.52
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	(五)	31,299,173.41	95,257,973.71	128,355,456.39
买入返售金融资产				
存货	(六)	348,145,074.09	458,769,758.51	372,954,329.35
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产	(七)	8,137,505.13	8,044,643.26	7,279,142.23
其他流动资产	(八)	186,845,742.25	104,987,390.53	179,162.54
流动资产合计		3,294,252,837.87	3,426,814,068.39	3,172,492,801.62
<b>非流动资产:</b>				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	(九)			
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(十)	5,760,207.94	5,744,291.04	10,167,433.70
投资性房地产				
固定资产	(十一)	323,881,500.22	331,773,735.22	349,898,998.59
在建工程	(十二)			2,536,943.95
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	(十三)	146,329,721.11	140,729,483.80	73,721,772.10
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十四)	8,526,444.41	8,643,236.49	4,564,991.23
递延所得税资产	(十五)	158,426,033.95	137,368,518.64	133,408,169.63
其他非流动资产				
非流动资产合计		642,923,907.63	624,259,265.19	574,298,309.20
<b>资产总计</b>		<b>3,937,176,745.50</b>	<b>4,051,073,333.58</b>	<b>3,746,791,110.82</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



新大洲本田摩托有限公司  
合并资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
<b>流动负债:</b>				
短期借款				
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	(十七)	54,097.65		24,915,161.16
应付账款	(十八)	829,691,133.06	1,014,553,943.49	1,093,678,302.52
预收账款	(十九)	38,701,627.71	42,505,635.56	21,729,971.44
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(二十)	96,422,729.55	90,895,481.76	80,926,951.10
应交税费	(二十一)	35,063,009.12	84,033,081.32	72,299,911.26
应付利息				
应付股利	(二十二)	23,210,213.06		
其他应付款	(二十三)	1,261,495,093.65	1,160,106,469.50	943,677,333.80
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				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	(二十四)	448,000.00	448,000.00	359,000.00
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>2,285,085,903.80</b>	<b>2,392,542,611.63</b>	<b>2,237,586,631.28</b>
<b>非流动负债:</b>				
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	(二十五)	72,119,289.92	88,474,711.75	82,386,699.63
递延收益	(二十六)	2,874,666.67	3,136,000.00	2,872,000.00
递延所得税负债	(十五)	2,711,203.37	1,670,202.64	718,723.20
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>77,705,159.96</b>	<b>93,280,914.39</b>	<b>85,977,422.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,362,791,063.76</b>	<b>2,485,823,526.02</b>	<b>2,323,564,054.11</b>
<b>所有者权益:</b>				
股本	(二十七)	1,071,297,469.99	1,071,297,469.99	1,071,297,469.99
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	(二十八)	40,774.33	40,774.33	40,774.33
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十九)	20,429,610.01	19,327,672.49	15,380,357.35
一般风险准备				
未分配利润	(三十)	482,617,827.41	474,583,890.75	336,508,455.04
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>1,574,385,681.74</b>	<b>1,565,249,807.56</b>	<b>1,423,227,056.71</b>
少数股东权益				
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,574,385,681.74</b>	<b>1,565,249,807.56</b>	<b>1,423,227,056.71</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,937,176,745.50</b>	<b>4,051,073,333.58</b>	<b>3,746,791,110.82</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



新大洲本田摩托有限公司  
资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资	附注十一	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产				
货币资金		1,908,524,913.36	1,859,864,427.24	1,742,210,072.90
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		126,020,000.00	420,237,111.00	474,853,094.87
应收账款	(一)	617,357,908.93	420,805,319.06	463,243,674.23
预付款项		43,309,729.98	17,294,933.72	22,843,279.52
应收利息				
应收股利			29,001,247.46	
其他应收款	(二)	8,075,138.20	63,408,270.33	51,007,377.82
存货		348,145,074.09	458,769,758.51	372,954,329.35
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产		8,137,505.13	8,044,643.26	7,279,142.23
其他流动资产		186,845,742.25	104,987,390.53	179,162.54
流动资产合计		3,246,416,011.94	3,382,413,101.11	3,134,570,133.46
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	6,760,207.94	6,744,291.04	11,167,433.70
投资性房地产				
固定资产		323,733,442.10	331,587,729.05	349,647,938.62
在建工程				2,536,943.95
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		146,329,721.11	140,729,483.80	73,721,772.10
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		8,526,444.41	8,643,236.49	4,564,991.23
递延所得税资产		156,967,736.11	136,794,804.06	132,157,951.36
其他非流动资产				
非流动资产合计		642,317,551.67	624,499,544.44	573,797,030.96
资产总计		3,888,733,563.61	4,006,912,645.55	3,708,367,164.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



新大洲本田摩托有限公司  
资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十一	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
<b>流动负债:</b>				
短期借款				
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		54,097.65		24,915,161.16
应付账款		829,691,133.06	1,014,553,943.49	1,093,678,302.52
预收账款		37,376,491.31	28,751,800.87	21,729,971.44
应付职工薪酬		96,263,246.38	90,774,914.79	80,869,512.21
应交税费		33,568,227.86	81,450,667.66	70,290,292.78
应付利息				
应付股利		23,210,213.06		
其他应付款		1,253,579,698.52	1,157,886,452.39	939,190,014.60
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		448,000.00	448,000.00	359,000.00
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>2,274,191,107.84</b>	<b>2,373,865,779.20</b>	<b>2,231,032,254.71</b>
<b>非流动负债:</b>				
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		72,119,289.92	88,474,711.75	82,386,699.63
递延收益		2,874,666.67	3,136,000.00	2,872,000.00
递延所得税负债		2,711,203.37	1,670,202.64	718,723.20
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>77,705,159.96</b>	<b>93,280,914.39</b>	<b>85,977,422.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,351,896,267.80</b>	<b>2,467,146,693.59</b>	<b>2,317,009,677.54</b>
<b>所有者权益:</b>				
股本		1,071,297,469.99	1,071,297,469.99	1,071,297,469.99
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		40,774.33	40,774.33	40,774.33
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		20,429,610.01	19,327,672.49	15,380,357.35
一般风险准备				
未分配利润		445,069,441.48	449,100,035.15	304,638,885.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,536,837,295.81</b>	<b>1,539,765,951.96</b>	<b>1,391,357,486.88</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,888,733,563.61</b>	<b>4,006,912,645.55</b>	<b>3,708,367,164.42</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



新大洲本田摩托有限公司

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016年1-7月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		2,160,140,658.66	4,418,925,162.46	5,397,212,081.14
其中: 营业收入	(三十一)	2,160,140,658.66	4,418,925,162.46	5,397,212,081.14
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		2,073,012,010.19	4,178,742,070.43	5,161,208,274.88
其中: 营业成本	(三十一)	1,677,004,786.15	3,525,290,716.00	4,295,413,396.91
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	(三十二)	19,438,272.22	24,867,604.10	89,944,548.51
销售费用	(三十三)	130,580,681.41	234,975,881.93	318,116,954.28
管理费用	(三十四)	243,130,477.36	455,216,198.89	499,736,006.81
财务费用	(三十五)	-13,507,366.64	-67,600,472.04	-42,030,402.17
资产减值损失	(三十六)	16,365,159.69	5,992,141.55	27,770.54
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十七)	-34,083.10	1,927,242.59	1,399,394.26
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-34,083.10	1,927,242.59	1,399,394.26
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		87,094,565.37	242,110,334.62	237,403,200.52
加: 营业外收入	(三十八)	6,348,411.33	8,846,662.09	7,069,640.35
其中: 非流动资产处置利得		2,407.11	114,987.72	13,258.91
减: 营业外支出	(三十九)	4,108,482.29	1,382,675.52	1,289,153.51
其中: 非流动资产处置损失		955,241.06	1,030,128.11	156,165.29
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		89,334,494.41	249,574,321.19	243,183,687.36
减: 所得税费用	(四十)	22,173,087.59	58,594,278.14	57,517,344.51
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		67,161,406.82	190,980,043.05	185,666,342.85
归属于母公司所有者的净利润		67,161,406.82	190,980,043.05	185,666,342.85
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
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				
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				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
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. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		67,161,406.82	190,980,043.05	185,666,342.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,161,406.82	190,980,043.05	185,666,342.85
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





新大洲本田摩托有限公司  
利 润 表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十一	2016年1-7月	2015年度	2014年度
一、营业收入	(四)	2,144,933,874.00	4,402,267,645.85	5,389,399,761.73
减: 营业成本	(四)	1,674,072,674.29	3,519,927,194.04	4,310,030,877.06
营业税金及附加		19,438,272.22	24,867,604.10	89,944,548.51
销售费用		124,298,405.32	228,754,857.01	307,153,178.67
管理费用		243,130,477.36	455,216,198.89	499,736,006.81
财务费用		-2,748,370.44	-43,502,567.46	-33,734,743.98
资产减值损失		15,706,432.18	6,456,820.30	4,869,389.60
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	-34,083.10	30,928,490.05	900,629.54
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-34,083.10	1,927,242.59	900,629.54
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		71,001,899.97	241,476,029.02	212,301,134.60
加: 营业外收入		6,347,623.68	8,316,133.10	6,634,124.45
其中: 非流动资产处置利得		2,407.11	114,987.72	13,258.91
减: 营业外支出		4,108,482.29	1,382,675.52	1,289,153.51
其中: 非流动资产处置损失		955,241.06	1,030,128.11	156,165.29
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		73,241,041.36	248,409,486.60	217,646,105.54
减: 所得税费用		18,144,164.87	51,043,729.32	51,124,703.51
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		55,096,876.49	197,365,757.28	166,521,402.03
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
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				
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				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
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. 其他				
六、综合收益总额		55,096,876.49	197,365,757.28	166,521,402.03
七、每股收益				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





新大洲本田摩托有限公司  
合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016年1-7月	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,365,578,883.92	4,967,263,815.29	5,408,464,537.88
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		173,907,505.32	433,822,435.59	782,179,218.28
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	11,502,131.70	35,252,463.68	37,022,511.85
经营活动 现金流入小计		2,550,988,520.94	5,436,338,714.56	6,227,666,268.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,918,913,183.02	4,106,245,670.63	4,747,829,546.34
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		179,414,267.90	324,044,121.08	317,703,816.09
支付的各项税费		250,443,757.64	370,187,071.92	319,775,662.79
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	101,914,261.45	239,319,107.13	273,302,641.65
经营活动现金流出小计		2,450,685,470.01	5,039,795,970.76	5,658,611,666.87
经营活动产生的现金流量净额		100,303,050.93	396,542,743.80	569,054,601.14
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				
收回投资收到的现金			6,350,385.25	2,500,000.00
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,732,200.47	578,468.40	75,005.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	(四十一)	4,806,060.14	890,000.00	
投资活动现金流入小计		7,538,260.61	7,818,853.65	2,575,005.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		40,033,679.67	95,080,065.36	31,174,238.68
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		40,033,679.67	95,080,065.36	31,174,238.68
投资活动产生的现金流量净额		-32,495,419.06	-87,261,211.71	-28,599,233.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>				
吸收投资收到的现金				
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,815,319.58	46,999,000.51	42,791,034.08
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		34,815,319.58	46,999,000.51	42,791,034.08
筹资活动产生的现金流量净额		-34,815,319.58	-46,999,000.51	-42,791,034.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33,654,867.46	73,044,712.69	12,592,379.27
五、现金及现金等价物净增加额		66,647,179.75	335,327,244.27	510,256,713.04
加: 期初现金及现金等价物余额		2,204,239,204.21	1,868,911,959.94	1,358,655,246.90
六、期末现金及现金等价物余额		2,270,886,383.96	2,204,239,204.21	1,868,911,959.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:






新大洲本田摩托有限公司  
现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	2016年1-7月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,451,830,021.47	4,937,430,193.12	6,023,857,549.76
收到的税费返还		102,968,973.89	256,114,413.31	202,056,279.41
收到其他与经营活动有关的现金		11,394,924.05	34,563,165.94	34,596,329.22
经营活动 现金流入小计		2,566,193,919.41	5,228,107,772.37	6,260,510,158.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,978,413,307.68	4,106,245,670.63	4,747,829,546.34
支付给职工以及为职工支付的现金		178,493,015.92	322,556,058.53	316,264,976.51
支付的各项税费		243,505,197.69	362,509,486.95	313,695,086.58
支付其他与经营活动有关的现金		99,962,126.33	233,982,401.99	264,787,494.47
经营活动现金流出小计		2,500,373,647.62	5,025,293,618.10	5,642,577,103.90
经营活动产生的现金流量净额		65,820,271.79	202,814,154.27	617,933,054.49
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金			6,350,385.25	2,500,000.00
取得投资收益收到的现金		29,001,247.46		
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		2,732,200.47	578,468.40	75,005.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		4,806,060.14	890,000.00	
投资活动现金流入小计		36,539,508.07	7,818,853.65	2,575,005.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		40,033,679.67	95,080,065.36	31,174,238.68
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		40,033,679.67	95,080,065.36	31,174,238.68
投资活动产生的现金流量净额		-3,494,171.60	-87,261,211.71	-28,599,233.29
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,815,319.58	46,999,000.51	42,791,034.08
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		34,815,319.58	46,999,000.51	42,791,034.08
筹资活动产生的现金流量净额		-34,815,319.58	-46,999,000.51	-42,791,034.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,149,705.51	49,100,412.29	6,434,902.26
五、现金及现金等价物净增加额		48,660,486.12	117,654,354.34	552,977,689.38
加:期初现金及现金等价物余额		1,859,864,427.24	1,742,210,072.90	1,189,232,383.52
六、期末现金及现金等价物余额		1,908,524,913.36	1,859,864,427.24	1,742,210,072.90

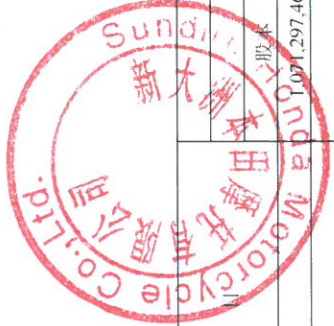
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

新大洲本田摩托有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项	2016年1-7月							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	1,071,297,469.99	40,774.33				19,327,672.49		474,583,890.75	1,565,249,807.56
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、本年年初余额	1,071,297,469.99	40,774.33				19,327,672.49		474,583,890.75	1,565,249,807.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						1,101,937.52		8,033,936.66	9,135,874.18
(一) 综合收益总额								67,161,406.82	67,161,406.82
(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						1,101,937.52		-59,127,470.16	-58,025,532.64
2. 提取一般风险准备						1,101,937.52		-1,101,937.52	
3. 对所有者(或股东)的分配								-58,025,532.64	-58,025,532.64
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、本期末余额	1,071,297,469.99	40,774.33				20,429,610.01		482,617,827.41	1,574,385,681.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



新大洲本田摩托有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项	2015 年度										所有者权益合计
	股本	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	少数股东权益		
一、上年年末余额	1,071,297,469.99	40,774.33				15,380,357.35		336,508,455.04			1,423,227,056.71
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	1,071,297,469.99	40,774.33				15,380,357.35		336,508,455.04			1,423,227,056.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						3,947,315.14		138,075,435.71			142,022,750.85
(一) 综合收益总额								190,980,043.05			190,980,043.05
(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						3,947,315.14		-52,904,607.34			-48,957,292.20
2. 提取一般风险准备						3,947,315.14		-3,947,315.14			
3. 对所有者(或股东)的分配								-48,957,292.20			-48,957,292.20
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、本期末余额	1,071,297,469.99	40,774.33				19,327,672.49		474,583,890.75			1,565,249,807.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

赵雷

报表第 10 页

会计机构负责人:

海虞印智

新大洲本田摩托有限公司  
合并所有者权益变动表(续)  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



项 目	2014 年度							所有者权益合计	
	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		少数股东权益
一、上年年末余额	40,774.33				12,049,929.31		196,963,574.31		1,280,351,747.94
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、本年初余额	40,774.33				12,049,929.31		196,963,574.31		1,280,351,747.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,330,428.04		139,544,880.73		142,875,308.77
(一)综合收益总额							185,666,342.85		185,666,342.85
(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					3,330,428.04		-46,121,462.12		-42,791,034.08
2.提取一般风险准备					3,330,428.04		-3,330,428.04		
3.对所有者(或股东)的分配							-42,791,034.08		-42,791,034.08
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、本期末余额	40,774.33				15,380,357.35		336,508,455.04		1,423,227,056.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



新大洲本田摩托有限公司  
所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项 目	2016年1-7月						所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	1,070,297,469.99	40,774.33				19,327,672.49	1,539,765,951.96
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,071,297,469.99	40,774.33				19,327,672.49	1,539,765,951.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						1,101,937.52	-2,928,656.15
(一) 综合收益总额							55,096,876.49
(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						1,101,937.52	-59,127,470.16
2. 对所有者(或股东)的分配						1,101,937.52	-1,101,937.52
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、本期末余额	1,071,297,469.99	40,774.33				20,429,610.01	1,536,837,295.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



新大洲本田摩托有限公司  
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项	2015 年度						所有者权益合计	
	股本	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
一、上年年末余额	1,071,297,469.99	40,774.33				15,380,357.35	304,638,885.21	1,391,357,486.88
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,071,297,469.99	40,774.33				15,380,357.35	304,638,885.21	1,391,357,486.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						3,947,315.14	144,461,149.94	148,408,465.08
(一) 综合收益总额							197,365,757.28	197,365,757.28
(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						3,947,315.14	-52,904,607.34	-48,957,292.20
1. 提取盈余公积						3,947,315.14	-3,947,315.14	
2. 对所有者(或股东)的分配							-48,957,292.20	-48,957,292.20
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、本期末余额	1,071,297,469.99	40,774.33				19,327,672.49	449,100,035.15	1,539,765,951.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



新大洲本田摩托有限公司  
所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项	2014 年度							所有者权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	1,071,297,469.99	40,774.33				12,049,929.31	184,238,945.30	1,267,627,118.93
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,071,297,469.99	40,774.33				12,049,929.31	184,238,945.30	1,267,627,118.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,330,428.04	120,399,939.91	123,730,367.95
（一）综合收益总额							166,521,402.03	166,521,402.03
（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						3,330,428.04	-46,121,462.12	-42,791,034.08
3. 对所有者（或股东）的分配						3,330,428.04	-3,330,428.04	
4. 其他							-42,791,034.08	-42,791,034.08
（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、本期末余额	1,071,297,469.99	40,774.33				15,380,357.35	304,638,885.21	1,391,357,486.88



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



## 新大洲本田摩托有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司的基本情况

#### (一) 公司概况

新大洲本田摩托有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 系于 2001 年 9 月 19 日, 经中华人民共和国对外贸易经济合作部外经贸资二函(2001)852 号文批复同意, 由天津摩托集团有限公司、日本本田技研工业株式会社和新大洲控股股份有限公司(原名海南新大洲摩托车股份有限公司)在天津本田摩托有限公司的基础上吸收合并新大洲控股股份有限公司五家子公司(海南琼港轻骑摩托车开发有限公司、海南新大洲摩托车销售有限公司、海南新大洲摩托车总汇、上海新大洲摩托车有限公司、上海新大洲摩托车销售有限公司)后, 在天津市经济技术开发区共同投资设立的中外合资经营企业。

2004 年 6 月 8 日, 经中华人民共和国商务部商资二批[2004]762 号文批复同意, 天津摩托集团有限公司将其持有的公司 2.67%的股权全部转让给新大洲控股股份有限公司, 转让后日本本田技研工业株式会社和新大洲控股股份有限公司分别持有公司 50%的股权。

2005 年 7 月 25 日, 经中华人民共和国商务部商资批[2005]1471 号文的批复, 同意本公司吸收合并海南新大洲本田发动机有限公司。合并后本公司的注册资本为 12,946.50 万美元, 其中: 日本本田技研工业株式会社出资 6,473.25 万美元, 占注册资本的 50.00%; 新大洲控股股份有限公司出资 6,473.25 万美元, 占注册资本的 50.00%。

2006 年 7 月 1 日, 经中华人民共和国商务部商资批[2006]1406 号文的批复, 同意本公司股东日本本田技研工业株式会社将其持有的 10%股权转让给本田技研工业(中国)投资有限公司, 本次股权转让后注册资本仍为 12,946.50 万美元不变, 其中: 新大洲控股股份有限公司出资 6,473.25 万美元, 占注册资本的 50.00%, 日本本田技研工业株式会社出资 5,178.60 万美元, 占注册资本的 40.00%, 本田技研工业(中国)投资有限公司出资 1,294.65 万美元, 占注册资本的 10.00%。

公司经上海市工商行政管理局核准于 2009 年初自天津迁址上海, 并于 2009 年 1 月 7 日取得在上海市工商行政管理局换发的经营期限为自 1992 年 12 月 18 日至 2022 年 12 月 17 日止的企合沪总字第 002237 号(市局)营业执照。统一社会信用代码: 91310000600563843U; 住所: 上海市青浦区华新镇嘉松中路 188 号, 法定代表人: 赵序宏, 注册资本: 12,946.50 万美元。

本公司主要从事生产摩托车、电动自行车、助动车、发动机及其零部件、销售自产产品及零部件并提供售后服务；研究开发与摩托车、电动自行车、助动车、发动机及其零部件有关的技术并提供研究成果。公司下设分支机构：天津分公司、苏州分公司。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 7 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司类型
上海本新国际贸易有限公司（简称本新贸易）	全资子公司

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司类型
上海本新国际贸易有限公司（简称本新贸易）	全资子公司

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司类型
上海本新国际贸易有限公司（简称本新贸易）	全资子公司

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司目前经营情况正常，预计未来 12 个月公司经营活动仍将持续。

## 三、 重要会计政策、会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本次申报期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

**2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）  
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。  
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资  
取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项  
公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：年末单项金额在 100 万元以上的应收账款和其他应收款。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：单项进行减值测试，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，计入当期损益；经单项测试未发生减值的，将其归入相应组合计提坏账准备。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	账龄的长短
合并组合	合并范围内
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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)	1	1
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	20	20
3—4 年 (含 4 年)	40	40
4 年以上	50	50

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：年末单项余额在 100 万元以下的有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收款项。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

其他说明：除应收账款、其他应收款以外的应收款项，按个别认定法计提减值准备。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、自制半成品、委托加工材料、低值易耗品、包装物等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始

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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有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初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的, 购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物 (含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策, 出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (十七) 在建工程

### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命(年)	依 据
土地使用权	50	土地使用权证使用年限
电脑软件系统	3	预计经济利益实现年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

#### 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (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。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 2、 摊销年限

项 目	摊销年限
模具、夹具	3 年

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利--设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十三）收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司销售商品收入主要是摩托车及配件销售收入，其收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准如下：

本公司摩托车及配件销售分国内销售和对国外出口。国内销售于收到货款（含在途货款）或发出商品、开出提货单并经购货方确认后确认收入的实现；对国外出口以货物报关离岸作为风险、报酬转移的时点确认收入。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除上述外，其余政府补助界定为与收益相关的补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据特定项目预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅做一笔性表述，没有指明特定项目的作为与收益相关的补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。

## 2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到的财政扶持资金按照应收的金额计量。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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。

## (二十六) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### 本公司主要税种和税率

2016 年 7 月 31 日

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、13、11、6、5、3
营业税	按应税营业收入计征	5
城市维护建设税	按应缴纳的营业税、增值税计征	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计征	25
教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税计征	3
地方教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税计征	2
防洪费	按应缴纳的营业税、增值税计征	1
河道管理费	按应缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1

注：根据财税 201493 号《财政部关于调整消费税政策的通知》，自 2014 年 12 月 1 日起，取消气缸容量 250 毫升（不含）以下的小排量摩托车消费税。

2015 年 12 月 31 日

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、13、11、5、3
消费税	按摩托车销售收入（不含助力车）计征	3
营业税	按应税营业收入计征	5
城市维护建设税	按应缴纳的营业税、增值税计征	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计征	25
教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税计征	3
地方教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税计征	2
防洪费	按应缴纳的营业税、增值税计征	1
河道管理费	按应缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1

2014 年 12 月 31 日

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、13、11、6、3
消费税	按摩托车销售收入（不含助力车）计征	3
营业税	按应税营业收入计征	5
城市维护建设税	按应缴纳的营业税、增值税计征	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计征	25
教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税计征	3
地方教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税计征	2
防洪费	按应缴纳的营业税、增值税计征	1
河道管理费	按应缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1

## 五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

#### 1、 分类列示

项 目	2016.7.31			2015.12.31			2014.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金									
人民币	46,477.20		46,477.20			40,971.29			17,424.14
美元									
小计	46,477.20		46,477.20			40,971.29			17,424.14
银行存款									
人民币			864,634,289.18			1,250,253,892.30			1,774,186,220.69
美元	211,424,518.89	6.6511	1,406,205,617.58	146,905,313.02	6.4936	953,944,340.62	15,477,743.93	6.119	94,708,315.11
小计			2,270,839,906.76			2,204,198,232.92			1,868,894,535.80
合 计			2,270,886,383.96			2,204,239,204.21			1,868,911,959.94

2、 期末无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	126,020,000.00	420,237,111.00	474,853,094.87
合 计	126,020,000.00	420,237,111.00	474,853,094.87

2、 报告期末公司无用于贴现的银行承兑汇票、无已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

3、 报告期公司无已质押的银行承兑票据；无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	2016.7.31					2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款															
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	282,800,940.84	100.00	3,191,711.79	1.13	279,609,229.05	119,306,602.29	100.00	1,323,548.84	1.11	117,983,053.45	300,191,428.29	100.00	3,075,051.51	1.02	297,116,376.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款															
合计	282,800,940.84	100.00	3,191,711.79	1.13	279,609,229.05	119,306,602.29	100.00	1,323,548.84	1.11	117,983,053.45	300,191,428.29	100.00	3,075,051.51	1.02	297,116,376.78

2、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016.7.31			2015.12.31			2014.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	280,168,434.37	2,801,684.35	1.00	118,879,791.14	1,188,797.91	1.00	299,770,315.04	2,997,615.04	1.00
1—2 年 (含 2 年)	2,273,744.26	227,374.42	10.00	6,416.10	641.61	10.00	198,400.92	19,840.09	10.00
2—3 年 (含 3 年)	1,291.28	258.26	20.00	197,690.02	39,538.00	20.00	167,811.91	33,562.38	20.00
3 年以上	357,470.93	162,394.76	45.43	222,705.03	94,571.32	42.46	54,900.42	24,034.00	43.78
合 计	282,800,940.84	3,191,711.79		119,306,602.29	1,323,548.84		300,191,428.29	3,075,051.51	

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 7 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
本田技研工业(中国)有限公司（香港本田）	168,760,376.57	59.67	1,687,603.77
本田技研工业株式会社	84,988,468.60	30.05	849,885.04
云南新本商贸有限公司	15,942,141.46	5.64	159,421.41
山西新本摩托车销售有限公司	3,201,777.97	1.13	151,382.34
常州市达特机械有限公司	2,766,429.62	0.98	107,037.83
合计	275,659,194.22	97.47	2,955,330.39

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
本田技研工业(中国)有限公司（香港本田）	26,667,126.73	22.35	266,671.27
河南新铭源商贸有限公司	22,699,624.17	19.03	226,996.24
湖南腾飞集团有限公司	19,980,160.15	16.75	199,801.60
上海新本车业有限公司	12,837,883.88	10.76	128,378.84
乌鲁木齐美琪丽东伟业商贸有限公司	10,699,290.73	8.97	106,992.91
合计	92,884,085.66	77.86	928,840.86

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
本田技研工业（中国）有限公司（香港本田）	119,104,159.05	39.68	1,191,041.59
乌鲁木齐美琪丽东伟业商贸有限公司	34,694,069.84	11.56	346,940.70
湖南腾飞集团有限公司	29,796,260.73	9.93	297,962.61
本田技研工业株式会社	25,947,975.39	8.64	259,479.75
福州乐田贸易有限公司	24,894,050.44	8.29	248,940.50
合计	234,436,515.45	78.10	2,344,365.15

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2016.7.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	38,630,372.07	88.31		17,040,147.08	97.96		22,281,574.38	97.12	
1至2年 (含2年)	4,666,500.67	10.86		11,861.38	0.07		202,384.09	0.88	
2至3年 (含3年)	11,523.31	0.03					321,303.05	1.40	16,607.00
3年以上	341,820.76	0.80	340,486.83	341,820.76	1.97	98,895.50	136,913.50	0.60	82,288.50
合 计	43,650,216.81	100.00	340,486.83	17,393,829.22	100.00	98,895.50	22,942,175.02	100.00	98,895.50

##### 2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31	未及时结算的原因
江苏迅睿机械有限公司	3,574,202.08			未开票结算
浙江凯华模具有限公司	253,420.14			未开票结算
南京赛驰焊接装备有限公司	151,840.00			未开票结算
合 计	3,979,462.22			

##### 3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016年7月31日

预付对象	与本公司 的关系	账面余额	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)	未结算原因
本田技研工业株式会社	股东	13,007,055.12	29.80	未到结算期
上海环境保护有限公司	供应商	6,900,000.00	15.81	未到结算期
江苏迅睿机械有限公司	供应商	3,675,393.03	8.42	未到结算期
浙江凯华模具有限公司	供应商	2,771,168.74	6.35	未到结算期
宁海县荣乾模具有限公司	供应商	2,465,692.39	5.65	未到结算期
合 计		28,819,309.28	66.03	

**2015 年 12 月 31 日**

预付对象	与本公司 的关系	账面余额	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)	未结算原因
江苏迅睿机械有限公司	供应商	3,574,202.08	20.55	未到结算期
本田技研工业株式会社	供应商	2,623,050.75	15.08	未到结算期
NTN 中国有限公司（香港）	供应商	1,191,607.25	6.85	未到结算期
上海十尚商务咨询有限公司	供应商	1,023,728.00	5.89	未到结算期
本田技研工业(中国)有限公司	股东	722,479.23	4.15	未到结算期
合 计		9,135,067.31	52.52	

**2014 年 12 月 31 日**

预付对象	与本公司 的关系	账面余额	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)	未结算原因
本田技研工业株式会社	股东	8,430,183.70	36.75	未到结算期
NTN 中国有限公司（香港）	供应商	1,912,151.91	8.33	未到结算期
宁海县荣乾模具有限公司	供应商	1,763,647.86	7.69	未到结算期
海南华栋轻工有限公司	供应商	1,480,143.60	6.45	未到结算期
台湾立多禄工业有限公司	供应商	1,475,452.44	6.43	未到结算期
合 计		15,061,579.51	65.65	

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	2016.7.31					2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,003,535.03	73.17	3,807,684.61	14.10	23,195,850.42	35,566,974.36	35.05	3,807,684.61	10.71	31,759,289.75	118,035,952.81	87.91	3,807,684.61	3.23	114,228,268.20
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	9,143,740.97	24.77	1,050,510.64	11.49	8,093,230.33	65,094,697.06	64.15	1,659,767.76	2.55	63,434,929.3	15,514,374.06	11.55	1,387,185.87	8.94	14,127,188.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	759,422.54	2.06	749,329.88	98.67	10,092.66	813,084.54	0.80	749,329.88	92.16	63,754.66	721,850.50	0.54	721,850.50	100.00	
合计	36,906,698.54	100.00	5,607,525.13		31,299,173.41	101,474,755.96	100.00	6,216,782.25		95,257,973.71	134,272,177.37	100.00	5,916,720.98		128,355,456.39

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

2016 年 7 月 31 日

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
中国轻骑集团有限公司	3,807,684.61	3,807,684.61	100.00	无法收回
应收出口增值税、消费税退税	23,195,850.42			发生坏账风险很小
合 计	27,003,535.03	3,807,684.61		

2015 年 12 月 31 日

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
中国轻骑集团有限公司	3,807,684.61	3,807,684.61	100.00	无法收回
应收出口增值税退税	28,656,011.39			发生坏账风险很小
应收出口消费税退税	3,103,278.36			发生坏账风险很小
合 计	35,566,974.36	3,807,684.61		

2014 年 12 月 31 日

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
中国轻骑集团有限公司	3,807,684.61	3,807,684.61	100.00	无法收回
应收出口增值税退税	104,325,661.09			发生坏账风险很小
应收出口消费税退税	9,902,607.11			发生坏账风险很小
合 计	118,035,952.81	3,807,684.61		

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016.7.31			2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,568,492.97	55,685.03	1.00	59,722,224.25	597,222.26	1.00	10,350,477.12	103,059.77	1.00
1—2 年 (含 2 年)	1,484,899.05	148,489.91	10.00	3,865,460.91	386,546.10	10.00	1,113,918.82	111,391.88	10.00
2—3 年 (含 3 年)	586,269.95	117,253.99	20.00	233,513.80	46,702.76	20.00	2,837,614.55	567,522.91	20.00
3 年以上	1,504,079.00	729,081.71	48.47	1,273,498.10	629,296.64	49.41	1,212,363.57	605,211.31	49.92
合 计	9,143,740.97	1,050,510.64		65,094,697.06	1,659,767.76		15,514,374.06	1,387,185.87	

(3) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

2016 年 7 月 31 日

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
待收款	66,423.66	66,423.66	100.00	无法收回
U9 专线款	16,008.00	16,008.00	100.00	无法收回
个人备用金（离职）	62,902.77	62,902.77	100.00	无法收回
单位款	11,071.45	11,071.45	100.00	无法收回
绿化保证金	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
广达车位款	180,000.00	180,000.00	100.00	无法收回
天津医务室	2,426.66			能收回
代垫绿化费	7,666.00			能收回
本田技研工业(中国)投资有限公司	382,924.00	382,924.00	100.00	无法收回
合 计	759,422.54	749,329.88		

2015 年 12 月 31 日

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
待收款	66,423.66	66,423.66	100.00	无法收回
U9 专线款	16,008.00	16,008.00	100.00	无法收回
个人备用金（离职）	62,902.77	62,902.77	100.00	无法收回
单位款	11,071.45	11,071.45	100.00	无法收回
绿化保证金	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
广达车位款	180,000.00	180,000.00	100.00	无法收回
天津医务室	2,426.66			能收回
代垫绿化费	61,328.00			能收回
本田技研工业(中国)投资有限公司	382,924.00	382,924.00	100.00	无法收回
合 计	813,084.54	749,329.88		

**2014 年 12 月 31 日**

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
待收款	42,390.84	42,390.84	100.00	无法收回
U9 专线款	14,007.00	14,007.00	100.00	无法收回
个人备用金（离职）	49,941.98	49,941.98	100.00	无法收回
单位款	10,186.68	10,186.68	100.00	无法收回
绿化保证金	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
广达车位款	180,000.00	180,000.00	100.00	无法收回
闫磊	12,400.00	12,400.00	100.00	无法收回
本田技研工业(中国)投资有限公司	382,924.00	382,924.00	100.00	无法收回
合 计	721,850.50	721,850.50		

**2、 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
应收出口增值税退税	23,188,315.22	28,656,011.39	104,325,661.09
应收出口消费税退税	7,535.20	3,103,278.36	9,902,607.11
预提增值税进项税		3,091,709.81	7,650,962.49
应收代垫税费		53,016,913.71	
应收出售旧资产款	3,807,684.61	3,807,684.61	3,807,684.61
备用金	6,325,934.24	5,010,394.20	3,054,618.55
海关保证金	67,725.07	225,292.05	1,359,502.02
植树款、配件款	1,151,464.90	1,151,464.90	1,099,327.28
保证金	350,000.00	350,000.00	303,466.05
其他往来	2,008,039.30	3,062,006.93	2,768,348.17
合 计	36,906,698.54	101,474,755.96	134,272,177.37

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 7 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
应收出口增值税、消费税退税	出口退税	23,195,850.42	1 年以内	62.85	
中国轻骑集团有限公司	应收出售旧资产款	3,807,684.61	3 年以上	10.32	3,807,684.61
本田技研工业(中国)投资有限公司	植树活动款	864,397.28	2-3 年	2.34	479,218.66
返修费	返修费	536,718.68	1 年以内	1.45	5,367.19
内蒙古新大洲能源科技有限公司	借款	834,174.00	3 年以上	2.26	417,087.00
合计		29,238,824.99		79.22	4,709,357.46

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
应收代垫税费	代垫税费	53,016,913.71	1 年以内	52.25	530,169.14
应收出口增值税退税	出口退税	28,656,011.39	1 年以内	28.24	
中国轻骑集团有限公司	应收售旧资产款	3,807,684.61	3 年以上	3.75	3,807,684.61
应收出口消费税退税	出口退税	3,103,278.36	1-2 年	3.06	
预提增值税进项税		3,091,709.81	1-2 年	3.05	309,170.98
合计		91,675,597.88		90.35	4,647,024.73

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
应收出口增值税退税	出口增值税退税	104,325,661.09	1 年以内	77.70	
应收出口消费税退税	出口消费税退税	9,902,607.11	1 年以内	7.38	
中国轻骑集团有限公司		3,807,684.61	5 年以上	2.84	3,807,684.61
预提增值税进项税		7,650,962.49	1 年以内	5.70	76,509.62
海关保证金	海关保证金	1,209,502.02	1 年以内	0.90	12,095.02
合计		126,896,417.32		94.52	3,896,289.25

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	2016.7.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	48,282,165.30	9,295,530.36	38,986,634.94	48,436,409.00	8,844,751.65	39,591,657.35	52,736,530.23	5,558,890.51	47,177,639.72
库存商品	314,802,986.48	26,283,388.85	288,519,597.63	415,493,023.48	11,869,505.03	403,623,518.45	315,212,344.61	7,724,283.22	307,488,061.39
自制半成品	20,638,841.52		20,638,841.52	15,554,582.71		15,554,582.71	18,288,628.24		18,288,628.24
合 计	383,723,993.30	35,578,919.21	348,145,074.09	479,484,015.19	20,714,256.68	458,769,758.51	386,237,503.08	13,283,173.73	372,954,329.35

## 2、 存货跌价准备

### 2016 年 1-7 月

存货种类	2015.12.31	本期计提额	本期减少额		2016.7.31
			转回	转销	
原材料	8,844,751.65	450,778.71			9,295,530.36
库存商品-服务部品	5,292,320.36	5,174,577.10			10,466,897.46
库存商品-整车	6,577,184.67	9,239,306.72			15,816,491.39
合计	20,714,256.68	14,864,662.53			35,578,919.21

### 2015 年度

存货种类	2014.12.31	本期计提额	本期减少额		2015.12.31
			转回	转销	
原材料	5,558,890.51	3,285,861.14			8,844,751.65
库存商品-服务部品	5,292,320.36				5,292,320.36
库存商品-整车	2,431,962.86	4,145,221.81			6,577,184.67
合计	13,283,173.73	7,431,082.95			20,714,256.68

### 2014 年度

存货种类	2013.12.31	本期计提额	本期减少额		2014.12.31
			转回	转销	
原材料	4,710,368.12	848,522.39			5,558,890.51
库存商品-服务部品	5,292,320.36				5,292,320.36
库存商品-整车	1,525,567.85	2,222,062.20		1,315,667.19	2,431,962.86
合计	11,528,256.33	3,070,584.59		1,315,667.19	13,283,173.73

#### (七) 一年内到期的非流动资产

项 目	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
将于一年内摊销的长期待摊费用	8,137,505.13	8,044,643.26	7,279,142.23
合计	8,137,505.13	8,044,643.26	7,279,142.23

#### (八) 其他流动资产

项 目	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
增值税借方重分类	186,845,742.25	104,987,390.53	
消费税借方重分类			179,162.54
合计	186,845,742.25	104,987,390.53	179,162.54

(九) 可供出售金融资产

项目	2016.7.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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									
可供出售权益工具	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	
其中：按公允价值计量									
按成本计量	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	
合 计	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	

其他说明：系持有 3% 并已全额计提减值准备的摩联科技有限责任公司股权投资。

(十) 长期股权投资

2016 年 1-7 月

被投资单位	投资成本	2015.12.31	本期增减变动							2016.7.31	本期计 提减值 准备	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	其他			
联营企业												
河南新大洲本田摩托销售有限公司	2,500,000.00	2,730,937.76	50,000.00		-127,513.98					2,653,423.78		
山东新大洲本田摩托有限公司	2,500,000.00	3,013,353.28			93,430.88					3,106,784.16		
合 计	5,000,000.00	5,744,291.04	50,000.00		-34,083.10					5,760,207.94		

**2015 年度**

被投资单位	投资成本	2014.12.31	本期增减变动							2015.12.31	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业												
河南新大洲本田摩托销售有限公司	2,450,000.00	7,874,350.87			1,206,972.14				-6,350,385.25		2,730,937.76	
山东新大洲本田摩托有限公司	2,500,000.00	2,293,082.83			720,270.45						3,013,353.28	
合计	4,950,000.00	10,167,433.70			1,927,242.59				-6,350,385.25		5,744,291.04	

**2014 年度**

被投资单位	投资成本	2013.12.31	本期增减变动							2014.12.31	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业												
河南新大洲本田摩托销售有限公司	2,450,000.00	6,921,402.03			952,948.84						7,874,350.87	
山东新大洲本田摩托有限公司	2,500,000.00	4,845,402.13		-2,500,000.00	-52,319.30						2,293,082.83	
合计	4,950,000.00	11,766,804.16		-2,500,000.00	900,629.54						10,167,433.70	

(十一) 固定资产

1、 固定资产分类

2016年7月31日

项目	房屋及建筑物	简易构筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2015.12.31	414,691,667.98	1,234,000.00	549,421,964.77	23,601,470.28	57,550,289.39	1,046,499,392.42
(2) 本期增加金额			6,840,125.87	750,401.69	903,482.86	8,494,010.42
—购置			6,416,194.27	750,401.69	903,482.86	8,070,078.82
—在建工程转入			423,931.60			423,931.60
—其他						
(3) 本期减少金额			35,825,947.61	74,047.01	3,581,832.65	39,481,827.27
—处置或报废			35,825,947.61	74,047.01	3,581,832.65	39,481,827.27
(4) 2016.7.31	414,691,667.98	1,234,000.00	520,436,143.03	24,277,824.96	54,871,939.60	1,015,511,575.57
2. 累计折旧						
(1) 2015.12.31	165,098,971.58	814,097.25	477,304,078.51	15,456,859.75	44,729,265.39	703,403,272.48
(2) 本期增加金额	8,118,408.81	227,947.21	3,365,414.42	1,443,165.25	2,059,382.43	15,214,318.12
—计提	8,118,408.81	227,947.21	3,365,414.42	1,443,165.25	2,059,382.43	15,214,318.12
(3) 本期减少金额			30,697,738.99	70,344.65	3,390,972.80	34,159,056.44
—处置或报废			30,697,738.99	70,344.65	3,390,972.80	34,159,056.44
(4) 2016.7.31	173,217,380.39	1,042,044.46	449,971,753.94	16,829,680.35	43,397,675.02	684,458,534.16
3. 减值准备						
(1) 2015.12.31			11,201,529.95	24,960.50	95,894.27	11,322,384.72
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额			4,146,184.98		4,658.55	4,150,843.53
—处置或报废			4,146,184.98		4,658.55	4,150,843.53
(4) 2016.7.31			7,055,344.97	24,960.50	91,235.72	7,171,541.19
4. 账面价值						
(1) 2016.7.31	241,474,287.59	191,955.54	63,409,044.12	7,423,184.11	11,383,028.86	323,881,500.22
(2) 2015.12.31	249,592,696.40	419,902.75	60,916,356.31	8,119,650.03	12,725,129.73	331,773,735.22

2015年12月31日

项目	房屋及建筑物	简易构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 2014.12.31	414,691,667.98	1,234,000.00	582,246,612.09	23,996,341.40	55,197,793.12	1,077,366,414.59
(2) 本期增加金额			5,387,417.42	2,835,584.81	3,959,370.05	12,182,372.28
—购置			2,119,666.47	2,835,584.81	3,959,370.05	8,914,621.33
—在建工程转入			3,267,750.95			3,267,750.95
—其他						
(3) 本期减少金额			38,212,064.74	3,230,455.93	1,606,873.78	43,049,394.45
—处置或报废			38,212,064.74	3,230,455.93	1,606,873.78	43,049,394.45
(4) 2015.12.31	414,691,667.98	1,234,000.00	549,421,964.77	23,601,470.28	57,550,289.39	1,046,499,392.42
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 2014.12.31	151,181,699.35	423,330.57	503,951,907.97	16,091,106.83	42,301,844.00	713,949,888.72
(2) 本期增加金额	13,917,272.23	390,766.68	7,968,909.11	2,434,686.05	3,913,671.46	28,625,305.53
—计提	13,917,272.23	390,766.68	7,968,909.11	2,434,686.05	3,913,671.46	28,625,305.53
(3) 本期减少金额			34,616,738.57	3,068,933.13	1,486,250.07	39,171,921.77
—处置或报废			34,616,738.57	3,068,933.13	1,486,250.07	39,171,921.77
(4) 2015.12.31	165,098,971.58	814,097.25	477,304,078.51	15,456,859.75	44,729,265.39	703,403,272.48
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 2014.12.31			13,391,455.81	29,793.50	96,277.97	13,517,527.28
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额			2,189,925.86	4,833.00	383.70	2,195,142.56
—处置或报废			2,189,925.86	4,833.00	383.70	2,195,142.56
(4) 2015.12.31			11,201,529.95	24,960.50	95,894.27	11,322,384.72
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 2015.12.31	249,592,696.40	419,902.75	60,916,356.31	8,119,650.03	12,725,129.73	331,773,735.22
(2) 2014.12.31	263,509,968.63	810,669.43	64,903,248.31	7,875,441.07	12,799,671.15	349,898,998.59

2014年12月31日

项目	房屋及建筑物	简易构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 2013.12.31	414,631,306.47	1,234,000.00	576,491,357.30	22,879,493.30	53,513,296.13	1,068,749,453.20
(2) 本期增加金额	60,361.51		9,837,083.79	2,386,734.59	4,243,157.73	16,527,337.62
—购置			6,083,929.85	2,386,734.59	3,105,974.25	11,576,638.69
—在建工程转入	60,361.51		3,753,153.94		1,137,183.48	4,950,698.93
—其他						
(3) 本期减少金额			4,081,829.00	1,269,886.49	2,558,660.74	7,910,376.23
—处置或报废			4,081,829.00	1,269,886.49	2,558,660.74	7,910,376.23
(4) 2014.12.31	414,691,667.98	1,234,000.00	582,246,612.09	23,996,341.40	55,197,793.12	1,077,366,414.59
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 2013.12.31	137,265,097.85	32,563.89	497,251,140.22	14,804,379.02	41,079,795.51	690,432,976.49
(2) 本期增加金额	13,916,601.50	390,766.68	10,537,176.93	2,493,119.97	3,632,768.95	30,970,434.03
—计提	13,916,601.50	390,766.68	10,537,176.93	2,493,119.97	3,632,768.95	30,970,434.03
(3) 本期减少金额			3,836,409.18	1,206,392.16	2,410,720.46	7,453,521.80
—处置或报废			3,836,409.18	1,206,392.16	2,410,720.46	7,453,521.80
(4) 2014.12.31	151,181,699.35	423,330.57	503,951,907.97	16,091,106.83	42,301,844.00	713,949,888.72
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 2013.12.31			13,027,498.13	46,615.40	86,362.16	13,160,475.69
(2) 本期增加金额			567,140.80		22,019.89	589,160.69
—计提			567,140.80		22,019.89	589,160.69
(3) 本期减少金额			203,183.12	16,821.90	12,104.08	232,109.10
—处置或报废			203,183.12	16,821.90	12,104.08	232,109.10
(4) 2014.12.31			13,391,455.81	29,793.50	96,277.97	13,517,527.28
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 2014.12.31	263,509,968.63	810,669.43	64,903,248.31	7,875,441.07	12,799,671.15	349,898,998.59
(2) 2013.12.31	277,366,208.62	1,201,436.11	66,212,718.95	8,028,498.88	12,347,138.46	365,156,001.02

2、 期末无抵押或担保等受限的固定资产。

(十二) 在建工程

2016 年 1-7 月

工程项目	2015.12.31	本期增加	转入固定资产	2016.7.31
设备工程		423,931.60	423,931.60	
其中：SPC 链工程		423,931.60	423,931.60	
合 计		423,931.60	423,931.60	

2015 年度

工程项目	2014.12.31	本期增加	转入固定资产	2015.12.31
设备工程				
其中：(1)完检测试台工程	46,943.95		46,943.95	
(2) 焊接机器人生产线	2,490,000.00	42,807.00	2,532,807.00	
(3) 37KW 底盘测功机工程		630,000.00	630,000.00	
(4)高低温试验室工程		58,000.00	58,000.00	
合 计	2,536,943.95	730,807.00	3,267,750.95	

2014 年度

工程项目	2013.12.31	本期增加	转入固定资产	2014.12.31
1、建筑工程				
其中：(1)宿舍楼工程		71,418.51	71,418.51	
(2)卫星电视系统工程		6,400.00	6,400.00	
2、设备工程				
(1)包装线基础工程	61,000.00		61,000.00	
(2)完检测试台工程		46,943.95		46,943.95
(3) 焊接机器人生产线		2,490,000.00		2,490,000.00
(4)小野 37KW 测功机工程		3,692,153.94	3,692,153.94	
(5)监控系统		171,111.10	171,111.10	
(6)全自动焊接线		215,914.52	215,914.52	
3、包装遮雨棚工程		678,000.00	678,000.00	
4、人脸考勤系统		54,700.86	54,700.86	
合 计	61,000.00	7,426,642.88	4,950,698.93	2,536,943.95

重大在建工程项目变动情况

2016年1-7月

工程项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2016.7.31	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
SPC链工程			423,931.60	423,931.60				已完工				自筹
合计			423,931.60	423,931.60								

2015年度

工程项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2015.12.31	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
焊接机器人生产线(四线)工程	2,600,000.00	2,490,000.00	42,807.00	2,532,807.00			97.42	已完工				自筹
37KW底盘测功机工程	1,300,000.00		630,000.00	630,000.00			48.46	已完工				自筹
高低温试验室工程	400,000.00		58,000.00	58,000.00			14.50	已完工				自筹
完检测试台工程	46,943.95	46,943.95		46,943.95			100.00	已完工				自筹
合计	4,346,943.95	2,536,943.95	730,807.00	3,267,750.95								

2014年度

工程项目名称	预算数	2013.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014.12.31	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
焊接机器人生产线	2,490,000.00		2,490,000.00			2,490,000.00	99.00	80.00%				自筹, 贷款
包装线基础工程	61,000.00	61,000.00		61,000.00			100.00	已完工				自筹
小野 37KW 测功机工程	3,692,153.94		3,692,153.94	3,692,153.94			100.00	已完工				自筹
宿舍楼工程			71,418.51	71,418.51				已完工				自筹
卫星电视系统工程	128,000.00		6,400.00	6,400.00			50.00	已完工				自筹
监控系统	208,000.00		171,111.10	171,111.10			82.26	已完工				自筹
全自动焊接线	195,500.00		215,914.52	215,914.52			110.44	已完工				自筹
完检测试台工程	46,943.95		46,943.95			46,943.95	100.00	已完工				自筹
包装遮雨棚工程	678,000.00		678,000.00	678,000.00			100.00	已完工				自筹
人脸考勤系统			54,700.86	54,700.86				已完工				自筹
合计	7,499,597.89	61,000.00	7,426,642.88	4,950,698.93		2,536,943.95						

(十三) 无形资产

无形资产情况

2016年7月31日

项目	土地使用权	软件	用水权	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31	168,473,541.11	7,646,393.56	720,000.00	176,839,934.67
(2) 本期增加金额	7,502,865.40	89,622.64		7,592,488.04
—购置	7,502,865.40	89,622.64		7,592,488.04
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2016.7.31	175,976,406.51	7,736,016.20	720,000.00	184,432,422.71
2. 累计摊销				
(1) 2015.12.31	29,686,178.10	5,704,272.77	720,000.00	36,110,450.87
(2) 本期增加金额	1,264,200.35	728,050.38		1,992,250.73
—计提	1,264,200.35	728,050.38		1,992,250.73
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2016.7.31	30,950,378.45	6,432,323.15	720,000.00	38,102,701.60
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2016.7.31				
4. 账面价值				
(1) 2016.7.31	145,026,028.06	1,303,693.05		146,329,721.11
(2) 2015.12.31	138,787,363.01	1,942,120.79		140,729,483.80

其他说明：江苏太仓土地使用权价款已全部支付，2016年8月23日取得苏（2016）太仓市不动产权第0003759号不动产权证。

**2015 年 12 月 31 日**

项目	土地使用权	软件	用水权	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 2014.12.31	100,091,841.11	5,497,414.98	720,000.00	106,309,256.09
(2) 本期增加金额	68,381,700.00	2,148,978.58		70,530,678.58
—购置	68,381,700.00	2,148,978.58		70,530,678.58
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2015.12.31	168,473,541.11	7,646,393.56	720,000.00	176,839,934.67
<b>2. 累计摊销</b>				
(1) 2014.12.31	27,518,977.50	4,348,506.49	720,000.00	32,587,483.99
(2) 本期增加金额	2,167,200.60	1,355,766.28		3,522,966.88
—计提	2,167,200.60	1,355,766.28		3,522,966.88
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2015.12.31	29,686,178.10	5,704,272.77	720,000.00	36,110,450.87
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 2014.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2015.12.31				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 2015.12.31	138,787,363.01	1,942,120.79		140,729,483.80
(2) 2014.12.31	72,572,863.61	1,148,908.49		73,721,772.10

**2014 年 2 月 31 日**

项目	土地使用权	软件	用水权	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 2013.12.31	100,091,841.11	4,571,933.82	720,000.00	105,383,774.93
(2) 本期增加金额		925,481.16		925,481.16
—购置		925,481.16		925,481.16
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2014.12.31	100,091,841.11	5,497,414.98	720,000.00	106,309,256.09
<b>2. 累计摊销</b>				
(1) 2013.12.31	25,351,776.90	3,426,096.85	720,000.00	29,497,873.75
(2) 本期增加金额	2,167,200.60	922,409.64		3,089,610.24
—计提	2,167,200.60	922,409.64		3,089,610.24
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2014.12.31	27,518,977.50	4,348,506.49	720,000.00	32,587,483.99
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 2013.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2014.12.31				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 2014.12.31	72,572,863.61	1,148,908.49		73,721,772.10
(2) 2013.12.31	74,740,064.21	1,145,836.97		75,885,901.18

(十四) 长期待摊费用

2016 年 1-7 月

项目	2015.12.31		本期增加	本期摊销	本期减少	2016.7.31	
	长期待摊费用	一年内摊销的长期待摊费用				长期待摊费用	一年内摊销的长期待摊费用
压铸模具	144,826.32	1,025,759.93		724,857.62		12,300.40	433,428.23
机加夹具	67,141.61	159,757.64		95,952.00		18,993.35	111,953.90
装配夹具	116,702.30	106,172.66	34,957.27	71,001.96		87,927.05	98,903.22
冲焊模具	795,491.05	1,333,500.71	698,803.45	966,059.35		727,315.56	1,134,420.30
注塑模具	7,315,658.74	5,241,896.11	4,811,966.69	3,619,555.26		7,512,490.71	6,237,475.57
品技检具	203,416.47	177,556.21		92,231.43		167,417.34	121,323.91
合计	8,643,236.49	8,044,643.26	5,545,727.41	5,569,657.62		8,526,444.41	8,137,505.13

2015 年度

项目	2014.12.31		本期增加	本期摊销	本期减少	2015.12.31	
	长期待摊费用	一年内摊销的长期待摊费用				长期待摊费用	一年内摊销的长期待摊费用
压铸模具	1,106,768.93	1,510,066.21	82,051.28	1,528,300.17		144,826.32	1,025,759.93
机加夹具	185,351.11	217,384.00	42,735.05	218,570.91		67,141.61	159,757.64
装配夹具	23,551.83	82,312.21	247,863.22	130,852.30		116,702.30	106,172.66
冲焊模具	1,382,690.52	1,854,421.78	1,167,711.11	2,059,537.16	216,294.49	795,491.05	1,333,500.71
注塑模具	1,866,628.84	3,597,920.47	13,954,499.71	4,571,456.11	2,290,038.06	7,315,658.74	5,241,896.11
品技检具		14,280.63	513,041.51	146,349.46		203,416.47	177,556.21
工艺夹具		2,756.93	88,879.29	91,636.22			
合计	4,564,991.23	7,279,142.23	16,096,781.17	8,746,702.33	2,506,332.55	8,643,236.49	8,044,643.26

其他说明：长期待摊费用其他减少 2,506,332.55 元，系处置了一部分冲焊模具和注塑模具。

**2014 年度**

项目	2013.12.31		本期增加	本期摊销	本期减少	2014.12.31	
	长期待摊费用	一年内摊销的长期待摊费用				长期待摊费用	一年内摊销的长期待摊费用
压铸模具	1,513,013.07	1,488,390.00	1,704,273.50	2,088,841.43		1,106,768.93	1,510,066.21
机加夹具	123,866.77	478,060.96	358,546.97	557,739.59		185,351.11	217,384.00
装配夹具	105,864.23	167,131.86		167,132.05		23,551.83	82,312.21
冲焊模具	1,661,156.55	2,466,266.12	1,887,472.59	2,777,782.96		1,382,690.52	1,854,421.78
注塑模具	3,757,081.39	4,271,435.82	2,823,440.89	5,420,266.85		1,833,770.78	3,597,920.47
品技检具	14,280.63	78,228.82	29,305.84	74,676.60		32,858.06	14,280.63
工艺夹具	2,756.95	3,782.62		3,782.64			2,756.93
KZVF 托盘 费用	768,544.13		4,738.46	773,282.59			
合计	7,946,563.72	8,953,296.20	6,807,778.25	11,863,504.71	0.00	4,564,991.23	7,279,142.23

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债:

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016.7.31		2015.12.31		2014.12.31	
	递延所得税资产	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	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	13,347,546.04	53,390,184.15	10,293,967.00	41,175,868.00	9,347,842.25	37,391,369.00
预提费用或预计负债	137,784,319.05	551,137,276.19	120,088,403.61	480,353,614.43	117,596,893.01	470,387,572.04
工资及各种保险	5,554,196.62	22,216,786.47	5,507,376.04	22,029,504.18	5,637,850.62	22,551,402.48
职工教育经费	909,305.57	3,637,222.29	582,771.99	2,331,087.93	17,833.75	71,335.00
递延收益	830,666.67	3,322,666.67	896,000.00	3,584,000.00	807,750.00	3,231,000.00
合 计	158,426,033.95	633,704,135.77	137,368,518.64	549,474,074.54	133,408,169.63	533,632,678.52

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2016.7.31		2015.12.31		2014.12.31	
	递延所得税负债	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	应纳税暂时性差异
固定资产加速折旧	2,711,203.37	10,844,813.47	1,670,202.64	6,680,810.56	718,723.20	2,874,892.80
合 计	2,711,203.37	10,844,813.47	1,670,202.64	6,680,810.56	718,723.20	2,874,892.80

(十六) 资产减值准备

2016年1-7月

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.7.31
			转回	转 销	
坏账准备	7,639,226.59	1,500,497.16			9,139,723.75
存货跌价准备	20,714,256.68	14,864,662.53			35,578,919.21
可供出售金融资产减值准备	1,500,000.00				1,500,000.00
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	11,322,384.72			4,150,843.53	7,171,541.19
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合 计	41,175,867.99	16,365,159.69		4,150,843.53	53,390,184.15

2015年度

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转 销	
坏账准备	9,090,667.99	-1,438,941.40		12,500.00	7,639,226.59
存货跌价准备	13,283,173.73	7,431,082.95			20,714,256.68
可供出售金融资产减值准备	1,500,000.00				1,500,000.00
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	13,517,527.28			2,195,142.56	11,322,384.72
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合 计	37,391,369.00	5,992,141.55		2,207,642.56	41,175,867.99

2014 年度					
项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转 回	转 销	
坏账准备	12,722,642.73	-3,631,974.74			9,090,667.99
存货跌价准备	11,528,256.33	3,070,584.59		1,315,667.19	13,283,173.73
可供出售金融资产减值准备	1,500,000.00				1,500,000.00
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	13,160,475.69	589,160.69		232,109.10	13,517,527.28
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合 计	38,911,374.75	27,770.54		1,547,776.29	37,391,369.00

### (十七) 应付票据

#### 应付票据分类

种 类	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	54,097.65		24,915,161.16
合 计	54,097.65		24,915,161.16

### (十八) 应付账款

#### 1、 应付账款账龄

项 目	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内 (含 1 年)	413,931,907.73	1,001,694,001.99	1,082,144,089.80
1 年以上	415,759,225.33	12,859,941.50	11,534,212.72
合 计	829,691,133.06	1,014,553,943.49	1,093,678,302.52

**2、 账龄超过一年的重要应付账款：**

**2016 年 7 月 31 日**

单位名称	2016.7.31	未结转原因
上海新鸿企业有限公司	3,662,823.12	未开票结算
广州三叶电机有限公司	3,645,941.77	未开票结算
机油供应商天津日石油脂有限公司	3,249,866.03	未开票结算
江苏迅睿机械有限公司	1,948,622.53	未开票结算
浙江中马机械制造有限公司	871,526.44	未开票结算
合 计	13,378,779.89	

**2015 年 12 月 31 日**

单位名称	2015.12.31	未结转原因
广州三叶电机有限公司	3,652,787.25	未开票结算
浙江中马机械制造有限公司	872,858.54	未开票结算
江门市蓬江区连达摩托车配件厂	653,417.17	未开票结算
山东青岛泰东轮胎有限责任公司	570,084.47	未开票结算
温州革新链轮制造有限公司	488,249.21	未开票结算
合 计	6,237,396.64	

**2014 年 12 月 31 日**

单位名称	2014.12.31	未结转原因
上海日精仪器有限公司	2,423,874.29	未开票结算
江门市蓬江区连达摩托车配件厂	653,417.17	未开票结算
瑞安市长江摩托车配件厂	638,504.07	未开票结算
山东青岛泰东轮胎有限责任公司	570,084.47	未开票结算
浙杭州正明电器有限公司	421,500.00	未开票结算
合 计	4,707,380.00	

### 3、 欠款金额前五名应付账款：

#### 2016 年 7 月 31 日

单位名称	2016.7.31	占应付账款余额合计数的比例(%)
南京京滨化油器有限公司	19,776,828.41	2.38
四川川南减震器集团有限公司	18,788,242.10	2.26
重庆渝江压铸有限公司	18,226,663.90	2.20
常州士林三叶电机有限公司	17,923,151.41	2.16
上海中瑞富士离合器有限公司	11,774,956.87	1.42
合 计	86,489,842.69	10.42

#### 2015 年 12 月 31 日

单位名称	2015.12.31	占应付账款余额合计数的比例(%)
南京京滨化油器有限公司	23,659,296.88	2.33
重庆渝江压铸有限公司	23,606,368.66	2.33
四川川南减震器集团有限公司	23,497,459.41	2.32
浙江嘉利(丽水)工业有限公司	14,718,453.98	1.45
浙江力达电器股份有限公司	13,058,874.34	1.29
合 计	98,540,453.27	9.72

#### 2014 年 12 月 31 日

单位名称	2014.12.31	占应付账款余额合计数的比例(%)
重庆渝江压铸有限公司	36,927,397.73	3.38
四川川南减震器集团有限公司	26,953,391.32	2.46
上海竞帆鞍座有限公司	24,890,199.20	2.28
台州市卓驰机械有限公司	17,887,289.33	1.64
南京京滨化油器有限公司	17,331,659.84	1.58
合 计	123,989,937.42	11.34

(十九) 预收款项

1、 预收款项情况:

账 龄	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
1年以内(含1年)	35,304,104.84	39,724,414.44	19,170,235.05
1年以上	3,397,522.87	2,781,221.12	2,559,736.39
合 计	38,701,627.71	42,505,635.56	21,729,971.44

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2016年7月31日

项 目	2016.7.31	未偿还或结转的原因
山东新大洲本田摩托销售有限公司	1,500,671.98	未结算
合 计	1,500,671.98	

2015年12月31日

项 目	2015.12.31	未偿还或结转的原因
预收宣传费	1,376,285.82	未结算
合 计	1,376,285.82	

2014年12月31日

项 目	2014.12.31	未偿还或结转的原因
预收宣传费	1,785,653.92	未结算
合 计	1,785,653.92	

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

2016年1-7月

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.7.31
短期薪酬	86,604,022.37	138,083,971.02	132,469,377.05	92,218,616.34
离职后福利-设定提存计划	4,291,459.39	22,061,101.60	22,148,447.78	4,204,113.21
辞退福利		2,252,559.50	2,252,559.50	
一年内到期的其他福利				
合 计	90,895,481.76	162,397,632.12	156,870,384.33	96,422,729.55

### 2015 年度

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	77,732,712.56	262,324,892.04	253,453,582.23	86,604,022.37
离职后福利-设定提存计划	3,194,238.54	39,518,710.48	38,421,489.63	4,291,459.39
辞退福利		6,676,374.55	6,676,374.55	
一年内到期的其他福利				
合 计	80,926,951.10	308,519,977.07	298,551,446.41	90,895,481.76

### 2014 年度

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	63,055,034.29	272,327,524.67	257,649,846.40	77,732,712.56
离职后福利-设定提存计划	2,572,313.93	37,278,782.80	36,656,858.19	3,194,238.54
辞退福利		389,245.00	389,245.00	
一年内到期的其他福利				
合 计	65,627,348.22	309,995,552.47	294,695,949.59	80,926,951.10

## 2、 短期薪酬列示

### 2016 年 1-7 月

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.7.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	70,645,554.08	114,467,715.32	112,180,294.24	72,932,975.16
(2) 职工福利费		4,231,957.33	4,231,957.33	
(3) 社会保险费	1,092,281.26	10,970,375.81	11,147,756.30	914,900.77
其中：医疗保险费	632,858.94	9,789,581.33	9,958,338.04	464,102.23
工伤保险费	444,486.99	549,070.31	556,892.32	436,664.98
生育保险费	14,935.33	631,724.17	632,525.94	14,133.56
(4) 住房公积金	443,526.22	4,528,575.97	4,550,355.00	421,747.19
(5) 工会经费和职工教育经费	14,422,660.81	3,885,346.59	359,014.18	17,948,993.22
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 非货币性福利				
(9) 其他短期薪酬				
合 计	86,604,022.37	138,083,971.02	132,469,377.05	92,218,616.34

### 2015 年度

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	64,271,237.21	219,227,332.94	212,853,016.07	70,645,554.08
(2) 职工福利费		9,232,776.35	9,232,776.35	
(3) 社会保险费	1,028,742.31	18,214,951.67	18,151,412.72	1,092,281.26
其中：医疗保险费	765,159.27	16,190,687.03	16,322,987.36	632,858.94
工伤保险费	263,583.04	1,101,207.51	920,303.56	444,486.99
生育保险费		923,057.13	908,121.80	14,935.33
(4) 住房公积金	309,793.22	7,832,412.00	7,698,679.00	443,526.22
(5) 工会经费和职工教育经费	12,122,939.82	7,386,281.88	5,086,560.89	14,422,660.81
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 非货币性福利		431,137.20	431,137.20	
(9) 其他短期薪酬				
合 计	77,732,712.56	262,324,892.04	253,453,582.23	86,604,022.37

### 2014 年度

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	51,159,056.16	229,214,477.99	216,102,296.94	64,271,237.21
(2) 职工福利费		10,434,270.68	10,434,270.68	
(3) 社会保险费	706,686.48	17,235,029.41	16,912,973.58	1,028,742.31
其中：医疗保险费	779,334.39	15,001,881.61	15,016,056.73	765,159.27
工伤保险费	-47,379.07	1,329,832.42	1,018,870.31	263,583.04
生育保险费	-25,268.84	903,315.38	878,046.54	
(4) 住房公积金	243,085.32	7,340,838.90	7,274,131.00	309,793.22
(5) 工会经费和职工教育经费	10,946,206.33	7,672,589.77	6,495,856.28	12,122,939.82
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 非货币性福利		430,317.92	430,317.92	
(9) 其他短期薪酬				
合 计	63,055,034.29	272,327,524.67	257,649,846.40	77,732,712.56

### 3、 设定提存计划列示

#### 2016年1-7月

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.7.31
基本养老保险	3,979,265.48	21,208,109.38	21,288,932.88	3,898,441.98
失业保险费	312,193.91	852,992.22	859,514.90	305,671.23
合 计	4,291,459.39	22,061,101.60	22,148,447.78	4,204,113.21

#### 2015年度

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险	3,069,165.95	38,004,916.05	37,094,816.52	3,979,265.48
失业保险费	125,072.59	1,513,794.43	1,326,673.11	312,193.91
合 计	3,194,238.54	39,518,710.48	38,421,489.63	4,291,459.39

#### 2014年度

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	2,423,920.27	35,664,181.92	35,018,936.24	3,069,165.95
失业保险费	148,393.66	1,614,600.88	1,637,921.95	125,072.59
合 计	2,572,313.93	37,278,782.80	36,656,858.19	3,194,238.54

### (二十一) 应交税费

税 种	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
企业所得税	19,178,898.74	18,447,909.87	46,846,044.00
教育税附加	10,958,587.10	13,217,746.25	13,862,006.02
城建税	2,331,427.64	4,777,027.27	3,509,908.52
河道维护费	2,277,329.40	2,636,967.70	2,736,451.52
增值税	12,580.26	43,931,734.21	4,918,571.62
个人所得税	121,722.16	387,012.51	229,944.86
营业税	7,879.33	21,942.75	25,673.75
防洪费	29.18	91,198.13	120,566.33
印花税	39,849.52	32,799.76	50,744.64
土地使用税	18,810.63	488,742.87	
房产税	115,895.16		
合 计	35,063,009.12	84,033,081.32	72,299,911.26

(二十二) 应付股利

单位名称	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
本田技研工业株式会社	23,210,213.06		
合计	23,210,213.06		

(二十三) 其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款

项目	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
本田技术提成、商标费	979,710,975.69	882,763,768.95	652,833,414.43
本田技术指导费	29,413,356.15	27,103,266.89	19,031,023.41
促销费	147,173,268.91	148,273,807.12	145,973,188.84
本田驻在员经费	20,656,739.95	16,737,457.17	11,354,492.15
物流运费	7,355,053.07	20,466,134.68	27,770,467.59
港杂费	11,146,203.74	492,1542.53	6,272,599.83
修理费、房屋维修	10,431,770.65	12,209,554.32	17,276,161.15
出口三包索赔款		515,928.07	15,101,720.79
待处理仓储费	225,243.95	432,282.31	482,078.22
代扣社保公积金	680,163.41	248,168.29	367,363.63
待处理质废扣款	3,356,683.70	4,736,656.10	5,750,227.63
三包扣款	8,475,966.09	10,743,689.94	11,094,896.09
代收代付模具款等	5,355,153.70	5,449,520.28	6,598,445.61
应付保证金	20,573,192.97	14,792,852.21	13,491,895.70
应付设备款	4,568,467.86	2,325,663.42	3,190,766.82
单位往来款	7,360,434.2	5,617,600.14	5,250,634.78
押金	349,152.00	435,410.18	
个人往来款、电视机押金等	1,830,821.97	377,741.12	240,666.21
应付其他往来款	2,783,204.03	1,918,517.94	1,597,290.92
个人承担电脑款	49,241.61	36,907.84	
合计	1,261,495,093.65	1,160,106,469.50	943,677,333.80

## 2、 账龄超过一年的重要其他应付款

### 2016 年 7 月 31 日

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
本田技术提成、商标费	878,455,392.94	未结算
本田技术指导费	27,103,266.89	未结算
本田驻在员费	13,375,339.95	未结算
合 计	918,933,999.78	

### 2015 年 12 月 31 日

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
本田技术提成、商标费	678,500,498.48	未结算
本田技术指导费	18,929,783.89	未结算
本田驻在员费	5,313,457.17	未结算
合 计	702,743,739.54	

### 2014 年 12 月 31 日

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
本田技术提成、商标费	398,916,611.89	未结算
本田技术指导费	15,914,323.41	未结算
合 计	414,830,935.30	

## (二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
一年内结转的递延收益	448,000.00	448,000.00	359,000.00
合 计	448,000.00	448,000.00	359,000.00

## (二十五) 预计负债

项 目	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
出口三包费	72,119,289.92	88,474,711.75	82,386,699.63
合 计	72,119,289.92	88,474,711.75	82,386,699.63

(二十六) 递延收益

2016 年 1-7 月

	2015.12.31		本期增加	本期结转收入	2016.7.31	
	递延收益	一年内到期的递延收益			递延收益	一年内到期的递延收益
节能环保摩托车技术改造项目	3,136,000.00	448,000.00		261,333.33	2,874,666.67	448,000.00
合计	3,136,000.00	448,000.00		261,333.33	2,874,666.67	448,000.00

其他说明：节能环保摩托车技术改造项目，系 2011 年度上海市重点技术改造项目专项资金，补助金额 4,480,000.00 元，该项目 2014 年验收，自 2014 年起分 10 年结转损益，每年结转 448,000.00 元，2014 年收到 3,590,000.00 元，2015 年收到 890,000.00 元，累计已结转收入 1,157,333.33 元。

2015 年度

	2014.12.31		本期增加	本期结转收入	2015.12.31	
	递延收益	一年内到期的递延收益			递延收益	一年内到期的递延收益
节能环保摩托车技术改造项目	2,872,000.00	359,000.00	890,000.00	537,000.00	3,136,000.00	448,000.00
合计	2,872,000.00	359,000.00	890,000.00	537,000.00	3,136,000.00	448,000.00

其他说明：节能环保摩托车技术改造项目，系 2011 年度上海市重点技术改造项目专项资金，补助金额 4,480,000.00 元，该项目 2014 年验收，自 2014 年起分 10 年结转损益，每年结转 448,000.00 元，2014 年收到 3,590,000.00 元，2015 年收到 890,000.00 元，累计已结转收入 896,000.00 元。

### 2014 年度

	2013.12.31		本期 增加	本期结转 收入	2014.12.31	
	递延收益	一年内到期的 递延收益			递延收益	一年内到期 的递延收益
节能环保摩托技术改造项目	3,590,000.00			359,000.00	2,872,000.00	359,000.00
合 计	3,590,000.00			359,000.00	2,872,000.00	359,000.00

其他说明：节能环保摩托车技术改造项目，系 2011 年度上海市重点技术改造项目专项资金，补助金额 3,590,000.00 元，该项目 2014 年验收，自 2014 年起分 10 年结转损益，每年结转 359,000.00 元，本年已结转营业外收入 359,000.00 元，重分类至一年内到期的非流动负债 359,000.00 元。

### (二十七) 实收资本

#### 2016 年 1-7 月

投资者 名称	注册资 本币种	2015.12.31			本期 增加	本期 减少	2016.7.31		
		原币金额	折合人民币	所占比 例 (%)			原币金额	折合人民币	所占比 例 (%)
新大洲控股股 份有限公司	美元	64,732,500.00	535,648,735.00	50.00			64,732,500.00	535,648,735.00	50.00
日本本田技研 工业株式会社	美元	51,786,600.00	428,518,987.99	40.00			51,786,600.00	428,518,987.99	40.00
本田技研工业 (中国) 投资有 限公司	美元	12,946,500.00	107,129,747.00	10.00			12,946,500.00	107,129,747.00	10.00
合 计		129,465,600.00	1,071,297,469.99	100.00			129,465,600.00	1,071,297,469.99	100.00

### 2015 年度

投资者 名称	注册 资本 币种	2014.12.31			本期 增加	本期 减少	2015.12.31		
		原币金额	折合人民币	所占 比例 (%)			原币金额	折合人民币	所占 比例 (%)
新大洲控股股份 有限公司	美元	64,732,500.00	535,648,735.00	50.00			64,732,500.00	535,648,735.00	50.00
日本本田技研工 业株式会社	美元	51,786,600.00	428,518,987.99	40.00			51,786,600.00	428,518,987.99	40.00
本田技研工业 (中国) 投资有 限公司	美元	12,946,500.00	107,129,747.00	10.00			12,946,500.00	107,129,747.00	10.00
合计		129,465,600.00	1,071,297,469.99	100.00			129,465,600.00	1,071,297,469.99	100.00

### 2014 年度

投资者 名称	注册 资本 币种	2013.12.31			本期 增加	本期 减少	2014.12.31		
		原币金额	折合人民币	所占 比例 (%)			原币金额	折合人民币	所占 比例 (%)
新大洲控股股 份有限公司	美元	64,732,500.00	535,648,735.00	50.00			64,732,500.00	535,648,735.00	50.00
日本本田技研 工业株式会社	美元	51,786,600.00	428,518,987.99	40.00			51,786,600.00	428,518,987.99	40.00
本田技研工业 (中国) 投资 有限公司	美元	12,946,500.00	107,129,747.00	10.00			12,946,500.00	107,129,747.00	10.00
合计		129,465,600.00	1,071,297,469.99	100.00			129,465,600.00	1,071,297,469.99	100.00

其他说明：上述实收资本业经海南从信会计师事务所琼从会验字[2001]第 013 号、琼从会验字[2001]第 017 号、琼从会验字[2001]第 021 号和琼从会验字[2006]第 001 号验资报告验证。

(二十八) 资本公积

2016 年 1-7 月

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.7.31
股本溢价	258.04			258.04
接收捐赠资产准备	42,707.70			42,707.70
被投资单位外币资本折算差额	-253,752.33			-253,752.33
其他资本公积	251,560.92			251,560.92
合 计	40,774.33			40,774.33

2015 年度

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
股本溢价	258.04			258.04
接收捐赠资产准备	42,707.70			42,707.70
被投资单位外币资本折算差额	-253,752.33			-253,752.33
其他资本公积	251,560.92			251,560.92
合 计	40,774.33			40,774.33

2014 年度

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
股本溢价	258.04			258.04
接收捐赠资产准备	42,707.70			42,707.70
被投资单位外币资本折算差额	-253,752.33			-253,752.33
其他资本公积	251,560.92			251,560.92
合 计	40,774.33			40,774.33

(二十九) 盈余公积

2016 年 1-7 月

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.7.31
储备基金	9,663,836.24	550,968.76		10,214,805.00
企业发展基金	9,663,836.25	550,968.76		10,214,805.01
合 计	19,327,672.49	1,101,937.52		20,429,610.01

### 2015 年度

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
储备基金	7,690,178.67	1,973,657.57		9,663,836.24
企业发展基金	7,690,178.68	1,973,657.57		9,663,836.25
合 计	15,380,357.35	3,947,315.14		19,327,672.49

### 2014 年度

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
储备基金	6,024,964.65	1,665,214.02		7,690,178.67
企业发展基金	6,024,964.66	1,665,214.02		7,690,178.68
合 计	12,049,929.31	3,330,428.04		15,380,357.35

其他说明：储备基金及企业发展基金均按净利润的 1%提取。

### (三十) 未分配利润

项 目	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
年初未分配利润	474,583,890.75	336,508,455.04	196,963,574.31
加：本期净利润	67,161,406.82	190,980,043.05	185,666,342.85
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取储备基金	550,968.76	1,973,657.57	1,665,214.02
提取企业发展基金	550,968.76	1,973,657.57	1,665,214.02
提取职工奖励及福利基金			
应付普通股股利	58,025,532.64	48,957,292.20	42,791,034.08
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	482,617,827.41	474,583,890.75	336,508,455.04

其他说明：2016 年度应付普通股股利 58,025,532.64 元，系根据公司董事会文件新本司董字（2016）4 号《关于 2015 年度利润分配的董事会决议》对股东的利润分配，其中：新大洲控股股份有限公司分配利润 29,012,766.32 元，日本本田技研工业株式会社分配利润 23,210,213.06 元，本田技研工业（中国）投资有限公司分配利润 5,802,553.26 元。

2015 年度应付普通股股利 48,957,292.20 元，系根据公司董事会文件新本司董字（2015）3 号《关于 2014 年度利润分配的董事会决议》对股东的利润分配，其中：新大洲控股股份有限公司分配利润 24,478,646.10 元，日本本田技研工业株式会社分配利润 19,582,916.88 元，本田技研工业（中国）投资有限公司分配利润 4,895,729.22 元。

2014 年度应付普通股股利 42,791,034.08 元，系根据公司董事会文件新本司董字（2014）1 号《关于 2013 年度利润分配的董事会决议》对股东的利润分配，其中：新大洲控股股份有限公司分配利润 21,395,517.04 元，日本本田技研工业株式会社分配利润 17,116,413.63 元，本田技研工业（中国）投资有限公司分配利润 4,279,103.41 元。

### (三十一) 营业收入、营业成本

项 目	2016 年 1-7 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	2,102,537,250.53	1,627,966,115.33	4,271,157,666.30	3,397,914,923.83	5,187,296,169.25	4,096,099,006.56
其中：整车	1,703,075,645.59	1,322,204,313.66	3,487,021,641.37	2,752,374,435.42	4,029,126,064.45	3,101,891,196.10
配件	388,659,143.69	295,770,353.54	721,312,619.99	590,951,972.27	1,109,211,306.76	955,563,452.73
电动车	10,802,461.25	9,991,448.13	62,823,404.94	54,588,516.14	48,958,798.04	38,644,357.73
2、其他业务小计	57,603,408.13	49,038,670.82	147,767,496.16	127,375,792.17	209,915,911.89	199,314,390.35
其中：配套件收入	49,822,697.74	44,733,785.19	132,988,157.19	124,250,254.73	199,590,536.26	195,843,261.17
废旧物资处理收入	1,824,023.96	2,578,141.27	1,889,982.74	391,832.30	1,528,005.73	444,695.36
促销品收入	1,515,665.03	937,487.97	457,937.86	453,515.49	502,093.59	515,166.18
三包收入	3,222,134.85	189,598.08	10,518,570.17	367,957.54	5,036,738.56	447,265.50
租赁收入	286,727.97		447,955.00		451,575.00	
其他	932,158.58	599,658.31	1,464,893.20	1,912,232.11	2,806,962.75	2,064,002.14
合 计	2,160,140,658.66	1,677,004,786.15	4,418,925,162.46	3,525,290,716.00	5,397,212,081.14	4,295,413,396.91

### (三十二) 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
营业税	8,419.33	30,758.25	44,482.96
消费税		23,415.38	68,399,808.78
城建税	9,397,940.90	11,620,263.81	7,107,387.82
教育费附加	8,359,070.59	10,994,305.62	12,004,277.07
防洪费	519,435.16	684,633.78	786,466.06
河道管理费	1,153,406.24	1,514,227.26	1,602,125.82
合 计	19,438,272.22	24,867,604.10	89,944,548.51

**(三十三) 销售费用**

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
工资	18,169,478.37	27,372,366.51	15,755,642.64
交通差旅费	6,145,565.76	9,342,563.87	8,416,548.89
邮电通讯费	660,242.81	1,114,950.60	958,792.60
三包费	834,872.66	1,927,042.69	2,364,201.11
服务网点建设费	4,335,300.00	7,884,900.00	6,587,252.80
运杂费	42,000,555.76	93,980,974.68	97,960,160.80
促销费	21,962,422.23	43,853,508.45	118,759,692.18
港杂费	12,720,675.05	16,349,659.47	22,404,372.89
出口索赔费	13,566,808.58	14,666,500.00	22,114,900.00
业务招待费	441,209.43	571,887.22	658,632.03
租赁费	6,355,103.88	10,849,826.63	10,310,395.18
折旧费	667,008.35	998,317.02	915,116.38
税金	268,048.75	556,041.32	747,308.51
其他费用	2,453,389.78	5,507,343.47	10,163,938.27
合 计	130,580,681.41	234,975,881.93	318,116,954.28

**(三十四) 管理费用**

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
工资	35,593,567.26	68,304,968.89	64,012,511.86
工资附加费	15,423,259.57	29,055,152.62	30,102,952.38
职工教育及工会经费	1,408,857.53	2,543,105.72	2,684,387.73
办公费	541,611.81	1,078,871.80	1,559,082.21
交通差旅费	2,013,961.92	3,538,019.98	4,659,354.98
邮电通讯费	399,276.77	1,835,010.55	1,876,759.69
业务招待费	377,316.52	965,323.48	1,722,271.62
修理费	1,032,006.73	2,162,939.97	3,456,482.30
无形资产摊销	1,992,250.73	4,169,101.01	2,452,955.52
机物料消耗	1,024,814.77	2,427,444.93	4,243,554.63
租赁费	2,116,678.64	4,537,833.42	4,891,291.02
折旧费	6,363,602.76	11,088,144.57	10,810,362.25
税金	2,928,287.46	5,289,389.39	5,763,061.35

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
试验检验费	177,688.38	2,784,971.22	2,103,510.11
公司活动以及会务费	1,375,855.60	4,256,796.63	5,956,005.11
经济责任考核奖励	25,251,139.65	38,147,177.41	37,143,560.34
驻在员经费	10,676,666.67	15,833,955.81	15,344,537.72
技术提成费	101,255,582.75	204,263,270.47	253,821,662.67
技术指导费	2,310,089.26	8,173,483.00	3,116,700.00
研究开发费	16,858,168.97	25,662,615.70	23,833,254.51
其他费用	14,009,793.61	19,098,622.32	20,181,748.81
合 计	243,130,477.36	455,216,198.89	499,736,006.81

### (三十五) 财务费用

类 别	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
利息支出			
减：利息收入	7,330,009.58	23,995,132.42	23,439,276.26
汇兑损益	-6,291,627.14	-43,820,256.59	-18,844,400.72
其他	114,270.08	214,916.97	253,274.81
合 计	-13,507,366.64	-67,600,472.04	-42,030,402.17

### (三十六) 资产减值损失

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	1,500,497.16	-1,438,941.40	-3,631,974.74
存货跌价损失	14,864,662.53	7,431,082.95	3,070,584.59
长期股权投资减值损失			
固定资产减值损失			589,160.69
合 计	16,365,159.69	5,992,141.55	27,770.54

### (三十七) 投资收益

#### 1、 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益	-34,083.10	1,927,242.59	1,399,394.26
其他			
合 计	-34,083.10	1,927,242.59	1,399,394.26

**2、按照权益法核算的长期股权投资，直接以被投资单位的账面净损益计算确认投资损益的事实及原因：**

被投资单位	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度	按账面净损益计算确认 投资损益的原因
山东新大洲本田摩托销售有限公司	93,430.88	720,270.45	952,948.84	权益法核算
河南新大洲本田摩托销售有限公司	-127,513.98	1,206,972.14	446,445.42	权益法核算
合 计	-34,083.10	1,927,242.59	1,399,394.26	

**(三十八) 营业外收入**

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	2,407.11	114,987.72	13,258.91
其中：固定资产处置利得	2,407.11	114,987.72	13,258.91
无形资产处置利得			
罚款(索赔)净收入	5,753,419.92	5,025,772.10	5,929,443.27
政府补助	293,810.83	2,105,632.00	1,113,922.27
其他	298,773.47	1,600,270.27	13,015.90
合 计	6,348,411.33	8,846,662.09	7,069,640.35

政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
华新政府返还职工教育经费	职工教育经费补贴款（青浦区人民政府办公室文件“青府办发[2011]93 号”）	银行存款	2015/8/31		982,100.00	307,705.77	与收益相关
上海国库收付中心转来专利资助费	上海市专利资助费（上海市专利资助办法（2012 年修订））	银行存款	2016 年 3 月 23 日收到 4,675.00 元，3 月 22 日收到 10,831.50 元，6 月 13 日收到 14,100.00 元，6 月 1 日收到 2871.00 元。	32,477.50	31,032.00	6,916.50	与收益相关
上海青浦区财政局转来专利资助费	青浦科技委员会专利申请费资助（根据青浦区知识产权局发布的“青浦区专利资助办法”拨付）	银行存款	2015/12/8		15,500.00	5,300.00	与收益相关
中国（上海）自由贸易试验区管理委员会财政补贴申报通知	政府财政补贴	银行存款	2015/9/30		530,000.00	435,000.00	与收益相关
节能环保摩托车技术改造项目	上海市青浦区经济委员会、上海市青浦区财政局青经发[2015]20 号	银行存款		261,333.33	537,000.00	359,000.00	与资产相关
收到华新镇社区促进就业奖励	华新镇关于促进就业创业和加强培训见习工作奖励的实施意见	银行存款	2015/2/17		10,000.00	0.00	与收益相关
合计				293,810.83	2,105,632.00	1,113,922.27	

**(三十九) 营业外支出**

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	955,241.06	1,030,128.11	156,165.29
其中：固定资产处置损失	955,241.06	1,030,128.11	37,465.03
无形资产处置损失			118,700.26
固定资产盘亏		470.00	
对外捐赠		751.5	2,831.73
赔偿支出	2,919,577.84	100,593.28	450,000.00
非常损失		2,281.31	
税收滞纳金、罚款	211,955.39	13,330.38	70,343.95
其他	21,708.00	1,580.00	692.79
植树活动费用		233,540.94	340,916.77
南京京滨市场配件维修费			265,300.00
箱涂 NBC 前挡泥板索赔涂装费			2,902.98
合 计	4,108,482.29	1,382,675.52	1,289,153.51

**(四十) 所得税费用**

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	42,189,602.17	61,603,147.71	80,522,548.12
递延所得税调整	-20,016,514.58	-3,008,869.57	-23,005,203.61
合 计	22,173,087.59	58,594,278.14	57,517,344.51

**(四十一) 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**

**2016 年 1-7 月**

项 目	本期发生额
收财政补贴	32,477.50
收到退回的港杂费	249,520.08
利息收入	7,330,009.58
单位往来款及其他	3,890,124.54
合 计	11,502,131.70

### 2015 年度

项 目	本期发生额
收财政补贴	1,568,632.00
收到退回的港杂费	450.00
利息收入	23,995,132.42
单位往来款	1,083,791.19
收罚款	6,570,512.30
海关保证金	1,640,437.09
备用金	384,873.69
信用卡	8,106.00
收个税返还	528.99
合 计	35,252,463.68

### 2014 年度

项 目	本期发生额
收财政补贴	754,922.27
收到退回的港杂费	126,122.90
利息收入	23,439,276.26
单位往来款	6,792,690.35
收罚款	5,909,500.07
合 计	37,022,511.85

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

### 2016 年 1-7 月

项 目	本期金额
驻在员经费	1,842,243.81
上海新大洲物流有限公司运费	44,167,022.36
外单位物流运费	6,717,929.72
出口费用	11,320,063.44
其他管理费用、营销费用	36,632,910.11
其他费用、支出	1,234,092.01
合 计	101,914,261.45

### 2015 年度

项 目	本期金额
技术提成费、商标费	6,925,894.73
技术支援费	101,239.52
驻在员经费	4,191,073.72
上海新大洲物流有限公司运费	82,270,193.21
外单位物流运费	11,606,056.46
出口费用	21,285,187.78
其他管理费用、营销费用	107,554,038.71
港杂费及海外营业费用	5,284,829.72
罚款支出	100,593.28
合 计	239,319,107.13

### 2014 年度

项 目	本期金额
技术提成费、商标费	4,048,003.51
驻在员经费	4,208,544.40
上海新大洲物流有限公司运费	98,341,090.16
外单位物流运费	11,202,990.95
出口费用	30,501,139.38
其他管理费用、营销费用	120,771,319.75
往来单位款	4,229,553.50
合 计	273,302,641.65

### 3、 收到其他与投资活动有关的现金

#### 2016 年 1-7 月

项 目	本期金额
收投标保证金	4,800,000.00
利息收入	6,060.14
合 计	4,806,060.14

(四十二) 合并现金流量表补充资料:

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	67,161,406.82	190,980,043.05	185,666,342.85
加: 资产减值准备 (计提的资产减值准备)	16,365,159.69	5,992,141.55	27,770.54
固定资产折旧	15,214,318.12	28,055,136.83	30,828,767.84
无形资产摊销	1,992,250.73	3,522,966.88	3,089,610.24
长期待摊费用摊销	5,569,657.62	8,746,702.33	11,863,504.71
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)	952,833.95	915,140.39	142,906.38
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)			
财务费用 (收益以“—”号填列)	-33,660,927.60	-73,044,712.69	-12,592,379.27
投资损失 (收益以“—”号填列)	34,083.10	-1,927,242.59	-1,399,394.26
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-21,057,515.31	-3,960,349.01	-23,723,926.81
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	1,041,000.73	951,479.44	718,723.20
存货的减少 (增加以“—”号填列)	96,757,201.78	-93,246,512.11	66,829,553.30
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	79,098,410.98	98,198,225.36	475,703,694.35
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-129,164,829.68	231,359,724.37	-168,100,571.93
其他			
经营活动产生的现金流量净额	100,303,050.93	396,542,743.80	569,054,601.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	2,270,886,383.96	2,204,239,204.21	1,868,911,959.94
减: 现金的年初余额	2,204,239,204.21	1,868,911,959.94	1,358,655,246.90
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	66,647,179.95	335,327,244.27	510,256,713.04

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
一、 现金	2,270,886,383.96	2,204,239,204.21	1,868,911,959.94
其中： 库存现金	46,477.20	40,971.29	17,424.14
可随时用于支付的银行存款	2,270,839,906.76	2,204,198,232.92	1,868,894,535.80
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、 现金等价物			
其中： 三个月内到期的债券投资			
三、 年末现金及现金等价物余额	2,270,886,383.96	2,204,239,204.21	1,868,911,959.94

### (四十三) 外币货币性项目

2016 年 7 月 31 日

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	211,424,518.89	6.6511	1,406,205,617.58
港币			
日元			
小计	211,424,518.89	6.6511	1,406,205,617.58
预付账款			
其中： 美元	290,268.78	6.6511	1,930,606.68
港币	88,280.41	0.85751	75,701.33
日元	240,134,170.85	0.063554	15,261,487.09
小计			17,267,795.10
应收账款			
其中： 美元	38,324,961.11	6.6511	254,903,148.84
港币			
日元			
小计	38,324,961.11	6.6511	254,903,148.86
其他应付款			
其中： 美元	121,929,149.89	6.6511	810,962,968.83
港币			
日元	319,531,033.26	0.063554	20,307,475.29
小计			831,270,444.12

**2015 年 12 月 31 日**

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	146,905,313.02	6.4936	953,944,340.62
港币			
日元			
小计	146,905,313.02	6.4936	953,944,340.62
预付账款			
其中：美元	158,660.64	6.4936	1,030,278.73
港币	88,280.41	0.837780	73,959.56
日元	76,683,616.85	0.053875	4,131,329.86
小计			5,235,568.15
应收账款			
其中：美元	2,494,045.13	6.4936	16,195,331.46
港币			
日元			
小计	2,494,045.13		16,195,331.46
预收账款			
其中：美元	4,411.51	6.4936	28,646.58
港币			
日元			
小计	4,411.51		28,646.58
应付账款			
其中：美元	54.74	6.4936	355.46
港币			
日元			
小计	54.74		355.46
其他应付款			
其中：美元	117,632,719.33	6.4936	763,859,826.22
港币			
日元	46,498,357.41	0.053875	2,505,091.91
小计			766,364,918.13

**2014年12月31日**

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	15,477,743.93	6.119	94,708,315.11
港币			
日元			
小计			94,708,315.11
预付账款			
其中：美元	266,751.22	6.119	1,632,250.72
港币	88,280.41	0.7889	69,644.42
日元	201,326,343.85	0.051371	10,342,335.61
小计			12,044,230.75
应收账款			
其中：美元	23,845,664.66	6.119	145,911,622.05
港币			
日元			
小计			145,911,622.05
其他应付款			
其中：美元	86,316,814.36	6.119	528,172,587.07
港币			
日元	341,751,313.98	0.051371	17,556,106.75
小计			545,728,693.82

**六、 在其他主体中的权益**

**(一) 在子公司中的权益**

**企业集团的构成**

**2016年7月31日**

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	
上海本新国际贸易有限公司	上海市	上海市	货物贸易	100.00		投资

**2015年12月31日**

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	
上海本新国际贸易有限公司	上海市	上海市	货物贸易	100.00		投资

**2014年12月31日**

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	
上海本新国际贸易有限公司	上海市	上海市	货物贸易	100.00		投资

(二) 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

**2016年7月31日**

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	
河南新大洲本田摩托销售有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	摩托车销售	50.00		权益法
山东新大洲本田摩托有限公司	山东省济南市	山东省济南市	摩托车销售	50.00		权益法

**2015年12月31日**

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	
河南新大洲本田摩托销售有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	摩托车销售	49.00		权益法
山东新大洲本田摩托有限公司	山东省济南市	山东省济南市	摩托车销售	50.00		权益法

注：截止报告出具日，河南新大洲本田摩托车销售有限公司已注销，山东新大洲本田摩托有限公司正在注销。

2014年12月31日

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	
河南新大洲本田摩托销售有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	摩托车销售	49.00		权益法
山东新大洲本田摩托有限公司	山东省济南市	山东省济南市	摩托车销售	50.00		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	2016.7.31/2016年1-7月		2015.12.31/2015年度		2014.12.31/2014年度	
	河南新大洲本田摩托销售有限公司	山东新大洲本田摩托有限公司	河南新大洲本田摩托销售有限公司	山东新大洲本田摩托有限公司	河南新大洲本田摩托销售有限公司	山东新大洲本田摩托有限公司
流动资产	5,306,847.55	5,820,065.16	5,668,736.70	7,064,438.23	37,102,206.77	18,083,569.11
非流动资产		399,531.00		399,531.00	229,920.99	664,200.29
资产合计	5,306,847.55	6,219,596.16	5,668,736.70	7,463,969.23	37,332,127.76	18,747,769.40
流动负债		6,027.85	95,394.33	1,437,262.68	20,361,992.89	12,125,329.70
非流动负债						
负债合计		6,027.85	95,394.33	1,437,262.68	20,361,992.89	12,125,329.70
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	5,306,847.55	6,213,568.31	5,573,342.37	6,026,706.55	16,970,134.87	6,622,439.70
按持股比例计算的净资产份额	2,653,423.78	3,106,784.16	2,730,937.76	3,013,353.28	8,315,366.09	3,311,219.85
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润					-441,015.22	-1,018,137.02
—其他						
对合营企业权益投资的账面价值	2,653,423.78	3,106,784.16	2,730,937.76	3,013,353.28	7,874,350.87	2,293,082.83
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入		331,709.45	44,139,486.50	13,291,204.25	77,867,977.19	44,414,196.61

项目	2016.7.31/2016 年 1-7 月		2015.12.31/2015 年度		2014.12.31/2014 年度	
	河南新大洲本田摩托销售有限公司	山东新大洲本田摩托有限公司	河南新大洲本田摩托销售有限公司	山东新大洲本田摩托有限公司	河南新大洲本田摩托销售有限公司	山东新大洲本田摩托有限公司
净利润	-266,494.82	184,063.87	1,304,097.47	-595,733.17	1,944,793.55	892,890.83
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-266,494.82	184,063.87	1,304,097.47	-595,733.17	1,944,793.55	892,890.83
本年度收到的来自合营企业的股利						

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司系日本本田技研工业株式会社和新大洲控股股份有限公司共同控制的合营企业，无控股母公司情况。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新大洲控股股份有限公司	本公司的共同控制人
日本本田技研工业株式会社	本公司的共同控制人
本田技研工业（中国）投资有限公司	本公司的共同控制人
本田技研工业(中国)有限公司	共同控制方子公司
上海新大洲物流有限公司	共同控制方子公司
上海新大洲物业管理有限公司	共同控制方子公司
上海本田贸易有限公司	共同控制方子公司
日本本田朝霞研究所	共同控制方子公司

其他说明：上海新大洲物流有限公司等共同控制方的子公司，均根据实质重于形式的原则确定为关联方关系。

## (五) 关联方交易情况

### 1、 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
日本本田技研工业株式会社	销售商品	230,998,761.57	427,239,942.60	784,433,454.38
本田技研工业（中国）有限公司（香港本田）	销售商品	904,125,348.22	1,743,514,010.93	2,099,571,481.29
日本本田朝霞研究所	销售商品	636,910.93	2,635,503.87	203,711.39
山东新大洲本田摩托销售有限公司	销售商品		-4,948,348.80	47,897,237.16
河南新大洲本田摩托销售有限公司	销售商品		12,232,070.00	71,148,288.03
合 计		1,135,761,020.72	2,180,673,178.6	3,003,254,172.25

### 2、 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
上海新大洲物流有限公司	货物运输	52,684,874.26	102,288,605.50	97,073,971.79
日本本田技研工业株式会社	购买商品	20,702,500.97	24,888,267.82	28,477,256.34
本田技研工业（中国）有限公司（香港本田）	购买商品	2,011,894.45	38,401,412.48	1,083,664.05
上海本田贸易有限公司	购买商品	519,540.14	766,669.58	22,255,284.33
合 计		67,400,957.92	146,412,767.38	150,157,294.88

### 3、 其他关联交易情况表

关联方名称	类别	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
新大洲控股股份有限公司	驻在员经费	2,774,629.90	4,409,955.81	4,207,537.72
上海新大洲物业管理有限公司	物业管理费	1,410,127.32	2,283,542.95	1,988,081.87
日本本田技研工业株式会社	品质支援费	250,844.88	365,534.69	41,915.94
日本本田技研工业株式会社	技术提成费	101,255,582.75	204,263,270.47	253,821,662.67
日本本田技研工业株式会社	三包费用	7,991,580.42	17,638,967.84	12,885,384.42
日本本田技研工业株式会社	支付 PACK 费			1,267,084.90
日本本田技研工业株式会社	驻在员经费	7,281,400.00	11,424,000.00	11,137,000.00
日本本田技研工业株式会社	技术指导费	2,310,089.26	8,173,483.00	3,116,700.00
日本本田技研工业株式会社	编写说明书费			201,578.77
日本本田技研工业株式会社	全检费			96,136.30

关联方名称	类别	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
日本本田技研工业株式会社	出口认证费			344,114.38
日本本田技研工业株式会社	培训费用			110,075.63
本田技研工业(中国)投资有限公司	交涉支援费			289,524.00
本田技研工业(中国)有限公司(香港本田)	出口三包费	2,732,676.11	3,674,133.92	6,267,069.12
合 计		126,627,567.41	252,232,888.68	295,773,865.72

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016.7.31		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	日本本田技研工业株式会社	84,988,468.60	849,885.04	608,725.72	6,087.26	25,947,975.39	259,479.75
	本田技研工业(中国)有限公司(香港本田)	168,760,376.57	1,687,603.77	26,667,126.73	266,671.27	119,104,159.05	1,191,041.59
	日本本田朝霞研究所	113,239.73	1,168.54	49,229.15	492.29	6,385.55	63.86
预付账款							
	日本本田技研工业株式会社	13,007,055.12		2,623,050.75		8,430,183.70	
	本田技研工业(中国)有限公司(香港本田)	1,493,249.23		722,479.23		2,109.95	
	山东新大洲本田摩托销售有限公司	94,046.40		153,585.66			
其他应收款							
	本田技研工业(中国)投资有限公司	864,397.28	172,879.46	864,397.28	431,071.33	1,099,327.28	390,088.03
	本田技研工业(中国)有限公司(香港本田)	45,819.40	22,909.70	45,819.40	18,327.76	123,094.40	24,618.88
	日本本田技研工业株式会社	191,059.50	76,423.80	191,059.50	38,211.90	191,059.50	1,910.60
	新大洲控股股份有限公司	172,206.34	1,722.06	142,935.33	1,429.25	115,080.41	1,150.80
应付账款							
	上海本田贸易有限公司	117,995.46		79,287.98		54,522.00	

项目名称	关联方	2016.7.31		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收账款							
	山东新大洲本田摩托销售有限公司	4,642,867.13		6,124,989.84		205,687.96	
	本田技研工业(中国)有限公司(香港本田)	318,659.96		12,372,629.60		35,656.23	
其他应付款							
	日本本田技研工业株式会社	1,029,781,071.79		927,120,421.08		698,225,510.91	
	新大洲控股股份有限公司	2,910,228.17		1,925,357.57		1,623,361.72	
	上海新大洲物流有限公司	3,161,152.12		1,927,006.37		1,609,014.31	
	山东新大洲本田摩托销售有限公司	400,000.00		400,000.00			

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

2015 年 11 月 27 日，公司苏州分公司与太仓市国土资源局在江苏省太仓市签署了《国有建设用地使用权出让合同》。宗地坐落于太仓市新区东仓路东、广州路北，面积为 260,346.69 平方米。宗地用途为工业（交通运输设备制造业），使用年限为 50 年。土地使用权出让价款为人民币 6,639.00 万元。目前，土地价款已全部支付，2016 年 8 月 23 日取得苏(2016)太仓市不动产权第 0003759 号不动产权证。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

种 类	2016.7.31					2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款															
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	215,676,159.29	34.79	2,518,375.02	1.17	213,157,784.27	118,065,150.28	27.97	1,309,846.94	1.11	116,626,565.40	253,467,706.01	54.41	2,607,814.29	1.03	250,859,891.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款															
按合并组合计提坏账的应收账款	404,200,124.66	65.21			404,200,124.66	304,050,015.72	72.03			304,178,753.66	212,383,782.51	45.59			212,383,782.51
合 计	619,876,283.95	100.00	2,518,375.02		617,357,908.93	422,115,166.00	100.00	1,309,846.94		420,805,319.06	465,851,488.52	100.00	2,607,814.29		463,243,674.23

1、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016.7.31			2015.12.31			2014.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	213,066,863.42	2,130,668.64	1.00	117,638,339.13	1,175,096.01	1.00	253,046,592.76	2,530,377.82	1.00
1—2 年 (含 2 年)	2,250,533.60	225,053.36	10.00	6,416.10	641.61	10.00	198,400.92	19,840.09	10.00
2—3 年 (含 3 年)	1,240.00	248.00	20.00	197,690.02	39,538.00	20.00	167,811.91	33,562.38	20.00
3 年以上	357,522.27	162,405.02	45.43	222,705.03	94,571.32	42.46	54,900.42	24,034.00	43.78
合 计	215,676,159.29	2,518,375.02		118,065,150.28	1,309,846.94		253,467,706.01	2,607,814.29	

2、 按合并组合计提坏账的应收账款

项目	2016.7.31			2015.12.31			2014.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
上海本新国际贸易 有限公司	404,200,124.66			304,050,015.72			212,383,782.51		
合 计	404,200,124.66			304,050,015.72			212,383,782.51		

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 7 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海本新国际贸易有限公司	404,200,124.66	65.21	
本田技研工业(中国)有限公司 (香港本田)	102,687,828.01	16.57	1,026,878.28
本田技研工业株式会社	84,988,468.60	13.71	849,885.04
云南新本商贸有限公司	15,942,141.46	2.57	159,421.41
山西新本摩托车销售有限公司	3,201,777.97	0.52	151,382.34
合计	611,020,340.70	98.58	2,187,567.07

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海本新国际贸易有限公司	304,050,015.72	72.03	
本田技研工业(中国)有限公司 (香港本田)	26,667,126.73	6.32	266,671.27
河南新铭源商贸有限公司	22,699,624.17	5.38	226,996.24
湖南腾飞集团有限公司	19,980,160.15	4.73	199,801.60
上海新本车业有限公司	12,837,883.88	3.04	128,378.84
合计	386,234,810.65	91.50	821,847.95

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海本新国际贸易有限公司	212,383,782.51	45.59	
本田技研工业（中国）有限公司（香港本田）	119,104,159.05	25.57	1,191,041.59
乌鲁木齐美琪丽东伟业商贸有限公司	34,694,069.84	7.45	346,940.70
湖南腾飞集团有限公司	29,796,260.73	6.40	297,962.61
本田技研工业株式会社	25,947,975.39	5.57	259,479.75
合 计	421,926,247.52	90.58	2,095,424.65

(二) 其他应收款

种类	2016.7.31				账面价值	2015.12.31				账面价值	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,807,684.61	27.85	3,807,684.61	100.00		3,807,684.61	5.47	3,807,684.61	100.00		41,043,948.87	72.13	3,807,684.61	9.28	37,236,264.26
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	9,104,179.27	66.59	1,039,133.73	11.41	8,065,045.54	64,991,999.16	93.36	1,647,483.49	2.53	63,344,515.67	15,134,871.73	26.60	1,363,758.17	9.01	13,771,113.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	759,422.54	5.56	749,329.88	98.67	10,092.66	813,084.54	1.17	749,329.88	92.16	63,754.66	721,850.50	1.27	721,850.50	100.00	
合计	13,671,286.42	100.00	5,596,148.22		8,075,138.20	69,612,768.31	100.00	6,204,497.98		63,408,270.33	56,900,671.10	100.00	5,893,293.28		51,007,377.82

1、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

2016 年 7 月 31 日

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国轻骑集团有限公司	3,807,684.61	3,807,684.61	100.00	无法收回
合 计	3,807,684.61	3,807,684.61	100.00	

2015 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国轻骑集团有限公司	3,807,684.61	3,807,684.61	100.00	无法收回
合 计	3,807,684.61	3,807,684.61	100.00	

2014 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国轻骑集团有限公司	3,807,684.61	3,807,684.61	100.00	无法收回
合 计	3,807,684.61	3,807,684.61	100.00	

2、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016.7.31			2015.12.31			2014.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5,566,286.37	55,662.96	1.00	59,706,461.60	597,064.63	1.00	10,080,587.89	100,360.88	1.00
1—2年(含2年)	1,480,575.05	148,057.51	10.00	3,797,556.76	379,755.68	10.00	1,086,680.72	108,668.07	10.00
2—3年(含3年)	572,269.95	114,453.99	20.00	219,582.70	43,916.54	20.00	2,760,339.55	552,067.91	20.00
3年以上	1,485,047.9	720,959.27	48.55	1,268,398.10	626,746.64	49.41	1,207,263.57	602,661.31	49.92
合 计	9,104,179.27	1,039,133.73		64,991,999.16	1,647,483.49		15,134,871.73	1,363,758.17	

### 3、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

2016 年 7 月 31 日

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
待收款	66,423.66	66,423.66	100.00	无法收回
U9 专线款	16,008.00	16,008.00	100.00	无法收回
个人备用金（离职）	62,902.77	62,902.77	100.00	无法收回
单位款	11,071.45	11,071.45	100.00	无法收回
绿化保证金	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
广达车位款	180,000.00	180,000.00	100.00	无法收回
天津医务室	2,426.66			能收回
代垫绿化费	7,666.00			能收回
本田技研工业(中国)投资有限公司	382,924.00	382,924.00	100.00	无法收回
合 计	759,422.54	749,329.88		

2015 年 12 月 31 日

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
待收款	66,423.66	66,423.66	100.00	无法收回
U9 专线款	16,008.00	16,008.00	100.00	无法收回
个人备用金（离职）	62,902.77	62,902.77	100.00	无法收回
单位款	11,071.45	11,071.45	100.00	无法收回
绿化保证金	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
广达车位款	180,000.00	180,000.00	100.00	无法收回
天津医务室	2,426.66			能收回
代垫绿化费	61,328.00			能收回
本田技研工业(中国)投资有限公司	382,924.00	382,924.00	100.00	无法收回
合 计	813,084.54	749,329.88		

**2014 年 12 月 31 日**

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
待收款	42,390.84	42,390.84	100.00	无法收回
U9 专线款	14,007.00	14,007.00	100.00	无法收回
个人备用金（离职）	49,941.98	49,941.98	100.00	无法收回
单位款	10,186.68	10,186.68	100.00	无法收回
绿化保证金	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
广达车位款	180,000.00	180,000.00	100.00	无法收回
闫磊	12,400.00	12,400.00	100.00	无法收回
本田技研工业(中国)投资有限公司	382,924.00	382,924.00	100.00	无法收回
合计	721,850.50	721,850.50		

**4、 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
应收售旧资产款	3,807,684.61	3,807,684.61	3,807,684.61
备用金	6,319,088.64	4,980,079.01	2,995,659.68
海关保证金	67,725.07	225,292.05	1,209,502.02
植树款、配件款	1,151,464.90	1,151,464.90	1,099,327.28
保证金	350,000.00	350,000.00	300,000.00
应收出口增值税退税			37,236,264.26
预提增值税进项税		3,091,709.81	7,650,962.49
应收代垫税费		53,016,913.71	
其他往来	1,975,323.20	2,989,624.22	2,601,270.76
合计	13,671,286.42	69,612,768.31	56,900,671.10

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 7 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国轻骑集团有限公司	应收售旧资产款	3,807,684.61	3 年以上	27.85	3,807,684.61
财政部建设司(徐建敏经办摩托车下乡保证金)		300,000.00	3 年以上	2.19	150,000.00
本田技研工业(中国)投资有限公司	植树活动款	864,397.28	2-3 年	6.32	479,218.66
内蒙古新大洲能源科技有限公司		834,174.00	3 年以上	6.10	417,087.00
返修费	返修费	536,718.68	1 年以内	3.93	5,367.19
合计		6,342,974.57		46.39	4,859,357.46

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
应收代垫税费		53,016,913.71	1 年以内	76.16	530,169.14
中国轻骑集团有限公司	应收出售旧资产款	3,807,684.61	3 年以上	5.47	3,807,684.61
预提增值税进项税		3,091,709.81	1-2 年	4.44	309,170.98
海关保证金	海关保证金	225,292.05	1 年以内	0.32	2,252.92
本田技研工业(中国)投资有限公司	植树活动款	864,397.28	1-2 年	1.24	431,071.33
合计		61,005,997.46		87.63	5,080,348.98

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
应收出口增值税	出口退税	37,151,088.31	1 年以内	65.29	371,510.88
中国轻骑集团有限公司		3,807,684.61	3 年以上	6.69	3,807,684.61
海关保证金	海关保证金	1,209,502.02	一年以内	2.13	12,095.02
预提增值税进项税		7,650,962.49	1 年以内	13.45	76,509.62
本田技研工业(中国)投资有限公司	植树活动款	1,099,327.28	1 年以内	1.93	454,564.33
合计		50,918,564.71		89.49	4,722,364.46

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

2016 年 1-7 月

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.7.31
对子公司投资	1,000,000.00			1,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	5,744,291.04	15,916.90		5,760,207.94
对其他企业投资				
合 计	6,744,291.04	15,916.90		6,760,207.94

2015 年度

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
对子公司投资	1,000,000.00			1,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	10,167,433.70	1,927,242.59	6,350,385.25	5,744,291.04
对其他企业投资				
合 计	11,167,433.70	1,927,242.59	6,350,385.25	6,744,291.04

2014 年度

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
对子公司投资	1,000,000.00			1,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	11,766,804.16	900,629.54	2,500,000.00	10,167,433.70
对其他企业投资				
合 计	12,766,804.16	900,629.54	2,500,000.00	11,167,433.70

## 2、 长期股权投资明细

2016 年 1-7 月

被投资单位	投资成本	2015.12.31	本期增减变动							2016.7.31	本期计 提减值 准备	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	其他			
子公司:												
上海本新贸易有限 公司	1,000,000.00	1,000,000.00								1,000,000.00		
联营企业												
河南新大洲本田摩 托销售有限公司	2,500,000.00	2,730,937.76	50,000.00		-127,513.98					2,653,423.78		
山东新大洲本田摩 托有限公司	2,500,000.00	3,013,353.28			93,430.88					3,106,784.16		
合计	6,000,000.00	6,744,291.04	50,000.00		-34,083.10					6,760,207.94		

2015 年度

被投资单位	投资成本	2014.12.31	本期增减变动							2015.12.31	本期计提减值准备	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	其他			
子公司:												
上海本新贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00								1,000,000.00		
联营企业												
河南新大洲本田摩托销售有限公司	2,450,000.00	7,874,350.87			1,206,972.14				-6,350,385.25	2,730,937.76		
山东新大洲本田摩托有限公司	2,500,000.00	2,293,082.83			720,270.45					3,013,353.28		
合计	5,950,000.00	11,167,433.70			1,927,242.59				-6,350,385.25	6,744,291.04		

2014 年度

被投资单位	投资成本	2013.12.31	本期增减变动							2014.12.31	本期计 提减值 准备	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	其他			
子公司:												
上海本新贸易有限 公司	1,000,000.00	1,000,000.00								1,000,000.00		
联营企业												
河南新大洲本田摩 托销售有限公司	2,450,000.00	6,921,402.03			952,948.84					7,874,350.87		
山东新大洲本田摩 托有限公司	2,500,000.00	4,845,402.13		-2,500,000.00	-52,319.30					2,293,082.83		
合计	5,950,000.00	12,766,804.16		-2,500,000.00	900,629.54					11,167,433.70		

(四) 营业收入、营业成本

项 目	2016 年 1-7 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	2,087,330,465.87	1,625,034,003.47	4,254,500,149.69	3,392,551,401.87	5,179,483,849.84	4,110,716,486.71
其中：整车	1,713,261,046.81	1,339,658,445.05	3,528,202,743.25	2,798,000,673.06	4,388,145,184.49	3,467,479,074.12
配件	363,266,957.81	275,384,110.29	662,625,729.59	539,113,940.76	742,379,867.31	604,593,054.86
电动车	10,802,461.25	9,991,448.13	63,671,676.85	55,436,788.05	48,958,798.04	38,644,357.73
2. 其他业务小计	57,603,408.13	49,038,670.82	147,767,496.16	127,375,792.17	209,915,911.89	199,314,390.35
其中：配套件收入	49,822,697.74	44,733,785.19	132,988,157.19	124,250,254.73	199,590,536.26	195,843,261.17
废旧物资处理收入	1,824,023.96	2,578,141.27	1,889,982.74	391,832.30	1,528,005.73	444,695.36
促销品收入	1,515,665.03	937,487.97	457,937.86	453,515.49	502,093.59	515,166.18
三包收入	3,222,134.85	189,598.08	10,518,570.17	367,957.54	5,036,738.56	447,265.50
租赁收入	286,727.97		447,955.00		451,575.00	
其他	932,158.58	599,658.31	1,464,893.20	1,912,232.11	2,806,962.75	2,064,002.14
合 计	2,144,933,874	1,674,072,674.29	4,402,267,645.85	3,519,927,194.04	5,389,399,761.73	4,310,030,877.06

(五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2016年1-7月	2015年度	2014年度
成本法核算的长期股权投资收益		29,001,247.46	
权益法核算的长期股权投资收益	-34,083.10	1,927,242.59	900,629.54
长期股权投资处置收益			
合计	-34,083.10	30,928,490.05	900,629.54

2、 投资收益汇回存在重大限制的情况说明：

本公司投资收益收回不存在重大限制。

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-7月	2015年度	2014年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	55,096,876.49	197,365,757.28	166,521,402.03
加：资产减值准备（计提的资产减值准备）	15,706,432.18	6,456,820.30	4,869,389.60
固定资产折旧	15,176,370.15	27,990,083.03	30,763,714.04
无形资产摊销	1,992,250.73	3,522,966.88	3,089,610.24
长期待摊费用摊销	5,569,657.62	8,746,702.33	11,863,504.71
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）	952,833.95	915,140.39	142,906.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	-21,155,765.65	-49,100,412.29	-6,434,902.26
投资损失（收益以“-”号填列）	34,083.10	-30,928,490.05	-900,629.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,172,932.05	-4,636,852.70	-24,807,587.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,041,000.73	951,479.44	718,723.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	96,757,201.78	-93,246,512.11	66,829,553.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,205,055.97	7,335,174.41	67,675,330.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-121,382,793.21	127,442,297.36	297,602,039.28
其他			
经营活动产生的现金流量净额	65,820,271.79	202,814,154.27	617,933,054.49

补充资料	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	1,908,524,913.36	1,859,864,427.24	1,742,210,072.90
减：现金的年初余额	1,859,864,427.24	1,742,210,072.90	1,189,232,383.52
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	48,660,486.12	117,654,354.34	552,977,689.38

## 十二、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一） 非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	-952,833.95	-915,140.39	-142,906.38
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
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）	293,810.83	2,105,632.00	1,113,922.27
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于 取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值 产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减 值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的 损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当 期净损益			

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,898,952.16	6,273,494.96	4,809,470.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	2,239,929.04	7,463,986.57	5,780,486.84
减：所得税影响额	559,982.26	1,865,996.64	1,445,121.71
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	1,679,946.78	5,597,989.93	4,335,365.13

表中数据除所得税影响额外，“+”表示收益或收入，“-”表示损失或支出。

## (二) 净资产收益率

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
按归属于公司普通股股东的净利润计算	4.20%	12.58%	13.52%
按扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润计算	4.10%	12.21%	13.21%

### 净资产收益率计算过程

项目	序号	2016年1-7月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	67,161,406.82	190,980,043.05	185,666,342.85
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	1,679,946.78	5,597,989.93	4,335,365.13
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	65,481,460.04	185,382,053.12	181,330,977.72

项目	序号	2016年1-7月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,565,249,807.56	1,423,227,056.71	1,280,351,747.94
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8			
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9			
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10			
报告期月份数	11	7	12	12
加权平均净资产	$12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11+9*10/11$	1,598,830,510.97	1,518,717,078.24	1,373,184,919.37
加权平均净资产收益率	13=1/12	4.20%	12.58%	13.52%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	14=3/12	4.10%	12.21%	13.21%

新大洲本田摩托有限公司  
二〇一六年十一月二十四日