

浙江钱江摩托股份有限公司
非经营性资金占用及其他关
联资金往来情况汇总表的专
项审计报告

大信专审字[2024]第 31-00047 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审计报告

大信专审字[2024]第 31-00047 号

浙江钱江摩托股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江钱江摩托股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 17 日出具大信审字[2024]第 31-00401 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审核意见

我们认为,贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定,在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用,不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件,随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国·北京

中国注册会计师:

二〇二四年四月十七日

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：人民币万

元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小 计										
前大股东及其附属企业										
小 计										
总 计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
小 计										
上市公司的子公司及其附属企业	浙江钱江摩托技术开发有限公司	全资子公司	其他应收款	4,018.64	2,441.41		1,432.38	5,027.67	借款/产品购销	非经营性往来/经营性往来
	重庆钱江摩托制造有限公司	全资子公司	其他应收款	11,264.95	160.00	-	170.00	11,254.95	借款	非经营性往来
	BENELLI Q.J.SRL	控股子公司	其他应收款	1,006.37	-	-	-	1,006.37	借款	非经营性往来
	BENELLI Q.J.SRL	控股子公司	长期应收款	17,988.34	-	-	-	17,988.34	系本公司暂借给 BENELLIQ.J.SRL，根据其经营亏损相应转入的构成净投资性款项	非经营性往来

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	济南摩信汽车运动策划有限公司	控股子公司	其他应收款	64.26	1.38	-	65.64	-	借款	非经营性往来
	浙江钱江摩托进出口有限公司	全资子公司	其他应收款	127,688.65	89,412.58	-	81,290.80	135,810.43	借款/产品购销	非经营性往来/经营性往来
	浙江满博投资管理有限公司	全资子公司	其他应收款	35.00	-	-	35.00	-	借款	非经营性往来
	浙江钱江新能源科技有限公司	控股子公司	其他应收款	6,667.20	-	-	16.00	6,651.21	借款/产品购销	非经营性往来/经营性往来
	浙江钱江锂电科技有限公司	全资子公司	其他应收款	18,896.16	10,030.60	-	21,613.90	7,312.86	借款/产品购销	非经营性往来/经营性往来
	台州钱江新能源研究院有限公司	控股子公司的全资子公司	其他应收款	279.55	-	-	279.55	-	借款/产品购销	非经营性往来/经营性往来
	温岭汉诺机电科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,074.26	-	-	200.00	874.25	借款/产品购销	非经营性往来/经营性往来
	上海东动电动车有限公司	控股子公司	其他应收款	6,803.66	93.80	-	24.34	6,873.12	借款	非经营性往来
	钱江摩托车商贸(北京)有限公司	全资子公司	其他应收款		300.14		0.14	300.00	借款	非经营性往来
	钱江电动科技(浙江)有限公司	全资子公司	其他应收款		8,522.51		320.34	8,202.17	借款/产品购销	非经营性往来/经营性往来
	浙江极晟机动车有限公司	控股子公司	其他应收款		1,449.00			1,449.00	借款	非经营性往来
小计				195,787.04	112,411.42	-	105,448.09	202,750.37		
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业										
小计										
合计				195,787.04	112,411.42		105,448.09	202,750.37		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: