

股票简称：*ST 轻骑 股票代码：600698 上市地：上海证券交易所

股票简称：*ST 轻骑 B 股票代码：900946 上市地：上海证券交易所

济南轻骑摩托车股份有限公司

重大资产置换暨关联交易报告书（草案）

摘要

交易对方：中国长安汽车集团股份有限公司

住 所：北京市西城区大红罗厂街乙 2 号

通讯地址：北京市西城区大红罗厂街乙 2 号

独立财务顾问



中信建投证券有限责任公司
CHINA SECURITIES CO., LTD.

二〇一一年七月

公司声明

本公司及董事会全体成员保证本报告书内容的真实、准确、完整，并对报告书的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏负连带责任。

本公司负责人、主管会计工作的负责人和会计机构负责人保证本报告书中财务会计资料真实、完整。

本次重大资产置换暨关联交易完成后，本公司经营与收益的变化由本公司自行负责；因本次交易引致的投资风险，由投资者自行负责。

本次重大资产置换暨关联交易相关事项的生效和完成尚待取得有关审批机关的批准或核准。中国证券监督管理委员会及其他政府机关对本次交易所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者收益的实质性判断或保证；任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

重大事项提示

一、本次交易总体方案如下：

（一）资产置换：中国长安汽车集团股份有限公司（以下简称“中国长安”）以其持有的湖南天雁机械有限责任公司（以下简称“湖南天雁”）100%股权与本公司全部资产和负债进行置换，资产置换的交易作价以评估值为基准，差额部分由中国长安以现金补足。

（二）股份转让：

本公司控股股东中国兵器装备集团公司（以下简称“兵装集团”）拟将其持有的本公司全部 305,474,988 股股份，转让予中国长安，转让的对价以中国长安与本公司进行资产置换后从本公司置出的全部资产和负债予以支付。兵装集团将取得的从本公司置出的全部资产和负债投入济南轻骑摩托车有限责任公司（以下简称“轻骑有限”）（所持轻骑有限的股权除外）。

为了便于操作，本公司根据兵装集团和中国长安的指示将所持轻骑有限的股权直接交割至兵装集团，将其他置出资产直接交割至轻骑有限。

上述资产置换和股份转让行为互为前提，同步操作。

2011 年 3 月 3 日，本公司与兵装集团、中国长安签署了《重大资产置换及股份转让协议》。

二、本次交易拟置出资产为上市公司全部资产和负债，根据《重组办法》第十一条第一款之规定，本次交易构成重大资产重组。同时，本次交易中上市公司置出全部经营性资产、同时购买其他资产，属于《重组办法》中需提交中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核的情形。

三、本公司与本次交易对方中国长安，同受兵装集团实际控制，因此，中国长安为本公司的关联方，本次交易构成关联交易。本公司在召开董事会、股东大会审议相关议案时，需提请关联方回避表决。

四、本次交易作价以采用资产基础法进行评估的评估价值为作价依据。根据中资资产评估有限公司以 2010 年 9 月 30 日为评估基准日出具的中资评报[2010]277 号《资产评估报告书》，并经国务院国资委 2011 年 1 月 28 日以备案编号为【20110006】的《国有资产评估项目备案表》备案确认，拟置入资产的评估

值为 38,512.53 万元；根据中资资产评估有限公司出具的中资评报[2010]第 236 号《资产评估报告书》，并经国务院国资委 2011 年 1 月 28 日以备案编号为【20110005】的《国有资产评估项目备案表》备案确认，拟置出资产的评估值为 58,787.67 万元。

五、本次交易的盈利预测是根据现有资料和已知情况，对拟置入资产所处行业、业务发展、已签订合同执行情况等进行判断和预测的基础上编制而成的，但所依据的各种假设具有不确定性。因此，尽管盈利预测的各项假设遵循了谨慎性原则，对可能影响到公司未来经营业绩的因素进行了稳健估计，但由于盈利预测基于众多对未来的假设，其中某些重要假设在未来能否实现存在不确定性，可能出现实际经营结果与盈利预测结果存在一定差异的情况，提请投资者对上述风险予以关注，并结合其他分析材料适当判断、进行投资决策。

六、本次交易尚需满足多项条件方可完成，包括但不限于需本公司股东大会审议通过、中国证监会对本次交易的审核通过、中国证监会核准中国长安豁免以要约方式收购本公司股份的申请。本次交易能否通过上述审批程序存在不确定性。

目 录

公司声明	1
重大事项提示	2
目 录	4
释 义	7
第一章 本次交易概述	9
一、本次交易的背景和目的.....	9
二、本次交易的决策过程和批准程序.....	10
三、本次交易概述.....	11
四、本次交易构成关联交易.....	11
五、本次交易构成重大资产重组.....	11
第二章 上市公司基本情况	12
一、济南轻骑基本情况简介.....	12
二、济南轻骑设立及历次股本变动情况.....	12
三、公司目前的股本结构.....	14
四、控股股东及实际控制人情况.....	15
五、股权分置改革相关情况.....	16
六、公司主营业务情况.....	17
七、公司最近三年重大资产重组情况.....	18
八、公司最近三年及一期主要财务数据.....	18
第三章 交易对方情况	20
一、中国长安基本情况.....	20
二、中国长安历史沿革.....	20
三、中国长安的股权结构图.....	21
四、中国长安下属企业情况.....	21
五、中国长安主营业务情况.....	22
六、中国长安最近一年主要财务数据.....	22

七、交易对方与上市公司之间的关联关系.....	22
八、最近五年内的处罚、重大诉讼或仲裁事项.....	23
第四章 拟置入资产基本情况.....	24
一、湖南天雁基本情况.....	24
二、历史沿革及股权控制关系.....	24
三、湖南天雁组织机构图.....	25
四、下属子公司基本情况.....	26
五、最近两年及一期主要财务数据.....	27
六、股权的权属情况.....	27
七、主要资产的权属和对外担保情况.....	28
八、主要负债情况.....	28
九、主营业务发展情况及主要财务数据.....	29
十、最近三年资产评估、交易、增资或改制情况.....	30
十一、拟置入资产的评估情况.....	31
十二、税收与政府补贴.....	34
十三、重大诉讼、仲裁或行政处罚.....	36
第五章 拟置入资产主营业务及技术.....	37
一、主营业务情况.....	37
二、主要业务模式.....	39
三、主要原材料及能源供应情况.....	41
四、主营业务经营情况.....	42
五、主要固定资产、无形资产情况.....	44
六、质量管理体系.....	49
七、安全生产和环境保护.....	53
第六章 拟置出资产基本情况.....	55
一、基本情况.....	55
二、拟置出资产的审计结果.....	55
三、拟置出资产主要构成及权属情况.....	55
四、拟置出资产的资产评估情况.....	67

五、拟置出资产的负债和债务转移情况.....	72
六、拟置出资产股权转让情况.....	73
七、最近三年资产评估、交易、增资或改制情况.....	75
第七章 财务会计信息.....	76
一、上市公司最近一年及一期备考财务报表.....	76
二、盈利预测.....	78
第八章 风险因素.....	81
一、审批风险.....	81
二、债务转移的风险.....	81
三、盈利预测风险.....	82
四、政策与市场经营风险.....	82
五、技术风险.....	82
六、大股东控制风险.....	83
七、新的管理层是否胜任上市公司管理工作的风险.....	83
八、股市风险.....	83
第九章 本次交易相关证券服务机构.....	84
一、独立财务顾问.....	84
二、法律顾问.....	84
三、财务审计机构.....	84
四、资产评估机构.....	85

释 义

在本报告书中，除非另有说明，以下简称具有如下含义：

本公司/公司/上市公司/济南轻骑	指	济南轻骑摩托车股份有限公司
本次交易/本次重大资产重组/本次重组	指	济南轻骑摩托车股份有限公司重大资产置换暨关联交易
本报告/本报告书	指	济南轻骑摩托车股份有限公司重大资产置换暨关联交易报告书
兵装集团	指	中国兵器装备集团公司
中国长安/交易对方	指	中国长安汽车集团股份有限公司
湖南天雁	指	湖南天雁机械有限责任公司
轻骑有限	指	济南轻骑摩托车有限责任公司，成立于 2010 年 9 月 17 日，注册资本为 100 万元，是济南轻骑摩托车股份有限公司的全资子公司
轻骑集团	指	中国轻骑集团有限公司，2006 年兵装集团收购济南轻骑股权之前，为济南轻骑的控股股东，其实际控制人为济南市人民政府国有资产监督管理委员会
发动机厂	指	济南轻骑摩托总厂发动机厂，是中国轻骑集团有限公司的下属企业
《重大资产置换及股份转让协议》	指	《中国兵器装备集团公司及中国长安汽车集团股份有限公司与济南轻骑摩托车股份有限公司之重大资产置换及股份转让协议》
交易标的/目标资产/标的资产	指	湖南天雁机械有限责任公司 100% 的股权
独立财务顾问/中信建投证券	指	中信建投证券有限责任公司
评估师/资产评估机构/中资评估	指	中资资产评估有限公司
会计师/审计机构/大信会计师	指	大信会计师事务所有限公司
君泽君/律师	指	北京市君泽君律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

《重组办法》	指	《上市公司重大资产重组管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 53 号)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
济南市国资委	指	济南市人民政府国有资产监督管理委员会
最近两年及一期	指	2009 年、2010 年及 2011 年 1-6 月
最近三年及一期	指	2008 年、2009 年、2010 年及 2011 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第一章 本次交易概述

一、本次交易的背景和目的

（一）本次交易的背景

本公司目前以摩托车及其零配件的设计、开发、生产和销售为主营业务。近几年来，我国摩托车制造业市场竞争加剧，本公司经营亏损较为严重，2009年、2010年及2011年1-6月本公司归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润分别为-10,413.56万元、-20,972.23万元和-42,544,365.60万元。截至2011年6月30日，本公司合并口径未分配利润为-101,552.05万元。

同时，本公司与兵装集团的其他摩托车企业之间存在明显的同业竞争。

基于上述背景情况，为改善上市公司资产质量、保护投资者利益，济南轻骑和中国长安、兵装集团于2011年3月3日共同签订了《重大资产置换及股份转让协议》，对济南轻骑进行资产重组，通过资产置换置出盈利能力较差的摩托车业务，同时置入中国长安持有的盈利能力较强的涡轮增压器、发动机进排气门及冷却风扇等发动机零部件的生产和销售业务，改善济南轻骑的财务状况和资产质量，增强上市公司的盈利能力和持续经营能力。

（二）本次交易的目的

1、改善上市公司资产质量

为充分保护投资者尤其是中小投资者利益，中国长安通过本次交易将旗下优质资产湖南天雁100%股权置入上市公司，将从根本上改善上市公司资产质量和盈利能力，提升上市公司核心竞争力和可持续发展能力，进而保护公司中小股东的利益。

2、解决同业竞争问题

通过本次交易，将摩托车业务整体置出上市公司，将彻底解决本公司和兵装集团其他下属摩托车企业存在的同业竞争问题。

二、本次交易的决策过程和批准程序

（一）本次交易已履行的程序

2010年7月30日，兵装集团第225次总经理办公会审议通过了本次重大资产重组整体方案。

2010年7月31日，中国长安2010年度第2次临时股东大会审议通过了本次重大资产重组整体方案。

2011年1月25日，国家国防科技工业局出具《国防科工局关于用湖南天雁机械有限公司股权置换济南轻骑摩托车股份有限公司全部资产和负债的意见》（科工财审【2011】64号），对本次重大资产置换无不同意见。

2011年1月28日，国务院国资委对中资评估出具的中资评报[2010]第236号《资产评估报告书》和中资评报[2010]277号《资产评估报告书》予以备案，备案编号分别为【20110005】和【20110006】。

2011年3月3日，济南轻骑、中国长安、兵装集团共同签定了《重大资产置换及股份转让协议》。2011年3月3日，济南轻骑第六届董事会第十三次会议审议通过了本次重大资产置换报告书等相关议案。

2011年3月18日，国务院国资委出具《关于济南轻骑摩托车股份有限公司国有股东转让所持股份暨资产置换有关问题的批复》（国资产权[2011]198号），对本次重组方案予以同意批准。

2011年7月8日，济南轻骑召开第六届董事会第十六次会议，审议通过了本次重大资产重组预案等相关议案。

2011年7月27日，济南轻骑第六届董事会第十八次会议审议通过了本次重大资产置换报告书等相关议案。

（二）本次交易方案实施需履行的程序

本次交易尚需满足多项条件方可完成，包括但不限于：

- 1、本公司股东大会审议通过本次重组方案；
- 2、中国证监会对本次重组方案的核准；
- 3、中国证监会豁免中国长安以要约方式收购本公司股份的义务。

三、本次交易概述

本公司与中国长安、兵装集团于 2011 年 3 月 3 日签署《重大资产置换及股份转让协议》，中国长安以其持有的湖南天雁 100% 股权与本公司全部资产和负债进行资产置换，资产置换的差额由中国长安以现金补足。以截至评估基准日 2010 年 9 月 30 日评估值为基准，经国务院国资委备案确认，拟置出资产作价 58,787.67 万元，拟置入资产作价 38,512.53 万元。同时，中国长安以取得的拟置出资产作为对价，购买兵装集团持有的本公司 305,474,988 股股份。

上述资产置换与股份转让互为前提，同步操作。

四、本次交易构成关联交易

本公司与本次交易对方中国长安，同受兵装集团实际控制，因此，中国长安为本公司的关联方，本次交易构成关联交易。

五、本次交易构成重大资产重组

本次交易拟置出资产为上市公司全部资产和负债，根据《重组办法》第十一条第一款之规定，本次交易构成重大资产重组。同时，本次交易中上市公司置出全部经营性资产、同时购买其他资产，属于《重组办法》中需提交中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核的情形。

第二章 上市公司基本情况

一、济南轻骑基本情况简介

公司名称：济南轻骑摩托车股份有限公司

英文名称：JINAN QINGQI MOTORCYCLE CO.,LTD

注册地址：山东省济南市历下区和平路 34 号

证券简称：*ST 轻骑、*ST 轻骑 B

证券代码：600698（A 股）、900946（B 股）

法定代表人：余国华

注册资本：97,181.74 万元

上市地点：上海证券交易所

邮政编码：250014

公司网址：www.qingqi.com.cn

经营范围：摩托车及零配件的设计、开发、生产、销售；摩托车技术咨询、服务、引进、转让；房屋租赁；许可范围内的自营进出口业务。

二、济南轻骑设立及历次股本变动情况

（一）济南轻骑设立及首次公开发行

本公司是由轻骑集团原所属发动机厂、第一总装厂、第二总装厂合并改组，经山东省体改委鲁体改生字[1993]256 号文批准，于 1993 年 11 月 25 日成立的股份有限公司。

经中国证监会证监发字[1993] 72 号文批准，本公司于 1993 年 10 月 17 日—11 月 18 日向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）5,500 万股，并于 1993 年 12 月 6 日在上海证券交易所正式挂牌上市交易。本次发行后，公司股权结构如下：

股东名称	股本类型	股数（万股）	占总股本比例（%）
济南市国资委	国家股	11,200.00	63.06

其他非流通股股东	募集法人股	1,060.00	5.97
流通股股东	社会公众股	5,500.00	30.97
总股本		17,760.00	100.00

1997年5月23日，经国务院证券委员会证委发【1997】37号文批准，公司发行23,000万股B股股票，并于1997年6月17日在上海证券交易所上市。

（二）济南轻骑的历次股本变动

日期	变动事项	总股本（万股）
1993年12月 A股上市	向社会公众发行5,500万股普通股（含550万股职工股）	17,760.00
1995年6月 送转股	按10:4的比例以资本公积金向全体股东转增股本并派现金0.30元	24,864.00
1996年7月 送转股	按10:3的比例以资本公积金向本公司全体股东转增股本	32,323.20
1996年9月	本公司向全体股东每10股转增3股，以及每10股配2.30股	49,454.50
1997年4月	本公司向全体股东每10股送3.50股，并用资本公积金向全体股东每10股转增1.50股	74,181.74
1997年6月	本公司发行B股股票23,000万股。	97,181.74

2006年度，国务院国资委以国资产权（2006）1425号文件批复，同意济南市国资委将所持公司39,748.80万股国有股中的22,298.80万股国有股划转给兵装集团；2006年12月5日，上述国有股中的212,988.00万股过户至兵装集团，兵装集团持有济南轻骑股份的比例为21.92%，成为济南轻骑的控股股东和实际控制人。

2007年10月17日，根据收到的中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的《过户登记确认书》，由济南市国资委持有的2,000万股国家股股权过户至兵装集团，过户手续已完成。此次股权转让后，兵装集团持有济南轻骑国家股23,298.80万股，占总股本的23.97%。

2008年9月22日，公司A股市场相关股东会议审议通过了公司股权分置改革方案，股权分置改革方案实施登记日（2008年11月5日）登记在册的流通A股股东每持有10股流通A股股份获得由公司国有股股东兵装集团与济南市国资委安排的3股股份，共计支付9,201.3012万股。

2008年11月7日，济南市国资委持有的公司16,450万股国家股股份无偿划转给兵装集团，解除股权质押及过户手续已经完成。划转后，兵装集团持有公

司 305,474,988 股，占公司总股本的 31.43%。

截至本报告书签署日，本公司总股本为 97,181.74 万股，最近三年未发生变动。

三、公司目前的股本结构

（一）目前股本机构

截至2011年6月30日，本公司股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	持股比例
一、有限售条件股份合计	31,532.06	32.45%
国有法人持股	30,547.50	31.43%
其他内资持股	984.56	1.02%
二、无限售条件股份合计	65,649.68	67.55%
A股	42,649.68	43.88%
B股	23,000.00	23.67%
三、股份总数	97,181.74	100%

（二）公司前十名股东

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司前十大股东情况如下：

股东名称	持股数(万股)	持股比例	股份性质
中国兵器装备集团公司	30,547.50	31.43%	限售流通 A 股
济南金骑成功商务有限公司	1,627.47	1.67%	流通 A 股
顾洁	253.59	0.26%	流通 A 股
龚平	216.48	0.22%	流通 B 股
贺春莲	211.14	0.22%	流通 A 股
徐赞敏	206.31	0.21%	流通 B 股
杨友法	189.73	0.20%	流通 A 股
罗光	168.14	0.17%	流通 B 股
FIRST SHANGHAI SECURITIES LTD.	151.21	0.16%	流通 B 股
李春杰	130.00	0.13%	流通 A 股

四、控股股东及实际控制人情况

（一）控股股东及实际控制人概况

1、控股股东情况

控股股东名称：中国兵器装备集团公司

法人代表：徐斌

注册地：北京市西城区三里河路46号

注册资本：1,264,521万元

营业执照注册号码：10000001003193（2-1）

企业法人组织机构代码：71092492-9

税务登记号：京国税西字110102710924929

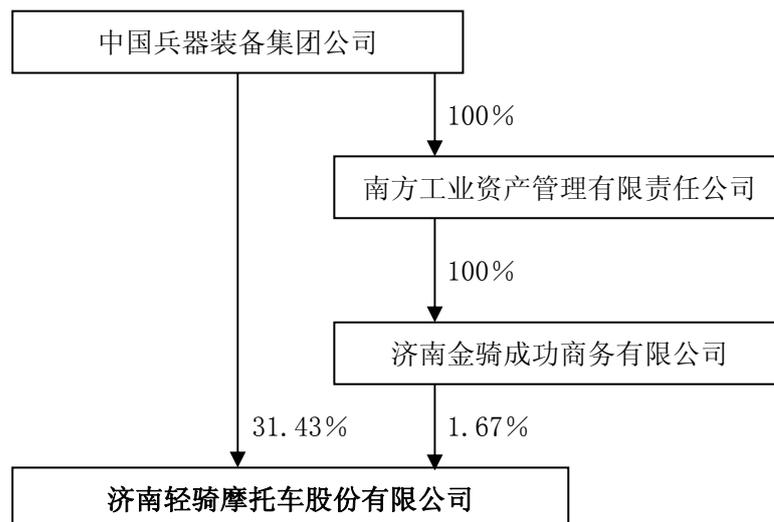
企业类型：全民所有制企业

经营范围：国有资产投资、经营管理；火炮、枪械、导弹、炮弹、枪弹、炸弹、火炸药、推进剂、引信、火工品、光学产品、电子与光电子产品、火控与指控设备、夜视器材、工程爆破与防化器材、模拟训练器材、民用枪支弹药、机械、车辆、仪器仪表、消防器材、环保设备、工程与建筑机械、信息与通讯设备、化工材料、医疗设备、金属与非金属材料及其制品、建筑材料的开发、设计、制造、销售、设备维修、货物的仓储、货物的陆路运输等。

2、实际控制人情况

截至本报告书签署日，兵装集团直接持有本公司31.43%的股份，通过其三级子公司济南金骑成功商务有限公司间接持有本公司1.67%的股份，为本公司的控股股东和实际控制人。

（二）济南轻骑实际控制人对本公司的控制关系图



五、股权分置改革相关情况

（一）股权分置改革有关情况

2008年11月7日，本公司以非流通股股东向流通股股东送股方式实施股权分置改革。每持有10股流通股获得非流通股股东支付的3股股票。在股权分置改革方案实施后首个交易日，本公司非流通股股东持有的非流通股份即获得上市流通权。方案实施后公司的总股本仍为97,181.74万股。

由于此次股权分置改革后，济南市国资委即将持有的济南轻骑16.93%股权全部转让给兵装集团，所以，此次股权分置改革中，兵装集团为济南市国资委所持的164,500,000股垫付了38,079,490股对价股份。

股权分置改革完成后本公司的股权结构如下表所示：

股份类别	股份性质	股东名称	股权分置改革前		股权分置改革后	
			持股数（万股）	占比	持股数（万股）	占比
有限售条件的流通股份	国有股	兵装集团	23,298.80	23.97%	14,097.4988	14.51%
		济南市国资委	16,450.00	16.93%	16,450.00	16.93%
	募集法人股	其他非流通股	3761.94	3.87%	3761.4882	3.87%
	有限售条件的流通股合计		43,510.74	44.77%	34,308.987	35.30%
无限售条件的流通股份	流通股	流通A股	30,671.004	31.56%	39,872.757	41.03%
		流通B股	23,000.00	23.67%	23,000.00	23.67%
	无限售条件的流通股合计		53,671.004	55.23%	62,872.757	64.70%

股 份 总 额	97,181.744	100%	97,181.744	100%
---------	------------	------	------------	------

（二）股权分置改革方案中关于有限售条件的流通股上市流通有关承诺

为了推进本公司股权分置改革方案的顺利实施，增强投资者持股信心，公司国有控股股东兵装集团及公司董事会做出如下特别承诺：

1、兵装集团承诺：

“在济南轻骑本次股权分置改革送股完成后首个交易日起 24 个月内向济南轻骑股东大会提出以法律允许的方式向济南轻骑注入优质经营性资产或置换相关资产的资产重组方案，该方案中拟注入的优质经营性资产或置换的相关资产总额将达到济南轻骑最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告期末资产总额的 50% 以上或其产生的营业收入将达到济南轻骑同期经审计的合并财务会计报告营业收入的 50% 以上，且符合《上市公司重大资产重组管理办法》（证监会令 53 号）规定的相关要求，并在获得证券监管部门许可的情况下尽最大努力促使资产重组方案尽快实施。资产重组方案实施后将有利于提高济南轻骑的资产质量，提高企业的持续盈利能力。”

“兵装集团持有的济南轻骑国家股股份自上述资产重组方案实施完成后方能上市流通。”

“兵装集团持有的济南轻骑国家股股份自股权分置改革送股完成后首个交易日起，36 个月内不通过上海证券交易所交易系统挂牌出售或转让。”

2、兵装集团与济南轻骑董事会共同承诺：

“济南轻骑董事会将在济南轻骑管理层、经营层及控股股东的配合下，使济南轻骑 2008 年度实现盈利，即济南轻骑 2008 年度经审计的净利润为正。若济南轻骑 2008 年度经审计的净利润未达到盈利，则亏损部分由兵装集团在济南轻骑公布 2008 年年报后 30 个工作日内予以补足。”

六、公司主营业务情况

本公司主营业务为摩托车、助动车类、零配件及自制半成品的设计、开发、生产、销售业务。其中，摩托车及助动车类业务占本公司 2008 年、2009 年、2010 年以及 2011 年 1-6 月的主营业务收入比例分别为 67.71%、77.37%、77.82% 和 69.80%，配件及自制半成品业务占本公司主营业务收入比例分别为 32.29%、

22.63%、22.18%和 30.20%。济南轻骑最近三年及一期的主营业务情况如下：

单位：元

项目	2011年1-6月	2010年	2009年	2008年
主营业务收入	649,773,874.98	1,304,724,814.58	1,415,757,498.07	2,063,960,789.40
其中：摩托车及助动车类	453,514,897.71	1,015,284,752.60	1,095,439,870.96	1,397,510,894.84
配件及自制半成品	196,258,977.27	289,440,061.98	320,317,627.11	666,449,894.56
主营业务成本	589,590,286.14	1,137,224,426.66	1,242,566,921.15	1,805,171,953.05
其中：摩托车及助动车类	424,962,320.20	873,938,902.54	952,303,478.50	1,227,491,675.22
配件及自制半成品	164,627,965.94	263,285,524.12	290,263,442.65	577,680,277.83
毛利	60,183,588.84	167,500,387.92	173,190,576.92	258,788,836.35

七、公司最近三年重大资产重组情况

本公司根据 2010 年 9 月 2 日召开的董事会通过的《关于公司进行重大资产重组的预案》，启动了长安以其持有湖南天雁 100% 股权与本公司全部资产和负债进行置换的重大资产重组相关工作。2011 年 3 月 23 日，本公司召开了 2011 年第一次临时股东大会，此次股东大会未通过上述重组方案。

除上述情况外，本公司最近三年未进行过重大资产重组。

八、公司最近三年及一期主要财务数据

（一）最近三年及一期合并报表主要财务数据

1、合并资产负债表主要财务数据：

单位：元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
总资产	1,033,301,347.35	1,083,043,113.87	1,093,592,581.57	1,457,050,426.77
总负债	841,399,799.71	847,885,723.59	785,324,224.24	1,052,381,583.45
净资产	191,901,547.64	235,157,390.28	308,268,357.33	404,668,843.32
归属母公司的所有者权益	206,756,437.38	247,907,086.68	314,253,967.37	386,962,055.19

2、合并利润表主要财务数据：

单位：元

项 目	2011年1-6月	2010年	2009年	2008年
营业收入	658,283,358.12	1,341,924,029.53	1,438,675,701.73	2,090,715,661.56
利润总额	-43,280,759.41	-72,926,929.79	-95,869,700.91	5,524,382.28
净利润	-43,274,293.60	-73,110,967.03	-96,400,486.00	5,061,341.47
归属母公司的净利润	-41,150,649.30	-66,346,880.69	-89,297,357.26	3,667,924.14

3、合并现金流量表主要财务数据：

单位：元

项 目	2011年1-6月	2010年	2009年	2008年
经营活动产生的现金流量净额	-33,380,627.72	-30,209,148.91	1,042,628.96	38,789,003.55
投资活动产生的现金流量净额	22,078,342.25	50,807,573.08	64,471,307.39	-39,351,613.68
筹资活动产生的现金流量净额	29,434,556.03	-32,652,370.21	-44,784,548.03	-11,928,772.67
现金及现金等价物净增加额	17,965,356.35	-12,191,363.58	20,729,645.65	-12,813,990.66
期末现金及现金等价物余额	65,134,738.14	47,169,381.79	59,360,745.37	38,631,099.72

（二）最近三年及一期主要财务指标

项 目	2011年 6月30日	2010年 12月31日	2009年 12月31日	2008年 12月31日
资产负债率（母公司）	63.26%	61.67%	60.50%	61.14%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	0.213	0.255	0.332	0.398
项 目	2011年1-6月	2010年	2009年	2008年
基本每股收益（元/股）	-0.0423	-0.0683	-0.0894	0.0038
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.0438	-0.2158	-0.1072	-0.0214
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-22.47	-74.61	-30.31	-5.41

第三章 交易对方情况

一、中国长安基本情况

公司名称：中国长安汽车集团股份有限公司

英文名称：China Changan Automobile Group Co.Ltd.

注册地址：北京市西城区大红罗厂街乙2号

法定代表人：徐留平

注册资本：人民币4,582,373,700元

企业类型：股份有限公司

成立日期：2005年12月26日

税务登记号码：京税证字110108710933948号

组织机构代码：71093394-8

营业执照注册号：100000000040049

经营范围：汽车、摩托车、汽车摩托车发动机、汽车摩托车零部件设计、开发、制造、销售；光学产品、电子与光电子产品、夜视器材、信息与通信设备的销售；与上述业务相关的技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务；进出口业务；资产并购、资产重组咨询。

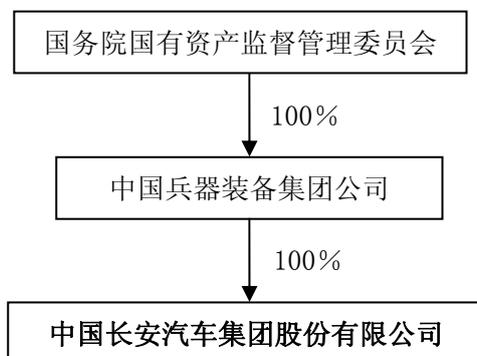
二、中国长安历史沿革

2005年12月26日，兵装集团为推进汽车产业结构优化升级，对旗下包括重庆长安汽车股份有限公司在内的8家整车企业和20余家汽车零部件企业实施了专业化重组，成立了中国南方工业汽车股份有限公司。

2009年7月1日，经国家工商行政管理总局批准，中国南方工业汽车股份有限公司正式更名为“中国长安汽车集团股份有限公司”，总部设在北京市。截至2010年12月31日，中国长安总资产8,526,603.48万元。

三、中国长安的股权结构图

中国长安控股股东兵装集团是国务院国资委 100%控股的国有独资公司。截至本报告书签署日，中国长安股权结构图：



四、中国长安下属企业情况

截至 2011 年 6 月 30 日，除湖南天雁以外，中国长安下属全资及控股子公司如下：

板块	名称	所占比例	主要产品或服务
整车	太原长安重型汽车有限公司	80%	重车、专用车
	江西昌河汽车有限责任公司	100%	轿车、微车
	哈尔滨哈飞汽车工业集团有限公司	100%	轿车、微车
	重庆长安汽车股份有限公司	45.71%	轿车、微车、MPV、商用车
零部件	重庆汽车空调有限责任公司	60%	汽车空调
	湖南江滨富华机油泵有限公司	58%	机油泵
	重庆望江铸造有限公司	90%	铸件
	成都华川电装有限责任公司	41.56%	汽车电机
	安徽建安底盘系统有限责任公司	100%	轿车悬架、后轴、后桥
	四川宁江山川机械有限责任公司	100%	车用减振器
	重庆长风基铨机械有限责任公司	75%	汽车踏板
销售	柳州青山变速器有限责任公司	70%	微车变速器
	中国长安汽车集团重庆光大销售有限公司	51%	汽车销售
	中国长安汽车集团宁波东祥销售有限公司	51%	汽车销售
	北京百旺长福汽车销售服务有限公司	100%	汽车销售
	北京北方长福汽车销售有限责任公司	100%	汽车销售

注：太原长安重型汽车有限公司原名太原南方重型汽车有限公司。

五、中国长安主营业务情况

中国长安主要经营自主品牌及合资品牌的乘用车、商用车、专用车，以及发动机等几百种相关汽车零部件的研发、生产销售和维修业务。中国长安的整车自主品牌“长安”为中国驰名商标；此外，中国长安还拥有众多的汽车零部件产品自主品牌。

目前，中国长安已经实现与福特、马自达、沃尔沃、铃木等国际知名汽车生产商在乘用车和发动机领域的战略合作，以及与美国 TRW、日本昭和、澳洲空调国际、英国 GKN 在汽车零部件领域的紧密合作。中国长安在重庆市、江苏省南京市、江西省南昌市、河北省保定市、山西省太原市等地拥有生产基地，并在全球 30 多个国家建立了自己的生产和营销网络，产品销往 70 多个国家和地区。

六、中国长安最近一年主要财务数据

中国长安最近一年经审计简要财务数据如下：

单位：万元

项 目	2010 年 12 月 31 日
资产总额	8,526,603.48
负债总额	6,529,921.65
归属于母公司的所有者权益	490,477.30
项 目	2010 年度
营业收入	12,690,746.62
利润总额	365,871.78
归属于母公司所有者的净利润	44,051.09

七、交易对方与上市公司之间的关联关系

截至本报告书签署日，兵装集团持有中国长安 100%的股权，同时直接持有本公司 31.43%股权，通过其三级子公司济南金骑成功商务有限公司间接持有本公司 1.67%的股份，中国长安与本公司属于同一控制人控制下的企业。

八、最近五年内的处罚、重大诉讼或仲裁事项

中国长安及其主要管理人员近五年内未受到任何与证券市场相关及税收、环保等与证券市场无关的行政处罚、任何刑事处罚，亦不存在与经济纠纷有关的重
大民事诉讼或者仲裁。

第四章 拟置入资产基本情况

本次拟置入资产为中国长安持有的湖南天雁 100%的股权，具体情况如下：

一、湖南天雁基本情况

公司名称：湖南天雁机械有限责任公司

企业性质：有限责任公司

成立日期：2003 年 1 月 2 日

注册资本：3,573 万元

法定代表人：连刚

注册地址：衡阳市石鼓区合江套路 195 号

企业法人营业执照注册号：430400000022963

税务登记证号码：湘字 430407745917577 号

经营范围：增压器、活塞环、冷却风扇、节温器、气门及其他配气机构等发动机零部件的生产、销售和技术开发。

二、历史沿革及股权控制关系

（一）设立情况

湖南天雁是根据兵装集团兵装计【2002】594 号《关于成立湖南天雁机械有限责任公司的批复》，以原湖南江雁机械厂 2002 年 10 月 31 日分立的部分净资产作为兵装集团的出资，组建而成的有限公司。于 2003 年 1 月 2 日取得衡阳市工商行政管理局核发的注册号为 4304001002130 的企业法人营业执照。注册资本：人民币 14,400 万元，已经湖南天翼有限责任会计师事务所湘翼会验字【2002】第 109 号验资报告验证。设立时，兵装集团持有湖南天雁 100%的股权。

（二）设立后的股权变动情况

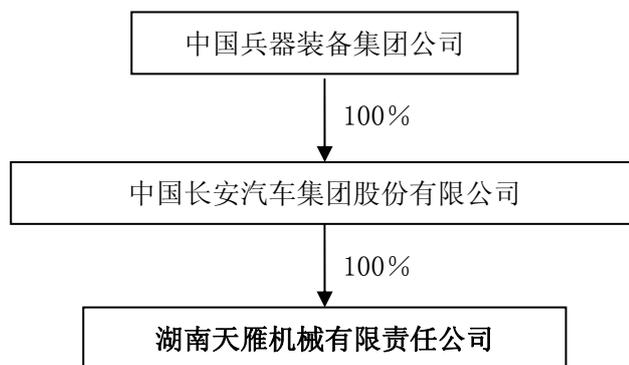
2005 年 9 月 15 日，根据兵装集团兵装资【2005】399 号“关于五六一七厂减少注册资本的批复”以及修改后公司章程的规定，湖南天雁减少注册资本 10,827 万元，

变更后的注册资本为人民币 3,573 万元，已经湖南天翼有限责任会计师事务所以湘翼会验字【2005】第 091 号验资报告验证。减资后，兵装集团仍持有湖南天雁 100% 的股权。

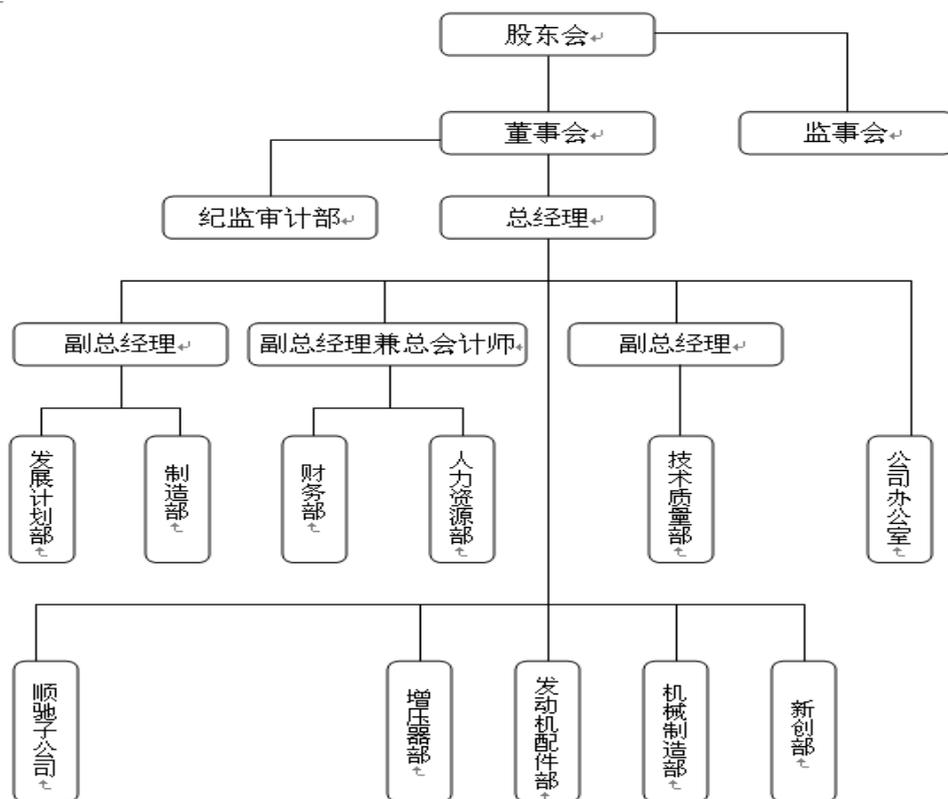
2006 年 7 月，兵装集团以持有湖南天雁 95% 的股权及其他股权、资产发起设立中国长安（原“中国南方工业汽车股份有限公司”）。湖南天雁股东变更为中国长安和兵装集团，其分别持有湖南天雁 95% 股权和 5% 股权。

2010 年 9 月，兵装集团将所持湖南天雁 5% 的股权以协议方式转让给中国长安，股权转让价格按照标的股权评估价值确定。上述股权转让已于 2010 年 9 月 25 日办理完毕工商变更手续。本次股权转让后，中国长安持有湖南天雁 100% 股权。

（三）股权结构图



三、湖南天雁组织机构图



四、下属子公司基本情况

截至本报告书签署日，湖南天雁拥有一家全资子公司衡阳江雁顺驰实业有限公司，该公司基本情况如下：

（一）基本信息

名称：衡阳江雁顺驰实业有限公司

成立时间：2001年2月23日

注册号：430400000028116

住所：衡阳市石鼓区合江套路195号

法定代表人：王一棣

注册资本：人民币1,200,000元

企业类型：有限责任公司

经营范围：发动机配件、机械配件的生产，机械加工。

（二）简要财务数据

单位：万元

项 目	2011年1-6月	2010年	2009年
营业收入	849.77	1,256.32	855.91
利润总额	77.84	76.17	74.73
净利润	58.37	57.69	51.07
项 目	2011年6月30日	2010年12月31日	2009年12月31日
总资产	767.08	617.66	577.90
所有者权益	230.11	171.74	170.18

五、最近两年及一期主要财务数据

根据大信会计师出具的大信审字〔2011〕第1-2441号《审计报告》，本次拟置入资产最近两年及一期的主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度
营业收入	41,837.32	61,142.88	46,672.01
利润总额	4,808.75	6,606.09	5,715.28
归属于母公司所有者的净利润	4,121.07	5,689.18	5,181.64
项目	2011年6月30日	2010年12月31日	2009年12月31日
资产总额	79,605.93	69,247.32	59,231.81
归属于母公司所有者权益	33,358.09	29,237.03	23,934.69

六、股权的权属情况

截至本报告书签署日，中国长安持有的湖南天雁100%股权权属清晰，不存在质押、冻结或其他权利限制，也不存在根据公司章程的规定限制转让或受让的情形。中国长安将湖南天雁股权转让给上市公司不存在法律障碍。

七、主要资产的权属和对外担保情况

（一）主要资产的权属

湖南天雁相关资产的所有权和使用权的取得合法有效，资产权属清晰，截至2011年6月30日，湖南天雁主要资产情况如下：

单位：万元

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动资产合计	66,037.23	57,032.02	48,266.74
其中：货币资金	14,822.01	13,943.94	5,207.14
应收票据	20,587.35	16,431.33	10,767.27
应收账款	18,140.48	13,005.04	17,580.06
预付款项	2,526.26	2,303.62	830.57
其他应收款	297.60	134.00	3,471.31
存货	9,663.53	11,214.10	10,410.38
非流动资产合计	13,568.71	12,215.30	10,965.07
固定资产	13,480.88	12,093.28	10,807.37
递延所得税资产	81.22	117.02	148.58
资产总计	79,605.93	69,247.32	59,231.81

湖南天雁的固定资产、无形资产等情况请参见“第五章”之“五、主要固定资产、无形资产情况”。

（二）主要资产质押、抵押、对外担保情况

截至2011年6月30日，湖南天雁存在的质押情况如下：

项 目	金额（万元）	抵押类型	原因
货币资金	3,746.20	质押	银行承兑汇票保证金
应收票据	5,588.50	质押	质押开具银行承兑汇票
合计	9,334.70		

除此之外，湖南天雁其他资产不存在质押、抵押、对外担保等事项。

八、主要负债情况

根据大信会计师事务所出具的大信审字【2011】第 1-2441 号审计报告，截至2011年6月30日，湖南天雁负债合计 46,247.84 万元，其中流动负债 38,229.09 万元，非流动负债 8,018.75 万元，主要项目情况如下：

单位：万元

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动负债合计	38,229.09	31,920.30	33,996.55
其中：短期借款	2,000.00	0.00	4,860.00
应付票据	8,235.85	8,083.82	4,791.82
应付账款	12,215.10	10,366.53	10,035.24
预收款项	650.47	1,405.78	1,032.88
应付职工薪酬	2,570.62	2,131.74	3,314.00
应交税费	4,286.63	3,891.39	3,750.13
其他应付款	8,270.41	6,041.04	6,212.48
非流动负债合计	8,018.75	8,090.00	1,232.50
其中：其他非流动负债	1,018.75	1,090.00	1,232.50
负债合计	46,247.84	40,010.30	35,229.05

九、主营业务发展情况及主要财务数据

（一）主营业务发展情况

湖南天雁主营业务为生产、销售涡轮增压器、发动机进排气门及冷却风扇等汽车发动机零部件。湖南天雁主要产品涡轮增压器是汽车发动机的关键零部件之一，其主要工艺——增压技术具有较高的技术含量。增压技术利用发动机排气中的剩余能量来增加动能，具有节能、环保的功效，符合国家汽车产业政策的要求，具有良好的市场前景。湖南天雁为国家级高新技术企业、国家军用涡轮增压器和冷却风机等发动机零部件定点研制生产基地、中国内燃机标准化技术委员会涡轮增压器工作组组长单位，位列中国制造业 500 强与机械制造 20 强、中国汽车零部件企业综合竞争力 100 强。湖南天雁建立了较为规范的现代企业构架和以 GB/T19001、GJB9001A、ISO/TS16949 质量管理、GB/T28001 职业健康安全管理、ISO14001 环境管理、精益生产管理等体系为标志的现代企管模式。

目前，湖南天雁已形成 7 大系列 360 多个品种的增压器和 12 大系列 40 多个品种的气门等主营产品。

为保持经营业绩的持续增长，本次交易后，上市公司拟将获得的大量现金补价用于涡轮增压器、气门项目的技术改造，以提高公司的产能和研发能力，达到拓宽产品系列、增强市场竞争力的目的。

（二）主要财务数据

根据大信会计师出具的大信审字【2011】第 1-2441 号审计报告，湖南天雁最近

两年及一期主要财务数据如下：

单位：元

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日	2009年12月31日
资产总额	796,059,311.63	692,473,220.61	592,318,132.38
负债总额	462,478,382.35	400,102,969.50	352,290,517.50
所有者权益合计	333,580,929.28	292,370,251.11	240,027,614.88
归属母公司的所有者权益	333,580,929.28	292,370,251.11	239,346,913.12
项 目	2011年1-6月	2010年度	2009年度
营业收入	418,373,165.42	611,428,795.34	466,720,148.27
营业成本	291,337,854.88	420,941,535.27	311,473,949.15
营业利润	45,173,692.82	56,038,199.04	39,032,820.76
利润总额	48,087,479.02	66,060,920.70	57,152,849.90
净利润	41,210,678.17	56,891,832.94	52,020,641.53
归属于母公司股东的净利润	41,210,678.17	56,891,832.94	51,816,375.52
经营活动产生的现金流量净额	5,659,334.24	-640,522.01	39,375,574.63
投资活动产生的现金流量净额	-8,956,443.95	-38,868,210.99	-9,405,210.70
筹资活动产生的现金流量净额	18,174,981.15	63,335,177.46	-11,312,883.02
现金及现金等价物净增加额	14,877,871.44	23,826,444.46	18,657,480.91

十、最近三年资产评估、交易、增资或改制情况

2010年9月，兵装集团将所持湖南天雁5%的股权以协议方式转让给中国长安，股权转让价格按照中资评估以2010年6月30日为评估基准日出具的《中国兵器装备集团公司拟转让其所持湖南天雁机械有限责任公司股权项目资产评估报告书》（中资评报【2010】218号）确认的评估价值确定，即人民币1,825.92万元。此次变更后，中国长安持有湖南天雁100%的股权。

该次评估以2010年6月30日为评估基准日，由中资资产评估有限公司进行评估并出具了《中国兵器装备集团公司拟转让其所持湖南天雁机械有限责任公司股权项目资产评估报告书》（中资评报[2010]218号），评估价值为36,518.42万元。该次评估结果与本次湖南天雁评估值38,512.53万元存在差异1,994.11万元，差异主要系两次评估时点的账面净资产变化等原因所致。

除上述交易外最近三年，湖南天雁近三年无其他资产交易、增资或改制情况。

十一、拟置入资产的评估情况

根据中资评估出具的中资评报[2010]277号《评估报告书》，并经国务院国资委备案确认，本次资产评估对拟置入资产分别采用资产基础法和收益法进行了评估，并最终确定以资产基础法为最终评估结果，截至2010年9月30日，资产评估结果如下：

（一）资产基础法评估结果及原因分析

1、资产基础法评估结果

本次拟置入资产总资产账面值71,277.53万元，评估值80,725.18万元，增值额9,447.65万元，增值率13.25%；负债账面值43,235.76万元，评估值42,212.65万元，减值额1,023.11万元，减值率2.37%；所有者权益（净资产）账面值28,041.77万元，评估值38,512.53万元，增值额10,470.76万元，增值率37.34%。

项	目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100%
1	流动资产	59,632.35	61,307.24	1,674.89	2.81
2	非流动资产	11,645.18	19,417.94	7,772.76	66.75
3	其中：长期股权投资	126.48	381.11	254.63	201.32
4	固定资产	11,402.27	18,920.40	7,518.13	65.94
5	递延所得税资	116.43	116.43	-	-
6	资产总计	71,277.53	80,725.18	9,447.65	13.25
7	流动负债	42,110.13	42,110.13	-	-
8	非流动负债	1,125.63	102.52	-1,023.11	-90.89
9	负债合计	43,235.76	42,212.65	-1,023.11	-2.37
10	净资产(所有者权益)	28,041.77	38,512.53	10,470.76	37.34

2、资产基础法评估结果原因分析

（1）流动资产

流动资产评估增值1,674.89万元，主要为对存货增值。存货中的产成品账面值仅反映其制造成本，评估值中除包括生产成本外还含有已创造的适当利润，故有所增值。

（2）长期投资

长期投资评估增值254.63万元，增值原因主要为：被投资企业经营产生的资本

积累，所以较原投资成本高，形成增值。

（3）固定资产

1) 固定资产评估情况

项目	账面值	评估值	评估增值	增值率
房屋及建筑物	2,503.87	5,303.33	2,799.47	111.81%
机器设备	7,933.57	12,890.34	4,956.77	62.48%
运输设备	359.08	279.05	-80.03	-22.29%
其他	605.75	447.68	-158.07	-26.09%
合计	11,402.27	18,920.40	7,518.13	65.94%

2) 评估增减值原因分析

①房屋及建筑物

房屋建筑物评估增值幅度较大，主要原因分析如下：

A、材料价格、人工费、机械使用费等因素：资产建成时至评估基准日期间建筑材料价格、人工费、机械使用费等上涨。

B、企业会计折旧年限小于评估采用的经济使用年限，导致评估净值增值。

②机器设备

机器设备评估增值主要是由于企业部分设备购置年代较早，近几年大宗商品价格上涨导致设备的原材料成本、人工成本及运费等上涨所致。

机器设备采用重置成本法进行评估，即在持续使用的前提下，以重新配置该项资产的现行市值为基础确定重置成本，同时通过现场勘察结合使用年限确定相应损耗后的成新率，据此计算评估值。由于近几年大宗商品价格上涨，湖南天雁所需机器设备价格也不断上涨，造成机器设备评估增值。

③运输设备

由于近年办公用车市场价格整体呈下降趋势，导致该类资产评估减值

④其他-电子设备

由于办公用电子设备近年来更新换代速度较快，市场价格整体呈下降趋势，且依据财政部 国家税务总局(财税〔2008〕170号)《关于全国实施增值税转型改革若干问题的通知》，购置固定资产及所支付的运输费用，纳税人发生的进项税额可按照规定在销项税额中抵扣，导致该类资产评估减值。

（4）非流动负债

非流动负债账面价值 1,125.63 万元，评估值 102.52 万元，评估减值 1,023.11 万

元，减幅为 90.89%，减幅较大。

非流动负债主要是由国务院国资委拨付的 2008 年冰灾款 362.50 万元，国家发改委拨付的 50 万台生产线补助 763.13 万元两部分组成。

截至评估报告书签署日，湖南天雁已通过国务院国资委对 2008 年冰灾款使用情况的验收，故国务院国资委拨付的 2008 年冰灾款已确定为不需要再支付的负债。

截至评估报告书签署日，湖南天雁 50 万台生产线已完工并投入生产，符合国家发改委拨付该补助时提出的相关要求，预计能够顺利通过国家发改委对该生产线的验收，故国家发改委拨付的 50 万台生产线补助基本确定为不需要再支付的负债。

因此，上述政府补助相对应的负债评估价值为零，同时，因为上述政府补助分期确认收入，故对未来年度相应需承担的递延所得税负债折现至评估基准日确认其负债评估值为 102.52 万元。

（二）收益法评估结果

在评估基准日 2010 年 9 月 30 日，持续经营前提下，经收益法评估，拟置入资产净资产为 43,810.10 万元，较账面净资产增值 15,768.33 万元，增值率为 56.23%。

（三）评估结果确定及依据

拟置入资产全部权益价值于评估基准日 2010 年 9 月 30 日的评估结果如下：

1、收益法评估结果为 43,810.10 万元，较账面净资产增值 15,768.33 万元，增值率为 56.23%；

2、资产基础法评估结果为 38,512.53 万元，较账面净资产增值 10,470.76 万元，增值率为 37.34 %

3、对上述两种方法得出的结果进行比较、分析：资产基础法与收益法的评估结果相差 5,297.57 万元，差异率 13.76%。

4、最终评估结果的确定

中资评估经分析认为：2007 年开始的次贷危机直至 2008 年的金融危机对全球实体经济带来巨大影响，金融危机能够持续多久，以及持续阶段对我国实体经济的影响程度很难准确预测，收益预测结果可能与企业的未来实际情况反映出的价值存在偏差。综上所述，评估师认为资产基础法的结果更加适用，故本次评估以资产基础法评估值作为最终评估结果。

十二、税收与政府补贴

（一）税收情况

1、主要税种、税率

税种	税率
企业所得税	15%，25%
增值税	17%
城市维护建设税	7%
教育费附加	5%
营业税	5%

母公司湖南天雁执行 15% 的企业所得税优惠税率，子公司衡阳江雁顺驰实业有限公司执行 25% 的企业所得税税率。

2、税收处罚

2009 年 9 月 26 日，衡阳市地方税务局稽查局出具《税务处理决定书》（衡地税稽处[2009]18 号）和《费金检查结论》（衡地税稽费金[2009]18 号），追缴湖南天雁 2008 年度未按规定申报缴纳的营业税、城市建设维护税、教育费附加、印花税、个人所得税、房产税及滞纳金，共计 311,998.51 元；追缴 2008 年度的防洪保安资金 60,000.00 元。同日，衡阳市地方税务局稽查局出具《税务行政处罚决定书》（衡地税稽罚[2009]18 号），因湖南天雁未按规定开具发票、取得发票，未按规定申报缴纳地方各税，决定共计罚款 79,114.60 元。目前，湖南天雁已及时缴纳上述款项。

2010 年 9 月 17 日，衡阳市地方税务局稽查局出具《说明》，认定：2009 年 9 月 26 日衡地税稽罚[2009]18 号《税务行政处罚决定书》所涉及的湖南天雁的违法行为，系企业对税法理解的偏差及管理中的疏忽所造成，企业已按要求积极予以纠正，认为该次违法行为不构成主观故意性质的重大税收违法行为。

君泽君律师认为：根据衡阳市地方税务局稽查局出具的《说明》，湖南天雁 2009 年 9 月被发现的税务违法行为不属于重大税收违法行为，且湖南天雁已按要求积极予以纠正，该事项不会对本次交易构成实质性影响。

3、税收优惠

（1）湖南天雁于 2008 年 11 月 27 日获得高新技术企业证书（证书编号：GR200843000101，有效期三年），根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

（2）根据《关于企业技术创新企业所得税优惠政策的通知》（财税[2006]88号）第一条的规定，湖南天雁用于新产品的试制和技术研究直接相关的费用，在按规定实行100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的50%在企业所得税税前加计扣除。

（二）政府补助

最近两年及一期，湖南天雁收到的政府补助情况如下：

单位：元

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度
1、国际展览促进资金		56,000.00	
2、标准化战略项目补助经费		20,000.00	60,000.00
3、著名商标奖励			50,000.00
4、中小企业发展项目补助资金			150,000.00
5、培育工程专项补助			100,000.00
6、名牌产品补贴			50,000.00
7、外贸发展基金			35,000.00
8、社保补贴	521,214.00		1,204,789.81
9、增值税返还			16,368,819.27
10、国防科办拨款			300,000.00
11、技术中心认定奖励	1,500,000.00	700,000.00	
12、知识产权优势企业培育补助		80,000.00	
13、国资委拨付2008年冰灾款	250,000.00	500,000.00	500,000.00
14、涡轮增压器技术改造项目	462,500.00	925,000.00	925,000.00
15、涡轮增压器技改财政贴息		850,000.00	
16、专利申请补助		20,000.00	
17、国防科技局技改贴息		2,000,000.00	
18、工业局税收返还		3,034,000.00	
19、科技计划项目补助经费		780,000.00	
20、科学技术进步奖	40,000.00		
21、衡阳质监局奖励款	10,000.00		
22、外贸公共服务平台建设资金	300,000.00		
合 计	3,083,714.00	8,965,000.00	19,743,609.08

十三、重大诉讼、仲裁或行政处罚

截至本报告书签署日，湖南天雁不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚。

第五章 拟置入资产主营业务及技术

本次交易完成后，公司的主营业务将由摩托车的设计、生产和销售变更为汽车用涡轮增压器、气门、冷却风扇及其他配气机构等汽车发动机零部件的生产、销售和技术开发。公司将成为生产汽车发动机零部件的上市公司。

一、主营业务情况

湖南天雁的主营业务为汽车用涡轮增压器、气门、冷却风扇及其他配气机构等汽车发动机零部件的生产、销售和技术开发。其中，应用于柴油发动机上的涡轮增压器、气门和冷却风扇为公司的主要产品。

（一）主要产品



涡轮增压器



气门



冷却风扇

1、涡轮增压器

涡轮增压器实际上是一种空气压缩机，通过压缩空气来增加进气量，它是利用发动机排出的废气惯性冲力来推动涡轮室内的涡轮，涡轮又带动同轴的叶轮，叶轮压送由空气滤清器管道送来的空气，使之增压进入气缸。当发动机转速增快，废气排出速度与涡轮转速也同步增快，叶轮就压缩更多的空气进入气缸。空气的压力和密度增大可以使燃料燃烧的更加充分，降低燃油消耗量的同时保证功率输出不受到损失，达到降低燃料消耗、降低废气排放、提高输出功率的目的。该项技术应用在柴油类高排放量发动机上起到的效果更为明显。目前，湖南天雁生产的涡轮增压器主要应用于中、重型柴油发动机中。

2、气门

气门是发动机工作时密封进排气口的关键基础件，控制着发动机燃烧室的进气与排气，用于封锁气流通道的，控制发动机的气体交换。发动机工作时，可燃混合气

体在汽缸套、汽缸盖、活塞和气门等组成的封闭空间燃烧。

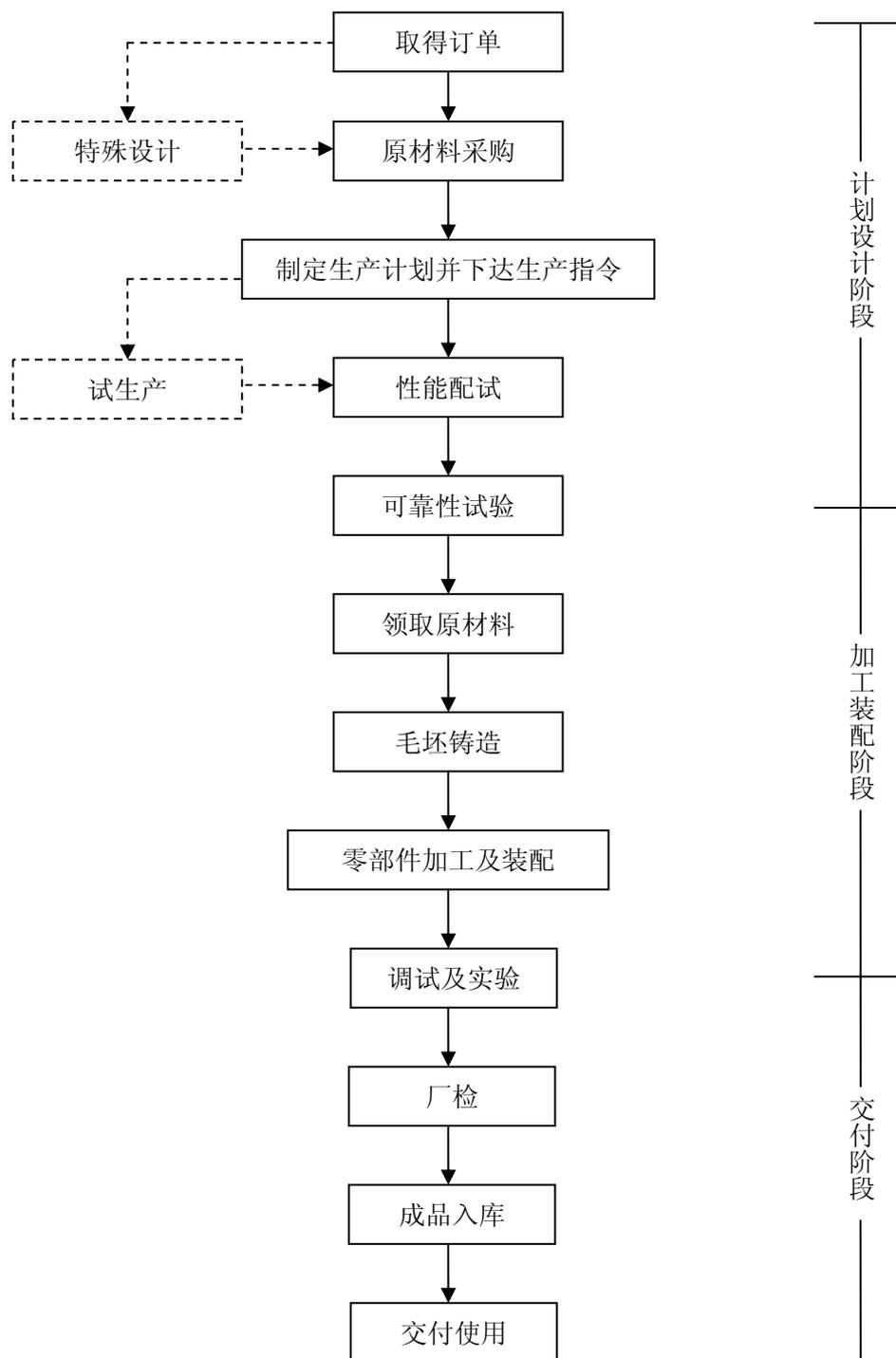
气门在高温、高压的燃气腐蚀的环境中工作，工况十分恶劣，特别在发动机膨胀和压缩循环时，工况极其苛刻。它不但承受高速频繁的冲击、交变的拉压和热应力的作用，还承受高温腐蚀和高速燃气的冲刷作用。优质可靠的发动机气门是发动机持久正常工作的保障。

3、冷却风扇

冷却风扇主要由三部分组成：叶轮（动叶轮、静叶轮）、驱动部分（定量马达或电机、传动件）、壳体（也称挡风圈）。定量马达或电机驱动叶轮在壳体内旋转，气体从集流器进入，通过叶轮获得能量，提高气体压力和速度，实现气体的流动，使动力舱形成负压，外部冷空气进入，起到冷却整个动力舱或发动机的作用，从而保证发动机不会在高温情况下工作，确保发动机平稳工作。

（二）产品的生产工艺流程

湖南天雁基本生产工艺流程主要包括根据用户需求设计生产产品（包括机械加工的零件计划和供应部门的元器件采购计划）、下达生产任务计划、对零部件进行加工、装配、调试、试验、入库等环节，其具体流程如下：



二、主要业务模式

（一）采购模式

湖南天雁生产所需的主要原材料为各类金属材料、高温母合金等，均由湖南天雁生产运营部集中进行采购并管理，具体流程如下：

1、选择供应商

选择供应商的原则：

①实施择优开发、比价采购，从国内一流、行业优秀、有竞争能力、反映及时的供应商采购。

②供应商的产品必须符合政府法律法规和环保方面的有关规定。

③执行生产件批准程序（PPAP）选择供应商。

为了保证产品质量和供货及时性，同一种物资不允许独家供货，一般情况下也不允许超过 3 家供应商同时供货。同种物资的供方一般执行一个主供方、一个副供方、一个后备供方的原则，需要量大的情况下可考虑增加供应商。

2、采购和使用

采购方面，物资计划员根据技术质量处的材料消耗定额、分公司生产销售计划编制物资采购计划（确定物资名称、型号规格、采购数量、技术标准），在合格供方内选择供应商，并最终签订采购合同。所采购的物资一般会在 2-3 天内被运送至湖南天雁。

使用方面，保管员根据“先进先出”的原则填写“批次台帐”并发放物资，由保管员填写“产品零件流动卡”交使用单位领料员以便追溯，随后分厂在制品员据此流动卡开具分卡进行产品标识交付操作者，最后由保管员根据领料单下帐。

（二）生产模式

湖南天雁主要生产的车用涡轮增压器和气门汽车配件产品通常为标准化产品，生产批量较大，偶有客户要求提供非标产品，湖南天雁会针对客户要求试生产，达到客户要求后，再进行正式生产。在生产计划安排上，一般在发展计划部下达计划后，由计划部对主制生产单位下达生产计划和交付节点，包括机械加工厂的零件计划和供应部门的元器件采购计划。各生产单位依据计划交付进度安排生产。

（三）销售模式

湖南天雁销售产品采取直销和分销两种模式同时进行。直销方面，湖南天雁根据与各主机生产厂家签订合同取得订单，并直接进行主机配套。分销方面，公司在全国各地拥有 60 余家分销商，极大的提高了湖南天雁在售后市场的占有份额。湖南天雁的产品定价遵循市价原则，根据产品市场价的变动酌情做出调整。

三、主要原材料及能源供应情况

（一）主要原材料供应情况

1、主要原材料及能源采购情况

湖南天雁生产所需的主要原材料为各类金属材料、高温母合金等，最近两年及一期主要原材料采购情况如下：

单位：万元

主要原材料	2011年1-6月		2010年度		2009年度	
	采购额	占全部采购额比例	采购额	占全部采购额比例	采购额	占全部采购额比例
金属材料	3,583.85	12.83%	6665.34	14.26%	5,898.47	16.89%
高温母合金	3,227.91	11.56%	5902.71	12.62%	4,141.02	11.85%
电	597.82	2.14%	1114.56	2.38%	1,073.75	9.66%
合计	7,409.58	26.53%	13,682.61	29.26%	11,113.24	38.40%

2、主要原材料、主要能源采购价格变动情况

公司的主要原材料有高温母合金、铝锭、生铁、合结钢、气阀钢等，其中高温母合金、铝锭、气阀钢中的有色金属原料成分较多，市场上有色金属的价格变化较大且频繁，价格方面存在不稳定性。由于主要原材料的采购量较大，一般每年度与合格供应商签定一个合同，确定价格（随其中影响较大的有色原料价格变化而变化）的计算公式，实际采购时一般是每月订货一次，在采购订单上明确随当时的有色原料价格而确定的主要原材料的价格。生铁、合结钢、气阀钢的价格相对稳定。总体来看，公司的主要原材料价格存在不稳定性，为了减少在原材料价格高企时进行采购，当原材料价格在低位运行时，湖南天雁会进行战略储备，以减少成本。

（二）前五名供应商的采购情况

湖南天雁最近两年及一期向前五名供应商的采购金额及占当期采购总额的比例情况如下：

单位：万元

2011年1-6月		2010年度		2009年度	
采购额	占全部采购额比例	采购额	占全部采购额比例	采购额	占全部采购额比例
9,575.00	34.29%	16,119.24	34.47%	12,061.76	34.53%

湖南天雁选择原材料供应商的范围比较广泛，公司生产所需的各类金属材料国内可以保证充足的供给。湖南天雁已与中联先进钢铁材料技术有限公司、江苏申源特钢有限公司等几家供应商保持了长期稳定的合作，同时公司制定了合格供应商名录，在出现主要供应商暂时不能及时供货情形下，备选供应商也能够充分满足公司在生产方面所需的原材料供给。因此，湖南天雁在原材料供给方面不存在单一客户依赖的问题。

四、主营业务经营情况

（一）主营业务收入情况

1、湖南天雁最近两年及一期主营业务收入及成本如下：

单位：元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	410,092,125.89	606,247,210.19	462,777,014.18
其他业务收入	8,281,039.53	5,181,585.15	3,943,134.09
营业收入合计	418,373,165.42	611,428,795.34	466,720,148.27
项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度
主营业务成本	284,830,537.53	417,375,510.37	309,116,119.85
其他业务成本	6,507,317.35	3,566,024.90	2,357,829.30
营业成本合计	291,337,854.88	420,941,535.27	311,473,949.15

2、湖南天雁最近两年及一期主营业务收入按产品分项列示如下：

单位：元

产品名称	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度
增压器	303,967,812.75	422,078,371.64	345,394,201.83
气门	88,241,968.52	158,814,361.56	97,822,149.69
风扇	8,122,249.19	12,556,956.00	3,613,709.36
其他	9,760,095.43	12,797,520.99	15,946,953.30
合 计	410,092,125.89	606,247,210.19	462,777,014.18

3、湖南天雁最近两年及一期主营业务收入变化分析

（1）2009 年度和 2010 年度收入变化分析

湖南天雁 2010 年度实现销售收入金额较 2009 年度增加 14,470.86 万元，增幅 31.01%，主要为随着柴油发动机国III标准实施以及主机厂市场需求量大幅攀升等，

公司 2010 年产品销量较 2009 年同期有大幅增长,带来了公司销售收入的大幅增长。

(2) 最近一期实现销售收入分析

湖南天雁 2011 年 1-6 月份实现销售收入 41,837.32 万元, 2011 年上半年度实现销售收入占 2010 年全年实现销售收入之比为 68.43%, 销售势头良好。

(二) 前五名客户的销售情况

湖南天雁最近两年及一期前五大客户销售情况如下所示:

单位: 元

项 目	营业收入	占公司营业收入比例(%)
2011 年 1-6 月		
1、潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	105,587,145.25	25.24
2、广西玉柴机器股份有限公司	80,307,142.11	19.20
3、一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	53,324,900.17	12.75
4、道依茨一汽(大连)柴油机有限公司	15,312,240.00	3.66
5、潍柴动力股份有限公司重庆分公司	13,996,143.59	3.35
合 计	268,527,571.12	64.20
2010 年度		
1、潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	147,206,391.21	24.08
2、一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	105,960,260.77	17.33
3、广西玉柴机器股份有限公司	95,911,062.99	15.69
4、道依茨一汽大连柴油机有限公司	31,631,774.07	5.17
5、广西玉柴动力机械有限公司	15,994,844.04	2.62
合 计	396,704,333.08	64.89
2009 年度		
1、广西玉柴机器股份有限公司	89,861,843.48	19.25
2、一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	70,374,123.95	15.08
3、山东九鼎汽车零部件贸易有限公司	60,785,837.06	13.02
4、道依茨一汽(大连)柴油机有限公司	31,453,610.00	6.74
5、中国重汽集团济南动力有限公司	18,040,681.71	3.87
合 计	270,516,096.20	57.96

湖南天雁与潍柴动力、广西玉柴、一汽解放和中国重汽等国内主要柴油机生产商均已建立并保持了良好的合作关系,对主要客户的销售情况保持稳定。根据国内现阶段对重型汽车的需求,预计湖南天雁未来的销售情况将继续保持现有势头,并进一步扩大市场份额,增强市场竞争力。

（三）军品生产

目前，湖南天雁从事部分武器装备专用配套产品的生产和销售，已就从事武器装备专用配套产品生产和销售取得资质证书：

五、主要固定资产、无形资产情况

（一）固定资产

截至 2011 年 6 月 30 日，湖南天雁固定资产情况如下：

固定资产类别	账面原值	累计折旧	账面净额	成新率
房屋建筑物	69,121,129.57	43,354,200.11	25,766,929.46	37.28%
机器设备	182,986,918.58	96,278,138.17	86,708,780.41	47.39%
运输设备	6,094,696.31	2,345,781.15	3,748,915.16	61.51%
其他设备	37,349,871.41	18,765,705.03	18,584,166.38	49.76%
合计	295,552,615.87	160,743,824.46	134,808,791.41	45.61%

湖南天雁固定资产主要为房屋建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，成新率分别为 37.28%、47.39%、61.51% 和 49.76%，固定资产综合成新率为 45.61%。

截至目前，湖南天雁实际占有、使用的房屋共有 70 项《房屋所有权证》，面积合计 71,260.99 平方米；尚未取得《房屋所有权证》但实际占有、使用的房产共计 4 处，面积合计为 872.53 平方米，占全部房屋面积的 1.21%。此外，湖南天雁顺驰子公司拥有房屋所有权的房产共四处，面积合计 2,135.49 平方米。

（二）无形资产

截至目前，湖南天雁的经营用地，均系承租兵装集团经国家国土资源部批准授权经营的国有土地，未直接拥有土地使用权。

2010 年 1 月 1 日，兵装集团与湖南天雁签署《土地租赁协议》，湖南天雁承租兵装集团授权经营的 2 宗土地使用权，总面积 70,000 平方米，租赁期限为 20 年，自 2010 年 1 月 1 日至 2029 年 12 月 31 日，土地租金为每月 30,933.33 元。

截至本报告书签署日，湖南天雁拥有的无形资产如下：

1、专利

（1）已取得的专利

湖南天雁拥有的专利共计 44 项，具体如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号	有效期至
1	涡轮增压器保护装置	实用新型	ZL200620050934.7	2016.05.09
2	转叶式变截面涡轮增压器	实用新型	ZL200620051186.4	2016.05.22
3	便携式涡轮增压器调压仪	实用新型	ZL200720062731.4	2017.03.16
4	涡轮增压器执行器压力微调装置	实用新型	ZL200720062730.x	2017.03.16
5	新型转叶式变截面涡轮增压器	实用新型	ZL200720063282.5	2017.05.18
6	防漏气的涡轮增压器旁通阀的传动轴和轴套	实用新型	ZL200720063840.8	2017.07.13
7	涡轮增压器止推轴承	实用新型	ZL200820052714.7	2018.03.27
8	抗断裂的发动机气门	实用新型	ZL200820210963.4	2018.12.15
9	液力马达风机	实用新型	ZL200820210962.X	2018.12.15
10	车辆发动机的轴流风机	实用新型	ZL 200920063101.8	2019.01.22
11	油水节温器	实用新型	ZL 200920063533.9	2019.03.05
12	动车组列车牵引变压器系统冷却风机	实用新型	ZL200920064292. X	2019.05.04
13	涡轮增压器的涡轮	实用新型	ZL 200920259712.X	2019.12.09
14	涡轮增压器旁通阀执行器	实用新型	ZL 200920291487.8	2019.12.09
15	涡轮增压器压端密封结构	实用新型	ZL 200920259708.3	2019.12.09
16	涡轮增压器压气机叶轮锁紧螺母	实用新型	ZL 200920259707.9	2019.12.09
17	涡轮增压器轴承体润滑油出口油路结构	实用新型	ZL 200920291486.3	2019.12.09
18	涡轮增压器润滑油进口油路结构	实用新型	ZL 200920259703.0	2019.12.09
19	涡轮增压器旁通阀执行器支架防脱锌结构	实用新型	ZL 200920291484.4	2019.12.09
20	涡轮增压器无叶扩压管宽度调节机构	实用新型	ZL 200920259706.4	2019.12.09
21	涡轮增压器压气机蜗壳的防喘振结构	实用新型	ZL 200920259700.7	2019.12.09
22	涡轮致冷增压器的低压级增压器	实用新型	ZL 200920259705.X	2019.12.09
23	无叶扩压管涡轮增压器压气机蜗壳	实用新型	ZL 200920259711.5	2019.12.09
24	防爆裂的涡轮增压器涡轮箱	实用新型	ZL 200920259699.8	2019.12.09
25	涡轮增压器的空气轴承	实用新型	ZL 200920291485.9	2019.12.09
26	便携式涡轮增压器调压仪	发 明	ZL 200710034560.9	2027.11.23
27	防漏气的涡轮增压器旁通阀的传动轴和轴套结构	发 明	ZL 200710035379.X	2027.07.13
28	涡轮增压器压气机叶轮模具的制作方法	发 明	ZL 200910042604.1	2029.01.03
29	一种涡轮增压器的涡端隔热结构	实用新型	ZL 201020562696.4	2020.12.11
30	防止连接增压器涡轮箱和轴承体耐热螺钉松动的锁紧垫片	实用新型	ZL 201020562707.9	2020.10.11
31	涡轮增压器的涡轮箱壳体	实用新型	ZL 201020562717.2	2020.10.11
32	采用轴承限位套的涡轮转子轴	实用新型	ZL 201020562720.4	2020.10.11
33	带储油腔的涡轮增压器轴承体	实用新型	ZL 201020562724.2	2020.10.11
34	带储油器的涡轮增压器轴承体	实用新型	ZL 201020562632.4	2020.10.11
35	一种能调节气嘴安装角度的涡轮增压器执行器	实用新型	ZL201020562635.8	2020.10.11
36	采用刚性密封结构的小型涡轮增压器压	实用新型	ZL201020562662.5	2020.10.11

	气机蜗壳和轴承体			
37	小型涡轮增压器压气机密封结构	实用新型	ZL201020576879.1	2020.10.20
38	汽油机涡轮增压器空气循环阀	实用新型	ZL201020617586.3	2020.11.12
39	带有密封环的涡轮增压器涡端放气阀门传动件	实用新型	ZL201020623113.4	2020.11.19
40	采用双弹簧结构的涡轮增压器旁通阀执行器	实用新型	ZL201020623385.4	2020.12.09
41	包装箱 I	外观设计	ZL201030670087.6	2020.12.09
42	包装箱 II	外观设计	ZL201030670058.X	2020.12.09
43	包装箱 III	外观设计	ZL201030670016.6	2020.12.09
44	包装箱缓冲内衬	外观设计	ZL201030676533.4	2020.12.13

(2) 正在申请的专利

湖南天雁正在申请的专利共计 36 项，明细如下：

序号	专利名称	专利类型	申请号	申请日期
1	涡轮增压器用电控机械阀	发明	201010587285.5	2010.12.14
2	带有电控机械阀的涡轮增压器	发明	201010587275.1	2010.12.14
3	发动机两级顺序增压装置及发动机在平原和高原增压的方法	发明	201010587183.3	2010.12.14
4	小型涡轮增压器压气机密封结构	发明	201020518878.6	2010.10.21
5	头部有飞边的气门毛坯	发明	201010581367.9	2010.12.10
6	一种用电流检测确定电热镦加热起点的方法及装置	发明	20101053725.3	2010.11.09
7	偏航活齿减速机	发明	201010584371.0	2010.12.13
8	直接与排气管连接的涡轮增压器涡轮箱	实用新型	201020647127.X	2010.12.08
9	双流道涡轮增压器涡轮机放气阀	实用新型	201020641352.2	2010.12.04
10	带有电控机械阀的涡轮增压器	实用新型	201020658763.2	2010.12.14
11	用于发动机高原恢复功率的两级顺序增压装置	实用新型	201020658604.2	2010.12.14
12	一种大功率发动机气门	实用新型	201020598136.4	2010.11.09
13	一种气门摩擦焊接用的旋转夹头	实用新型	201020598078.5	2010.11.09
14	一种液力偶合调速器	实用新型	201020598091.0	2010.11.09
15	方便对模的气门毛坯电镦模架	实用新型	201020650817.0	2010.12.10
16	头部有飞边的气门毛坯	实用新型	201020650873.4	2010.12.10
17	无级液力变速器的滤清器罩	实用新型	201020651116.9	2010.12.10
18	高精度气门毛坯电镦模架	实用新型	201020650816.6	2010.12.10
19	圆件加工的辅助支撑装置	实用新型	201020650872.X	2010.12.10
20	气门毛坯模具	实用新型	201020650874.9	2010.12.10
21	风机风圈进风口成型辅助装置	实用新型	201020650819.X	2010.12.10

22	偏航活齿减速机	实用新型	201020654909.6	2010.12.13
23	涡轮转子轴轴承限位套	外观设计	201030682981.5	2010.12.14
24	锁紧垫片	外观设计	201030682956.7	2010.12.14
25	高温燃气转换阀	发明	201110076984.8	2011.03.29
26	膜片式涡轮增压器电控泄压阀	发明	201110162059.7	2011.06.16
27	砥柱式涡轮增压器电控泄压阀	发明	201110170278.X	2011.06.23
28	带有螺纹制动可变几何控制装置的涡轮增压器涡轮箱	实用新型	201120087375.8	2011.03.29
29	带有齿条制动可变几何控制装置的涡轮增压器涡轮箱	实用新型	201120087370.5	2011.03.29
30	测试涡轮增压器压气机叶轮转速的传感器探头保护装置	实用新型	201120084582.8	2011.03.28
31	一种能任意调节安装角度的涡轮增压器执行器	实用新型	201120084712.8	2011.03.28
32	涡轮增压器润滑油过滤装置	实用新型	201120085025.8	2011.03.28
33	带锥形导风口的涡轮增压器压气机蜗壳	实用新型	201120086276.8	2011.03.29
34	膜片式涡轮增压器电控泄压阀	实用新型	201120203219.3	2011.06.16
35	带有摇臂制动可变几何控制装置的涡轮增压器涡轮箱	实用新型	201120203578.9	2011.06.16
36	砥柱式涡轮增压器电控泄压阀	实用新型	201120214056.9	2011.06.23

2、商标

(1) 湖南天雁持有境内注册商标 24 项，具体情况如下：

序号	注册商标	注册号	类别	取得时间	到期时间
1		1976870	第 7 类	2003.04.14	2013.04.13
2		2008954	第 12 类	2003.01.21	2013.01.20
3		7446109	第 12 类	2010.10.14	2020.10.13
4		4983788	第 7 类	2008.10.14	2018.10.13
5		5726507	第 7 类	2009.12.14	2019.12.13
6		5726508	第 7 类	2010.05.28	2020.05.27
7		5726509	第 7 类	2009.09.07	2019.09.06
8		5726510	第 12 类	2009.12.14	2019.12.13

9		5726511	第 12 类	2009.12.14	2019.12.13
10		5726512	第 12 类	2009.09.07	2019.09.06
11		5726513	第 42 类	2010.02.07	2020.02.06
12		5726514	第 12 类	2009.09.07	2019.09.06
13		5726515	第 35 类	2010.03.14	2020.03.13
14		5726516	第 35 类	2010.03.14	2020.03.13
15		5726517	第 35 类	2010.05.28	2020.05.27
16		5726518	第 7 类	2009.12.14	2019.12.13
17		7800078	第 12 类	2010.12.28	2020.12.27
18		7800077	第 7 类	2010.12.28	2020.12.27
19		7800080	第 7 类	2011.3.14	2021.3.13
20		7445531	第 7 类	2010.12.21	2020.12.20
21		7446116	第 12 类	2010.12.14	2020.12.13
22		7445456	第 7 类	2010.12.14	2020.12.13
23		7445482	第 7 类	2010.12.14	2020.12.13
24		7446075	第 7 类	2010.12.14	2020.12.13

(2) 湖南天雁持有境外注册商标 2 项，具体情况如下：

序号	注册商标	注册号	国别	注册类别明细	有效期至
1		1046739	马德里协定 指定的国家	涡轮增压器；齿轮装置（机），汽车发动机冷却风扇；内燃机燃料转换装置，	2020.05.26

				汽车发动机废气在循环系统，农业机器，整齐疏水阀热交换器（机器零件）；增压器；内燃机燃料转换仪器	
2		1043777	马德里协定指定的国家	汽车发动机冷却风扇；汽车发动机废气再循环系统；马达及引擎用排气装置；发动机和引擎用排气装置；汽车发动机冷却用风扇护风罩；活塞环；气动开关门器（机器零件）；机器转动装置；马达及发动机的冷却器；净化冷却空气用过滤器（引擎用）	2020.07.14

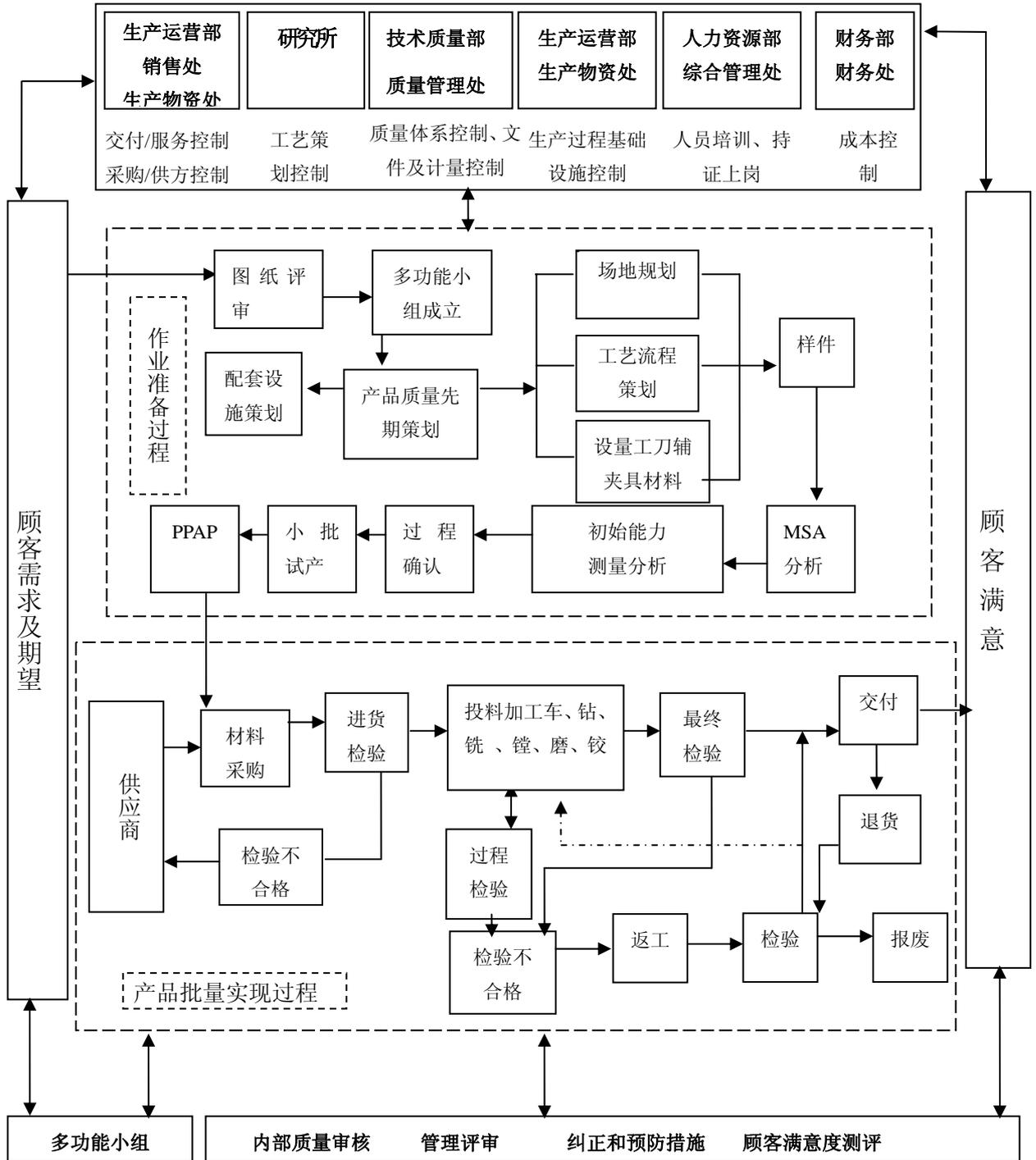
六、质量管理体系

湖南天雁自设立以来，一直以质量管理和安全生产为首要工作重点，严格遵守国家质量管理规定，没有因违反国家相关规定受到处罚的情况。根据衡阳市质量技术监督局于 2011 年 7 月 5 日出具的证明，自 2008 年 1 月 1 日至该证明出具之日，湖南天雁一直遵守国家有关产品质量和技术监督管理方面的法律、法规，不存在因违反相关法律、法规而受到我局处罚的情况。

（一）质量控制标准

湖南天雁严格按照 GB/T19001-2008、GJB9001B-2009、ISO/TS16949: 2009 质量管理标准建立了一套完整、符合标准的质量管理体系文件，包括质量手册、质量管理体系程序文件、质量管理体系作业文件及其他文件。自公司设立以来，通过内部审核、管理评审、数据分析和持续改进等手段，逐步健全、落实各项措施，使质量管理体系得到有效实行。

（二）质量控制体系流程图



（三）质量管理体系程序文件

序号	文件名称	标准号
1	法律法规管理程序	Q/TY.G05001-2010
2	文件控制程序	Q/TY.G05002-2010
3	记录控制程序	Q/TY.G05003-2010
4	经营计划和质量目标管理程序	Q/TY.G05004-2010
5	有关职责与权限的规定	Q/TY.G05005-2010
6	管理评审程序	Q/TY.G05006-2010
7	人力资源管理程序	Q/TY.G05007-2010
8	基础设施管理程序	Q/TY.G05008-2010
9	设备管理程序	Q/TY.G05009-2010
10	产品质量先期策划程序	Q/TY.G05010-2010
11	失效模式及其后果分析程序	Q/TY.G05011-2010
12	过程策划、评估及文件化程序	Q/TY.G05012-2010
13	顾客需求的识别与评审程序	Q/TY.G05013-2010
14	生产件批准程序	Q/TY.G05014-2010
15	采购管理程序	Q/TY.G05015-2010
16	采购产品检验程序	Q/TY.G05016-2010
17	产品实现过程的控制程序	Q/TY.G05017-2010
18	生产计划管理程序	Q/TY.G05018-2010
19	服务管理程序	Q/TY.G05019-2010
20	产品标识和可追溯性管理程序	Q/TY.G05020-2010
21	搬运、储存、包装、防护管理程序	Q/TY.G05021-2010
22	监视和测量装置的控制程序	Q/TY.G05022-2010
23	测量系统分析程序	Q/TY.G05023-2010
24	工艺装备管理程序	Q/TY.G05024-2010

25	技术状态管理程序	Q/TY.G05025-2010
26	统计技术应用程序	Q/TY.G05026-2010
27	顾客满意度控制程序	Q/TY.G05027-2010
28	内部质量管理体系审核程序	Q/TY.G05028-2010
29	制造过程审核程序	Q/TY.G05029-2010
30	产品审核程序	Q/TY.G05030-2010
31	关键过程控制程序	Q/TY.G05031-2010
32	产品和过程的检验和试验程序	Q/TY.G05032-2010
33	不合格品控制程序	Q/TY.G05033-2010
34	数据分析和利用程序	Q/TY.G05034-2010
35	持续改进程序	Q/TY.G05035-2010
36	纠正和预防措施管理程序	Q/TY.G05036-2010
37	质量信息管理程序	Q/TY.G05037-2010
38	新产品试制控制程序	Q/TY.G05038-2010

（四）质量控制措施

湖南天雁建立了一套完整的质量管理体系文件，其中《G05000-2010 质量手册》是湖南天雁内部控制制度总则，涵盖质量控制、资源管理、人力管理、采购管理、测量分析及改进等各项规定，质量控制措施简要情况如下：

1、人力资源管理

湖南天雁制定并实施了严格的《人力资源管理程序》，注重对各级管理者以及对产品质量有直接影响的人员按规定的的时间间隔进行质量管理知识和岗位技能培训，以增强全体员工的质量意识，掌握提高产品质量和质量管理的知识和技能，以满足岗位能力要求。

2、产品的设计和开发管理

公司制订并实施了《产品质量先期策划程序》，规范了产品设计开发活动，包括策划、输入、输出、评审、验证、确认、更改等。

3、采购管理

湖南天雁制定并实施了《采购控制程序》，对公司所有可能影响顾客要求和法律法规要求的原、辅材料等物资的采购过程及外协、分包服务（如运输、校准等）的过程进行控制，保证了采购质量符合产品实现和适用的法律法规的要求。

4、生产及服务方面的管理

湖南天雁制定的《产品质量先期策划程序》同时产品生产和制造过程提出了要求，包括：在提供生产和服务过程前，应作必要的准备和策划，以保证在受控状态下进行生产和服务提供，从而满足产品质量要求。其中，受控状态是指已从相关部门获得表述产品特性的信息（如产品图纸、控制计划、工艺规范等）；生产现场人员已接受并熟悉生产计划和作业指导书要求；生产设备设施已经过维护保养，处于完好状态；生产过程必需的监控和测量设备处于有效校验状态并为操作员熟练掌握等共计 12 大项的要求。

5、检测设备的管理

湖南天雁制定了《监视和测量装置的控制程序》，理化计量中心通过对监视和测量装置的控制，确保其准确度、适用性和完好性，从而为证实产品符合规定要求提供证据，从检验、检测设备及实验设备的选用，设备的合理的检定周期，适合设备的工作环境，搬运、维护和贮存提出了明确的要求。保证设备能够正常使用，提供稳定的服务。

6、不合格产品的控制

湖南天雁制定了《不合格品控制程序》，以防止不合格品由于疏忽而被误用。不合格品控制由技术质量部统一管理，并协调分公司质量管理处搞好不合格品控制。

《不合格品控制程序》明确了不合格品隔离、标识、记录、审理和处理的要求。同时，《不合格品控制程序》也规定了对返工产品的具体要求，从最后一道程序保障产品的合格率。

湖南天雁的内部控制系统健全，内部控制有效保证了其采购、生产、销售及售后服务过程的合理化、规范化。

七、安全生产和环境保护

（一）安全生产情况

湖南天雁制定并有效实施了与安全生产相关的安全控制管理制度，并根据生产

过程中的各种实际情况进行补充完善。湖南天雁严格遵守国家和地方各级政府颁发的安全生产法规。报告期内，湖南天雁安全生产目标完成状况良好，未发生重大安全事故或受到安全监管部門处罚的情况。

（二）环境保护情况

湖南天雁严格执行了国家和各级地方政府出台的环境保护法规。根据衡阳市环境保护局于 2011 年 7 月 5 日出具的证明，证明湖南天雁机械有限责任公司(含顺驰子公司)自成立以来, 遵守国家 and 地方有关环境保护方面法律法规, 生产经营活动(包括对生产经营中产生的污染物的处置)符合国家及地方有关环境保护法律法规的要求和标准, 未出现违反国家及地方有关环境保护法律法规的情形。

第六章 拟置出资产基本情况

一、基本情况

本次交易的拟置出资产为济南轻骑拥有的全部资产和负债。拟置出资产的基本情况请参见“第二节上市公司基本情况”相关内容。

二、拟置出资产的审计结果

根据审计机构大信会计师事务所有限公司 2011 年 7 月 27 日出具的大信审字【2011】第 3-0288 号《审计报告》，本次拟置出资产于 2011 年 6 月 30 日经审计后的合并报表口径的资产总额为 103,330.13 万元，负债总额为 84,139.98 万元，归属母公司股东权益合计为 20,675.64 万元；母公司口径的资产总额为 75,778.72 万元，负债总额为 47,938.71 万元，所有者权益合计为 27,840.01 万元。

三、拟置出资产主要构成及权属情况

（一）拟置出资产的主要构成

1、长期股权投资

截至 2011 年 6 月 30 日，济南轻骑拥有 13 家子公司，其长期股权投资的基本情况及其持股比例如下：

序号	公司名称	注册资本(万元)	济南轻骑出资额(万元)	持股比例
1	济南轻骑第一装配有限公司(简称“一装配”)	7,232	6,657.00	92.05%
2	济南轻骑第二装配有限公司(简称“二装配”)	10,000	9,440.00	94.40%
3	济南轻骑发动机有限公司(简称“发动机公司”)	30,000	28,290.00	94.30%
4	济南轻骑销售有限公司	50	45.00	90%
5	江门轻骑华南摩托车有限公司	500	450.00	90%
6	重庆创新轻骑摩托车销售有限公司	100	60.00	60%
7	济南轻骑标致摩托车有限公司	13,720	6,860.00	50%
8	济南宙庆工业设计有限公司	816.96	408.48	50%

9	济南轻骑对外贸易有限责任公司	500	400.00	80%
10	济南轻骑铸造有限公司	6,270	6,260.00	99.84%
11	重庆南方摩托车技术研发有限公司	12,000	2,000.00	16.67%
12	澳大利亚澳诺摩托车有限公司	USD78	USD11.70	15%
13	济南轻骑摩托车有限公司	100	100	100%

2006年12月13日，济南市工商行政管理局对一装配作出《处罚决定书》，因一装配未及时年检，吊销了一装配的企业法人营业执照。截至本报告书签署日，一装配已停止生产经营，但尚未进行清算和注销。

本次交易中拟置出资产的承接方轻骑有限已充分了解上述济南轻骑对一装配停产和吊销事宜，并承诺不会因此向济南轻骑提出任何权利主张。轻骑有限已经承诺承担一装配被吊销营业执照事宜相关的责任和损失，该事项不会给上市公司的利益带来重大不利影响，不会对本次交易构成实质性影响。

2、土地使用权

（1）公司拥有和占有的土地使用权

1) 截至本报告书签署日，济南轻骑拥有《国有土地使用权证》的土地使用权共1处，具体如下：

土地使用权权证号	用途	使用权类型	座落地	证载权利人	面积（平方米）	权利限制
高新国用2006第0500035号	工业	出让	杨家河以西、将军集团用地以东、6号路以南	济南轻骑	206,133.00	抵押

高新国用2006第0500035号《国有土地使用权证》项下的国有土地使用权已经抵押给兵装集团财务公司，为兵装集团财务公司提供给济南轻骑的4,000万元贷款提供抵押担保。截至本报告书签署日，兵装集团财务公司已经书面同意在本次交易经中国证监会批准后上述抵押事项的抵押方由济南轻骑变更为轻骑有限。

2) 截至本报告书签署日，济南轻骑占有和使用但尚未取得国有土地使用权证的土地使用权面积合计为107,661.00平方米，均为划拨土地，具体如下：

序号	土地使用权权证号	证载权利人	用途	使用权类型	座落	面积（平方米）	权利限制
1	槐荫国用2000字第0300480号	发动机厂	工业	划拨	济齐路	4,620.00	拟收储

2	历下国用 2000 字第 0100472 号	轻骑集团	工业	划拨	和平路 34 号	85,540.90	查封 收储
3	槐荫国用 2000 字第 0300482 号	发动机厂	工业	划拨	经六路 362 号	17,500.10	查封 收储
合计						107,661.00	

注：1) 上表中第 1 项至第 3 项土地均系轻骑集团投入济南轻骑的资产，因历史原因至今由济南轻骑实际占有和使用，但尚未自轻骑集团及其下属发动机厂过户至济南轻骑名下；2) 根据济南市国资委、兵装集团与轻骑集团于 2006 年 12 月 28 日签定的《轻骑重组框架协议书》，历下国用 2000 字第 0100472 号、历下国用 2000 字第 0100482 号《国有土地使用权证》项下的土地由济南市国资委有偿收储，截至本报告书签署日，济南市国资委已书面同意济南轻骑在《轻骑重组框架协议书》项下收储事项相关的权利义务，在本次交易经中国证监会批准后转移至轻骑有限。

上述三宗土地中，两宗土地使用权因由济南市国资委负责收储，济南轻骑和轻骑有限均将不再使用上述土地用于生产经营，该等土地之上的权利义务实质上是济南轻骑与收储方达成的相关协议中的与收储相关的权利义务，济南轻骑在该等土地之上收储的权利义务的转移已经取得了收储方济南市国资委的同意，将在交割日后由轻骑有限享有和承担，且无需办理相关过户手续；剩余的槐荫国用 2000 字第 0300480 号《国有土地使用权证》项下的土地因历史原因尚未过户至济南轻骑名下，使用权类型仍为划拨。目前，济南轻骑拟与当地政府协商由当地政府收储该项土地，与土地收储的相关权利和义务将自交割日由济南轻骑转移至轻骑有限，不再办理相关过户手续，由轻骑有限根据该项土地收储事宜的进展情况与收储方协商处理，并由轻骑有限享有与土地收储的相关权利和义务，济南轻骑将予以必要的配合。

本次交易完成后，上市公司将不再从事摩托车的生产和经营，轻骑有限将承接济南轻骑的拟置出资产并在整体搬迁后在新址（坐落于杨家河以西、将军集团用地以东、6 号路以南地块）继续从事摩托车的生产和经营，济南轻骑已经就新址所在地块取得了高新国用 2006 第 0500035 号《国有土地使用权》。

济南轻骑收储和搬迁事宜系根据济南市政府城市规划的要求进行的，济南市政府因收储和搬迁事宜给予了济南轻骑适当的收储补偿；本次交易的拟置出

资产承接方轻骑有限已充分了解上述收储和搬迁事宜，并承诺不会因此向济南轻骑提出任何权利主张。

君泽君律师认为，（1）历下国用 2000 字第 0100472 号和历下国用 2000 字第 0100482 号《国有土地使用权证》项下的土地因已由济南市国资委负责收储，济南轻骑和轻骑有限均将不再使用上述土地用于生产经营，该等土地之上的权利义务实质上是济南轻骑与收储方达成的相关协议中的与收储相关的权利义务，济南轻骑在该等土地之上收储的权利义务的转移已经取得了济南市国资委的同意，将在交割日后由轻骑有限享有和承担，无需再办理相关过户手续；（2）槐荫国用 2000 字第 0300480 号《国有土地使用权证》项下的土地在由相关政府部门收储之后，上述土地之上的权利义务实质上是济南轻骑与收储方达成的相关协议中的权利义务，该等权利义务将在交割日后由轻骑有限享有和承担，且无需办理相关过户手续，该项土地之上存在权利人尚未变更以及尚为划拨地的情形不影响轻骑有限享有和承担与该项土地收储相关的权利和义务。

（2）土地使用权被查封情况说明

截至本报告书签署日，上述历下国用 2000 字第 0100472 号、槐荫国用 2000 字第 0300482 号《国有土地使用权证》项下的土地已经轻骑集团的债权人申请由人民法院予以查封，具体情况如下：

土地使用权证书号	查封法院	查封文号	债权人	查封期限
历下国用 2000 字第 0100472 号	北京市高级人民法院	（2004）高执字第 23 号	中国进出口银行	2005.10.27—2011.10.19
	济南市中级人民法院	（2006）济中法执字第 62 号	日本国丸红株式会社	2006.06.07-2012.06.02
	济南市中级人民法院	（2005）济中法执字第 359 号—365 号	济南轻骑	2009.07.21-2012.07.19.
	青岛市中级人民法院	（2002）青执字第 184-5 号	长城资产管理公司济南办事处	2009.11.05—2011.11.03

	青岛市中级人民法院	(2003)青执一字第227、228号	长城资产管理公司济南办事处	2010.11.02—2012.11.01
	山东省高级人民法院	(2008)鲁执字第37-3号	长城资产管理公司济南办事处	2010.03.29—2012.03.28
	济南市市中区人民法院	(2004)市执字第94、95号	长城资产管理公司济南办事处	2010.08.30—2012.08.29
	山东省高级人民法院	(2011)鲁执恢字16号	济南广利恒锅炉设备有限公司	2011.07.07-2013.07.06
槐荫国用2000字第0300482号	济南市中级人民法院	(2005)济中法执字第359号—365号	济南轻骑	2009.07.21-2012.07.19
	青岛市中级人民法院	(2002)青执字第184-5号	长城资产管理公司济南办事处	2009.11.05—2011.11.03
	青岛市中级人民法院	(2003)青执一字第227、228号	长城资产管理公司济南办事处	2010.11.02—2012.11.01

上述两宗土地虽已由人民法院查封,但该两宗土地已由济南市国资委负责收储,济南轻骑和轻骑有限均将不再使用上述土地用于生产经营,该等土地之上收储的权利义务的转移已经取得了收储方济南市国资委的同意,并在交割日后由轻骑有限享有和承担,且无需办理相关过户手续,该项土地之上存在的查封情形不影响轻骑有限享有和承担与该项土地收储相关的权利和义务。

本次交易中置出资产的承接方轻骑有限已充分了解上述土地之上的司法查封、收储等事宜,并承诺不会因此向上市公司提出任何权利主张,如果上市公司因上述司法查封、收储等事宜承担了任何责任或遭受了任何损失,由轻骑有限向上市公司作出全额补偿。

综上所述,拟置出资产存在的抵押、收储、查封等事宜不会对本次交易构成实质性影响。

3、房产

截至本报告书签署日,济南轻骑依法持有《房屋所有权证》的房屋情况如下:

序号	房屋所有权证书号	建筑面积 (m ²)	坐落	对应国有土地使用 权证号	权利 限制
1	济房权证历字第 079329 号 (其中一栋为住宅, 面积 1306.8 m ²)	5,069.54	历下区和平路 34 号	历下国用 2000 字 第 0100472 号	查封
2	济房权证历字第 079330 号	7,454.20			
3	济房权证历字第 079331 号	2,446.61			
4	济房权证历字第 079332 号	3,297.00			
5	济房权证历字第 079334 号	1,492.42			
6	济房权证历字第 079335 号	4,725.34			
7	济房权证历字第 079336 号	13,667.39			
8	济房权证历字第 079333 号	4,359.46	历下区和平路 34 号	历下国用 2000 字 第 0100472 号	无
合计		42,511.96			

济南轻骑拥有的上述房屋及其所占用的土地均已由济南市国资委或者拟由当地政府予以收储。

上表中第 1-7 项房屋已由济南市市中区人民法院予以查封, 截至本报告书签署日, 济南轻骑实际占有、使用但尚未取得《房屋所有权证》的房产面积合计为 13,514.32 平方米。本次交易中置出资产的承接方轻骑有限已充分了解上述房产之上的司法查封、收储事宜以及部分房产未取得房屋所有权的情形, 并承诺不会因此向上市公司提出任何权利主张, 如果上市公司因上述司法查封、收储事宜承担了任何责任或遭受了任何损失, 由轻骑有限向上市公司作出全额补偿。

君泽君律师认为, 济南轻骑已经取得《房屋所有权证》的上述 8 项房屋以及实际占有和使用但尚未取得房屋有权证的房屋因对应的土地被收储而被济南市国资委负责收储, 济南轻骑和轻骑有限均不再使用上述房屋用于生产经营, 该等房产实质上已转化为济南轻骑与济南市国资委达成的协议中与收储相关的权利义务。济南轻骑在该等房产之上收储的权利义务转移至轻骑有限已经取得了济南市国资委的同意。本次资产置换后, 置出资产的承接方轻骑有限也不再使用该等房产, 而是以收储方式移交政府, 所以该等资产的置出无需办理过户手续, 部分房产之上存在的查封情形不影响轻骑有限享有和承担与房产收储相关的权利和

义务。上述房产之上存在的司法查封、收储事宜以及部分房产未取得房屋所有权的情形不会对上市公司的利益造成重大不利影响，不会对本次交易构成实质性影响。

4、专利权及商标

（1）专利权

1) 截至本报告书签署日，济南轻骑拥有的专利权情况如下：

序号	名称	权利人	专利号/申请号	类型	申请日
1	一种电液控制的内燃机连续可变配气定时系统	济南轻骑、谢宗法	ZL200610069982.5	发明专利	2006.11.16
2	一种大头盔箱弯梁摩托车车架	济南轻骑	ZL200610146204.1	发明专利	2006.12.12
3	踏板摩托车车架	济南轻骑	ZL200920031449.9	实用新型	2009.08.13
4	一种机动车用挡泥板加强板	济南轻骑	ZL200920028828.2	实用新型	2009.07.01
5	一种摩托车用鞍座组合	济南轻骑	ZL200920024130.3	实用新型	2009.03.24
6	二轮摩托车省力型中心支架	济南轻骑	ZL200820023767.6	实用新型	2008.06.06
7	一种摩托车用燃油箱	济南轻骑	ZL200820023766.1	实用新型	2008.06.06
8	一种机动车用握把	济南轻骑	ZL200820023633.4	实用新型	2008.06.06
9	防滑型隔脚架	济南轻骑	ZL200820019425.7	实用新型	2008.03.25
10	一种机动车用挡泥板	济南轻骑	ZL200820022044.4	实用新型	2008.01.07
11	可调组合弹簧摩托车后减震器	济南轻骑	ZL200620085868.7	实用新型	2006.06.22
12	多极可调式油气阻尼减震器	济南轻骑	ZL200620081002.9	实用新型	2006.02.16
13	一种机动车用手把罩	济南轻骑	ZL200920351032.0	实用新型	2009.12.24
14	用摩托车脚踏制动器的调节机构	济南轻骑	ZL201020500763.X	实用新型	2010.08.23
15	十字形对接结构用加强版和具有该加强版的车架	济南轻骑	ZL201020589008.3	实用新型	2010.11.03
16	摩托车（QM125-2V）	济南轻骑	ZL01335187.7	外观设计	2001.08.20

序号	名称	权利人	专利号/申请号	类型	申请日
17	摩托车（QMW-A）	济南轻骑	ZL03313424.3	外观设计	2003.05.08
18	摩托车（T-G）	济南轻骑	ZL03313423.5	外观设计	2003.05.08
19	摩托车（QM200GY）	济南轻骑	ZL200430047855.7	外观设计	2004.09.15
20	摩托车贴花（彩款）	济南轻骑	ZL200530094726.8	外观设计	2005.09.14
21	摩托车贴花（QM110-3C-03）	济南轻骑	ZL200530094724.9	外观设计	2005.09.14
22	标贴（GS王）	济南轻骑	ZL200530094718.3	外观设计	2005.09.14
23	标贴（轻骑王）	济南轻骑	ZL200530094630.1	外观设计	2005.09.14
24	摩托车（QM125T-10H）	济南轻骑	ZL200530094633.5	外观设计	2005.09.14
25	摩托车（QM200GY-A）	济南轻骑	ZL200530094631.6	外观设计	2005.09.14
26	摩托车（QM125T-11B）	济南轻骑	ZL200530094632.0	外观设计	2005.09.14
27	摩托车后轮毂（QM110-3C）	济南轻骑	ZL200530095126.3	外观设计	2005.10.10
28	摩托车前轮毂（QM110-3C）	济南轻骑	ZL200530095127.8	外观设计	2005.10.10
29	越野车（P152QM）	济南轻骑	ZL200630090577.2	外观设计	2006.02.08
30	摩托车前大灯（QM110-3F）	济南轻骑	ZL200630096015.9	外观设计	2006.03.28
31	摩托车（QM110-3F）	济南轻骑	ZL200630096014.4	外观设计	2006.03.28
32	摩托车后减震器（组合弹簧式）	济南轻骑	ZL200630092188.3	外观设计	2006.06.22
33	摩托车（QM100-7E）	济南轻骑	ZL200630094217.X	外观设计	2006.08.09
34	摩托车（QM125-2F）	济南轻骑	ZL200630149851.9	外观设计	2006.10.18
35	摩托车（QM50QT-2）	济南轻骑	ZL200630149852.3	外观设计	2006.10.18
36	摩托车（QM200-2D）	济南轻骑	ZL200630183805.0	外观设计	2006.11.08
37	摩托车里程表（QM200-2D）	济南轻骑	ZL200630183804.6	外观设计	2006.11.08
38	摩托车（QM110-3G）	济南轻骑	ZL200730014022.4	外观设计	2007.01.29
39	摩托车（QM125T-10R）	济南轻骑	ZL200730014123.1	外观设计	2007.02.12
40	摩托车（QM125T-D）	济南轻骑	ZL200730018253.2	外观设计	2007.07.06

序号	名称	权利人	专利号/申请号	类型	申请日
41	摩托车前大灯 (QM50QT-6D)	济南轻骑	ZL200730017293.5	外观设计	2007.07.31
42	仪表(QM50QT-6D)	济南轻骑	ZL200730017294.X	外观设计	2007.07.31
43	摩托车(QM50QT-6D)	济南轻骑	ZL200730018870.2	外观设计	2007.08.07
44	仪表(QM200-2D)	济南轻骑	ZL200730019904.X	外观设计	2007.08.08
45	电动车(GDSE0061)	济南轻骑	ZL200730164814.X	外观设计	2007.11.16
46	前轮(QM125-2DB)	济南轻骑	ZL200830013705.2	外观设计	2008.03.24
47	后轮毂刹(QM125-2DA)	济南轻骑	ZL200830013707.1	外观设计	2008.03.24
48	后轮碟刹(QM125-3DB)	济南轻骑	ZL200830013706.7	外观设计	2008.03.24
49	摩托车油箱(QM125-10R)	济南轻骑	ZL200830163700.8	外观设计	2008.07.14
50	摩托车(圆灯款 QM125-10R)	济南轻骑	ZL200830163699.9	外观设计	2008.07.14
51	摩托车导流罩 (QM125-10R)	济南轻骑	ZL200830163698.4	外观设计	2008.07.14
52	摩托车(导流罩款 QM125-10R)	济南轻骑	ZL200830163697.X	外观设计	2008.07.14
53	摩托车(QM125T-8G)	济南轻骑	ZL200830201330.2	外观设计	2008.09.18
54	摩托车大灯	济南轻骑	ZL200830201652.7	外观设计	2008.09.23
55	里程表	济南轻骑	ZL200830201651.2	外观设计	2008.09.23
56	摩托车前大灯	济南轻骑	ZL200930012275.7	外观设计	2009.03.16
57	摩托车	济南轻骑	ZL200930012276.1	外观设计	2009.03.16
58	摩托车(QM250T)	济南轻骑	ZL200930018008.0	外观设计	2009.04.02
59	摩托车仪表盘	济南轻骑	ZL200930018010.8	外观设计	2009.04.02
60	摩托车贴花 (QM125-2G-31)	济南轻骑	ZL200930015183.4	外观设计	2009.06.24
61	摩托车(QMW-3)	济南轻骑	ZL200930020901.7	外观设计	2009.08.20
62	摩托车(QM50QT-8G)	济南轻骑	ZL200930261062.8	外观设计	2009.09.29
63	摩托车前大灯(QM250T)	济南轻骑	ZL200930277472.1	外观设计	2009.11.23
64	轮胎QM250GY-BA	济南轻骑	ZL200930277474.0	外观设计	2009.11.23

序号	名称	权利人	专利号/申请号	类型	申请日
65	摩托车手把罩 QM110-3F	济南轻骑	ZL200930387577.2	外观设计	2009.12.24
66	摩托车（QM50T-10F）	济南轻骑	ZL200930387578.7	外观设计	2009.12.24
67	摩托车后尾灯	济南轻骑	ZL201030118225.X	外观设计	2010.03.12
68	摩托车前大灯	济南轻骑	ZL201030118218.X	外观设计	2010.03.12
69	摩托车后转向灯	济南轻骑	ZL201030118220.7	外观设计	2010.03.12
70	摩托车前转向灯	济南轻骑	ZL201030118209.0	外观设计	2010.03.12
71	摩托车 QM250GY-2D	济南轻骑	ZL201030190328.7	外观设计	2010.06.04
72	摩托车 QMT-25	济南轻骑	ZL201030190406.3	外观设计	2010.06.04
73	QM150-3F 摩托车后尾灯	济南轻骑	ZL201030285042.7	外观设计	2010.08.24
74	摩托车 QM250GY-D	济南轻骑	ZL201030589502.5	外观设计	2011.04.20

注：上表中专利号为 ZL200610069982.5 的专利的共有方谢宗法已书面同意济南轻骑将在上述共有专利之上的共有权利转移至轻骑有限。

2) 截至本报告书签署日，济南轻骑处于申请中（已获专利行政部门受理）的专利情况如下：

序号	专利名称	申请号	专利类型	受理日期
1	电控摩托车发动机相位判别方法	200610068954.1	发明	2006.09.27
2	二轮摩托车省力型中心支架	200810158640.X	发明	2008.11.04
3	一种摩托车脚踏制动器的调节装置	200810159707.1	发明	2008.11.07
4	一种涂装工艺	200910013858.0	发明	2009.01.15
5	一种摩托车鞍座的助力开启装置	200910016686.2	发明	2009.07.03
6	十字形对接结构用加强版和具有该加强版的车架	201010529638.6	发明	2010.11.03
7	一种摩托车用手自一体电控离合滑行器	201010550409.2	发明	2010.11.19
8	一种摩托车车架疲劳耐久振动试验台	201110053365.7	发明	2011.03.07
9	一种摩托车双碟刹盘式制动器	201020645932.9	实用新型	2010.12.08
10	一种摩托车脚制动板	201020646009.7	实用新型	2010.12.08
11	一种摩托车车架疲劳耐久振动试验台	201120057099.0	实用新型	2011.03.07
12	摩托车 QM250-2D	201130023360.0	外观设计	2011.02.17

13	摩托车 QM125-3K	201130023359.8	外观设计	2011.02.17
14	摩托车 QM150-3K	201130023387.X	外观设计	2011.02.17

(2) 商标权

截至本报告书签署日，济南轻骑拥有的注册商标权具体如下：

序号	商标注册证号	类别	类别明细	有效期至
1	4981790	12	摩托车挎斗；车轮；车轮毂；车辆用胎；陆地车辆发动机；陆地车辆动力装置；机动车减震器；车辆汽油箱盖；车辆保险杆。	2018.10.27
2	5274648	12	汽车；电动车辆；摩托车；三轮摩托车；四轮摩托车；摩托车发动机；螺旋桨；电动自行车；陆、空、水或铁路用机动运载器；	2019.04.20
3	5274649	12	汽车；电动车辆；摩托车；三轮摩托车；四轮摩托车；摩托车发动机；螺旋桨；电动自行车；陆、空、水或铁路用机动运载器；	2019.04.20
4	5274650	12	牵引机；电动摩托车；摩托车；三轮摩托车；摩托车发动机；螺旋桨；电动自行车；机动自行车；手推车。	2019.04.20
5	5274651	12	摩托车；三轮摩托车；四轮摩托车；摩托车发动机；螺旋桨；车辆轮胎；手推车。	2019.07.20
6	5274652	12	汽车电动车辆；摩托车；三轮摩托车；四轮摩托车；摩托车发动机；螺旋桨；电动自行车；陆、空、水或铁路用机动运载器	2019.04.20
7	5274653	12	汽车；电动车辆；摩托车；三轮摩托车；四轮摩托车；摩托车发动机；螺旋桨；电动自行车；陆、空、水或铁路用机动运载器；	2019.04.20
8	5526294	12	摩托车；摩托车挎斗；车辆用轮胎；自行车；摩托车车轮；电动自行车。	2019.10.06
9	5526306	12	摩托车；摩托车挎斗；车轮；车轮毂；车辆用轮胎；自行车；后视镜；摩托车车轮；电动自行车；儿童安全座（车辆用）。	2019.06.13
10	6650963	12	摩托车；摩托车挎斗；车辆用轮胎；自行车；摩托车车轮；电动自行车	2020.06.20
11	6650964	12	摩托车；摩托车挎斗；车轮；车轮毂；车辆用轮胎；自行车；后视镜；摩托车车轮；电动自行车；儿童安全座（车辆用）	2020.03.27
12	6650965	12	摩托车；摩托车挎斗；车辆用轮胎；摩托车车轮；自行车；电动自行车	2020.06.20
13	7027757	12	摩托车；摩托车挎斗；车轮；车轮毂；车辆用轮胎；自行车；后视镜；摩托车车轮、电动自行车；儿童安全座（车辆用）	2020.06.13

序号	商标注册证号	类别	类别明细	有效期至
14	7027758	12	摩托车；摩托车挎斗；车轮；车轮毂；车辆用轮胎；自行车；后视镜；摩托车车轮、电动自行车；儿童安全座（车辆用）	2020.06.13
15	7129220	12	摩托车；摩托车挎斗；车轮；车轮毂；车辆用轮胎；自行车；后视镜；摩托车车轮、电动自行车；儿童安全座（车辆用）	2020.07.13
16	7182259	12	摩托车；摩托车挎斗；车轮；车轮毂；车辆用轮胎；自行车；后视镜；摩托车车轮、电动自行车；儿童安全座（车辆用）	2020.07.27
17	7182257	12	摩托车；摩托车挎斗；车轮；车轮毂；车辆用轮胎；自行车；后视镜；摩托车车轮、电动自行车；儿童安全座（车辆用）	2020.07.27
18	7734522	12	汽车；电动车辆；摩托车；电动自行车；螺旋桨；机动自行车；助力车；机动三轮车；车辆轮胎；船	2020.12.13

截至本报告书签署日，轻骑集团将其拥有商标无偿许可济南轻骑使用的具体如下：

许可商标注册证号	商标	类别	注册有效期限	许可期限
1332085		12	2019.11.6	2009.11.7-2019.11.6
1332086	QINGQI	12	2019.11.06	2009.11.07-2019.11.06
1332091	轻骑	12	2019.11.06	2009.11.07-2019.11.06
1327054		12	2019.10.20	2009.11.07-2019.11.06

对于上述 4 项商标，轻骑集团已经书面同意将相关注册商标许可协议的被许可方由济南轻骑变更为轻骑有限。

目前，济南轻骑已经依法将上述商标权部分无偿许可给其子公司江门轻骑华南摩托车有限公司使用。江门轻骑华南摩托车有限公司已经书面同意将上述注册商标许可协议的许可方由济南轻骑变更为轻骑有限，具体如下：

许可商标注册证号	商标	类别	注册有效期限	许可使用方式	许可期限	是否可再许可
1332085		12	2019.11.06	普通许可	2009.10.26-2014.12.31	否

许可商标注册证号	商标	类别	注册有效期限	许可使用方式	许可期限	是否可再许可
1332086	QINGQI	12	2019.11.06	普通许可	2009.10.26-2014.12.31	否
1332091	轻骑	12	2019.11.06	普通许可	2009.10.26-2014.12.31	否

（二）拟置出资产的抵押、担保情况

截至 2011 年 6 月 30 日，济南轻骑对外抵押、担保情况如下：

1、本公司截至 2011 年 6 月 30 日其他货币资金余额 126,858,901.95 元全部系银行承兑汇票保证金。

2、本公司将开发区孙村的土地使用权(土地使用权证号：高新国用（2006）第 0500035 号)抵押给中国兵器装备集团财务公司，取得 4,000 万元的短期借款。

3、本公司以济南轻骑发动机有限公司的位于济南市历下区崇华路 3 号的土地使用权(土地使用权证号：历下国用（2001）字第 0100023 号)及房产作抵押，取得 5,000 万元短期借款。

除此之外，拟置出资产不存在其他的抵押、担保、质押情形。

四、拟置出资产的资产评估情况

（一）拟置出资产的评估结果

根据国家有关资产评估的法律和国家其他有关部门的法规、规定，本着独立、公正、科学和客观的原则，履行资产评估法定的和必要的程序，采用资产基础法评估方法，中资资产评估有限公司以 2010 年 9 月 30 日为评估基准日，对拟置出资产出具的中资评报[2010]236 号《评估报告》，本次拟置出资产总资产账面值 81,006.45 万元，评估值 107,615.58 万元，增值额 26,609.13 万元，增值率 32.85%；负债账面值 48,527.91 万元，评估值 48,527.91 万元，未有增减值；所有者权益（净资产）账面值 32,178.54 万元，评估值 58,787.67 万元，增值额 26,609.13 万元，增值率 82.69%。

具体评估结果如下：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率（%）
流动资产	36,487.50	36,979.91	492.41	1.35

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率（%）
非流动资产	44,518.95	70,635.67	26,116.72	58.66
其中：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	21,025.91	44,061.29	23,035.38	109.56
投资性房地产	-	-	-	
固定资产	5,796.41	2,944.02	-2,852.39	-49.21
在建工程	3,674.26	3,662.41	-11.85	-0.32
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	12,024.96	17,970.54	5,945.58	49.44
开发支出	1,997.41	1,997.41	-	-
商誉	-	-	-	
长期待摊费用	-	-	-	
递延所得税资产	-	-	-	
其他非流动资产	-	-	-	
资产总计	81,006.45	107,615.58	26,609.13	32.85
流动负债	48,527.91	48,527.91	-	-
非流动负债	300.00	300	-	-
负债合计	48,827.91	48,827.91	-	-
净资产	32,178.54	58,787.67	26,609.13	82.69

（二）拟置出资产评估增值情况说明

1、流动资产评估增值

流动资产评估增值主要是其他应收款及存货的评估增值。

（1）其他应收款增值 2,039,275.65 元，主要是企业的其他应收款减值准备是按会计政策计提，评估值是以基准日其他应收款的可收回金额确定，故评估增值。

（2）存货增值 2,884,813.48 元，主要是产成品增值 2,731,184.79 元，增值率 15.04%，主要原因是摩托车基准日外销售价高于企业的成本价，外销价格是根据基准日不含税外销价减去销售费用及销售税金及附加确定的。

2、长期股权投资增值

（1）长期股权投资增值 23,035.38 万元，增值率 109.56%，具体评估情况如

下：

单位：万元

被投资单位	持股比例 (%)	初始投资成本	期末余额	减值准备	账面价值	评估值	增值额	增值率
济南轻骑第一装配有限公司	92.05	6,657.00	6,657.00	6,657.00	-	97.62	97.62	N/A
济南轻骑铸造有限公司	99.84	3,747.80	3,747.80	3,747.80	-	3,122.34	3,122.34	N/A
济南轻骑销售有限公司	90.00	45.00	45.00	45.00	-	-	-	N/A
济南轻骑第二装配有限公司	94.40	9,440.00	9,440.00	9,440.00	-	381.08	381.08	N/A
济南轻骑发动机有限公司	94.30	28,290.00	28,290.00	13,920.48	14,369.52	32,852.86	18,483.34	128.63%
江门轻骑华南摩托车有限公司	90.00	120.00	120.00	-	120.00	1,171.63	1,051.63	876.36%
济南轻骑对外贸易有限责任公司	90.00	400.00	400.00	-	400.00	151.47	-248.53	-62.13%
澳大利亚澳诺摩托车有限公司	15.00	83.84	83.84	83.84	-	83.84	83.84	N/A
济南轻骑标致摩托车有限公司	50.00	7,274.69	5,416.62	-	5,416.62	5,018.91	-397.72	-7.34%
济南宙庆工业设计有限公司	50.00	409.30	89.77	-	89.77	551.55	461.78	514.43%
济南轻骑摩托车有限公司	100.00	100.00	100.00	-	100.00	100.00	-	0.00%
重庆创新轻骑摩托车销售有限公司	60.00	30.00	30.00	-	30.00	30.00	-	0.00%
重庆南方摩托车技术研发有限公司	16.67	500.00	500.00	-	500.00	500.00	-	0.00%
合计		57,097.62	54,920.02	33,894.11	21,025.91	44,061.29	23,035.38	109.56%

对济南轻骑铸造有限公司长期投资增值 3,122.34 万元、对济南轻骑发动机有限公司长期投资增值 18,483.34 万元，上述两项投资增值是导致济南轻骑长期投资增值的主要因素。

1) 济南轻骑铸造有限公司增值原因如下：

①非流动资产增值 2,083.48 万元，主要系对外投资及固定资产项目增值所致；

②流动负债减值 1,177.24 万元，主要是因济南轻骑母公司对应收该公司往来款已全额计提减值准备，故该公司应付济南轻骑母公司往来款相应评估为零所致。

2) 济南轻骑发动机有限公司增值情况及原因分析

①济南轻骑发动机有限公司增值情况如下：

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%
1 流动资产	9,366.98	9,412.63	45.65	0.49
2 非流动资产	21,035.17	43,686.20	22,651.03	107.68
3 其中：长期股权投资	150.00	168.05	18.05	12.03
4 固定资产	17,562.61	15,938.71	-1,623.90	-9.25
5 在建工程	198.70	198.70	-	-
6 无形资产	2,557.91	26,814.79	24,256.88	948.31
7 开发支出	565.95	565.95	-	-
8 资产总计	30,402.15	53,098.83	22,696.68	74.65
9 流动负债	18,446.39	18,260.17	-186.22	-1.01
10 非流动负债	-	-	-	-
11 负债合计	18,446.39	18,260.17	-186.22	-1.01
12 净资产（所有者权益）	11,955.76	34,838.66	22,882.90	191.40

②济南轻骑发动机有限公司增值原因分析

该公司无形资产增值 24,256.88 万元，这是导致该公司评估增值的主要原因。该公司无形资产主要是土地使用权，该土地使用权具体情况如下：

土地证编号	宗地名称	详细座落地址	土地权属性质	土地用途	土地面积 (M2)	账面价值
历下国用[2001]字第 0100023 号	崇华路土地	济南市崇华路 3 号	出让	工业	97,706.2	21,236,584.58

根据兵装集团、济南轻骑、济南轻骑发动机有限公司与济南高新技术产业开发区管理委员会签定的《摩托车工业园建设框架协议》、《中国兵装集团济南轻骑技改搬迁项目进区协议》及《中国兵装集团济南轻骑技改搬迁项目进区补充协议》的约定，济南高新技术产业开发区管理委员会对该宗土地进行收储，并按照 180 万元/亩的济南轻骑发动机有限公司净收益标准向该公司支付补偿金。经计算，合计为人民币 26,380,54 万元。

上述宗地款含地上建（构）筑物及厂区水、电、气基础设施相关权益，故固定资产中上述建筑物价值相应评估为零，这是导致固定资产出现较大幅度评估减

值的主要原因。

3、固定资产评估减值

（1）固定资产评估情况

项 目	账面值	评估值	评估增值	增值率
房屋及建筑物	34.06	-	-34.06	-100.00%
机器设备	5,381.37	2,530.72	-2,850.65	-52.97%
运输设备	108.71	106.35	-2.36	-2.17%
其他	272.27	306.95	34.68	12.74%
合计	5,796.41	2,944.02	-2,852.39	-49.21%

（2）评估增减值原因分析

1) 房屋及建筑物

2006年12月28日，济南市人民政府国有资产监督管理委员会、兵装集团、中国轻骑集团集团有限公司签订了《轻骑重组框架协议书》，协议中约定济南市国资委负责落实济南市政府根据城市建设规划的要求，收储济南轻骑使用的位于济南市区3宗共计309亩土地，给予济南轻骑的土地及地上物收储补偿金约1亿元。和平路34号土地是其中之一，济南轻骑拥有的全部房屋类资产均坐落于和平路34号土地之上，由于房屋类资产的相关权益已经在土地的收储价款中反映，因此，该部分房屋类资产评估为0（其对应土地按照收储价格评估）。

2) 机器设备

主要是由于设备陈旧、进口设备因人民币升值导致重置成本减少等因素导致减值。

3) 运输设备

由于近年小型车辆（含轿车、微型车、小型货车等）市场价格整体呈下降趋势，并有4台车已报废，导致该类资产评估原值、净值减值。

4) 其他-电子设备

本次评估的经济寿命年限大于企业的折旧年限，导致该类资产评估净值增值。

4、无形资产增值

（1）无形资产评估结果

无形资产增值5,945.58万元，具体评估结果如下：

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
1	土地使用权	11,439.96	17,385.54	5,945.58	51.97%

2	其他无形资产	585.00	585.00	-	-
合计		12,024.96	17,970.54	5,945.58	49.44%

(2) 土地使用权评估情况分析

土地证编号	宗地名称	详细座落地址	土地性质	土地用途	土地面积 (M2)	帐面价值	评估值	增值额	增值率 (%)
槐荫国用2000字第0300480号	西郊土地	段店镇营市庄村	划拨	工业	4,620.00	31.21	182.40	151.18	484.35
槐荫国用2000字第0300482号	小纬六路土地	经六路362#	划拨	工业	17,500.10	189.45	1,602.32	1,412.88	745.79
高新国用2006第0500035号	孙村土地	杨家河以西、将军集团用地以东、6号路以南	出让	工业	206,133.00	10,347.88	10,347.88	-	-
历下国用2000字第0100472号	和平路34号土地	和平路34号	划拨	工业	85,540.90	871.42	5,252.94	4,381.52	502.80
合计						11,439.96	17,385.54	5,945.58	51.97

根据济南市国资委、兵装集团、轻骑集团签订的《轻骑重组框架协议》，协议中约定济南市国资委负责落实济南市政府根据城市建设规划的要求，收储上表中济南轻骑实际占有和使用的历下国用2000字第0100472号和槐荫国用2000字第0300482号《国有土地使用权证》项下的土地。本次评估值系按照该协议约定补偿金额确定评估值。

五、拟置出资产的负债和债务转移情况

(一) 截至2011年6月30日济南轻骑母公司负债情况：

经大信会计师审计，截至2011年6月30日，上市公司母公司的具体债务明细如下：

单位：元

项目	账面价值	占总负债的比例
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	18.77%
应付票据	140,000,000.00	29.20%
应付账款	139,934,429.12	29.19%
预收款项	5,002,719.48	1.04%

应付职工薪酬	11,724,315.72	2.45%
应交税费	362,503.82	0.08%
应付股利	1,440.00	0.00%
其他应付款	88,361,706.85	18.43%
其他流动负债	1,000,000	0.21%
流动负债合计	476,387,114.99	99.37%
非流动负债：		
其他非流动负债	3,000,000.00	0.63%
非流动负债合计	3,000,000.00	0.63%
负债总计	479,387,114.99	100.00%

（二）债务清偿和债务转移同意函获取情况

截至本报告书签署日，上市公司母公司已取得债务转移同意函的负债金额以及已经偿还的负债金额合计 41,616 万元，已取得转移同意函和已清偿负债占公司 2011 年 6 月 30 日负债总额的 86.81%。

根据《重大资产置换及股份转让协议》的约定，交割日后，如果拟置出资产中所涉及的相关负债（包括自基准日到交割日间新产生的负债），未取得债权人对债务转移的同意，该等债权人向上市公司方主张权利的，由轻骑有限承担与此相关的一切义务、责任及费用；如果上市公司因该等债权追索承担了任何责任或遭受了任何损失的，由轻骑有限向上市公司作出全额补偿。兵装集团对轻骑有限的该等补偿责任承担连带责任。

尽管尚有部分债务转移尚未取得债权人同意，但鉴于上述对未取得债权人同意函的负债的合理安排，上市公司的利益不会因此而遭受损失，该等合理安排保障和维护了上市公司的利益，部分债务转移尚未取得债权人同意的情形不会对本次交易构成实质性障碍。

六、拟置出资产股权转让情况

本次交易拟置出资产中涉及济南轻骑持有的13家子公司的股权，在本次交易中，上述子公司的股权将一并置出至轻骑有限，置出子公司的股权需取得相应子公司其他股东过半数同意，子公司的其他股东在本次交易中对置出的相应子公司股权具有优先购买权（已经放弃优先购买权的除外）。截至本报告书签署日，除全资子公司轻骑有限外，共有7家子公司就济南轻骑置出股权事宜取得了其他股东同意置出股权及放弃优先购买权的书面同意。

一装配、二装配、发动机公司能够取得联系的其他股东均已书面同意置出股权及放弃优先购买权，但因部分其他股东已无法联系，济南轻骑于2011年1月29日在《上海证券报》就置出股权事宜发布了公告：“……依据《中华人民共和国公司法》的相关规定，请各公司股东自本公告发布之日起30日内就本次股权转让给予书面答复，确定是否同意本次股权转让，并将书面答复传真并邮寄至本公司；逾期未予以答复的，视为同意本次股权转让并放弃优先购买权”。截至本报告书签署日，一装配、二装配、发动机公司其他股东均未予答复，根据该等子公司的章程和《公司法》的规定，应视为同意相应置出相应股权事宜。

济南轻骑已经就置出济南宙庆工业设计有限公司股权事宜取得了其他股东的同意及放弃优先购买权的书面文件。根据济南轻骑的说明，截至本报告书签署日，济南宙庆工业设计有限公司正在办理清算手续；根据相关法律、法规规定，济南宙庆工业设计有限公司的清算注销尚需取得商务主管部门的批准。济南轻骑对该公司的出资义务已履行完毕，不会因该清算事宜遭受出资额以外的损失和责任。根据《重大资产置换及股份转让协议》，济南轻骑享有的济南宙庆工业设计有限公司股东权益自交割日起由轻骑有限享有，无需办理该公司的股权过户手续。

济南轻骑已就置出济南轻骑销售有限公司的股权向该公司其他股东济南富瑞德塑胶有限公司（出资额5万元、持股比例10%）发函征求其是否同意以及是否放弃优先购买权的意见，济南富瑞德塑胶有限公司在30日内未予答复，根据《公司法》的规定，视为该公司同意本次股权转让并放弃优先购买权。

澳大利亚澳诺摩托车有限公司是济南轻骑经中华人民共和国商务部批准在澳大利亚与外方股东共同设立的企业，目前正在办理清算手续，根据《重大资产置换及股份转让协议》，济南轻骑享有的该公司的股东权益自交割日将由轻骑有限享有，无需该公司办理股权过户手续，但根据《境外投资管理办法》（商务部令2009年第5号）的规定，济南轻骑还应于完成清算后就澳大利亚公司清算事宜在商务主管部门办理备案手续。

此外，虽然济南轻骑已经就置出济南轻骑标致摩托车有限公司的股权事宜取得了其他股东的同意，但鉴于济南轻骑标致摩托车有限公司系中外合资经营企业，济南轻骑置出济南轻骑标致摩托车有限公司的股权尚需取得商务主管部门的

批准。

综上所述，（1）二装配、发动机公司及济南轻骑销售有限公司的股东或者已书面同意股权置出，或者经通知未明示主张优先购买权，根据《公司法》及该等公司的章程，视为同意股权置出。济南轻骑所持二装配、发动机公司及济南轻骑销售有限公司的股权置出没有实质性法律障碍；（2）一装配因已被吊销营业执照，在其被依法注销后即无需因本次资产置换办理股权变更手续，不影响本次资产置换的实施；（3）济南轻骑已经就置出7家控股和参股公司股权事宜取得了其他股东的书面同意，该等股权的置出不存在实质性法律障碍；（4）澳大利亚公司和济南宙庆工业设计有限公司正在办理清算手续，已无需办理股权过户手续；（5）济南轻骑标致摩托车有限公司的股权置出和济南宙庆工业设计有限公司的清算注销尚需取得商务主管部门的批准。

七、最近三年资产评估、交易、增资或改制情况

本次交易拟置出资产最近三年没有进行评估、交易、增资或改制情形。

第七章 财务会计信息

一、上市公司最近一年及一期备考财务报表

（一）备考合并财务报表的编制基础与方法

1. 济南轻骑以持续经营为基础编制备考财务报表。

2. 编制备考财务报表时，假设此次重大资产重组于2010年1月1日即已完成，济南轻骑自2010年1月1日起，已取得对湖南天雁100%股权，并将其纳入济南轻骑的合并范围。备考财务报表是以湖南天雁2010年度、2011年1-6月的审计报告为基础编制而成。

编制本备考财务报表时，未考虑济南轻骑管理层架构的影响及拟置出资产自2010年1月1日至2011年6月30日形成的累积亏损。

（二）上市公司备考合并财务报表

1、备考合并资产负债表：

单位：元

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
流动资产：		
货币资金	148,220,097.39	139,439,403.06
应收票据	205,873,501.00	164,313,289.00
应收账款	181,404,765.99	130,050,369.49
预付款项	25,262,614.99	23,036,178.60
其他应收款	205,727,402.10	204,091,376.98
存货	96,635,286.64	112,141,009.96
流动资产合计	863,123,668.11	773,071,627.09
非流动资产：		
固定资产	134,808,791.41	120,932,845.34
在建工程	50,000.00	50,000.00
固定资产清理	16,064.16	-
递延所得税资产	812,202.88	1,170,163.11
非流动资产合计	135,687,058.45	122,153,008.45
资产总计	998,810,726.56	895,224,635.54
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	-
应付票据	82,358,500.00	80,838,200.00

应付账款	122,150,982.30	103,665,270.64
预收款项	6,504,747.79	14,057,762.90
应付职工薪酬	25,706,203.94	21,317,410.20
应交税费	42,866,331.49	38,913,910.43
其他应付款	82,704,116.83	60,410,415.33
流动负债合计	382,290,882.35	319,202,969.50
非流动负债：		
其他非流动负债	10,187,500.00	10,900,000.00
非流动负债合计	80,187,500.00	80,900,000.00
负债合计	462,478,382.35	400,102,969.50
所有者权益：		
归属于母公司的所有者权益	536,332,344.21	495,121,666.04
少数股东权益	-	-
所有者权益合计	536,332,344.21	495,121,666.04
负债和所有者权益总计	998,810,726.56	895,224,635.54

2、备考合并利润表：

单位：元

项 目	2011年1-6月	2010年度
一、营业总收入	418,373,165.42	611,428,795.34
其中：营业收入	418,373,165.42	611,428,795.34
二、营业总成本	373,199,472.60	555,390,596.30
其中：营业成本	291,337,854.88	420,941,535.27
营业税金及附加	3,142,837.53	3,445,035.30
销售费用	33,965,097.29	47,737,180.06
管理费用	43,455,053.81	80,756,684.60
财务费用	3,688,906.64	3,827,404.86
资产减值损失	-2,390,277.55	-1,317,243.79
三、营业利润	45,173,692.82	56,038,199.04
加：营业外收入	3,174,051.21	10,217,230.08
减：营业外支出	260,265.01	194,508.42
四、利润总额	48,087,479.02	66,060,920.70
减：所得税费用	6,876,800.85	9,169,087.76
五、净利润	41,210,678.17	56,891,832.94
其中：归属于母公司所有者的净利润	41,210,678.17	56,891,832.94
少数股东损益	-	-

二、盈利预测

（一）盈利预测编制基础

本盈利预测是以济南轻骑经大信会计师审计的 2010 年度、2011 年 1-6 月备考合并财务报表为基础，结合湖南天雁 2011 年度和 2012 年度的生产计划、销售计划、投资计划、融资计划及其他相关资料，遵循谨慎性原则并经过分析研究编制了 2011 年度和 2012 年度备考合并盈利预测报告。编制该备考合并盈利预测报告所依据的主要会计政策和会计估计均为湖南天雁实际采用的会计政策和会计估计，并在所有重大方面保持了一致。

（二）盈利预测基本假设

- 1、本公司所遵循的国家和地方现行法律、法规、政策以及当前社会政治、经济环境不发生重大变化；
- 2、本公司所遵循的税收政策不发生重大变化；
- 3、本公司适用的金融机构信贷利率以及外汇市场汇率相对稳定；
- 4、本公司所从事的行业及市场状况不发生重大变化；
- 5、本公司能够正常营运，组织结构不发生重大变化；
- 6、本公司经营所需的原材料、能源、劳务等能够取得且价格无重大变化；
- 7、本公司制定的生产计划、销售计划、投资计划、融资计划等能够顺利执行；
- 8、无其他人力不可抗拒因素和不可预见因素所造成重大不利影响。

（三）拟置入资产的盈利预测报表

根据大信会计师出具的盈利预测审核报告，拟置入资产 2011 年和 2012 年的盈利预测数据如下：

单位：元

项目	2010年度实际数	2011年度预测数			2012年度预测数
		2011年1-6月实际数	2011年7-12月预测数	合计	
一、营业收入	611,428,795.34	418,373,165.42	283,612,326.61	701,985,492.03	800,126,964.29
减：营业成本	420,941,535.27	291,337,854.88	198,679,467.37	490,017,322.25	562,592,854.06
营业税金及附加	3,445,035.30	3,142,837.53	1,649,637.09	4,792,474.62	6,265,109.62

销售费用	47,737,180.06	33,965,097.29	18,005,129.16	51,970,226.45	57,142,699.29
管理费用	80,756,684.60	43,455,053.81	44,182,087.79	87,637,141.60	96,593,867.49
财务费用	3,827,404.86	3,688,906.64	1,949,902.76	5,638,809.40	5,795,723.46
资产减值损失	-1,317,243.79	-2,390,277.55	324,184.16	-2,066,093.39	751,577.68
二、营业利润	56,038,199.04	45,173,692.82	18,821,918.28	63,995,611.10	70,985,132.69
加：营业外收入	10,217,230.08	3,174,051.21	1,709,141.20	4,883,192.41	3,549,974.45
减：营业外支出	194,508.42	260,265.01	126,257.88	386,522.89	303,103.20
三、利润总额	66,060,920.70	48,087,479.02	20,404,801.60	68,492,280.62	74,232,003.94
减：所得税费用	9,169,087.76	6,876,800.85	1,596,191.88	8,472,992.73	8,194,508.08
四、净利润	56,891,832.94	41,210,678.17	18,808,609.72	60,019,287.89	66,037,495.86
其中：归属于母公司所有者的净利润	56,891,832.94	41,210,678.17	18,808,609.72	60,019,287.89	66,037,495.86
少数股东损益	-	-	-	-	-
五、其他综合收益					
六、综合收益总额	56,891,832.94	41,210,678.17	18,808,609.72	60,019,287.89	66,037,495.86
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	56,891,832.94	41,210,678.17	18,808,609.72	60,019,287.89	66,037,495.86
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-	-	-

根据大信会计师出具的盈利预测审核报告，按本次交易完成后构架编制的上市公司 2011 年和 2012 年备考盈利预测数据如下：

单位：元

项目	2010年度实际数	2011年度预测数			2012年度预测数
		2011年1-6月实际数	2011年7-12月预测数	合计	
一、营业收入	611,428,795.34	418,373,165.42	283,612,326.61	701,985,492.03	800,126,964.29
减：营业成本	420,941,535.27	291,337,854.88	198,679,467.37	490,017,322.25	562,592,854.06
营业税金及附加	3,445,035.30	3,142,837.53	1,649,637.09	4,792,474.62	6,265,109.62
销售费用	47,737,180.06	33,965,097.29	18,005,129.16	51,970,226.45	57,142,699.29
管理费用	80,756,684.60	43,455,053.81	44,182,087.79	87,637,141.60	96,593,867.49
财务费用	3,827,404.86	3,688,906.64	1,949,902.76	5,638,809.40	5,795,723.46
资产减值损失	-1,317,243.79	-2,390,277.55	324,184.16	-2,066,093.39	751,577.68
二、营业利润	56,038,199.04	45,173,692.82	18,821,918.28	63,995,611.10	70,985,132.69
加：营业外收入	10,217,230.08	3,174,051.21	1,709,141.20	4,883,192.41	3,549,974.45
减：营业外支出	194,508.42	260,265.01	126,257.88	386,522.89	303,103.20
三、利润总额	66,060,920.70	48,087,479.02	20,404,801.60	68,492,280.62	74,232,003.94
减：所得税费用	9,169,087.76	6,876,800.85	1,596,191.88	8,472,992.73	8,194,508.08
四、净利润	56,891,832.94	41,210,678.17	18,808,609.72	60,019,287.89	66,037,495.86
其中：归属于母公司所有者的净利润	56,891,832.94	41,210,678.17	18,808,609.72	60,019,287.89	66,037,495.86
少数股东损益	-	-	-	-	-

五、其他综合收益					
六、综合收益总额	56,891,832.94	41,210,678.17	18,808,609.72	60,019,287.89	66,037,495.86
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	56,891,832.94	41,210,678.17	18,808,609.72	60,019,287.89	66,037,495.86
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-	-	-

第八章 风险因素

投资者在评价本公司本次交易行为时，除本报告书的其他内容和与报告书同时披露的相关文件外，还应特别认真地考虑下述各项风险因素。

一、审批风险

本次交易涉及的相关事宜已经本公司第六届董事会第八次临时会议审议通过，拟置出资产和拟置入资产的评估结果已经国务院国资委以备案编号为【20110005】和【20110006】的《国有资产评估项目备案表》分别予以备案确认。本次交易尚需本公司股东大会审议通过、中国证监会核准并豁免中国长安要约收购义务后方能实施。本次交易能否通过上述批准或核准存在不确定性，公司就上述事项取得相关政府授权主管部门的批准或核准在时间上也存在不确定性。

二、债务转移的风险

截至本报告书签署日，本公司母公司就资产置换涉及的债务转移事宜，已取得债务转移同意函的负债金额以及已经偿还的负债金额合计41,616万元，已取得转移同意函和已清偿负债占公司2011年6月30日负债总额的86.81%。尚有部分负债未取得债权人同意转移的书面函件，上市公司对未取得同意函的债务进行了相关的安排，根据《重大资产置换及股份转让协议》，在本次交易的交割日后，如果拟置出资产中所涉及的相关负债（包括自基准日到交割日间新产生的负债），未取得债权人对债务转移的同意，该等债权人向本公司主张权利的，由轻骑有限承担与此相关的一切义务、责任及费用；如果本公司因该等债权追索承担了任何责任或遭受了任何损失的，由轻骑有限向本公司作出全额补偿。兵装集团对轻骑有限的该等补偿责任承担连带责任。

如果本次交易完成后，存在债权人不同意将债务转移且本公司未能及时清偿债务或与债权人达成解决方案，相关债权人可能向本公司主张债权，从而将会给本公司带来债务风险。

三、盈利预测风险

本次交易的盈利预测是根据现有资料和已知情况，对拟置入资产所处行业、业务发展、已签订合同执行情况等进行判断和预测的基础上编制而成的，但所依据的各种假设具有不确定性。因此，尽管盈利预测的各项假设遵循了谨慎性原则，对可能影响到公司未来经营业绩的因素进行了稳健估计，但由于盈利预测基于众多对未来的假设，其中某些重要假设的在未来能否实现存在不确定性，可能出现实际经营结果与盈利预测结果存在一定差异的情况，提请投资者对上述风险予以关注，并结合其它分析材料适当判断及进行投资决策。

四、政策与市场经营风险

本次交易完成后，本公司主营业务转变为涡轮增压器、发动机进排气门及冷却风扇等发动机零部件的生产和销售业务，所属发动机零部件制造行业受宏观经济，国家相关政策的影响较大，国家产业政策变化，或者相关主管部门政策法规的改变，将会影响本公司产品的市场需求，从而给本公司的业绩造成一定的影响。此外，本公司业务的发展速度依赖于汽车行业的发展速度。如果汽车行业发展速度放慢，本公司的合同量可能会随之下降。因此，公司的经营状况、盈利能力和发展前景与汽车行业的发展有密切关系。同时，公司还受上游原材料采购成本的变化影响，另外，随着竞争的加剧和技术的进步，产品价格可能出现直接或间接的降低，可能对公司未来经营收益带来风险。

五、技术风险

公司所处行业属于技术密集型行业，公司是国家级高新技术企业。公司一直紧跟客户需求，对现有技术不断改进并开发新的技术，在技术和质量方面处于国内领先水平。但是，随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，不排除本公司由于投资不足等因素导致不能及时跟进客户技术要求的可能，这将对本公司的竞争力产生不利影响。

六、大股东控制风险

本次交易完成后，中国长安将直接持有本公司 31.43%股份，成为公司的控股股东，由于居于控股地位，中国长安可以通过董事会、股东大会对本公司的人事任免、经营决策等施加重大影响，中国长安的利益可能与部分或全部少数股东的利益不一致。

七、新的管理层是否胜任上市公司管理工作的风险

通过本次交易，湖南天雁的资产和人员将进入上市公司，如果该等人员不能尽快适应上市公司管理的要求，建立符合上市公司要求的组织结构和管理制度，将可能影响公司的管理水平。

八、股市风险

本次交易完成后，本公司的业务经营和财务状况将发生重大变化，公司基本的此种变化将影响公司股票价格，但公司股价不仅取决于公司的经营业绩和发展前景，还受到国际和国内政治经济形势、国家的经济政策、经济周期与行业景气、通货膨胀、股票市场的供求状况、重大自然灾害的发生、投资者心理预期等多种因素的影响，未来变化存在一定不确定性，可能给投资者带来投资损失，本公司提醒投资者注意股市风险，谨慎投资。

第九章 本次交易相关证券服务机构

一、独立财务顾问

名称： 中信建投证券有限责任公司
法定代表人： 张佑君
地址： 北京市东城区朝内大街 188 号
电话： 010-85130588
传真： 010-65185311
经办人： 王东梅、宛勇、李晓东、孙岳凌

二、法律顾问

名称： 北京市君泽君律师事务所
负责人： 陶修明
地址： 北京市西城区金融大街 9 号金融街中心南楼 6 层
电话： 010-66523388
传真： 010-66523399
经办人： 李敏、李荣法、王文全

三、财务审计机构

标的资产审计机构和盈利预测审核机构：

名称： 大信会计师事务所有限公司
法定代表人： 吴卫星
地址： 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 楼
电话： 010-82330558
传真： 010-82332287
经办人： 赵斌、许培梅、胡咏华、刘世武

四、资产评估机构

名称： 中资资产评估有限公司
法定代表人：张宏新
地址： 北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 17 层 A
电话： 010- 88357080
传真： 010- 88357169
经办人： 邸雪筠、黄宏伟、王红、李向罡

（本页无正文，为《济南轻骑摩托车股份有限公司重大资产置换暨关联交易报告书（草案）摘要》之签章页）

济南轻骑摩托车股份有限公司

2011年 月 日