

 浙江钱江摩托股份有限公司
THEJIANG QIANJIANG MOTORCYCLE CO., LTD

2011 年半年度报告

全 文



二〇一一年八月

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及主要股东持股情况.....	5
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	7
五、董事会报告.....	7
六、重要事项	10
七、财务报告	14
八、备查文件	14

一、重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事出席董事会会议。

公司董事长林华中先生、总会计师陈筱根先生及会计机构负责人夏君文先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

二、公司基本情况

(一) 公司简介

1、公司法定中文名称：浙江钱江摩托股份有限公司

公司法定英文名称：ZHEJIANG QIANJIANG MOTORCYCLE CO.,LTD.

公司英文名称缩写：QJMT

2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：钱江摩托

股票代码：000913

3、公司注册地址及办公地址：浙江省温岭市经济开发区

邮政编码：317500

公司国际互联网网址：<http://www.qjmotor.com>

电子信箱：qjmt@qjmotor.com

4、公司法定代表人：林华中

5、公司董事会秘书：周西平（代）

联系地址：浙江省温岭市经济开发区

联系电话：0576-86192111

传 真：0576-86139081

电 子 信 箱：qmsd@qjmotor.com

公司证券事务代表：颜锋

联系地址：浙江省温岭市经济开发区

联系电话：0576-86192111

传 真：0576-86139081

电 子 信 箱：qmsd@mail.tzptt.zj.cn

6、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司中期报告备置地点：公司证券部

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1999 年 3 月 28 日

公司最近一次变更注册登记日期：2011 年 1 月 27 日

注册登记地点：浙江省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：330000400001584

税 务 登 记 号 码：331081712550473

公司聘请的会计师事务所名称：天健会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：浙江省杭州市西溪路 128 号金鼎广场西楼 6-10 层

(二) 主要财务数据和指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减 (%)
		调整前	调整后	
总资产(元)	4,204,812,621.18	3,789,307,103.56	3,789,307,103.56	10.97%
归属于上市公司股东的所有者 权益(元)	1,458,358,606.29	1,425,097,311.11	1,425,097,311.11	2.33%
股本(股)	453,536,000.00	453,536,000.00	453,536,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	3.22	3.14	3.14	2.55%
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整前	调整后	
营业总收入(元)	1,832,226,919.13	2,314,333,314.22	2,314,333,314.22	-20.83%
营业利润(元)	47,580,462.86	96,727,717.79	96,727,717.79	-50.81%
利润总额(元)	48,456,222.27	85,878,752.58	85,878,752.58	-43.58%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	32,782,974.07	51,701,752.69	60,198,515.05	-45.54%
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润(元)	45,066,128.80	70,289,197.48	78,785,959.84	-42.80%
基本每股收益(元/股)	0.07	0.11	0.13	-46.15%
稀释每股收益(元/股)	0.07	0.11	0.13	-46.15%
加权平均净资产收益率(%)	2.27%	3.77%	4.38%	-2.11%
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	3.13%	5.13%	5.72%	-2.59%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-79,548,097.29	-177,693,566.91	-177,693,566.91	-55.23%
每股经营活动产生的现金流量 净额(元/股)	-0.18	-0.39	-0.39	-53.85%

非经常性损益项目表

单位：人民币元

项 目	本期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-912,789.02
计入当期损益的政府补助(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)	4,721,743.52
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	787,448.30
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	-19,735,585.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,206,476.32
企业所得税影响数	4,062,559.44
少数股东权益影响额	-55.47
合 计	-12,283,154.73

根据中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》要求计算的净资产收益率及每股收益：

项 目	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	2.27	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.13	0.10	0.10

三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 股份变动情况

报告期内公司股份总数及变动情况表

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、有限售条件股份	99,653	0.02%						99,653	0.02%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	99,653	0.02%						99,653	0.02%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	99,653	0.02%						99,653	0.02%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	453,436,347	99.98%						453,436,347	99.98%
1、人民币普通股	453,436,347	99.98%						453,436,347	99.98%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	453,536,000	100.00%						453,536,000	100.00%

(二) 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		29,627			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
温岭钱江投资经营有限公司	国有法人	41.45%	187,971,397	0	0
汇洋企业有限公司	境外法人	17.99%	81,593,503	0	0
张灵正	境内自然人	0.70%	3,161,800	0	0
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.46%	2,081,800	0	0
中钢投上海有限公司	未知	0.30%	1,350,000	0	0
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.28%	1,279,600	0	0
王月琳	境内自然人	0.25%	1,141,808	0	0
刘富财	境内自然人	0.18%	798,600	0	0
王留宾	境内自然人	0.17%	786,559	0	0
林虹	境内自然人	0.16%	714,000	0	0
前 10 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数量		股份种类
温岭钱江投资经营有限公司			187,971,397		人民币普通股
汇洋企业有限公司			81,593,503		人民币普通股
张灵正			3,161,800		人民币普通股
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户			2,081,800		人民币普通股
中钢投上海有限公司			1,350,000		人民币普通股
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户			1,279,600		人民币普通股
王月琳			1,141,808		人民币普通股
刘富财			798,600		人民币普通股
王留宾			786,559		人民币普通股
林虹			714,000		人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明		前 10 名股东中，国有法人股股东温岭钱江投资经营有限公司和境外法人股股东汇洋企业有限公司之间、两者与前 10 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。本公司未知其余股东之间是否存在关联关系、是否为一行动人。			

(三) 报告期内, 公司控股股东或实际控制人没有发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况

姓名	职务	年初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	变动原因
金德昭	董事	132,871	0	0	132,871	无

(二) 报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘的情况。

2011年7月8日, 林先进辞去公司董事会秘书职务, 公司董事副总经理周西平先生代行董事会秘书职责, 代行期不超过三个月。

五、董事会报告

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、报告期经营成果及状况的简要分析

2011 年上半年, 世情国情不断发生深刻变化, 宏观经济环境日趋复杂, 经济整体增速逐步放缓, 国内摩托车行业在成本推动型通胀、国三排放标准实施等多重压力之下, 国内市场总体保持低位运行。面对内外部经营形势的严峻挑战, 公司在持续提升改造既有摩托车主业的基础上, 以对接、共进、多赢为目标, 着力实现借势发展、交替发展和差异化发展; 以创投业务为引擎, 大力优化资产结构, 推动创投业务与新老产业深度融合, 构筑多层次领域产业布局; 以支撑发展、引领未来为目标, 适应转型升级需要, 加强人才培养, 努力造就高素质人才队伍; 以新能源混合动力项目为引领, 跨行业、跨领域, 从容推进转型升级工作, 积极培育发展新产业, 备战战略性调整, 全面、立体实施重点跨越, 全力破解转型升级中的各类矛盾, 促进新老产业协调发展, 积极稳妥推进企业转型、产业升级, 为开创全面转型、跨越崛起、共赢进取的新局面奠定了基础! 报告期内, 公司共生产摩托车整车 42.85 万辆, 销售整车 44.56 万辆, 其中内销整车 32.73 万辆, 出口整车 11.83 万辆, 较去年同期增长 21.46%, 出口创汇 7,583 万美元, 较去年同期增长 36.02%, 实现销售收入 18.32 亿元, 归属于母公司所有者的净利润 3,278.30 万元。

(1) 营业收入、归属于母公司所有者的净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减变动情况及原因分析:

单位: 人民币元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减幅度(%)
营业收入	1,832,226,919.13	2,314,333,314.22	-20.83

归属于母公司所有者的净利润	32,782,974.07	60,198,515.05	-45.54
现金及现金等价物净增加额	-211,071,787.38	-20,006,623.12	955.01

注：变动原因：

- 1) 营业收入同比减少20.83%，主要原因系公司报告期内国内摩托车销量同比减少所致。
- 2) 归属于母公司所有者的净利润同比减少45.54%，主要原因系报告期内营业收入减少，毛利减少所致。
- 3) 现金及现金等价物净增加额同比减少19,106.52万元，主要原因系公司报告期内投资支付现金增加所致。

(2) 流动资产、流动负债、总资产、股东权益与期初相比增减变动情况与原因分析：

单位：人民币元

项目	本报告期末	上年度期末	增减幅度(%)
流动资产	2,900,665,723.18	2,710,122,092.37	7.03
流动负债	1,471,556,095.29	1,088,190,871.87	35.23
总资产	4,204,812,621.18	3,789,307,103.56	10.97
股东权益	1,458,358,606.29	1,425,097,311.11	2.33

注：变动原因：

- 1) 流动资产报告期末比上年期末增加7.03%，主要原因系报告期内公司应收账款及存货增加所致。
- 2) 流动负债报告期末比上年期末增加35.23%，主要原因系报告期内公司短期借款及应付账款增加所致。
- 3) 总资产报告期末比上年期末增加10.97%，主要原因系报告期内公司应收账款、存货和长期股权投资增加所致。
- 4) 股东权益报告期末比上年期末增加 2.33%，主要原因系报告期内公司实现净利润所致。

2、报告期内主要经营情况

(1) 公司经营范围

公司的经营范围为：生产、研究、设计和开发摩托车及配件；销售自产产品，并提供产品售后服务。

(2) 报告期内占主营业务收入或主营业务利润 10%以上的行业或产品构成情况表

1) 主营业务分行业、产品情况表

项目	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	毛利率 (%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年 同期增减(%)
按行业分						
摩托车制造业	179,610.35	151,583.11	15.60%	-21.92%	-20.02%	-2.01%
按产品分						
两轮摩托车	169,446.34	142,807.34	15.72%	-23.60%	-21.66%	-2.08%
三轮摩托车	3,814.56	3,744.24	1.84%	-9.91%	-7.12%	-2.95%
摩托车配件及加工	4,851.17	4,058.46	16.34%	78.36%	84.29%	-2.69%

其他	1,498.28	973.07	35.05%	13.78%	-1.77%	10.28%
关联交易的定价原则	关联交易价格由合同双方参照市场价格确定。					

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为 0 万元。

2) 主营业务收入分地区构成情况表

地区	营业收入（万元）	营业收入比上年增减（%）
国内	130,311.23	-32.18%
国外	52,911.46	39.56%

（3）报告期内公司没有对利润产生重大影响的其它经营业务活动。

3、经营中的问题与困难

当前，经济发展面临的国内外环境十分复杂，国际金融市场急剧动荡，世界经济复苏的不确定性逐步上升，国内经济增长由政策刺激转向自主增长，稳定物价总水平是宏观调控的首要任务，上述不稳定因素给企业经营带来新的挑战。同时，在未来新经济增长引擎驱动下，“十二五”规划明确提出加快转变经济发展方式和扩大内需，继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，为企业谋篇布局产业接力、调整产业结构、实现跨越式发展，孕育了巨大的发展契机。针对以上因素，公司将紧扣重要战略机遇期，加强预期管理、多层次多角度适时优化，持之以恒推进转型升级，努力开创科学发展新局面。摩托车主业方面，公司将深入探讨低利润行业困局下的竞争博弈，开展精细化生产模式下的智慧经营，谋划走向智造的战略变革，持续实施品牌锻造工程，合理调配资源，包括结构布局、战略联盟、团队、工艺技术、知识产权、营销渠道等等，提高企业集聚高端要素的能力，开启从钱江制造、钱江创造到钱江智造的破茧之旅；转型升级方面，随着“十二五”规划的启动，绿色能源正在实现从边缘到中间地带的转变，主流趋势日益明朗，同时，美国经济正步入结构性危机，经济复苏疲弱，资本市场不兴，正是中国企业获得美国高端技术的好时机，面对即将澎湃而来的新能源浪潮，公司以藏风聚气、决胜千里的战略高度，立足高起点，引进美国K2 Energy Solutions, Inc.全球领先的磷酸铁锂（LFP）电池制造技术，并于七月份签约参股，进一步加强合作，共同掘金锂电池，有力地推进企业发展高新前沿技术、拓展新领域、以及顺利实现转型升级。

4、报告期内的投资情况

（1）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）报告期内，公司的重大非募集资金投资项目情况

1）公司第四届董事会第三十三次会议审议通过了《关于批准子公司对外投资的议案》，同意全资子公司浙江满博投资管理有限公司出资人民币4,320万元增资参股浙江康隆达手套有限公司；

2）公司第四届董事会第三十四次会议审议通过了《关于批准子公司对外投资的议案》，同意全资子公司浙江满博投资管理有限公司出资人民币3,000万元增资参股新疆旭日环保股份有限公司；

3）公司第四届董事会第三十五次会议审议通过了《关于批准子公司对外投资的议案》，同意全资子公司浙江满博投资管理有限公司出资人民币 10,000万元参与设立杭州联创永源股权投资合伙企业；

4) 公司第四届董事会第三十七次会议审议通过了《关于批准子公司对外投资的议案》，同意全资子公司浙江瓯联创业投资有限公司出资人民币1,311万元参股江西中投新能源有限公司；

5) 公司第四届董事会第四十次会议审议通过了《关于合作开发制造锂电池项目的议案》，同意全资子公司浙江益中摩托车电器有限公司采用委托开发产品、接受产品制造过程的技术服务和培养本公司锂电池研发创新能力等方式与美国K2 Energy Solutions, Inc. (中文名：美国K2能源有限责任公司) 合作开发制造磷酸铁锂 (LFP) 电池，资金规模预计不超过人民币8,000万元。

六、重要事项

(一) 公司治理情况

公司已基本建立起了较为完善的公司治理结构，能够按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求进行经营管理，并不断完善法人治理结构，规范公司运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会各专门委员会、管理层职责明确，议事程序规范，依法履行各自职责，运作规范；公司对关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等事项均按照相关规定履行了相应的审批程序并对涉及事项及时进行了信息披露。保证了公司、股东尤其是中小股东的合法权益。

公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在实质性差异。

(二) 报告期内利润分配方案

2011 年中期，公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(三) 报告期内公司无发生及以前期间发生但持续到报告期内的重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

(五) 报告期内公司重大的关联交易

1、与日常经营相关的关联交易事项在报告期内的执行情况

关联交易类别	交易内容	关联人	定价依据	交易金额 (元)	占同类交易金额比例 (%)	结算方式
采购货物	配 件	钱江集团浙江亿江机电有限公司	参照市场价	11,032,729.23	89.23	月底集中开票，每月分期支付
销售货物	整车及配件	温岭市钱江进出口有限公司	参照市场价	44,191,778.42	93.33	月底集中开票，每月分期支付

以上各项关联交易使公司能够合理利用现有资源并充分利用关联企业在技术、质量、地域、市场等方面的优势，获得持续稳定的配件、材料、劳务供应以及部分产品的出口，保证公司生产和销售的正常需要，有利于公司生产经营的持续进行和良性发展。以上各项关联交易均遵循公平交易的原则，以市场价格为交易基础，以合同方式明确各方的权利和义务，不会损害公司利益，有助于公司稳步发展。同时，上述关联交易占公司总交易量比例较小，因此不会影响公司的独立性，公司主要业务不会对关联人形成依赖。

2、报告期内无其他重大关联交易。

(六) 本报告期内重大合同及其履行情况

1、报告期内公司无发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项的情况。

2、担保事项

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联方担保（是或否）
重庆钱江摩托制造有限公司	2011 年 4 月 9 日，编号：2011 临-008	7,400.00	2011 年 04 月 20 日	7,400.00	连带责任担保	三年	否	否
BENELLI Q.J.SRL	2009 年 7 月 25 日，编号：2009 临-017	1,043.10	2009 年 08 月 18 日	1,043.10	连带责任担保	三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		7,400.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		7,400.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		8,443.10		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		8,443.10		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		7,400.00		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		7,400.00		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		8,443.10		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		8,443.10		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				5.79%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0.00				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）				1,043.10				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				0.00				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				1,043.10				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无				

报告期内，公司不存在《关于规范上市公司与关联资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》所述的关于关联方违规占用资金和对控股股东所属企业提供担保的情况。

- 3、报告期内，公司未发生大股东及其附属企业等关联方非经营性占用公司资金的情况。
- 4、报告期内，公司无发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项的情况。
- 5、独立董事对公司控股股东及其他关联方占用资金和对外担保情况的专项说明和独立意见。

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号文）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120 号文）精神，我们本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按实事求是的原则，对公司对外担保情况和公司控股股东及其他关联方占用资金的情况进行了认真负责的核查和落实，现就有关问题说明如下：

经审慎查验，公司能够严格按照证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和《公司章程》的要求，审慎地对待对外担保，以防范公司的经营风险。报告期内发生和延续到报告期的担保事项如下：

（1）为全资子公司重庆钱江摩托制造有限公司向深圳发展银行重庆分行涪陵支行 7,400 万元人民币贷款提供连带责任担保，期限为贷款合同生效之日起三年。担保事项已经过第四届三十六次董事会审议通过。

（2）为意大利控股子公司申请 2007 年度增值税退税提供连带责任担保，担保金额为 111.50 万欧元，担保期限为退税之日起三年。担保事项已经过第四届董事会第八次会议和 2009 年第二次临时股东大会审议通过。

公司与关联方的资金往来均属正常经营性资金往来，不存在关联方违规占用上市公司资金的情况。

（七）非经营性关联债权债务往来

单位：万元

关联方	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
浙江飞亚电子有限公司	0.00	2,715.00	0.00	0.00
上海好孩子精密型钢有限公司	0.00	240.00	0.00	0.00
温岭钱江进出口有限公司	0.00	0.00	0.00	356.80
合计	0.00	2,955.00	0.00	356.80

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金占用的发生额 0 万元，余额 0 万元。

（八）报告期末衍生品投资的持仓情况

单位：元

合约种类	期初合约金额	期末合约金额	报告期损益情况	期末合约金额占公司报告期末净资产比例
沪铝	7,634,250.00	0.00	-2,694,689.00	0.00%
豆油	0.00	21,334,080.00	-6,226,740.00	1.46%
黄豆一号	0.00	0.00	-525,650.00	0.00%
沪铜	0.00	0.00	-1,408,076.65	0.00%
早籼稻	0.00	0.00	14,686.00	0.00%
螺纹钢	0.00	0.00	-166,057.77	0.00%
锌	0.00	0.00	-8,402,435.00	0.00%
PTA	0.00	0.00	-269,110.00	0.00%
棉花	0.00	0.00	-45,990.00	0.00%
天胶	0.00	0.00	-11,522.76	0.00%
合计	7,634,250.00	21,334,080.00	-19,735,585.18	1.46%

(九) 公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东无在报告期内发生或以前期间发生持续到报告期的承诺事项。

(十) 公司本期的财务报告未经审计。

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

1、2010年3月11日，公司收到中国证监会浙江监管局浙证监调查通字(2010)2号调查通知书，对公司进行立案调查。2011年6月25日，公司收到中国证监会[2011]22号《行政处罚决定书》，处罚决定如下：

(1) 对公司给予警告，并处以30万元罚款；(2) 对林华中给予警告，并处以5万元罚款；(3) 对陈筱根、林先进给予警告，并分别处以3万元罚款；(4) 对郭东劭给予警告(相关公告刊登在2011年6月27日的《证券时报》上)。为此，公司组织董事、监事和高管人员认真学习有关法规，积极规范公司及自身行为，同时进一步加强公司信息披露管理工作，不断完善决策机制。

2、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员、公司股东、实际控制人没有发生其它受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

(十二) 报告期内，公司接待调研、沟通、采访等活动情况。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年5月27日	公司会议室	实地调研	东吴证券	公司生产经营情况、行业前景，以及已公告的锂电池投资项目进展情况

(十三) 其它重大事项说明

1、根据温岭市人民政府温政发[2009]104号《温岭市人民政府关于进一步做好东湖工业区“退二进三”工作的实施意见》和温政发[2009]135号《温岭市人民政府关于做好浙江钱江摩托股份有限公司迁建工作的通知》，以及公司四届十三次董事会和2009年第三次临时股东大会的有关决议，公司全资子公司浙江美可达摩托车有限公司和浙江益鹏发动机配件有限公司原位于浙江省温岭市太平街道万昌路318号厂区的土地(以下简称“原万昌厂区土地”)及浙江益荣汽油机零部件有限公司原位于浙江省温岭市太平街道北塔路2号厂区的土地(以下简称“原北塔路厂区土地”)，因城市建设需要，被列入城市商业住宅规划，由温岭市城市新区建设办公室收储。2009年1月22日，原万昌厂区土地公开拍卖。截止2010年12月31日，原万昌厂区土地搬迁补偿款126,838万元到账。目前，与原万昌厂区搬迁相关的重建等工作尚未完成，因此，该搬迁补偿款扣除转入递延收益的余额尚无法结算，按照《企业会计准则解释第3号》和《企业会计准则第16号——政府补助》的有关规定，该搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，作为资本公积处理，由全体股东共享。另外，原北塔路厂区土地尚未拍卖。

2、2010年1月23日公司与自然人陈华能、陈华光签署了《股权转让意向书》，拟合计购买两人持有的安徽安驰汽车工业有限公司51%的股权。

2011年4月8日，经公司第四届董事会第三十六次会议审议批准，公司与自然人陈华能、陈华光签署《关于终止股权转让事宜的协议》，三方一致同意终止2010年1月23日签订的关于安徽安驰汽车工业有限公司股权

转让事宜的《股权转让意向书》，三方承诺，各方互不追究其他方与《股权转让意向书》相关的一切责任。

- 3、报告期内，公司无证券投资情况。
- 4、报告期内，公司无持有其他上市公司股权情况。
- 5、报告期内，公司无持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况。
- 6、报告期内，公司未发生其它重大事项。

（十四）报告期内重要信息公告索引

报告期内，公司所有公告均在公司指定的信息披露报纸《证券时报》和指定的信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上发布。具体情况如下：

序号	公告日期	公告名称
1	2011 年 1 月 18 日	第四届董事会第三十三次会议决议公告、对外投资公告
2	2011 年 1 月 29 日	第四届董事会第三十四次会议决议公告、对外投资公告
3	2011 年 3 月 8 日	第四届董事会第三十五次会议决议公告、对外投资公告
4	2011 年 4 月 9 日	第四届董事会第三十六次会议决议公告、对外担保公告
5	2011 年 4 月 16 日	第四届董事会第三十七次会议决议公告、对外投资公告
6	2011 年 4 月 26 日	第四届董事会第三十八次会议决议公告、2010 年年度报告摘要、关于召开 2010 年度股东大会的通知、第四届监事会第八次会议决议公告、关于会计政策变更的公告、日常关联交易公告
7	2011 年 4 月 30 日	2011 年第一季度报告正文
8	2011 年 5 月 18 日	2010 年度股东大会决议公告
9	2011 年 6 月 3 日	第四届董事会第四十次会议决议公告
10	2011 年 6 月 27 日	关于收到中国证监会行政处罚决定书的公告

七、财务报告（未经审计）

- （一）财务报表（附后）
- （二）财务报表附注（附后）

八、备查文件

- （一）载有董事长签名的 2011 年半年度报告文本；
- （二）载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；

- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本。

董事长：林华中

浙江钱江摩托股份有限公司

2011 年 8 月 30 日

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	期末数	期初数	项 目	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	640,134,374.07	792,891,161.17	短期借款	19	365,952,720.00	139,085,100.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	2	21,334,080.00	7,634,250.00	拆入资金			
应收票据	3	309,661,743.04	458,628,892.37	交易性金融负债			
应收账款	4	843,966,291.22	616,488,031.74	应付票据	20	19,000,000.00	
预付款项	5	43,226,992.73	26,737,552.55	应付账款	21	854,888,384.22	768,726,863.71
应收保费				预收款项	22	45,776,105.26	45,649,202.62
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	23	73,052,053.50	80,682,778.24
应收股利				应交税费	24	7,218,677.96	-36,510,055.51
其他应收款	6	138,232,048.85	50,278,371.02	应付利息	25	65,956.86	96,125.89
买入返售金融资产				应付股利	26	15,640,888.76	15,640,888.76
存货	7	904,110,193.27	757,408,696.02	其他应付款	27	89,961,308.73	74,819,968.16
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8		55,137.50	保险合同准备金			
流动资产合计		2,900,665,723.18	2,710,122,092.37	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		1,471,556,095.29	1,088,190,871.87
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	28	4,463,000.00	1,900,000.00
发放贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产				长期应付款	29	6,050,147.49	5,691,644.65
持有至到期投资				专项应付款	30	1,153,535,139.73	1,183,774,215.03
长期应收款				预计负债			
长期股权投资	10	421,796,055.37	204,078,058.79	递延所得税负债			3,331.25
投资性房地产				其他非流动负债	31	67,211,788.25	41,438,206.47
固定资产	11	593,252,852.17	622,647,282.94	非流动负债合计		1,231,260,075.47	1,232,807,397.40
在建工程	12	67,121,448.49	33,058,867.03	负债合计		2,702,816,170.76	2,320,998,269.27
工程物资				股东权益			
固定资产清理				股本	32	453,536,000.00	453,536,000.00
生产性生物资产				资本公积	33	484,189,803.37	484,189,803.37
油气资产				减：库存股			
无形资产	13	157,958,937.68	161,786,172.04	专项储备			
开发支出				盈余公积	34	120,558,268.01	120,558,268.01
商誉	14			一般风险准备			
长期待摊费用	15	3,936,464.99	4,453,653.51	未分配利润	35	400,878,480.42	368,095,506.35
递延所得税资产	16	30,081,139.30	23,160,976.88	外币报表折算差额		-803,945.51	-1,282,266.62
其他非流动资产	17	30,000,000.00	30,000,000.00	归属于母公司股东权益合计		1,458,358,606.29	1,425,097,311.11
非流动资产合计		1,304,146,898.00	1,079,185,011.19	少数股东权益		43,637,844.13	43,211,523.18
资产总计		4,204,812,621.18	3,789,307,103.56	股东权益合计		1,501,996,450.42	1,468,308,834.29
				负债和股东权益总计		4,204,812,621.18	3,789,307,103.56

法定代表人：林华中

主管会计工作的负责人：陈筱根

会计机构负责人：夏君文

资产负债表
2011 年 6 月 30 日

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	期末数	期初数	项 目	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：		
货币资金		133,213,840.07	111,989,462.33	短期借款	163,530,000.00	41,530,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债		
应收票据		289,022,735.49	405,274,023.12	应付票据	19,000,000.00	
应收账款	1	399,140,584.35	193,006,675.69	应付账款	1,392,644,123.73	1,160,467,567.33
预付款项		24,917,502.09	13,875,834.88	预收款项	29,943,580.92	48,708,172.43
应收利息				应付职工薪酬	28,220,698.54	36,302,470.38
应收股利				应交税费	9,403,896.56	-205,019.32
其他应收款	2	114,981,543.89	118,416,029.71	应付利息		54,000.00
存货		400,312,000.81	458,007,236.53	应付股利		
一年内到期的非流动资产				其他应付款	45,783,450.91	238,920,698.46
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		
流动资产合计		1,361,588,206.70	1,300,569,262.26	其他流动负债		
				流动负债合计	1,688,525,750.66	1,525,777,889.28
非流动资产：				非流动负债：		
可供出售金融资产				长期借款	1,900,000.00	1,900,000.00
持有至到期投资				应付债券		
长期应收款				长期应付款		
长期股权投资	3	1,321,285,199.24	1,141,435,014.22	专项应付款		
投资性房地产				预计负债		
固定资产		405,093,747.14	470,893,360.94	递延所得税负债		
在建工程		55,434,410.17	9,208,806.01	其他非流动负债	1,465,950.00	1,563,679.99
工程物资				非流动负债合计	3,365,950.00	3,463,679.99
固定资产清理				负债合计	1,691,891,700.66	1,529,241,569.27
生产性生物资产				股东权益		
油气资产				股本	453,536,000.00	453,536,000.00
无形资产		15,723,822.40	40,184,710.81	资本公积	499,803,516.07	499,803,516.07
开发支出				减：库存股		
商誉				专项储备		
长期待摊费用		1,344,430.73	1,653,258.41	盈余公积	120,558,268.01	120,558,268.01
递延所得税资产		17,581,507.96	15,275,245.31	一般风险准备		
其他非流动资产				未分配利润	412,261,839.60	376,080,304.61
非流动资产合计		1,816,463,117.64	1,678,650,395.70	股东权益合计	1,486,159,623.68	1,449,978,088.69
资产总计		3,178,051,324.34	2,979,219,657.96	负债和股东权益总计	3,178,051,324.34	2,979,219,657.96

法定代表人：林华中

主管会计工作的负责人：陈筱根

会计机构负责人：夏君文

合并利润表
2011 年 1-6 月

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	1,832,226,919.13	2,314,333,314.22
其中：营业收入	1	1,832,226,919.13	2,314,333,314.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,760,468,867.67	2,201,024,235.97
其中：营业成本	1	1,545,170,729.60	1,905,676,225.53
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	2	55,794,733.10	77,297,536.17
销售费用	3	35,606,837.98	57,741,864.60
管理费用	4	106,063,520.58	110,411,472.70
财务费用	5	-2,501,943.87	11,227,419.97
资产减值损失	6	20,334,990.28	38,669,717.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-7,067,185.00	-25,309,975.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-17,110,403.60	8,728,614.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,442,003.42	-455,573.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,580,462.86	96,727,717.79
加：营业外收入	9	9,343,418.68	70,816,721.97
减：营业外支出	10	8,467,659.27	81,665,687.18
其中：非流动资产处置损失		2,472,673.93	63,014,233.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,456,222.27	85,878,752.58
减：所得税费用	11	24,206,919.88	34,523,380.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,249,302.39	51,355,372.11
归属于母公司所有者的净利润		32,782,974.07	60,198,515.05
少数股东损益		-8,533,671.68	-8,843,142.94
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	12	0.07	0.13
（二）稀释每股收益	12	0.07	0.13
七、其他综合收益	13	-515,603.52	1,253,714.22
八、综合收益总额		23,733,698.87	52,609,086.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,261,295.18	61,505,121.59
归属于少数股东的综合收益总额		-9,527,596.31	-8,896,035.26

法定代表人：林华中

主管会计工作的负责人：陈筱根

会计机构负责人：夏君文

利润表
2011 年 1-6 月

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,688,813,646.63	2,346,883,413.18
减：营业成本	1	1,536,938,533.83	2,133,191,012.41
营业税金及附加		3,469,335.73	8,252,663.92
销售费用		17,154,021.72	51,699,901.88
管理费用		44,073,026.38	38,279,079.76
财务费用		-752,296.90	4,681,559.98
资产减值损失		31,110,581.77	56,572,028.86
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）	2	100,185.02	200,689,499.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		100,185.02	689,499.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,920,629.12	254,896,666.06
加：营业外收入		3,030,260.76	2,832,436.16
减：营业外支出		4,126,802.55	15,619,032.67
其中：非流动资产处置净损失		2,153,929.04	5,761,193.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,824,087.33	242,110,069.55
减：所得税费用		19,642,552.34	15,734,878.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,181,534.99	226,375,191.41
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		36,181,534.99	226,375,191.41

法定代表人：林华中

主管会计工作的负责人：陈筱根

会计机构负责人：夏君文

合并现金流量表
2011 年 1-6 月

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,123,760,334.04	1,217,244,761.97
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		3,162,559.00	
收到其他与经营活动有关的现金	1	8,212,760.80	5,368,757.92
经营活动现金流入小计		1,135,135,653.84	1,222,613,519.89
购买商品、接受劳务支付的现金		884,760,906.90	958,015,760.06
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		149,378,030.43	148,694,286.38
支付的各项税费		133,799,861.10	256,783,603.06
支付其他与经营活动有关的现金	2	46,744,952.70	36,813,437.30
经营活动现金流出小计		1,214,683,751.13	1,400,307,086.80
经营活动产生的现金流量净额		-79,548,097.29	-177,693,566.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		94,395,932.01	42,619,879.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,932,844.15	3,769,053.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	4,200,000.00	705,661,221.00
投资活动现金流入小计		124,528,776.16	752,050,154.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,408,634.39	100,809,397.84
投资支付的现金		349,991,347.19	171,568,645.55
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	4	3,130,487.85	23,171,811.97
投资活动现金流出小计		429,530,469.43	295,549,855.36
投资活动产生的现金流量净额		-305,001,693.27	456,500,299.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,500,000.00
取得借款收到的现金		316,379,770.00	142,647,670.00
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		316,379,770.00	144,147,670.00
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	435,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,756,541.27	6,819,553.27
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		50,000,000.00	263,413.50
筹资活动现金流出小计		143,756,541.27	442,082,966.77
筹资活动产生的现金流量净额		172,623,228.73	-297,935,296.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		854,774.45	-878,058.52
五、现金及现金等价物净增加额		-211,071,787.38	-20,006,623.12
加：期初现金及现金等价物余额		792,816,161.17	345,768,228.18
六、期末现金及现金等价物余额		581,744,373.79	325,761,605.06

法定代表人：林华中

主管会计工作的负责人：陈筱根

会计机构负责人：夏君文

现金流量表
2011 年 1-6 月

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	1,712,094,763.31	2,299,209,282.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	266,364,827.68	2,845,339.62
经营活动现金流入小计	1,978,459,590.99	2,302,054,622.54
购买商品、接受劳务支付的现金	1,336,381,539.29	1,899,327,571.26
支付给职工以及为职工支付的现金	66,253,862.45	62,049,515.38
支付的各项税费	58,401,562.28	92,656,913.92
支付其他与经营活动有关的现金	439,486,350.29	84,192,260.59
经营活动现金流出小计	1,900,523,314.31	2,138,226,261.15
经营活动产生的现金流量净额	77,936,276.68	163,828,361.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		200,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,338,868.55	3,274,723.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	25,338,868.55	203,274,723.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,401,189.15	25,994,007.17
投资支付的现金	179,750,000.00	69,500,000.00
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	210,151,189.15	95,494,007.17
投资活动产生的现金流量净额	-184,812,320.60	107,780,716.43
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	162,000,000.00	130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	162,000,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	385,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,213,712.49	5,809,235.80
支付其他与筹资活动有关的现金		263,413.50
筹资活动现金流出小计	42,213,712.49	391,072,649.30
筹资活动产生的现金流量净额	119,786,287.51	-261,072,649.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-866.13	-250.83
五、现金及现金等价物净增加额	12,909,377.46	10,536,177.69
加：期初现金及现金等价物余额	111,914,462.33	109,588,560.05
六、期末现金及现金等价物余额	124,823,839.79	120,124,737.74

法定代表人：林华中

主管会计工作的负责人：陈筱根

会计机构负责人：夏君文

合并股东权益变动表

2011 年 1-6 月

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年数									
	归属于母公司股东权益								少数股东	股东	归属于母公司所有者权益								少数股东	股东
	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			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	453,536,000.00	484,189,803.37	0.00	0.00	20,558,268.01	0.00	368,095,506.35	-1,282,266.62	43,211,523.18	1,468,308,834.29	453,536,000.00	484,189,803.37	0.00	0.00	90,779,129.69	0.00	319,085,118.82	-2,907,101.42	2,819,480.78	1,347,502,431.24
加：会计政策变更										0.00					557,491.83		8,395,107.07	557,551.05	-9,510,149.95	0.00
前期差错更正										0.00										0.00
其他										0.00										0.00
二、本年初余额	453,536,000.00	484,189,803.37	0.00	0.00	20,558,268.01	0.00	368,095,506.35	-1,282,266.62	43,211,523.18	1,468,308,834.29	453,536,000.00	484,189,803.37	0.00	0.00	91,336,621.52	0.00	327,480,225.89	-2,349,550.37	-6,690,669.17	1,347,502,431.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,782,974.07	478,321.11	426,320.95	33,687,616.13	0.00	0.00	0.00	0.00	29,221,646.49	0.00	40,615,280.46	1,067,283.75	49,902,192.35	120,806,403.05
（一）净利润							32,782,974.07		-8,533,671.68	24,249,302.39							69,836,926.95		-16,714,528.48	53,122,398.47
（二）其他综合收益								478,321.11	-993,924.63	-515,603.52								1,067,283.75	377,496.37	1,444,780.12
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,782,974.07	478,321.11	-9,527,596.31	23,733,698.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69,836,926.95	1,067,283.75	-16,337,032.11	54,567,178.59
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,953,917.26	9,953,917.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	66,239,224.46	66,239,224.46
1. 所有者投入资本									9,953,917.26	9,953,917.26									66,239,224.46	66,239,224.46
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00										0.00
3. 其他										0.00										0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,221,646.49	0.00	-29,221,646.49	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积										0.00					29,221,646.49		-29,221,646.49			0.00
2. 提取一般风险准备										0.00										0.00
3. 对所有者（或股东）的分配										0.00										0.00
4. 其他										0.00										0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										0.00										0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)										0.00										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00										0.00
4. 其他										0.00										0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取										0.00										0.00
2. 本期使用										0.00										0.00
四、本期末余额	453,536,000.00	484,189,803.37	0.00	0.00	20,558,268.01	0.00	400,878,480.42	-803,945.51	43,637,844.13	1,501,996,450.42	453,536,000.00	484,189,803.37	0.00	0.00	120,558,268.01	0.00	368,095,506.35	-1,282,266.62	43,211,523.18	1,468,308,834.29

法定代表人：林华中

主管会计工作的负责人：陈筱根

会计机构负责人：夏君文

股东权益变动表

2011 年 1-6 月

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数								上年数							
	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	股东权益合计	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	股东权益合计
一、上年年末余额	453,536,000.00	499,803,516.07	0.00	0.00	120,558,268.01	0.00	376,080,304.61	1,449,978,088.69	453,536,000.00	499,803,516.07	0.00	0.00	90,779,129.69	0.00	108,068,059.78	1,152,186,705.54
加：会计政策变更								0.00					557,491.83		5,017,426.47	5,574,918.30
前期差错更正								0.00								0.00
其他								0.00								0.00
二、本年初余额	453,536,000.00	499,803,516.07	0.00	0.00	120,558,268.01	0.00	376,080,304.61	1,449,978,088.69	453,536,000.00	499,803,516.07	0.00	0.00	91,336,621.52	0.00	113,085,486.25	1,157,761,623.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,181,534.99	36,181,534.99	0.00	0.00	0.00	0.00	29,221,646.49	0.00	262,994,818.36	292,216,464.85
（一）净利润							36,181,534.99	36,181,534.99							292,216,464.85	292,216,464.85
（二）其他综合收益								0.00								0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,181,534.99	36,181,534.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	292,216,464.85	292,216,464.85
（三）股东投入和减少股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入股本								0.00								0.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								0.00								0.00
3. 其他								0.00								0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,221,646.49	0.00	-29,221,646.49	0.00
1. 提取盈余公积								0.00					29,221,646.49		-29,221,646.49	0.00
2. 提取一般风险准备								0.00								0.00
3. 对股东的分配								0.00								0.00
4. 其他								0.00								0.00
（五）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本								0.00								0.00
2. 盈余公积转增股本								0.00								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00								0.00
4. 其他								0.00								0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取								0.00								0.00
2. 本期使用								0.00								0.00
四、本期期末余额	453,536,000.00	499,803,516.07	0.00	0.00	120,558,268.01	0.00	412,261,839.60	1,486,159,623.68	453,536,000.00	499,803,516.07	0.00	0.00	120,558,268.01	0.00	376,080,304.61	1,449,978,088.69

法定代表人：林华中

主管会计工作的负责人：陈筱根

会计机构负责人：夏君文

浙江钱江摩托股份有限公司

财务报表附注

2011 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江钱江摩托股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经原浙江省人民政府证券委员会浙证委[1997]127号文批准，由钱江集团有限公司(原浙江钱江摩托集团有限公司)和金狮明钢有限公司共同发起，采用社会募集方式设立的股份有限公司。于 1999 年 3 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册，现持有注册号为 330000400001584 的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本人民币 453,536,000.00 元，股份总数 453,536,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 99,653 股；无限售条件的流通股份 453,436,347 股。公司股票于 1999 年 5 月 14 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属摩托车制造业。经营范围：生产、研究、设计和开发摩托车及配件，销售自产产品，并提供产品售后服务。主要产品或提供的劳务：摩托车生产及销售。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 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的会计处理方法

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。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币财务报表折算

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，采用交易发生日按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日按照系统合理的方法确定、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金

融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	40	40
3-4 年	80	80
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款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特
-------------	-------------------------

	征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括：

（1）在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

（1）发出除开发产品外的存货、设备采用月末一次加权平均法。

（2）项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

（3）发出开发产品按建筑面积平均法核算。

（4）意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

（5）如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	4、10	4.80-2.25
通用设备	5-12	4、10	19.20-7.50
专用设备	5-10	4、10	19.20-9.00
运输工具	5-8	4、10	19.20-11.25

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	43.25-50
专有技术	10-20
ERP 软件	10
Benelli 商标	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：1．已经就处置该非流动资产作出决议；2．与受让方签订了不可撤销的转让协议；3．该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、20%
消费税	应纳税销售额	3%、10%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%

企业所得税	应纳税所得额	25%
-------	--------	-----

[注]：公司境外子公司 BENELLI Q.J.SRL 按 20% 的税率计缴增值税；境外子公司 BENELLI Q.J.SRL 本期应纳税所得额为负数，无需计缴企业所得税。

(二) 本报告期公司无税收优惠。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机 构代码
BENELLI Q.J.SRL	控股子公司	意大利	研发及制 造	EUR2,530,324.35	生产、研发、销售摩 托车及配件	
浙江钱江摩托 技术开发有限 公司	全资子公司	浙江温 岭	研发生产	RMB10,000,000.0 0	摩托车及配件研发、 设计等	67256975-0
山东钱江贸易 有限公司	控股子公司	山东济 南	销售服务	RMB10,000,000.0 0	汽车(不含小轿车)、 摩托车及配件的销售	68069975-8
浙江瓯联创业 投资有限公司	全资子公司	浙江杭 州	实业投资	RMB120,000,000. 00	实业投资,投资管理, 投资咨询	68912433-6
上海钱江摩托 有限公司	全资子公司	上海闵 行区	销售服务	RMB950,000.00	摩托车的销售、市场 营销策划,展览展示 服务(除展销)	68733689-6
重庆创勇钱江 商贸有限公司	全资子公司	重庆大 渡口区	销售服务	RMB2,000,000.00	销售摩托车及配件、 机电产品、服装	69659184-8
浙江满博投资 管理有限公司 [注 1]	全资子公司	浙江杭 州	投资管理	RMB300,000,000. 00	投资管理,投资咨询, 企业管理咨询,商务 信息咨询服务	69951420-7
重庆钱江摩托 制造有限公司	全资子公司	重庆涪 陵	制造业	RMB50,000,000.0 0	生产、研究、涉及和 开发摩托车及配件、 销售自产产品,并提 供产品售后服务	55204927-5
无锡维赛半导 体有限公司	控股子公司	江苏无 锡	研发	RMB60,000,000.0 0	半导体元器件的研 发、从事半导体元器 件的批发和代理以及 进出口业务	55377774-1
浙江格雷博智 能动力科技有 限公司	控股子公司	浙江温 岭	研发及制 造	RMB60,000,000.0 0	电动和混合动力汽 车、摩托车、自行车 用电机及其驱动系统 设计的技术开发、制 造、销售及售后服务	55476264-8
浙江钱江摩托 进出口有限公 司	全资子公司	浙江温 岭	货物及技 术进出口	RMB50,000,000.0 0	货物进出口、技术进 出口	56238291-X
都江堰钱江银 通置业有限公 司[注 2]	控股子公司	四川都 江堰	房地产开 发	RMB30,000,000.0 0	房地产开发、经营; 土地整理	56204683-6

[注 1]：该公司 20% 的股权由子公司浙江美可达摩托车有限公司持有。

[注 2]：该公司股权由子公司浙江益鹏发动机配件有限公司持有。

(续上表)

子公司 全称	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
BENELLI Q.J.SRL	EUR3,594,366.11	EUR11,579,541.35	70.00	70.00	是
浙江钱江摩托技术开 发有限公司	RMB10,000,000.00		100.00	100.00	是
山东钱江贸易有限公 司	RMB7,000,000.00		70.00	70.00	是
浙江瓯联创业投资有 限公司	RMB120,000,000.00		100.00	100.00	是
上海钱江摩托有限公 司	RMB950,000.00		100.00	100.00	是
重庆创勇钱江商贸有 限公司	RMB2,000,000.00		100.00	100.00	是
浙江满博投资管理有 限公司	RMB300,000,000.00		100.00	100.00	是
重庆钱江摩托制造有 限公司	RMB50,000,000.00		100.00	100.00	是
无锡维赛半导体有限 公司	RMB19,500,000.00		65.00	65.00	是
浙江格雷博智能动力 科技有限公司	RMB7,000,000.00		58.33	58.33	是
浙江钱江摩托进出口 有限公司	RMB50,000,000.00		100.00	100.00	是
都江堰钱江银通置业 有限公司	RMB24,000,000.00		80.00	80.00	是

(续上表)

子公司 全称	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中冲减子公司少数 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
BENELLI Q.J.SRL	-2,932,668.10	68,055,342.51	
山东钱江贸易有限公司	2,104,191.43	895,808.57	
无锡维赛半导体有限公 司	17,185,097.88	2,314,902.12	
浙江格雷博智能动力科 技有限公司	21,822,400.58	3,177,599.42	
都江堰钱江银通置业有 限公司	5,458,822.34	541,177.66	

2. 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	组织机 构代码
浙江美可达摩托车有限 公司	全资子公司	浙江温岭	制造业	RMB2,300 万	生产销售摩托 车及摩托车配 件	61000598-4

浙江益鹏发动机配件有限公司	全资子公司	浙江温岭	制造业	RMB23,452 万	生产销售摩托车发动机配件等	61000595-X
浙江益中摩托车电器有限公司	全资子公司	浙江温岭	制造业	RMB13,110 万	生产、销售摩托车电装品及各种车辆电装品	61000614-3
浙江益荣汽油机零部件有限公司	全资子公司	浙江温岭	制造业	RMB24,873 万	生产、销售汽油机零部件；模具制造、加工	61000578-1

(续上表)

子公司全称	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
浙江美可达摩托车有限公司	275,829,021.49		100.00	100.00	是
浙江益鹏发动机配件有限公司	272,638,016.93		100.00	100.00	是
浙江益中摩托车电器有限公司	144,020,735.51		100.00	100.00	是
浙江益荣汽油机零部件有限公司	272,220,165.47		100.00	100.00	是

(二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	折算汇率
资产项目	期末汇率，即 9.3612
负债项目	期末汇率，即 9.3612
股本	发生日汇率
损益表项目	平均汇率，即 9.08385

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			291,374.56			59,542.82
美元	5,562.00	6.4716	35,995.04	5,562.00	6.6227	36,835.46
港元	1,810.00	0.83162	1,505.23	2,210.00	0.85093	1,880.55
欧元	16,778.45	9.3612	157,066.43	2,265.62	8.8065	19,952.18
小 计			485,941.26			118,211.01

银行存款：

人民币			601,793,919.52			742,667,365.60
美元	1,900,045.96	6.4716	12,296,337.42	943.28	6.6227	6,247.06
欧元	513,752.06	9.3612	4,809,335.77	475,182.72	8.8065	4,184,696.63
小 计			618,899,592.71			746,858,309.29

其他货币资金：

人民币			20,748,840.10			45,914,640.87
小 计			20,748,840.10			45,914,640.87
合 计			640,134,374.07			792,891,161.17

(2) 银行存款期末余额中，公司已质押定期存单 50,000,000.00 元，用于短期银行贷款 50,000,000.00 元。

(3) 其他货币资金期末余额中，公司存出银行承兑汇票保证金 8,000,000.00 元，存出进口设备信用证保证金 390,000.28 元，子公司浙江益鹏发动机配件有限公司存出期货投资款 12,358,839.82 元。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
衍生金融资产	21,334,080.00	7,634,250.00
合 计	21,334,080.00	7,634,250.00

(2) 期末数系子公司浙江益鹏发动机配件有限公司持有的 2,200 手豆油的期货合约。

(3) 投资变现未受到重大限制。

3. 应收票据

明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账	账面价值	账面余额	坏账	账面价值
银行承兑汇 票	309,661,743. 04		309,661,743. 04	458,628,892. 37		458,628,892. 37
合 计	309,661,743. 04		309,661,743. 04	458,628,892. 37		458,628,892. 37

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	898,327,401.55	98.82	54,361,110.33	6.05	655,025,493.08	98.43	38,537,461.34	5.88
余额百分比法组合								
小 计	898,327,401.55	98.82	54,361,110.33	6.05	655,025,493.08	98.43	38,537,461.34	5.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	10,711,055.80	1.18	10,711,055.80	100.00	10,450,108.02	1.57	10,450,108.02	100.00
合 计	909,038,457.35	100.00	65,072,166.13	7.16	665,475,601.10	100.00	48,987,569.36	7.36

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	863,412,672.56	96.12	43,170,633.63	639,524,187.40	97.63	31,976,209.37
1-2 年	28,771,320.06	3.20	5,754,264.01	9,755,526.39	1.49	1,951,105.26
2-3 年	569,744.25	0.06	227,897.70	1,433,754.66	0.22	573,501.86
3-5 年	1,826,748.47	0.20	1,461,398.78	1,376,898.87	0.21	1,101,519.09
5 年以上	3,746,916.21	0.42	3,746,916.21	2,935,125.76	0.45	2,935,125.76
合 计	898,327,401.55	100.00	54,361,110.33	655,025,493.08	100.00	38,537,461.34

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
境外子公司 BENELLI Q.J.SRL 部分应收账款	1-2 年	1,184,460.47	1,184,460.47	100.00	[注]
	2-3 年	479,901.35	479,901.35		
	3-5 年	2,739,431.89	2,739,431.89		

	小 计	4,403,793.71	4,403,793.71		
广州市番禺华南摩托企业集团有限公司	2-3 年	52,728.74	52,728.74	100.00	收回可能性很小
	3-5 年	4,184,177.14	4,184,177.14		
	小 计	4,236,905.88	4,236,905.88		
温岭市隆江机械制造有限公司	5 年以上	2,070,356.21	2,070,356.21	100.00	账龄较长, 收回可能性很小
小 计		10,711,055.80	10,711,055.80		

[注]：境外子公司 BENELLI Q.J. SRL 在欧洲的客户受经济危机影响较为严重，部分客户经营不善，或已关闭，或濒临关闭，货款收回的可能性很小，对其全额计提坏账准备。

(2) 期末，无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
钱江摩托（香港）有限公司	非关联方	268,139,412.67	1 年以内	29.50
温岭市钱江进出口有限公司	关联方	159,237,023.31	1 年以内	17.52
济南鑫达钱江经贸有限公司	非关联方	39,873,464.15	1 年以内	4.39
吉林省凯琳经贸有限公司	非关联方	36,625,104.92	1 年以内	4.03
四川钱江商贸有限公司	非关联方	32,252,005.22	1 年以内	3.55
小 计		536,127,010.27	1 年以内	58.99

(4) 期末其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
温岭市钱江进出口有限公司	钱江集团有限公司控制的公司	159,237,023.31	17.52
温岭市隆江机械制造有限公司	同上	2,070,356.21	0.23
温岭华江灯具有限公司	同上	920,085.23	0.10
小 计		162,227,464.75	17.85

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账	期末数	期初数
---	-----	-----

龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以 内	39,299,192.78	90.91		39,299,192.78	25,539,637.41	95.52		25,539,637.41
1-2 年	2,848,536.44	6.59		2,848,536.44	349,849.20	1.31		349,849.20
2-3 年	350,623.66	0.81		350,623.66	230,284.18	0.86		230,284.18
3 年以 上	728,639.85	1.69		728,639.85	617,781.76	2.31		617,781.76
合计	43,226,992.73	100.00		43,226,992.73	26,737,552.55	100.00		26,737,552.55

(2) 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
宁波经济开发区博泰模具制造有限公司	非关联方	4,759,441.42	1 年以内	未正式结算完毕
MACOD MACHINERY CO.,LTD	非关联方	4,199,923.20	1 年以内	设备未到
HARDINGE CHINA LIMITED	非关联方	3,857,522.71	1 年以内	设备未到
中国石油化工股份有限公司浙江台州石油分公司	非关联方	3,336,671.77	1 年以内	未正式结算完毕
温岭市财政局	非关联方	2,061,271.00	1-2 年	未正式结算完毕
小 计		18,214,830.10		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无账龄超过 1 年的大额预付款项。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账	75,424,232.07	47.12						

账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	80,854,599.03	50.51	18,046,782.25	22.32	63,530,022.05	94.37	13,251,651.03	20.86
余额百分比法组合								
小计	80,854,599.03	50.51	18,046,782.25	22.32	63,530,022.05	94.37	13,251,651.03	20.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	3,789,036.06	2.37	3,789,036.06	100.00	3,789,036.06	5.63	3,789,036.06	100.00
合计	160,067,867.16	100.00	21,835,818.31	13.64	67,319,058.11	100.00	17,040,687.09	25.31

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收出口退税	75,424,232.07			经单独测试后，未发现其存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。
小 计	75,424,232.07			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	42,349,253.61	52.38	2,117,462.67	44,028,356.75	69.30	2,201,417.80
1-2 年	23,791,991.62	29.42	4,758,398.33	8,382,867.20	13.19	1,676,573.44
2-3 年	5,168,563.16	6.39	2,067,425.26	1,566,575.77	2.47	626,630.30

3-5 年	2,206,473.26	2.73	1,765,178.61	4,025,964.20	6.34	3,220,771.36
5 年 以上	7,338,317.38	9.08	7,338,317.38	5,526,258.13	8.70	5,526,258.13
合 计	80,854,599.03	100.0 0	18,046,782.2 5	63,530,022.05	100.0 0	13,251,651.0 3

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
温岭市第二摩托车配件厂	3,789,036.06	3,789,036.06	100%	该公司已 倒闭
小 计	3,789,036.06	3,789,036.06		

(2) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司 关系	账面 余额	账龄	占其他应收 款 余额的比例 (%)	款项性质 或内容
浙江省温岭市国家税务局	非关联方	75,424,232.07	1 年以内	47.12	应收出口退 税
浙江飞亚电子有限公司	关联 方	2,368,377.82	1 年以内	1.48	暂借款及 利息
		20,079,101.67	1 - 2 年	12.54	
		3,989,263.57	2 - 3 年	2.49	
		2,170,000.00	3 - 5 年	1.36	
		1,830,000.00	5 年以上	1.14	
	小计	30,436,743.06		19.01	
QIANJIANG KEEWAY(EUROPA) RT	非关联 方	27,646,838.89	1 年以内	17.27	应收补亏 款
济阳县预算外资金管理中 心	非关联 方	5,000,000.00	1 年以内	3.12	土地购置 款及保证 金
扬州高明发动机有限公司	非关联 方	3,980,000.00	5 年以上	2.49	暂付款
小 计		142,487,814.02		89.01	

(4) 期末其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额 的比例(%)
------	--------	------	--------------------

浙江飞亚电子有限公司	全资子公司的联 营企业	30,436,743.06	19.01
温岭市第二摩托车配件厂	与本公司关键管 理人员关系密切 的家庭成员控制 的公司	3,789,036.06	2.37
上海好孩子精密型钢有限 公司	全资子公司的联 营企业	3,384,848.14	2.11
小 计		37,610,627.26	23.49

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资				1,096,671.95		1,096,671.95
原材料	161,376,806.13	5,078,045.43	146,298,760.70	133,919,460.89	16,614,859.05	117,304,601.84
在产品	104,266,788.25	889,231.83	103,377,556.42	70,614,528.47	889,231.83	69,725,296.64
开发成本	233,873,753.11		233,873,753.11	110,610,450.00		110,610,450.00
库存商品	191,839,614.06	649,236.57	191,190,377.49	147,208,006.55	649,236.57	146,558,769.98
发出商品	219,953,191.46	2,699,235.59	217,253,955.87	304,601,160.98	2,699,235.59	301,901,925.39
委托加工物 资	12,437,668.79	321,879.11	12,115,789.68	10,532,859.33	321,879.11	10,210,980.22
合 计	923,747,821.80	9,637,628.53	904,110,193.27	778,583,138.17	21,174,442.15	757,408,696.02

(2) 开发成本情况

项 目	期末数	期初数
都江堰房地产开发项目	233,873,753.11	110,610,450.00
合 计	233,873,753.11	110,610,450.00

(3) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

			转回	转销	
原材料	16,614,859.05			1,536,813.62	15,078,045.43
在产品	889,231.83				889,231.83
库存商品	649,236.57				649,236.57
发出商品	2,699,235.59				2,699,235.59
委托加工物资	321,879.11				321,879.11
小 计	21,174,442.15			1,536,813.62	19,637,628.53

2) 计提存货跌价准备时依据的存货可变现净值确定依据如下：需要经过加工的材料存货，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差税费后的金额确定；直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相差税费后的金额确定。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
保险费		55,137.50
合 计		55,137.50

9. 对联营企业投资

货币单位：人民币万元

被投资单位	持股比例(%)	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
联营企业							
浙江飞亚电子有限公司	30.00	30.00	2,156.85	3,496.73	-1,339.88	271.63	-1,255.01
上海好孩子精密型钢有限公司	35.80	35.80	3,743.92	4,435.88	-691.96	3,231.25	-212.34
温岭市信合担保有限公司	50.00	50.00	7,958.49	2,619.99	5,338.50	216.15	20.04
浙江爱迪亚营养科技开发有限公司	23.06	23.06	11,409.22	6,907.48	4,501.74	3,977.61	-972.92
温岭市吉瑞车辆制造有限公司	50.00	50.00	399.06		399.06		-1.25

10. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
-------	------	--------	-----	------	-----

浙江飞亚电子有限公司	权益法	12,000,000.00			
上海好孩子精密型钢有限公司	权益法	3,555,756.24			
温岭市信合担保有限公司	权益法	25,000,000.00	26,324,080.51	100,185.02	26,424,265.53
浙江爱迪亚营养科技开发有限公司	权益法	30,000,000.00	24,131,841.85	-4,037,476.41	20,094,365.44
温岭市吉瑞车辆制造有限公司	权益法	2,500,000.00		1,995,287.97	1,995,287.97
摩联科技有限责任公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
杭州安恒信息技术有限公司	成本法	3,750,000.00	3,750,000.00		3,750,000.00
浙江盈瓯创业投资有限公司	成本法	11,250,000.00	7,500,000.00	3,750,000.00	11,250,000.00
飞跃（台州）新型管业科技有限公司	成本法	3,375,000.00	3,375,000.00		3,375,000.00
深圳微点生物技术有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
杭州泛城科技有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
浙江嘉澳环保科技股份有限公司	成本法	35,454,400.00	35,454,400.00		35,454,400.00
北京华拓信通科技有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
淄博英科框业有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
江西中投新能源有限公司	成本法	13,110,000.00		13,110,000.00	13,110,000.00
山东金岭化工股份有限公司	成本法	77,813,504.00	77,813,504.00		77,813,504.00
北京天安信通科技有限公司	成本法	13,750,000.00	13,750,000.00		13,750,000.00
浙江康隆达手套有限公司	成本法	43,200,000.00		43,200,000.00	43,200,000.00
新疆旭日环保	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00

股份有限公司				0	0
杭州联创永源 股份投资合伙 企业（有限合 伙）	权益法	100,000,000.0 0		100,000,000. 00	100,000,000. 00
戏逍堂（北京） 娱乐文化发展 有限公司	成本法	9,600,000.00		9,600,000.00	9,600,000.00
合 计		446,858,660.2 4	204,598,826. 36	217,717,996. 58	422,316,822. 94

(续上表)

被投资 单位	期末持股 比例(%)	期末表决权 比例(%)	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
浙江飞亚电子 有限公司	30.00	30.00				
上海好孩子精 密型钢有限公 司	35.80	35.80				
温岭市信合担 保有限公司	50.00	50.00				
浙江爱迪亚营 养科技开发有 限公司	23.06	23.06				
温岭市吉瑞车 辆制造有限公 司	50.00	50.00				
摩联科技有限 责任公司	5.00	5.00		520,767.57		
杭州安恒信息 技术有限公司	5.00	5.00				
浙江盈瓯创业 投资有限公司	7.50	7.50				
飞跃（台州） 新型管业科技 有限公司	11.69	11.69				
深圳微点生物 技术有限公司	1.47	1.47				
杭州泛城科技 有限公司	3.43	3.43				
浙江嘉澳环保 科技股份有限 公司	6.82	6.82				
北京华拓信通 科技有限公司	5.26	5.26				
淄博英科框业 有限公司	2.00	2.00				

江西中投新能源有限公司	14.14	14.14				
山东金岭化工股份有限公司	3.54	3.54				
北京天安信通科技有限公司	14.47	14.47				
浙江康隆达手套有限公司	6.00	6.00				
新疆旭日环保股份有限公司	16.67	16.67				
杭州联创永源股份投资合伙企业（有限合伙）	23.81	23.81				
戏逍堂（北京）娱乐文化发展有限公司	16.00	16.00				
合 计				520,767.57		

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		外币报表折算差额	本期减少	期末数
1) 账 面 原 值 小 计	1,214,533,154.87	17,553,132.62		1,742,437.98	34,978,046.39	1,198,850,679.08
房 屋 及 建 筑 物	428,051,052.67	1,299,576.75				429,350,629.42
通 用 设 备	56,338,239.48	5,317,944.73		128,637.58	437,655.53	61,347,166.26
专 用 设 备	691,894,773.15	9,930,109.01		1,609,490.25	34,478,690.86	668,955,681.55
运 输 工 具	38,249,089.57	1,005,502.13		4,310.15	61,700.00	39,197,201.85
	—	本期转入	本期计提	—	—	—
2) 累 计 折 旧	588,008,801.02		40,595,838.85	1,144,796.37	27,987,872.64	601,761,563.60

小计						
房屋及建筑物	118,245,578.58		6,501,380.82			124,746,959.40
通用设备	37,415,785.88		3,207,111.76	108,001.16	347,568.24	40,383,330.56
专用设备	409,817,513.80		28,917,918.61	1,033,995.79	27,581,072.40	412,188,355.80
运输工具	22,529,922.76		1,969,427.66	2,799.42	59,232.00	24,442,917.84
3) 账面净值小计	626,524,353.85		——	——	——	597,089,115.48
房屋及建筑物	309,805,474.09		——	——	——	304,603,670.02
通用设备	18,922,453.60		——	——	——	20,963,835.70
专用设备	282,077,259.35		——	——	——	256,767,325.75
运输工具	15,719,166.81		——	——	——	14,754,284.01
4) 减值准备小计	3,877,070.91		——	——	——	3,836,263.31
房屋及建筑物			——	——	——	
通用设备	427,279.71		——	——	——	427,279.71
专用设备	3,449,791.20		——	——	——	3,408,983.60
运输工具			——	——	——	

5) 账面价值合计	622,647,282.94	—	—	—	593,252,852.17
房屋及建筑物	309,805,474.09	—	—	—	304,603,670.02
通用设备	18,495,173.89	—	—	—	20,536,555.99
专用设备	278,627,468.15	—	—	—	253,358,342.15
运输工具	15,719,166.81	—	—	—	14,754,284.01

本期折旧额为 40,595,838.85 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 4,022,086.19 元。

(2) 经营租出固定资产

项 目	账面价值
通用设备	131,095.60
专用设备	2,445,973.32
房屋及建筑物	794,972.36
小 计	3,372,041.28

(3) 期末持有待售固定资产情况

项 目	账面价值	可获补偿	预计处置费用	预计处置时间
益荣北塔路2号厂区待搬迁资产	1,044,479.35	3,538,864.00	[注]	2011 年
小 计	1,044,479.35	3,538,864.00		

[注]：关于浙江益荣汽油机零部件有限公司的厂区搬迁事项详见本财务报表附注十（一）所述。

(4) 期末房屋及建筑物中有 66,316,909.44 元（原值）的房产尚未办妥相关权证。其中 2008 年竣工的原值为 24,871,873.55 元的注塑厂房、2010 年竣工的原值为 24,247,466.82 元的检测试验综合楼和原值为 10,569,499.00 元的发动机涂装车间权证正在办理之中，其余均系非公司生产经营用主要资产。

12. 在建工程

(1) 明细情况

工 程 名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

重庆涪陵李渡工业区土建工程	47,623,872.64		47,623,872.64	22,645,614.24		22,645,614.24
研发中心大楼	11,956,289.02		11,956,289.02	7,287,489.02		7,287,489.02
待安装设备	2,467,269.23		2,467,269.23	2,941,763.77		2,941,763.77
重庆涪陵李渡工业区发动机、塑料件和油箱涂装流水线	4,563,000.00		4,563,000.00			
山东济阳三轮车土建工程	134,000.00		134,000.00			
其他零星工程	377,017.60		377,017.60	184,000.00		184,000.00
合 计	67,121,448.49		67,121,448.49	33,058,867.03		33,058,867.03

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比例(%)
重庆涪陵李渡工业区土建工程	8,845.00	22,645,614.24	24,978,258.40			53.84
研发中心大楼	2,800.00	7,287,489.02	4,668,800.00			42.70
重庆涪陵李渡工业区发动机、塑料件和油箱涂装流水线	2,266.50		4,563,000.00			20.13
山东济阳三轮车土建工程	2,900.00		134,000.00			0.46
待安装设备		2,941,763.77	198,862.65	673,357.19		
其他零星工程		184,000.00	3,541,746.6	3,348,729.0		

			0	0		
合 计		33,058,867. 03	38,084,667. 65	4,022,086.1 9		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资 本化年率(%)	资金来源	期末数
重庆涪陵李渡工业区土 建工程	53.84				其他	47,623,872.64
研发中心大 楼	42.70				其他	11,956,289.02
重庆涪陵李渡工业区发 动机、塑料 件和油箱涂 装流水线	20.13				其他	4,563,000.00
山东济阳三 轮车土建工 程	0.46				其他	134,000.00
待安装设备					其他	2,467,269.23
其他零星工 程					其他	377,017.60
合 计						67,121,448.49

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	外币报表 折算差额	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	238,973,034. 58	25,222,725.0 0	1,497,690.0 0	25,469,000. 00	240,224,449. 58
土地使用权	123,860,733. 58	25,222,725.0 0		25,469,000. 00	123,614,458. 58
专有技术	90,170,000.0 0				90,170,000.0 0
MSC 软件	695,640.00				695,640.00
ERP 软件	469,111.00				469,111.00
Benelli 商 标 及 技术	23,777,550.0 0		1,497,690.0 0		25,275,240.0 0
2) 累计摊销小计	77,186,862.5 4	5,093,313.63	1,301,233.9 6	1,315,898.2 3	82,265,511.9 0

土地使用权	9,449,955.72	1,178,604.44		1,315,898.23	9,312,661.93
专有技术	46,759,305.00	2,452,975.50			49,212,280.50
MSC 软件	695,640.00				695,640.00
ERP 软件	320,559.32	23,455.56			344,014.88
Benelli 商标及技术	19,961,402.50	1,438,278.13	1,301,233.96		22,700,914.59
3) 账面价值合计	161,786,172.04	25,222,725.00	196,456.04	29,246,415.40	157,958,937.68
土地使用权	114,410,777.86	25,222,725.00		25,331,706.21	114,301,796.65
专有技术	43,410,695.00			2,452,975.50	40,957,719.50
MSC 软件					
ERP 软件	148,551.68			23,455.56	125,096.12
Benelli 商标及技术	3,816,147.50		196,456.04	1,438,278.13	2,574,325.41

本期摊销额 5,093,313.63 元。

(2) 期末账面原值为 66,844,480.00 元的土地使用权，正处于办理相关权证之中。

(3) 期末账面原值为 24,849,620.00 元的土地使用权用于抵押贷款。

(4) 期末持有待处置的无形资产情况

项 目	账面价值	可获补偿	预计处置时间
益荣北塔路 2 号厂区土地使用权	3,168,443.88	28,620,000.00	2011 年
小 计	3,168,443.88	28,620,000.00	

上述待处置的土地使用权的情况详见本财务报表附注十（一）之说明。

14. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末账面余额	期末减值准备
BENELLI Q.J.SRL	20,012,954.23			20,012,954.23	20,012,954.23

合 计	20,012,954.23			20,012,954.2	20,012,954.2
				3	3

(2) 因 BENELLI Q.J.SRL 公司持续亏损已全额计提减值准备。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	外币报表 折算差额	本期摊销	期末数	其他减少的 原因
软件及服务 费	3,837,795.2 3	102,991.4 6	3,873.98	525,955.22	3,418,705.4 5	
电力增容 费	307,159.00			42,151.99	265,007.01	
水利增容 费	31,690.91			4,631.39	27,059.52	
其他	277,008.37		15,410.79	66,726.15	225,693.01	
合 计	4,453,653.5 1	102,991.4 6	19,284.77	639,464.75	3,936,464.9 9	

16. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	26,979,985.25	18,859,472.95
预计费用		320,300.00
合并抵销内部未实现损益(除资产减值准备以外)	3,101,154.05	3,981,203.93
合 计	30,081,139.30	23,160,976.88
递延所得税负债		
衍生金融资产的公允价值变动		3,331.25
合计		3,331.25

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异	
资产减值准备	107,919,941.00
合并抵销内部未实现损益(除资产减值准备以外)	12,404,616.20
小 计	120,324,557.20

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信托投资	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00

(2) 其他说明

系子公司浙江益鹏发动机配件有限公司向中融国际信托有限公司认购的 3,000 万份“中融-温岭鑫磊股权投资集合资金”。

18. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	外币报表折算 差异	本期减少		期末数
				转回	转销	
坏账准备	66,028,256.45	20,334,990.28	544,737.71			86,907,984.44
存货跌价准备	21,174,442.15				1,536,813.62	19,637,628.53
长期股权投资减值准备	520,767.57					520,767.57
固定资产减值准备	3,877,070.91				40,807.60	3,836,263.31
商誉减值准备	20,012,954.23					20,012,954.23
合 计	111,613,491.31	20,334,990.28	544,737.71		1,577,621.22	130,915,598.08

19. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	100,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	132,422,720.00	87,555,100.00
信用借款	133,530,000.00	1,530,000.00
合 计	365,952,720.00	139,085,100.00

1) 抵押借款期末余额构成如下：其中 50,000,000.00 元系子公司浙江钱江摩托进出口有限公司质押定期存单 50,000,000.00 元获得；其中 50,000,000.00 元系中国工商银行股份有限公司温岭支行为子公司浙江美可达摩托车有限公司提供的国内信用证项下卖方融资业务贷款，以子公司浙江美可达摩托车有限公司应收本公司的货款 50,000,000.00 元作为抵押而获得。

2) 保证借款期末余额构成如下：其中 52,422,720.00 元（5,600,000.00 欧元）由本公司为中国银行股份有限公司温岭支行为境外子公司 BENELLI Q.J. SRL 在中国银行股份有限公司米兰分行的借款的保函提供连带责任担保的条件下获得；其中 30,000,000.00 元由钱江集团有限公司为本公司在中国工商银行股份有限公司温岭支行

和招商银行股份有限公司台州温岭支行的借款提供连带责任保证的条件下获得；其中 50,000,000.00 元由钱江集团有限公司为子公司浙江钱江摩托进出口有限公司在中国工商银行股份有限公司温岭支行的借款提供连带责任保证的条件下获得。

3) 信用借款中 1,530,000.00 元，系向当地财政局借入，享受免息政策。

(2) 短期借款——外币借款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
欧元	5,600,000.00	9.3612	52,422,720.00	5,400,000.00	8.8065	47,555,100.00
小计			52,422,720.00			47,555,100.00

20. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,000,000.00	
合 计	19,000,000.00	

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	837,358,527.80	747,310,307.17
设备及工程款	17,529,856.42	21,416,556.54
合 计	854,888,384.22	768,726,863.71

(2) 期末无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	45,776,105.26	45,649,202.62
合 计	45,776,105.26	45,649,202.62

(2) 期末无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

23. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	37,398,824.68	121,062,709.20	126,975,949.06	31,485,584.82
职工福利费	12,689,577.07	4,169,346.49	5,663,388.00	11,195,535.56
社会保险费	1,684,489.10	13,281,620.58	13,553,069.58	1,413,040.10
住房公积金	784,868.14	3,738,531.00	4,069,204.00	454,195.14
工会经费	28,104,460.94	1,923,985.96	1,562,524.18	28,465,922.72
职工教育经费	20,558.31	314,534.45	297,317.60	37,775.16
非货币福利		1,996,457.38	1,996,457.38	
合 计	80,682,778.24	146,487,185.06	154,117,909.80	73,052,053.50

期末无属于无拖欠性质的应付职工薪酬。

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-7,708,381.43	-58,520,219.11
消费税	5,721,432.62	5,968,645.93
营业税	1,369,745.85	1,092,497.51
企业所得税	325,167.33	6,523,098.56
个人所得税	447,445.49	1,262,669.61
城市维护建设税	1,424,880.83	1,014,718.09
房产税	993,979.31	531,672.89
土地使用税	1,238,620.50	533,605.41
教育费附加(地方教育费附加)	997,495.65	702,034.01
水利建设专项资金	1,317,524.49	3,485,473.75
兵役义务费	768,477.72	768,477.72
印花税	305,469.60	127,270.12
残保金	16,820.00	
合 计	7,218,677.96	-36,510,055.51

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	65,956.86	96,125.89

合 计	65,956.86	96,125.89
-----	-----------	-----------

26. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
新加坡科登投资有限公司	15,640,888.76	15,640,888.76	待结算
合 计	15,640,888.76	15,640,888.76	

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款	32,122,090.00	32,122,090.00
押金保证金	31,452,410.88	28,339,055.32
资产转让款	8,349,489.90	7,854,739.01
应付暂收款	6,350,652.06	2,061,710.91
应付运输仓储广告费	7,429,806.53	1,098,534.57
其他	4,256,859.36	3,343,838.35
合 计	89,961,308.73	74,819,968.16

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
钱江集团(无锡)有限公司	86,957.18	86,957.18
小 计	86,957.18	86,957.18

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数		未结算原因
	欧元	人民币	
Finmotor 股份公司	891,925.17	8,349,489.90	尚在协商[注]
小 计	891,925.17	8,349,489.90	

[注]：上述 Finmotor 股份公司资产转让款具体情况详见本财务报表附注十(四)之说明。

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
浙江银通房地产集团有限公司	32,122,090.00	暂借款
Finmotor 股份公司	8,349,489.90	资产转让款
小 计	40,471,579.90	

28. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,900,000.00	1,900,000.00
抵押借款	2,563,000.00	
合 计	4,463,000.00	1,900,000.00

(2) 大额长期借款情况

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利 率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
温岭市财政 局	1999-3-1	未约定	RMB	免 息		1,900,000. 00		1,900,000. 00
深圳发展银 行股份有限 公司重庆分 行	2011-6-7	2014-6- 6	RMB	浮 动		2,563,000. 00		
小 计						1,900,000. 00		1,900,000. 00

(3) 抵押借款期末余额 2,563,000.00 元，系子公司重庆钱江摩托制造有限公司以其土地使用权抵押及公司为其在深圳发展银行股份有限公司重庆分行的 7,400 万元额度的借款提供连带责任保证的条件下获得。

29. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	欧元	人民币	欧元	人民币
应付 Finmotor 款	646,300.42	6,050,147.49	646,300.42	5,691,644.65
合 计	646,300.42	6,050,147.49	646,300.42	5,691,644.65

(2) 其他说明

应付 Finmotor 款项详见本财务报表附注十(四)之说明。

30. 专项应付款

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
万昌厂区搬迁 补偿款	1,180,774,215.03		30,239,075.30	1,150,535,139.73
政府补助	3,000,000.00			3,000,000.00
合 计	1,183,774,215.03		30,239,075.30	1,153,535,139.73

(2) 专项应付款事项说明

发文单位	拨款文号	款项性质	期末数	期初数
详见本财务报表附注十（一）之说明		万昌厂区搬迁补偿款	1,150,535,139.73	1,180,774,215.03
国家发展和改革委员会、温岭市发展和改革委员会	发改投资〔2010〕560号、温发改〔2010〕39号	提高自主创新能力及高新技术产业发展项目国家投资补助	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计			1,153,535,139.73	1,183,774,215.03

31. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	67,211,788.25	41,438,206.47
合 计	67,211,788.25	41,438,206.47

(2) 递延收益事项说明：

发文单位	拨款文号	款项性质	期末数	期初数
重庆涪陵区工业园区管委会		重庆涪陵基建投资项目地方财政补助资金	22,080,000.00	22,080,000.00
详见本财务报表附注十（一）之说明		搬迁资产重置支出对应的搬迁补偿收入	43,665,838.25	17,794,526.48
温岭市工业经济局、温岭市财政局	温工经〔2009〕95号	技改补助资金	1,465,950.00	1,563,679.99
合 计			67,211,788.25	41,438,206.47

32. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	453,536,000.00			453,536,000.00

33. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	479,700,356.50			479,700,356.50
其他资本公积	4,489,446.87			4,489,446.87
合 计	484,189,803.37			484,189,803.37

34. 盈余公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	120,558,268.01			120,558,268.01
合 计	120,558,268.01			120,558,268.01

35. 未分配利润

明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	368,095,506.35	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	368,095,506.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,782,974.07	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	400,878,480.42	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,796,103,495.06	2,300,470,912.77
其他业务收入	36,123,424.07	13,862,401.45
营业成本	1,545,170,729.60	1,905,676,225.53

(1) 主营业务收入/主营业务成本

产品名 称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
两轮摩托	1,694,463,395.44	1,428,073,378.64	2,217,760,099.48	1,822,927,566.86
三轮摩托	38,145,574.50	37,442,358.94	42,342,784.89	40,313,270.19
摩托车配	48,511,682.30	40,584,623.75	27,199,274.96	22,022,708.66
其他	14,982,842.82	9,730,701.90	13,168,753.44	9,906,302.03
小 计	1,796,103,495.06	1,515,831,063.23	2,300,470,912.77	1,895,169,847.74

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
钱江摩托(香港)有限公司	314,960,032.24	17.19
四川钱江商贸有限公司	148,008,274.36	8.08
重庆钱江摩托车销售有限公司	99,417,088.89	5.43
贵阳桂龙摩托车有限公司	87,522,666.67	4.78
奥地利 KSR GROUP GMBH	68,715,414.45	3.75
小 计	718,623,476.61	39.23

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
消费税	45,615,554.80	56,666,150.35	详见本财务报表附注三税项之说明(一)
城市维护建设税	5,635,312.05	11,874,504.43	同上
教育费附加	4,046,957.40	8,506,267.30	同上
营业税	496,908.85	250,614.09	同上
合 计	55,794,733.10	77,297,536.17	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输包装及仓储费	15,141,514.57	32,210,184.66
三包维修支出	8,581,228.30	12,580,954.65
职工薪酬	5,961,314.16	6,963,774.39
业务宣传、差旅及促销费用	4,706,645.91	4,426,183.44
办公费、场所租赁费及折旧费	1,216,135.04	1,560,767.46
合 计	35,606,837.98	57,741,864.60

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费用	29,876,611.84	48,391,415.42
职工薪酬	36,145,980.33	24,621,550.41
办公费、物料消耗、租赁及汽车费用、修理费等	11,571,781.61	13,284,936.10

业务招待费、差旅费及中介机构费用等	12,037,588.98	10,601,847.40
资产折旧及摊销	8,632,342.62	6,174,763.11
税费	4,882,552.35	4,737,108.15
其他	2,916,662.85	2,599,852.11
合 计	106,063,520.58	110,411,472.70

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,928,127.04	6,134,229.94
减：利息收入	-3,701,568.53	-1,837,486.81
汇兑损益	-3,740,196.78	6,327,296.69
其他	1,011,694.40	603,380.15
合 计	-2,501,943.87	11,227,419.97

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	20,334,990.28	36,479,956.09
存货跌价损失		2,189,760.91
合 计	20,334,990.28	38,669,717.00

7. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-7,067,185.00	-25,309,975.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-7,067,185.00	-25,309,975.00
合 计	-7,067,185.00	-25,309,975.00

(2) 本期衍生金融资产公允价值变动收益系子公司浙江益鹏发动机配件有限公司从事期货投资业务产生的收益。

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-4,442,003.42	-455,573.45
处置交易性金融资产取得的投资收益	-12,668,400.18	9,184,187.99
合 计	-17,110,403.60	8,728,614.54

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
浙江飞亚电子有限公司		-693,880.65
温岭市信合担保有限公司	100,185.02	689,499.69
浙江爱迪亚营养科技开发有限公司	-4,037,476.41	-451,192.49
温岭市吉瑞车辆制造有限公司	-504,712.03	
小 计	-4,442,003.42	-455,573.45

(3) 处置交易性金融资产取得的投资收益，系子公司浙江益鹏发动机配件有限公司期货投资所实现的收益。

(4) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 营业外收入

明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,559,884.91	1,814,262.68	1,559,884.91
其中：固定资产处置利得	1,559,884.91	1,814,262.68	1,559,884.91
政府补助	4,721,743.52	65,908,335.84	4,721,743.52
罚（赔）款净收入	3,056,238.25	2,993,036.29	3,056,238.25
其他	5,552.00	101,087.16	5,552.00
合 计	9,343,418.68	70,816,721.97	9,343,418.68

10. 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,472,673.93	63,014,233.72	2,472,673.93
其中：固定资产处置损失	2,472,673.93	6,684,117.63	2,472,673.93
万昌厂区土地及建筑物搬迁损失		56,330,116.09	
万昌厂区搬迁费用支出	3,981,666.48	8,763,151.64	3,981,666.48
非常损失		6,145,968.38	

水利建设专项资金	1,726,718.77	2,147,959.54	
对外捐赠	26,500.00	1,210,000.00	26,500.00
罚款支出	206,885.73	47,668.97	206,885.73
其他	53,214.36	336,704.93	53,214.36
合 计	8,467,659.27	81,665,687.18	6,740,940.50

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	31,130,413.55	46,206,249.75
递延所得税调整	-6,923,493.67	-11,682,869.28
合 计	24,206,919.88	34,523,380.47

12. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	32,782,974.07
非经常性损益	B	-12,283,154.73
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	45,066,128.80
期初股份总数	D	453,536,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times$	453,536,000.00
基本每股收益(元/股)	$M=A/L$	0.07
扣除非经常损益基本每股收益(元/股)	$N=C/L$	0.10

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

13. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
外币财务报表折算差额	-515,603.52	1,253,714.22
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合 计	-515,603.52	1,253,714.22

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
银行存款利息收入	2,871,752.22
收到及收回经营活动有关的押金及保证金	3,851,531.76
收到的政府补助	256,250.00
其他	1,233,226.82
合 计	8,212,760.80

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付办公费、差旅费和业务招待费等	21,061,480.84
支付广告费和促销费等	6,416,700.55
支付咨询和信息披露费等	7,930,094.61
支付租赁和仓储费	5,385,220.13
其他费用及往来款净额	5,951,456.57
合 计	46,744,952.70

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
子公司重庆钱江摩托制造有限公司收到工程履约保证金	4,200,000.00
合 计	4,200,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
-----	-----

支付万昌厂区搬迁费用	3,130,487.85
合 计	3,130,487.85

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,249,302.39	51,355,372.11
加：资产减值准备	20,334,990.28	30,611,746.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,595,838.85	43,485,942.17
无形资产摊销	5,093,313.63	4,434,787.39
长期待摊费用摊销	639,464.75	817,239.16
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)	-1,559,884.91	-1,814,262.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,472,673.93	5,869,049.52
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	7,067,185.00	25,309,975.00
财务费用(收益以“-”号填列)	3,928,127.04	4,841,928.80
投资损失(收益以“-”号填列)	17,110,403.60	-8,728,614.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,920,162.42	-6,670,425.53
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,331.25	-5,012,443.75
存货的减少(增加以“-”号填列)	-145,164,683.63	73,263,729.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-203,833,956.15	-374,657,089.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	156,527,772.45	-20,666,841.33
其他	-85,150.85	-133,659.31
经营活动产生的现金流量净额	-79,548,097.29	-177,693,566.91
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	581,744,373.79	325,761,605.06
减：现金的期初余额	792,816,161.17	345,768,228.18
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	-211,071,787.38	-20,006,623.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	581,744,373.79	792,816,161.17
其中：库存现金	485,941.26	118,211.01
可随时用于支付的银行存款	568,899,592.71	746,858,309.29
可随时用于支付的其他货币资金	12,358,839.82	45,839,640.87
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	581,744,373.79	792,816,161.17

(2) 现金流量表补充资料的说明

1) 银行存款期末余额中，公司已质押定期存单 50,000,000.00 元，用于短期银行贷款 50,000,000.00 元，不属于现金及现金等价物。

2) 其他货币资金期末余额中，有银行承兑汇票保证金 8,000,000.00 元，有进口设备信用证保证金 390,000.28 元，不属于现金及现金等价物。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
温岭钱江投资经营有限公司	母公司	国有独资企业	浙江温岭	金定初	资产管理、实业投资

(续上表)

母 公 司 名 称	注册 资本	母 公 司 对 本 公 司 的 持 股 比 例 (%)	母 公 司 对 本 公 司 的 表 决 权 比 例 (%)	本 公 司 最 终 控 制 方	组 织 机 构 代 码
温岭钱江投资经营有限公司	RMB588,000,000.00	41.45	41.45	温岭市国有资产经营有限公司	73380311-8

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册 资本	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	关 联 关 系	组 织 机 构 代 码
联营企业									
浙江飞亚电子有限公司	有 限 责 任 公 司	浙江杭州	黄金明	制造业	RMB4,000 万元	30.00	30.00	联营企业	74948462-5
上海好孩子精密型钢有限公司	外 商 投 资 企 业	上海	郭东劭	制造业	USD120 万元	35.80	35.80	联营企业	70336020-5
温岭市信合担保有限公司	有 限 责 任 公 司	浙江温岭	陈筱根	担保投资	RMB5,000 万元	50.00	50.00	联营企业	69129299-6
浙江爱迪亚营养科技开发有限公司	有 限 责 任 公 司	浙江舟山	鲍金林	制造业	RMB2,437 万元	23.06	23.06	联营企业	71952216-8
温岭市吉瑞车辆制造有限公司	有 限 责 任 公 司	浙江温岭	王招祥	制造业	RMB500 万元	50.00	50.00	联营企业	78440397-4

4. 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关系	组 织 机 构 代 码
钱江集团有限公司	本公司部分高级管理人员控制的公司	25548488-7
钱江集团浙江亿江机电有限公司	钱江集团有限公司控制的公司	78771362-8
温岭市钱江进出口有限公司	钱江集团有限公司控制的公司	70461279-3
温岭正峰动力有限公司	钱江集团有限公司控制的公司	75192617-0
钱江集团浙江钱江电动车有限公司	钱江集团有限公司控制的公司	74701524-3
温岭市隆江机械制造有限公司	钱江集团有限公司控制的公司	73452519-9
钱江集团（无锡）有限公司	钱江集团有限公司控制的公司	73071230-9
温岭华江灯具有限公司	钱江集团有限公司控制的公司	77437646-6

温岭正江机车有限公司	钱江集团有限公司控制的公司	77191835-4
温岭市第二摩托车配件厂[注]	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司	25547523-5

[注]：因其未参加 2008 年度企业年检，已于 2009 年 11 月 30 日被吊销营业执照，目前处于倒闭状态。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占全部营业成本的比例(%)	金额	占全部营业成本的比例(%)
温岭市钱江进出口有限公司	配件	参照市场价	1,248,552.50	0.08	2,256,581.90	0.12
浙江飞亚电子有限公司	配件	参照市场价	73,733.87		886,846.68	0.05
钱江集团浙江亿江机电有限公司	配件	参照市场价	11,032,729.23	0.71		
上海好孩子精密型钢有限公司	材料	参照市场价			73,177.78	
温岭正峰动力有限公司	配件	参照市场价	9,705.68		54,658.95	
小计			12,364,721.28	0.79	3,271,265.31	0.17

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占全部营业收入的比例(%)	金额	占全部营业收入的比例(%)
温岭市钱江进出口有限公司	整车及配件	参照市场价	44,191,778.42	2.41	359,145,621.56	15.52
温岭正江机车有限公司	配件	参照市场价			67,961.23	
温岭正峰动力有限公司	配件	参照市场价	353.00		44,723.02	
浙江飞亚电子有限公司	配件	参照市场价	3,159,237.49	0.17	56,995.31	
钱江集团浙江钱江电动车有限公司	配件	参照市场价			7,645.17	
小计			47,351,368.91	2.58	359,322,946.29	15.52

2. 关联租赁情况

公司出租情况

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	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
本公司	钱江集团浙江亿江机电有限公司	设备	2011.1.1	2011.12.31	租赁合同	38,501.85
本公司	钱江集团浙江钱江电动车有限公司	设备	2011.1.1	2011.12.31	租赁合同	4,154.00

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	期末借款	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钱江集团有限公司	本公司	[注]	[注]	[注]	否

[注]：

(1) 2010 年 7 月 6 日，钱江集团有限公司与中国工商银行股份有限公司温岭支行签订最高额保证合同，为本公司自 2010 年 7 月 6 日起至 2011 年 7 月 5 日止与中国工商银行股份有限公司温岭支行签订的本外币借款合同、银行承兑协议、信用证开证协议、开立担保协议等提供最高额为人民币 3 亿元的连带责任保证担保。截至 2011 年 6 月 30 日，本公司在该行的短期借款余额为 2,000 万元（借款期限自 2011 年 2 月 2 日起至 2011 年 8 月 19 日止）开立受益人为浙江美可达摩托车有限公司的国内信用证余额为 5,000 万元（信用证有效期限自 2011 年 1 月 26 日起至 2011 年 7 月 26 日止）签订的对子公司担保额度为 7,400 万元的最高额保证合同（该最高额保证合同项下，该子公司的长期借款余额为 256.3 万元，借款期限自 2011 年 6 月 7 日起至 2014 年 6 月 6 日止）开立的进口设备信用证余额为 394,450.00 欧元（信用证有效期限自 2011 年 5 月 5 日起至 2011 年 10 月 6 日止）。

(2) 2011 年 1 月 1 日，钱江集团有限公司与招商银行股份有限公司台州温岭支行签订最高额保证合同，为本公司自 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 10 月 11 日止与招商银行股份有限公司台州温岭支行签订的借款合同等债务提供最高额为人民币 3,000 万元的连带责任保证担保。截至 2011 年 6 月 30 日，本公司在该行的短期借款余额为 1,000 万元。

(3) 2011 年 4 月 11 日，钱江集团有限公司与中国工商银行股份有限公司温岭支行签订最高额保证合同，为子公司浙江钱江摩托进出口有限公司自 2011 年 4 月 11 日起至 2012 年 4 月 10 日止与中国工商银行股份有限公司温岭支行签订的本外币借款合同、银行承兑协议、信用证开证协议、开立担保协议等提供最高额为人民币 2 亿元的连带责任保证担保。截至 2011 年 6 月 30 日，子公司浙江钱江摩托进出口有限公司在该行的短期借款余额为 10,000 万元。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
借入				
温岭钱江进出口有限公司	EUR388,160.37	2006.7.14		年息 5.58%
借出				
上海好孩子精密轻	2,400,000.00	2009.12.25		年息 6%

钢有限公司				
浙江飞亚电子有限公司	4,000,000.00	2005-2007		年息 7.56%
浙江飞亚电子有限公司	4,350,000.00	2009 年 2-8 月		年息 6%
浙江飞亚电子有限公司	500,000.00	2010.1.1		年息 6%
浙江飞亚电子有限公司	18,000,000.00	2010.2.5		年息 6%
浙江飞亚电子有限公司	300,000.00	2010.3.26		年息 6%

按照借款协议，2011 年 1-6 月境外子公司 BENELLI Q.J.SRL 向温岭钱江进出口有限公司结算的利息支出为 10,829.67 欧元(折合人民币 98,375.10 元);子公司浙江益中摩托车电器有限公司与上海好孩子精密型钢有限公司结算的资金占用利息收入为 78,000.00 元，子公司浙江益鹏发动机配件有限公司与浙江飞亚电子有限公司结算的资金占用利息收入为 709,448.30 元。

5. 其他

2011 年 1-6 月和 2010 年 1-6 月，根据约定，公司与钱江集团有限公司互相许可使用对方持有的专利权、外观设计、专有技术及商标等，并约定互不计收相关使用费。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项 目 名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票 据				22,150,000.00	
小 计				22,150,000.00	
应收账 款	温岭市钱江进出口有限公司	159,237,023.31	7,961,851.17	402,397,084.93	20,119,854.25
	温岭市隆江机械制造有限公司	2,070,356.21	2,070,356.21	2,070,356.21	2,070,356.21
	温岭华江灯具有限公司	920,085.23	736,068.18	920,085.23	736,068.18
	钱江集团浙江钱江电动车	2,077.00	103.85		

	限公司				
小计		162,229,541.75	10,768,379.41	405,387,526.37	22,926,278.64
预付款项	温岭正峰动力有限公司			899.17	
小计				899.17	
其他应收款	浙江飞亚电子有限公司	30,436,743.06	9,295,944.65	29,652,061.13	5,398,909.07
	上海好孩子精密型钢有限公司	3,384,848.14	860,857.01	3,384,848.14	848,739.26
	温岭市第二摩托车配件厂	3,789,036.06	3,789,036.06	3,789,036.06	3,789,036.06
小计		37,610,627.26	13,945,837.72	36,825,945.33	10,036,684.39

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	浙江飞亚电子有限公司		3,229,656.47
应付账款	钱江集团浙江亿江机电有限公司	2,199,791.35	
小计		2,199,791.35	3,229,656.47
其他应付款	钱江集团（无锡）有限公司	86,957.18	86,957.18
小计		86,957.18	86,957.18

七、或有事项

(一) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

(二) 为境外子公司的担保

1. 2010 年 12 月 14 日，公司为中国银行股份有限公司温岭支行为意大利控股子公司 BENELLI Q.J.SRL 在中国银行股份有限公司米兰分行的借款开立的保函提供相应的连带责任担保，担保额度 630 万欧元，担保期限至 2011 年 12 月 16 日。截至 2011 年 6 月 30 日，BENELLI Q.J.SRL 在中国银行股份有限公司米兰分行的短期借款余

额为 560 万欧元。

2. 经 2009 年第二次临时股东大会决议，公司为中国银行温岭支行为意大利控股子公司 BENELLI Q.J.SRL 申请 2007 年度 100 万欧元的增值税退税开立的保函提供相应的连带责任担保，担保额度为 111.50 万欧元（即退税本金 100 万欧元及利息 11.5 万欧元），担保期限为退税之日起法定三年可审查退税实情期限内。2009 年 12 月 14 日，BENELLI Q.J.SRL 已收到上述增值税退税 100 万欧元。

（三）其他

关于 BENELLI Q.J.SRL 收购清算中的 Benelli 有限责任公司所及的或有事项，详见本财务报表附注十（四）之说明。

（四）截至资产负债表日，除上述事项外，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

除上述七（一）（二）所述事项以及本财务报表附注五短期借款（1）1）所述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

除本财务报表附注五（一）13（2）十（三）所述事项外，公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）关于全资子公司部分厂区土地收储及搬迁补偿

1. 搬迁所涉资产及补偿情况

根据温岭市人民政府温政发[2009]104 号《温岭市人民政府关于进一步做好东湖工业区“退二进三”工作的实施意见》（以下简称《实施意见》）和温政发[2009]135 号《温岭市人民政府关于做好浙江钱江摩托股份有限公司迁建工作的通知》，因城市建设的需要，公司全资子公司浙江美可达摩托车有限公司（以下简称美可达）和浙江益鹏发动机配件有限公司（以下简称益鹏）位于浙江温岭市太平街道万昌路 318 号厂区的 96,090.24 平方米土地及浙江益荣汽油机零部件有限公司（以下简称益荣）位于浙江省温岭市太平街道北塔路 2 号厂区的 26,441.51 平方米土地，由温岭市城市新区建设办公室（以下简称温岭市新建办）收储。上述土地及地上建筑物由浙江勤信资产评估公司于 2009 年 11 月 28 日分别出具浙勤评报[2009]247 号、248 号、250 号资产评估报告。2009 年 12 月 1 日美可达、益鹏、益荣分别与温岭市新建办签署了《温岭市企业搬迁协议书》和《温岭市国有土地使用权收购合同》。温岭市新建办以《实施意见》为基础，约定参考评估价值应支付美可达、益鹏、益荣收储土地补偿费共计 14,666 万元和地面建筑物及附着物补偿费共计 6,402 万元，同时确认土地收储并经公开出让后，按净收益的 62%计算支付给上述子公司搬迁腾空停产补偿费。

2. 万昌厂区搬迁结算情况

2010年1月22日，美可达及益鹏位于万昌厂区的96,090.24平方米收储地块土地使用权在温岭市招投标交易中

心进行公开拍卖，截至2010年12月31日，实际收到万昌产区搬迁补偿费共计126,838万元，情况如下：

项目	益鹏	美可达	合计
土地收储补偿费	100,400,000.00	17,640,000.00	118,040,000.00
地面建筑物及附着物补偿费	55,892,350.00	9,133,758.00	65,026,108.00
根据拍卖价格计算的搬迁腾空补偿费	923,073,317.10	162,244,500.20	1,085,317,817.30
合计	1,079,365,667.10	189,018,258.20	1,268,383,925.30

3. 会计处理情况

根据《企业会计准则解释第3号》的相关规定，企业因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，应作为专项应付款处理。其中，属于对企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，应自专项应付款转入递延收益，并按照《企业会计准则第16号——政府补助》进行会计处理。企业取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，应当作为资本公积处理。

据此，2011年1-6月，益鹏、美可达对万昌厂区搬迁补偿收入及搬迁支出的会计处理情况汇总如下：

项目	序号	益鹏	美可达	合计
(1) 专项应付款				
专项应付款期初余额	A	1,015,529,988.92	165,244,226.11	1,180,774,215.03
搬迁费用支出	B	3,981,666.48		3,981,666.48
重置固定资产价值	C	1,034,683.82		1,034,683.82
重置土地使用权价值	D	25,222,725.00		25,222,725.00
重置资产小计	E=C+D	26,257,408.82		26,257,408.82
合计应转入递延收益的金额	F=B+E	30,239,075.30		30,239,075.30
专项应付款余额	G=A-F	985,290,913.62	165,244,226.11	1,150,535,139.73
(2) 递延收益				
递延收益期初余额	N=K-L-M	912,414.45	16,882,112.03	17,794,526.48
递延收益——专项应付款转入	K=I	30,239,075.30		30,239,075.30
与收益相关转出	L=E	3,981,666.48		3,981,666.48
与资产相关本年摊销额	M	214,705.07	171,391.98	386,097.05
递延收益余额	N=K-L-M	26,955,118.20	16,710,720.05	43,665,838.25

4. 关于搬迁补偿收入所及企业所得税的处理

根据国家税务总局国税函[2009]118号文及浙江省温岭市国家税务局的确认，本公司此次政策性搬迁收入，

在规划立项的第二年起，五年内搬迁收入或处置收入暂不计入企业当年应纳税所得额。

5. 截至2011年6月30日，此次搬迁涉及的益荣北塔路厂区的拍卖事宜目前尚未明确。

(二) 关于安徽安驰汽车工业有限公司股权购买事项

2010 年 1 月 23 日，本公司与自然人陈华能、陈华光签署了《股权转让意向书》，本公司拟购买陈华能持有的安徽安驰汽车工业有限公司（以下简称安驰公司）34%的股权，以及陈华光持有的安驰公司 17%的股权。

2011 年 4 月 8 日，经公司第四届董事会第三十六次会议审议批准，公司与自然人陈华能、陈华光签署《关于终止股权转让事宜的协议》，三方一致同意终止 2010 年 1 月 23 日签订的关于安徽安驰汽车工业有限公司股权转让事宜的《股权转让意向书》，三方承诺，各方互不追究其他方与《股权转让意向书》相关的一切责任。

(三) 实施员工福利计划

经公司第四届董事会第三十八次会议审议，通过《关于继续实施员工福利计划的议案》，对上期福利计划实施后截至2010年12月31日的剩余资金9,585,494.20元，拟在2011—2013年度，用于特困职工家庭补助、职工大病医疗补助、职工租房补贴、职工宿舍相关设施的添置及装修费用等公司内部福利事业活动。具体资金运用计划如下：

序号	项 目	计划实施对象	计划使用时间	计划使用金额
1	职工的大病医疗补助	全体员工	2011 年—2013 年	2,607,635.32
2	职工租房补贴、职工宿舍相关设施的添置及装修费用	无房且公司未无偿安排住房的职工、公司安排宿舍的职工	2011 年—2013 年	6,770,158.88
3	特困职工家庭补助	本公司工会在册的特困职工	2011 年—2013 年	207,700.00
合 计				9,585,494.20

截至2011年6月30日，公司支付上述福利计划中的职工的大病医疗补助和职工租房补贴、职工宿舍相关设施的添置及装修费用分别为148,218.23元和1,107,001.30元。

(四) BENELLI Q.J.SRL受让清算中Benelli部分业务

根据王涛（BENELLI Q.J.SRL 法定代表人）和 ROSSANO SERENELLA（清算中 Benelli 有限责任公司法定代表人）于 2005 年 9 月 30 日签订的《部分业务转让的公证合同》，BENELLI Q.J.SRL 购买清算中的 Benelli 有限责任公司的部分业务的购买价格为 630 万欧元，该款项的支付为：50 万欧元作为购买清算中的 BENELLI 公司的保证金（已付清），该保证金将用于抵销部分收购价格；承担清算中 BENELLI 公司欠圣保罗 IMI 银行 909,799.54 欧元的中/长期贷款（根据该合同 BENELLI Q.J.SRL 进行每半年一次的分期付款，每年 1 月 1 日和 7 月 1 日支付，直至 2010 年 7 月 1 日截止。合同规定对于 BENELLI Q.J.SRL 承担圣保罗 IMI 银行债务的付款义务，应在合同签订日后 30 天内获得以圣保罗银行为抬头的即期银行担保，如果 BENELLI Q.J.SRL 不能在规定的 30 天内发给圣保罗 IMI 银行即期银行担保，则 BENELLI Q.J.SRL 应向清算中 BENELLI 公司支付该金额的债务。截至 2011 年 6 月 30 日，BENELLI Q.J.SR 已偿还借款 263,499.12 欧元，由于 BENELLI Q.J.SR 未获得以圣保罗银行为抬头的即期银行担保，该借款借款人仍为 Finmotor；剩余 646,300.42 欧元，账列长期应付款）；承担供应商债务 195,033.94 欧元（已付清）；承担员工离职金 41 万欧元（已付清）；自合同签订之日起 60 天内通过转账支付 115 万欧元；其余

3,135,166.52 欧元,应在 2006 年 9 月 30 日前向米兰银行或中国银行或清算中的 BENELLI 公司接受的其他银行机构申请其签发的银行即期担保来保证此条项下规定的余额,此担保应在自签订合同之日起 60 天内发出。截至 2011 年 6 月 30 日 BENELLI Q.J.SRL 未对该债务提供即期担保,期末尚余 891,925.17 欧元未支付,账列其他应付款。

(五)关于子公司合作开发制造锂电池项目的事项

2011年5月28日,子公司浙江益中摩托车电器有限公司(以下简称“益中公司”)与K2 Energy Solutions, Inc. (以下简称“K2公司”)签署了《关于技术开发,服务以及合作的协议》,约定K2公司受托研发四种规格电池技术,同时提供建立能够生产出符合K2电池技术指标并且达到生产低成本电池工厂的服务,益中公司据此支付K2公司技术开发费250万美元和技术服务费150万美元。协议须经公司董事会通过生效。

2011年6月2日,公司四届四十次董事会审议通过《关于合作开发制造锂电池项目的议案》,同意益中公司投资不超过人民币8,000万元与K2公司合作开发制造磷酸铁锂(LFP)电池。2011年7月4日,益中公司支付了第一笔技术开发费200万美元。

(六) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
衍生金融资产	7,634,250.00	-7,067,185.00			21,334,080.00

(六) 外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
贷款和应收款	69,265,865.93				379,889,972.13
其中：应收票据	39,629.25				
应收账款	45,544,190.42				349,439,821.86
预付账款	5,793,414.35				2,305,611.85
其他应收款	17,888,631.91				28,144,538.42
金融资产小计	69,265,865.93				379,889,972.13
金融负债					
应付账款	21,787,571.03				29,682,594.78
预收账款	3,108,184.96				19,728,237.50
应付利息	42,125.89				65,956.86
其他应付款	12,726,901.76				12,976,634.96
长期应付款	5,691,644.65				6,050,147.49
金融负债小计	43,356,428.29				68,503,571.59

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单 项 金 额 重 大 并 单 项 计 提 坏 账 准 备								
按 组 合 计 提 坏 账 准 备								
账 龄 分 析 法 组 合	429,019,087.99	100.00	29,878,503.64	6.96	208,591,169.76	100.00	15,584,494.07	7.47
余 额 百 分 比 法 组 合								
小 计	429,019,087.99	100.00	29,878,503.64	6.96	208,591,169.76	100.00	15,584,494.07	7.47
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备								
合 计	429,019,087.99	100.00	29,878,503.64	6.96	208,591,169.76	100.00	15,584,494.07	7.47

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年 以 内	400,451,925.73	93.34	20,022,596.28	196,864,498.27	94.38	9,843,224.92
1-2 年	22,505,073.34	5.25	4,501,014.67	6,062,212.20	2.90	1,212,442.44
2-3 年	569,744.24	0.13	227,897.70	1,433,754.66	0.69	573,501.86
3-5 年	1,826,748.47	0.43	1,461,398.78	1,376,898.87	0.66	1,101,519.09

年						
5 年 以 上	3,665,596.21	0.85	3,665,596.21	2,853,805.76	1.37	2,853,805.76
合 计	429,019,087.99	100.00	29,878,503.64	208,591,169.76	100.00	15,584,494.07

(2) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
济南鑫达钱江经贸有限公司	非关联方	39,873,464.15	1 年以内	9.29
吉林省凯琳经贸有限公司	非关联方	36,625,104.92	1 年以内	8.54
四川钱江商贸有限公司	非关联方	32,252,005.22	1 年以内	7.52
重庆钱龙摩托车销售有限公司	非关联方	21,228,829.09	1 年以内	4.95
株洲长铃汽车贸易有限公司	非关联方	20,289,063.67	1 年以内	4.73
小 计		150,268,467.05		35.03

(5) 期末其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
温岭华江灯具有限公司	钱江集团有限公司控制的公司	920,085.23	0.21
小 计		920,085.23	0.21

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单 项 金 额 重 大 并 单 项 计 提 坏 账 准 备	29,443,745.53	21.26	15,064,984.26	51.17	49,548,606.36	33.41	22,076,991.69	44.56
按 组 合 计 提 坏 账 准								

备								
账龄分析法组合	107,404,167.58	77.55	6,801,384.96	6.33	97,124,978.16	65.48	6,180,563.12	6.36
余额百分比法组合								
小计	136,847,913.11	98.81	21,866,369.22	15.98	97,124,978.16	65.48	6,180,563.12	6.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,646,147.31	1.19	1,646,147.31	100.00	1,646,147.31	1.11	1,646,147.31	100.00
合计	138,494,060.42	100.00	23,512,516.53	16.98	148,319,731.83	100.00	29,903,702.12	20.16

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
BENELLI Q.J.SRL	29,443,745.53	15,064,984.26	[注]	[注]
小计	29,443,745.53	15,064,984.26		

[注]：本期末，公司境外子公司 BENELLI Q.J.SRL 超额亏损 836,147.90 欧元（经外币会计报表折算后以人民币计量的超额亏损为 7,827,347.72 元），公司对该部分应由母公司承担的亏损额全额计提坏账准备 5,479,143.40 元，剩余款项按原政策计提坏账准备 9,585,840.86 元。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	105,661,814.44	98.38	5,283,090.72	95,368,786.84	98.20	4,768,439.34
1-2 年	52,423.62	0.05	10,484.72	336,805.55	0.35	67,361.11
2-3 年	300,000.00	0.28	120,000.00	3,000.00		1,200.00
3-5 年	10,600.00	0.01	8,480.00	364,115.50	0.37	291,292.40
5 年以上	1,379,329.52	1.28	1,379,329.52	1,052,270.27	1.08	1,052,270.27
合计	107,404,167.58	100.00	6,801,384.96	97,124,978.16	100.00	6,180,563.12

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
温岭市第二摩托车配件厂	1,646,147.31	1,646,147.31	100%	该公司已倒闭
小计	1,646,147.31	1,646,147.31		

(2) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
浙江钱江摩托技术开发有限公司	关联方	90,863,487.14	1 年以内	65.61	借出款及货款
BENELLI Q.J.SRL	关联方	29,443,745.53	2-3 年	21.26	借出款
重庆钱江摩托制造有限公司	关联方	7,100,000.00	1 年以内	5.13	借出款
济阳县预算外资金管理中心	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	3.61	土地购置款及保证金
温岭市第二摩托车配件厂	关联方	1,646,147.31	1-2 年	1.19	货款转入
小 计		134,053,379.98		96.80	

(4) 期末其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
浙江钱江摩托技术开发有限公司	全资子公司	90,863,487.14	65.61
BENELLI Q.J.SRL	控股子公司	29,443,745.53	21.26
重庆钱江摩托制造有限公司	全资子公司	7,100,000.00	5.13
温岭市第二摩托车配件厂	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司	1,646,147.31	1.19
浙江格雷博智能动力有限公司	控股子公司	1,000,000.00	0.72
无锡维赛半导体有限公司	控股子公司	382,371.21	0.28
小 计		130,435,751.19	94.19

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江美可达摩托车有限公司	成本法	275,829,021.49	113,914,990.15		113,914,990.15
浙江益鹏发动机配件有限公司	成本法	272,638,016.93	264,085,145.71		264,085,145.71
浙江益中摩托车电器有限公司	成本法	144,020,735.51	139,955,627.39		139,955,627.39
浙江益荣汽油机零部件有限	成本法	272,220,165.47	254,850,938.03		254,850,938.03

公司					
浙江钱江摩托技术开发有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
BENELLI Q.J.SRL	成本法	34,717,982.26	34,717,982.26		34,717,982.26
山东钱江贸易有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
浙江瓯联创业投资有限公司	成本法	120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00
上海钱江摩托有限公司	成本法	950,000.00	950,000.00		950,000.00
重庆创勇钱江商贸有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
浙江满博投资管理有限公司	成本法	240,000,000.00	64,000,000.00	176,000,000.00	240,000,000.00
重庆钱江摩托制造有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
无锡维赛半导体有限公司	成本法	19,500,000.00	19,500,000.00		19,500,000.00
浙江格雷博智能动力科技有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
浙江钱江摩托进出口有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
摩联科技有限责任公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
浙江盈科创业投资有限公司	成本法	11,250,000.00	7,500,000.00	3,750,000.00	11,250,000.00
飞跃(台州)新型管业科技有限公司	成本法	3,375,000.00	3,375,000.00		3,375,000.00
温岭市信合担保有限公司	权益法	25,000,000.00	26,324,080.51	100,185.02	26,424,265.53
合 计		1,547,000,921.66	1,176,673,764.05	179,850,185.02	1,356,523,949.07

(续上表)

被投资单位	期末持股比例(%)	期末表决权比例(%)	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
浙江美可达摩托车有限公司	100.00	100.00				
浙江益鹏发动机配件有限公司	100.00	100.00				
浙江益中摩托车电器有限公司	100.00	100.00				
浙江益荣汽油机零部件有限公司	100.00	100.00				
浙江钱江摩托	100.00	100.00				

技术开发有限公司						
BENELLI Q.J.SRL	70.00	70.00		34,717,982.26		
山东钱江贸易有限公司	70.00	70.00				
浙江瓯联创业投资有限公司	100.00	100.00				
上海钱江摩托有限公司	100.00	100.00				
重庆创勇钱江商贸有限公司	100.00	100.00				
浙江满博投资管理有限公司	80.00	80.00				
重庆钱江摩托制造有限公司	100.00	100.00				
无锡维赛半导体有限公司	65.00	65.00				
浙江格雷博智能动力科技有限公司	58.33	58.33				
浙江钱江摩托进出口有限公司	100.00	100.00				
摩联科技有限责任公司	5.00	5.00		520,767.57		
浙江盈科创业投资有限公司	7.50	7.50				
飞跃(台州)新型管业科技有限公司	11.69	11.69				
温岭市信合担保有限公司	50.00	50.00				
合 计				35,238,749.83		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,655,758,730.56	2,318,771,882.18
其他业务收入	33,054,916.07	28,111,531.00
营业成本	1,536,938,533.83	2,133,191,012.41

(2) 主营业务收入/主营业务成本

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
两轮摩托车	1,204,476,336.00	1,073,867,123.78	1,796,236,896	1,591,451,103.

三轮摩托车	37,477,999.96	35,864,139.73	37,837,456.44	35,149,519.98
摩托车配件及加	398,751,101.78	389,087,040.05	466,132,468.8	465,427,030.83
其他	15,053,292.82	9,802,091.46	18,565,060.44	13,862,894.00
小 计	1,655,758,730.56	1,508,620,395.02	2,318,771,88	2,105,890,547.

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江益鹏发动机配件有限公司	205,328,884.65	12.16
浙江美可达摩托车有限公司	165,671,184.74	9.81
四川钱江商贸有限公司	148,008,274.36	8.76
重庆钱江摩托车销售有限公司	99,417,088.89	5.89
贵阳桂龙摩托车有限公司	87,522,666.67	5.18
小 计	705,948,099.31	41.80

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		200,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	100,185.02	689,499.69
合 计	100,185.02	200,689,499.69

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
温岭市信合担保有限公司	100,185.02	689,499.69
小 计	100,185.02	689,499.69

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,181,534.99	226,375,191.41
加：资产减值准备	31,110,581.77	48,607,768.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,766,032.85	27,735,491.62

无形资产摊销	307,786.64	477,579.96
长期待摊费用摊销	308,827.68	452,202.66
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)	-1,472,400.24	5,761,193.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	210,367.58	-189,896.55
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,213,712.49	4,482,490.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-100,185.02	-200,689,499.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,306,262.65	-5,433,529.38
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)	57,614,881.42	89,686,839.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-107,113,473.40	-325,175,044.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	40,801,861.38	291,870,156.35
其他	-2,586,988.81	-132,582.02
经营活动产生的现金流量净额	77,936,276.68	163,828,361.39
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	124,823,839.79	120,124,737.74
减：现金的期初余额	111,914,462.33	109,588,560.05
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	12,909,377.46	10,536,177.69

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-912,789.02	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助(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)	4,721,743.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	787,448.30	
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	-19,735,585.18	
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	-1,206,476.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-16,345,658.70	
减:企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-4,062,559.44	
少数股东权益影响额(税后)	55.47	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-12,283,154.73	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	2.27	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.13	0.10	0.10

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	32,782,974.07
非经常性损益	B	-12,283,154.73
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	45,066,128.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,425,097,311.11
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
外币报表折算差额的变动引起的归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	478,321.11
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	1,441,727,958.70
加权平均净资产收益率(%)	M=A/L	2.27
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	N=C/L	3.13