

金山开发建设股份有限公司

600679 900916

2011 年半年度报告



目 录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	8
七、 财务会计报告（未经审计）	13
八、 备查文件目录	89

一、重要提示

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

(二) 公司第六届董事会第十七次会议于 2011 年 8 月 25 日审议通过了《公司 2011 年半年度报告》及摘要，公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	夏杰
主管会计工作负责人姓名	徐弢
会计机构负责人姓名	王德忠

公司负责人夏杰、主管会计工作负责人徐弢及会计机构负责人王德忠声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	金山开发建设股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	金山开发
公司的法定英文名称	Jinshan Development & Construction Co., Ltd.
公司法定代表人	夏杰

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李玉龙	章瑾
联系地址	中国上海市闵行区吴中路 369 号 15 楼	中国上海市闵行区吴中路 369 号 15 楼
电话	021-31351500 021-31351508	021-31351500 021-31351518
传真	021-31351501	021-31351501
电子信箱	lyl@phoenix.com.cn	zj@phoenix.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	中国上海市金山工业区开乐大街 158 号 6 号楼
注册地址的邮政编码	201506
办公地址	中国上海市闵行区吴中路 369 号 15 楼
办公地址的邮政编码	201103
公司国际互联网网址	www.jskfjs.com
电子信箱	master@phoenix.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《香港商报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	金山开发	600679	凤凰股份
B 股	上海证券交易所	金山 B 股	900916	凤凰 B 股

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期		1993 年 12 月 29 日
公司首次注册登记地点		上海市武川路 111 号
首次变更	公司变更注册登记日期	2003 年 12 月 24 日
	公司变更注册登记地点	上海市宝山区杨泰路 189 号
	企业法人营业执照注册号	企股沪总字第 019024 号
	税务登记号码	国税沪字 310048132202296
	组织机构代码	13220229-6
第二次变更	公司变更注册登记日期	2007 年 1 月 5 日
	公司变更注册登记地点	上海市金山工业区开乐大街 158 号 6 号楼
	企业法人营业执照注册号	企股沪总字第 019024 号
	税务登记号码	国税沪字 310113132202296 号
	组织机构代码	13220229-6
公司聘请的会计师事务所名称		上海众华沪银会计师事务所
公司聘请的会计师事务所办公地址		上海延安东路 550 号海洋大厦 12 楼

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	1,327,754,598.88	1,298,277,777.06	2.27
所有者权益(或股东权益)	596,589,251.34	594,691,752.14	0.32
归属于上市公司股东的每 股净资产(元/股)	1.6871	1.6817	0.32
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	2,933,112.93	7,660,250.16	-61.71
利润总额	2,568,484.92	7,367,017.95	-65.14
归属于上市公司股东的净 利润	442,543.35	2,225,690.21	-80.12
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	-213,667.43	-2,905,771.26	92.65
基本每股收益(元)	0.0013	0.0063	-79.37
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	-0.0006	-0.0082	92.68
稀释每股收益(元)	0.0013	0.0063	-79.37
加权平均净资产收益率 (%)	0.0744	0.3703	减少 0.2959 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	-17,860,139.55	65,789,693.67	-127.15
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	-0.0505	0.1860	-127.15

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-407,864.29
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	1,199,662.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,236.28
所得税影响额	-208,758.54
少数股东权益影响额(税后)	29,935.11
合 计	656,210.78

3、 境内外会计准则差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	442,543.35	2,225,690.21	596,589,251.34	594,691,752.14
按国际会计准则	442,543.35	2,225,690.21	596,589,251.34	594,691,752.14

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	442,543.35	2,225,690.21	596,589,251.34	594,691,752.14
按境外会计准则	442,543.35	2,225,690.21	596,589,251.34	594,691,752.14

三、 股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						38,110 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海市金山区国有资产监督管理委员会	国有法人	33.13	117,154,838	0	0	无
北京南方融创投资咨询有限公司	境内非国有法人	0.80	2,811,556	0	0	未知
NOMURA INTERNATIONAL (HONGKONG)LIMITED -CUSTOMERS'SEGREGATED ACCOUNT	境外自然人	0.53	1,873,954	1,840,953	0	未知
周晓建	境外自然人	0.39	1,369,055	283,005	0	未知
陈庆华	境内自然人	0.26	905,818	905,818	0	未知
殷建华	境外自然人	0.23	819,450	819,450	0	未知
许经源	境外自然人	0.23	818,000	-37,000	0	未知
周阿生	境外自然人	0.23	805,200	805,200	0	未知
张文军	境外自然人	0.21	754,170	754,170	0	未知
朱永红	境外自然人	0.17	603,412	603,412	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
上海市金山区国有资产监督管理委员会	117,154,838	人民币普通股
北京南方融创投资咨询有限公司	2,811,556	人民币普通股
NOMURA INTERNATIONAL (HONG KONG)LIMITED-CUSTOMERS'SEGREGATED ACCOUNT	1,873,954	境内上市外资股
周晓建	1,369,055	境内上市外资股
陈庆华	905,818	人民币普通股
殷建华	819,450	境内上市外资股
许经源	818,000	境内上市外资股
周阿生	805,200	境内上市外资股
张文军	754,170	境内上市外资股
朱永红	603,412	境内上市外资股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名股东之间、前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

因公司董事会董事沈忆萍女士已届退休离职不再担任公司职工董事职务,根据《中华人民共和国工会法》、《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的有关规定,公司于 2011 年 2 月 22 日召开第五届职代会第一次联席会议,会议以无记名投票方式补选荣强先生为公司第六届董事会职工董事,任期与公司第六届董事会任期一致。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,公司积极融入区域经济发展,努力提高上市公司的综合素质,创造经济发展新的局面。加大了产业结构调整的力度,推动主营业务转型平台的打造,加大了开发建设的投资力度,公司投资建设的"金山嘴海洋文化创意产业园"已初具规模,局部正式营业。"金康化工物流中心"一期项目已交付使用,公司的小额贷款、担保等业务也逐步展开,为全面转变公司主营业务和经济增长方式打下了扎实的基础。

报告期内,公司传统自行车产业通过改革改制,优化机制,一方面及时调整经营策略及产品结构,提高产品档次,提高出口产品附加值。另一方面通过营销策略的调整,加大国内市场的拓展力度,加大技术改造力度,优化产品结构,不断开发新产品,想方设法满足市场需求。同时,公司进一步整合上下游生产供应系统,降低成本,增加企业效益。

报告期内公司主营业务收入 5.2 亿元，同比增加 6.15%。实现利润总额 256.85 万元，同比减少 65.14%。归属母公司股东净利润 44.25 万元，同比减少 80.12%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分产品						
自行车及零件	500,761,910.28	453,722,959.47	9.39	4.64	4.91	减少 0.24 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内：自行车及零件	144,243,145.76	0.69
境外：自行车及零件	356,518,764.52	6.33

3、 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10% 以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
上海凤凰大酒店	酒店餐饮	192,891.80	192,891.80	43.59
上海凤凰自行车有限公司	生产脚踏自行车及电动车	4,813,610.44	2,454,941.32	1,087.72
上海凤凰科技创业投资有限公司	投资管理	452,603.13	396,027.74	102.27

主要系上海凤凰自行车有限公司同比营业收入增加期间费用下降所致。

4、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减率 (%)
营业收入	519,900,768.02	489,769,670.30	6.15
营业成本	459,035,999.37	433,830,977.14	5.81
投资收益	2,081,010.60	7,158,422.19	-70.93
销售费用	17,648,419.35	18,852,448.44	-6.39
管理费用	34,792,820.99	31,681,190.92	9.82
财务费用	5,746,394.93	3,270,407.50	75.71
利润总额	2,568,484.92	7,367,017.95	-65.14
所得税	474,343.35	2,311,126.14	-79.48
归属于母公司所有者的净利润	442,543.35	2,225,690.21	-80.12

变动原因:

营业收入本期发生数比上期发生数增加比例为 6.15%，增加原因主要系自行车业务收入上升，电动车业务增加所致。

营业成本本期发生数比上期发生数增加比例为 5.81%，原因主要系与上述各项收入增减同步变化所致。

管理费用同比增加 9.82%，主要原因系员工解除劳动合同补偿金所致。

财务费用同比增加 75.71% 主要原因系子公司利息增加及汇兑损益所致。

投资收益同比减少 70.93%，主要原因系母公司上期处置股权收益而本期无相关收益所致。

利润总额同比减少 65.14%，主要原因系本期投资收益减少所致。

所得税同比减少 28.54%，主要原因系应纳所得税额减少所致。

归属于母公司所有者的净利润同比减少 80.12%，减少原因主要系母公司上期处置股权收益而本期无相关收益及子公司处置交易性金融资产的投资收益减少所致。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度
上海金山金开小额贷款有限公司	4,500	完成
上海金开融资担保有限公司	5,000	完成

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会有关法律法规的要求，依法规范运作，不断建立健全各项规章制度，努力完善公司治理架构，建立有效的内部控制体系和权责明确的公司治理结构，确保公司规范化运作有序进行。

公司制订了《董事会秘书工作制度》，明确了董事会秘书职责和权限，保证董事会秘书依法行使职权、履行职责，加强了对董事会秘书工作的管理与监督；全面修订了《关联交易决策制度》，细化了关联交易的决策程序，进一步规范公司关联交易行为，提高公司规范运作水平。

公司将继续坚持在内控体系建设方面的不懈努力，不断完善公司治理制度体系，确保公司健康稳定持续发展。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

本报告期内无利润分配方案。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

根据《公司章程》规定，公司现金分红政策为：“在公司实现可分配利润（即公司无应弥补累计亏损）、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。”

公司 2011 年上半年度实现归属母公司股东净利润 44.25 万元，本期可供股东分配利润全部用来弥补以前年度的亏损。故本报告期内无现金分红情况。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券投资比例（%）	报告期损益（元）
1	基金	040002	华安 A 股	50,000.00	206,767.27	170,583.00	0.32	-7,908.78
2	基金	041003	华安现金富利	52,500,000.00	52,500,000	52,500,000.00	99.68	0
合 计				52,550,000.00	/	52,670,583.00	100	-7,908.78

2、 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例（%）	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600000	浦发银行	1,581,639.51	<5	65,374,283.52	817,689.60	1,540,833.84	可供出售的金融资产	购买
601328	交通银行	5,369,380.00	<5	20,422,877.60	0	165,889.80	可供出售的金融资产	购买
400017	国嘉 1	371,410.00	<5	371,410.00	0	0	长期股权投资	购买
合 计		7,322,429.51	/	86,168,571.12	817,689.60	1,706,723.64	/	/

3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
申银万国证券股份有限公司	3,362,141.00	3,379,426	<5	3,362,141.00	0	0	长期股权投资	购买
上海银行股份有限公司	24,700.00	36,354	<5	24,700.00	0	0	长期股权投资	购买
合计	3,386,841.00	3,415,780	/	3,386,841.00	0	0	/	/

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)	0
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	3,000
报告期末对子公司担保余额合计(B)	1,016
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)	
担保总额(A+B)	1,016
担保总额占公司净资产的比例(%)	1.70
其中:	

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

1. 公司投资上海金山金开小额贷款有限公司的事项

公司于 2011 年 1 月 10 日召开第六届董事会第十二次会议，审议通过了《关于投资上海金山金开小额贷款有限公司的议案》。

上海金山金开小额贷款有限公司由本公司为主发起投资设立，公司与上海新金山工业投资发展有限公司、上海金山第二工业区投资有限公司、上海市金山区供销合作社、上海金山城市建设投资有限公司、上海玩具进出口有限公司、上海石化城市建设综合开发公司、上海新枫泾建设发展有限公司签订了八方合作意向书，共同投资设立上海金山金开小额贷款有限公司，主要从事发放贷款及相关咨询活动（涉及行政许可的凭许可证经营），注册资本为 1.5 亿元人民币，其中本公司投资 4500 万元人民币，占总股本的 30%，其余七方股东持股比例均为 10%。投资项目已经上海市金融服务办公室批准。

截止本报告期末，该事项相关手续已实施完毕。

2. 公司投资上海金开融资担保有限公司的事项

公司于 2011 年 2 月 25 日召开第六届董事会第十三次会议，审议通过《关于投资上海金

开融资担保有限公司的议案》。

上海金开融资担保有限公司由本公司为主发起人投资设立，公司与上海金山城市建设投资有限公司、上海市金山资产投资经营公司三方共同投资设立上海金开融资担保有限公司，主要从事贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保；兼营诉讼保全担保、投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保，与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务；以自有资金进行投资，以及经批准的其他业务。注册资本为人民币 1 亿元，其中本公司投资人民币 5000 万元，占总股本的 50%；上海金山城市建设投资有限公司出资人民币 3000 万元，占总股本的 30%；上海市金山资产投资经营公司出资人民币 2000 万元，占总股本的 20%。投资项目已经上海市金融服务办公室批准。

截止本报告期末，该事项相关手续已实施完毕。

(十三) 信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司第六届董事会第十二次会议决议公告	《上海证券报》B36 版， 《香港商报》A7 版	2011 年 1 月 11 日	http://www.sse.com.cn
公司第六届监事会第九次会议决议公告	《上海证券报》B36 版， 《香港商报》A7 版	2011 年 1 月 11 日	http://www.sse.com.cn
公司对外投资公告	《上海证券报》B36 版， 《香港商报》A7 版	2011 年 1 月 11 日	http://www.sse.com.cn
公司 2010 年度业绩预增公告	《上海证券报》B40 版， 《香港商报》A10 版	2011 年 1 月 28 日	http://www.sse.com.cn
公司关于职工董事选举结果的公告	《上海证券报》B32 版， 《香港商报》A10 版	2011 年 2 月 24 日	http://www.sse.com.cn
公司第六届董事会第十三次会议决议公告	《上海证券报》50 版， 《香港商报》A21 版	2011 年 2 月 26 日	http://www.sse.com.cn
公司第六届监事会第十次会议决议公告	《上海证券报》50 版， 《香港商报》A21 版	2011 年 2 月 26 日	http://www.sse.com.cn
公司对外投资公告	《上海证券报》50 版， 《香港商报》A21 版	2011 年 2 月 26 日	http://www.sse.com.cn
公司 2010 年度报告	《上海证券报》44 版， 《香港商报》B4 版	2011 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
公司第六届董事会第十四次会议决议公告暨召开公司 2010 年年度股东大会的通知	《上海证券报》44 版， 《香港商报》B4 版	2011 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
公司第六届监事会第十一次会议决议公告	《上海证券报》44 版， 《香港商报》B4 版	2011 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
公司 2011 年第一季度报告	《上海证券报》B69 版， 《香港商报》A20 版	2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
公司 2010 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》31 版， 《香港商报》A17 版	2011 年 5 月 21 日	http://www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:金山开发建设股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	6.1	276,911,553.58	401,813,873.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6.2	52,670,583.00	178,491.78
应收票据	6.3	481,741.00	4,210,716.10
应收账款	6.4	138,492,279.84	111,580,702.90
预付款项	6.6	72,949,476.91	43,898,470.80
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	6.5	38,356,927.20	40,516,720.33
买入返售金融资产			
存货	6.7	82,158,644.59	79,332,915.36
一年内到期的非流动资产	6.8		66,103,305.00
其他流动资产			
流动资产合计		662,021,206.12	747,635,195.96
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	6.9	97,669,544.92	86,925,269.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.10	118,579,282.62	23,579,282.62
投资性房地产	6.11	16,289,283.62	15,715,960.37
固定资产	6.12	136,715,700.16	136,804,648.57
在建工程	6.13	239,142,323.82	232,567,914.89
工程物资			
固定资产清理	6.14	188,463.44	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.15	33,852,592.61	33,978,619.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.16	4,121,528.37	1,896,212.12

递延所得税资产	6.17	19,174,673.20	19,174,673.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		665,733,392.76	550,642,581.10
资产总计		1,327,754,598.88	1,298,277,777.06
流动负债：			
短期借款	6.19	181,163,505.00	176,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	6.20	173,770,552.06	131,529,703.34
预收款项	6.21	40,750,333.29	43,954,487.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.22	4,802,748.52	4,524,658.31
应交税费	6.23	-3,139,376.14	8,535,345.11
应付利息	6.24	533,934.51	319,007.70
应付股利	6.25	3,764,909.60	232,400.00
其他应付款	6.26	116,067,847.61	122,893,670.36
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			
一年内到期的非流动负债	6.27	6,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		523,714,454.45	493,989,272.77
非流动负债：			
长期借款	6.28	48,000,000.00	48,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	6.17	19,741,681.14	19,270,661.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,741,681.14	67,270,661.99
负债合计		591,456,135.59	561,259,934.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	6.29	353,619,662.00	353,619,662.00
资本公积	6.30	352,063,578.88	350,608,623.03
减：库存股			
专项储备			

盈余公积	6.31	57,700,977.73	57,700,977.73
一般风险准备			
未分配利润	6.32	-166,755,495.69	-167,198,039.04
外币报表折算差额		-39,471.58	-39,471.58
归属于母公司所有者权益合计		596,589,251.34	594,691,752.14
少数股东权益		139,709,211.95	142,326,090.16
所有者权益合计		736,298,463.29	737,017,842.30
负债和所有者权益总计		1,327,754,598.88	1,298,277,777.06

法定代表人：夏杰

主管会计工作负责人：徐弢

会计机构负责人：王德忠

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:金山开发建设股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		129,146,929.25	251,243,577.15
交易性金融资产		170,583.00	178,491.78
应收票据			
应收账款		25,957,580.07	20,435,917.74
预付款项		990,933.34	591,300
应收利息			
应收股利		5,827,567.21	
其他应收款		179,350,809.51	189,074,872.40
存货		610,508.33	610,508.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		342,054,910.71	462,134,667.40
非流动资产:			
可供出售金融资产		85,797,161.12	83,521,529.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		407,022,414.02	311,522,414.02
投资性房地产		5,222,446.42	5,391,718.72
固定资产		27,795,703.40	28,871,311.10
在建工程			
工程物资			
固定资产清理		188,463.44	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,689,689.77	12,689,689.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		538,715,878.17	441,996,663.21
资产总计		880,770,788.88	904,131,330.61
流动负债:			
短期借款		145,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		10,218,761.37	10,218,761.37

预收款项			30,496.00
应付职工薪酬		361,472.91	1,076,940.73
应交税费		2,570,258.57	12,330,468.57
应付利息			219,037.50
应付股利		232,400.00	232,400.00
其他应付款		109,850,202.34	123,928,499.65
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		268,233,095.19	298,036,603.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		19,741,681.14	19,174,750.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,741,681.14	19,174,750.45
负债合计		287,974,776.33	317,211,354.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		353,619,662.00	353,619,662.00
资本公积		347,233,488.82	345,526,765.18
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		57,700,977.73	57,700,977.73
一般风险准备			
未分配利润		-165,758,116.00	-169,927,428.57
所有者权益（或股东权益）合计		592,796,012.55	586,919,976.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		880,770,788.88	904,131,330.61

法定代表人：夏杰

主管会计工作负责人：徐弢

会计机构负责人：王德忠

合并利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		519,900,768.02	489,769,670.30
其中：营业收入	6.33	519,900,768.02	489,769,670.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		519,040,756.91	489,219,501.88
其中：营业成本	6.33	459,035,999.37	433,830,977.14
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	6.34	1,614,051.98	1,076,301.85
销售费用	6.35	17,648,419.35	18,852,448.44
管理费用	6.36	34,792,820.99	31,681,190.92
财务费用	6.37	5,746,394.93	3,270,407.50
资产减值损失	6.38	203,070.29	508,176.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	6.39	-7,908.78	-48,340.45
投资收益（损失以“－”号填列）	6.40	2,081,010.60	7,158,422.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,933,112.93	7,660,250.16
加：营业外收入	6.41	127,005.30	185,441.90
减：营业外支出	6.42	491,633.31	478,674.11
其中：非流动资产处置损失		408,364.29	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,568,484.92	7,367,017.95
减：所得税费用	6.43	474,343.35	2,311,126.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,094,141.57	5,055,891.81
归属于母公司所有者的净利润		442,543.35	2,225,690.21
少数股东损益		1,651,598.22	2,830,201.60
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	6.44	0.0013	0.0063

(二) 稀释每股收益	6.44	0.0013	0.0063
七、其他综合收益	6.45	1,418,989.02	-18,903,356.70
八、综合收益总额		3,513,130.59	-13,847,464.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,897,499.20	-16,526,203.99
归属于少数股东的综合收益总额		1,615,631.39	2,678,739.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：2,094,141.57 元。

法定代表人：夏杰 主管会计工作负责人：徐弢 会计机构负责人：王德忠

母公司利润表

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		8,473,640.90	4,009,503.82
减：营业成本		178,805.10	360,626.11
营业税金及附加		432,674.09	119,660.00
销售费用			
管理费用		8,007,964.74	10,127,476.23
财务费用		2,379,959.62	3,674,383.49
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-7,908.78	-48,340.45
投资收益（损失以“－”号填列）		6,701,006.81	13,989,269.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,827,567.21	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,167,335.38	3,668,287.27
加：营业外收入			30,850.00
减：营业外支出			300,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,167,335.38	3,399,137.27
减：所得税费用		-1,977.19	-12,085.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,169,312.57	3,411,222.38
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		1,706,723.64	-19,308,560.70
七、综合收益总额		5,876,036.21	-15,897,338.32

法定代表人：夏杰 主管会计工作负责人：徐弢 会计机构负责人：王德忠

合并现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		509,357,493.49	476,243,748.22
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		25,096,649.31	34,667,569.38
收到其他与经营活动有关的现金	6.46.1	27,211,417.15	79,828,979.54
经营活动现金流入小计		561,665,559.95	590,740,297.14
购买商品、接受劳务支付的现金		484,302,282.43	448,951,325.47
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		36,184,829.14	36,507,411.35
支付的各项税费		21,738,165.72	9,664,907.02
支付其他与经营活动有关的现金	6.46.2	37,300,422.21	29,826,959.63
经营活动现金流出小计		579,525,699.50	524,950,603.47
经营活动产生的现金流量净额		-17,860,139.55	65,789,693.67
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		558,883,620.00	19,852,100.00
取得投资收益收到的现金		2,081,010.60	3,031,247.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,198.00	147,000.00
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	6.46.3	1,790,816.71	704,675.11
投资活动现金流入小计		562,895,645.31	23,735,022.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,856,297.65	74,925,668.01
投资支付的现金		649,369,736.88	2,930,715.00

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	6.46.4		2,241,768.31
投资活动现金流出小计		667,226,034.53	80,098,151.32
投资活动产生的现金流量净额		-104,330,389.22	-56,363,128.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			33,915,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			33,915,500.00
取得借款收到的现金		86,163,505.00	58,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.46.5		96,713.16
筹资活动现金流入小计		86,163,505.00	92,012,213.16
偿还债务支付的现金		81,000,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,514,083.85	5,406,793.82
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		88,514,083.85	63,406,793.82
筹资活动产生的现金流量净额		-2,350,578.85	28,605,419.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-361,212.49	-354,187.79
五、现金及现金等价物净增加额		-124,902,320.11	37,677,796.35
加：期初现金及现金等价物余额		401,813,873.69	357,347,750.45
六、期末现金及现金等价物余额		276,911,553.58	395,025,546.80

法定代表人：夏杰

主管会计工作负责人：徐弢

会计机构负责人：王德忠

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,929,069.17	12,360,196.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,189,458.76	29,120,519.34
经营活动现金流入小计		5,118,527.93	41,480,715.77
购买商品、接受劳务支付的现金		286,245.52	218,446.42
支付给职工以及为职工支付的现金		4,361,656.20	7,096,899.31
支付的各项税费		10,644,783.88	1,354,249.89
支付其他与经营活动有关的现金		6,649,646.37	3,428,806.87
经营活动现金流出小计		21,942,331.97	12,098,402.49
经营活动产生的现金流量净额		-16,823,804.04	29,382,313.28
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			19,852,100.00
取得投资收益收到的现金		873,439.60	954,840.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			51,500.00
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		77,114,882.19	563,537.86
投资活动现金流入小计		77,988,321.79	21,421,977.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			501,556.32
投资支付的现金		95,500,000.00	2,163,780.00
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		78,650,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		174,150,000.00	32,665,336.32
投资活动产生的现金流量净额		-96,161,678.21	-11,243,358.46
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		76,000,000.00	58,000,000.00
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		76,000,000.00	58,000,000.00
偿还债务支付的现金		81,000,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,111,165.65	4,606,793.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		85,111,165.65	62,606,793.82

筹资活动产生的现金流量净额		-9,111,165.65	-4,606,793.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-122,096,647.90	13,532,161.00
加：期初现金及现金等价物余额		251,243,577.15	146,324,834.29
六、期末现金及现金等价物余额		129,146,929.25	159,856,995.29

法定代表人：夏杰

主管会计工作负责人：徐弢

会计机构负责人：王德忠

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	353,619,662.00	350,608,623.03			57,700,977.73		-167,198,039.04		142,326,090.16	737,017,842.30
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	353,619,662.00	350,608,623.03			57,700,977.73		-167,198,039.04		142,326,090.16	737,017,842.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,454,955.85					442,543.35		-2,616,878.21	-719,379.01
(一)净利润							442,543.35		1,651,598.22	2,094,141.57
(二)其他综合收益		1,454,955.85							-35,966.83	1,418,989.02
上述(一)和(二)小计		1,454,955.85					442,543.35		1,615,631.39	3,513,130.59
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配									-4,232,509.60	-4,232,509.60
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-4,232,509.60	-4,232,509.60
4.其他										
(五)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										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	353,619,662.00	352,063,578.88			57,700,977.73		-166,755,495.69		139,709,211.95	736,298,463.29

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	353,619,662.00	372,666,749.03			57,700,977.73		-174,662,411.27		118,378,906.68	727,619,444.14
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	353,619,662.00	372,666,749.03			57,700,977.73		-174,662,411.27		118,378,906.68	727,619,444.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-18,751,894.20					2,225,690.21		26,269,757.03	9,743,553.04
(一)净利润							2,225,690.21		2,830,201.60	5,055,891.81
(二)其他综合收益		-18,751,894.20							-151,462.50	-18,903,356.70
上述(一)和(二)小计		-18,751,894.20					2,225,690.21		2,678,739.10	-13,847,464.89
(三)所有者投入和减少资本									28,112,593.61	28,112,593.61
1.所有者投入资本									32,298,596.00	32,298,596.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									-4,186,002.39	-4,186,002.39
(四)利润分配									-4,521,575.68	-4,521,575.68
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-4,521,575.68	-4,521,575.68
4.其他										
(五)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										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	353,619,662.00	353,914,854.83			57,700,977.73		-172,436,721.06		144,648,663.71	737,362,997.18

法定代表人:夏杰

主管会计工作负责人:徐弢

会计机构负责人:王德忠

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	353,619,662.00	345,526,765.18			57,700,977.73		-169,927,428.57	586,919,976.34
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	353,619,662.00	345,526,765.18			57,700,977.73		-169,927,428.57	586,919,976.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,706,723.64					4,169,312.57	5,876,036.21
(一)净利润							4,169,312.57	4,169,312.57
(二)其他综合收益		1,706,723.64						1,706,723.64
上述(一)和(二)小计		1,706,723.64					4,169,312.57	5,876,036.21
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)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								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期末余额	353,619,662.00	347,233,488.82			57,700,977.73		-165,758,116.00	592,796,012.55

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	353,619,662.00	370,938,518.98			57,700,977.73		-206,227,786.73	576,031,371.98
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	353,619,662.00	370,938,518.98			57,700,977.73		-206,227,786.73	576,031,371.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-19,308,560.70					3,411,222.38	-15,897,338.32
(一)净利润							3,411,222.38	3,411,222.38
(二)其他综合收益		-19,308,560.70						-19,308,560.70
上述(一)和(二)小计		-19,308,560.70					3,411,222.38	-15,897,338.32
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)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								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	353,619,662.00	351,629,958.28			57,700,977.73		-202,816,564.35	560,134,033.66

法定代表人:夏杰

主管会计工作负责人:徐弢

会计机构负责人:王德忠

1 公司基本情况

金山开发建设股份有限公司（下称“本公司”，原名凤凰股份有限公司）为境内公开发行 A、B 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1993 年 7 月由原上海凤凰自行车公司整体改制成为股份有限公司，并于 1993 年 12 月 29 日取得由上海市工商行政管理局颁发的企股沪总字 019024 号（市局）《企业法人营业执照》。本公司首次发行的 A 股（25,175.97 万股）、B 股（10,000.00 万股）股票分别于 1993 年 10 月 8 日和 11 月 19 日在上海证券交易所上市交易，后经屡次送股及公积金转增股本，至 2004 年本公司的注册资本为 603,619,662.00 元。2005 年本公司以原控股股东上海轻工控股（集团）公司及其关联方对本公司部分非经营性资金占用款为对价，回购其代为持有的 250,000,000 股国家股并予注销，上述股份定向回购并注销后本公司注册资本为 353,619,662.00 元，其中，原控股股东上海轻工控股（集团）公司代为持有国家股 117,154,838 股，占总股本的 33.13%，社会法人股 17,160,000 股，占总股本的 4.85%，流通 A 股 47,704,824 股，占总股本的 13.49%，流通 B 股 171,600,000 股，占总股本的 48.53%。本公司原控股股东上海轻工控股（集团）公司所代为持有的国家股于 2005 年 12 月 26 日由国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]1569 号《关于凤凰股份有限公司国有股划转有关问题的批复》行政划转至上海市金山区国有（集体）资产监督管理委员会，于 2006 年 2 月 22 日办妥工商变更登记，2007 年 1 月 8 日本公司更为现名。本公司于 2006 年 2 月 16 日实施并完成股权分置改革方案。

本公司现注册资本为人民币 353,619,662.00 元，注册地址为上海市金山工业区分园开乐大街 158 号 6 号楼，法定代表人夏杰先生。截止本年末本公司股票已实现全流通。

本公司经营范围为房地产开发经营，城市和绿化建设，旧区改造，商业开发，市政基础设施建设、物业、仓储、物流经营管理；生产销售自行车、助动车、两轮摩托车（FH100 以下）、童车、健身器材、自行车工业设备及模具；与上述产品有关的配套产品（涉及行政许可的凭许可证经营）。

2 财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.3.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

3.3.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的认定为非同一控制下企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司净利润中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.6 外币业务和外币报表折算

3.6.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.6.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.7 金融工具

3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.7.2 金融资产的分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 金融工具（续）

3.7.2 金融资产的分类（续）

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

（3）可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

（4）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.7.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.7.4 金融负债的分类

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负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 金融工具（续）

3.7.5 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.7.6 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.7.7 金融资产减值

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.8 应收款项

3.8.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于 500 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 应收款项（续）

3.8.2 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

账龄组合	对于单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未减值的金额重大的应收款项（除应收子公司款项和确信可收回款项外）一起按账龄作为信用风险特征划分为若干组合。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
确信可以收回组合	将应收款项中账龄短且期后即收回的款项划分为这一组合。
合并范围内子公司组合	将合并范围内母公司及各子公司间的应收款项划分为这一组合。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法。
确信可以收回组合	确信可以收回的款项，不计提坏账准备。
合并范围内子公司组合	母公司及各子公司间款项确信可以收回，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

子公司上海巨凤自行车有限公司计提比例如下：

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）	2.00	2.00
1—2 年	25.00	25.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

母公司及其他子公司计提比例如下：

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）	5.00	5.00
1—2 年	25.00	25.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
确信可以收回组合	确信可以收回的款项，不计提坏账准备。
合并范围内子公司组合	母公司及各子公司间款项确信可以收回，不计提坏账准备。

3.8.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 存货

3.9.1 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.9.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料主要系低值易耗品和包装物。

3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法核算成本。

3.10 长期股权投资

3.10.1 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其投资成本：

- （1）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投资成本。
- （2）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投资成本。
- （3）投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- （4）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为基础确定其投资成本，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投资成本。
- （5）通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 长期股权投资（续）

3.10.2 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，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，其差额包含在初始投资成本中；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且经复核两者差额仍存在时，该差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，唯该交易所转让的资产发生减值的，则相应的未实现损益不予抵销。

3.10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为对被投资单位施加重大影响。

3.10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资，当长期股权投资的账面价值高于可收回金额时，确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3.11 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 投资性房地产（续）

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
建筑物	20-40	4.00、5.00	2.40-4.80

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.12 固定资产

3.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的予以确认：

- （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。

3.12.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.12.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-50 年	4.00-10.00	1.92-12.00
机器设备	5-15 年	4.00-10.00	6.40-19.20
运输设备	5-10 年	4.00-10.00	9.60-18.20
办公及电子设备	5-10 年	4.00-10.00	9.60-18.20
固定资产装修	5 年	-	20.00

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.12 固定资产（续）

3.12.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。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。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

3.13 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.14 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产或投资性房地产购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.15 无形资产

无形资产主要系土地使用权和软件，以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按产证使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件按 5 年平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。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。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.16 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

3.17 长期待摊费用

长期待摊费用系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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.18 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.20 资产组

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

3.21 职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

3.22 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.22.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 收入确认（续）

3.22.2 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.23 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月（含 12 个月）内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

3.24 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助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。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。

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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3.25 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.26 经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.26.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.26.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.27 主要会计政策、会计估计的变更

3.27.1 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

3.27.2 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3.28 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

3.29 主要会计估计和财务报表编制方法

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层除了作出会计估计外，还作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁 - 本公司作为出租人

本公司就投资性房地产签订了租赁合同。本公司认为，本公司保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致下一会计年度资产和负债账面金额重大调整：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，已就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。其基于管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，并结合纳税筹划策略，以确认本附注 6.17 所示递延所得税资产金额。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	17%
营业税	应税营业额	5%、20%
城市维护建设税	应纳增值税和营业税额	1%、7%
教育费附加	应纳增值税和营业税额	3%
企业所得税	应税所得额	25%

4.2 税收优惠及批文

根据国发（2007）39号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的通知，子公司上海巨风自行车有限公司属于原享受低税率15%的企业，在新税法实施后5年内逐步过渡到法定税率。其中：2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行。子公司上海和叶实业有限公司采用核定征收缴纳所得税，除此外其他子公司及母公司俱适用25%所得税税率。

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为万元）

5.1 子公司情况

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海凤凰大酒店	国内一人有限公司	上海市	酒店业	7,927.50	酒店、餐饮	7,927.50	-	100.00	100.00	是	-	-	-
上海凤凰自行车有限公司	国内合资有限公司	上海市	制造业	6,274.51	生产脚踏自行车	3,200.00	-	51.00	51.00	是	2,710.91	-	-
上海凤凰进出口有限公司	国内一人有限公司	上海市	进出口贸易	2,900.00	自行车等商品进出口贸易	2,900.00	-	51.00	100.00	是	含在自行车中	-	-
上海凤凰自行车销售有限公司	国内一人有限公司	上海市	批发及零售	505.00	自行车批发及零售	505.00	-	51.00	100.00	是	含在自行车中	-	-
上海凤凰自行车购销有限公司	国内一人有限公司	上海市	批发及零售	200.00	自行车批发及零售	200.00	-	100.00	100.00	是	-	-	-
上海金山开发投资管理有限公司	国内一人有限公司	上海市	投资管理	6,000.00	投资管理	6,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	-
上海金吉置业发展有限公司	国内一人有限公司	上海市	房地产开发	2,800.00	房地产开发、自有房屋租赁	2,800.00	-	100.00	100.00	是	-	-	-
上海金康置业有限公司	国内合资有限公司	上海市	房地产开发	3,000.00	自有房屋租赁	2,100.00	-	70.00	70.00	是	826.05	-	-
上海和宇实业有限公司	国内一人有限公司	上海市	房地产开发	2,000.00	自有房屋租赁	2,000.00	-	70.00	100.00	是	含在金康中	-	-
上海和玺实业有限公司	国内一人有限公司	上海市	房地产开发	2,980.00	自有房屋租赁	2,980.00	-	70.00	100.00	是	含在金康中	-	-
上海凤凰科技创业投资有限公司	国内合资有限公司	上海市	投资管理	8,000.00	投资管理	7,000.00	-	87.50	87.50	是	1,026.35	-	-
日本凤凰株式会社	境外公司	日本东京都	进出口贸易	日元 3,000.00	自行车等商品进出口贸易	日元 2,400.00	-	40.80	80.00	是	-1.88	-	-
上海巨风自行车有限公司 ^注	中外合资有限公司	上海市	制造业	美元 1,200.00	生产销售中高档自行车	美元 540.00	-	45.00	55.00	是	8,064.44	-	-
上海凤凰电动车有限公司	国内一人有限公司	上海市	制造业	1,000.00	电动车销售	1,000.00	-	51.00	100.00	是	含在自行车中	-	-
上海凤凰电动车无锡有限公司	国内合资有限公司	无锡市	制造业	1,000.00	电动车制造、销售	850.00	-	43.35	85.00	是	139.18	-	-
凤凰（天津）自行车有限公司	国内合资有限公司	天津市	制造业	500.00	自行车制造、销售	260.00	-	26.52	52.00	是	180.53	-	-
上海凤凰医疗设备有限公司	国内合资有限公司	上海市	制造业	1,200.00	医疗器械制造、销售	630.00	-	26.78	52.50	是	564.61	-	-

天津市仙风电动车有限公司	国内合资有限公司	天津市	制造业	500.00	电动车制造、销售	425.00	-	36.85	85.00	是	74.29	-	-
上海金化投资管理有限公司	国内一人有限公司	上海市	投资管理	50.00	投资管理	50.00	-	100.00	100.00	是	-	-	-

注：上海巨凤自行车有限公司自 2001 年度起即纳入本公司合并报表范围，系基于其另一股东上海港城集体资产投资有限公司将其持有的 10% 股权书面全权委托本公司在董事会内行使表决权而使本公司事实控制该公司所致。

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为人民币万元）（续）

5.1 子公司情况（续）

5.1.2 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海和叶实业有限公司	国内一人有限公司	上海市	房地产开发	2,200.00	自有房屋租赁	2,837.82	-	70.00	100.00	是	含在金康中	-	-
江苏雷盟电动科技有限公司	国内合资有限公司	无锡市	制造业	588.00	电动车制造、销售	1,232.50	-	43.35	85.00	是	203.67	-	-

5.2 合并范围发生变更的说明

本期本公司设立全资子公司上海金化投资管理有限公司，导致合并范围增加。

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为：人民币万元）（续）

5.3 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

5.3.1 本期新纳入合并范围的子公司

子公司全称	期末净资产	本期净利润
上海金化投资管理有限公司	50.00	-

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项 目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	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			702,882.89			307,066.27
银行存款						
人民币			247,113,874.07			381,488,963.93
美元	4,447,226.74	6.4761	28,800,551.23	2,911,238.49	6.6159	19,260,576.11
日元	2,924,550.00	0.0800	234,070.09			-
英镑	0.69	10.2754	7.09			-
欧元	5.61	9.3351	52.37	3.73	8.8123	32.87
小 计			276,148,554.85			400,749,572.91
其他货币资金						
人民币			60,115.84			757,234.51
合 计			276,911,553.58			401,813,873.69

6.2 交易性金融资产

项 目	2011 年 6 月 30 日 公允价值	2010 年 12 月 31 日 公允价值
交易性权益工具投资	-	-
华安股票型基金	170,583.00	178,491.78
华安货币型基金	52,500,000.00	-
合 计	52,670,583.00	178,491.78

6.2.1 管理层认为上述金融资产投资变现不存在重大限制。

6.2.2 交易性金融资产期末数比年初数增加 52,492,091.22 元，增加比例为 29408.69%，增加原因主要系本年购入华安货币型基金投资所致。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.3 应收票据

6.3.1 应收票据分类

种 类	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	481,741.00	4,210,716.10

6.3.2 公司已经背书给其他方但尚未到期的金额前五名票据

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
安庆市永泰商贸有限公司	2011.01.26	2011.07.26	217,300.00	银行承兑汇票
西安市碑林区凤凰车行	2011.03.07	2011.09.07	127,120.00	银行承兑汇票
广州毅昌科技股份有限公司	2011.02.25	2011.08.25	125,401.45	银行承兑汇票
临沂翔群机电设备有限公司	2011.02.11	2011.08.11	120,000.00	银行承兑汇票
靖江宝尔利车业有限责任公司	2011.04.01	2011.10.26	120,000.00	银行承兑汇票
合 计			709,821.45	

6.3.3 应收票据期末数比年初数减少 3,728,975.10 元，减少比例为 88.56%，减少原因主要系销售结算使用票据背书所致。

6.4 应收账款

6.4.1 应收账款按种类分析如下：

种 类	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	163,628,094.20	96.94	25,726,376.23	15.72	137,058,043.66	96.37	26,067,902.63	19.02
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	5,164,196.58	3.06	4,573,634.71	88.56	5,164,196.58	3.63	4,573,634.71	88.56
合 计	168,792,290.78	100.00	30,300,010.94	17.95	142,222,240.24	100.00	30,641,537.34	21.54

6 合并财务报表项目附注（续）

6.4 应收账款（续）

6.4.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例		金 额	比例	
1 年以内	139,989,638.63	85.55%	2,949,050.71	113,813,000.85	83.04%	3,286,243.93
1 至 2 年	1,129,573.94	0.69%	282,393.49	509,914.96	0.37%	127,478.74
2 至 3 年	27,899.22	0.02%	13,949.62	161,895.81	0.12%	80,947.92
3 年以上	22,480,982.41	13.74%	22,480,982.41	22,573,232.04	16.47%	22,573,232.04
合 计	163,628,094.20	100.00%	25,726,376.23	137,058,043.66	100.00%	26,067,902.63

6.4.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收货款	5,164,196.58	4,573,634.71	88.56%	按预计可收回金额计提

6.4.4 本报告期期末实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
锦江麦德龙现购自运有限公司	货款	336,265.28	无法收回	否
河北省邯郸五金交电采购供应站	货款	61,052.29	无法收回	否
安徽省展鹏商贸有限公司	货款	49,999.75	无法收回	否
上海联家超市有限公司	货款	20,908.07	无法收回	否
临海巨凤自行车专卖店	货款	16,197.00	无法收回	否
凌藏实业有限公司	货款	13,528.97	无法收回	否
南通市新一佳商贸有限公司	货款	4,328.53	无法收回	否
上海欧尚超市有限公司	货款	-76,756.03	无法收回	否
联华超市股份有限公司	货款	-83,997.46	无法收回	否
合 计		341,526.40		

6.4.5 本报告期期末应收账款中无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.4 应收账款（续）

6.4.6 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额比例
TREK USA CO.LTD	非关联方	21,471,812.56	一年以内	12.72%
GIANT BICYCLE INC	非关联方	6,201,910.50	一年以内	3.67%
PANASONIC BCYCLE TECHNOLOGY CO.,LTD	非关联方	6,070,035.03	一年以内	3.60%
GIANT SALES COMPANY	非关联方	4,791,344.39	一年以内	2.84%
GIANT MANUFACTURING CO.LTD	非关联方	3,387,879.82	一年以内	2.01%
合 计		41,922,982.30		24.84%

6.4.7 本报告期末应收账款中无应收关联方款项。

6.5 其他应收款

6.5.1 其他应收款按种类分析如下：

种 类	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计	-	-	-	-	-	-	-	-
提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	76,355,573.94	98.73	39,462,935.44	51.68	61,602,326.79	77.02	39,462,935.44	64.06
确信可以收回组合	981,263.87	1.27	-	-	18,377,328.98	22.98	-	-
组合小计	77,363,837.81	100.00	39,462,935.44	51.03	79,979,655.77	100.00	39,462,935.44	49.34
单项金额虽不重大但单项	-	-	-	-	-	-	-	-
计提坏账准备的其他应收款								
合 计	77,336,837.81	100.00	39,462,935.44	51.03	79,979,655.77	100.00	39,462,935.44	49.34

6 合并财务报表项目附注（续）

6.5 其他应收款（续）

6.5.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

6.5.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	37,676,586.81	49.34%	1,081,664.45	22,923,339.66	37.21%	1,081,664.45
1 至 2 年	282,287.85	0.37%	70,571.97	282,287.85	0.46%	70,571.97
2 至 3 年	172,000.52	0.23%	86,000.26	172,000.52	0.28%	86,000.26
3 年以上	38,224,698.76	50.06%	38,224,698.76	38,224,698.76	62.05%	38,224,698.76
合 计	76,355,573.94	100.00%	39,462,935.44	61,602,326.79	100.00%	39,462,935.44

6.5.2.2 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
确信可以收回组合	981,263.87	-

6.5.3 本报告期期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6.5.4 金额较大的其他应收款的性质和内容

单位名称	金 额	性质和内容
出口公司清算	21,932,753.94	原出口清算款
医保及统筹费	1,417,280.11	往来款
连胜自行车厂	1,359,478.54	往来款
合 计	24,709,512.59	

6.5.5 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占其他应收款总额比例
出口公司清算	非关联方	21,932,753.94	3 年以上	28.36%
医保及统筹费	非关联方	1,417,280.11	3 年以上	1.83%
连胜自行车厂	非关联方	1,359,478.54	3 年以上	1.76%
北京开心就好广告公司	非关联方	877,045.00	1 年以内	1.13%
项目预付款	非关联方	775,418.24	3 年以上	1.00%
合 计		26,361,975.83		34.08%

6.5.6 本报告期期末其他应收款中无应收关联方款项。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.6 预付款项

6.6.1 预付账款按账龄列示

账 龄	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	67,795,558.29	92.94	39,157,493.01	89.20
1 至 2 年	462,299.98	0.63	49,359.15	0.11
2 至 3 年	4,691,618.64	6.43	4,691,618.64	10.69
合 计	72,949,476.91	100.00	43,898,470.80	100.00

6.6.2 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	未结算原因
金山区规划和国土资源管理局	非关联方	26,873,430.00	1 年内	土地证尚在办理中
江苏美乐车圈有限公司	非关联方	15,000,000.00	1 年内	采购货物未达
江苏美亚链条有限公司	非关联方	8,000,000.00	1 年内	采购货物未达
江苏华久辐条制造有限公司	非关联方	7,000,000.00	1 年内	采购货物未达
PT.DONGBAO MULTI MINING	非关联方	4,691,618.64	2-3 年	见 6.6.3 所述
合 计		61,565,048.64		

6.6.3 预付 PT.DONGBAO MULTI MINING 款项系代理进口预付款，公司已预收国内委托单位款项 495 万元，但进口合同尚未完全履行完毕，故相关预付预收款项均未结转。

6.6.4 本报告期期末预付款项中无预付持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6.6.5 预付账款期末数比年初数增加 29,051,006.11 元，增加比例为 66.18%，增加原因主要系预付江苏美乐车圈有限公司、江苏美亚链条有限公司等货款且货物未到所致。

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项 目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	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	37,241,675.83	3,418,267.61	33,823,408.22	36,460,611.87	3,215,197.32	33,245,414.55
库存商品	41,042,821.52	2,303,116.09	38,739,705.43	49,426,733.57	4,983,572.29	44,443,161.28
委托加工材料	975,769.45	-	975,769.45	-	-	-
在产品	8,034,574.27	-	8,034,574.27	1,041,951.25	-	1,041,951.25
低值易耗品	585,187.22	-	585,187.22	602,388.28	-	602,388.28
合 计	87,880,028.29	5,721,383.70	82,158,644.59	87,531,684.97	8,198,769.61	79,332,915.36

6 合并财务报表项目附注（续）

6.7.2 存货跌价准备

种 类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转 回	转 销	
原材料	3,215,197.32	203,070.29	-	-	3,418,267.61
库存商品	4,983,572.29	-	-	2,680,456.20	2,303,116.09
合 计	8,198,769.61	203,070.29	-	2,680,456.20	5,721,383.70

6.7.3 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回、转销存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本与可变现净值孰低	出售原已计提跌价准备存货	-
库存商品	成本与可变现净值孰低	出售原已计提跌价准备存货	-

6.7.4 存货跌价准备期末数比年初数减少 2,477,385.91 元，减少比例为 30.22%，减少原因主要系处理库存商品转销所致。

6.8 一年内到期的非流动资产

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
7 天国债回购	-	66,103,305.00

6.8.1 一年内到期的非流动资产期末数比年初数减少 66,103,305.00 元，减少原因主要系子公司期末出售投资产品 7 天国债回购所致。

6.9 可供出售金融资产

6.9.1 可供出售金融资产情况

项 目	2011年6月30日 公允价值	2010年12月31日 公允价值
可供出售债券	11,872,383.80	3,403,740.00
可供出售权益工具	85,797,161.12	83,521,529.60
合 计	97,669,544.92	86,925,269.60

6.9.2 可供出售金融资产期末数比年初数增加 10,744,275.32 元，增加比例为 12.36%，增加原因主要系子公司购入可供出售债券所致。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.10 长期股权投资

6.10.1 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
景洪市上海凤凰标准胶有限公司	18.36%	36.00%	不详	不详	不详	不详	不详
上海金开融资担保有限公司	50.00%	50.00%					
上海金山金开小额贷款有限公司	30.00%	30.00%					

6.10.2 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	在被投资单位持股	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
								比例与表决权比例不一致的说明			
景洪市上海凤凰标准胶有限公司	权益法	1,980,000.00	1,294,070.11	-	1,294,070.11	18.36	36.00	-	971,401.51	-	-
华德塑料制品有限公司	成本法	6,757,691.92	6,757,691.92	-	6,757,691.92	5.00	5.00	-	-	-	-
申银万国证券股份有限公司	成本法	3,362,141.00	3,362,141.00	-	3,362,141.00	小于5	小于5	-	3,025,926.90	-	-
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00	-	1,400,000.00	小于5	小于5	-	-	-	-
武汉钢铁股份有限公司	成本法	1,118,000.00	1,118,000.00	-	1,118,000.00	小于5	小于5	-	-	-	55,750.00
上海国嘉实业股份有限公司	成本法	371,410.00	371,410.00	-	371,410.00	小于5	小于5	-	371,410.00	-	-
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	120,008.00	120,008.00	-	120,008.00	小于5	小于5	-	-	-	-
上海银行股份有限公司	成本法	24,700.00	24,700.00	-	24,700.00	小于5	小于5	-	-	-	-
HUFFY BICYCLE COMPANY	成本法	12,925,788.87	12,925,788.87	-	12,925,788.87	小于5	小于5	-	12,925,788.87	-	-
上海金舜租赁有限公司	成本法	13,500,000.00	13,500,000.00	-	13,500,000.00	18.00	18.00	-	-	-	-
上海金开融资担保有限公司	权益法	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	50.00	50.00	-	-	-	-
上海金山金开小额贷款有限公司	权益法	45,000,000.00	-	45,000,000.00	45,000,000.00	30.00	30.00	-	-	-	-
合计		136,559,739.79	40,873,809.90	95,000,000.00	135,873,809.90	-	-	-	17,294,527.28	-	55,750.00

6.10.3 长期股权投资期末数比年初数增加 95,000,000.00 元，增加比例为 232.42%，增加主要原因系投资上海金开融资担保有限公司和上海金山金开小额贷款有限公司所致。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.11 投资性房地产

6.11.1 按成本计量的投资性房地产

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	22,883,154.90	1,057,729.59	-	23,940,884.49
1.房屋、建筑物	21,484,016.36	1,057,729.59	-	22,541,745.95
2.土地使用权	1,399,138.54	-	-	1,399,138.54
二、累计折旧和累计摊销合计	7,167,194.53	484,406.34	-	7,651,600.87
1.房屋、建筑物	6,327,711.55	449,427.90	-	6,777,139.45
2.土地使用权	839,482.98	34,978.44	-	874,461.42
三、账面价值合计	15,715,960.37	—	—	16,289,283.62
1.房屋、建筑物	15,156,304.81	—	—	15,764,606.50
2.土地使用权	559,655.56	—	—	524,677.12

6.11.2 本期摊销额为 484,406.34 元。

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.12 固定资产

6.12.1 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	306,926,557.91	8,142,302.45	5,429,236.82	309,639,623.54
其中：房屋建筑物	160,822,403.49	68,000.00	1,057,729.59	159,832,673.90
机器设备	111,204,466.01	1,898,912.72	2,715,581.93	110,387,796.80
运输设备	11,292,123.68	4,934,091.55	901,393.13	15,324,822.10
固定资产装修	11,155,697.37	323,348.64	-	11,479,046.01
办公及电子设备	12,451,867.36	917,949.54	754,532.17	12,615,284.73
二、累计折旧合计	164,945,076.57	6,368,079.69	3,566,065.65	167,747,090.61
其中：房屋建筑物	62,319,142.14	2,488,415.22	125,605.50	64,681,951.86
机器设备	81,018,876.35	2,085,162.17	2,152,004.08	80,952,034.44
运输设备	5,986,827.62	743,311.26	620,562.14	6,109,576.74
固定资产装修	6,242,456.47	757,948.79	-	7,000,405.26
办公及电子设备	9,377,773.99	293,242.25	667,893.93	9,003,122.31
三、账面净值合计	141,981,481.34	-	-	141,892,532.93
其中：房屋建筑物	98,503,261.35	-	-	95,150,722.04
机器设备	30,185,589.66	-	-	29,435,762.36
运输设备	5,305,296.06	-	-	9,215,245.36
固定资产装修	4,913,240.90	-	-	4,478,640.75
办公及电子设备	3,074,093.37	-	-	3,612,162.42
四、减值准备合计	5,176,832.77	-	-	5,176,832.77
其中：房屋建筑物	1,462,376.30	-	-	249,110.56
机器设备	3,651,145.49	-	-	4,864,411.23
运输设备	9,600.00	-	-	9,600.00
固定资产装修	-	-	-	-
办公及电子设备	53,710.98	-	-	53,710.98
五、账面价值合计	136,804,648.57	-	-	136,715,700.16
其中：房屋建筑物	97,040,885.05	-	-	94,901,611.48
机器设备	26,534,444.17	-	-	24,571,351.13
运输设备	5,295,696.06	-	-	9,205,645.36
固定资产装修	4,913,240.90	-	-	4,478,640.75
办公及电子设备	3,020,382.39	-	-	3,558,451.44

6 合并财务报表项目附注（续）

6.12 固定资产（续）

6.12.2 本期折旧额为 6,368,079.69 元；

6.12.3 本期从在建工程转入固定资产原值为 205,737.43 元。

6.12.4 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备 注
机器设备	20,971,411.51	16,007,307.19	3,536,472.45	1,427,631.87	因生产场地搬迁而待迁

6.12.5 截至 2011 年 6 月 30 日，固定资产中净值为 37,145,039.05 元（原值为 56,676,750.29 元）的房屋及建筑物已作为 145,000,000.00 元短期借款（附注 6.19）及子公司 155 万元美金（折合人民币 10,163,505.00 元）短期借款的担保。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.13 在建工程

6.13.1 在建工程情况

项 目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
技改项目	2,192,037.24	856,174.13	1,335,863.11	856,174.13	856,174.13	-
酒店改造项目	344,722.00	-	344,722.00	153,263.00	-	153,263.00
朱泾自行车厂房建造项目	43,004,949.72	-	43,004,949.72	43,004,949.72	-	43,004,949.72
金山嘴海鲜城项目	87,798,018.48	-	87,798,018.48	82,626,184.89	-	82,626,184.89
化工物流仓储产业园工程（一期）	86,473,620.31	-	86,473,620.31	86,662,300.08	-	86,662,300.08
化工物流仓储产业园工程（二期）	1,578,000.00	-	1,578,000.00	1,578,000.00	-	1,578,000.00
化工物流仓储产业园工程（三期）	18,607,150.20	-	18,607,150.20	18,543,217.20	-	18,543,217.20
合 计	<u>239,998,497.95</u>	<u>856,174.13</u>	<u>239,142,323.82</u>	<u>233,424,089.02</u>	<u>856,174.13</u>	<u>232,567,914.89</u>

6 合并财务报表项目附注（续）

6.13 在建工程（续）

6.13.2 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	本期计提折旧	年末余额	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
技改项目	-	856,174.13	1,541,600.54	205,737.43	-	2,192,037.24	-	-	-	-	-	自筹
酒店改造项目	260 万	153,263.00	-	-	-	344,722.00	-	-	-	-	-	自筹
朱泾自行车厂房建造项目	4400 万	43,004,949.72	191,459.00	-	-	43,004,949.72	98%	98%	-	-	-	自筹
金山嘴海鲜城项目	16000 万	82,626,184.89	7,103,833.59	-	1,932,000.00	87,798,018.48	55%	55%	-	-	-	自筹
化工物流仓储产业园项目（一期）	9,087 万	86,662,300.08	1,290,796.94	-	1,479,476.71	86,473,620.31	95%	99%	3,402,016.20	-	6.0588%	自筹
化工物流仓储产业园项目（二期）	8,246 万	18,543,217.20	-	-	-	18,543,217.20	22%	22%	-	-	-	自筹
化工物流仓储产业园项目（三期）	10,077 万	1,578,000.00	63,933.00	-	-	1,641,933.00	2%	2%	-	-	-	自筹
合 计		233,424,089.02	10,191,623.07	205,737.43	3,411,476.71	239,998,497.95	-	-	3,402,016.20	-	-	自筹

6.13.3 在建工程减值准备

项目名称	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日	计提原因
技改项目	856,174.13	-	-	856,174.13	已无使用价值

6.13.4 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备 注
朱泾自行车厂房建造项目	98%	主体厂房已基本完工，设备尚未安装。
金山嘴海鲜城项目	55%	一期部分已对外出租，但工程审价决算尚未完成。
化工物流仓储产业园项目（一期）	99%	已对外出租，但工程审价决算尚未完成。
化工物流仓储产业园项目（二期）	22%	已全额支付土地出让金，工程尚未开始建设。
化工物流仓储产业园项目（三期）	2%	已预支付土地出让金，工程尚未开始建设。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.13 在建工程（续）

6.13.5 截至 2011 年 6 月 30 日，在建工程中化工物流仓储产业园项目（一期）分别作为 6,000,000.00 元一年内到期的长期借款（附注 6.27）以及 48,000,000.00 元长期借款（附注 6.28）的抵押物。

6.14 固定资产清理

项 目	2010 年 12 月 31 日	2011 年 6 月 30 日	转入清理的原因
机械设备		188,463.44	不需用设备
合 计		<u>188,463.44</u>	

6.15 无形资产

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	<u>37,274,753.68</u>	<u>8,700.00</u>	-	<u>37,283,453.68</u>
土地使用权	37,116,845.13	-	-	37,116,845.13
软件	157,908.55	8,700.00	-	166,608.55
二、累计摊销合计	<u>3,296,133.95</u>	<u>134,727.12</u>	-	<u>3,430,861.07</u>
土地使用权	3,252,270.45	108,409.02	-	3,360,679.47
软件	43863.50	26,318.10	-	70,181.6
三、账面净值合计	<u>33,978,619.73</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>33,852,592.61</u>
土地使用权	33,864,574.68	—	—	33,756,165.66
软件	114,045.05	—	—	96,426.95
四、减值准备合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、账面价值合计	<u>33,978,619.73</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>33,852,592.61</u>
土地使用权	33,864,574.68	—	—	33,756,165.66
软件	114,045.05	—	—	96,426.95

6.15.1 本期摊销额：134,727.12 元。

6.15.2 截至 2011 年 6 月 30 日，无形资产中净值为 26,709,579.63 元（原值为 26,709,579.63 元）的土地使用权已作为 26,000,000.00 元短期借款（附注 6.19）的抵押物。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.16 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
租入固定资产装修	1,076,045.54	4,297,560.45	1,939,244.18	-	3,434,361.81	-
天然气管道增容费	820,166.58	-	133,000.02	-	687,166.56	-
合 计	1,896,212.12	4,297,560.45	2,072,244.20	-	4,121,528.37	-

6.16.1 长期待摊费用期末数比年初数增加 2,225,316.25 元，增加比例为 117.36%，增加原因主要系本期增加租入固定资产的装修所致。

6.17 递延所得税资产/递延所得税负债

6.17.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
坏账准备	14,632,851.63	14,632,851.63
可抵扣亏损	739,326.68	739,326.68
长期投资减值准备	849,334.23	849,334.23
存货跌价准备	1,382,198.50	1,382,198.50
固定资产减值准备	1,294,208.19	1,294,208.19
内部未实现交易	276,753.97	276,753.97
合 计	19,174,673.20	19,174,673.20
递延所得税负债：		
交易性金融资产公允价值变动	30,145.74	32,122.93
可供出售金融资产公允价值变动	19,711,535.40	19,238,539.06
合 计	19,741,681.14	19,270,661.99

6.17.2 未确认递延所得税资产明细

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
资产减值准备	29,806,928.11	29,806,928.11
可抵扣亏损	22,825,857.74	22,825,857.74
合 计	52,632,785.85	52,632,785.85

6.17.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	备注
2012 年	182,294.49	182,294.49	-
2013 年	6,947,115.40	6,947,115.40	-
2014 年	4,597,043.48	4,597,043.48	-
2015 年	11,099,404.37	11,099,404.37	-
合 计	22,825,857.74	22,825,857.74	-

6 合并财务报表项目附注（续）

6.17 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

6.17.4 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异：	
坏账准备	58,531,406.59
存货跌价准备	5,528,793.99
固定资产减值准备	5,176,832.76
长期投资减值准备	3,397,336.90
可抵扣亏损	2,957,306.72
内部未实现交易	1,107,015.87
合 计	<u>76,698,692.83</u>
应纳税暂时性差异：	
可供出售金融资产公允价值变动	76,954,156.25
交易性金融资产公允价值变动	128,491.78
合 计	<u>77,082,648.03</u>

6 合并财务报表项目附注（续）

6.18 资产减值准备明细

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额			2011 年 6 月 30 日
			转 回	转 销	合 计	
一、坏账准备	70,104,472.78	-	-	341,526.40	341,526.40	69,762,946.38
二、存货跌价准备	8,198,769.61	203,070.29	-	2,680,456.20	2,680,456.20	5,721,383.70
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	810,521.78	-	-	-	-	810,521.78
五、长期股权投资减值准备	17,294,527.28	-	-	-	-	17,294,527.28
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	5,176,832.77	-	-	-	-	5,176,832.77
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	856,174.13	-	-	-	-	856,174.13
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-	-
合 计	102,441,298.35	203,070.29	-	3,021,982.60	3,021,982.60	99,622,386.04

6 合并财务报表项目附注（续）

6.19 短期借款

6.19.1 短期借款分类

借款类别	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
抵押借款	171,000,000.00	176,000,000.00
质押借款	10,163,505.00	-
合 计	181,163,505.00	176,000,000.00

6.19.2 上述抵押借款的抵押物见本附注 6.12.5 和 6.15.2 所述。

6.20 应付账款

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应付材料采购款	173,770,552.06	131,529,703.34

6.20.1 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或关联方款项。

6.20.2 应付账款期末数比年初数增加 42,240,848.72 元，增加比例为 32.12%，增加原因主要系期末备货增加所致。

6.21 预收款项

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
预收货款	40,750,333.29	38,238,299.20
预收房屋租赁款	-	5,716,188.75
合 计	40,750,333.29	43,954,487.95

6.21.1 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或关联方款项。

6.21.2 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明

单位名称	金 额	未结转原因
上海东毅工贸有限公司	4,950,000.00	见附注 6.6.3 所述

6 合并财务报表项目附注（续）

6.22 应付职工薪酬

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	出售子公司减少	本期减少	2011 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,078,269.78	28,917,496.47	-	28,078,565.13	3,917,201.12
二、职工福利费	-	2,913,757.94	-	2,391,947.12	521,810.82
三、社会保险费	12,669.44	3,018,705.00	-	2,996,037.11	35,337.33
其中：1.医疗保险费	3,715.29	953,335.15	-	947,788.47	9,261.97
2.基本养老保险费	7,653.19	1,712,612.60	-	1,704,036.39	16,229.40
3.失业保险费	675.64	210,803.36	-	208,653.42	2,825.58
4.工伤保险费	312.65	63,143.41	-	59,945.88	3,510.18
5.生育保险费	312.67	52,496.99	-	49,299.46	3,510.20
6.残疾人保障金	-	3,546.59	-	3,546.59	-
7.其他保险	-	22,766.90	-	22,766.90	-
四、住房公积金	4,021.75	592,263.75	-	594,123.00	2,162.50
五、工会经费和职工教育经费	1,429,697.34	184,247.91	-	1,287,708.50	326,236.75
六、其他	-	-	-	-	-
合 计	4,524,658.31	35,626,471.07	-	35,348,380.86	4,802,748.52

6.22.1 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

6.23 应交税费

税 种	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
增值税	-2,613,036.69	-4,386,076.55
营业税	541,508.93	137,589.01
城建税	73,868.42	118,204.93
企业所得税	-1,353,382.22	12,494,890.51
个人所得税	114,919.79	125,912.00
教育费附加	46,140.74	26,201.07
河道工程修建维护费	19,078.58	17,286.27
印花税	12,109.99	-
其他	19,416.32	1,337.87
合 计	-3,139,376.14	8,535,345.11

6.23.1 应交税费期末数比年初数减少 11,674,721.25 元，减少比例为 136.78%，减少原因主要系本年应税所得额减少所致。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.24 应付利息

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	-	219,037.50
分期付息到期还本的长期借款利息	533,934.51	99,970.20
合 计	533,934.51	319,007.70

6.24.1 应付利息期末数比年初数增加 214,926.81 元，增加比例为 67.37%，增加原因主要系子公司计提未到期借款利息所致。

6.25 应付股利

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
上海晟隆(集团)有限公司	382,509.60	
新加坡美家投资有限公司	3,150,000.00	
法人股	126,000.00	126,000.00
B 股	106,400.00	106,400.00
合 计	3,764,909.60	232,400.00

6.25.1 应付股利期末数比年初数增加 3,532,509.60.增加比例为 1520.01%，增加原因主要系子公司分配上年度股利所致。

6.26 其他应付款

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
往来款及暂借款	116,067,847.61	122,893,670.36

6.27 一年内到期的非流动负债

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	6,000,000.00	6,000,000.00

6.27.1 一年内到期的长期借款

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00

6.27.2 金额前五名一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
上海浦东发展银行金山支行	2010-09-29	2011-09-28	RMB	6.0588	6,000,000.00	6,000,000.00

6.27.3 上述抵押借款的抵押物见本附注 6.13.5 所述。

6.28 长期借款

6.28.1 长期借款分类

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
抵押借款	48,000,000.00	48,000,000.00

6.28.2 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
上海浦东发展银行金山支行	2009-09-29	2019-09-28	RMB	6.0588	48,000,000.00	48,000,000.00

6.28.3 上述抵押借款的抵押物见本附注 6.13.5 所述。

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.29 股本

	年初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	353,619,662.00	-	-	-	-	-	353,619,662.00

上述期末股本与本公司注册资本一致,已经上海众华沪银会计师事务所有限公司于 2006 年 2 月 20 日出具沪众会字(2006)第 0876 号《验资报告》验证,本期无变化。

本公司股票在上海证券交易所上市并已实现全流通。

6.30 资本公积

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
股本溢价	164,968,360.83	-	-	164,968,360.83
其他资本公积	185,640,262.20	1,454,955.85	-	187,095,218.05
合 计	350,608,623.03	1,454,955.85	-	352,063,578.88

6.30.1 其他资本公积增加 1,454,955.85 元,主要原因系本期可供出售金融资产公允价值上升扣除递延所得税负债影响后所致。

6.31 盈余公积

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
法定盈余公积	45,935,119.19	-	-	45,935,119.19
任意盈余公积	11,765,858.54	-	-	11,765,858.54
合 计	57,700,977.73	-	-	57,700,977.73

6.32 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	-167,198,039.04	-

调整 年初未分配利润 (调增+, 调减-)	-	-
调整后 年初未分配利润	-167,198,039.04	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	442,543.35	-
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-166,755,495.69	-

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.33 营业收入及营业成本

6.33.1 营业收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	512,494,832.29	485,903,422.97
其他业务收入	7,405,935.73	3,866,247.33
营业成本	459,035,999.37	433,830,977.14

6.33.2 主营业务 (分行业)

行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	677,793,799.40	630,639,693.83	535,842,048.42	489,772,496.85
房地产租赁	4,689,404.75	1,479,476.71	-	-
酒店服务业	6,631,994.79	-	7,351,780.22	-
小 计	689,115,198.94	632,119,170.54	543,193,828.64	489,772,496.85
内部抵消	-176,620,366.65	-176,620,366.65	-57,290,405.67	-57,290,405.67
合 计	512,494,832.29	455,498,803.89	485,903,422.97	432,482,091.18

6.33.3 主营业务 (分产品)

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自行车	658,493,980.90	612,107,334.26	535,842,048.42	489,772,496.85
电动车	18,888,296.03	18,235,991.86	-	-
房地产租赁	4,689,404.75	1,479,476.71	-	-
医疗器械	411,522.47	296,367.71	-	-
酒店服务	6,631,994.79	-	7,351,780.22	-
小 计	689,115,198.94	632,119,170.54	543,193,828.64	489,772,496.85
内部抵消	-176,620,366.65	-176,620,366.65	-57,290,405.67	-57,290,405.67
合 计	512,494,832.29	455,498,803.89	485,903,422.97	432,482,091.18

6 合并财务报表项目附注（续）

6.33 营业收入及营业成本（续）

6.33.4 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	261,529,193.02	213,614,918.83	124,077,626.76	103,753,487.05
东北地区	20,880,442.95	45,392,137.57	8,376,724.75	7,646,444.26
西北地区	7,923,026.32	6,341,400.09	7,410,156.39	6,716,373.68
西南地区	8,015,750.17	7,536,442.81	5,473,588.68	5,286,794.94
华中地区	12,315,025.13	10,392,582.06	11,734,113.52	10,765,882.54
华南地区	9,721,401.61	9,965,890.69	10,525,013.64	9,841,738.18
华北地区	12,211,595.22	8,836,365.23	10,568,936.54	9,707,425.50
境外地区	356,518,764.52	330,039,433.26	365,027,668.36	336,054,350.70
小 计	689,115,198.94	632,119,170.54	543,193,828.64	489,772,496.85
内部抵消	-176,620,366.65	-176,620,366.65	-57,290,405.67	-57,290,405.67
合 计	512,494,832.29	455,498,803.89	485,903,422.97	432,482,091.18

6.33.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
PANASONIC BCYCLE TECHNOLOGY CO.,LTD	71,513,006.65	13.95%
TREK USA CO.LTD	39,387,397.59	7.69%
辽宁零售	11,701,897.39	2.28%
GIANT BICYCLE INC	10,623,952.47	2.07%
GIANT MANUFACTURING CO.LTD	10,533,429.21	2.06%
合 计	143,759,683.31	28.05%

6.33.6 营业收入本期发生数比上期发生数增加 30,131,097.72 元，增加比例为 6.15%，增加原因主要系自行车业务收入上升，电动车业务增加所致。

6.33.7 营业成本本期发生数比上期发生数增加 25,205,022.23 元，增加比例为 5.81%，原因主要系与上述各项收入增减同步变化所致。

6.34 营业税金及附加

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计缴标准
营业税	1,112,513.59	865,038.88	见本附注 4 所示
城市维护建设税	268,398.30	124,080.38	见本附注 4 所示
教育费附加	214,002.95	56,987.59	见本附注 4 所示
其他	19,137.14	30,195.00	见本附注 4 所示
合 计	1,614,051.98	1,076,301.85	

6.34.1 营业税金及附加本期发生数比上期发生数增加 537,750.13 元，增加比例为 49.96%，增加原因主要系本期营业收入上升所致。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.35 销售费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
运输费	5,388,901.15	3,175,597.45
折旧、摊销类费用	3,088,945.91	1,598,899.71
工资类费用	3,012,761.28	3,500,960.08
外销包干费	2,728,856.60	2,925,938.34
车辆费用	1,016,183.10	1,724,173.95
业务宣传费	433,869.76	108,698.83
办公费用	357,153.57	706,457.34
超市促销费	156,373.00	1,176,901.06
物业服务费	22,243.76	324,113.11
其 他	1,443,131.22	3,610,708.57
合 计	17,648,419.35	18,852,448.44

6.36 管理费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
工资类费用	19,706,781.61	16,484,115.51
折旧、摊销类费用	3,280,741.14	2,282,414.72
物业服务费	2,625,557.16	2,134,653.40
业务招待费	2,005,664.95	1,489,135.09
车辆费用	1,947,184.80	1,552,296.13
中介机构费	1,264,387.13	866,607.08
差旅费	764,514.62	969,083.18
开办费	741,238.10	818,985.69
办公费用	351,081.70	1,079,595.33
会务费	294,917.01	835,252.67
业务宣传费	169,138.00	-
其 他	1,641,614.77	3,169,052.12
合 计	34,792,820.99	31,681,190.92

6 合并财务报表项目附注（续）

6.37 财务费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	6,236,795.80	4,320,121.29
减：利息收入	1,790,816.71	1,680,715.87
利息净支出/（净收益）	4,445,979.09	2,639,405.42
加：手续费	283,367.01	246,606.73
汇兑净损失/（净收益）	1,017,048.83	382,505.33
其 他	-	1,890.02
合 计	5,746,394.93	3,270,407.50

6.38 资产减值损失

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账损失	-	-
存货跌价损失	203,070.29	508,176.03
长期股权投资减值损失	-	-
合 计	203,070.29	508,176.03

6.39 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
交易性金融资产公允价值变动	-7,908.78	-48,340.45

6.39.1 公允价值变动收益本期发生数比上期发生数增加 40,431.67 元，增加比例为 83.64%，增加原因系持有的交易性金融资产本报告期末公允价值上升所致。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.40 投资收益

6.40.1 投资收益明细情况

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
处置长期股权投资产生的投资收益	-	4,127,174.85
处置交易性金融资产取得的投资收益	377,027.21	2,076,407.34
处置可供出售金融资产取得的投资收益	830,543.79	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	817,689.60	910,240.00
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
成本法核算的长期股权投资收益	55,750.00	44,600.00
子公司清算收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
合 计	2,081,010.60	7,158,422.19

6.40.2 按成本法核算的长期股权投资收益（占利润总额比例最高的前 5 家投资单位）

被投资单位	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
武汉钢电股份有限公司	55,750.00	44,600.00	被投资公司分利增加

6.40.3 本报告期不存在投资收益汇回存在重大限制的情形。

6.40.4 投资收益本期发生数比上期发生数减少 5,077,411.59 元，减少比例为 70.93%，减少原因主要系母公司上期处置股权收益而本期无相关收益及子公司处置交易性金融资产的投资收益减少所致。

6.41 营业外收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	500.00	55,463.53	500.00
其中：固定资产处置利得	500.00	55,463.53	500.00
违约金及赔款收入	12,500.00	-	12,500.00
其 他	114,005.30	129,978.36	114,005.30
合 计	127,005.30	185,441.90	127,005.30

6.41.1 营业外收入本期发生数比上期发生数减少 58,436.60 元，减少比例为 31.51%，减少原因主要系固定资产处理利得减少所致。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.42 营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	408,364.29	68,919.15	408,364.29
其中：固定资产处置损失	408,364.29	68,919.15	408,364.29
罚款及滞纳金支出	45,437.82	11,000.00	45,437.82
捐赠支出	12,500.00	320,000.00	12,500.00
其 他	25,331.20	78,754.96	25,331.20
合 计	491,633.31	478,674.11	491,633.31

6.43 所得税费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	476,320.54	2,323,211.25
递延所得税调整	-1,977.19	-12,085.11
合 计	474,343.35	2,311,126.14

6.43.1 所得税费用本期发生数比上期发生数减少 1,836,782.79 元，减少比例为 79.48%，减少原因主要系应税所得额减少所致。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.44 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

6.44.1 2011 年 1-6 月每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0013	0.0013
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0006	-0.0006

6.44.2 2010 年 1-6 月每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0063	0.0063
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0082	-0.0082

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益=PO÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益参照如下公式计算：

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.45 其他综合收益：

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	2,275,631.52	-25,744,747.60
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	568,907.88	-6,436,186.90
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	1,706,723.64	-19,308,560.70
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-287,734.62	556,666.50
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-287,734.62	556,666.50
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-
小 计	-	-
4. 外币财务报表折算差额	-	-
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
5. 其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
合 计	1,418,989.02	-18,751,894.20

6.46 现金流量表项目注释

6.46.1 收到的金额较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
代收代付款项	-	50,134,232.74
收回往来款	17,116,063.82	-
收取押金	-	20,000,000.00
合 计	17,116,063.82	70,134,232.74

6.46.2 支付的金额较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
支付与销售及管理费用有关的费用	30,719,978.64	22,914,955.99
支付往来款	5,017,646.96	-
合 计	35,737,625.60	22,914,955.99

6 合并财务报表项目附注（续）

6.46 现金流量表项目注释（续）

6.46.3 收到的金额较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息收入	1,790,816.71	704,675.11

6.46.4 支付的金额较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
法人股配股	-	2,163,782.00
代收代付款项	-	77,986.31
合 计	-	2,241,768.31

6.46.5 收到的金额较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
代收代付款项	-	96,713.16

6 合并财务报表项目附注（续）

6.47 现金流量表补充资料

6.47.1 现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,094,141.57	5,055,891.81
加：资产减值准备	203,070.29	508,176.03
固定资产折旧、投资性房地产折旧、在建工程折旧	10,137,574.66	6,223,249.65
无形资产摊销	134,727.12	126,509.96
长期待摊费用摊销	2,098,562.30	201,715.47
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）	7,362.14	35,739.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	400,502.15	27,679.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,908.78	48,340.45
财务费用（收益以“-”号填列）	5,746,394.93	3,899,109.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,081,010.60	-7,158,422.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	215,008.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,977.19	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,825,729.19	9,799,789.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-110,161,277.25	9,607,629.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	76,379,610.74	36,367,874.02
其 他	-	831,401.50
经营活动产生的现金流量净额	-17,860,139.55	65,789,693.67
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:		
现金的年末余额	276,911,533.58	395,025,546.80
减：现金的年初余额	401,813,873.69	357,347,750.45
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-124,902,320.11	37,677,796.35

6 合并财务报表项目附注（续）

6.47 现金流量表补充资料（续）

6.47.2 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1.取得子公司及其他营业单位的价格	-	-
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
4.取得子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.处置子公司及其他营业单位的价格	-	9,243,400.00
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 ^注	-	9,243,400.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	2,174,162.68
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	7,069,237.32
4.处置子公司的净资产	-	9,302,227.54
流动资产	-	20,185,409.59
非流动资产	-	5,767,438.74
流动负债	-	16,650,620.79
非流动负债	-	-

6.47.3 现金和现金等价物的构成

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一、现金	276,911,553.58	395,025,546.80
其中：库存现金	702,882.89	306,500.91
可随时用于支付的银行存款	276,148,554.85	391,636,826.93
可随时用于支付的其他货币资金	60,115.84	3,082,218.96
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	276,911,553.58	395,025,546.80

7 关联方及关联交易

7.1 本公司实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	实际控制人对本企业的持股比例 (%)	实际控制人对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海市金山区国有资产监督管理委员会	实际控制人	-	上海市石化卫二路 429 号 1 号楼	潘国范 先生	-	-	33.13	33.13	-	-

7.2 本公司的子公司情况（金额单位：万元）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海凤凰大酒店	全资子公司	国内一人有限公司	上海市	徐 毅 先生	酒店服务	7,927.50	100.00	100.00	13325106-5
上海凤凰自行车有限公司	控股子公司	国内合资有限公司	上海市	夏 杰 先生	自行车制造及销售	6,274.51	51.00	51.00	79564512-7
上海凤凰进出口有限公司	控股子公司	国内一人有限公司	上海市	王朝阳 先生	自行车进出口贸易	2,900.00	51.00	100.00	13229621-0
日本凤凰株式会社	控股子公司	境外公司	日本东京都	杨洪文 先生	自行车进出口贸易	日元 3,000.00	40.80	80.00	-
上海凤凰自行车销售有限公司	控股子公司	国内一人有限公司	上海市	王朝阳 先生	自行车批发及零售	505.00	51.00	100.00	13384894-4
上海凤凰自行车购销有限公司	控股子公司	国内一人有限公司	上海市	沈庆奇 先生	自行车批发及零售	200.00	100.00	100.00	75611760-4
凤凰（天津）自行车有限公司	控股子公司	国内合资有限公司	天津市	王朝阳 先生	自行车制造及销售	500.00	26.52	52.00	56265423-3
上海凤凰电动车有限公司	控股子公司	国内一人有限公司	上海市	王朝阳 先生	电动车制造及销售	1,000.00	51.00	100.00	56190550-4
江苏雷盟电动科技有限公司	控股子公司	国内合资有限公司	无锡市	王朝阳 先生	电动车制造及销售	588.00	43.35	85.00	74684659-8
上海凤凰电动车无锡有限公司	控股子公司	国内合资有限公司	无锡市	王朝阳 先生	电动车制造及销售	1,000.00	43.35	85.00	56683381-0
天津市仙风电动车有限公司	控股子公司	国内合资有限公司	天津市	沈文儒 先生	电动车制造及销售	500.00	36.85	85.00	56612865-2
上海凤凰医疗设备有限公司	控股子公司	国内合资有限公司	上海市	王朝阳 先生	医疗器械制造及销售	1,200.00	26.78	52.50	56655147-7
上海巨凤自行车有限公司	控股子公司	中外合资有限公司	上海市	荣 强 先生	自行车制造及销售	美元 1,200.00	45.00	55.00	60728938-1
上海凤凰科技创业投资有限公司	控股子公司	国内合资有限公司	上海市	夏 杰 先生	投资管理	8,000.00	87.50	87.50	72948666-6
上海金山开发投资管理有限公司	全资子公司	国内一人有限公司	上海市	张龙权 先生	投资管理	6,000.00	100.00	100.00	66430338-9
上海金吉置业发展有限公司	全资子公司	国内一人有限公司	上海市	张龙权 先生	房地产开发	2,800.00	100.00	100.00	67931848-7
上海金康置业有限公司	控股子公司	国内合资有限公司	上海市	张龙权 先生	房地产开发	3,000.00	70.00	70.00	67457100-2
上海和叶实业有限公司	控股子公司	国内一人有限公司	上海市	杨连军 先生	房地产开发	2,200.00	70.00	100.00	66246343-4
上海和宇实业有限公司	控股子公司	国内一人有限公司	上海市	杨连军 先生	房地产开发	2,000.00	70.00	100.00	68877026-4

上海和玺实业有限公司	控股子公司	国内一人有限公司	上海市	杨连军 先生	房地产开发	2,980.00	70.00	100.00	69420447-X
上海金化投资管理有限公司	控股子公司	国内一人有限公司	上海市	董文健 先生	投资管理	50.00	100.00	100.00	57410753-6

7 关联方及关联交易（续）

7.3 本公司的合营和联营企业情况（金额单位：万元）

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	本期净利润	关联关系	组织机构代码
联营企业：										
景洪市上海凤凰标准胶有限公司	国内有限公司	景洪市	罗斌忠	天然橡胶加工	550.00	18.36%	36.00%	不详	联营企业	21859050-9
上海金开融资担保有限公司	国内有限公司	上海市	徐弢	融资担保	10,000.00	50.00%	50.00%	-	合营企业	57414649-8
上海金山金开小额贷款有限公司	国内有限公司	上海市	徐弢	发放贷款	15,000.00	30.00%	30.00%	-	合营企业	57270197-X

7.4 关联交易情况

7.4.1 存在控制关系且已确认本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

7.4.2 除上述事项外，本公司本年度无其他关联交易事项。

7.5 本报告期末无关联方应收应付款项。

8 或有事项

- 8.1 截至 2011 年 6 月 30 日，子公司上海凤凰大酒店以其自有房屋建筑物为另一子公司上海凤凰进出口有限公司提供 155 万元美金（折合人民币 10,163,505.00 元）短期借款担保。上述担保事项对本公司的财务无重大影响。
- 8.2 本公司持有的“凤凰自行车”商标在坦桑尼亚被其他公司恶意注册登记并遭起诉，本公司对此已展开应诉。上述事项对本公司的财务无重大影响。
- 8.3 除上述事项外，截至 2011 年 6 月 30 日，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

9 承诺事项

- 9.1 本公司资产抵押情况见本附注 6.12.5、6.13.5 及 6.15.2 所述。
- 9.2 除上述事项外，截至 2011 年 6 月 30 日，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

10 资产负债表日后事项

- 10.1 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利：无

经审议批准宣告发放的利润或股利：无

由于以前年度亏损未弥补完毕，本公司董事会议定本年度不实施对股东进行利润分配。

- 10.2 除上述事项外，截至本财务报告签发日，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

11 其他重要事项

- 11.1 本期投资上海金山金开小额贷款有限公司，注册资本 1.5 亿元，本公司投资 4500 万元人民币，占总股本的 30%。
截止本报告期末，该事项相关手续已实施完毕。
- 11.2 本期投资上海金开融资担保有限公司，注册资本 1 亿元，本公司投资 5000 万元人民币，占总股本的 50%。
截止本报告期末，该事项相关手续已实施完毕。
- 11.3 除上述事项外，截至 2011 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其它重要事项。

12 母公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 应收帐款按种类分析如下：

种 类	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收帐款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收帐款								
账龄组合	5,194,742.98	16.91	4,760,538.43	91.64	4,873,080.65	19.34	4,760,538.43	97.69
合并范围内子公司组合	25,523,375.52	83.09	-	-	20,323,375.52	80.66	-	-
组合小计	30,718,118.50	100.00	4,760,538.43	15.50	25,196,456.17	100.00	4,760,538.43	18.89
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收帐款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	30,718,118.50	100.00	4,760,538.43	15.50	25,196,456.17	100.00	4,760,538.43	18.89

12.1.2 按组合计提坏账准备的应收帐款

12.1.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收帐款

账 龄	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	440,127.82	8.47	5,923.27	118,465.49	2.43	5,923.27
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	4,754,615.16	91.53	4,754,615.16	4,754,615.16	97.57	4,754,615.16
合 计	5,194,742.98	100.00	4,760,538.43	4,873,080.65	100.00	4,760,538.43

12.1.2.2 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收帐款：

名 称	账面余额	坏账准备
合并范围内子公司组合	25,523,375.52	-

12.1.3 本报告期应收账款中无应收持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

12 母公司财务报表主要项目注释 (续)

12.1 应收账款 (续)

12.1.4 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收帐款 总额比例
上海凤凰自行车有限公司	子公司	11,820,000.00	1 年以内	38.48%
上海凤凰自行车购销有限公司	子公司	7,166,649.22	3 年以上	23.33%
		211,835.40	1 年以内	
上海凤凰自行车销售有限公司	子公司	310,486.50	2 至 3 年	21.28%
		6,014,404.40	3 年以上	
绍兴自行车厂	非关联方	1,587,883.31	3 年以上	5.17%
陆丰国营商业碣石总公司	非关联方	1,506,298.14	3 年以上	4.90%
合 计		28,617,556.97		93.16%

12.1.5 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比例
上海凤凰自行车有限公司	子公司	11,820,000.00	38.48%
上海凤凰自行车购销有限公司	子公司	7,166,649.22	23.33%
上海凤凰自行车销售有限公司	子公司	6,536,726.30	21.28%
合 计		25,523,375.52	83.09%

应收账款

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款按种类分析如下:

种 类	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提	-	-	-	-	-	-	-	-
坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	38,789,936.12	17.86	37,801,628.54	97.45	45,607,553.59	20.11	37,801,628.54	82.88
合并范围内子公司组合	178,362,501.93	82.14	-	-	177,336,761.85	78.16	-	-
确信可以收回组合	-	-	-	-	3,932,185.50	1.73	-	-
组合小计	217,152,438.05	100.00	37,801,628.54	17.41	226,876,500.94	100.00	37,801,628.54	16.66
单项金额虽不重大但单项								
计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	217,152,438.05	100.00	37,801,628.54	17.41	226,876,500.94	100.00	37,801,628.54	16.66

12 母公司财务报表主要项目注释（续）

12.1 其他应收款（续）

12.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

12.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	1,372,251.00	3.54	409,493.42	8,189,868.47	17.96	409,493.42
1 至 2 年	33,100.00	0.09	8,275.00	33,100.00	0.07	8,275.00
2 至 3 年	1,450.00	-	725.00	1,450.00	-	725.00
3 年以上	37,383,135.12	96.37	37,383,135.12	37,383,135.12	81.97	37,383,135.12
合 计	38,789,936.12	100.00	37,801,628.54	45,607,553.59	100.00	37,801,628.54

12.2.2.2 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

名 称	账面余额	坏账准备
合并范围内子公司组合	178,362,501.93	-

12.2.3 本报告期其他应收款中无应收持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

12.2.4 金额较大的其他应收款的性质和内容：

单位名称	金 额	性质和内容
上海金山投资开发有限公司	80,582,488.00	子公司借款
上海凤凰进出口有限公司	32,362,317.04	子公司借款
出口公司清算	21,932,753.94	原出口清算款
上海和玺实业有限公司	20,000,000.00	子公司借款
上海凤凰自行车有限公司	17,588,478.38	子公司借款
小 计	172,466,037.36	

12 母公司财务报表主要项目注释（续）

12.2 其他应收款（续）

12.2.5 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占其他应收款总额比例
		12,350,000.00	1 年以内	
上海金山投资开发管理有限公司	子公司	42,000,000.00	1 至 2 年	37.11%
		26,232,488.00	2 至 3 年	
上海凤凰进出口有限公司	子公司	32,362,317.04	3 年以上	14.90%
出口公司清算	非关联方	21,932,753.94	3 年以上	10.10%
上海和玺实业有限公司	子公司	20,000,000.00	1 年以内	9.21%
上海凤凰自行车有限公司	子公司	11,964,218.46	1 至 2 年	7.35%
		4,000,000.00	2 至 3 年	
合 计		170,841,777.44		78.67%

12.2.6 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额比例
上海金山投资开发管理有限公司	子公司	80,582,488.00	37.11%
上海凤凰进出口有限公司	子公司	32,362,317.04	14.90%
上海和玺实业有限公司	子公司	20,000,000.00	9.21%
上海凤凰自行车有限公司	子公司	15,964,218.46	7.35%
上海金康置业有限公司	子公司	14,000,000.00	6.45%
上海凤凰自行车销售有限公司	子公司	7,803,478.43	3.59%
上海金吉置业发展有限公司	子公司	7,650,000.00	3.52%
合 计		178,362,501.93	82.13%

12 母公司财务报表主要项目注释（续）

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海凤凰大酒店	成本法	79,275,000.00	79,275,000.00	-	79,275,000.00	100.00	100.00	无	-	-	-
上海金山开发投资管理有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00	100.00	100.00	无	-	-	-
上海凤凰科技创业投资有限公司	成本法	70,000,000.00	70,000,000.00	-	70,000,000.00	87.50	87.50	无	-	-	2,677,567.21
上海凤凰自行车有限公司	成本法	32,000,000.00	32,000,000.00	-	32,000,000.00	51.00	51.00	无	-	-	-
上海巨风自行车有限公司	成本法	46,990,800.00	46,990,800.00	-	46,990,800.00	45.00	55.00	另一投资方 10.00% 股权由本公司行使表决权	-	-	3,150,000.00
上海金舜租赁有限公司	权益法	13,500,000.00	13,500,000.00	-	13,500,000.00	18.00	18.00	无	-	-	-
华德塑料制品有限公司	成本法	6,757,691.92	6,757,691.92	-	6,757,691.92	5.00	5.00	无	-	-	-
申银万国证券股份有限公司	成本法	3,362,141.00	3,362,141.00	-	3,362,141.00	小于 5	小于 5	无	3,025,926.90	-	-
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00	-	1,400,000.00	小于 5	小于 5	无	-	-	-
武汉钢电股份有限公司	成本法	1,118,000.00	1,118,000.00	-	1,118,000.00	小于 5	小于 5	无	-	-	55,750.00
上海国嘉实业股份有限公司	成本法	371,410.00	371,410.00	-	371,410.00	小于 5	小于 5	无	371,410.00	-	-
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	120,008.00	120,008.00	-	120,008.00	小于 5	小于 5	无	-	-	-
上海银行股份有限公司	成本法	24,700.00	24,700.00	-	24,700.00	小于 5	小于 5	无	-	-	-
上海金开融资担保有限公司	权益法	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	50.00	50.00	无	-	-	-
上海金山金开小额贷款有限公司	权益法	45,000,000.00	-	45,000,000.00	45,000,000.00	30.00	30.00	无	-	-	-
上海金化投资管理有限公司	成本法	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	100.00	100.00	无	-	-	-
合 计		410,419,750.92	314,919,750.92	95,500,000.00	410,419,750.92	-	-	-	3,397,336.90	-	5,883,317.21

12.3.2 长期股权投资期末比年初数增加 95,000,000.00 元，增加比例为 30.66%，增加原因主要系本期投资上海金开融资担保有限公司和上海金山金开小额贷款有限公司所致。

12 母公司财务报表主要项目注释（续）

12.4 营业收入及营业成本

12.4.1 营业收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	6,000,000.00	1,870,730.35
其他业务收入	2,473,640.90	2,138,773.47
营业成本	178,805.10	360,626.11

12.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	6,000,000.00	-	1,870,730.35	110,730.35

12.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自行车	6,000,000.00	-	1,870,730.35	110,730.35

12.4.4 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	6,000,000.00	-	1,870,730.35	110,730.35

12.4.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
上海科浦纸业有限公司	631,818.60	7.46%
上海丰荣康乐餐饮有限公司	530,000.00	6.25%
安徽乐富强房地产开发有限公司	150,000.00	1.77%
上海茂繁机械有限公司	142,350.00	1.68%
上海友旭机械有限公司	94,170.50	1.11%
合 计	1,548,339.10	18.27%

12 母公司财务报表主要项目注释（续）

12.5 投资收益

12.5.1 投资收益明细情况

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
处置长期股权投资产生的投资收益	-	8,583,400.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	817,689.60	910,240.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
成本法核算的长期股权投资收益	5,883,317.21	4,495,629.73
合 计	6,701,006.81	13,989,269.73

12.5.2 按成本法核算的长期股权投资收益（占利润总额比例最高的前 5 家投资单位）

被投资单位	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
上海巨风自行车有限公司	3,150,000.00	3,600,000.00	被投资公司分利减少
上海凤凰科技创业投资有限公司	2,677,567.21	851,029.73	被投资公司分利增加
武汉钢电股份有限公司	55,750.00	44,600.00	被投资公司分利增加
合 计	5,883,317.21	4,495,629.73	-

12.5.3 本报告期不存在投资收益汇回存在重大限制的情形。

12.5.4 投资收益本期发生数比上期发生数减少 7,288,262.92，减少比例 52.10%，减少原因主要系上期处置股权收益而本期无相关收益所致。

12 母公司财务报表主要项目注释（续）

12.6 现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,169,312.57	3,411,222.38
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,060,341.06	828,362.24
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,908.78	48,340.45
财务费用（收益以“-”号填列）	2,379,959.62	3,674,383.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,701,006.81	-13,989,269.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,977.19	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	110,730.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,162,867.96	15,237,118.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,901,210.03	20,061,425.46
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>-16,823,804.04</u>	<u>29,382,313.28</u>
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:		
现金的年末余额	129,146,929.25	251,243,577.15
减：现金的年初余额	251,243,577.15	146,324,834.29
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>-122,096,647.90</u>	<u>104,918,742.86</u>

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项 目	2011 年 1-6 月	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-407,864.29	-
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	1,199,662.22	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,236.28	-
所得税影响额	-208,758.54	-
少数股东权益影响额（税后）	29,935.11	-
合 计	656,210.78	-

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.07%	0.0013	0.0013
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	-0.04%	-0.0006	-0.0006

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P_0}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0}$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期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；E_j 为报告期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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因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；M_k 为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。

14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

八、 备查文件目录

- 1、 载有董事长签名的半年度报告文本。
- 2、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：夏 杰

金山开发建设股份有限公司

2011 年 8 月 25 日