

济南轻骑摩托车股份有限公司

600698

2012 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.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	8
五、 董事会报告.....	9
六、 重要事项.....	12
七、 财务报告（未经审计）.....	20
八、 备查文件目录.....	113

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	连刚
主管会计工作负责人姓名	袁天奇
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	荆晓文

公司负责人连刚、主管会计工作负责人袁天奇及会计机构负责人（会计主管人员）荆晓文声明：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	济南轻骑摩托车股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	济南轻骑
公司的法定英文名称	JINAN QINGQI MOTORCYCLE CO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	JNQQ
公司法定代表人	连刚

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	袁天奇	荆晓文
联系地址	湖南省衡阳市石鼓区合江套路 195 号	湖南省衡阳市石鼓区合江套路 195 号
电话	0734-8532012	0734-8532012
传真	0734-8532003	0734-8532003
电子信箱	tyen5617@163.com	tyen5617@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	山东省济南市历下区和平路 34 号
注册地址的邮政编码	250014
办公地址	湖南省衡阳市石鼓区合江套路 195 号
办公地址的邮政编码	421005
公司国际互联网网址	http://www.tyen.com.cn
电子信箱	tyen5617@163.com

(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	湖南省衡阳市石鼓区合江套路 195 号公司财务证券部

(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	*ST 轻骑	600698	
B 股	上海证券交易所	*ST 轻骑 B	900946	

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1993 年 11 月 25 日	
公司首次注册登记地点	山东省工商行政管理局	
最近变更	公司变更注册登记日期	2012 年 1 月 5 日
	公司变更注册登记地点	山东省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	370000018052325
	税务登记号码	370102267171730
	组织机构代码	26717173-0
公司聘请的会计师事务所名称	大信会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	

(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(%)
		调整后	调整前	
总资产	1,053,656,236.15	1,763,479,840.93	939,431,587.74	-40.25
所有者权益（或股东 权益）	587,393,394.39	472,967,813.45	119,053,918.55	24.19
归属于上市公司股东的 每股净资产（元 /	0.604	0.504	0.140	19.84

股)	报告期 (1-6 月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	-4,509,686.99	-150,001.50	-42,940,063.07	-2,906.43
利润总额	32,077,916.74	4,806,719.61	-39,947,899.46	567.36
归属于上市公司股东的净利润	26,351,847.90	60,028.87	-38,241,852.36	43,798.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-7,823,118.21	-3,810,405.70	-41,234,015.97	-105.31
基本每股收益(元)	0.0271	0.0001	-0.0394	27,000.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.0080	-0.0039	-0.0424	-105.13
稀释每股收益(元)	0.0271	0.0001	-0.0394	27,000.00
加权平均净资产收益率(%)	4.89	0.01	-16.715	4.88
经营活动产生的现金流量净额	98,212,791.58	-27,721,293.48	-35,461,047.30	454.29
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.1011	-0.0285	-0.0365	454.74

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	33,208,185.04
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,389,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,981.31
所得税影响额	-415,402.37
少数股东权益影响额(税后)	-1,997,235.25
合计	34,174,966.11

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条	314,000,440	32.31				-922,740	-922,740	313,077,700	32.22

件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	305,474,988	31.43						305,474,988	31.43
3、其他内资持股	8,525,452	0.88				-922,740	-922,740	7,602,712	0.79
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	657,817,000	67.69				922,740	922,740	658,739,740	67.78
1、人民币普通股	427,817,000	44.02				922,740	922,740	428,739,740	44.12
2、境内上市的外资股	230,000,000	23.67						230,000,000	23.66
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	971,817,440	100						971,817,440	100

股份变动的批准情况：

济南轻骑控股股东中国兵器装备集团公司（以下简称“兵装集团”）将其持有的济南轻骑全部 305,474,988 股股份，转让予中国长安，转让的对价以中国长安与济南轻骑进行资产置换后从济南轻骑置出的全部资产和负债予以支付。中国长安汽车集团股份有限公司收到中国证监会《关于核准中国长安汽车集团股份有限公司公告济南轻骑摩托车股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》[证监许可【2012】367 号]，核准了中国长安免于以要约方式增持本公司股份的申请。

济南轻骑摩托车股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2012 年 4 月 27 日接到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，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”)将其持有的本公司 305474988 股股份过户给中国长安汽车集团股份有限公司(以下简称“长安集团”)的手续已于 2012 年 4 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

股份变动的过户情况

过户前公司名称	过户后名称	过户股数	持股比例	过户方式	过户时间
章丘枣园	于世伟	35490	0.0037	司法确权	2011-12-30
贤文石化	刘武清	70980	0.0073	司法确权	2012-2-3

历下机电	安保贤	35490	0.0037	司法确权	2012-2-3
故城橡胶	苏彬	35490	0.0037	司法确权	2011-12-30
振东加工	李卫东	35490	0.0036	司法确权	2011-12-30

2012 年 3 月 9 日，四川泛华航空仪表电器有限公司等共计 11 名有限售条件的流通股股东所持济南轻骑合计 922,740 股有限售条件的流通股上市流通，本次限售流通股上市为公司第六次安排有限售条件的流通股上市。具体内容详见 2012 年 3 月 5 日《上海证券报》、《香港商报》和上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响无

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容无

(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				107,402 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
中国长安汽车集团股份有限公司	国有法人	31.43	305,474,988	305,474,988	305,474,988	无
济南金骑成功商务有限公司	其他	1.67	16,274,658	0	0	未知
孙连生	境内自然人	0.23	2,200,016	2,200,016	0	未知
龚平	境外自然人	0.22	2,164,800	0	0	未知
邵雪梅	境内自然人	0.22	2,141,940	428,169	0	未知
贺春莲	境内自然人	0.22	2,121,601	0	0	未知
徐赞敏	境外自然人	0.22	2,091,825	0	0	未知
罗光	境外	0.17	1,681,400	0	0	未

	自然人					知
李爱武	境内自然人	0.16	1,524,234	302,084	0	未知
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.	境外法人	0.13	1,231,400	0	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		
济南金骑成功商务有限公司		16,274,658		人民币普通股	16,274,658	
孙连生		2,200,016		人民币普通股	2,200,016	
龚平		2,164,800		境内上市外资股	2,164,800	
邵雪梅		2,141,940		人民币普通股	2,141,940	
贺春莲		2,121,601		人民币普通股	2,121,601	
徐赞敏		2,091,825		境内上市外资股	2,091,825	
罗光		1,681,400		境内上市外资股	1,681,400	
李爱武		1,524,234		人民币普通股	1,524,234	
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.		1,231,400		境内上市外资股	1,231,400	
王友能		1,100,000		人民币普通股	1,100,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知上述股东是否存在关联关系或一致行动				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国长安汽车集团股份有限公司	305,474,988			公司于 2012 年 4 月 27 日接到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，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”)将其持有的本公司 305474988 股股

				份过户给中国长安汽车集团股份有限公司。兵装集团承诺： ①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。 ②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	中南铝金	532,350		532,350
3	莱钢特殊钢厂附属企业总公司	354,900		354,900
4	济宁车辆	354,900		354,900
5	邹平摩配	283,920		283,920
6	山东省陵县棉纺织厂	248,430		248,430
7	柳州市全威电器有限责任公司	212,940		212,940
8	黄山仪器	177,450		177,450
9	潍坊动力	177,450		177,450
10	高邮电器	177,450		177,450
上述股东关联关系或一致行动人的说明			未知上述股东是否存在关联关系或一致行动	

2、 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	中国长安汽车集团股份有限公司
新控股股东变更日期	2012 年 4 月 27 日
新控股股东变更情况刊登日期	2012 年 4 月 28 日
新控股股东变更情况刊登报刊	《上海证券报》、《香港商报》

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

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
颜晓刚	监事	1,000	0	0	1,000	新任监事原有持

						股
--	--	--	--	--	--	---

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司 2012 年 5 月 25 日召开 2011 年度股东大会，公司第六届董事会、监事会自 2009 年 6 月 5 日换届以来，将满三年，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司对第六届董事会成员进行换届选举。选举连刚先生、王一棣先生、袁天奇先生、刘耀光先生、王瑛玮先生、尹真先生、邢敏先生、计维斌先生、周兰女士为公司董事，任期三年。其中邢敏先生、计维斌先生、周兰女士为公司独立董事。选举黄毅先生、龚德良先生、谭盛君女士、张朝晖女士、颜晓刚先生为公司第七届监事会成员。

2012 年 5 月 25 日公司第七届董事会第一次会议选举连刚先生为公司董事长。聘任王一棣先生为公司总经理，袁天奇先生、胡辽平先生、刘耀光先生为公司副总经理，聘任袁天奇先生为公司董事会秘书，兼任公司财务总监。

2012 年 5 月 25 日公司第七届监事会第一次会议选举黄毅先生为监事会主席。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告提示内容：

1、本报告所述经济指标，上年同期数为济南轻骑摩托车股份有限公司及湖南天雁机械有限责任公司的追溯调整合并数，本年同期数为济南轻骑摩托车股份有限公司 1-6 月及湖南天雁机械有限责任公司 1-6 月的追溯合并数；本报告报告期内经营情况分析等，主要为子公司湖南天雁机械有限责任公司的相关情况；上年度“带强调事项段的无保留意见的审计报告”涉及事项的变化及处理情况为济南轻骑摩托车股份有限公司的相关情况。

2、重大资产重组情况

2012 年 3 月 20 日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准济南轻骑摩托车股份有限公司重大资产重组方案的批复》（证监许可[2012]366 号），核准了济南轻骑摩托车股份有限公司（以下简称“本公司”）重大资产重组方案。截止 2012 年 6 月 30 日，本次重组的置入资产（湖南天雁机械有限责任公司 100% 股权）交割工作已经全部完成，本公司已经合法取得置入资产的所有权；本次重组涉及置出资产（济南轻骑摩托车股份有限公司原有的所有资产和负债）的实物和账务交割已经完成，部分置出资产过户手续尚在办理过程中。

2012 年上半年，世界发达经济体增长乏力，新兴经济体经济增速回落，世界经济复苏进程艰难曲折；我国经济也正处于转型的关键时期，企业转型升级动力增强与发展困难加大并存。复杂多变的内外部环境使得我国经济呈现明显减速的下行走势，在此大前提下，公司的生产经营也受到了一定的影响。

面对复杂多变的外部环境和不断加剧的市场竞争，公司认真贯彻落实中央经济工作会议、中国兵器装备集团公司和中国长安汽车股份有限公司的年度工作会议精神，始终保持清醒头脑，加强战略谋划，增强应对能力，及时采取措施，有效化解各种风险，不断提高公司的质量效益和核心竞争力。上半年公司在技术创新、产品研发、管理提升、质量控制、安全生产等方面均取得了新的进展，收到了一定的成效。

(1)、上半年工作方针

全面贯彻落实党的十七大、十七届三中、四中、五中、六中全会、中央经济工作会议、中国兵器装备集团公司和中国长安汽车股份有限公司 2012 年工作会议精神，以“质量效益、

核心竞争力"两提高为主题,以"战略、品质、创新"为主线,以"数一数二"为追求,奋发进取,确保 2012 年度目标任务圆满完成,"211 战略"第一步目标全面实现,为推进"211 战略"第二步目标奠定坚实基础,向国内领先汽车零部件企业迈进。

(2)、重点推进的工作

一是坚持以人为本,推进人才领先。重点优化人才结构、改善人才发展环境、提升人才使用效能、增强人才创新能力。

二是立足自主创新,推进技术升级。重点推进科技体系创新、加快产品新技术研究、夯实国家技术中心平台。

三是突出效益优先,强化成本管控。重点是优化产品及成本结构,健全内部控制体系,严控非生产性支出。

四是提升产品质量,推进品牌建设。重点是继续深化质量整顿,深入推进六西格玛管理。

五是强化对标管理,提升管理水平。重点是加强战略管控、强化风险管理、推行精益管理。

六是围绕创先争优,推进文化领先。重点是加快推进文化融合、丰富完善企业文化内涵、加强社会责任建设。

(3)、上半年主要经营情况

2012 年 3 月 31 日完成了重大资产重组财务交割,按合并口径计算,报告期内实现营业收入 58,716.67 万元,同比减少 45.46%,实现营业利润-450.97 万元,同比减少 435.97 万元,实现归属于母公司股东的净利润 2,635.18 万元,同比增加 2629.18 万元。

上半年,公司进一步改革人才培养与开发通道,完善引人用人机制,建立了员工收入增长与经济效益、劳动效率增长跟踪评估分析机制,以充分发挥劳动效率指标导向作用;在科研方面,取得了一定的进展,部分新产品完成了样机试制;在总结 2011 年精益生产和精益管理的基础上,深入推进精益管理,确保精益生产和精益管理迈上一个新的台阶,持续追求效益效率;资金收支严格按计划执行,年度降本顺利完成年度进度目标,财务管控作用进一步彰显。

(4)、下半年工作计划

充分关注宏观经济政策的变化,紧抓行业缓慢回升的有利时机,强化管理,力争全面完成年度经营目标。

- ①、加快新产品的推进步伐,确保部分新产品小批量产销;
- ②、持续推进成本领先行动,确保年度降本目标的实现;
- ③、积极拓展产品销售市场,使备件市场、海外市场的份额有一定幅度的提升;
- ④、强化精益管理,使公司的精益管理体系在中国长安汽车集团内部的达级评估达到 L3.2 级,在行业内处于领先水平;
- ⑤、加强安全与质量工作的管理,确保公司安全生产无事故,质量损失较上半年下降;
- ⑥、加强技改项目的建设,不断提升公司的生产能力;
- ⑦、加强信息化体系化建设工作,提高公司信息化水平。

(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						

发动机零部件	339,250,047.06	231,238,911.16	9.56	-17.27	-18.82	减少 1.45 个百分点
摩托车及助动车类	148,155,864.09	134,381,456.37	-15.06	-67.33	-68.38	减少 4.24 个百分点
摩托配件及自制半成品	74,381,455.53	70,042,673.93	-18.53	-62.10	-57.45	减少 17.52 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 2,128.33 万元。

因我国经济整体下行，湖南天雁机械有限责任公司的主营业务较上年同期减少 18.91%。因 2012 年 3 月 31 日后济南轻骑摩托车股份有限公司的摩托车业务被剥离，故导致济南轻骑摩托车股份有限公司主营业务收入减少。

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(%)
国内	476,781,438.77	-45.21
国外	85,005,927.91	-55.17
合计	561,787,366.68	-46.99

因为济南轻骑摩托车股份有限公司的摩托车业务被剥离，加之国内外经济形势下滑，进而导致国内外营业收入均呈下降趋势。

3、 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

湖南天雁机械有限责任公司的毛利率未发生重大变化，因重大资产重组，导致济南轻骑摩托车股份有限公司的整体盈利能力显著提升。

4、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 6 月 30 日	同比（±%）	变化原因
营业收入	587,166,711.78	1,076,656,523.54	-45.46%	因资产重组，导致合并范围变化
营业成本	457,466,807.55	883,411,585.97	-48.22%	因资产重组，导致合并范围变化
营业税金及附加	7,422,408.70	14,546,016.56	-48.97%	因资产重组，导致合并范围变化
销售费用	46,274,539.31	71,118,178.91	-34.93%	因资产重组，导致合并范围变化
管理费用	66,447,532.02	102,423,435.26	-35.12%	因资产重组，导致合并范围变化
营业外收入	37,063,820.47	5,581,361.04	564.06%	非流动资产处置利得增加导致

5、公司在经营中出现的问题与困难

①、从上半年经济运行情况来看，公司存货、应收账款占用额度较大，对公司经济运行质量的提高产生了一定的影响；

②、因国内劳动力成本上升以及工业品出厂价格持续下降，公司面临着成本价格的双重挤压；

③、由于宏观经济呈整体下行趋势，对公司年度经营任务的完成将产生一定的影响。

(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	项目收益情况
50 万台涡轮增压器技改	5,600	97.83%	项目实施中，未进行评价
10 万台汽油机增压器技术改造项目	3,577	60.33%	项目实施中，未进行评价
增压器研发能力建设	2,360	40.02%	项目实施中，未进行评价
合计	11,537	/	/

上述项目目前均在实施之中，计划投资 11357 万元，截止 2012 年 6 月 30 日已累计完成投资 8581.20 万元，上述技改项目将于年末完工验收。

(四) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

上年度济南轻骑摩托车股份有限公司发生亏损 11612.19 万元，且已三年连续亏损，累计经营亏损为 10.86 亿元。截止 2012 年 6 月 30 日，本次重组的置入资产（湖南天雁机械有限责任公司 100% 股权）交割工作已经全部完成，本公司已经合法取得置入资产的所有权；本次重组涉及置出资产（济南轻骑摩托车股份有限公司原有的所有资产和负债）的实物和账务交割已经完成。目前湖南天雁机械有限责任公司处于持续盈利状况，发展前景良好，故公司的持续经营能力的不确定性已经消除。

(五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司根据中国证监会山东证监局《关于进一步落实上市公司现金分红有关要求的通知》规定，进一步完善了《公司章程》，在《公司章程》中明确了分红政策以及不进行分红的例外情形等相关条款。《公司章程》（修正案）已经公司第七届董事会第三次会议审议通过，将于近期召开股东大会。

六、重要事项

(六) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所关于上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，细化公司内部管理制度，

进一步规范公司行为。

公司按照《董事会秘书工作制度》的要求，充分发挥了董事会秘书在公司治理和规范运作方面的作用，进一步完善公司内部控制制度体系。报告期内，公司的信息披露做到真实、准确、及时、完整，保证所有股东的平等知情权。

(七) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 5 月 25 日,公司 2011 年度股东大会审议通过了《公司 2011 年度利润分配预案的报告》，公司依据《公司法》和《公司章程》的规定，同意公司本期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(八) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(九) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(十) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(十一) 资产交易事项

1、 资产置换情况

单位:元 币种:人民币

置换方名称	置入资产名称	置出资产名称	置换日	资产置换价格	置换产生的损益	置入资产自置入日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	置出资产自年初起至置出日为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产置换定价原则	置入所涉及的资产产权是否已全部过户	置入所涉及的债权债务是否已全部转移	置出所涉及的资产产权是否已全部过户	置出所涉及的债权债务是否已全部转移	资产置换为上市公司贡献的净利润占利润总额	关联关系

市 南 方 鑫 诚 工 业 有 限 公 司	兄 弟 公 司	商 品	商 品 (涡 轮 箱)					转 账		
中 国 嘉 陵 工 业 股 份 有 限 公 司 (集 团)	集 团 兄 弟 公 司	销 售 商 品	销 售 商 (风 扇)	市 价		469,641.03	13.00	银 行 转 账		
合 计				/	/	2,726,941.99		/	/	/

正常生产经营所需。关联交易涉及金额占比很小，不影响上市公司的独立性。公司对关联方的依赖程度较低。公司上述关联交易是按照市场竞争的原则进行的销售和采购业务，优势互补，有利于增强交易各方的实力，交易持续与否基于市场的反应，公司对上述交易依赖较低，公司基于市场反应进行交易，这类交易是市场竞争中正常的业务往来。

2、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
许昌市南方鑫诚工业有限公司	集团兄弟公司			1,930,244.21	1,396,543.20
中国南方工业集团公司	间接控股股东			185599.98	21,986,552.57
关联债权债务形成原因		与许昌市南方鑫诚工业有限公司的关联债务是正常的生产经营形成的应付账款；与中国南方工业集团公司的关联债务是本公司代收的土地补偿款。			

(十三) 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

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中国兵器装备集团公司	湖南雁机械有限责任公司	土地 2 宗		2010 年 1 月 1 日	2029 年 12 月 31 日		当地市场价值		是	间接控股股东

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

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。

(十四) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
与重大资产重组相关的承诺	资产注入或整合	兵装集团	见注一	是	是			履行中
	股份限售	兵装集团	见注二	是	是			履行中
	解决关联交易	兵装集团	见注三	是	是			履行中
	解决同业竞争	兵装集团	见注四	是	是			履行中

注一：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。

注二: ①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。②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。

注三: 兵装集团承诺尽量避免或减少与济南轻骑及其下属子公司之间的关联交易;对于无法避免或有合理理由存在的关联交易,将与济南轻骑依法签订规范的关联交易协议,并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序;关联交易价格依据与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定,保证关联交易价格具有公允性;保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务;保证不利用关联交易非法转移济南轻骑的资金、利润,不利用关联交易损害济南轻骑及非关联股东的利益。

注四: 兵装集团承诺兵装集团及其控制的其他下属企业均不直接或间接从事与济南轻骑及其控制的下属企业构成同业竞争的业务,也不投资与济南轻骑及其控制的下属企业存在直接或间接竞争的企业或项目。

(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

(十六) 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

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、实际控制人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。

(十七) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十八) 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
*ST 轻骑关于重大资产重组事宜获得中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核通过暨公司股票复牌的公告	《上海证券报》B35《香港商报》A21	2012 年 1 月 5 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
*ST 轻骑关于公司股票暂停上市风险提示性公告、2011 年度业绩预亏公告	《上海证券报》B33《香港商报》A8	2012 年 1 月 17 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
*ST 轻骑第六届第二十四次董事会决议暨召开 2012 年第一次临时股东大会	《上海证券报》B5《香港商报》A12	2012 年 1 月 18 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

的公告			
*ST 轻骑关于 2012 年第一次临时股东大会股权登记日更正公告、2012 年第一次临时股东大会会议资料（修订版）	《上海证券报》20《香港商报》A4	2012 年 1 月 30 日	上海证券交易网站 (www.sse.com.cn)
*ST 轻骑 2012 年第一次临时股东大会决议公告、2012 年第 1 次临时股东大会的法律意见书	《上海证券报》12《香港商报》A7	2012 年 2 月 4 日	上海证券交易网站 (www.sse.com.cn)
*ST 轻骑关于公司股票暂停上市风险提示性公告	《上海证券报》B12《香港商报》A10	2012 年 2 月 17 日	上海证券交易网站 (www.sse.com.cn)
*ST 轻骑有限条件的流通股上市公告	《上海证券报》27《香港商报》A30	2012 年 3 月 5 日	上海证券交易网站 (www.sse.com.cn)
*ST 轻骑关于公司股票暂停上市风险提示性公告	《上海证券报》B54《香港商报》A18	2012 年 3 月 16 日	上海证券交易网站 (www.sse.com.cn)
*ST 轻骑关于重大资产重组事宜获中国证监会核准公告、重大资产置换暨关联交易报告书摘要、重大资产置换暨关联交易报告书、关于重大资产置换暨关联交易报告书的修订说明	《上海证券报》53《香港商报》A9	2012 年 3 月 24 日	上海证券交易网站 (www.sse.com.cn)
*ST 轻骑关于公司股票暂停上市风险提示性公告	《上海证券报》B83《香港商报》A11	2012 年 4 月 17 日	上海证券交易网站 (www.sse.com.cn)
*ST 轻骑年报、年报摘要、关于公司股票暂停上市风险提示性公告、控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告、独立董事 2011 年度述职报告、2012 年度日常关联交易预计情况公	《上海证券报》61《香港商报》A19	2012 年 4 月 27 日	上海证券交易网站 (www.sse.com.cn)

告、第一季度季报、第六届第二十五次董事会决议暨召开 2011 年度股东大会的公告、第六届第十六次监事会决议公告			
*ST 轻骑独立董事候选人声明、独立董事提名人声明、关于股权过户手续办理完毕的公告	《上海证券报》B160《香港商报》A15	2012 年 4 月 28 日	上海证券交易网站 (www.sse.com.cn)
*ST 轻骑股票暂停上市公告	《上海证券报》B30《香港商报》A5	2012 年 5 月 17 日	上海证券交易网站 (www.sse.com.cn)
*ST 轻骑 2011 年度股东大会会议资料、重大资产重组实施进展公告	《上海证券报》B11《香港商报》A9	2012 年 5 月 19 日	上海证券交易网站 (www.sse.com.cn)
*ST 轻骑第七届监事会第一次会议决议公告、2011 年度股东大会的法律意见书、2011 年度股东大会决议公告、第七届董事会第一次会议决议公告	《上海证券报》B15《香港商报》A5	2012 年 5 月 29 日	上海证券交易网站 (www.sse.com.cn)
*ST 轻骑重大资产重组实施进展公告	《上海证券报》B23《香港商报》A12	2012 年 6 月 20 日	上海证券交易网站 (www.sse.com.cn)

七、财务报告（未经审计）

济南轻骑摩托车股份有限公司

资产负债表

2012 年 06 月 30 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金			143,014,904.04
交易性金融资产			
应收票据			4,026,500.00
应收账款	(一)		36,207,611.63
预付款项			10,234,117.91
应收利息			421,083.33
应收股利			
其他应收款	(二)		64,694,997.56
存货			31,154,469.64
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计			289,753,684.11
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	569,700,844.18	199,856,175.94
投资性房地产			
固定资产			61,329,541.47
在建工程			35,910,777.79
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			134,150,307.22
开发支出			4,346,050.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		569,700,844.18	435,592,852.42
资产总计		569,700,844.18	725,346,536.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：连刚

主管会计工作负责人：袁天奇

会计机构负责人：荆晓文

济南轻骑摩托车股份有限公司
资产负债表（续）
2012 年 06 月 30 日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			215,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			48,000,000.00
应付账款			122,205,614.47
预收款项			7,262,708.02
应付职工薪酬			11,049,938.49
应交税费			1,067,716.59
应付利息			157,000.84
应付股利			1,440.00
其他应付款			86,105,829.30
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计			490,850,247.71
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			
其他非流动负债			4,000,000.00
非流动负债合计			4,000,000.00
负债合计			494,850,247.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		971,817,440.00	971,817,440.00
资本公积		546,345,831.44	188,543,287.86
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		58,880,083.94	58,880,083.94
一般风险准备			
未分配利润		-1,007,342,511.20	-988,744,522.98
所有者权益（或股东权益）合计		569,700,844.18	230,496,288.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		569,700,844.18	725,346,536.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：连刚

主管会计工作负责人：袁天奇

会计机构负责人：荆晓文

济南轻骑摩托车股份有限公司
合并资产负债表
2012 年 06 月 30 日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	349,775,745.81	357,562,228.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	230,685,828.23	192,569,545.65
应收账款	(四)	155,301,601.49	209,672,694.64
预付款项	(六)	46,179,291.74	48,731,006.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(三)		513,040.83
应收股利			
其他应收款	(五)	4,676,069.52	27,302,266.66
买入返售金融资产			
存货	(七)	101,939,148.15	247,381,603.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		888,557,684.94	1,083,732,386.34
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
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	(八)		58,950,839.61
投资性房地产			
固定资产	(九)	162,228,155.16	407,685,314.25
在建工程	(十)	399,399.37	36,613,048.75
工程物资			
固定资产清理	(十一)	518,777.35	404,640.92
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)1	889,080.96	168,380,230.99
开发支出	(十二)2		6,311,385.77
商誉			
长期待摊费用	(十三)	328,880.69	193,334.66
递延所得税资产	(十四)	734,257.68	1,208,659.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		165,098,551.21	679,747,454.59
资产总计		1,053,656,236.15	1,763,479,840.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 连刚

主管会计工作负责人: 袁天奇

会计机构负责人: 荆晓文

济南轻骑摩托车股份有限公司
合并资产负债表（续）

2012 年 06 月 30 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）	70,000,000.00	267,672,224.29
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	（十七）	79,427,000.00	135,192,600.00
应付账款	（十八）	110,489,545.89	420,515,725.71
预收款项	（十九）	11,540,012.24	83,255,392.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十）	16,015,945.00	71,483,484.92
应交税费	（二十一）	6,479,518.28	35,331,335.26
应付利息	（二十二）		157,000.84
应付股利	（二十三）		1,440.00
其他应付款	（二十四）	93,548,320.35	193,427,823.70
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			
其他流动负债			
流动负债合计		387,500,341.76	1,207,037,027.48
非流动负债：			
长期借款	（二十五）	70,000,000.00	70,000,000.00
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			
其他非流动负债	（二十六）	8,762,500.00	13,475,000.00
非流动负债合计		78,762,500.00	83,475,000.00
负债合计		466,262,841.76	1,290,512,027.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十七）	971,817,440.00	971,817,440.00
资本公积	（二十八）	374,182,935.99	303,136,922.19
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十九）	83,999,978.83	83,999,978.83
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	-842,606,960.43	-868,958,808.33
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		587,393,394.39	489,995,532.69
少数股东权益			-17,027,719.24
所有者权益（或股东权益）合计		587,393,394.39	472,967,813.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,053,656,236.15	1,763,479,840.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：连刚

主管会计工作负责人：袁天奇

会计机构负责人：荆晓文

济南轻骑摩托车股份有限公司
利润表
2012 年 1-6 月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十 三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	87,848,260.34	249,042,672.47
减：营业成本	(四)	85,664,951.60	239,085,251.74
营业税金及附加		2,991,892.34	6,842,177.98
销售费用		381,353.24	2,448,536.38
管理费用		15,687,100.55	31,256,821.91
财务费用		5,136,179.17	5,618,340.50
资产减值损失		5,312,402.48	-1,240,537.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	513,558.38	2,865,163.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	513,558.38	2,865,163.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,812,060.66	-32,102,754.46
加：营业外收入		8,344,027.24	1,795,159.14
减：营业外支出		129,954.80	7,800.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,597,988.22	-30,315,395.32
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,597,988.22	-30,315,395.32
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			
七、综合收益总额		-18,597,988.22	-30,315,395.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 连刚

主管会计工作负责人：袁天奇

会计机构负责人：荆晓文

济南轻骑摩托车股份有限公司
合并利润表
2012 年 1-6 月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		587,166,711.78	1,076,656,523.54
其中: 营业收入	(三十一)	587,166,711.78	1,076,656,523.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		590,825,510.62	1,079,686,785.11
其中: 营业成本	(三十一)	457,466,807.55	883,411,585.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十二)	7,422,408.70	14,546,016.56
销售费用	(三十三)	46,274,539.31	71,118,178.91
管理费用	(三十四)	66,447,532.02	102,423,435.26
财务费用	(三十五)	11,081,220.05	14,820,205.97
资产减值损失	(三十七)	2,133,002.99	-6,632,637.56
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十六)	-850,888.15	2,880,260.07
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(三十六)	-850,888.15	2,880,260.07
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-4,509,686.99	-150,001.50
加: 营业外收入	(三十八)	37,063,820.47	5,581,361.04
减: 营业外支出	(三十九)	476,216.74	624,639.93
其中: 非流动资产处置损失	(三十九)	219,421.76	63,497.38
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		32,077,916.74	4,806,719.61
减: 所得税费用	(四十)	4,297,289.93	6,870,335.04
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		27,780,626.81	-2,063,615.43
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		13,035,549.28	41,210,678.17
归属于母公司所有者的净利润		26,351,847.90	60,028.87
少数股东损益		1,428,778.91	-2,123,644.30
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(四十一)	0.0271	0.0001
(二) 稀释每股收益	(四十一)	0.0271	0.0001
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		27,780,626.81	-2,063,615.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,351,847.90	60,028.87
归属于少数股东的综合收益总额		1,428,778.91	-2,123,644.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 连刚

主管会计工作负责人: 袁天奇

会计机构负责人: 荆晓文

济南轻骑摩托车股份有限公司
现金流量表
2012 年 1-6 月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	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	224,291,101.71	281,509,740.16
收到的税费返还	1,096.86	9,988,825.29
收到其他与经营活动有关的现金	2,703,624.14	15,885,786.06
经营活动现金流入小计	226,995,822.71	307,384,351.51
购买商品、接受劳务支付的现金	73,815,529.46	285,254,721.68
支付给职工以及为职工支付的现金	18,527,992.59	39,324,352.33
支付的各项税费	4,121,045.64	10,742,826.29
支付其他与经营活动有关的现金	12,164,129.28	28,399,869.21
经营活动现金流出小计	108,628,696.97	363,721,769.51
经营活动产生的现金流量净额	118,367,125.74	-56,337,418.00
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,000,000.00	38,990,375.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-77,413,957.63	
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00
投资活动现金流入小计	-37,413,957.63	39,990,375.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	234,996.80	8,142,698.48
投资支付的现金	26,500,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	26,734,996.80	8,142,698.48
投资活动产生的现金流量净额	-64,148,954.43	31,847,676.52
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	70,000,000.00	60,000,000.00
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	70,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,550,467.03	4,554,646.99
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	155,550,467.03	44,554,646.99
筹资活动产生的现金流量净额	-85,550,467.03	15,445,353.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	30.57	-294.88
五、现金及现金等价物净增加额	-31,332,265.15	-9,044,683.35
加: 期初现金及现金等价物余额	31,332,265.15	33,534,693.87
六、期末现金及现金等价物余额		24,490,010.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 连刚

主管会计工作负责人: 袁天奇

会计机构负责人: 荆晓文

济南轻骑摩托车股份有限公司
合并现金流量表
2012 年 1-6 月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	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		592,765,499.16	1,023,589,185.71
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		16,435,789.57	12,511,835.99
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二) 1	3,380,298.10	13,023,347.89
经营活动现金流入小计		612,581,586.83	1,049,124,369.59
购买商品、接受劳务支付的现金		295,116,599.31	780,783,164.23
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		109,899,135.99	159,431,477.62
支付的各项税费		78,065,569.13	55,264,564.07
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二) 2	31,287,490.82	81,366,457.15
经营活动现金流出小计		514,368,795.25	1,076,845,663.07
经营活动产生的现金流量净额		98,212,791.58	-27,721,293.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,105,002.30	39,180,952.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(四十三) 2	-126,180,907.80	25,738.54
收到其他与投资活动有关的现金			17,000,000.00
投资活动现金流入小计		-86,075,905.50	56,206,691.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,461,255.04	34,891,508.08
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			8,193,284.63
投资活动现金流出小计		24,461,255.04	43,084,792.71
投资活动产生的现金流量净额		-110,537,160.54	13,121,898.30
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		202,751,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		111,701,432.00	126,170,000.00
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		314,452,832.00	126,170,000.00
偿还债务支付的现金		170,924,091.83	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,569,958.24	8,560,462.82
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		180,494,050.07	78,560,462.82
筹资活动产生的现金流量净额		133,958,781.93	47,609,537.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,481.95	-166,914.21
五、现金及现金等价物净增加额		121,641,894.92	32,843,227.79
加：期初现金及现金等价物余额		177,585,373.98	130,865,061.75
六、期末现金及现金等价物余额		299,227,268.90	163,708,289.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：连刚

主管会计工作负责人：袁天奇

会计机构负责人：荆晓文

济南轻骑摩托车股份有限公司

所有者权益变动表

2012年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	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	971,817,440.00	188,543,287.86			58,880,083.94		-988,744,522.98	230,496,288.82
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	971,817,440.00	188,543,287.86			58,880,083.94		-988,744,522.98	230,496,288.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		357,802,543.58					-18,597,988.22	339,204,555.36
(一) 净利润							-18,597,988.22	-18,597,988.22
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-18,597,988.22	-18,597,988.22
(三) 所有者投入和减少资本		357,802,543.58						357,802,543.58
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		357,802,543.58						357,802,543.58
(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	971,817,440.00	546,345,831.44			58,880,083.94		-1,007,342,511.20	569,700,844.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 连刚

主管会计工作负责人: 袁天奇

会计机构负责人: 荆晓文

济南轻骑摩托车股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2012年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	971,817,440.00	188,543,287.86			58,880,083.94		-910,525,302.55	308,715,509.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	971,817,440.00	188,543,287.86			58,880,083.94		-910,525,302.55	308,715,509.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-30,315,395.32	-30,315,395.32
（一）净利润							-30,315,395.32	-30,315,395.32
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-30,315,395.32	-30,315,395.32
（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	971,817,440.00	188,543,287.86			58,880,083.94		-940,840,697.87	278,400,113.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：连刚

主管会计工作负责人：袁天奇

会计机构负责人：荆晓文

济南轻骑摩托车股份有限公司

合并所有者权益变动表

2012年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	971,817,440.00	303,136,922.19			83,999,978.83		-868,958,808.33		-17,027,719.24	472,967,813.45
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	971,817,440.00	303,136,922.19			83,999,978.83		-868,958,808.33		-17,027,719.24	472,967,813.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		71,046,013.80					26,351,847.90		17,027,719.24	114,425,580.94
(一) 净利润							26,351,847.90		1,428,778.91	27,780,626.81
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							26,351,847.90		1,428,778.91	27,780,626.81
(三) 所有者投入和减少资本		71,046,013.80							15,598,940.33	86,644,954.13
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		71,046,013.80							15,598,940.33	86,644,954.13
(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	971,817,440.00	374,182,935.99			83,999,978.83		-842,606,960.43			587,393,394.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 连刚

主管会计工作负责人: 袁天奇

会计机构负责人: 荆晓文

济南轻骑摩托车股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2012年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	971,817,440.00	191,579,386.10			58,880,083.94		-974,369,823.36		-12,749,696.40	235,157,390.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他		107,897,536.09			19,071,156.52		165,401,558.50			292,370,251.11
二、本年初余额	971,817,440.00	299,476,922.19			77,951,240.46		-808,968,264.86		-12,749,696.40	527,527,641.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							60,028.87		-2,105,193.34	-2,045,164.47
（一）净利润							60,028.87		-2,123,644.30	-2,063,615.43
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							60,028.87		-2,123,644.30	-2,063,615.43
（三）所有者投入和减少资本									18,450.96	18,450.96
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									18,450.96	18,450.96
（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	971,817,440.00	299,476,922.19			77,951,240.46		-808,908,235.99		-14,854,889.74	525,482,476.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：连刚

主管会计工作负责人：袁天奇

会计机构负责人：荆晓文

济南轻骑摩托车股份有限公司 二〇一二年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

济南轻骑摩托车股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由中国轻骑集团有限公司原属下的发动机厂、第一总装厂、第二总装厂于 1993 年 11 月合并改组而成。本公司的母公司为中国长安汽车集团股份有限公司（以下简称“中国长安”），本公司的实际控制人为中国兵器装备集团公司（以下简称“兵装集团”）。公司的企业法人营业执照注册号：370000018052325。所属行业为运输设备制造业类。

公司于 1993 年 10 月 20 日公开发行股票（A 股）并经上海证券交易所批准于 1993 年 12 月 6 日公开上市。1997 年 5 月 27 日根据国务院证券委员会证委发【1997】37 号《关于同意济南轻骑摩托车股份有限公司发行境内上市外资股的批复》，公司向社 会公开发行境内上市外资股（B 股），并经上海证券交易所上证上【1997】第 046 号文批准于 1997 年 6 月 17 日在上海证券交易所挂牌交易。本公司注册资本为 971,817,440.00 元，公司股票 A 股简称“*ST 轻骑”，股票代码 600698；B 股简称“*ST 轻骑 B”，股票代码 900946。

2006 年 11 月 15 日，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权（2006）1425 号《关于济南轻骑摩托车股份有限公司国有股划转有关问题的批复》，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，剩余 17,450.00 万股国有股待质押及司法冻结解除后再行划转。截止 2007 年 10 月 17 日兵装集团与济南市国资委完成了公司 23,298.80 万股国有股过户工作，占公司总股本比例 23.97%，为本公司的第一大股东，济南市国资委持有本公司国家股 16,450.00 万股，占公司总股本的 16.93%，为本公司的第二大股东。

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人民政府国有资产监督管理委员会安排的 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 16,450.00 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 305,474,988.00 股，占公司总股本的 31.43%。

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》，该协议主要内容为：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。同时，兵装集团将其持

有的本公司全部 305,474,988.00 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。

2012 年 3 月 20 日公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准济南轻骑摩托车股份有限公司重大资产重组方案的批复》[证监许可【2012】366 号]，核准公司本次重组方案。

2012 年 4 月 25 日，本公司、兵装集团、中国长安以及轻骑有限签署了资产移交确认书，各方同意并确认，拟置入资产、拟置出资产的交割日确定为 2012 年 3 月 31 日。

截止到 2012 年 6 月 30 日，本公司股本总数为 971,817,440.00 股，其中：有限售条件股份为 313,077,700.00 股，占股份总数的 32.22%，无限售条件股份为 658,739,740.00 股，占股份总数的 67.78%。

本公司母公司经营范围为：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，主要产品为摩托车；本公司子公司湖南天雁的经营范围为：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，主要产品为增压器。

公司注册地：山东省济南市历下区和平路 34 号；总部办公地：湖南省衡阳市石鼓区合江套路 195 号。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可

靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该

股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者

权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应

收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

应收账款余额为 100 万元以上的款项,其他应收款余额为 50 万元以上的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据		
组合	除单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外的应收款项	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合	账龄分析法	
组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内	0	0
6 个月至 1 年	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由:

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法:

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法 。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益

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合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

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

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同

方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。
融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20—50	3	2.00—5.00
机器设备	8—18	3	5.00—12.00
运输设备	5—10	3	10.00—19.00
其他设备	8—10	3	5.00—19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	10-50 年	按使用年限
软件	3-5 年	按预计使用年限

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。
对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。
对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。
可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。
当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。
无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。
无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。
研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。
开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	摊销年限	依 据
模具费	2-5 年	按预计使用年限

(二十) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十一) 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计

数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十二) 股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权

益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

1、类型

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

2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业

已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期

应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 持有待售资产

1、 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

2、 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。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。

(二十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十九) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三十) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%

本公司母公司执行 25%的企业所得税税率，子公司湖南天雁执行 15% 的企业所得税优惠税率。

(二) 税收优惠及批文

子公司湖南天雁于 2011 年 11 月 22 日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年。因此，公司自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日执行 15%的企业所得税优惠税率。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、 通过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
湖南天雁机械有限责任公司	国有全资子公司	湖南省衡阳市	发动机零部件的生产及销售	3,573.74	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。	56,970.08		100.00	100.00	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

1、与上期相比本期新增合并单位 1 家，原因为：

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》，该协议主要内容为：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。同时，兵装集团将其持有的本公司全部 305,474,988.00 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。

2012 年 3 月 20 日公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准济南轻骑摩托车股份有限公司重大资产重组方案的批复》[证监许可【2012】366 号]，核准公司本次重组方案。

2012 年 4 月 25 日，本公司、兵装集团、中国长安以及轻骑有限签署了资产移交确认书，各方同意并确认，拟置入资产、拟置出资产的交割日确定为 2012 年 3 月 31 日。

2、本期减少合并单位 8 家，原因为：

同上“附注四（二）1”。

(三) 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

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
湖南天雁机械有限责任公司	58,739.34	3,072.81

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
济南轻骑第一装配有限公司	-7,184.93	2,422.26
济南轻骑第二装配有限公司	-7,485.69	-7.67

济南轻骑铸造有限公司	-1,235.18	-125.07
济南轻骑销售有限公司	-9,439.01	-23.08
江门轻骑华南摩托车有限公司	1,084.35	-69.69
济南轻骑发动机有限公司	6,603.23	-820.24
济南轻骑对外贸易有限责任公司	261.74	86.21
济南轻骑摩托车有限公司	7,866.02	-140.40

(四) 本期发生的同一控制下企业合并

本公司以 2012 年 3 月 31 日为合并日，转让资产（账面价值人民币 764,221,354.15 元）以及转让债务（账面价值人民币 547,388,048.08 元）作为合并成本，取得了湖南天雁 100% 的权益。合并成本在合并日的账面价值总额为人民币 216,833,306.07 元。

合并日的确定依据：

2012 年 3 月 20 日公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准济南轻骑摩托车股份有限公司重大资产重组方案的批复》[证监许可【2012】366 号]，核准公司本次重组方案。2012 年 4 月 25 日，本公司、兵装集团、中国长安以及轻骑有限签署了资产移交确认书，各方同意并确认，拟置入资产、拟置出资产的交割日确定为 2012 年 3 月 31 日，故确定的合并日为 2012 年 3 月 31 日。

湖南天雁是根据兵装集团兵装计[2002]563 号“关于同意湖南江雁机械厂实施分立的批复”、兵装财[2002]589 号“关于对湖南江雁机械厂企业分立中有关资产分割的批复”、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，组建而成的国有独资公司。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 3,573.74 万元；法定代表人：连刚；住所：衡阳市石鼓区合江套路 195 号；主要经营：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。

被合并方资产和负债的账面价值

项目	合并日	上一资产负债表日
资产总额	106,213.34	82,404.83
其中：流动资产	90,723.39	67,183.00
非流动资产	15,489.95	15,221.83
负债总额	49,243.25	47,013.44
其中：流动负债	41,331.38	39,065.94
非流动负债	7,911.87	7,947.50

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金流
湖南天雁机械有限责任公司	湖南天雁与本公司同受兵装集团最终控制，且该控制非暂时性。	中国兵器装备集团公司	16,421.40	1,303.55	-910.93

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			16,660.74			22,009.54
小计			16,660.74			22,009.54
银行存款						
人民币			281,674,883.16			145,058,677.10
美元				290,638.68	6.3009	1,831,285.25
欧元				424.08	8.1625	3,461.55
小计			281,674,883.16			146,893,423.90
其他货币资金						
人民币			68,084,201.91			210,646,795.01
小计			68,084,201.91			210,646,795.01
合 计			349,775,745.81			357,562,228.45

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	17,535,725.00	78,094,179.43
清算组委托处理遗留问题专户	50,548,476.91	50,696,215.58
定期存单		81,500,000.00
贸易融资保证金		356,400.00
合 计	68,084,201.91	210,646,795.01

注：清算组委托处理遗留问题专户为拨入的原湖南江雁机械厂破产安置资金，专户储存，用于解决原湖南江雁机械厂破产历史遗留问题。

截至2012年6月30日，票据保证金账户资金全部将在三个月内到期。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	173,073,828.23	152,084,545.65
商业承兑汇票	57,612,000.00	40,485,000.00
合计	230,685,828.23	192,569,545.65

2、 已质押的应收票据中金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
河北骏驰汽车贸易有限公司	2012.1.9	2012.7.9	10,000,000.00	银行承兑汇票
潍柴动力股份有限公司	2012.2.23	2012.8.23	10,000,000.00	银行承兑汇票
潍柴动力股份有限公司	2012.3.29	2012.9.29	10,000,000.00	银行承兑汇票
德州舒康食品有限公司	2012.4.26	2012.10.26	10,000,000.00	银行承兑汇票
乐清市汇丰钢业有限公司	2012.2.27	2012.8.27	8,000,000.00	银行承兑汇票
合计			48,000,000.00	

3、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中国重汽集团杭州发动机有限公司	2012.3.25	2012.9.25	3,010,000.00	银行承兑汇票
安阳市利星汽车贸易有限责任公司	2012.1.11	2012.7.11	2,200,000.00	银行承兑汇票
长春一汽四环发动机制造有限公司	2012.4.1	2012.10.1	2,000,000.00	银行承兑汇票
宜兴市鸿祥机械设备有限公司	2012.4.16	2012.10.16	2,000,000.00	银行承兑汇票
东风轻型发动机有限公司	2012.4.23	2012.10.23	1,620,000.00	银行承兑汇票
合计			10,830,000.00	

4、 期末已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司无用于贴现或质押的商业承兑票据。

5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

(三) 应收利息

1、 应收利息

项目	年初余额	本期增加	本期减少	合并范围变化	期末余额
----	------	------	------	--------	------

定期存单利息	513,040.83	603,771.57		-1,116,812.40	
合计	513,040.83	603,771.57		-1,116,812.40	

(四) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
6 个月以内	132,245,335.57	83.62			120,716,793.33	15.66		
6 个月至 1 年	23,738,748.22	15.01	1,186,937.41	5	86,271,816.54	11.19	3,313,719.68	3.84
1 至 2 年	370,891.44	0.23	37,089.14	10	5,386,258.98	0.70	583,276.15	10.83
2 至 3 年	16,650.00	0.01	4,995.00	30	1,359,634.06	0.17	765,499.99	56.30
3 至 4 年	168,600.50	0.11	84,300.25	50	1,847,278.37	0.24	1,446,775.02	78.32
4 至 5 年	373,487.85	0.24	298,790.29	80	31,049.50	0.004	24,839.60	80.00
5 年以上	1,227,934.50	0.78	1,227,934.50	100	555,416,006.12	72.036	555,222,031.82	99.97
合计	158,141,648.08	100.00	2,840,046.59		771,028,836.90	100.00	561,356,142.26	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	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					540,914,680.48	70.16	540,914,680.48	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	158,141,648.08	100.00	2,840,046.59	1.80	159,910,153.18	20.74	3,684,656.33	2.30
余额百分比					53,909,789.85	6.99	1,619,677.46	3.00
组合小计	158,141,648.08	100.00	2,840,046.59	1.80	213,819,943.03	27.73	5,304,333.79	2.48

济南轻骑摩托车股份有限公司
2012 年半年度
财务报表附注

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备应收账款					16,294,213.39	2.11	1,5137,127.99	92.90
合计	158,141,648.08	100.00	2,840,046.59		771,028,836.90	100	561,356,142.26	

应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	132,245,335.57	83.62		120,716,793.33	75.48	
6 个月—1 年	23,738,748.22	15.01	1,186,937.41	36,278,258.73	22.69	1,813,912.94
1—2 年	370,891.44	0.23	37,089.14	589,861.44	0.37	58,986.14
2—3 年	16,650.00	0.01	4,995.00	379,956.83	0.24	113,987.05
3—4 年	168,600.50	0.11	84,300.25	482,605.50	0.30	241,302.75
4—5 年	373,487.85	0.24	298,790.29	31,049.50	0.02	24,839.60
5 年以上	1,227,934.50	0.78	1,227,934.50	1,431,627.85	0.90	1,431,627.85
合计	158,141,648.08	100.00	2,840,046.59	159,910,153.18	100.00	3,684,656.33

3、 本期无转回或收回应收账款情况

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
广西玉柴机器股份有限公司	客户	21,382,983.92	1 年以内	13.55
长春一汽四环发动机制造有限公司	客户	18,038,925.00	1 年以内	11.43
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	客户	12,752,269.03	6 个月以内	8.08
南车玉柴四川发动机股份有限公司	客户	11,278,513.82	6 个月以内	7.14
潍柴动力股份有限公司重庆分公司	客户	9,133,218.44	6 个月以内	5.79
合计	——	72,585,910.21	——	45.99

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
中国嘉陵工业股份有限公司(集团)	同一最终控制方	452,231.73	0.29
合计	—	452,231.73	0.29

(五) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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(%)
6个月以内	4,673,569.52	99.84			2,891,650.53	0.55	-	
6个月至1年	-				20,327,300.45	3.88	605,982.66	2.98
1至2年	-				4,221,053.61	0.80	183,863.22	4.36
2至3年	-				353,463.92	0.07	11,413.92	3.23
3至4年	5,000.00	0.11	2,500.00	50.00	169,097.87	0.03	138,057.87	81.64
4至5年	-				1,770,418.68	0.34	1,491,400.73	84.24
5年以上	2,300.00	0.05	2,300.00	100.00	494,767,669.22	94.33	494,767,669.22	100.00
合计	4,680,869.52	100.00	4,800.00		524,500,654.28	100.00	497,198,387.62	

2、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	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					480,818,158.84	91.67	480,818,158.84	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	4,680,869.52	100.00	4,800.00	0.10	2,898,950.53	0.55	4,800.00	0.17
余额百分比法					23,735,423.31	4.53	712,062.69	3.00
组合小计	4,680,869.52	100.00	4,800.00	0.10	26,634,373.84	5.08	716,862.69	2.69

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					17,048,121.60	3.25	15,663,366.09	91.88
合计	4,680,869.52	100.00	4,800.00		524,500,654.28	100.00	497,198,387.62	

其他应收款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6个月以内	4,673,569.52	99.84		2,891,650.53	99.75	
6个月至1年	-			-		
1至2年	-			-		
2至3年	-			3,000.00	0.10	900.00
3至4年	5,000.00	0.11	2,500.00	-		
4至5年	-			2,000.00	0.07	1,600.00
5年以上	2,300.00	0.05	2,300.00	2,300.00	0.08	2,300.00
合计	4,680,869.52	100.00	4,800.00	2,898,950.53	100.00	4,800.00

3、 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。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
备用金		854,997.17	6个月以内	18.27	备用金
卓雁飞	研发处职工	495,453.00	6个月以内	10.58	周转金
衡阳市朝阳汽车配件制造有限公司	客户	472,649.39	6个月以内	10.10	往来款
售后服务科	本公司部门	363,768.04	6个月以内	7.77	周转金
衡阳市荣辉机械制造有限公司	客户	123,141.38	6个月以内	2.63	往来款
合计	—	2,310,008.98	—	49.35	—

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	45,584,563.83	98.71	42,267,149.13	86.74
1 至 2 年	318,210.00	0.69	5,056,190.78	10.37
2 至 3 年	133,800.00	0.29	1,264,948.57	2.60
3 年以上	142,717.91	0.31	142,717.91	0.29
合计	46,179,291.74	100.00	48,731,006.39	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
湖南省机械设备进出口公司	供应商	13,129,453.57	1 年以内	设备未验收
中联先进钢铁材料技术有限责任公司	供应商	6,281,918.47	1 年以内	材料未入库
湖南省衡洲建设有限公司	供应商	3,314,648.55	1 年以内	设备未验收
沈阳中科三耐新材料股份有限公司	供应商	2,959,675.17	1 年以内	材料未入库
湖南华和科技有限公司	供应商	2,389,400.00	1 年以内	设备未验收
合计	—	28,075,095.76	—	—

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	23,649,112.70	280,924.43	23,368,188.27	97,413,401.55	30,520,917.92	66,892,483.63
委托加工物资	81,619.83		81,619.83	18,970.16		18,970.16
在产品	13,927,017.31	493,506.02	13,433,511.29	40,600,762.61	3,364,495.30	37,236,267.31
库存商品	66,170,355.26	1,217,936.52	64,952,418.74	146,429,164.34	3,349,533.01	143,079,631.33
低值易耗品	103,410.02		103,410.02	1,235,975.51	1,081,724.22	154,251.29
合计	103,931,515.12	1,992,366.97	101,939,148.15	285,698,274.17	38,316,670.45	247,381,603.72

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		合并范围变化	期末余额
			转回	转销		
原材料	30,520,917.92	1,799,976.95		2,188,003.99	-29,851,966.45	280,924.43
在产品	3,364,495.30	138,782.39		391,323.35	-2,618,448.32	493,506.02
库存商品	3,349,533.01	920,582.53		1,091,194.12	-1,960,984.90	1,217,936.52
低值易耗品	1,081,724.22				-1,081,724.22	
合计	38,316,670.45	2,859,341.87		3,670,521.46	-35,513,123.89	1,992,366.97

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	账面价值高于可变现净值	无转回	
在产品	账面价值高于可变现净值	无转回	
库存商品	账面价值高于可变现净值	无转回	
低值易耗品	账面价值高于可变现净值	无转回	

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
合营企业		47,635,428.23
联营企业		5,815,411.38
其他股权投资		6,338,393.08
小计		59,789,232.69
减：减值准备		838,393.08
合计		58,950,839.61

2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

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
一、合营企业							
济南轻骑标致摩托车有限公司	50	50				5,183.43	-272.89
二、联营企业							
济南宙庆工业设计有限公司	50	50				8.36	154.63
济南慧成铸造有限公司	45	45				3,856.37	-156.87

注：本报告期公司已将上表中合营、联营企业全部交割至轻骑有限。

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
济南轻骑标致摩托车有限公司	权益法	72,746,859.19	47,635,428.23	-47,635,428.23			50	50				
济南宙庆工业设计有限公司	权益法	4,092,980.00	5,815,411.38	-5,815,411.38			50	50				
济南慧成铸造有限公司	权益法	9,000,000.00					45	45				
权益法小计		85,839,839.19	53,450,839.61	-53,450,839.61								

济南轻骑摩托车股份有限公司
2012年半年度
财务报表附注

澳大利亚澳诺摩托车有限公司	成本法	838,393.1	838,393.08	-838,393.08			15	15				
重庆创新轻骑摩托车销售有限公司	成本法	500,000.0	500,000.00	-500,000.00			100	100				
重庆南方摩托车技术研发有限公司	成本法	5,000,000.0	5,000,000.00	-5,000,000.00			16.67	16.67				
成本法小计		6,338,393.1	6,338,393.1	-6,338,393.1								
合计		92,178,232.27	59,789,232.69	-59,789,232.69								

注：本报告期公司已将上表中的投资公司全部交割至轻骑有限。

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,291,719,253.17	25,377,595.86		993,152,071.81	323,944,777.22
其中：房屋及建筑物	403,279,889.68	402,422.44		334,411,115.07	69,271,197.05
机器设备	802,716,927.69	22,059,015.44		626,077,531.00	198,698,412.13
运输工具	23,742,633.32	735,826.48		16,846,402.78	7,632,057.02
其他设备	61,979,802.48	2,180,331.50		15,817,022.96	48,343,111.02
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	643,773,216.18		16,955,688.59	499,012,282.71	161,716,622.06
其中：房屋及建筑物	148,521,044.82		2,401,044.65	106,655,343.55	44,266,745.92
机器设备	455,405,530.44		11,402,162.04	370,368,946.00	96,438,746.48
运输工具	11,509,251.18		734,062.66	10,106,406.71	2,136,907.13
其他设备	28,337,389.74		2,418,419.24	11,881,586.45	18,874,222.53
三、固定资产账面净值合计	647,946,036.99				162,228,155.16
其中：房屋及建筑物	254,758,844.86				25,004,451.13
机器设备	347,311,397.25				102,259,665.65
运输工具	12,233,382.14				5,495,149.89
其他设备	33,642,412.74				29,468,888.49
四、减值准备合计	240,260,722.74			240,260,722.74	
其中：房屋及建筑物	82,333,066.27			82,333,066.27	
机器设备	157,406,231.29			157,406,231.29	
运输工具	354,224.07			354,224.07	
其他设备	167,201.11			167,201.11	
五、固定资产账面价值合计	407,685,314.25				162,228,155.16
其中：房屋及建筑物	172,425,778.59				25,004,451.13
机器设备	189,905,165.96				102,259,665.65
运输工具	11,879,158.07				5,495,149.89
其他设备	33,475,211.63				29,468,888.49

本期折旧额 16,955,688.59 元。

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

济南轻骑摩托车股份有限公司
2012 年半年度
财务报表附注

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
温度测试系统	27,948.71		27,948.71			
石膏型半自动 流水线	14,045.66		14,045.66			
195 工房	180,505.00		180,505.00	80,465.00		80,465.00
10 万台汽油增 压器技术改造 项目	155,950.00		155,950.00	117,950.00		117,950.00
增压器研发设 施技术改造项 目	20,950.00		20,950.00	20,950.00		20,950.00
未安装设备				714,624.15	231,718.19	482,905.96
轻骑迁建项目				35,730,777.79		35,730,777.79
摩托车车架疲 劳耐久振动试 验台				180,000.00		180,000.00
合 计	399,399.37		399,399.37	36,844,766.94	231,718.19	36,613,048.75

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入 固定 资产	其他减少	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	期末余额
温度测试系统	300,000.00		27,948.71			9.32	9.32				自有	27,948.71
石膏型半自动 流水线	200,000.00		14,045.66			7.02	7.02				自有	14,045.66
195 工房	600,000.00	80,465.00	100,040.00			30.08	30.08				自有	180,505.00
10 万台汽油 增压器技术改 造项目	780,000.00	117,950.00	38,000.00			19.99	19.99				自有	155,950.00
增压器研发设 施技术改造项 目	420,000.00	20,950.00				4.99	4.99				自有	20,950.00
未安装设备		714,624.15	397,264.95		1,111,889.10							
轻骑迁建项目		35,730,777.79	313,344.95		36,044,122.74							
摩托车车架疲 劳耐久振动试 验台		180,000.00			180,000.00							
合 计		36,844,766.94	890,644.27		37,336,011.84							399,399.37

3、 在建工程减值准备

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	合并范围变化	期末余额	计提原因
未安装设备	231,718.19			-231,718.19		
合计	231,718.19			-231,718.19		

4、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度 (%)	备注
温度测试系统	9.32	
石膏型半自动流水线	7.02	
195 工房	30.08	
10 万台汽油增压器技术改造项目	19.99	
增压器研发设施技术改造项目	4.99	

(十一) 固定资产清理

项目	年初余额	期末余额	转入清理的原因
油库等	404,640.92	518,777.35	拆除
合计	404,640.92	518,777.35	

注：油库等固定资产尚未清理完成，预计会取得一部分清理收入来补偿清理损失。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	294,112,100.15	73,196.59	293,220,647.18	964,649.56
(1).土地使用权	260,418,665.83		260,418,665.83	
(2).专有技术	26,189,781.61		26,189,781.61	
(3).软件	7,503,652.71	73,196.59	6,612,199.74	964,649.56
2、累计摊销合计	42,777,675.75	2,139,086.33	44,841,193.48	75,568.60
(1).土地使用权	31,948,232.01	878,090.39	32,826,322.40	
(2).专有技术	9,550,858.56	1,067,247.48	10,618,106.04	
(3).软件	1,278,585.18	193,748.46	1,396,765.04	75,568.60
3、无形资产账面净值合计	251,334,424.40			889,080.96
(1).土地使用权	228,470,433.82			
(2).专有技术	16,638,923.05			
(3).软件	6,225,067.53			889,080.96
4、减值准备合计	82,954,193.41		82,954,193.41	

(1).土地使用权	82,954,193.41		82,954,193.41	
(2).专有技术				
(3).软件				
无形资产账面价值合计	168,380,230.99			889,080.96
(1).土地使用权	145,516,240.41			
(2).专有技术	16,638,923.05			
(3).软件	6,225,067.53			889,080.96

本期摊销额 2,139,086.33 元。

2、 公司开发项目支出

项 目	年初余额	本期增加	本期转出数			期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	合并范围变化	
摩托车外形设计支出	1,391,633.02	2,266,310.71	2,266,310.71		1,391,633.02	
发动机设计	4,919,752.75	360,672.05			5,280,424.80	
合 计	6,311,385.77	2,626,982.76	2,266,310.71		6,672,057.82	

(十三) 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
增压器冲压产品模具费		428,975.00	100,094.31		328,880.69	
其他	193,334.66		41,862.15	151,472.51		合并范围变化
合计	193,334.66	428,975.00	141,956.46	151,472.51	328,880.69	

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	734,257.68	922,336.59
开办费		
可抵扣亏损		286,323.05
小 计	734,257.68	1,208,659.64

递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		

(2) 未确认递延所得税资产对应可抵扣差异明细

项 目	期末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异		1,415,228,854.65
(2) 可抵扣亏损	169,455,372.26	372,933,212.18
合计	169,455,372.26	1,788,162,066.83

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目：	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	
小 计	
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	4,837,213.56
开办费	
可抵扣亏损	169,455,372.26
应付职工薪酬	
递延收益	
小 计	174,292,585.82

(十五) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转 回	转 销	合并范围变化	
坏账准备	1,058,554,529.88	118,270.86	844,609.74		1,054,983,344.41	2,844,846.59

济南轻骑摩托车股份有限公司
2012 年半年度
财务报表附注

存货跌价准备	38,316,670.45	2,859,341.87		3,670,521.46	35,513,123.89	1,992,366.97
长期股权投资减值准备	838,393.08				838,393.08	
固定资产减值准备	240,260,722.74			42,228,186.73	198,032,536.01	
在建工程减值准备	231,718.19				231,718.19	
无形资产减值准备	82,954,193.41				82,954,193.41	
合计	1,421,156,227.75	2,977,612.73	844,609.74	45,898,708.19	1,372,553,308.99	4,837,213.56

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		197,672,224.29
抵押借款		
保证借款		
信用借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	70,000,000.00	267,672,224.29

(十七) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	79,427,000.00	135,192,600.00
商业承兑汇票		
合计	79,427,000.00	135,192,600.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款明细如下:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	107,523,612.65	397,632,692.06
1-2 年	1,510,974.60	8,278,033.78
2-3 年	317,850.15	1,143,210.71
3 年以上	1,137,108.49	13,461,789.16

合 计	110,489,545.89	420,515,725.71
-----	----------------	----------------

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
许昌市南方鑫诚工业有限公司	1,396,543.20	1,714,892.51
湖南云箭集团有限公司	229,386.56	265,836.25
合 计	1,625,929.76	1,980,728.76

(十九) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	11,153,793.04	76,994,472.95
1-2 年	47,522.39	5,478,809.60
2-3 年	139,346.81	306,724.53
3 年以上	199,350.00	475,385.68
合 计	11,540,012.24	83,255,392.76

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

(二十) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	16,240,844.77	60,849,992.68	71,407,485.61	5,683,351.84
(2) 职工福利费		3,937,426.50	3,937,426.50	
(3) 社会保险费	624,443.19	33,066,848.31	32,972,232.85	719,058.65
(4) 住房公积金	6,340,362.84	5,289,326.36	11,213,739.89	415,949.31
(5) 辞退福利	29,796,818.63	663,881.05	30,460,699.68	
(6) 其他	18,481,015.49	3,176,103.81	12,459,534.10	9,197,585.20
合计	71,483,484.92	106,983,578.71	162,451,118.63	16,015,945.00

本期发生工会经费和职工教育经费金额 3,076,103.81 元，因解除劳动关系给予补偿金额 663,881.05 元。

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,903,698.20	3,902,929.53
消费税		1,024,309.05
营业税		93,796.09
企业所得税	691,245.73	27,893,884.66
个人所得税	9,400.46	417,568.24
城市维护建设税	-72,815.23	-160,040.93
房产税		796,159.04
土地增值税		
教育费附加	-52,010.88	-104,468.92
资源税		
土地使用税		1,072,971.50
矿产资源补偿费		
印花税		62,641.74
其他		331,585.26
合计	6,479,518.28	35,331,335.26

(二十二) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		157,000.84
合计		157,000.84

(二十三) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
河南省鹤壁市汽车电器厂		480.00	
深圳联利达工业有限公司		960.00	
合计		1,440.00	

(二十四) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

1年以内	14,026,600.38	47,978,531.77
1-2年	26,983,880.56	55,134,586.30
2-3年	1,971,265.86	7,498,443.58
3年以上	50,566,573.55	82,816,262.05
合 计	93,548,320.35	193,427,823.70

2、 期末数中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
中国兵器装备集团公司	21,986,552.57	21,800,952.59
合 计	21,986,552.57	21,800,952.59

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
中国兵器装备集团公司	21,986,552.57	代收款项、欠租赁费，尚未支付	
破产费用	15,665,199.62	破产事项尚未清理完毕	
江雁破产委托资金	34,883,277.29	破产事项尚未清理完毕	
合 计	72,535,029.48		

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
中国兵器装备集团公司	21,986,552.57	代收款项、欠租赁费等	
破产费用	15,665,199.62	破产决算费用	
江雁破产委托资金	34,883,277.29	原江雁厂破产未决事项费用	
合 计	72,535,029.48		

(二十五) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合 计	70,000,000.00	70,000,000.00

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 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
民生银行 (中国长安委贷)	2010-10-28	2013-10-28	人民币	4.78		70,000,000.00		70,000,000.00
合 计						70,000,000.00		70,000,000.00

(二十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
50万台生产线技改拨款	6,012,500.00	6,475,000.00
08年冰灾款	2,750,000.00	3,000,000.00
技术中心创新能力补助		3,000,000.00
整体搬迁改造项目建设资金支持		1,000,000.00
合 计	8,762,500.00	13,475,000.00

(二十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	305,474,988.00						305,474,988.00
(3). 其他内资持股	8,525,452.00				-922,740.00	-922,740.00	7,602,712.00
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	314,000,440.00				-922,740.00	-922,740.00	313,077,700.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	427,817,000.00				922,740.00	922,740.00	428,739,740.00
(2). 境内上市的外资股	230,000,000.00						230,000,000.00
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	657,817,000.00				922,740.00	922,740.00	658,739,740.00
合计	971,817,440.00						971,817,440.00

(二十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价(股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本				-
(2) 同一控制下企业合并的影响	111,557,536.09	74,082,112.04		185,639,648.13
(3) 其他	11,723,242.00			11,723,242.00
小计	123,280,778.09	74,082,112.04	-	197,362,890.13
2.其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				-
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				-
(3) 原制度资本公积转入	179,856,144.10		3,036,098.24	176,820,045.86
(4) 政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				-
(5) 其他				-
小计	179,856,144.10	-	3,036,098.24	176,820,045.86
合计	303,136,922.19	74,082,112.04	3,036,098.24	374,182,935.99

资本公积说明：本期因同一控制下企业合并，增加子公司湖南天雁，同时减少原合并范围内的 8 家子公司，导致资本公积-资本溢价增加 74,082,112.04 元及资本公积-其他资本公积减少 3,036,098.24 元。

(二十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,999,978.83			83,999,978.83
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	83,999,978.83			83,999,978.83

(三十) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-868,958,808.33	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,351,847.90	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取储备基金	
提取企业发展基金	
提取职工奖福基金	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-842,606,960.43

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	561,787,366.68	1,059,866,000.87
其他业务收入	25,379,345.10	16,790,522.67
营业成本	457,466,807.55	883,411,585.97

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	561,787,366.68	435,663,041.46	1,059,866,000.87	874,420,823.67
合 计	561,787,366.68	435,663,041.46	1,059,866,000.87	874,420,823.67

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
增压器	280,061,304.94	180,280,611.60	303,967,812.75	210,093,677.92
气门	42,410,238.15	35,510,389.40	88,241,968.52	63,957,192.02
风扇	3,665,033.04	2,976,734.22	8,122,249.19	5,243,568.96
摩托车及助动车类	148,155,864.09	134,381,456.37	453,514,897.71	424,962,320.20
摩托配件及自制半成品	74,381,455.53	70,042,673.93	196,258,977.27	164,627,965.94
其他	13,113,470.93	12,471,175.94	9,760,095.43	5,536,098.63
合 计	561,787,366.68	435,663,041.46	1,059,866,000.87	874,420,823.67

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额	上期金额
------	------	------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	476,781,438.77	358,617,703.54	870,266,441.87	709,408,986.33
国外	85,005,927.91	77,045,337.92	189,599,559.00	165,011,837.34
合 计	561,787,366.68	435,663,041.46	1,059,866,000.87	874,420,823.67

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(%)
第一名	42,617,811.31	7.26
第二名	40,658,145.97	6.92
第三名	35,283,293.60	6.01
第四名	13,616,094.03	2.32
第五名	13,612,071.76	2.32
合 计	145,787,416.67	24.83

(三十二) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
消费税	3,370,056.43	8,100,246.89	3%、10%
营业税	411,782.94	366,338.55	5%
城市维护建设税	2,055,853.35	3,561,429.25	7%
教育费附加	1,468,933.71	2,245,619.93	3%、2%
其他	115,782.27	272,381.94	
合 计	7,422,408.70	14,546,016.56	

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,817,643.92	21,913,290.93
折旧费	309,995.75	435,329.79
办公费	437,266.21	725,362.83
包装费	17,365.37	110,166.57
装卸费	113,369.04	358,619.72
广告展览费	643,417.06	777,389.16
运输费	8,873,119.12	15,497,931.09
保险费	8,655.21	454,714.03
业务经费	225,468.88	372,379.71
差旅费	1,173,459.43	2,995,471.92
销售服务费及三包费	13,136,871.07	15,373,097.80
样品及产品消耗	34,177.79	135,160.08

修理费	37,769.36	142,679.63
仓储保管费	1,757,136.40	2,532,135.57
会议费	23,876.00	709,896.00
邮电费	35,803.89	9,773.42
业务宣传费	994,988.58	73,445.79
业务招待费	141,067.90	370,502.90
检验费	75,200.00	38,424.00
劳动保护费	1,237.03	12,927.42
其他	6,416,651.30	8,079,480.55
合 计	46,274,539.31	71,118,178.91

(三十四) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,321,161.56	45,998,953.62
折旧费	2,596,614.44	5,517,050.51
办公费	626,466.87	840,326.10
水电费	1,322,775.21	2,277,541.09
差旅费	1,514,044.26	2,334,731.38
运输费	1,134,287.23	2,297,007.74
保险费	276,467.90	244,954.72
租赁费	185,599.98	884,964.71
修理费	1,838,184.72	1,759,783.70
咨询费	837,432.88	848,569.44
排污费	166,045.00	55,674.36
绿化费	270,286.00	427,487.93
物料消耗	281,692.33	940,326.85
低值易耗品摊销	23,095.65	189,622.65
取暖费	64,700.00	48,750.00
技术开发费	19,248,789.34	22,866,895.33
税金	3,613,949.98	4,642,234.89
无形资产摊销	1,495,297.18	3,383,168.44
业务招待费	1,503,651.14	2,485,155.60
会议费	179,103.60	428,330.00
聘请中介机构费用	735,756.00	528,627.90
董事会费	45,334.00	860.00
劳动保护费	166,164.81	431,951.95
保密费	26,216.00	98,823.25
其他	2,974,415.94	2,891,643.10
合 计	66,447,532.02	102,423,435.26

(三十五) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	9,840,118.12	10,350,940.78
减：利息收入	1,825,839.57	1,305,842.59
汇兑损益	323,770.58	2,259,949.51
其他	2,743,170.92	3,515,158.27
合计	11,081,220.05	14,820,205.97

(三十六) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-850,888.15	2,880,260.07
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-850,888.15	2,880,260.07

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5% 以上，或不到 5% 但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的的原因
济南轻骑标致摩托车有限公司	-1,364,446.53	2,790,947.7	被投资公司本期利润变动所致
济南宙庆工业设计有限公司	513,558.38	74,216.12	被投资公司本期利润变动所致
济南慧成铸造有限公司		15,096.25	
合计	-850,888.15	2,880,260.07	

3、 投资收益的说明：

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(三十七) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-726,338.88	-6,632,637.56
存货跌价损失	2,859,341.87	
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	2,133,002.99	-6,632,637.56

(三十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	33,427,606.80	551,097.59	33,427,606.80
其中：处置固定资产利得	22,844,732.56	551,097.59	22,844,732.56
处置无形资产利得	10,582,874.24		10,582,874.24
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	3,389,400.00	3,693,314.00	3,389,400.00
盘盈利得	132,272.51		132,272.51
其他	114,541.16	1,336,949.45	114,541.16
合计	37,063,820.47	5,581,361.04	37,063,820.47

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	本期金额	上期金额
收知识产权补助		财政拨款	18,600.00	

济南轻骑摩托车股份有限公司
2012 年半年度
财务报表附注

博士站资金补助		财政拨款	50,000.00	
收进口贴息资金		财政贴息	51,000.00	
1.0L 汽油机增压器补助	衡阳市科学技术局研发补助	财政拨款	2,000,000.00	
外贸发展引导资金	济商务字【2011】121 号	财政拨款	527,300.00	
节能技术产业化奖励资金	山东省重大节能技术产业化奖励资金项目计划	财政拨款	30,000.00	
科技三项经费	济南市科技局、济南市财政局文件 济科计【2010】25 号	财政拨款		150,000.00
中小企业市场开拓补贴款		财政拨款		100,000.00
山东名牌产品奖励	山东名牌产品奖励	财政拨款		100,000.00
服务外包专项资金	济南市财政局、济南市商务局文件 济财企【2010】32 号	财政拨款		259,600.00
社保补贴	衡劳社[2009]20 号。	财政拨款		521,214.00
技术中心认定奖励	财政部等五部委公告 2009 年第 16 号：湘财企指[2010]91 号；衡财企指[2011]10 号	财政拨款		1,500,000.00
国资委拨付 2008 年冰灾款	兵装集团转拨	财政拨款	250,000.00	250,000.00
涡轮增压器技术改造项目	发改办产业[2009]2425 号	财政拨款	462,500.00	462,500.00
科学技术进步奖	衡科奖字[2011]1 号	财政拨款		40,000.00
衡阳质监局奖励款	衡志标发[2010]99 号	财政拨款		10,000.00
外贸公共服务平台建设资金	衡财外指[2011]58 号	财政拨款		300,000.00
合计			3,389,400.00	3,693,314.00

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	219,421.76	63,497.38	219,421.76
其中：固定资产处置损失	219,421.76	63,497.38	219,421.76
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	10,000.00		10,000.00

其他	246,794.98	561,142.55	246,794.98
合计	476,216.74	624,639.93	476,216.74

(四十) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,111,523.87	6,518,840.62
递延所得税调整	185,766.06	351,494.42
合 计	4,297,289.93	6,870,335.04

(四十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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 为报告期月份数；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。

2、稀释每股收益

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

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，应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。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额（注）
归属于本公司普通股股东的合并净利润	26,351,847.90	60,028.87
本公司发行在外普通股的加权平均数	971,817,440.00	971,817,440.00
基本每股收益（元/股）	0.0271	0.0001

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额（注）
年初已发行普通股股数	971,817,440.00	971,817,440.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	971,817,440.00	971,817,440.00

注：本公司本期因同一控制下合并子公司湖南天雁，故上期金额，按《企业会计准则第34号——每股收益》规定进行了调整计算。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	26,351,847.90	60,028.87
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	971,817,440.00	971,817,440.00
稀释每股收益（元/股）	0.0271	0.0001

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	971,817,440.00	971,817,440.00
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	971,817,440.00	971,817,440.00

（四十二） 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
银行存款利息	1,825,839.57
收集团拨高管薪酬	260,820.00
收补助款	557,300.00
收押金等	736,338.53
合 计	3,380,298.10

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
费用性支出	29,896,928.01
其他	1,390,562.81
合 计	31,287,490.82

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,780,626.81	-2,063,615.43
加：资产减值准备	2,133,002.99	-6,632,637.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,955,688.59	24,535,380.32
无形资产摊销	2,139,086.33	4,556,085.98
长期待摊费用摊销	141,956.46	213,904.98
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)	-33,208,185.04	-487,600.21
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)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	9,840,118.12	10,350,940.78
投资损失(收益以“-”号填列)	850,888.15	-2,880,260.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	474,401.96	351,494.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	30,735,718.79	14,803,246.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-361,946.94	-97,414,418.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	40,731,435.36	26,946,185.76
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	98,212,791.58	-27,721,293.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		-

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况		-
现金的期末余额	299,227,268.90	163,708,289.54
减：现金的期初余额	177,585,373.98	130,865,061.75
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	121,641,894.92	32,843,227.79

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息（金额单位：人民币万元）

项 目	本期金额
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	38,512.53
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	注 1
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	56,970.09
流动资产	90,723.39
非流动资产	15,489.95
流动负债	41,331.38
非流动负债	7,911.87
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	58,787.67
2、处置子公司及其他营业单位收到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	12,618.09
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-12,618.09
4、处置子公司及其他营业单位的净资产	11,610.65
流动资产	40,932.61
非流动资产	50,228.08
流动负债	79,150.04
非流动负债	400.00

注 1：因本期属同一控制下合并子公司湖南天雁，按企业会计准则的要求，应追溯对湖南天雁进行合并，“子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物”已

追溯调整了期初数，故此处不再列报金额。

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	上期余额
一、现 金	299,227,268.90	163,708,289.54
其中：库存现金	16,660.74	27,333.00
可随时用于支付的银行存款	281,674,883.16	126,218,956.54
可随时用于支付的其他货币资金	17,535,725.00	37,462,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	299,227,268.90	163,708,289.54

现金流量表补充资料的说明：

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司子公司天雁公司清算组委托处理遗留问题专户、破产专户资金共计 50,548,476.91 元，上述账户为专款专用账户，在其他货币资金科目核算，本公司未计入现金及现金等价物中。

(四十四) 所有者权益变动表项目注释

本公司本期因同一控制下合并子公司湖南天雁，故对合并所有者权益变动表列报的最早期初数项目进行了追溯调整。调增 2011 年年初资本公积 107,897,536.09 元；调增 2011 年年初盈余公积 19,071,156.52 元；调增 2011 年年初未分配利润 165,401,558.50 元。

六、 资产证券化业务的会计处理

本公司无需要披露的资产证券化业务。

七、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
中国长安汽车集团股份有限公司	控股股东	国有独资	北京	徐斌	汽车整车制造	458,200.00	31.43	31.43	中国兵器装备集团公司	710933948

(二) 本公司的子公司情况:

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
湖南天雁机械有限责任公司	国有全资子公司	有限责任公司	湖南省衡阳市	连刚	发动机零部件的生产、销售和技术开发	35,737,400.00	100%	100%	7459175779

(三) 本公司的合营和联营企业情况

见本附注五(八)。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
成都华川电装有限责任公司	同受兵装集团控制	730218095
成都市晋林减震器有限责任公司	同受兵装集团控制	758795783
中国嘉陵工业股份有限公司（集团）	同受兵装集团控制	202802570
上海嘉陵车业有限公司	同受兵装集团控制	630564433
济南金骑成功商务有限公司	同受兵装集团控制	726240855
济南轻骑铃木摩托车有限公司	同受兵装集团控制	613203249
洛阳北方企业集团有限公司	同受兵装集团控制	171076157
四川华川雅马哈摩托车部品制造有限公司	同受兵装集团控制	621704166
浙江黄岩洛嘉塑料有限公司	同受兵装集团控制	
重庆建设销售有限公司	同受兵装集团控制	192359607
广东嘉陵摩托车有限公司	同受兵装集团控制	755628146
中国兵器装备集团信息中心	同受兵装集团控制	717814933
中国嘉陵工业股份有限公司（集团）销售分公司	同受兵装集团控制	202802570
兵器装备集团财务有限责任公司	同受兵装集团控制	710933657
重庆南方摩托车有限责任公司销售分公司	同受兵装集团控制	559045154
中国兵器装备集团公司	本企业最终控制方	710924929
兵器装备集团财务有限责任公司	同受兵装集团控制	710933657
湖南云箭集团有限公司	同受兵装集团控制	202802570
许昌市南方鑫诚工业有限公司	同受兵装集团控制	707465979
重庆大江信达车辆股份有限公司	同受兵装集团控制	76623912X

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
湖南云箭集团有限公司	购买商品（轴承套）	市价	327,056.75	11.72	445,274.61	13.63

济南轻骑摩托车股份有限公司
2012 年半年度
财务报表附注

许昌市南方鑫诚工业有限公司	购买商品 (涡轮箱)	市价	1,930,244.21	7.06	2,186,524.87	8.37
成都华川电装有限责任公司	采购货物	市价	783,649.15	0.50	4,622,412.74	0.43
洛阳北方企业集团有限公司	采购货物	市价	1,409,761.37	0.90	4,032,994.17	0.37
浙江黄岩洛嘉塑料有限公司	采购货物	市价	106,463.68	0.07	353,317.85	0.03
中国嘉陵工业股份有限公司(集团)销售分公司	采购货物	市价			34,767.46	0.02
中国嘉陵工业股份有限公司(集团)	采购货物	市价			30,936,512.84	20.73
济南轻骑标致摩托车有限公司	采购货物	市价			3,943,613.41	2.64
四川华川雅马摩托部品制造有限公司	采购货物	市价			667,955.38	0.45
成都市晋林减震器有限责任公司	采购货物	市价			579,495.70	0.39

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
中国嘉陵工业股份有限公司(集团)	销售商品 (风扇)	市价	469,641.03	13.00	24,145.30	0.30
重庆大江信达车辆股份有限公司	销售商品 (气门)	市价	67,521.37		7,179.49	
重庆建设销售有限公司	销售货物	市价	233,993.08	0.10		
济南轻骑警用摩托车销售有限公司	销售货物	市价	2,032,495.73	0.89		
济南轻骑标致摩托车有限公司	销售货物	市价	8,453,366.22	3.72	21,333,291.05	3.22
成都市晋林减震器有限责任公司	销售货物	市价	5,000.00			
洛阳北方企业集团有限公司	销售货物	市价	156,295.62	0.07	1,175,302.22	0.09

上海嘉陵车业有限公司	销售货物	市价	4,419,836.25	1.95	8,300,310.56	1.25
济南轻骑铃木摩托车有限公司	销售货物	市价	1,395,803.36	0.61	4,143,309.64	0.63
广东嘉陵摩托车有限公司	销售货物	市价	1,384.62			
济南慧成铸造有限公司	销售货物	市价	4,047,995.42	1.78		
中国嘉陵工业股份有限公司（集团）销售分公司	销售货物	市价			7,872,590.00	1.19
重庆南方摩托车有限责任公司销售分公司	销售货物	市价			112,901,332.54	17.06
重庆望江摩托车制造有限公司	销售货物	市价			571,987.41	0.09

3、 关联租赁情况

公司承租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
中国兵器装备集团公司	湖南天雁机械有限责任公司	土地 2 宗	2010.1.1	2029.12.31	当地市场价值	185,599.98

4、 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
中国长安汽车集团股份有限公司	70,000,000.00	2010-10-28	2013-10-28	通过中国民生银行股份有限公司委贷
中国长安汽车集团股份有限公司	30,000,000.00	2011-12-21	2012-12-20	通过招商银行股份有限公司委贷
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2011-10-24	2012-1-13	已归还
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2011-3-4	2012-2-24	已归还
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2011-3-4	2012-3-4	已归还

兵器装备集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2011-3-7	2012-3-6	已归还
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2011-3-8	2012-3-8	已归还
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2012-3-2	2013-3-2	已转出
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2012-3-5	2013-3-5	已转出
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2012-3-7	2013-3-7	已转出
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2012-3-12	2013-3-12	已转出

关联方拆入资金说明：

本公司本期向关联方拆入资金共计发生利息支出 396.63 万元。

5、 关联方资产转让

见本附注四

6、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国嘉陵工业股份有限公司(集团)	452,231.73		28,920.00	-
	中国轻骑集团济南销售有限公司			490,954,687.33	490,954,687.33
	中国轻骑集团济南对外贸易有限公司	-	-	34,737,313.00	34,737,313.00
	中国轻骑集团日照摩托车公司	-	-	15,222,680.15	15,222,680.15
	济南轻骑标致摩托车有限公司	-	-	5,827,954.75	174,910.88
	天津市宝坻新星摩托车厂	-	-	2,262,637.00	2,262,637.00
	吉林轻骑摩托车有限公司	-	-	1,406,244.00	1,406,244.00
	中国轻骑集团贵阳摩托车有限公司	-	-	1,376,877.89	1,376,877.89

济南轻骑摩托车股份有限公司
2012年半年度
财务报表附注

	哈尔滨轻骑摩托车有限公司	-	-	639,100.00	639,100.00
	成都轻骑摩托车有限公司	-	-	444,235.00	444,235.00
	湛江轻骑摩托车有限公司	-	-	267,513.50	267,513.50
	天津轻骑摩托车有限公司	-	-	122,900.00	122,900.00
	上海轻骑摩托车有限公司	-	-	107,500.00	107,500.00
	中国轻骑集团青岛摩托车公司	-	-	40,708.68	40,708.68
	轻骑集团日照业务部	-	-	4,956.00	4,956.00
	石家庄轻骑摩托车有限公司	-	-	1,000.00	1,000.00
	济南埃彼恩轻型车有限公司	-	-	641,363.53	641,363.53
	济南轻骑铃木摩托车有限公司	-	-	612,478.71	18,374.36
	上海嘉陵车业有限公司	-	-	5,853,485.11	175,604.55
	重庆望江摩托车制造有限公司	-	-	1,147.03	34.41
	中国嘉陵工业股份有限公司(集团)销售分公司	-	-	593,600.00	17,808.00
	重庆建设摩托车股份有限公司	-	-	3,672,532.00	110,175.96
预付账款					
	济南宙庆工业设计有限公司	-	-	1,348,113.60	
其他应收款					
	中国轻骑集团有限公司	-	-	466,371,621.34	466,371,621.34
	中国兵器装备集团信息中心	-	-	10,774.00	10,774.00
	济南慧成铸造有限公司	-	-	3,267,995.42	98,039.86
银行存款					
	兵器装备集团财务有限责任公司	3,752,064.23	-	3,712,692.11	-
其他货币					

资金					
	兵器装备集团财务有限责任公司	5,281.33	-	5,268.12	-

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	许昌市南方鑫诚工业有限公司	1,396,543.20	1,714,892.51
	湖南云箭集团有限公司	229,386.56	265,836.25
	成都华川电装有限责任公司	-	726,876.74
	济南慧成铸造有限公司	-	7,070,148.64
	四川华川雅马哈摩托部品制造有限公司	-	140,696.84
	成都市晋林减震器有限责任公司	-	787,045.65
	济南轻骑标致摩托车有限公司	-	827,336.89
	洛阳北方企业集团有限公司	-	2,477,182.06
	轻骑包装有限公司	-	15,343.81
	浙江黄岩洛嘉塑料有限公司	-	414,632.67
	中国轻骑集团亨通公司	-	175,911.91
	轻骑机械制造公司	-	152,253.20
	中国轻骑集团设备安装工程公司经营部	-	100,396.39
	轻骑集团公司机械厂金兴经营部	-	125,707.50
	赣榆县轻骑摩托车配件厂	-	50,750.00
	轻骑集团平阴县标准件厂	-	49,144.80
	中国轻骑集团有限公司塑料发泡厂	-	47,446.71
	济南轻骑铃木摩托车有限公司	-	2,892.29
	陵县轻骑配件公司	-	18,659.40
	成都天兴仪表（集团）公司	-	17,904.95
	济南轻骑天海线束公司	-	7,009.81
	轻骑贴花有限公司	-	4,151.13
	济南宙庆工业设计有限公司	-	18,553.94
	中国嘉陵工业股份有限公司（集团）	-	11,159,110.04
	重庆建设摩托车股份有限公司	-	787,400.41

	中国嘉陵工业股份有限公司（集团）销售分公司	-	40,677.93
其他应付款			
	中国南方工业集团公司	21,986,552.57	21,800,952.59
	西安威尔测控技术有限公司	-	37,600.00
	成都华川电装有限责任公司	-	20,000.00
	济南金骑成功商务有限公司	-	311,100.00
	济南轻骑铃木摩托车有限公司	-	1,667.66
预收账款			
	济南轻骑铃木警用摩托车销售公司	-	9,555.84
	广东嘉陵摩托车有限公司	-	13,407.74
	重庆北方建设进出口有限公司	-	339,200.00
短期借款			
	中国长安汽车集团股份有限公司（通过招商银行委贷）	30,000,000.00	30,000,000.00
长期借款			
	中国长安汽车集团股份有限公司（通过民生银行委贷）	70,000,000.00	70,000,000.00

7、 关联方承诺

公司控股股东兵装集团及公司董事会针对股权分置改革做出如下特别承诺：

- ①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。
- ②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。

③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。

与本次重大资产重组相关的承诺：

①减少和规范关联交易承诺：兵装集团承诺尽量避免或减少与济南轻骑及其下属子公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与济南轻骑依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依据与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移济南轻骑的资金、利润，不利用关联交易损害济南轻骑及非关联股东的利益。

②避免同业竞争承诺：

兵装集团承诺兵装集团及其控制的其他下属企业均不直接或间接从事与济南轻骑及其控制的下属企业构成同业竞争的业务，也不投资与济南轻骑及其控制的下属企业存在直接或间接竞争的企业或项目。

八、 股份支付

本公司无需要披露的股份支付事项。

九、 或有事项

2004 年 4 月 26 日济南市中级人民法院下达终止破产的民事裁定。根据《破产法》及相关规定，公司已履行了法院确认的和解协议，法院下达终止公司破产的民事裁定，实际上公司已经在完成和解协议过程中解决了公司所有担保问题，包括为原实际控制人中国轻骑集团有限公司及其关联单位所提供的担保。银行及其他金融机构贷款信息未做及时更正，担保及所偿付债务仍有部分列示在信息登记系统中。

十、 承诺事项

(一) 重大承诺事项

关联方重大承诺事项明细详见本附注七（五）7。

(二) 前期承诺履行情况

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》，该协议主要内容为：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。同时，本公司控股股东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 7 月 7 日，本次重大资产重组预案已经本公司第六届董事会第十六次会议审议通过。

2011 年 8 月 15 日，本次重大资产重组预案已经本公司 2011 年第 2 次临时股东大会审议通过。

2011 年 12 月 30 日，中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会 2011 年第 40 次会议有条件通过了公司重大资产置换暨关联交易方案，公司已根据重组审核委员会的反馈意见进行了回复。

2012 年 3 月 20 日公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准济南轻骑摩托车股份有限公司重大资产重组方案的批复》[证监许可【2012】366 号]，核准公司本次重组方案。

2012 年 4 月 25 日，本公司、兵装集团、中国长安以及轻骑有限签署了资产移交确认书，各方同意并确认，拟置入资产、拟置出资产的交割日确定为 2012 年 3 月 31 日。

截至本报告日，本次重组的置入资产（湖南天雁 100% 股权）已经办理至本公司名下，并完成相应的权属变更登记手续，本公司已合法取得置入资产的所有权。根据《资产移交确认书》，本次重组置出资产（本公司原有的所有资产和负债）的控制权以及对应的权利、利益和义务已转移至轻骑有限，部分置出资产转移手续仍在办理过程之中。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

（一）非货币性资产交换

本公司无需要披露的非货币性资产交换事项。

(二) 债务重组

本公司无需要披露的债务重组事项。

(三) 企业合并

企业合并事项详见本附注四。

(四) 其他需要披露的重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1年以内(含1年)					32,375,568.73	5.49	971,267.07	3.00
1-2年(含2年)					4,249,454.41	0.72	127,483.63	3.00
2-3年(含3年)					338,313.70	0.06	10,149.41	3.00
3-4年(含4年)					1,105,757.31	0.19	946,556.71	85.60
4-5年(含5年)							-	
5年以上					551,532,178.82	93.54	551,338,204.52	99.96
合计					589,601,272.97	100.00	553,393,661.34	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	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					540,914,680.48	91.74	540,914,680.48	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款								

济南轻骑摩托车股份有限公司
2012年半年度
财务报表附注

余额百分比				36,134,563.12	6.13	1,084,036.89	3.00
组合小计				36,134,563.12	6.13	1,084,036.89	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				12,552,029.37	2.13	11,394,943.97	90.78
合计				589,601,272.97	100.00	553,393,661.34	

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1年以内 (含1年)					28,670,281.95	3.68	16,893,766.15	58.92
1-2年 (含2年)					73,195,305.15	9.39	20,629,383.39	28.18
2-3年 (含3年)					81,261,111.42	10.43	80,939,106.42	99.60
3-4年 (含4年)					8,783,296.03	1.13	8,752,741.03	99.65
4-5年 (含5年)					8,819,600.81	1.12	8,819,600.81	100.00
5年以上					578,655,253.46	74.25	578,655,253.46	100.00
合计					779,384,848.82	100.00	714,689,851.26	

2、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	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					639,594,402.32	82.06	639,594,402.32	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
余额百分比法					65,268,290.77	8.38	1,958,048.72	3.00
组合小计					65,268,290.77	8.38	1,958,048.72	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					74,522,155.73	9.56	73,137,400.22	98.14
合计					779,384,848.82	100.00	714,689,851.26	

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
合营企业：												
济南轻骑标致摩托车有限公司	权益法	72,746,859.19	47,635,428.23	-47,635,428.23			50	50				
联营企业：												
济南宙庆工业设计有限公司	权益法	4,092,980.00		-			50	50				
济南慧成铸造有限公司	权益法	9,000,000.00		-			45	45				
权益法小计		85,839,839.19	47,635,428.23	-47,635,428.23								
子公司：												
济南轻骑第一装配有限公司	成本法	66,570,000.00	66,570,000.00	-66,570,000.00			92.05	92.05				
济南轻骑铸造有限公司	成本法	62,600,000.00	62,600,000.00	-62,600,000.00			99.84	99.84				
济南轻骑销售有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00	-450,000.00			90.00	90.00				
济南轻骑第二装配有限公司	成本法	94,400,000.00	94,400,000.00	-94,400,000.00			94.40	94.40				

济南轻骑摩托车股份有限公司
2012年半年度
财务报表附注

限公司													
济南轻骑发动机有限公司	成本法	282,900,000.00	282,900,000.00	-282,900,000.00			94.30	94.30					
江门轻骑华南摩托车有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00	-1,200,000.00			90.00	90.00					
济南轻骑对外贸易有限责任公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00	-4,000,000.00			80.00	80.00					
济南轻骑摩托车有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00			100	100					
湖南天雁机械有限责任公司	成本法	569,700,844.18		569,700,844.18		569,700,844.18	100	100					
其他被投资单位:													
澳大利亚澳诺摩托车有限公司	成本法	838,393.10	838,393.08	-838,393.08			15	15					
重庆创新轻骑摩托车销售有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	-300,000.00			60	60					
重庆南方摩托车技术研发有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00			16.67	16.67					
成本法小计		1,088,959,237.28	519,258,393.08	50,442,451.10		569,700,844.18							
合计		1,174,799,076.47	566,893,821.31	2,807,022.87		569,700,844.18							

注：本报告期除新增子公司湖南天雁外，其他投资公司已全部交割至轻骑有限。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	86,021,686.78	245,085,819.41
其他业务收入	1,826,573.56	3,956,853.06
营业成本	85,664,951.60	239,085,251.74

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	86,021,686.78	85,479,302.84	245,085,819.41	238,784,750.51
合 计	86,021,686.78	85,479,302.84	245,085,819.41	238,784,750.51

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
摩托车及助动车类	81,279,941.96	82,141,173.10	215,559,322.19	225,215,928.32
配件及自制半成品	4,741,744.82	3,338,129.74	29,526,497.22	13,568,822.19
合 计	86,021,686.78	85,479,302.84	245,085,819.41	238,784,750.51

4、 主营业务（分地区）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	86,021,686.78	85,479,302.84	185,084,796.73	187,455,209.25
国外			60,001,022.68	51,329,541.26
合 计	86,021,686.78	85,479,302.84	245,085,819.41	238,784,750.51

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 (%)
第一名	42,338,236.22	48.19
第二名	34,018,839.44	38.72
第三名	8,493,717.44	9.67
第四名	99,509.82	0.11
第五名	85,971.60	0.10

合计	85,036,274.52	96.79
----	---------------	-------

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	513,558.38	2,865,163.82
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	513,558.38	2,865,163.82

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5% 以上，或不到 5% 但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的 原因
济南轻骑标致摩托车有限公司		2,790,947.70	被投资公司净利润变化所致
济南宙庆工业设计有限公司	513,558.38	74,216.12	被投资公司净利润变化所致

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-18,597,988.22	-30,315,395.32
加：资产减值准备	5,312,402.48	-1,240,537.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,858,628.33	3,657,744.09

无形资产摊销	1,197,494.15	2,433,640.83
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）	-8,194,327.24	-556,097.59
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,550,467.03	4,554,646.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-513,558.38	-2,865,163.82
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）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,386,794.69	-2,747,923.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,440,071.67	4,086,943.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	130,700,730.61	-33,345,276.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	118,367,125.74	-56,337,418.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额		24,490,010.52
减：现金的期初余额	31,332,265.15	33,534,693.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,332,265.15	-9,044,683.35

十四、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	33,208,185.04	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,389,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,981.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-415,402.37	
少数股东权益影响额（税后）	-1,997,235.25	
合 计	34,174,966.11	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	4.89	0.0271	0.0271

扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	-1.45	-0.0080	-0.0080
-----------------------------	-------	---------	---------

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额(或本期 金额)	年初余额(或上期 金额)	变动比率	变动原因
存货	101,939,148.15	247,381,603.72	-58.79%	因资产重组, 导致合并范围变化。
固定资产	162,228,155.16	407,685,314.25	-60.21%	因资产重组, 导致合并范围变化
短期借款	70,000,000.00	267,672,224.29	-73.85%	因资产重组, 导致合并范围变化
应付票据	79,427,000.00	135,192,600.00	-41.25%	因资产重组, 导致合并范围变化
应付账款	110,489,545.89	420,515,725.71	-73.73%	因资产重组, 导致合并范围变化
其他应付款	93,548,320.35	193,427,823.70	-51.64%	因资产重组, 导致合并范围变化
营业收入	587,166,711.78	1,076,656,523.54	-45.46%	因资产重组, 导致合并范围变化
营业成本	457,466,807.55	883,411,585.97	-48.22%	因资产重组, 导致合并范围变化
营业税金及附加	7,422,408.70	14,546,016.56	-48.97%	因资产重组, 导致合并范围变化
销售费用	46,274,539.31	71,118,178.91	-34.93%	因资产重组, 导致合并范围变化
管理费用	66,447,532.02	102,423,435.26	-35.12%	因资产重组, 导致合并范围变化
营业外收入	37,063,820.47	5,581,361.04	564.06%	非流动资产处置利得增加导致

八、 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、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；
- 2、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：连刚
济南轻骑摩托车股份有限公司
2012 年 7 月 24 日