



钱 江 摩 托

ZHEJIANG QIANJIANG MOTORCYCLE CO., LTD

二 一一年年度报告

二 一二年四月二十六日

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。

公司全体董事出席董事会会议。

天健会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留审计意见的审计报告。

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：保证年度报告中财务会计报告的真实、完整。

浙江钱江摩托股份有限公司董事会

二 一二年四月二十六日

目 录

一	公司基本情况简介	3
二	会计数据和业务数据摘要	4
三	股本变动及股东情况	6
四	董事、监事、高级管理人员和员工情况	9
五	公司治理结构	13
六	股东大会情况简介	20
七	董事会报告	20
八	监事会报告	29
九	重要事项	30
十	财务会计报告	39
十一	备查文件目录	39

一、公司基本情况简介

(一) 公司的法定中、英文名称及缩写

公司的法定中文名称：浙江钱江摩托股份有限公司

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

(二) 公司法定代表人：林华中

(三) 公司董事会秘书的姓名、联系地址、电话、传真、电子信箱

公司董事会秘书：王海斌

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

(四) 公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司国际互联网网址、电子信箱

公司注册地址：浙江省温岭市经济开发区

公司办公地址：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

(五) 公司选定的信息披露报纸名称、登载年度报告的中国证监会指定网站的网址、公司年度报告备置地点

公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

(六) 公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

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

(七) 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
 组 织 机 构 代 码：71255047-3
 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、会计数据和业务数据摘要

(一) 本年度利润总额及构成

单位：(人民币)元

营业利润	-16,465,533.70
利润总额	-13,235,287.57
归属于上市公司股东的净利润	-17,592,954.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,544,222.76
经营活动产生的现金流量净额	-232,287,977.07

(二) 扣除的非经常性损益项目和金额

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
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	-661,380.92
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）	10,584,081.65
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,081,669.13
委托他人投资或管理资产的损益	6,810,087.03
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	-18,129,519.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,856,609.00
企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-1,621,577.29
少数股东所占份额（亏损以“-”表示）	-255,483.44

(三) 截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

单位:(人民币)元

项目	2011年	2010年	本年比上年增减 (%)	2009年
营业收入	3,672,532,659.78	3,787,785,643.63	-3.04%	3,637,623,301.64
利润总额	-13,235,287.57	101,885,504.31	-112.99%	178,676,753.84
归属于上市公司股东的净利润	-17,592,954.78	69,836,926.95	-125.19%	127,441,977.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-21,544,222.76	73,335,298.60	-129.38%	85,607,657.91
经营活动产生的现金流量净额	-232,287,977.07	-238,569,843.59	-2.63%	157,272,096.02
项目	2011年	2010年	本年比上年增减 (%)	2009年
总资产	3,843,898,753.63	3,789,307,103.56	1.44%	2,800,099,618.60
所有者权益(或股东权益)	1,409,078,090.68	1,425,097,311.11	-1.12%	1,354,193,100.41

(四) 主要财务指标

单位:(人民币)元

项目	2011年	2010年	本年比上年增减 (%)	2009年
基本每股收益	-0.04	0.15	-126.67%	0.28
稀释每股收益	-0.04	0.15	-126.67%	0.28
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.05	0.16	-131.25%	0.19
加权平均净资产收益率	-1.24%	5.03%	-6.27%	9.83%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-1.52%	5.28%	-6.80%	6.60%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.51	-0.53	-3.77%	0.35
项目	2011年	2010年	本年末比上年末增减 (%)	2009年
归属于上市公司股东的每股净资产	3.11	3.14	-0.96%	2.99

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:(人民币)元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变动原因
股本	453,536,000.00			453,536,000.00	
资本公积	484,189,803.37		578,881.29	483,610,922.08	
盈余公积	120,558,268.01			120,558,268.01	
未分配利润	368,095,506.35	-17,592,954.78		350,502,551.57	2011年实现净利润
外币报表折算差额	-1,282,266.62	2,152,615.64		870,349.02	外币折算
少数股东权益	43,211,523.18	6,688,544.47		49,900,067.65	意大利子公司外方股东资本投入和2011年实现利润
股东权益合计	1,468,308,834.29	-8,751,794.67	578,881.29	1,458,978,158.33	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本报告期变动前		本报告期变动增减					本报告期变动后	
	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									
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									
5、高管股份	99,653	0.02%						99,653	0.02%
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) 证券发行与上市情况

- 1、到报告为止的前三年，公司无证券发行情况。
- 2、报告期内，公司股份总数及结构未发生变化。
- 3、公司无内部职工股。

(三) 股东情况介绍

1、股东数量和持股情况

2011 年末股东总数	28,173	本年度报告公布日前一月末股东总数	29,132		
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 (股)	持有有限售条件股份数量 (股)	质押或冻结的股份数量 (股)
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	0.96%	4,350,000	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	境内非国有法人	0.31%	1,394,900	0	0
中钢投上海有限公司	境内非国有法人	0.26%	1,200,000	0	0
王月琳	境内自然人	0.25%	1,141,808	0	0
刘建华	境内自然人	0.22%	983,000	0	0
吴翔	境内自然人	0.19%	854,300	0	0
陆宝宏	境内自然人	0.18%	817,878	0	0

李俊	境内自然人	0.18%	800,000	0	0
----	-------	-------	---------	---	---

2、前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持股数量(股)	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	4,350,000	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	1,394,900	人民币普通股
中钢投上海有限公司	1,200,000	人民币普通股
王月琳	1,141,808	人民币普通股
刘建华	983,000	人民币普通股
吴翔	854,300	人民币普通股
陆宝宏	817,878	人民币普通股
李俊	800,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，温岭钱江投资经营有限公司和汇洋企业有限公司之间、两者与其他前十名股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。本公司未知其余股东之间是否存在关联关系、是否属于一致行动人。	

注：前十名股东中，无战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东的情况。

3、公司控股股东及实际控制人情况介绍

(1) 名称：温岭钱江投资经营有限公司

法定代表人：林作明

成立日期：2001 年 7 月 16 日

企业类型：有限责任公司(国有独资)

注册资本：人民币 58,800 万元

经营范围：资产管理，企业收购兼并，实业投资，投资开发服务，经济信息咨询服务。

(2) 名称：温岭市国有资产经营有限公司

法定代表人：林作明

成立日期：2001 年 4 月 10 日

企业类型：有限责任公司(法人独资)

注册资本：10,628 万元

经营范围：国有资本金的经营、投资、参股等业务；各种所有制企业、单位中的国有资产及代管的国有资产经营监督；政府授权经营的资产管理；国有改制企业、单位资产置换、转让等业务；投资、财务业务咨询与服务。

(3) 名称：温岭市国有资产投资集团有限公司

法定代表人：王晓宇

成立日期：2006 年 11 月 24 日

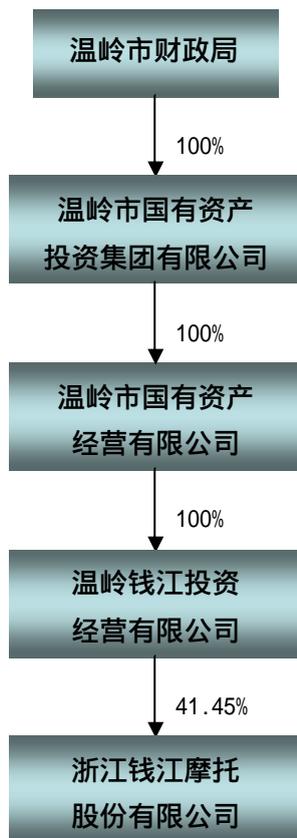
企业类型：有限责任公司（国有独资）

注册资本：人民币 80,000 万元

经营范围：国有资本金的经营、投资、控股等业务；滩涂围垦及开发、交通道路建设、水务及污水处理等基础设施建设开发业务；资源性资产及其开发所形成的资产经营；房地产开发和销售；市政府授权经营的其他资产。

（4）报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

（5）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



5、其他持股 10%以上（含 10%）的法人股东情况介绍

名称：汇洋企业有限公司（MEGA OCEAN ENTERPRISE LIMITED）

执行董事：金德昭

成立日期：2003 年 11 月 17 日

法律地位：BODY CORPORATE

地址：UNITS 1503B-04 15/F WING ON HOUSE 71 DES VOEUX RD CENTRAL HK

业务性质：INVESTMENTS HOLDINGS

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 董事、监事和高级管理人员的基本情况

1、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任职终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
林华中	董事长	男	56	2008年10月30日	2015年4月5日	0	0	无	58.48	否
林作明	董事	男	46	2012年4月6日	2015年4月5日	0	0	无	0	是
郭东劭	董事	男	38	2008年10月30日	2015年4月5日	0	0	无	48.11	否
陈筱根	董事	男	57	2008年10月30日	2015年4月5日	0	0	无	48.05	否
周西平	董事	男	47	2008年10月30日	2015年4月5日	0	0	无	41.21	否
林小荣	董事	男	56	2008年10月30日	2015年4月5日	0	0	无	41.21	否
金德昭	董事	男	48	2008年10月30日	2015年4月5日	132,871	132,871	无	0	是
高滔	董事	男	40	2008年10月30日	2015年4月5日	0	0	无	0	是
金学良	独立董事	男	49	2008年10月30日	2015年4月5日	0	0	无	4	否
刘海生	独立董事	男	42	2008年10月30日	2015年4月5日	0	0	无	4	否
琚春华	独立董事	男	49	2008年10月30日	2015年4月5日	0	0	无	4	否
沃健	独立董事	男	52	2008年10月30日	2015年4月5日	0	0	无	4	否
肖长年	独立董事	男	63	2012年4月6日	2015年4月5日	0	0	无	0	否
李建军	监事	男	45	2012年4月6日	2015年4月5日	0	0	无	0	是
蔡良正	监事	男	47	2008年10月30日	2015年4月5日	0	0	无	35.20	否
孙为民	监事	男	57	2008年10月30日	2015年4月5日	0	0	无	19.63	否
AU SING PUI	监事	男	55	2008年10月30日	2015年4月5日	0	0	无	0	是
邱如海	副总经理	男	54	2010年7月21日	2015年4月5日	0	0	无	38.45	否
王海斌	董事会秘书	男	35	2011年10月17日	2015年4月5日	0	0	无	14.22	否

林先进	董事会 秘书	男	50	2008年10 月30日	2011年7 月8日	0	0	无	23.57	否
-----	-----------	---	----	-----------------	---------------	---	---	---	-------	---

2、现任董事、监事和高级管理人员最近5年主要工作经历和在其他单位任职或兼职的情况：

(1) 董事

林华中先生，董事长。1955年6月出生，大专学历，中共党员，高级工程师。历任浙江摩托车厂技术科长、厂长、党委书记，钱江集团有限公司总经理、董事长、党委书记，公司总经理、董事长。兼职情况：钱江集团有限公司董事、温岭市钱江进出口有限公司董事、浙江格雷博智能动力科技有限公司董事长、无锡维赛半导体有限公司董事长。

林作明先生，副董事长。1965年10月出生，在职研究生学历，中共党员，高级会计师。历任温岭县箬横财税所专管员、副所长，温岭市财税局办公室副主任，温岭市财政局党委委员、副局长，温岭市国有资产投资集团有限公司副董事长、总经理，温岭钱江投资经营公司董事长等职务。

郭东劭先生，副董事长兼总经理。1973年7月出生，本科学历，工程师。历任钱江集团有限公司发动机事业部副总经理、总工程师兼发动机研究所所长，本公司总工程师、副总经理。兼职情况：浙江美可达摩托车有限公司董事长、浙江钱江摩托技术开发有限公司董事长、浙江欧联创业投资有限公司董事长、山东钱江贸易有限公司执行董事，浙江益荣汽油机零部件有限公司董事、浙江益中摩托车电器有限公司董事、浙江益鹏发动机配件有限公司董事。

陈筱根先生，副董事长。1955年3月出生，大专学历。历任浙江摩托车厂财务科长、财务部长、副总会计师，本公司总会计师、董事长。兼职情况：浙江益荣汽油机零部件有限公司董事长、重庆钱江摩托制造有限公司董事长、温岭市信合担保有限公司董事长，浙江美可达摩托车有限公司董事、浙江益中摩托车电器有限公司董事、浙江益鹏发动机配件有限公司董事、浙江欧联创业投资有限公司董事、浙江钱江摩托技术开发有限公司董事。

周西平先生，董事副总经理。1965年2月出生，本科学历。历任浙江钱江摩托集团有限公司齿轮分厂副厂长，浙江益鹏发动机配件有限公司总装厂厂长、副总经理兼本公司热处理分公司、有色金属铸造分公司、齿轮分公司负责人。兼职情况：浙江益中摩托车电器有限公司董事长、浙江钱江摩托进出口有限公司董事长，浙江美可达摩托车有限公司董事、浙江益荣汽油机零部件有限公司董事、浙江益鹏发动机配件有限公司董事、浙江欧联创业投资有限公司董事、浙江钱江摩托技术开发有限公司董事。

林小荣先生，董事。1956年1月出生。历任台州麻帽办事处供销科长、东港集团公司针织厂厂长、后任职于温岭市城市信用社；1998年5月至今任本公司销售分公司常务副总经理。

金德昭先生，董事。1963年11月出生。1985年至1992年在湖北华光器材厂工作，1992年至1996年在广州大进贸易有限公司，1996年至2004年在南京伟宁光学有限公司任总经理，2004年至今任香港汇洋企

业有限公司执行董事。

高滔先生，董事。1971年1月出生，本科学历。2004年12月至今在汇洋企业有限公司从事会计工作，现任汇洋企业有限公司财务副经理。

金学良先生，独立董事。1962年8月出生，本科学历，中共党员。历任浙江省温岭东浦农场党委委员、副场长，中国银行温岭支行信贷科科长、办事处主任，金通证券股份有限公司营业部总经理，浙江国信创业投资有限公司副总经理，中投信托有限公司副总经理，现任浙江泰隆商业银行股份有限公司董事。

刘海生先生，独立董事。1969年10月出生，复旦大学经济学博士，厦门大学会计学博士后，会计学教授，硕士研究生导师，中国注册会计师。现任浙江工商大学财务与会计学院副院长。兼职情况：宁波热电股份有限公司、银江股份有限公司、浙江金冠股份有限公司、浙江金科过氧化物股份有限公司独立董事。

琚春华先生，独立董事。1962年7月出生，博士，博士生导师，教授。现任浙江工商大学科技处处长。兼职情况：中国商业自动化标准化委员会委员、浙江省计算机学会常务理事、杭州市计算机学会副理事长、杭州市物流学会副理事长、浙江华欣新材料股份有限公司独立董事。

沃健先生，独立董事。1960年出生，硕士生导师，会计学教授，中国会计学会会员，中共党员。历任浙江财经学院工商会计教研室副主任、会计系副主任、教务处副处长、现代教育技术中心主任等职。现任浙江财经学院教务处处长。兼职情况：浙江三变科技股份有限公司，浙江卧龙电气股份有限公司独立董事。

肖长年先生，独立董事。1948年12月出生，本科学历，中共党员。历任国家体委审计局副局长，审计署海关审计局副局长、审计署交通运输审计局副局长、审计署经济审计二局副局长。

（2）监事

李建军先生，监事长。1966年12月出生，研究生班学历，会计师。曾于汇洋企业有限公司审计部工作。现任汇洋企业有限公司审计部经理。

蔡良正先生，监事兼总工程师。1965年1月出生，本科学历，中共党员，高级工程师。历任浙江钱江摩托集团有限公司九分厂技术科长、质管处副处长，整车研究所副所长，锦屏装配分公司技术处处长，副总工程师，本公司副总工程师。兼职情况：浙江钱江摩托技术开发有限公司副总经理。

孙为民先生，监事。1954年10月出生，大专学历，工程师，中共党员。历任本公司整车事业部质管处质量信息科科长、技术基础处副处长、办公室主任兼信息管理办主任、人力资源部部长，2009年底至今任本公司党委副书记。

（3）高级管理人员

郭东劭先生，公司总经理。（见董事简历）

陈筱根先生，公司总会计师。（见董事简历）

周西平先生，公司副总经理。（见董事简历）

邱如海先生，副总经理。1958年2月出生。历任温岭汽车大修厂副厂长，浙江摩托车厂、浙江钱江摩托集团有限公司、本公司保卫科长、九分厂厂长、五分厂厂长、浙江益荣汽油机零部件有限公司副总经理、本公司齿轮分公司总经理、浙江美可达摩托车有限公司总经理、本公司零配件销售分公司总经理，2009年至今分管本公司行政、人力资源、质量绩效考核等方面的工作。

王海斌先生，董事会秘书。1976年9月出生，本科学历。历任浙江美可达摩托车有限公司检验科长、配套处副主任。2005年12月任本公司办公室副主任，并兼任信息管理中心副主任；2009年兼任本公司绩效管理处主任；2011年10月17日至今任本公司董事会秘书。

3、现任董事、监事、高级管理人员在股东单位任职的情况

姓名	任职的股东单位名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否在股东单位领取报酬、津贴（是或否）
林作明	温岭钱江投资经营有限公司	董事长	2010年至今	否
	温岭市国有资产经营有限公司	董事长	2006年至今	否
郭东劭	温岭钱江投资经营有限公司	董事	2010年至今	否
陈筱根	温岭钱江投资经营有限公司	董事	2010年至今	否
金德昭	汇洋企业有限公司	董事	2004年至今	是
高滔	汇洋企业有限公司	财务副经理	2004年至今	是
李建军	汇洋企业有限公司	审计部经理	2004年至今	是

4、年度报酬情况

（1）董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序和报酬确定依据

2011年在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的年度报酬均根据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定确定。

（2）2011年在公司领取报酬的董事（不包括独立董事）、监事及高级管理人员共10人，合计领取报酬总额为368.13万元（注：报酬总额包括基本工资、奖金、津贴、福利、补贴、各项保险费、公积金及其他形式从公司获得的报酬）。

（3）未在公司领取年度报酬、津贴的董事、监事情况

公司董事金德昭先生、高滔先生、原任监事长AU SING PUI先生和现任监事长李建军先生（本公司监事会于2012年4月6日换届，AU SING PUI先生卸任、李建军先生上任）2011年未在本公司领取报酬和津贴，均在其工作的股东单位领取报酬和津贴。

（4）独立董事的津贴及其他待遇

公司独立董事 2011 年的津贴为每人 4 万元（含税），独立董事出席公司董事会和股东大会的差旅费以及按公司《章程》行使职权所需的合理费用，可在公司据实报销；现任独立董事中，肖长年先生为 2012 年 4 月 6 日本公司董事会换届增选，2011 年未在本公司领取津贴及其他待遇。

5、报告期内董事、监事、高级管理人员离任和聘任情况。

（1）2011年7月8日，因工作变动原因，林先进先生辞去公司董事会秘书职务。

（2）2011年10月17日，经公司四届四十三次董事会审议通过，聘任王海斌先生为公司董事会秘书。

6、2012年4月6日，公司召开2012年第一次临时股东大会进行换届选举，选举了第五届董事会成员和第五届监事会股东监事。2012年3月31日，公司召开职工代表大会，选举了第五届监事会职工监事。

2012年4月6日，公司召开五届一次董事会，选举了董事长和副董事长、聘任了总经理、财务总监和董事会秘书。

2012年4月6日，公司召开五届一次监事会，选举了监事长。

相关公告刊登于2012年4月7日的《证券时报》及巨潮资讯网。

（二）公司员工情况

截止报告期末，公司共有员工 6,935 人，其中生产人员 5,171 人，销售人员 365 人，财务人员 83 人，技术人员 625 人，技术支持及其他人员 691 人，大专以上 1,153（其中本科以上 460 人）。目前公司没有需要承担费用的离退休员工。

五、公司治理结构

（一）公司治理情况

报告期内，为切实维护公司和全体股东的利益，推进既定发展战略，公司遵照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、以及中国证监会、深圳证券交易所和浙江证监局有关公司治理的规范性文件的规定和要求，加强制度建设，完善法人治理结构，强化内部管理，规范公司运作。根据相关要求，公司结合实际情况，修订了《内部董事及高级管理人员薪酬管理制度》，制订了《环境信息披露及突发事件管理制度》。同时，公司积极组织全体董事、监事、高级管理人员及相关部门和人员，加强《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》等规章制度的深入学习和理解，积极为董事会各专门委员会开展工作创造条件，切实发挥董事会专门委员会的作用；根据浙江证监局浙证监上市字〔2011〕156 号文件要求，积极组织开展公司财务会计工作规范自查，努力提升公司运行质量；充分利用投资者关系互动平台，做好投资者交流工作。经过持续改善，公司治理水平不断提高，公司治理状况基本符合有关要求。

（二）公司独立董事履行职责情况

截至报告期末，公司共有四名独立董事，占董事会人数的三分之一以上，符合相关规定的要求。报告期内，独立董事根据有关法律法规和《公司章程》、《公司独立董事制度》等规定，勤勉尽责，认真参加公司股东大会和董事会等会议，积极关注公司法人治理情况、经营管理情况和财务状况，充分利用自身专业知识和经验对公司的经营发展提出意见和建议，并对聘请审计机构、利润分配、高管薪酬、关联交易、高管聘任、对外担保等重大事项进行认真审核并发表了独立意见，忠实履行了职责，充分发挥了作用，进一步保证了董事会决策的科学性和合理性，推进了公司的规范运作，维护了公司和股东的合法权益。

公司年报编制期间，独立董事按照公司《独立董事年报工作制度》等规定，积极就年报相关工作进行沟通，及时听取公司年度经营和重大事项进展等情况，切实履行独立董事在年报编制和披露过程中的职责，有效发挥了其在年报相关工作中的监督作用。

报告期内，独立董事出席董事会情况如下：

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
金学良	13	13	0	0
刘海生	13	13	0	0
琚春华	13	13	0	0
沃健	13	13	0	0

报告期内，不存在独立董事对公司有关事项提出异议的情形。

（三）公司独立运作情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况说明如下：

序号	项目	情况说明
1	业务方面	公司具有独立完整的业务及自主经营能力，拥有独立完整的产、供、销、研发系统，自主进行生产组织、原材料采购和产品销售等业务，与控股股东之间不存在同业竞争及关联交易情况。公司与其它关联方的关联交易均严格按照关联交易协议执行，定价公允，没有损害公司和股东的利益。
2	人员方面	公司在劳动、人事及工资管理方面完全独立，有独立的人力资源部和完善的人事管理制度。
3	资产方面	公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统、配套设施、土地使用权，与控股股东在工业产权、商标及非专利技术方面界定清楚。
4	机构方面	公司拥有健全的组织机构、独立的决策管理机构和完整的生产单位，与控股股东完全分开，不存在从属关系，不存在混合经营、合署办公等情况。
5	财务方面	公司拥有独立的财会部门和财会人员，设置了独立的会计核算体系，开立了独立的银行帐户，依法纳税。

（四）公司内部控制制度的建立健全情况

1、董事会对于内部控制责任的声明

为进一步加强和规范公司内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司规范运作和健康发展，维护全体股东的合法权益，依据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》及《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等规定，公司董事会对公司2011年度内部控制情况进行了检查，在此基础上按照要求对公司内部控制情况进行了评价，并经2012年4月25日召开的公司第五届董事会第二次会议审议通过，出具了《2011年度内部控制自我评价报告》。公司董事会及其成员保证公司《2011年度内部控制自我评价报告》内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2、公司内部控制自我评价报告

(1) 公司内部控制综述

1) 公司内部控制的组织架构

按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，公司设有较为完善的法人治理结构，包括股东大会、董事会、监事会、董事会各专门委员会和经营管理层，公司权力机构、决策机构、监督机构与经营管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡，为公司内部控制制度的制定与运行提供了良好的内部环境。同时，公司根据有关要求制订了股东大会、董事会、监事会议事规则等制度，有效保证了三会各司其职、规范高效运作。经过不断完善，公司法人治理结构日益健全，基本符合相关要求。目前，公司内部控制的组织架构如下：

股东大会是公司的最高权力机构，享有法律法规和企业章程赋予的合法权利，依法行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。

董事会是公司的决策机构，向股东大会负责，行使企业的经营决策权，负责内部控制的建立健全和有效实施。董事会由十一名董事组成，其中四名为独立董事。

董事会下设战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会，协助董事会提升公司内部控制的专业水平。董事会秘书负责处理相关信息披露等事务。

监事会是公司的监督机构，向股东大会负责，由三名监事组成，其中一名为职工代表。监事会负责对董事、管理层及公司财务状况等进行监督。

总理由董事会聘任，对董事会负责。总经理全面负责公司的日常经营管理活动，保证公司的正常经营运转。

公司内部已形成完整高效的包括经营、人事、财务、行政管理等业务的管理体系，重大决策、重要人事任免、重大项目以及大额资金运作均依照相应规定履行决策程序，各职能部门、子公司有序可控地执行具体经营业务、处理相关事务，为公司规范运作和长期健康发展打下了坚实的基础。

公司在机构、业务、资产、人员、财务等五方面独立于控股股东，董事会、监事会和内部管理机构

独立运作，符合中国证监会关于上市公司与控股股东之间“五分开”的要求。

2) 内部控制制度的建设情况

根据相关法律法规和《公司章程》的规定，公司制定了各项内控制度，对各项业务的职责分工、运作流程进行了规定。内控制度主要包括：以《公司章程》及“三会”议事规则为核心的公司治理相关制度；以行政管理、人力资源管理、生产经营管理、质量管理等一系列涵盖公司生产经营、管理与风险控制的规范化制度。按照《公司法》、《会计法》、《企业会计制度》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定制定的会计政策、财务管理制度及内部审计制度。公司的各项管理制度经过多年逐步完善，在管理制度的行文、发放、修订、废止等方面形成了一整套比较完善的流程和方法。以 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系为核心的业务控制制度。

截止目前，公司已制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会各专门委员会工作职责》、《独立董事制度》、《财务管理制度》、《会计制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易制度》、《对外投资管理制度》、《内部审计工作制度》、《境内期货套期保值内部控制制度》、《募集资金管理制度》、《内部董事及高级管理人员薪酬管理制度》、《接待和推广工作制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《与控股股东、实际控制人的信息沟通与披露制度》、《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《突发事件应急预案管理制度》、《环境信息披露及突发事件管理制度》、《子公司综合管理制度》、《控股子公司综合管理制度》等制度，不断完善法人治理结构，促进规范运作。

3) 内部控制检查监督部门的设置情况

为保障内审部门的独立性，充分发挥内部审计的独立监督职能，并切实开展工作，公司董事会在其审计委员会属下设置了审计监督处，直接对审计委员会负责，现编人员 12 名，人员、工作和隶属关系等方面与公司分离，进一步完善并加强了内审的监督职能。

4) 2011 年公司建立和完善内部控制情况

2011 年 10 月 28 日召开的四届四十四次董事会审议通过《环境信息披露及突发事件管理制度》；

2011 年 11 月 22 日召开的四届四十五次董事会审议通过了《关于修订〈内部董事及高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》，并经 2011 年 12 月 8 日召开的 2011 年第二次临时股东大会审议通过。

(2) 重点控制活动

1) 控股子公司的内部控制情况

控股子公司持股比例表

序号	公司名称	持股比例
----	------	------

1	浙江美可达摩托车有限公司	100%
2	浙江益鹏发动机配件有限公司	100%
3	浙江益荣汽油机零部件有限公司	100%
4	浙江益中摩托车电器有限公司	100%
5	BENELLI Q.J.SRL	70%
6	浙江钱江摩托技术开发有限公司	100%
7	山东钱江贸易有限公司	70%
8	上海钱江摩托有限公司	100%
9	浙江瓯联创业投资有限公司	100%
10	浙江满博创业投资有限公司	100%
11	重庆创勇钱江商贸有限公司	100%
12	重庆钱江摩托制造有限公司	100%
13	浙江格雷博智能动力科技有限公司	58.33%
14	浙江钱江摩托进出口有限公司	100%
15	无锡维赛半导体有限公司	65%
16	都江堰钱江银通置业有限公司	90%
17	BENELLI MOTOR INDONESIA.PT	90%

控股子公司内部控制情况

根据公司内控制度的规定，公司对控股子公司的机构设置、人员任免、生产经营、财务管理、资金安排、公司治理等各项事务直接进行管理，统一调度、规范运作。公司对控股子公司的管理，符合《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等有关规定。

2) 财务报告内部控制情况

为更好地发挥财务、会计在企业经营活动中的作用，公司依据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》及《企业内部控制基本规范》等法律法规，在积极贯彻执行有关财务会计的法律法规和其他财务会计政策的前提下，制定了《公司财务管理制度》等一系列具体规定，建立了完备的财务报告内部控制体系，加强和完善了财务管理、会计核算的职责，进一步明确了财务人员的岗位职责，保证了财务会计及相关岗位权责分明、相互制约、相互监督，确保了公司财务报告内部控制的有效性，内部控制运行良好。依照财务报告内部控制制度，公司严格遵照《企业会计准则》规定的格式和内容进行财务报告的编制，公司负责人对财务报告的真实性、完整性负责，全体董事、监事和高级管理人员对公司财务报告的真实性、完整性承担责任。

3) 关联交易的内部控制情况

按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《公司章程》等有关规定的要求，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易制度》、《信息披露事务管理制度》等内部控制制度中，对关联交易的决策程序、披露程序等事项进行了规范。公司每年制定日常关联交易计划并予以披露，决策时履行了关联董事及关联股东回避表决的程序。公司关联交易定价公允，依据充分，关联交易的会计处理符合财政部关于关联交易处理的相关规定。

4) 对外担保的内部控制情况

根据《深圳证券交易所股票上市规则》及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等相关规定，公司在《公司章程》中明确规定了对外担保的基本原则、对外担保对象的审查审批及管理程序、对外担保的信息披露以及相关人员的责任追究等内容，从制度上规范了公司对外担保行为、控制了公司对外担保风险。报告期内，公司的担保事项均按规定相应由董事会或股东大会经认真审议分析被担保方的财务、营运和资信等情况之后审慎决策，同时，公司及时履行了信息披露义务。经对照有关规定，公司对外担保的内部控制严格、有效，符合相关法律法规的规定。

5) 募集资金使用的内部控制情况

为加强募集资金的管理和使用，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规，结合实际情况，公司制定了《募集资金管理制度》。报告期内公司无募集资金使用情况。

6) 重大投资的内部控制制度

公司制定了《对外投资管理制度》，对投资的基本原则、投资事项评估研究、投资的审批权限及审议批准程序、重大投资信息披露等进行规范，明确了对外投资的决策和管理程序，并成立了公司对外投资管理中心，切实担负公司对外投资管理职责。报告期内，公司重大投资的内部控制符合相关法律法规的规定。

7) 信息披露的内部控制情况

为加强信息披露工作，提高信息披露质量，保护投资者及相关利益者的合法权益，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露指引》等相关法律法规，公司制定了《信息披露事务管理制度》、《接待和推广工作制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《突发事件应急预案管理制度》、《与控股股东、实际控制人的信息沟通与披露制度》，对信息披露的相关事务予以细化，并明确了重大事项临时报告制度及重大信息的披露程序。

(3) 重点控制活动中的不足及改进计划

1) 内部控制存在的不足

为确保公司持续稳定健康发展，以实现股东利益最大化，公司在过去几年不断推进转型升级，公司业务和规模不断扩大，控股子公司较多，控股子公司人员各项专业素质相对薄弱。在过去几年的一段时间中，控股子公司人员在信息披露等特殊专业内部控制制度执行方面，对中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司运作的法律法规的了解和领会不够深入，客观形成公司整体在过去几年的一段时间中，因对信息披露的及时性把握不足而受罚。目前，公司已经建立了完善的内部控制制度体系，并不断优化内部控制制度的执行。

2) 改进计划

为保证公司内部控制制度的有效执行，公司将进一步加强有关法律法规的学习和内部控制制度建设。不断加强和完善内部控制制度体系及各项配套制度，从制度层面保障公司规范运作。加强董监高、相关职能部门和控股子公司人员的培训，提升整体规范运作水平。强化执行力，确保公司严格按照有关法律法规规范运作。目前，公司已着手实施上述工作，并将持续完善内部控制管理，深入推进内部控制的各项工作，以增强风险防范能力，提高科学决策水平。

(4) 内部控制情况的总体评价

对照《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等规定，公司内部控制制度较为完善，符合有关法律法规的要求，并较好地得到贯彻执行，在公司开展各项经营活动过程中发挥了较好的管理控制作用，能促进公司长期稳定、可持续发展，为公司实现股东利益最大化目标奠定了基础。

随着市场环境和生产经营条件的变化，公司将不断完善法人治理结构，持续加强内部控制，防范各类风险，并严格按照相关法律法规以及规范性文件的要求，切实维护广大股东利益，促进公司健康、稳步发展。

3、公司独立董事对内部控制自我评价的意见

公司制定了较为完善的内部控制制度，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，内控制度合理合法有效，在公司经营过程、关键环节等方面发挥了较好的管理控制作用。公司《内部控制自我评价报告》真实客观地反映了目前公司内控体系建设和内控制度执行等实际情况。

(五) 建立年报信息披露重大差错责任追究制度情况

为提升规范运作水平，提高年报信息披露的质量，增强信息披露的透明度，根据有关法律法规的规定，结合实际情况，公司已制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了对年报信息披露重大差错的责任追究。报告期内，公司无重大会计差错更正、重大遗漏信息补充情况。公司2011年度财务报告客观公允、真实准确地反映了公司的财务状况和经营成果，年审会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。本年度公司现主业摩托车产业因受汽车等替代行业的大规模挤压及受国际金融危机影响，

产业形势愈加严峻，因此，基于审慎原则等原因，对若干事项进行了调整，并就相关事项进行了业绩预告修正。另外，本年度在合并报表等基础工作方面有待加强，公司将从强化观念入手，着力深化专业培训，确保公司会计信息及时、全面、准确。

（六）报告期内对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

公司已建立高管人员绩效评价体系，并制订了具体执行办法。按照相关制度，由董事会薪酬与考核委员会对高管人员履行职责的情况进行考核，确定年度绩效考评成绩，实施薪酬计划和方案。报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会成员认真履行自身职责，并根据公司发展状况不断完善高管人员的考评与激励机制。

（七）报告期内公司不存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争和关联交易情况。

六、股东大会情况简介

报告期内，公司召开了三次股东大会。

1、2011年5月17日，公司召开2010年度股东大会。会议审议通过了《2010年度董事会工作报告》、《2010年度监事会工作报告》、《2010年度财务决算报告》、《2010年度利润分配议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《2010年年度报告正文及报告摘要》、《监事会议事规则修正案》。相关公告刊登于2011年5月18日的《证券时报》及巨潮资讯网。

2、2011年10月28日，公司召开2011年第一次临时股东大会。会议审议通过了《关于延长第四届董事会任期的议案》、《关于延长第四届监事会任期的议案》。相关公告刊登于2011年10月29日的《证券时报》及巨潮资讯网。

3、2011年12月8日，公司召开2011年第二次临时股东大会。会议审议通过了《关于子公司贷款及担保的议案》、《关于修订内部董事及高级管理人员薪酬管理制度的议案》。相关公告刊登于2011年12月9日的《证券时报》及巨潮资讯网。

七、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、公司经营情况回顾

二〇一一年是极其复杂的一年，国际金融危机余波未平、欧债危机再度盛行，全球经济复苏乏力，国内通胀持续高位运行、人民币升值所带来的金融风险不断累加、产能过剩、成本上扬等客观因素凸显经济回落风险，过去以出口导向型经济、投资推动型经济、资源耗费型经济等为特征的国内经济结构的

全面转型调整正在现实中发生。二 一一年，在现摩托车主业备受汽车等替代行业大规模侵袭的深刻变化局面下，面对严峻的生存环境，为了开启化茧成蝶之门，公司在转型升级的跌宕征途中，以狭路相逢之勇气，伴随着孕育希望的阵痛，顽强拼搏奋进，持之以恒坚持椽笔绘新图，不离不弃探求转身之机，以期蓄势破茧、蝶变高飞。

（1）主业方面

公司坚持开展精细化生产模式下的智慧经营，在从钱江制造、钱江创造到钱江智造的破茧之旅中，在不断深入推进“机理、痕迹、标杆”为主题的技术进步和提升活动的基础上，以完善现场管理和“小单元管理”体系为基点，以实施高品质、低成本工程为手段，以融合意大利 Benelli 百年技术精华为突破口，不懈攻关，锐意创新，取得重大突破，国产贝纳利黄龙 600 应运而生，将集聚钱江高端要素的百年 Benelli 的经典传承于华夏大地。

同时，公司不断深化“大营销”理念和“竞争包”理论，及时把握世界经济格局微妙变化给中国经济快速超越带来的契机，以“高精尖”为导向，驾驭旗下三大品牌 KEEWAY、Generic、Benelli，积极冲击国际市场，效果明显，出口量较去年同期增长 33.35%，为公司建设世界级企业奠定了基础。

（2）转型方面

聚焦新能源动力、立足新起点、迈出新步伐始终是公司变以蓄势、革新发力、跨越崛起的重点工作。以整体规划、分步实施、稳中求进为原则，在循序渐进开展探索切入相关产业等大量前期工作的基础上，2011 年下半年，公司积极寻求与全球领先的新型锂电池企业之一美国 K2 Energy Solutions, Inc. 合作，藉此拉开建设开发制造磷酸铁锂（LFP）电池项目之序幕，有力地推进了转型升级大业。

二 一一年是艰难而又不屈不挠的一年，在世界经济陷入全面深刻的动荡之时，在国内摩托车行业整体性下沉的格局之下，公司秉承着执著与守望，团结奋进，全年共生产摩托车整车 92.87 万辆，销售整车 92.01 万辆，其中内销整车 62.46 万辆，出口整车 29.55 万辆，同比增长 33.35%，出口创汇 18,234 万美元。实现营业收入 36.73 亿元，利润总额-1,323.53 万元，净利润-1,759.30 万元，全年实际上交各种税费 2.56 亿元。

2、公司主营业务及经营情况

（1）主营业务范围及经营状况

公司经营范围为：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。

按行业、产品划分的报告期内公司主营业务收入和主营业务利润的构成情况

项目	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）

按行业划分							
摩托车制造业	3,587,143,760.03	3,108,002,483.86	13.36%	-4.06%	-1.09%	-2.60%	
按产品划分	两轮摩托车	3,379,234,655.07	2,924,771,683.97	13.45%	-4.94%	-2.04%	-2.56%
	三轮摩托车	81,658,250.04	77,485,142.87	5.11%	2.94%	5.14%	-1.98%
	摩托车配件及加工	86,592,349.56	75,125,574.82	13.24%	15.17%	21.60%	-4.58%
	其他	39,658,505.36	30,620,082.20	22.79%	32.43%	44.78%	-6.59%

按地区划分的报告期内公司营业收入和营业利润的构成情况

地区	营业收入(元)	营业收入比上年增减(%)	变动原因说明
境内	2,355,090,548.35	-16.33%	摩托车主业受产业政策调整、原材料价格上升、人民币升值等宏观因素影响,内销下降幅度较大。
境外	1,232,053,211.68	33.28%	公司立足技术进步,积极拓展国际市场,外销业务扩大较快。

生产经营的主要产品或提供服务情况

1) 公司生产的主要产品为摩托车整车及配件,比重为99%以上,营业收入为3,672,532,659.78元,营业成本为3,170,849,231.68元,营业利润率为13.66%。

2) 报告期内,公司主营业务或结构较前一报告期没有发生较大变化,产品和服务也未发生变化。

3) 主要供应商、客户情况

本年公司向前五名供应商合计的采购金额为328,294,510.79元,占本年采购总额的比例为10.35%;本年向前五名客户销售金额合计为1,802,326,636.15元,占公司营业收入总额的比例为49.09%。

3、采用公允价值计量的项目

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产:					
其中:1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,634,250.00	-64,694.87			6,213,480.13
其中:衍生金融资产	7,634,250.00	-64,694.87			6,213,480.13
2.可供出售金融资产					
金融资产小计	7,634,250.00	-64,694.87			6,213,480.13
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	7,634,250.00	-64,694.87			6,213,480.13

4、报告期内公司资产构成同比发生变动情况及其原因

单位:(人民币)万元

项 目	2011 年末	2010 年末	变动幅度		变动原因说明
			金额	比例(%)	
货币资金	23,677.26	79,289.12	-55,611.86	-70.14	主要是子公司执行公司既定的转型升级战略,对外投资增加。
预付款项	7,015.28	2,673.76	4,341.52	162.38	主要是公司侧重产品品质和技术提升并致力于转型升级,进口设备预付款增加及报告期合作开发锂电池项目预付款。
其他应收款	12,077.20	5,027.84	7,049.36	140.21	主要是应收出口退税款及应收子公司少数股东亏损弥补款。
存货	102,660.53	75,740.87	26,919.66	35.54	主要是公司转型升级过渡期房地产合作开发项目,投入开发成本。
长期股权投资	45,269.59	20,407.81	24,861.78	121.82	主要是子公司执行公司既定的转型升级战略,对外投资增加。
在建工程	11,700.17	3,305.89	8,394.28	253.92	主要是子公司重庆钱江摩托制造有限公司涪陵生产基地建设,在建工程增加。
递延所得税资产	3,030.51	2,316.10	714.41	30.85	主要是本期末相应确认的递延所得税资产。
短期借款	23,827.73	13,908.51	9,919.22	71.32	主要是公司执行转型升级战略过程中的短期资金拆借。
应付票据	4,000.00		4,000.00		主要是公司执行转型升级战略过程中使用应付票据。
应交税费	-9,562.49	-3,651.01	-5,911.48	161.91	主要是应交增值税余额和应交所得税减少。
其他应付款	5,367.40	7,482.00	-2,114.60	-28.26	主要是公司转型升级过渡期房地产合作开发项目,子公司应付合作方项目暂借款本息减少。
长期借款	446.30	190.00	256.30	134.89	主要是子公司重庆钱江摩托制造有限公司涪陵生产基地建设过程中的基建借款。
其他非流动负债	8,874.27	4,143.82	4,730.45	114.16	子公司确认搬迁重置资产相关的政府补助,自专项应付款转入本科目。

5、报告期内公司利润构成同比发生变动情况及其原因

单位:(人民币)万元

项 目	2011 年	2010 年	变动幅度		变动原因说明
			金额	比例(%)	
财务费用	2,126.47	1,033.25	1,093.22	105.80	主要是本期外销业务的应收账款汇兑损益。
资产减值损失	1,834.49	1,268.00	566.49	44.68	主要是原材料等成本价格波动较大,公司为维护市场、稳定产品价格,计提的存货跌价准备等增加。
公允价值变动收益	-6.47	-2,003.65	1,997.18	-99.68	子公司投资确认的公允价值变动损失同比减少。
投资收益	-1,617.19	1,736.26	-3,353.45	-193.14	主要是子公司投资收益减少。
营业外收入	1,829.03	8,070.40	-6,241.37	-77.34	主要是子公司上年搬迁,搬迁费用及部分老旧机器设备报废得到政府补助。
营业外支出	1,506.00	9,261.61	-7,755.61	-83.74	主要是子公司上年搬迁,搬迁费用及部分老旧机器设备报废。
所得税费用	1,657.05	4,876.31	-3,219.26	-66.02	主要是应纳所得税减少。

6、报告期内公司现金流量同比发生变动情况及其原因

单位:(人民币)万元

项 目	2011 年	2010 年	变动幅度		变动原因说明
			金额	比例(%)	
投资活动产生的现金流量净额	-41,049.25	93,498.57	-134,547.82	-143.90	主要是子公司上年收到搬迁补偿款。
筹资活动产生的现金流量净额	4,390.05	-24,882.68	29,272.73	-117.64	主要是上年货币资金充裕,归还银行借款较多。
现金及现金等价物净增加额	-59,957.75	44,704.79	-104,662.54	-234.12	主要是子公司上年收到搬迁补偿款。

7、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 主要控股子公司情况

单位：(人民币)万元

公司名称	公司持股比例	业务性质、主要产品或服务	注册资本(万元)	总资产	净资产
浙江美可达摩托车有限公司	100%	生产销售摩托车及摩托车配件	2,300	200,207.96	16,299.54
浙江益鹏发动机配件有限公司	100%	生产销售摩托车发动机配件	23,452	135,476.95	21,879.87
BENELLI Q.J.SRL	70%	生产销售摩托车	253.03万欧元	17,543.11	2,101.50
浙江钱江摩托技术开发有限公司	100%	摩托车及配件研发、设计；模具制造、销售	1,000	5,390.92	-4,630.10
山东钱江贸易有限公司	70%	汽车(不含小轿车)、摩托车、摩托三轮车及配件的销售	1,000	1,365.57	536.39
浙江瓯联创业投资有限公司	100%	实业投资，投资管理，投资咨询	12,000	10,852.63	10,591.56
浙江满博投资管理有限公司	100%	投资管理，投资咨询，企业管理咨询，商务信息咨询服务	30,000	29,532.37	28,932.37
无锡维赛半导体有限公司	65%	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	6,000	3,280.99	2,993.02
浙江格雷博智能动力科技有限公司	58.33%	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	6,000	2,468.88	1,965.09
浙江钱江摩托进出口有限公司	100%	货物进出口、技术进出口	5,000	54,136.31	3,147.83
都江堰钱江银通置业有限公司	80%	房地产开发、经营；土地整理	6,000	27,860.88	5,371.27

续上表

公司名称	主营业务收入	营业利润	净利润	说明
浙江美可达摩托车有限公司	322,425.42	3,232.55	2,616.28	本公司摩托车整车生产基地，负责本公司大部分整车产品的生产。
浙江益鹏发动机配件有限公司	90,974.54	-2,221.17	-1,487.73	本公司摩托车发动机生产基地，负责本公司大部分发动机产品的生产。
BENELLI Q.J.SRL	12,074.75	-1,770.48	-1,771.15	本公司欧洲研发基地，负责导入国际先进技术，为本公司提供产品研发和技术支撑，技术研发费用较大，少量产品试产试销。
浙江钱江摩托技术开发有限公司	4,313.51	-1,375.98	-1,374.82	本公司主要技术整合基地，为本公司研发摩托车整车、配件及模具，技术研发费用较大。
山东钱江贸易有限公司	8,138.74	-314.61	-314.74	规模较小，受通胀高企等宏观因素影响，单车销售成本拉高。
浙江瓯联创业投资有限公司		-661.88	-661.88	投资和项目培养期，所投项目未退出，无收入，合作和管理费用支出。
浙江满博投资管理有限公司		-525.97	-525.98	投资和项目培养期，所投项目未退出，无收入，合作和管理费用支出。
无锡维赛半导体有限公司	9.02	-568.59	-503.74	创立期，无收入，开办和前期管理费用支出。
浙江格雷博智能动力科技有限公司		-758.30	-758.27	创立期，无收入，开办和前期管理费用支出。
浙江钱江摩托进出口有限公司	112,036.25	-2,279.97	-1,742.63	创立时间较短，处于磨合尾期。

都江堰钱江银通置业有限公司		-598.23	-598.23	项目建设期，无收入，开办和前期管理费用支出。
---------------	--	---------	---------	------------------------

(2) 主要参股公司情况

单位：(人民币) 万元

公司名称	公司持股比例	业务性质、主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	营业利润	净利润	说明
浙江迪亚营科开发有限公司	23.06%	生产 3-甲基吡啶、3-氰基吡啶、烟酸、烟酰胺、维生素 B3、维生素 K3 及碱式硫酸铬等产品。	2,437	10,565.15	1,426.90	6,351.26	-2,452.77	-1,841.79	所处领域为高科技行业，技术含量较高，技术攻关和产品研发试制费用较大。
温岭市信担有限公司	50%	国家法律、法规和政策允许的担保和投资业务；财务管理、财务咨询服务。	5,000	7,842.29	5,509.81	373.77	316.12	245.00	所处领域为金融行业，具有一定的稳定赢利能力。

(二) 对公司未来发展的展望

二 一二年注定是不平静的一年，世界经济将面临更多的不确定性，前程迤邐，面对纷至沓来的不可测性，公司将努力协调守望与执著、愿想与期盼之间的差距，以建设企业新型文化和价值为目标，立足摩托车产业、加快转型升级。摩托车产业方面，公司将加速融合 Benelli 百年精华，持续实施品牌锻造工程，在顺势开拓国际市场的基础上，着力解决国内市场的共性难点，坚决执行产品结构调整、产品市场调整，聚焦市场需求，迎合新生代消费者，推陈出新酝酿增值服务和俱乐部文化，坚定不移提炼竞争优势；同时，另辟蹊径着力探索发展超低端市场。转型方面，公司将在历练铁肩型干部、承担发展重任的基础上，借助创投业务回哺，稳中求进，促进新能源动力、电子、电机、混合动力驱动系统、智能机械等转型产业齐头并进，逐步推进技术突破，确保转型升级快速平稳发展，以竭尽所能回报股东。殷鉴过去，洞烛未来，我们的信心就在路上！

(三) 报告期内的投资情况

1、报告期内，公司无募集资金使用情况。

2、报告期内，公司其它非募集资金投资，主要如下：

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
增资参股浙江康隆达手套有限公司	4,320.00	完成	该项目为创投项目，因投入时间较短，标的公司还未上市，目前尚未产生收益。
增资参股新疆旭日环保股份有限公司	3,000.00	完成	该项目为创投项目，因投入时间较短，标的公司还未上市，目前尚未产生收益。
参股设立杭州联创永源股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00	完成	因 2011 年度为投资期，所投项目还未上市，目前尚未产生收益。
参股江西中投新能源有限公司	1,311.00	完成	该项目为创投项目，因投入时间较短，标的公司还未上市，目前尚未产生收益。

合作开发制造锂电池项目	8,000.00	32.11%	该项目为公司转型项目之一，目前正处于前期建设期，尚在进行厂房土建，并开始预定设备。
增资全资子公司重庆钱江摩托制造有限公司	3,000.00	完成	该项目为公司摩托车产业升级项目之一，目前正处于前期建设期，尚未产生收益。
增资控股子公司都江堰钱江银通置业有限公司	3,000.00	完成	该项目为公司转型过渡期项目之一，本着整体规划、分期实施的原则，目前正逐步进入首期销售。
控股设立印度尼西亚 BENELLI 摩托有限公司	170.89	完成	加快了公司摩托车产业国际市场拓展步伐，促进了摩托车产业国际化进程，推进了产业升级。
合计	32,801.89	-	-

(四) 公司年度财务报告已经天健会计师事务所有限公司审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

(五) 董事会日常工作情况

1、报告期内董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开13次会议，具体情况如下：

届次	召开日期	召开方式	决议内容	相关信息披露媒体	相关信息披露日期
四届三十三次董事会	2011年1月17日	通讯方式	审议通过《关于批准子公司对外投资的议案》	《证券时报》 巨潮资讯网	2011年1月18日
四届三十四次董事会	2011年1月28日	通讯方式	审议通过《关于批准子公司对外投资的议案》	《证券时报》 巨潮资讯网	2011年1月29日
四届三十五次董事会	2011年3月7日	通讯方式	审议通过《关于批准子公司对外投资的议案》	《证券时报》 巨潮资讯网	2011年3月8日
四届三十六次董事会	2011年4月8日	通讯方式	审议通过《关于子公司贷款及担保事项的议案》、《关于子公司申请授信额度的议案》、《关于终止购买安驰公司股权意向的议案》	《证券时报》 巨潮资讯网	2011年4月9日
四届三十七次董事会	2011年4月15日	通讯方式	审议通过《关于批准子公司对外投资的议案》	《证券时报》 巨潮资讯网	2011年4月16日
四届三十八次董事会	2011年4月25日	现场方式	审议通过《公司2010年度总经理工作报告》、《关于应收款项坏账核销的议案》、《公司2010年度财务决算报告》、《公司2010年度利润分配预案》、《公司2010年度董事会工作报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《公司2010年年度报告正文及报告摘要》、《关于2011年日常关联交易事项的议案》、《公司内部控制的自我评价报告》、《2010年度独立董事述职报告》、《关于会计政策变更的公告》、《关于继续实施员工福利计划的议案》、《关于召开2010年度股东大会的议案》	《证券时报》 巨潮资讯网	2011年4月26日
四届三十九次董事会	2011年4月29日	通讯方式	审议通过《2011年第一季度报告》	《证券时报》 巨潮资讯网	2011年4月30日
四届四十次董事会	2011年6月2日	通讯方式	审议通过：《关于合作开发制造锂电池项目的议案》、《关于设立印度尼西亚BENELLI摩托有限公司的议案》	《证券时报》 巨潮资讯网	2011年6月3日
四届四十一	2011年8	通讯	审议通过《公司2011年半年度报告全文及	《证券时报》	2011年8月

次董事会	月30日	方式	2011年半年度报告摘要》	巨潮资讯网	31日
四届四十二次董事会	2011年10月10日	通讯方式	审议通过《关于延长第四届董事会任期的议案、《关于召开2011年第一次临时股东大会的议案》	《证券时报》 巨潮资讯网	2011年10月11日
四届四十三次董事会	2011年10月17日	通讯方式	审议通过《关于聘任董事会秘书的议案》	《证券时报》 巨潮资讯网	2011年10月18日
四届四十四次董事会	2011年10月28日	通讯方式	审议通过《2011年第三季度报告》、《关于增资全资子公司的议案》、《环境信息披露及突发事件管理制度》	《证券时报》 巨潮资讯网	2011年10月31日
四届四十五次董事会	2011年11月22日	通讯方式	审议通过《关于子公司贷款及担保事项的议案》、《关于子公司增资的议案》、《关于修订内部董事及高级管理人员薪酬管理制度的议案》、《关于召开2011年第二次临时股东大会的议案》	《证券时报》 巨潮资讯网	2011年11月23日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司股东大会的各项决议，公司董事会均已遵照执行。

3、董事会审计委员会履职情况汇总报告

为贯彻执行中国证监会、深圳证券交易所有关做好上市公司 2011 年年度报告及相关工作的规定，以及公司董事会审计委员会实施细则的职责，公司董事会审计委员会履行了以下工作职责：

(1) 确定总体审计工作时间计划。在会计师事务所正式进场审计前，审计委员会与会计师事务所经过协商，确定了公司 2011 年年度审计工作时间安排。

(2) 在年审会计师进场前，审阅公司编制的财务会计报表，形成书面意见。

(3) 加强与年审会计师的沟通。年审会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通与交流。

(4) 在年审会计师出具初步意见后再一次审阅公司财务报表，形成书面意见。

(5) 在公司会计报表定稿后，审计委员会对天健会计师事务所有限公司 2011 年的年度审计工作进行总结评估，同意将天健会计师事务所有限公司审定的公司 2011 年年度会计报表提交公司董事会审核；同意天健会计师事务所有限公司从事本年度审计工作的总结报告；同意续聘天健会计师事务所有限公司为公司 2012 年会计审计机构，并提交公司董事会审核。

审计委员会在公司 2011 年度财务报告审计过程中发挥了监督作用，维护了审计的独立性。

4、董事会薪酬与考核委员会履职情况汇总报告

公司董事会下设薪酬与考核委员会，截至报告期末，成员由 3 名董事组成，其中主任委员由独立董事担任。薪酬与考核委员会负责制定公司董事、监事和高级管理人员的考核标准，制定、审查公司董事、监事和高级管理人员的薪酬政策与方案，并进行考核。

报告期内，董事会薪酬与考核委员会审查了 2010 年度在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员

的薪酬兑现情况,并对公司在 2011 年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员的报酬进行核查。认为;公司董事、监事和高级管理人员在公司领取的报酬严格按照公司考核制度进行考核、兑现,公司披露的报酬与实际发放情况相符,薪酬的决策程序符合相关法律、法规的规定。

(六) 内幕信息知情人登记管理制度的建立及执行情况

2010 年 3 月 30 日,公司第四届董事会第十八次会议审议通过《内幕信息知情人管理制度》。2012 年 3 月 21 日,公司第四届董事会第四十六次会议按照有关要求,修订为《内幕信息知情人登记管理制度》,明确了内幕信息的范围、内幕信息知情人及其范围、登记备案管理、保密及相关的责任追究等。公司严格执行内幕信息知情人的登记管理制度,强化内幕信息流转的控制,防止内幕信息泄露,加强内幕信息保密工作,维护信息披露的公平原则,保护广大投资者的合法权益。报告期内,公司不存在内幕信息知情人违规买卖本公司股票的情况。

(七) 建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

2012年3月21日,公司第四届董事会第四十六次会议审议通过《内部控制规范实施工作方案》,公司建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案具体内容于2012年3月22日披露在巨潮资讯网。

(八) 报告期内,公司不存在重大环保或其他重大社会安全问题。

(九) 2011 年度利润分配预案

根据天健会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见审计报告,母公司本年度的净利润为-4,934,263.67 元,加上年初未分配利润 376,080,304.61 元,本年度实际可供股东分配的利润为 371,146,040.94 元。由于本年度亏损,为了公司和股东的长远利益,因此,本年度不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本,未分配利润用于补充公司流动资金,持续推进企业转型升级,以及做精做优摩托车产业,从而提升企业核心竞争能力,确保公司持续稳定健康发展。

(十) 现金分红政策的制定及执行情况

根据 2008 年 10 月 9 日中国证监会第 57 号令《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》,公司于 2009 年 4 月 30 日修订了《公司章程》,对现金分红政策明确为:公司可以采取现金或者股票方式分配股利。公司的利润分配应重视对投资者的合理回报,利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司实现会计年度盈利但未提出现金利润分配预案,应详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。公司历年现金分红预案的提出、审批均严格按照《公司章程》的规定进行,相关决策程序和机制完备,对于年度内盈利但未提出现金利润分配预案的,公司独立董事均发表了独立意见。公司根据《公司法》等法律法规,在《公司章程》和《股东大会议事规则》中明确了中小股东提出股东大会提案的权利和具体流程,保证中小股东通过合理途径提出分红提案,同时,投资者可以通过深交所互动平台、公司投资者热线等方式向公司提出关于分红的建议或意见,以保证中小股东的合法权益得到充分维护。公

司最近三年现金分红情况如下表：

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属 于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司 股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010年	0.00	69,836,926.95	0.00%	376,080,304.61
2009年	0.00	127,441,977.90	0.00%	113,085,486.25
2008年	18,141,440.00	40,655,693.92	44.62%	84,713,047.98
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例(%)				22.87

(十一) 其他报告事项

公司本年度选定的信息披露报纸为《证券时报》，没有发生变更。

八、监事会报告

根据《公司法》等国家法律法规以及公司《章程》的有关规定，监事会认真履行了监督职责，对公司生产、经营、投资等重大决策及时提出意见和建议，并对公司董事、高级管理人员行使职权的行为实施了监督。

(一) 监事会工作情况

报告期内，监事会共召开 5 次会议，具体情况如下：

1、2011 年 4 月 25 日，公司第四届监事会第八次会议以现场方式召开，审议通过了《关于应收款项坏帐核销的议案》、《公司 2010 年度财务决算报告》、《公司 2010 年度监事会工作报告》。相关公告刊登于 2011 年 4 月 26 日的《证券时报》及巨潮资讯网。

2、2011 年 4 月 29 日，公司第四届监事会第九次会议以通讯方式召开，审议通过了《2011 年第一季度报告》。相关公告刊登于 2011 年 4 月 30 日的《证券时报》及巨潮资讯网。

3、2011 年 8 月 30 日，公司第四届监事会第十次会议以通讯方式召开，审议通过了《2011 年半年度报告全文》及《2011 年半年度报告摘要》。相关公告刊登于 2011 年 8 月 31 日的《证券时报》及巨潮资讯网。

4、2011 年 10 月 10 日，公司第四届监事会第十一次会议以通讯方式召开，审议通过了《关于延长第四届监事会任期的议案》。相关公告刊登于 2011 年 10 月 11 日的《证券时报》及巨潮资讯网。

5、2011 年 10 月 28 日，公司第四届监事会第十二次会议以通讯方式召开，审议通过了《2011 年第三季度报告》。相关公告刊登于 2011 年 10 月 31 日的《证券时报》及巨潮资讯网。

同时，公司监事列席了各次股东大会及董事会，听取了公司各项重要提案和决议，了解了各项重要决策的形成过程，掌握了公司经营业绩成果，履行了监事会的知情监督检查职能，起到了必要的审核和法定监督作用。

（二）监事会对 2011 年度有关事项发表的独立意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》及有关法律法规，通过列席股东大会及董事会，查阅财务报表，对公司依法运作情况、财务状况及关联交易等情况进行了认真监督，保护了公司及广大股东的利益。监事会对下列事项发表独立意见：

1、公司依法运作情况

报告期内，监事会对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、高管人员执行职务情况和内控情况等进行了检查监督，监事会认为：公司根据发展战略和实际情况不断完善内控等各项制度，决策程序合法，董事会依法规范运作，严格执行股东大会的各项决议，经营班子依章办事，董事和经营班子成员在报告期内勤勉尽责。公司董事、高级管理人员在行使职权时，未发现违反法律、法规、《公司章程》的情况及损害公司和股东利益的行为，符合国家法律法规和公司章程的有关规定。

2、检查财务情况

天健会计师事务所对公司 2011 年度财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。监事会对公司的财务工作进行了监督检查，认为财务报告客观公允、真实准确地反映了公司的财务状况和经营成果，但本年度在合并报表等基础工作方面有待加强，需从强化观念入手，着力深化专业培训，确保公司会计信息及时、全面、准确。

3、最近一次募集资金的使用情况

报告期内公司无募集资金使用情况。

4、收购、出售资产情况

报告期内，公司没有收购、出售资产情况。

5、关联交易情况

报告期内，公司的关联交易遵守公平、公正原则，没有损害公司和股东的利益。

6、内部控制自我评价

经审阅公司内部控制自我评价报告，内部控制自我评价符合《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》及其他相关文件的要求，自我评价真实、完整地反映了公司内控制度的建立、健全和执行现状以及目前存在的主要问题，改进计划切实可行，符合公司内部控制需要，内部控制自我评价真实、客观、准确。

九、重要事项

（一）报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司未发生破产重整等相关事项。

(三) 公司未持有其他上市公司及拟上市公司股权，也未参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业。

(四) 报告期内公司未发生重大收购及出售资产、吸收合并事项的情况。

(五) 报告期内公司未实施股权激励计划。

(六) 重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
温岭市钱江进出口有限公司	4,786.42	99.60%	593.13	33.03%
合计	4,786.42	99.60%	593.13	33.03%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0.00 万元。

与年初预计临时披露差异的说明	无
----------------	---

以上各项关联交易使本公司能够合理利用本公司现有资源以及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，保证本公司生产和销售的正常需要，有利于本公司生产经营的正常进行和良性发展。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，不会损害本公司利益，并将一定程度上有助于本公司稳步发展。同时，因上述关联交易占本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、报告期内公司未发生资产、股权转让的重大关联交易。

3、报告期内公司未发生与关联方共同对外投资的关联交易。

4、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	1,000.00	240.00	0.00	0.00
温岭市钱江进出口有限公司	0.00	0.00	0.00	38.82
合计	1,000.00	2,955.00	0.00	38.82

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0.00 万元，余额 0.00 万元。

5、其它关联交易

其它关联交易详见会计报表附注六。

(六) 大股东及其附属企业非经营性占用公司资金的情况

截止报告期末，公司未发生大股东及其附属企业非经营性占用公司资金的情况。天健会计师事务所有限公司对本公司控股股东及其关联方资金占用情况出具了专项说明，具体如下：

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审计说明

天健〔2012〕282号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对浙江钱江摩托股份有限公司（以下简称钱江摩托公司）2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行专项审计。真实、完整地提供所有相关资料是钱江摩托公司的责任，我们的责任是对钱江摩托公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况发表专项意见。我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。在审计过程中，我们结合钱江摩托公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）的要求，现将我们在审计过程中注意到的钱江摩托公司2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况以附表的形式作出说明。

附表：浙江钱江摩托股份有限公司2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈亚萍

中国·杭州

中国注册会计师：石斌全

二〇一二年四月二十六日

附表： 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
2011 年度

编制单位：浙江钱江摩托股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2011 年期初占用资金余额	2011 年度占用累计发生金额	2011 年度资金占用的利息	2011 年度偿还累计发生金额	2011 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-							-
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-							-
总计	-	-	-							-
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2011 年期初往来资金余额	2011 年度往来累计发生金额	2011 年度往来资金的利息	2011 年度偿还累计发生金额	2011 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司及其附属企业	浙江钱江摩托技术开发有限公司	全资子公司	其他应收款	7,741.75	2,184.92		730.58	9,196.09	借款 / 资产转让 / 产品购销	非经营性/经营性往来
	浙江满博投资管理有限公司	全资子公司	其他应收款	1,705.00	16,530.00		17,635.00	600.00	借款	非经营性往来
	无锡维赛半导体有限公司	控股子公司	其他应收款	22.42			22.42		代垫款	非经营性往来
	浙江瓯联创业投资有限公司	全资子公司	其他应收款		100.00			100.00	借款	非经营性往来
	重庆钱江摩托制造有限公司	全资子公司	其他应收款		21,545.00		21,545.00		借款	非经营性往来
	浙江格雷博智能动力科技有限公司	控股子公司	其他应收款		400.00			400.00	出资准备金	非经营性往来
	BENELLI Q.J.SRL	控股子公司	其他应收款	4,954.86			4,362.29	592.57	借款	非经营性往来
	BENELLI Q.J.SRL	控股子公司	长期应收款	8,517.26	3,999.95		622.85	11,894.36	[注]	非经营性往来
	浙江飞亚电子有限公司	全资子公司之联营企业	其他应收款	2,965.21		78.47		3,043.68	借款	非经营性往来
	上海好孩子精密型钢有限公司	全资子公司之联营企业	其他应收款	338.48	1,000.00	15.60	1,014.57	339.51	借款 / 预付货款转入	非经营性往来
	浙江爱迪亚营养科技开发有限公司	全资子公司之联营企业	其他应收款		1,300.00		473.65	826.35	借款 / 产品购销	非经营性/经营性往来
飞跃(台州)新型管业科技有限公司	参股公司	其他应收款		100.00			100.00	借款	非经营性往来	
关联自然人及其控制的法人	温岭市钱江进出口有限公司	公司部分高级管理人员控制的公司	应收账款、其他应收款	40,239.71	7,348.98	977.22	43,493.09	5,072.82	借款 / 产品购销	非经营性/经营性往来
其他关联人及其附属企业	温岭市第二摩托车配件厂	与公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司	其他应收款	378.90				378.90	预付货款转入	非经营性往来
总计	-	-	-	66,863.59	54,508.85	1,071.29	89,899.45	32,544.28		-

注：系公司暂借给 BENELLI Q.J.SRL，公司根据其经营亏损相应转入的构成净投资性款项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈亚萍

中国注册会计师 石斌全

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁资产的情况

报告期内，公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产的情况，其他公司也无重大托管、承包、租赁公司资产的情况。

2、重大担保事项

(1) 担保情况

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	公告披露日：2011年4月9日，公告编号：2011临-008	7,400.00	2011年4月20日	1,254.00	连带责任担保	贷款合同生效之日起三年	否	否	
BENELLI Q.J.SRL	公告披露日：2011年11月23日，公告编号：2011临-033	4,897.50	2011年12月7日	4,571.00	连带责任担保	贷款合同生效之日起三年	否	否	
BENELLI Q.J.SRL	公告披露日：2009年7月25日，公告编号：2009临-017	1,043.10	2009年8月18日	1,043.10	连带责任担保	退税之日起三年	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			12,297.50	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				5,825.00	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			13,340.60	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				6,868.10	
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）			12,297.50	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				5,825.00	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			13,340.60	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）				6,868.10	
实际担保总额（即A4+B4）占公司净资产的比例									4.87%
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）									5,614.10
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）									5,614.10
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						无			

(2) 独立董事关于公司累计和当期对外担保情况及关联方占用资金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）等规范性文件的要求，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核查，现就有关情况说明如下：

经审慎查验，公司严格按照证监会有关规定和《公司章程》等要求，在《公司章程》等内部控制管理制度中明确了对外担保的决策程序和信息披露事宜，并审慎地对待对外担保事项，严格控制对外担保风险，以防范公司的经营风险。报告期内公司发生和延续到报告期的担保事项如下：

1) 全资子公司重庆钱江摩托制造有限公司（以下简称“重庆公司”）向深圳发展银行重庆分行涪陵支行申请7,400万元人民币贷款，期限三年。该贷款以重庆公司的土地等抵押，并由本公司提供连带责任担保，担保期限为贷款合同生效之日起三年。为有效控制风险，重庆公司为该次担保出具了《反担保书》，提供了反担保措施。该担保事项已经四届三十六次董事会审议通过并披露。

2) 公司控股70%的意大利子公司BENELLI Q.J.SRL（以下简称“贝纳利公司”）向银行贷款600万欧元（折合人民币4,897.50万元），期限三年。该贷款由本公司提供连带责任担保，担保期限为贷款合同生效之日起三年。为有效控制风险，并体现公平、对等原则，该次担保收取担保费，年费率为担保金额的1%，其它股东不再提供担保。同时，贝纳利公司的另一股东QIANJIANG KEEWAY（EUROPA）ZRT方面为该次担保提供反担保措施，并且QIANJIANG KEEWAY（EUROPA）ZRT将其持有的贝纳利公司30%股权质押给本公司。该担保事项已经四届四十五次董事会和2011年第二次临时股东大会审议通过并披露。

3) 因贝纳利公司向意大利佩萨罗地方税务局申请2007年度100万欧元的增值税退税，根据意大利的有关法律法规，贝纳利公司应在申请退税时，一并提交相应的银行保函，以备税务局在退税之日起的法定三年可审查退税实情，中国银行为此开立了保函，该保函由本公司提供连带责任担保，担保金额为111.50万欧元，担保期限为退税之日起三年。该笔增值税退税担保不是融资担保，不存在资金风险，因此，其它股东不再提供担保，本公司为意大利控股子公司申请2007年度增值税退税提供担保，符合公平、对等原则。该担保事项已经四届八次董事会和2009年第二次临时股东大会审议通过。

除上述三项担保之外，报告期内公司未发生其他担保事项，也不存在以前年度发生并延续到报告期的其他担保事项及违规担保事项。报告期内，因上述三项担保公司累计为子公司提供人民币6,868.10万元的连带责任担保，期末实际担保余额人民币6,868.10万元。上述三项担保均未逾期，履约情况正常。

上述三项担保是公司因业务发展需要而为下属全资或控股子公司提供的担保，风险可控，且均已遵照有关规定履行了决策程序并披露，担保程序和相关事项符合相关规定。

另外，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公司资金的情况。

3、报告期内公司无委托理财事项。

4、报告期内公司无其他重大合同。

(八) 其他综合收益项目

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	1,295,290.94	1,444,780.12
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	1,295,290.94	1,444,780.12
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	1,295,290.94	1,444,780.12

(九) 报告期内衍生品投资情况

1、衍生品投资情况

<p>报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）</p>	<p>公司建立有专门的套期保值业务部门和专业人员队伍，对相关期货品种价格变动进行跟踪研究，密切结合公司现货需求，建立完备的风险控制制度，将市场风险控制合理范围内。所买入期货合约均为国内期货交易所场内上市合约，目前国内已经建立相对完备的期货监管制度，相关期货品种交易活跃，不存在流动性风险。公司对套期保值所需资金有严格的预算和支付程序，持仓合约不存在信用违约风险。为控制操作风险，公司制定有严格的套期保值内部控制制度，所有交易均严格依据公司内部控制制度执行。公司期末所持期货合约均与公司实际原辅料需求相对应，符合相关法律要求。</p>
<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与</p>	<p>报告期内，受物价调控等因素影响，国内铝金属期货价格由年初的 16,835 元/吨，下跌至期末的 15,845 元/吨，下跌 990 元/吨。豆油期货价格由年初的 10,520 元/吨，下跌至期末的 8,994 元/吨，下跌 1,526 元/吨。黄豆一号期货价格由年初的 4,528 元/吨，下跌至期末的 4,340 元/吨，下跌 188 元/吨。铜金属期货价格由年初的 72,400 元/吨，下跌至期末的 55,360 元/吨，下跌 17,040 元/吨。早籼稻期货价格由年初的 2,264 元/吨，上涨至期末的 2,500 元/吨，上涨 236 元/吨。螺纹</p>

参数的设定	钢期货价格由年初的 4,830 元/吨, 下跌至期末的 4,210 元/吨, 下跌 620 元/吨。 锌期货价格由年初的 19,895 元/吨, 下跌至期末的 14,795 元/吨, 下跌 5,100 元/吨。 PTA 价格由年初的 10,430 元/吨, 下跌至期末的 8,410 元/吨, 下跌 2,020 元/吨。 棉花期货价格由年初的 28,250 元/吨, 下跌至期末的 20,690 元/吨, 下跌 7,560 元/吨。 橡胶期货价格由年初的 37,470 元/吨, 下跌至期末的 24,160 元/吨, 下跌 13,310 元/吨。 公司衍生品财务核算所使用公允价格, 依据相关期货交易所报表月份最后一个交易日结算价格确定。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司独立董事就公司期货套期保值业务事项发表如下专项意见： 1、公司使用自有资金利用期货市场开展期货套期保值业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。 2、公司已就开展期货套期保值业务的行为建立了健全的组织架构、业务操作流程、审批流程及《境内期货套期保值内部控制制度》。 3、在保证正常生产经营的前提下，公司使用不超过 5,000 万元的自有资金开展期货套期保值业务，有利于锁定公司的生产成本，控制经营风险，提高公司抵御市场波动和平抑价格震荡的能力，不存在损害公司和全体股东利益的情形。 4、报告期内公司期货套期保值业务严格遵守了国家相关法律、法规、《公司章程》以及公司《境内期货套期保值内部控制制度》的规定，操作过程合法、合规。 综上所述，我们认为公司将期货套期保值业务作为平抑价格震荡的有效工具，通过加强内部控制，落实风险防范措施，提高经营管理水平，有利于充分发挥公司竞争优势，公司开展期货套期保值业务是可行的，风险是可以控制的。

2、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	2,621,250.00	-2,326,314.00	0.19%
豆油	0.00	0.00	-8,603,700.00	0.00%
黄豆一号	0.00	0.00	-1,345,650.00	0.00%
沪铜	0.00	0.00	-1,709,966.52	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	1,770,000.00	-10,094,253.00	0.13%
PTA	0.00	0.00	-268,110.00	0.00%
棉花	0.00	0.00	-1,086,165.00	0.00%
天胶	0.00	364,800.00	249,003.98	0.03%
合计	7,634,250.00	4,756,050.00	-25,336,526.31	0.34%

(十) 报告期内公司或持股 5%以上的股东无承诺事项。

(十一) 报告期内, 公司继续聘请天健会计师事务所有限公司为公司财务审计机构, 公司本年度支付天健会计师事务所有限公司的报酬为110万元, 天健会计师事务所有限公司已为公司提供审计服务的连续年限为12年。

(十二) 报告期内, 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、因2009年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涉及搬迁及补偿事宜未及时履行信息披露义务, 2011年6月9日中国证券监督管理委员会[2011]22号《行政处罚决定书》对公司给予警告并处以30万元罚款, 对林华中给予警告并处以5万元罚款, 对陈筱根、林先进给予警告并分别处以3万元罚款, 对郭东劲给予警告。为此, 公司深刻吸取教训, 从强化合规运作观念入手, 组织董监高及相关部门和人员认真学习有关证券法律、法规, 以此为戒, 不断提高规范运作意识, 进一步完善决策程序, 规范公司及自身行为, 加强公司的信息披露管理, 杜绝此类行为再次发生。

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。

(十三) 报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东无违反相关规定买卖股票的情况。

(十四) 其它重大事项说明

1、根据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, 以及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》, 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。截止目前, 原万昌厂区土地搬迁补偿款 126,838 万元到帐, 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, 经公司四届三十六次董事会审议批准, 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、报告期内公司未发生其它重大事项。

(十五) 公司接待调研及采访情况

报告期内，公司按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，本着公开、公平、公正的原则，进一步规范公司信息披露行为，无差别对待投资者情况，未发生有选择性、私下、提前向特定对象单独披露、透露或泄露公司非公开重大信息的情况，公司将继续依据有关要求，不断完善公平信息管理体系，确保信息披露的公平性。报告期内，公司接待调研、沟通、采访情况如下：

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、及已披露的转型升级项目的进展情况。

十、财务报告

- (一) 审计报告（附后）
- (二) 会计报表和报表附注（附后）

十一、备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、总会计师、会计机构负责人签字并盖章的会计报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 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：

浙江钱江摩托股份有限公司

2012年4月26日

审计报告

天健审〔2012〕3298号

浙江钱江摩托股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江钱江摩托股份有限公司（以下简称钱江摩托公司）财务报表，包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表，2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，钱江摩托公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了钱江摩托公司2011年12月31日的合并及母公司财务状况以及2011年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈亚萍

中国·杭州

中国注册会计师：石斌全

二〇一二年四月二十六日

合并资产负债表

2011年12月31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	236,772,637.28	792,891,161.17	短期借款	19	238,277,290.00	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	6,213,480.13	7,634,250.00	拆入资金			
应收票据	3	403,142,268.83	458,628,892.37	交易性金融负债			
应收账款	4	598,687,306.27	616,488,031.74	应付票据	20	40,000,000.00	
预付款项	5	70,152,766.25	26,737,552.55	应付账款	21	761,097,470.14	768,726,863.71
应收保费				预收款项	22	48,268,676.47	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	76,884,470.96	80,682,778.24
应收股利				应交税费	24	-95,624,916.16	-36,510,055.51
其他应收款	6	120,772,003.63	50,278,371.02	应付利息	25	413,054.25	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	1,026,605,348.72	757,408,696.02	其他应付款	27	53,674,008.57	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	195,012.57	55,137.50	保险合同准备金			
流动资产合计		2,462,540,823.68	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	28	9,889,000.00	
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,148,519,942.99	1,088,190,871.87
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	29	4,463,000.00	1,900,000.00
发放委托贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产				长期应付款	30	5,275,427.18	5,691,644.65
持有至到期投资				专项应付款	31	1,137,555,206.99	1,183,774,215.03
长期应收款				预计负债			
长期股权投资	10	452,695,860.85	204,078,058.79	递延所得税负债	16	364,357.53	3,331.25
投资性房地产				其他非流动负债	32	88,742,660.61	41,438,206.47
固定资产	11	576,461,704.60	622,647,282.94	非流动负债合计		1,236,400,652.31	1,232,807,397.40
在建工程	12	117,001,746.20	33,058,867.03	负债合计		2,384,920,595.30	2,320,998,269.27
工程物资				所有者权益(或股东权益)：			
固定资产清理				实收资本(或股本)	33	453,536,000.00	453,536,000.00
生产性生物资产				资本公积	34	483,610,922.08	484,189,803.37
油气资产				减：库存股			
无形资产	13	166,099,308.59	161,786,172.04	专项储备			
开发支出				盈余公积	35	120,558,268.01	120,558,268.01
商誉	14			一般风险准备			
长期待摊费用	15	4,695,901.46	4,453,653.51	未分配利润	36	350,502,551.57	368,095,506.35
递延所得税资产	16	30,305,085.65	23,160,976.88	外币报表折算差额		870,349.02	-1,282,266.62
其他非流动资产	17	34,098,322.60	30,000,000.00	归属于母公司所有者权益合计		1,409,078,090.68	1,425,097,311.11
非流动资产合计		1,381,357,929.95	1,079,185,011.19	少数股东权益		49,900,067.65	43,211,523.18
资产总计		3,843,898,753.63	3,789,307,103.56	所有者权益(或股东权益)合计		1,458,978,158.33	1,468,308,834.29
				负债和所有者权益总计		3,843,898,753.63	3,789,307,103.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2011 年 12 月 31 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		75,653,741.90	111,989,462.33	短期借款		91,530,000.00	41,530,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		366,869,843.97	405,274,023.12	应付票据		40,000,000.00	
应收账款	1	152,509,178.59	193,006,675.69	应付账款		1,470,265,449.91	1,160,467,567.33
预付款项		35,027,717.41	13,875,834.88	预收款项		40,068,995.84	48,708,172.43
应收利息				应付职工薪酬		32,929,366.78	36,302,470.38
应收股利				应交税费		-47,522,859.47	-205,019.32
其他应收款	2	109,073,039.54	118,416,029.71	应付利息		160,555.56	54,000.00
存货		496,875,172.60	458,007,236.53	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		26,479,594.64	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		1,236,008,694.01	1,300,569,262.26	其他流动负债			
				流动负债合计		1,653,911,103.26	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		14,710,511.29		长期应付款			
长期股权投资	3	1,357,868,915.50	1,141,435,014.22	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		443,821,543.31	470,893,360.94	递延所得税负债			
在建工程		24,813,716.19	9,208,806.01	其他非流动负债		1,368,220.02	1,563,679.99
工程物资				非流动负债合计		3,268,220.02	3,463,679.99
固定资产清理				负债合计		1,657,179,323.28	1,529,241,569.27
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)		453,536,000.00	453,536,000.00
无形资产		15,500,932.42	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		1,041,978.05	1,653,258.41	盈余公积		120,558,268.01	120,558,268.01
递延所得税资产		8,456,857.53	15,275,245.31	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		371,146,040.94	376,080,304.61
非流动资产合计		1,866,214,454.29	1,678,650,395.70	所有者权益(或股东权益)合计		1,445,043,825.02	1,449,978,088.69
资产总计		3,102,223,148.30	2,979,219,657.96	负债和所有者权益总计		3,102,223,148.30	2,979,219,657.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2011年12月31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	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,672,532,659.78	3,787,785,643.63
其中：营业收入	1	3,672,532,659.78	3,787,785,643.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,672,761,563.39	3,671,314,240.64
其中：营业成本	1	3,170,849,231.68	3,186,800,477.47
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	119,183,856.22	128,396,250.98
销售费用	3	114,191,245.88	118,557,706.44
管理费用	4	228,927,647.37	214,547,333.10
财务费用	5	21,264,707.64	10,332,450.52
资产减值损失	6	18,344,874.60	12,680,022.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-64,694.87	-20,036,450.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-16,171,935.22	17,362,579.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,917,197.94	-5,094,832.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,465,533.70	113,797,532.80
加：营业外收入	9	18,290,256.37	80,704,024.25
减：营业外支出	10	15,060,010.24	92,616,052.74
其中：非流动资产处置损失		2,957,738.30	65,184,930.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,235,287.57	101,885,504.31
减：所得税费用	11	16,570,471.33	48,763,105.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,805,758.90	53,122,398.47
归属于母公司所有者的净利润		-17,592,954.78	69,836,926.95
少数股东损益		-12,212,804.12	-16,714,528.48
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	12	-0.04	0.15
（二）稀释每股收益	12	-0.04	0.15
七、其他综合收益	13	1,295,290.94	1,444,780.12
八、综合收益总额		-28,510,467.96	54,567,178.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,440,339.14	70,904,210.70
归属于少数股东的综合收益总额		-13,070,128.82	-16,337,032.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2011 年 12 月 31 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	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	3,226,004,542.40	3,735,957,353.14
减：营业成本	1	3,036,306,131.70	3,361,771,319.02
营业税金及附加		7,589,906.95	11,420,943.58
销售费用		71,261,620.13	103,682,877.72
管理费用		89,502,693.50	83,151,870.16
财务费用		8,355,363.78	9,246,801.47
资产减值损失		7,895,712.31	22,962,092.57
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	1,295,455.45	202,451,578.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,224,990.28	2,451,578.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,388,569.48	346,173,027.34
加：营业外收入		4,750,128.93	3,964,660.35
减：营业外支出		7,022,367.17	21,327,810.89
其中：非流动资产处置净损失		2,318,100.77	7,099,238.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,116,331.24	328,809,876.80
减：所得税费用		9,050,594.91	36,593,411.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,934,263.67	292,216,464.85
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		-4,934,263.67	292,216,464.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2011年12月31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	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		3,080,147,863.99	3,029,709,188.10
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		122,519,453.41	
收到其他与经营活动有关的现金	1	8,736,688.89	11,874,550.17
经营活动现金流入小计		3,211,404,006.29	3,041,583,738.27
购买商品、接受劳务支付的现金		2,787,961,430.75	2,562,190,467.53
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		316,343,004.27	293,203,926.36
支付的各项税费		255,812,174.85	356,761,910.85
支付其他与经营活动有关的现金	2	83,575,373.49	67,997,277.12
经营活动现金流出小计		3,443,691,983.36	3,280,153,581.86
经营活动产生的现金流量净额		-232,287,977.07	-238,569,843.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,356,075.00	13,469,750.00
取得投资收益收到的现金		5,749,577.00	22,457,412.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,271,274.65	8,462,720.14
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	21,877,138.89	1,299,937,461.30
投资活动现金流入小计		58,254,065.54	1,344,327,344.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,570,186.62	170,380,144.85
投资支付的现金		253,535,000.00	208,892,904.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	41,641,419.97	30,068,592.62
投资活动现金流出小计		468,746,606.59	409,341,641.47
投资活动产生的现金流量净额		-410,492,541.05	934,985,702.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		190,056.00	7,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		190,056.00	7,500,000.00
取得借款收到的现金		417,735,090.00	348,458,520.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			32,122,090.00
筹资活动现金流入小计		417,925,146.00	388,080,610.00
偿还债务支付的现金		302,000,000.00	624,540,718.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,052,290.99	12,366,650.75
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	5	60,972,379.70	636,907,369.13
筹资活动现金流出小计		374,024,670.69	636,907,369.13
筹资活动产生的现金流量净额		43,900,475.31	-248,826,759.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-697,481.08	-541,166.87
五、现金及现金等价物净增加额		-599,577,523.89	447,047,932.99
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		193,238,637.28	792,816,161.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2011 年 12 月 31 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	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	2,712,409,075.08	2,894,888,612.85
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,263,656.51	72,804,430.14
经营活动现金流入小计	2,717,672,731.59	2,967,693,042.99
购买商品、接受劳务支付的现金	2,252,058,865.25	2,257,041,539.71
支付给职工以及为职工支付的现金	128,344,456.64	121,222,691.99
支付的各项税费	94,226,252.10	119,212,429.14
支付其他与经营活动有关的现金	78,422,063.05	48,092,482.14
经营活动现金流出小计	2,553,051,637.04	2,545,569,142.98
经营活动产生的现金流量净额	164,621,094.55	422,123,900.01
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	27,822,213.42	6,335,635.48
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	2,970,465.17	1,782,600.00
投资活动现金流入小计	30,792,678.59	208,118,235.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,330,990.99	52,022,354.38
投资支付的现金	215,208,911.00	277,375,000.00
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	6,000,000.00	
投资活动现金流出小计	286,539,901.99	329,397,354.38
投资活动产生的现金流量净额	-255,747,223.40	-121,279,118.90
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	252,000,000.00	250,000,000.00
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	252,000,000.00	250,000,000.00
偿还债务支付的现金	202,000,000.00	538,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,872,428.47	9,967,653.97
支付其他与筹资活动有关的现金	28,850,289.70	
筹资活动现金流出小计	235,722,718.17	548,517,653.97
筹资活动产生的现金流量净额	16,277,281.83	-298,517,653.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,873.41	-1,224.86
五、现金及现金等价物净增加额	-74,850,720.43	2,325,902.28
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	37,063,741.90	111,914,462.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2011 年 12 月 31 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	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	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			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	453,536,000.00	484,189,803.37			120,558,268.01		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			90,779,129.69	319,085,118.82	-2,907,101.42	2,819,480.78	1,347,502,431.24
加：会计政策变更																557,491.83	8,395,107.07	557,551.05	-9,510,149.95	
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	453,536,000.00	484,189,803.37			120,558,268.01		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			91,336,621.52	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）		-578,881.29					-17,592,954.78	2,152,615.64	6,688,544.47	-9,330,675.96					29,221,646.49	40,615,280.46	1,067,283.75	49,902,192.35	120,806,403.05	
（一）净利润							-17,592,954.78		-12,212,804.12	-29,805,758.90						69,836,926.95		-16,714,528.48	53,122,398.47	
（二）其他综合收益								2,152,615.64	-857,324.70	1,295,290.94								1,067,283.75	377,496.37	1,444,780.12
上述（一）和（二）小计							-17,592,954.78	2,152,615.64	-13,070,128.82	-28,510,467.96						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		-578,881.29							19,758,673.29	19,179,792.00									66,239,224.46	66,239,224.46
1.所有者投入资本									19,179,792.00	19,179,792.00									66,239,224.46	66,239,224.46
2.股份支付计入所有者权益的金额																				
3.其他		-578,881.29							578,881.29											
（四）利润分配															29,221,646.49	-29,221,646.49				
1.提取盈余公积															29,221,646.49	-29,221,646.49				
2.提取一般风险准备金																				
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	453,536,000.00	483,610,922.08			120,558,268.01		350,502,551.57	870,349.02	49,900,067.65	1,458,978,158.33		453,536,000.00	484,189,803.37			120,558,268.01	368,095,506.35	-1,282,266.62	43,211,523.18	1,468,308,834.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2011年12月31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	本期数								上年同期数							
	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	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	453,536,000.00	499,803,516.07			120,558,268.01		376,080,304.61	1,449,978,088.69	453,536,000.00	499,803,516.07			90,779,129.69		108,068,059.78	1,152,186,705.54
加：会计政策变更													557,491.83		5,017,426.47	5,574,918.30
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	453,536,000.00	499,803,516.07			120,558,268.01		376,080,304.61	1,449,978,088.69	453,536,000.00	499,803,516.07			91,336,621.52		113,085,486.25	1,157,761,623.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-4,934,263.67	-4,934,263.67					29,221,646.49		262,994,818.36	292,216,464.85
(一)净利润							-4,934,263.67	-4,934,263.67							292,216,464.85	292,216,464.85
(二)其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							-4,934,263.67	-4,934,263.67							292,216,464.85	292,216,464.85
(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													29,221,646.49		-29,221,646.49	
1.提取盈余公积													29,221,646.49		-29,221,646.49	
2.提取一般风险准备金																
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	453,536,000.00	499,803,516.07			120,558,268.01		371,146,040.94	1,445,043,825.02	453,536,000.00	499,803,516.07			120,558,268.01		376,080,304.61	1,449,978,088.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江钱江摩托股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

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

（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

外币交易在初始确认时，采用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为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

(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，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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，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，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) 发出同类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

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	3-12	4—10	32.00-7.50
专用设备	3-10	4—10	32.00-9.00
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，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。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%，出口退税率为15%
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，按房地产原值一次减除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	RMB10,000,000.00	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	RMB10,000,000.00	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	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，	68912433-6

资有限公司					投资咨询	
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	RMB80,000,000.00	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	RMB60,000,000.00	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	RMB60,000,000.00	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	RMB50,000,000.00	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	RMB60,000,000.00	房地产开发、经营;土地整理	56204683-6
BENELLI MOTOR INDONESIA.PT	控股子公司	印度尼西亚	销售服务	USD300,000.00	摩托车及配件的进出口贸易	

[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	EUR14,571,956.64	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	RMB80,000,000.00		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	RMB54,000,000.00		90.00	90.00	是
BENELLI MOTOR INDONESIA.PT	USD270,000.00		90.00	90.00	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	6,574,741.87	67,724,093.05	
山东钱江贸易有限公司	1,609,182.34	1,390,817.66	
无锡维赛半导体有限公司	16,325,576.03	3,174,423.97	
浙江格雷博智能动力科技有限公司	19,854,549.92	5,145,450.08	
都江堰钱江银通置业有限公司	5,371,266.18	628,733.82	
BENELLI MOTOR INDONESIA.PT	164,751.31	21,589.79	

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

(三) 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司与自然人 Kentijana Widjaja(印度尼西亚籍)共同出资设立 BENELLI MOTOR INDONESIA.PT, 于 2011 年 8 月 4 日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本 30 万美元, 公司出资 27 万美元, 占其注册资本的 90%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。

(四) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
BENELLI MOTOR INDONESIA.PT	1,645,920.15	-215,897.90

(五) 境外经营实体报表项目的折算汇率

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

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			47,139.71			59,542.82
美元	6,762.00	6.3009	42,606.68	5,562.00	6.6227	36,835.46
港元	1,810.00	0.8107	1,467.37	2,210.00	0.85093	1,880.55
欧元	2,314.78	8.1625	18,894.39	2,265.62	8.8065	19,952.18
印尼盾	15,465,400.00	0.000695	10,746.13			
小 计			120,854.28			118,211.01
银行存款：						
人民币			122,126,914.36			742,667,365.60
美元	6,370,627.43	6.3009	40,140,686.34	943.28	6.6227	6,247.06
欧元	657,114.58	8.1625	5,363,697.76	475,182.72	8.8065	4,184,696.63
印尼盾	435,705,322.72	0.000695	302,749.74			
小 计			167,934,048.20			746,858,309.29
其他货币资金：						
人民币			66,887,526.72			45,914,640.87

欧元	224,221.51	8.1625	1,830,208.08			
小 计			68,717,734.80			45,914,640.87
合 计			236,772,637.28			792,891,161.17

(2) 其他货币资金期末余额中，公司进口设备信用证保证金存款余额为 2,590,000.00 元，银行承兑汇票保证金存款余额为 8,000,000.00 元，远期结售汇及人民币外汇掉期交易保证金存款余额为 4,944,000.00 元，保函保证金存款余额为 28,000,000.00 元，子公司浙江益鹏发动机配件有限公司存出期货投资款 23,335,928.69 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	6,213,480.13	7,634,250.00
合 计	6,213,480.13	7,634,250.00

(2) 其他说明

1) 期末数中，4,756,050.00 元系子公司浙江益鹏发动机配件有限公司持有的 300 手铝、20 手橡胶和 200 手锌的期货合约的履约保证金及公允价值变动额；1,457,430.13 元系子公司浙江钱江摩托进出口有限公司根据与中国银行股份有限公司温岭支行和中国工商银行台州分行签订的《远期结售汇及人民币外币掉期总协议》，约定该公司在一定期间内以固定汇率卖出美元，截至 2011 年 12 月 31 日，尚有金额为 2.48 亿美元的远期售汇合约尚未交割，按市场公布的远期汇率计算的资产负债表日公允价值变动额。

2) 期初数系子公司浙江益鹏发动机配件有限公司持有的 600 手铝的期货合约的履约保证金及公允价值变动额 7,634,250.00 元。

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	403,142,268.83		403,142,268.83	458,628,892.37		458,628,892.37
合 计	403,142,268.83		403,142,268.83	458,628,892.37		458,628,892.37

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
江西开元钙业有限公司	2011-9-15	2012-3-15	5,300,000.00	银行承兑汇票
深圳市金兰盛实业有限公司	2011-9-19	2012-3-19	5,000,000.00	银行承兑汇票
台州市章贡区永盛摩托车商行	2011-9-27	2012-3-23	5,000,000.00	银行承兑汇票

贵阳桂龙摩托车有限公司	2011-11-11	2012-2-11	4,880,000.00	银行承兑汇票
宜昌市钱江摩托车销售有限公司	2011-12-23	2012-6-23	4,860,000.00	银行承兑汇票
小 计			25,040,000.00	

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	638,531,570.42	98.29	39,844,264.15	6.24	655,025,493.08	98.43	38,537,461.34	5.88
余额百分比法组 合								
小 计	638,531,570.42	98.29	39,844,264.15	6.24	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	11,095,328.92	1.71	11,095,328.92	100.00	10,450,108.02	1.57	10,450,108.02	100.00
合 计	649,626,899.34	100.00	50,939,593.07	7.84	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	615,530,266.59	96.40	30,776,513.33	639,524,187.40	97.63	31,976,209.37
1-2 年	12,442,978.09	1.95	2,488,595.64	9,755,526.39	1.49	1,951,105.26
2-3 年	5,901,405.24	0.92	2,360,562.10	1,433,754.66	0.22	573,501.86
3-4 年	1,114,658.04	0.17	891,726.43	1,081,853.26	0.17	865,482.61
4-5 年	1,076,979.08	0.17	861,583.27	295,045.61	0.04	236,036.48
5 年以上	2,465,283.38	0.39	2,465,283.38	2,935,125.76	0.45	2,935,125.76
合 计	638,531,570.42	100.00	39,844,264.15	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 年以内	858,552.89	858,552.89	100.00	[注]
	1-2 年	1,457,455.68	1,457,455.68		
	2-3 年	332,553.07	332,553.07		

	3-4年	2,139,505.19	2,139,505.19		
	小计	4,788,066.83	4,788,066.83		
广州市番禺华南摩托企业集团有限公司	3-4年	565,206.07	565,206.07	100.00	收回可能性很小
	4-5年	3,671,699.81	3,671,699.81		
	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		11,095,328.92	11,095,328.92		

[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) 本期核销非关联方应收账款 153,228.81 元。

(3) 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。

(4) 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(%)
QIANJIANG MOTOR (H.K) LIMITED	非关联方	397,806,432.05	1 年以内	61.24
济南鑫达钱江经贸有限公司	非关联方	69,955,069.62	1 年以内	10.77
温岭市钱江进出口有限公司	关联方	40,956,063.42	1 年以内	6.30
吉林省凯琳经贸有限公司	非关联方	22,758,869.40	1 年以内	3.50
江西省钱江商贸有限公司	非关联方	16,133,077.33	1 年以内	2.48
小计		547,609,511.82		84.29

(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(%)
温岭市钱江进出口有限公司	钱江集团有限公司控制的公司	40,956,063.42	6.30
温岭市隆江机械制造有限公司	同上	2,070,356.21	0.32
温岭华江灯具有限公司	同上	920,085.23	0.14
钱江集团浙江钱江电动车有限公司	同上	2,077.00	
小计		43,948,581.86	6.76

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	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	65,450,378.47	93.30		65,450,378.47	25,539,637.41	95.52		25,539,637.41
1-2 年	3,610,861.73	5.15		3,610,861.73	349,849.20	1.31		349,849.20

2-3 年	268,057.47	0.38		268,057.47	230,284.18	0.86		230,284.18
3 年以上	823,468.58	1.17		823,468.58	617,781.76	2.31		617,781.76
合 计	70,152,766.25	100.00		70,152,766.25	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
K2 ENERGY SOLUTIONS, INC.	非关联方	12,945,088.00	1 年以内	未正式结算完毕
FIRST TECHNOLOGY CHINA LIMITED, KO	非关联方	8,047,849.32	1 年以内	设备未到
HARDINGE CHINA LIMITED	非关联方	6,474,266.46	1 年以内	设备未到
温岭市财政局	非关联方	5,691,781.00	[注]	未正式结算完毕
MASTER 株式会社	非关联方	5,499,632.86	1 年以内	设备未到
小 计		38,658,617.64		

[注]：应收温岭市财政局款项账龄如下：1 年以内 3,630,510.00 元，1-2 年 2,061,271.00 元。

(3) 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) 无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

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准备	37,309,241.51	25.16						
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	107,210,064.00	72.29	23,747,301.88	22.15	63,530,022.05	94.37	13,251,651.03	20.86
余额百分比法组合								
小 计	107,210,064.00	72.29	23,747,301.88	22.15	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	2.55	3,789,036.06	100.00	3,789,036.06	5.63	3,789,036.06	100.00
合 计	148,308,341.57	100.00	27,536,337.94	18.57	67,319,058.11	100.00	17,040,687.09	25.31

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
应收出口退税款（增值税、消费税）	37,309,241.51			经单独进行减值测试，未发现减值
小 计	37,309,241.51			

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		坏账准备	期初数		
	账面余额			账面余额		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	48,798,609.57	45.51	2,439,930.48	44,028,356.75	69.30	2,201,417.80

1-2 年	39,324,958.11	36.68	7,864,991.69	8,382,867.20	13.19	1,676,573.44
2-3 年	8,307,059.97	7.75	3,322,823.99	1,566,575.77	2.47	626,630.30
3-4 年	1,305,456.88	1.22	1,044,365.51	1,998,836.71	3.15	1,599,069.37
4-5 年	1,993,946.31	1.86	1,595,157.05	2,027,127.49	3.19	1,621,701.99
5 年以上	7,480,033.16	6.98	7,480,033.16	5,526,258.13	8.70	5,526,258.13
合 计	107,210,064.00	100.00	23,747,301.88	63,530,022.05	100.00	13,251,651.03

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%	[注]
小 计	3,789,036.06	3,789,036.06		

[注]：该公司已处于倒闭状态。经温岭市人民法院审理、判决，公司于 2010 年 3 月收到该公司资产拍卖款 597,626.20 元，余款 3,789,036.06 元已无望收回，故对其全额计提坏账准备。

(2) 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
应收出口退税款	非关联方	37,309,241.51	1 年以内	25.16	增值税、消费税出口退税款
QIANJIANG KEWAY(EUROPA)RT	非关联方	17,142,636.56	1 年以内	11.56	应收补亏款
		15,162,347.38	1-2 年	10.22	
	小计	32,304,983.94		21.78	
浙江飞亚电子有限公司	关联方	784,681.93	1 年以内	0.53	暂借款及利息
		20,383,695.89	1-2 年	13.74	
		4,943,555.67	2-3 年	3.33	
		347,086.26	3-4 年	0.23	
		1,977,723.31	4-5 年	1.33	
		2,000,000.00	5 年以上	1.34	
小计	30,436,743.06		20.52		
温岭市钱江进出口有限公司	关联方	9,772,200.00	1 年以内	6.59	资金占用利息
浙江爱迪亚营养科技开发有限公司	关联方	8,263,549.46	1 年以内	5.57	暂借款
小 计		118,086,717.97		79.62	

(4) 期末其他应收关联方款项

单位名称/自然人姓名	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	20.52
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	9,772,200.00	6.59
浙江爱迪亚营养科技开发有限公司	全资子公司的联营企业	8,263,549.46	5.57

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	2.55
上海好孩子精密型钢有限公司	全资子公司的联营企业	3,395,030.13	2.29
飞跃(台州)新型管业科技有限公司	本公司持股比例11.69%的参股公司	1,000,000.00	0.67
孙为民	本公司关键管理人员	50,000.00	0.03
林小荣	本公司关键管理人员	11,000.00	0.01
小 计		56,717,558.71	38.23

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	7,782,245.29		7,782,245.29	1,096,671.95		1,096,671.95
原材料	157,973,302.62	8,323,340.16	149,649,962.46	133,919,460.89	16,614,859.05	117,304,601.84
在产品	82,688,177.42	1,215,289.31	81,472,888.11	70,614,528.47	889,231.83	69,725,296.64
开发成本	250,134,962.49		250,134,962.49	110,610,450.00		110,610,450.00
库存商品	199,537,446.23	1,209,845.07	198,327,601.16	147,208,006.55	649,236.57	146,558,769.98
发出商品	329,929,387.79	2,634,250.29	327,295,137.50	304,601,160.98	2,699,235.59	301,901,925.39
委托加工物资	12,264,430.82	321,879.11	11,942,551.71	10,532,859.33	321,879.11	10,210,980.22
合 计	1,040,309,952.66	13,704,603.94	1,026,605,348.72	778,583,138.17	21,174,442.15	757,408,696.02

(2) 开发成本情况

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
都江堰房地产开发项目	250,134,962.49	110,610,450.00
合 计	250,134,962.49	110,610,450.00

2) 期末余额中，含向少数股东浙江银通房地产集团有限公司结算的借款费用资本化金额1,973,079.58元。

(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	1,443,673.13		9,735,192.02	8,323,340.16
在产品	889,231.83	594,932.56		268,875.08	1,215,289.31
库存商品	649,236.57	1,055,080.25		494,471.75	1,209,845.07
发出商品	2,699,235.59	1,624,149.61		1,689,134.91	2,634,250.29

委托加工物资	321,879.11				321,879.11
小计	21,174,442.15	4,717,835.55		12,187,673.76	13,704,603.94

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关税费后的金额确定；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关税费后的金额确定。

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
保险费	195,012.57	55,137.50
合计	195,012.57	55,137.50

9. 对合营企业和联营企业投资

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	2,020.07	3,427.62	-1,407.55	295.27	-1,322.68
上海好孩子精密型钢有限公司	35.80	35.80	2,921.54	3,823.23	-901.69	6,013.24	-453.92
温岭市信合担保有限公司	50.00	50.00	7,842.29	2,332.48	5,509.81	373.77	245.00
浙江爱迪亚营养科技开发有限公司	23.06	23.06	10,565.15	9,138.25	1,426.90	6,351.26	-1,841.79
杭州联创永源股权投资合伙企业(有限合伙)	23.81	23.81	42,002.71	0.09	42,002.62		2.62
合营企业							
温岭市吉瑞车辆制造有限公司	50.00	50.00	387.98	9.10	378.88		-21.43

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	1,224,990.28	27,549,070.79
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	-6,041,301.67	18,090,540.18

杭州联创永源股权投资合伙企业(有限合伙)	权益法	100,000,000.00		100,006,241.56	100,006,241.56
温岭市吉瑞车辆制造有限公司	权益法	2,500,000.00		2,392,871.89	2,392,871.89
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	15,000,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	15,000,000.00
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
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
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
新疆旭日环保股份有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00
湖北能特科技股份有限公司	成本法	20,625,000.00		20,625,000.00	20,625,000.00
北京华拓信通投资有限公司	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
杭州讯能科技有限公司	成本法	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00
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
合计		478,233,660.24	204,598,826.36	248,617,802.06	453,216,628.42

(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				
杭州联创永源股权投资合伙企业(有限合伙)	23.81	23.81				

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				
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				
戏逍堂(北京)娱乐文化发展有限公司	16.00	16.00				
新疆旭日环保股份有限公司	16.67	16.67				
湖北能特科技股份有限公司	5.00	5.00				
北京华拓信通投资有限公司	5.26	5.26				
江西中投新能源有限公司	14.14	14.14				
杭州讯能科技有限公司	12.07	12.07				
淄博英科框业有限公司	2.00	2.00				
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	40,303,961.15	-2,070,760.96	50,421,243.06	1,202,345,112.00
房屋及建筑物	428,051,052.67	6,960,319.54		7,684,217.00	427,327,155.21
通用设备	56,338,239.48	6,460,033.53	-155,008.02	603,788.56	62,039,476.43
专用设备	691,894,773.15	24,478,502.80	-1,903,853.62	41,721,932.31	672,747,490.02
运输工具	38,249,089.57	2,405,105.28	-11,899.32	411,305.19	40,230,990.34
	—	本期转入	—	—	—
		本期计提			
2) 累计折旧小计	588,008,801.02	75,638,973.15	-1,443,593.54	40,128,461.79	622,075,718.84

房屋及建筑物	118,245,578.58		15,246,455.70		5,322,350.89	128,169,683.39
通用设备	37,415,785.88		6,011,059.11	-130,672.21	574,497.63	42,721,675.15
专用设备	409,817,513.80		50,468,768.02	-1,308,397.64	33,847,564.88	425,130,319.30
运输工具	22,529,922.76		3,912,690.32	-4,523.69	384,048.39	26,054,041.00
3) 账面净值小计	626,524,353.85		—	—	—	580,269,393.16
房屋及建筑物	309,805,474.09		—	—	—	299,157,471.82
通用设备	18,922,453.60		—	—	—	19,317,801.28
专用设备	282,077,259.35		—	—	—	247,617,170.72
运输工具	15,719,166.81		—	—	—	14,176,949.34
4) 减值准备小计	3,877,070.91		—	—	—	3,807,688.56
房屋及建筑物			—	—	—	
通用设备	427,279.71		—	—	—	427,279.71
专用设备	3,449,791.20		—	—	—	3,380,408.85
运输工具			—	—	—	
5) 账面价值合计	622,647,282.94		—	—	—	576,461,704.60
房屋及建筑物	309,805,474.09		—	—	—	299,157,471.82
通用设备	18,495,173.89		—	—	—	18,890,521.57
专用设备	278,627,468.15		—	—	—	244,236,761.87
运输工具	15,719,166.81		—	—	—	14,176,949.34

本期折旧额为 75,638,973.15 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 8,255,620.89 元；本期因子公司浙江益中摩托车电器有限公司车间改造，原值为 7,684,217.00 元、累计折旧为 5,322,350.89 元、净值为 2,361,866.11 元的房屋及建筑物转入在建工程。

(2) 经营租出固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	82,677.09
专用设备	272,603.18
小 计	355,280.27

(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]	尚未明确
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 72,582,060.44 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 27,268,703.82 元的检测试验综合楼和原值为 13,587,795.00 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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆涪陵李渡工业区工程	68,512,534.37		68,512,534.37	22,645,614.24		22,645,614.24
研发中心大楼	18,003,659.02		18,003,659.02	7,287,489.02		7,287,489.02
待安装设备	8,979,745.24		8,979,745.24	2,941,763.77		2,941,763.77
新型功率半导体器材封装技改项目土建工程	11,773,372.57		11,773,372.57			
年产20万套摩托车配件土建工程	9,175,025.00		9,175,025.00			
其他零星工程	557,410.00		557,410.00	184,000.00		184,000.00
合计	117,001,746.20		117,001,746.20	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工程	8,845.00	22,645,614.24	45,866,920.13			78.00
研发中心大楼	2,800.00	7,287,489.02	10,716,170.00			65.00
待安装设备		2,941,763.77	14,109,602.36	8,071,620.89		
新型功率半导体器材封装技改项目土建工程	3,297.00		11,773,372.57			28.00
年产20万套摩托车配件土建工程	6,009.00		9,175,025.00			15.00
其他零星工程		184,000.00	557,410.00	184,000.00		
合计		33,058,867.03	92,198,500.06	8,255,620.89		

(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工程	78.00	275,039.73	275,039.73	6.64	其他	68,512,534.37
研发中心大楼	65.00				其他	18,003,659.02
待安装设备					其他	8,979,745.24
新型功率半导体器材封装技改项目土建工程	28.00				其他	11,773,372.57
年产20万套摩托车配件土建工程	15.00				其他	9,175,025.00
其他零星工程					其他	557,410.00
合计		275,039.73	275,039.73			117,001,746.20

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	36,599,525.00	-1,738,800.00	25,469,000.00	248,364,759.58
土地使用权	123,860,733.58	36,599,525.00		25,469,000.00	134,991,258.58
专有技术	90,170,000.00				90,170,000.00
MSC 软件	695,640.00				695,640.00
ERP 软件	469,111.00				469,111.00
Benelli 商标及技术	23,777,550.00		-1,738,800.00		22,038,750.00
2) 累计摊销小计	77,186,862.54	7,898,195.26	-1,503,708.58	1,315,898.23	82,265,450.99
土地使用权	9,449,955.72	2,493,232.51		1,315,898.23	10,627,290.00
专有技术	46,759,305.00	4,905,951.00			51,665,256.00
MSC 软件	695,640.00				695,640.00
ERP 软件	320,559.32	46,911.12			367,470.44
Benelli 商标及技术	19,961,402.50	452,100.63	-1,503,708.58		18,909,794.55
3) 账面价值合计	161,786,172.04	36,599,525.00	-235,091.42	32,051,297.03	166,099,308.59
土地使用权	114,410,777.86	36,599,525.00		26,646,334.28	124,363,968.58
专有技术	43,410,695.00			4,905,951.00	38,504,744.00
MSC 软件					
ERP 软件	148,551.68			46,911.12	101,640.56
Benelli 商标及技术	3,816,147.50		-235,091.42	452,100.63	3,128,955.45

本期摊销额 7,898,195.26 元。

(2) 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	尚未明确
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。

(3) 其他说明

- 1) 期末无形资产中有原值为 24,849,620.00 元土地使用权用于抵押担保。
- 2) 期末账面原值为 78,594,385.00 元的土地使用权尚未办妥相关权证，权证正在办理之中。

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			20,012,954.23	20,012,954.23

- (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	3,837,795.23	630,026.81	145.25	995,232.94	3,472,734.35	
电力增容费	307,159.00			84,303.95	222,855.05	
水利增容费	31,690.91			9,262.81	22,428.10	
BENELLI MOTOR INDONESIA.PT 办公楼租金及 装修费用		1,153,297.63	-23,013.21	152,400.46	977,883.96	
其他	277,008.37		7,407.65	284,416.02		
合 计	4,453,653.51	1,783,324.44	-15,460.31	1,525,616.18	4,695,901.46	

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	18,884,999.34	18,859,472.95
预计费用	1,609,602.56	320,300.00
合并抵销内部未实现损益(除资产减值准备以外)	9,433,283.75	3,981,203.93
衍生金融资产的公允价值变动	377,200.00	
合 计	30,305,085.65	23,160,976.88
递延所得税负债		
衍生金融资产的公允价值变动	364,357.53	3,331.25
合 计	364,357.53	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	75,539,997.37
预计费用	6,438,410.22
合并抵销内部未实现损益(除资产减值准备以外)	37,733,135.00
衍生金融资产的公允价值变动	1,508,800.00
小 计	121,220,342.59
应纳税暂时性差异	
衍生金融资产的公允价值变动	1,457,430.13

小 计	1,457,430.13
-----	--------------

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	34,098,322.60	30,000,000.00
合 计	34,098,322.60	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”的本金及利息。上述信托投资已于 2012 年 2 月 10 日全额收回，本息总计 34,422,082.19 元。

18. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	外币报表折算差额	本期减少		期末数
				转回	转销	
坏账准备	66,028,256.45	13,627,039.05	-1,026,135.68		153,228.81	78,475,931.01
存货跌价准备	21,174,442.15	4,717,835.55			12,187,673.76	13,704,603.94
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				69,382.35	3,807,688.56
商誉减值准备	20,012,954.23					20,012,954.23
合 计	111,613,491.31	18,344,874.60	-1,026,135.68		12,410,284.92	116,521,945.31

19. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	116,747,290.00	87,555,100.00
信用借款	71,530,000.00	1,530,000.00
合 计	238,277,290.00	139,085,100.00

1) 应收账款质押借款期末余额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 50,347,440.00 元作为质押而获得。

2) 保证借款期末余额构成如下：其中 45,710,000.00 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 71,037,290.00 元由钱江集团有限公司为本公司及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。

3) 信用借款期末余额构成如下：其中 1,530,000.00 元系向当地财政局借入，享受免息政策；70,000,000.00 元系向中国银行股份有限公司温岭支行借入。

(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	8.1625	45,710,000.00	5,400,000.00	8.8065	47,555,100.00
美元	8,100,000.00	6.3009	51,037,290.00			
小计			96,747,290.00			47,555,100.00

20. 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

下一会计期间将到期的金额为 40,000,000.00 元；期末应付票据最迟到期日为 2012 年 1 月 26 日。

21. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	746,087,604.94	747,310,307.17
设备及工程款	15,009,865.20	21,416,556.54
合计	761,097,470.14	768,726,863.71

(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
浙江飞亚电子有限公司	62,406.72	3,229,656.47
温岭正峰动力有限公司	39,090.83	
小计	101,497.55	3,229,656.47

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未结算原因
BENELLI AMERICA LLC.	4,627,636.40	未正式结算完毕
小计	4,627,636.40	

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	39,587,878.03	45,649,202.62
技术开发费	3,297,766.94	
商品房预售款	5,383,031.50	
合 计	48,268,676.47	45,649,202.62

(2) 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	261,471,963.72	260,130,849.13	38,739,939.27
职工福利费	12,689,577.07	6,497,471.18	13,827,597.37	5,359,450.88
社会保险费	1,684,489.10	31,658,545.07	31,687,022.29	1,656,011.88
住房公积金	784,868.14	7,345,456.00	8,045,896.04	84,428.10
工会经费	28,104,460.94	4,763,273.46	1,884,904.16	30,982,830.24
职工教育经费	20,558.31	705,956.88	664,704.60	61,810.59
非货币福利		412,270.78	412,270.78	
合 计	80,682,778.24	312,854,937.09	316,653,244.37	76,884,470.96

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	-89,700,239.37	-58,520,219.11
消费税	739,754.11	5,968,645.93
营业税	2,022,791.28	1,092,497.51
企业所得税	-15,705,087.02	6,523,098.56
个人所得税	1,160,638.93	1,262,669.61
城市维护建设税	670,711.59	1,014,718.09
房产税	459,779.92	531,672.89
土地使用税	1,221,955.91	533,605.41

教育费附加(地方教育附加)	482,117.32	702,034.01
水利建设专项资金	2,237,021.78	3,485,473.75
兵役义务费	768,477.72	768,477.72
印花税	17,161.67	127,270.12
合 计	-95,624,916.16	-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	390,386.89	96,125.89
分期付息到期还本的长期借款利息	22,667.36	
合 计	413,054.25	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
暂借款本息	1,973,079.58	32,122,090.00
押金保证金及定金	35,797,652.10	28,339,055.32
资产转让款	7,280,339.20	7,854,739.01
应付暂收款	2,151,981.95	2,061,710.91
应付运输仓储广告费及资产管理费	3,524,701.38	1,098,534.57
其他	2,946,254.36	3,343,838.35
合 计	53,674,008.57	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	7,280,339.20	尚在协商[注]
重庆市圣奇建设(集团)有限公司		3,100,000.00	工程尚未完工
小 计		10,380,339.20	

[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(八)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
Finmotor 股份公司	7,280,339.20	资产转让款
重庆市圣奇建设(集团)有限公司	3,100,000.00	工程履约保证金
小 计	10,380,339.20	

28. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	9,889,000.00	
合 计	9,889,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	9,889,000.00	
小 计	9,889,000.00	

期末抵押及保证借款余额系全资子公司重庆钱江摩托制造有限公司以土地使用权作抵押同时由本公司提供连带责任担保的条件下获得。

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

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
深圳发展银行重庆分行	2011-7-8	2012-12-6	RMB	6.6500	2,250,000.00	
	2011-8-26	2012-12-6	RMB	6.6500	1,446,000.00	
	2011-10-14	2012-12-6	RMB	6.6500	3,703,000.00	
	2011-11-23	2012-12-6	RMB	6.6500	2,490,000.00	
小 计					9,889,000.00	

29. 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
抵押及保证借款	2,563,000.00	
合 计	4,463,000.00	1,900,000.00

期末抵押及保证借款余额系全资子公司重庆钱江摩托制造有限公司以土地使用权作抵押同时由本公司提供连带责任担保的条件下获得。

(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
温岭市财政局	1999-3-1	未约定	RMB	免息	1,900,000.00	1,900,000.00
深圳发展银行重庆分行	2011-6-7	2014-6-6	RMB	6.40	2,563,000.00	
小 计					4,463,000.00	1,900,000.00

30. 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	5,275,427.18	646,300.42	5,691,644.65
合 计	646,300.42	5,275,427.18	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（八）之说明。

31. 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	备注
万昌厂区搬迁补偿款	1,180,774,215.03		46,219,008.04	1,134,555,206.99	
政府补助	3,000,000.00			3,000,000.00	
合 计	1,183,774,215.03		46,219,008.04	1,137,555,206.99	

(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	1,134,555,206.99	1,180,774,215.03
国家发展和改革委员会、温岭市发展和改革局	发改投资〔2010〕560号、温发改〔2010〕39号	提高自主创新能力及高技术产业发展项目国家投资补助	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计			1,137,555,206.99	1,183,774,215.03

32. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	88,742,660.61	41,438,206.47
合 计	88,742,660.61	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	32,490,000.00	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	54,884,440.59	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	1,368,220.02	1,563,679.99
合 计			88,742,660.61	41,438,206.47

33. 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

34. 资本公积

(1) 明细情况

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		578,881.29	479,121,475.21
其他资本公积	4,489,446.87			4,489,446.87
合 计	484,189,803.37		578,881.29	483,610,922.08

(2) 其他说明

股本溢价本期减少 578,881.29 元,系经 2011 年 11 月公司第四届董事会第四十五次会议批准,全资子公司浙江益鹏发动机配件有限公司(以下简称益鹏公司)出资 3,000 万元对都江堰钱江银通置业有限公司单方面增资,增资后,益鹏公司对其持股比例由原来的 80%上升至 90%,新取得的长期股权投资成本大于按照新增持股比例计算应享有都江堰钱江银通置业有限公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 578,881.29 元在合并报表中调整资本公积(股本溢价)。

35. 盈余公积

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
-----	----------------	--	----------------

36. 未分配利润

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	-17,592,954.78	
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	350,502,551.57	

(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	3,587,143,760.03	3,739,124,773.51
其他业务收入	85,388,899.75	48,660,870.12
营业成本	3,170,849,231.68	3,186,800,477.47

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

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	3,379,234,655.07	2,924,771,683.97	3,554,664,816.20	2,985,752,142.52
三轮摩托车	81,658,250.04	77,485,142.87	79,326,447.54	73,699,738.03
摩托车配件及加工	86,592,349.56	75,125,574.82	75,186,164.15	61,782,769.90
其他	39,658,505.36	30,620,082.20	29,947,345.62	21,148,815.48
小 计	3,587,143,760.03	3,108,002,483.86	3,739,124,773.51	3,142,383,465.93

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	2,355,090,548.35	2,089,083,947.43	2,814,680,689.49	2,364,921,639.46
境外销售	1,232,053,211.68	1,018,918,536.43	924,444,084.02	777,461,826.47

其中：代理出口	64,035,000.89	54,527,884.81	856,435,535.98	695,043,236.16
境外子公司销售	90,717,146.79	86,944,651.73	68,008,548.04	82,418,590.31
自营出口	1,077,301,064.00	877,445,999.89		
小 计	3,587,143,760.03	3,108,002,483.86	3,739,124,773.51	3,142,383,465.93

(4) 本期公司前 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(%)
QIANJIANG MOTOR (H.K) LIMITED	956,928,444.91	26.06
四川钱江商贸有限公司	294,383,211.90	8.02
重庆钱龙摩托车销售有限公司	232,554,371.15	6.33
贵阳桂龙摩托车有限公司	169,519,133.33	4.62
济南鑫达钱江经贸有限公司	148,941,474.86	4.06
小 计	1,802,326,636.15	49.09

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	97,861,155.22	98,540,355.19	详见本财务报表附注三税项之说明(一)
城市维护建设税	12,089,116.40	17,111,390.66	同上
教育费附加(地方教育附加)	8,698,386.24	12,249,198.00	同上
营业税	535,198.36	495,307.13	同上
合 计	119,183,856.22	128,396,250.98	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输包装及仓储费	56,804,450.63	54,145,785.10
职工薪酬	17,524,716.72	14,856,510.16
业务宣传及差旅费	12,634,441.25	11,807,314.02
市场开发费及三包维修支出	24,079,320.35	32,552,232.43
办公费、租赁费及折旧费等	3,148,316.93	5,195,864.73
合 计	114,191,245.88	118,557,706.44

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费用	95,195,612.11	98,728,363.40
职工薪酬	52,696,624.14	45,885,722.32
办公费、物料消耗、租赁及汽车费用、修理费等	27,925,905.97	24,085,114.88
业务招待费、差旅费及中介机构费用等	24,283,457.76	20,398,348.15
资产折旧及摊销	14,355,791.13	13,769,479.43
税费	8,453,246.97	7,133,770.54
其他	6,017,009.29	4,546,534.38
合 计	228,927,647.37	214,547,333.10

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	11,306,752.16	11,515,193.10
减：利息收入	-14,471,851.58	-7,088,134.29
汇兑损益	22,110,313.46	4,374,810.75
其他	2,319,493.60	1,530,580.96
合 计	21,264,707.64	10,332,450.52

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	13,627,039.05	11,376,777.18
存货跌价损失	4,717,835.55	1,303,244.95
合 计	18,344,874.60	12,680,022.13

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	-64,694.87	-20,036,450.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-64,694.87	-20,036,450.00
合 计	-64,694.87	-20,036,450.00

(2) 其他说明

子公司益鹏公司从事期货投资业务确认的公允价值变动收益为-1,522,125.00 元；子公司浙江钱江

摩托进出口有限公司从事远期结售汇业务确认的公允价值变动收益为 1,457,430.13 元。

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	-4,917,197.94	-5,094,832.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	-18,064,824.31	22,457,412.61
信托投资净收益	3,868,816.54	
购买银行理财产品产生的收益	2,941,270.49	
合 计	-16,171,935.22	17,362,579.81

(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	本期比上期增减变动的原因
浙江飞亚电子有限公司		-1,678,253.37	被投资单位本期已超额亏损
上海好孩子精密型钢有限公司			本期被投资单位已超额亏损
温岭市信合担保有限公司	1,224,990.28	2,451,578.72	被投资单位本期盈利减少所致
浙江爱迪亚营养科技开发有限公司	-6,041,301.67	-5,868,158.15	被投资单位本期亏损增加所致
杭州联创永源股权投资合伙企业(有限合伙)	6,241.56		
温岭市吉瑞车辆制造有限公司	-107,128.11		
小 计	-4,917,197.94	-5,094,832.80	

(3) 处置交易性金融资产取得的投资收益

子公司益鹏公司处置期货投资实现收益-23,814,401.31 元,子公司浙江钱江摩托进出口有限公司远期结售汇业务实现交割收益 5,749,577.00 元。

(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

(1) 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	2,296,357.38	3,335,247.38	2,296,357.38
其中:固定资产处置利得	1,749,459.15	3,335,247.38	1,749,459.15

无形资产处置利得	546,898.23		546,898.23
政府补助	10,584,081.65	71,605,553.62	10,584,081.65
罚(赔)款净收入	5,387,410.08	5,713,982.59	5,387,410.08
其他	22,407.26	49,240.66	22,407.26
合计	18,290,256.37	80,704,024.25	18,290,256.37

(2) 政府补助明细

项目	本期数	上年同期数	说明
与搬迁费用及资产报废损失相关的搬迁补偿转入	6,883,018.66	69,494,822.21	详见本财务报表附注十(一)之说明
与搬迁重置资产相关的递延收益摊销	2,246,075.27	320,361.58	
专项补助	1,054,527.75	694,909.92	
政府奖励	205,000.00	900,000.00	
技改项目投资递延收益摊销	195,459.97	195,460.01	
小计	10,584,081.65	71,605,553.72	

10. 营业外支出

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	2,957,738.30	65,184,930.66	2,957,738.30
其中：固定资产处置损失	2,957,738.30	8,854,814.57	2,957,738.30
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	6,883,018.66	13,164,706.12	6,883,018.66
非常损失		8,389,214.54	
水利建设专项资金	3,835,845.60	3,521,329.41	
对外捐赠	383,977.00	1,710,000.00	383,977.00
罚款支出	794,378.23	645,872.01	794,378.23
其他	205,052.45		205,052.45
合计	15,060,010.24	92,616,052.74	11,224,164.64

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	23,353,553.82	48,948,973.33
递延所得税调整	-6,783,082.49	-185,867.49

合 计	16,570,471.33	48,763,105.84
-----	---------------	---------------

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 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-17,592,954.78
非经常性损益	B	3,951,267.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-21,544,222.76
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	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	453,536,000.00
基本每股收益(元/股)	M=A/L	-0.04
扣除非经常损益基本每股收益(元/股)	N=C/L	-0.05

(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	1,295,290.94	1,444,780.12
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合 计	1,295,290.94	1,444,780.12

(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	5,025,360.60
收到的政府补助	1,259,527.75
其他	2,451,800.54
合 计	8,736,688.89

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、财产保险费及修理费等	30,959,447.75
支付广告宣传费和促销费等	15,807,752.59
支付业务招待费用、业务咨询和中介机构费等	17,073,469.26
支付租赁和仓储费	7,550,480.66
其他费用及往来款净额	12,184,223.23
合 计	83,575,373.49

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收到项目投资政府补助	10,410,000.00
重庆涪陵李渡工业区摩托车生产基地建设相关保证金净额	5,985,478.00
购买银行理财产品所得的投资收益	2,941,270.49
收到浙江陆特能源科技有限公司股权转让定金	2,520,000.00
收到浙江银通房地产集团有限公司资金占用利息净额	20,390.40
合 计	21,877,138.89

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
期货投资平仓净损失	23,814,401.31
支付万昌厂区搬迁费用	6,883,018.66
支付济阳县预算外资金管理土地定金	5,000,000.00
支付远期结售汇交易保证金	4,944,000.00
支付飞跃(台州)新型管业科技有限公司暂借款	1,000,000.00
合 计	41,641,419.97

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
子公司都江堰钱江银通置业有限公司归还浙江银通房地产集团有限公司暂借款	32,122,090.00
支付保函保证金及手续费	28,850,289.70
合 计	60,972,379.70

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	-29,805,758.90	53,122,398.47
加：资产减值准备	4,977,836.35	2,925,359.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,638,973.15	81,466,918.55
无形资产摊销	7,898,195.26	9,449,253.50
长期待摊费用摊销	1,525,616.18	1,555,191.52
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)	-20,222.92	60,668,241.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	681,603.84	1,181,441.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	64,694.87	20,036,450.00
财务费用(收益以“-”号填列)	5,021,703.72	11,763,579.12
投资损失(收益以“-”号填列)	16,171,935.22	-17,362,579.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,144,108.77	4,823,245.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	361,026.28	-5,009,112.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-259,753,734.91	-164,317,877.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,358,853.51	-168,570,249.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-22,855,556.94	-65,418,218.81
其他	-3,691,325.99	-64,883,883.60
经营活动产生的现金流量净额	-232,287,977.07	-238,569,843.59
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	193,238,637.28	792,816,161.17
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	-599,577,523.89	447,047,932.99
--------------	-----------------	----------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	193,238,637.28	792,816,161.17
其中：库存现金	120,854.28	118,211.01
可随时用于支付的银行存款	167,934,048.20	746,858,309.29
可随时用于支付的其他货币资金	25,183,734.80	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	193,238,637.28	792,816,161.17

(3) 现金流量表补充资料的说明

其他货币资金期末余额中银行承兑汇票保证金存款为 8,000,000.00 元,进口设备信用证保证金存款为 2,590,000.00 元;保函保证金存款为 28,000,000.00 元;远期结售汇及人民币外汇掉期交易保证金存款为 4,944,000.00 元;上述货币资金不属于现金及现金等价物。

其他货币资金期初余额中进口设备信用证保证金存款为 75,000.00 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. 本公司的合营和联营企业情况

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	高健翔	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	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

司									
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
杭州联创永源股权投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙	浙江杭州	陈修	股权投资	RMB42,000 万元	23.81	23.81	联营企业	56878403-9
合营企业									
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	合营企业	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
飞跃(台州)新型管业科技有限公司	本公司持股比例11.69%的参股公司	55617389-8
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
上海源嘉商贸有限公司(原上海泰嘉房地产经营有限公司)	钱江集团有限公司部分高级管理人员控股的公司	77932353-1
孙为民	本公司关键管理人员	
林小荣	本公司关键管理人员	

[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) 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 (%)

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	0.35	602,583.20	0.02
温岭市钱江进出口有限公司	配件	参照市场价	5,931,254.51	0.19	11,147,971.55	0.35
上海好孩子精密型钢有限公司	材料	参照市场价	145,818.01		157,272.13	0.01
温岭正峰动力有限公司	配件	参照市场价	421,251.87	0.01	127,224.12	
浙江飞亚电子有限公司	配件	参照市场价	423,653.62	0.01	2,355,097.32	0.07
钱江集团浙江钱江电动车有限公司	配件	参照市场价			58,548.77	
温岭华江灯具有限公司	配件	参照市场价			1,717.69	
小计			17,954,707.24	0.56	14,450,414.78	0.45

(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	47,864,206.00	1.30	858,295,646.67	22.66
浙江飞亚电子有限公司	配件	参照市场价	189,066.55	0.01	56,995.31	
钱江集团浙江亿江机电有限公司	配件	参照市场价	78.00		4,852.20	
温岭正峰动力有限公司	配件	参照市场价	2,817.00		62,166.21	
钱江集团浙江钱江电动车有限公司	配件	参照市场价			24,419.17	
温岭正江机车有限公司	配件	参照市场价			126,881.21	
小计			48,056,167.55	1.31	858,570,960.77	22.66

2. 关联租赁情况

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	本年度确认的租赁收益
本公司	钱江集团有限公司	房屋建筑物	2004.1.1[注]	2011.12.31	租赁合同	707,062.08
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	64,169.75
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	6,231.00

[注]：2004-2010 年度，该租金与应付集团仓库及场地租金相抵后与集团净额结算。2011 年度公司不再向集团租赁仓库（场地续租），并一次性调整结算原租赁差价。

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	期末担保债务余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	----------	-------	-------	------------

(1) 短期借款

钱江集团有限公司	本公司	RMB20,000,000.00	2011-3-29	2012-3-28	否
钱江集团有限公司	浙江钱江摩托进出口有限公司	USD8,100,000.00	2011-10-17	2012-2-17	否

(2)应付票据

钱江集团有限公司	本公司	RMB40,000,000.00	2011-7-27	2012-1-26	否
----------	-----	------------------	-----------	-----------	---

(3)进口设备信用证

钱江集团有限公司	本公司	EUR139,890.00	2011-9-9	2012-5-30	否
钱江集团有限公司	本公司	USD656,000.00	2011-10-28	2012-4-20	否

(4)远期售汇合约

钱江集团有限公司	浙江钱江摩托进出口有限公司	USD99,000,000.00	2012-1-3	2012-12-31	否
----------	---------------	------------------	----------	------------	---

(5)开立国内信用证

钱江集团有限公司	本公司[注 1]	RMB50,000,000.00	2011-7-27	2012-1-21	否
----------	----------	------------------	-----------	-----------	---

(6)为境外子公司出口退税开具保函

钱江集团有限公司	本公司[注 2]	EUR1,115,000.00	2009-12-14	2012-12-14	否
----------	----------	-----------------	------------	------------	---

[注 1]：2011 年 7 月 25 日，本公司在中国工商银行台州市温岭支行开立受益人为本公司全资子公司浙江美可达摩托车有限公司的信用证，开证金额 5,000 万元，该信用证开立由钱江集团有限公司提供最高额保证。

[注 2]：2008 年 10 月 20 日，钱江集团有限公司与中国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 2008 年 10 月 20 日起至 2010 年 10 月 20 日止与中国银行股份有限公司温岭支行签订的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供最高额为人民币 1 亿元的连带责任保证担保。截至 2011 年 12 月 31 日，本公司在该行的保函余额为 111.50 万欧元（详见本财务报表附注七（一）2 之说明）。

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				
温岭市钱江进出口有限公司	EUR388,160.37	2006.7.14		年息 5.58%
上海源嘉商贸有限公司	10,000,000.00	2011.12.8	2011.12.12	未计息
借出				
上海好孩子精密型钢有限公司	2,400,000.00	2009.12.25		年息 6%

上海好孩子精密型钢有限公司	10,000,000.00	2011.5.3	2011.5.21	未计息
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	23,150,000.00	2009年2月-2010年3月		年息 6%

(1) 按照借款协议, 2011 年度境外子公司 BENELLI Q.J.SRL 向温岭市钱江进出口有限公司结算的利息支出为 21,659.35 欧元(折合人民币 195,843.84 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 156,000.00 元; 子公司益鹏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 784,681.93 元。

(2) 2011 年度, 根据子公司浙江美可达摩托车有限公司与温岭市钱江进出口有限公司的约定, 对超出信用期的应收款余额按照一年期贷款利率计算资金占用利息收入 9,772,200.00 元。

5. 关联方资产转让

2011 年度, 公司以 57,423.00 元的价格将账面原值为 527,575.00 元、净值为 21,103.00 元的固定资产转让给钱江集团浙江亿江机电有限公司; 子公司浙江钱江摩托进出口有限公司向温岭市钱江进出口有限公司购入固定资产 98,585.12 元。

6. 其他

(1) 许可约定

2011 年度和 2010 年度, 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。

(2) 代理进口

2010 年 8 月, 公司子公司浙江格雷博智能动力科技有限公司与美国俄亥俄州立大学签订《混合动力技术合作协议》, 双方就共同参与混合动力系统的研发及其在节能车辆中的应用达成合作协议, 合同总价 24.6 万美元。2010 年 8 月 23 日, 以温岭市钱江进出口有限公司为“受方公司”、以浙江格雷博智能动力科技有限公司为“技术使用方”, 由温岭市钱江进出口有限公司代为取得浙江省商务厅编号为 3300-95950 的上述技术进口合同登记证书。

(3) 代理出口

2011 年度, 公司子公司浙江钱江摩托进出口有限公司为浙江爱迪亚营养科技开发有限公司价值为 3,193,547.47 元的烟酰胺代理出口, 代理出口收入为 3,212,897.00 元。

(4) 共同投资

2011 年 1 月 29 日, 经浙江爱迪亚营养科技开发有限公司(以下简称爱迪亚公司)股东会决议, 同意家景房地产开发集团有限公司将其持有的爱迪亚公司 15.3878% 股权(计 375 万股)以 2,000 万元的价格转让给上海泰嘉房地产经营有限公司(2011 年 9 月, 更名为上海源嘉商贸有限公司), 2011 年 9 月 20 日, 爱迪亚公司办妥上述股权转让相关工商变更登记手续。至此, 本公司全资子公司浙江瓯联创业投资有限公司及上海源嘉商贸有限公司合计持有爱迪亚公司 38.4489% 的股权。

(5) 2011 年度, 公司从浙江飞亚电子有限公司取得质量扣款 2,970,170.94 元。

(6) 2011 年度, 本公司代温岭钱江投资经营有限公司划转对温岭市钱江车队的出资款 118 万元。

(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	温岭市钱江进出口有限公司			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	40,956,063.42	2,047,803.17	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	795,077.31	920,085.23	736,068.18
	钱江集团浙江钱江电动车有限公司	2,077.00	103.85		
小计		43,948,581.86	4,913,340.54	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	9,953,243.21	29,652,061.13	5,398,909.07
	温岭市钱江进出口有限公司	9,772,200.00	488,610.00		
	浙江爱迪亚营养科技开发有限公司	8,263,549.46	413,177.47		
	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
	上海好孩子精密型钢有限公司	3,395,030.13	1,595,824.10	3,384,848.14	848,739.26
	飞跃(台州)新型管业科技有限公司	1,000,000.00	50,000.00		
	孙为民	50,000.00	2,500.00		
	林小荣	11,000.00	550.00		
小计		56,717,558.71	16,292,940.84	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	62,406.72	3,229,656.47
	温岭正峰动力有限公司	39,090.83	
小计		101,497.55	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

(四) 关键管理人员薪酬

2011年度和2010年度,本公司关键管理人员报酬总额分别为368.34万元和376.25万元。

七、或有事项

(一) 为境外子公司的担保

1. 2010年12月14日,本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 630 万欧元的保函提供连带责任担保,担保期限至 2011 年 12 月 16 日。2011 年 12 月 7 日,上述保函及连带责任担保以修改保函及承诺方式展期至 2012 年 6 月 16 日,同时,本公司向中国银行股份有限公司台州分行追加保函金额的 50%即 2,800 万人民币作为保证金质押担保。截至 2011 年 12 月 31 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。

(二) 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(八)之说明。

(三) 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其他重大或有事项。

八、承诺事项

(一) 截至 2011 年 12 月 31 日,公司资产抵押及质押情况

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押物/ 质押物	抵押物/质押物 账面原值	担保金额/履约金 额	到期日	备注
1. 存出保证金							
浙江钱江摩托进出口有限公司	浙江钱江摩托进出口有限公司	中国工商银行台州分行	保证金	4,944,000.00	USD99,000,000.00	2012-12-31	远期售汇合约
本公司	本公司	中国工商银行温岭支行	保证金	8,000,000.00	RMB40,000,000.00	2012-1-26	应付票据
本公司	BENELLI Q.J.SRL	中国银行股份有限公司米兰分行	保证金	28,000,000.00	EUR5,600,000.00	2012-6-16	保函
本公司	本公司	中国工商银行温岭支行	保证金	920,000.00	EUR139,890.00	2012-5-20	信用证
本公司	本公司	中国工商银行温岭支行	保证金	1,380,000.00	USD219,900.00	2012-4-20	信用证
本公司	本公司	交通银行台州分行	保证金	290,000.00	USD436,100.00	2012-4-6	信用证
小计				43,534,000.00			
2. 应收账款质押							
浙江美可达摩托车有限公司	浙江美可达摩托车有限公司	中国工商银行温岭支行	应收账款	50,347,440.00	RMB50,000,000.00	2012-1-21	短期借款
小计				50,347,440.00			
3. 不动产抵押							

重庆钱江摩托制造有限公司	重庆钱江摩托制造有限公司	深圳发展银行涪陵支行	土地使用权	24,849,620.00	RMB9,889,000.00	2012-12-6	一年内到期的长期借款
					RMB2,563,000.00	2014-6-6	长期借款
小计				24,849,620.00			

(二) 融易达业务

本公司全资子公司浙江美可达摩托车有限公司之供应商——常州市张桥车辆部件有限公司与中国银行签订了融易达业务交易合同。与之对应，截至2011年12月31日，浙江美可达摩托车有限公司与中国银行温岭支行签订了额度分别为435万元和460万元的《融易达业务授信额度使用协议书》，到期日分别为2012年4月20日和2012年5月7日。约定于到期日，银行将无条件向本公司扣划上述款项。

(三) 承诺履行的远期结售汇合约

根据全资子公司浙江钱江摩托车进出口有限公司与中国银行股份有限公司温岭支行和中国工商银行台州分行签订的《远期结售汇及人民币外币掉期总协议》，约定公司将自2012年1月31日起至2014年1月13日期间分别以约定远期汇率向中国银行股份有限公司温岭支行合计卖出14,900万美元；自2012年1月3日起至2012年12月31日期间分别以约定远期汇率向中国工商银行台州分行合计卖出9,900万美元，截至2012年12月31日，公司在该行存出的远期结售汇保证金余额为494.40万元人民币。

(四) 除上述事项，以及本财务报表附注七(一)十(六)所述事项、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

(一) 关于实施三轮摩托车项目的议案

2012年3月28日，公司第四届董事会第四十七次会议决议，公司将通过实施三轮摩托车项目，通过全资子公司益鹏公司与山东济阳县人民政府、济南济北经济开发区管委会在济南济北经济开发区合作建立公司三轮摩托车基地。益鹏公司将遵照本公司三轮摩托车项目整体规划、分布实施的策略，以现金出资8,500万元，负责落实建立三轮摩托车基地，资金来源为自筹资金。济阳县政府负责提供并落实项目厂区等，并负责将无任何权属瑕疵和权利限制的项目厂区等过户并交付给益鹏公司。

同日，山东省济阳县人民政府、益鹏公司、济南济北经济开发区管委会、浙江钱江摩托股份有限公司签订《项目合作协议》，协议约定山东省济阳县人民政府负责将目标厂土地使用权(面积220.55亩)、房屋建筑物(51,153.95平方米)及附属设施等资产转让给益鹏公司，根据北京中天华资产评估有限责任公司于2012年2月20日出具的中天华资评报字[2012]第1038号《资产评估报告》，截至2012年1月31日，上述资产的评估价值为8,576.96万元。以评估结果为基础，确定交易价格为8,500万元(含交易中益鹏公司需支付的各项税费)。山东省济阳县人民政府承诺在2012年6月1日前完成厂区的清理、设备搬迁工作及交付手续。

(二) 除上述事项及本财务报表附注五(一)17(2)所述事项外，本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(以下简称美可达公司)和益鹏公司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(以下简称益荣公司)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日美可达公司、益鹏公司、益荣公司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公司、益鹏公司、益荣公司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,美可达公司及益鹏公司位于万昌厂区的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,相关搬迁补偿款已于2010年度结算完毕,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	益鹏公司	美可达公司	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

截至2011年12月31日,益鹏公司、美可达公司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	益鹏公司	美可达公司	合计
搬迁获得的收入总额	A	1,079,365,667.10	189,018,258.20	1,268,383,925.30
搬迁报废固定资产账面价值	B	41,009,445.99	5,275,237.35	46,284,683.34
搬迁转销无形资产账面价值	C	8,685,838.01	1,359,594.74	10,045,432.75
搬迁费用支出	D	20,047,724.78		20,047,724.78
搬迁损失小计	E=B+C+D	69,743,008.78	6,634,832.09	76,377,840.87
重置固定资产	F	5,913,927.44		5,913,927.44

重置在建工程	G	9,175,025.00		9,175,025.00
重置土地使用权	H	25,222,725.00	17,139,200.00	42,361,925.00
重置资产小计	I=F+G+H	40,311,677.44	17,139,200.00	57,450,877.44
合计应转入递延收益的金额	J=E+I	110,054,686.22	23,774,032.09	133,828,718.31
专项应付款余额	K=A-J	969,310,980.88	165,244,226.11	1,134,555,206.99
递延收益——专项应付款转入	L=J	110,054,686.22	23,774,032.09	133,828,718.31
与收益相关转出	M=E	69,743,008.78	6,634,832.09	76,377,840.87
与资产相关累计摊销额	N	1,966,564.92	599,871.93	2,566,436.85
递延收益余额	O=L-M-N	38,345,112.52	16,539,328.07	54,884,440.59

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12月31日,此次搬迁涉及的益荣公司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日签订的关于安驰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) 处置联营企业浙江飞亚电子有限公司股权事项

根据2011年5月26日浙江飞亚电子有限公司股东会决议,该公司以2011年6月30日为基准日将全部知识产权、生产办公设备分别作价316.92万元、95万元转让给浙江福爱电子有限公司,将全部存货作价188.08万元转让给绍兴平国电子科技有限公司。截至2011年12月31日,已完成上述资产的交接及款项结算,但与上述知识产权转让相关的权属过户手续尚未全部完成。

根据2011年7月,钱江集团有限公司、益鹏公司、天津朝霞摩托车技术开发有限公司以及自然人郝大光、杨延相、曹松陵与浙江陆特能源科技有限公司(以下简称陆特能源公司)签订的《股权转让框架协议》,益鹏公司将持有该公司30%的股权(计1,200万元)以1,260万元的价格转让给陆特能源公司。截至2011年12月31日,上述股权转让因陆特能源公司未按约履行全部交易而未能完成。益鹏公司按约收取的252万元定金,暂列“其他应付款”。

(四) 设立联营企业杭州联创永源股权投资合伙企业(有限合伙)

经公司第四届董事会第三十五次会议批准,公司全资子公司浙江满博投资管理有限公司(以下简称满博投资公司)与杭州联创投资管理有限公司、浙江万轮投资合伙企业(有限合伙)、上海三德士投资管理中心(有限合伙)、上海麟鸿实业有限公司、浙江浙商长海创业投资合伙企业(有限合伙)、西安汉高科技发展有限公司共同出资42,000万元设立杭州联创永源股权投资合伙企业(有限合伙,以下简称永源投

资公司)。2011年3月7日,永源投资公司在杭州市工商行政管理局成立,取得注册号为330100000143858的合伙企业营业执照,经营范围为股权投资及相关咨询服务。其中满博投资公司出资10,000万元,占永源投资公司注册资本的23.81%。

(五) 参股江西中投新能源有限公司

2011年4月,经公司四届董事会第三十七次会议批准,公司全资子公司浙江瓯联创业投资有限公司(以下简称瓯联创投公司)以1,311万元的价格受让自然人管中东持有的江西中投新能源有限公司(以下简称中投能源公司)24.86%的股权(计1,143.40万元)。2011年6月,中投能源公司增资3,488.81万元,由家景房地产开发集团有限公司全额认购。增资完成后,瓯联创投公司持股比例下降为14.14%,故自取得该股权开始,按成本法核算对该公司的投资。

(六) 关于合作开发制造锂电池项目

经公司四届董事会第四十次会议审议通过《关于合作开发制造锂电池项目的议案》,本公司全资子公司浙江益中摩托车电器有限公司(以下简称益中公司)将采用委托开发产品、接受产品制造过程的技术服务和培养益中公司锂电池研发创新能力等方式与K2 ENERGY SOLUTIONS, INC. (以下简称美国K2)合作开发制造磷酸铁锂电池。

益中公司于2011年5月28日与美国K2签订《关于技术开发、服务及合作的协议》,约定委托美国K2开发锂电池产品,同时美国K2将在益中公司制造锂电池产品过程中提供技术服务,并为培养益中公司锂电池产品的研发创新能力提供支持和服务,美国K2将指导并协助益中公司完成厂房设计、工艺流程制订、人员培训、机器采购安装、原材料采购、产品认证、量产制造、研发和创新、产品品质管理等全过程。益中公司应支付美国K2技术开发费250万美元,技术服务费150万美元。

2011年7月和2012年3月,按照协议约定及项目实施进展,益中公司分别向美国K2支付技术开发费250万美元、技术服务费100万美元。

(七) 实施员工福利计划

1. 计划内容

2007年12月,公司第三届董事会第二十次会议,审议通过《关于实施员工福利计划的议案》。具体计划如下:

(1) 资金来源及金额

公司截至2006年底提取的职工福利费余额中的17,000,000.00元。

(2) 主要用途

特困职工家庭补助、职工的大病医疗补助以及职工租房补贴等公司内部福利事业活动。

(3) 资金运用计划

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	2008—2010年	9,200,000.00
2)	职工租房补贴	无房且公司未无偿安排住房的职工	2008—2010年	7,500,000.00

3)	特困职工家庭补助	本公司工会在册的特困职工	2008—2010 年	300,000.00
合 计				17,000,000.00

其中：职工的大病医疗补助运用范围，以截止 2007 年 12 月底全体在册员工人数结合公司人事安排变化情况，确定全体在册员工约 9,400 人；以公司所在地社保中心的医药费报销规定为参考，确定人均每月补助金额为 27 元-29 元。职工租房补贴运用范围，根据截止 2007 年 12 月底全体在册员工人数结合公司人事安排变化情况，经统计，确定无房且公司未无偿安排住房的职工约 6,000 人；参照公司所在地房租水平，确定人均每月补贴金额为 34 元-37 元。特困职工家庭补助运用范围，以本公司工会提供的当期特困职工名单确定。

2. 截至2010年12月31日，公司上述福利计划的实施情况如下：

项 目	计划使用金额	累计已使用金额	剩余资金余额
职工的大病医疗补助	9,200,000.00	6,592,364.68	2,607,635.32
职工租房补贴	7,500,000.00	729,841.12	6,770,158.88
特困职工家庭补助	300,000.00	92,300.00	207,700.00
合计	17,000,000.00	7,414,505.80	9,585,494.20

3. 剩余资金的安排

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

4. 截至2011年12月31日，公司上述福利计划的实施情况如下：

项 目	计划使用金额	累计已使用金额	剩余资金余额
职工的大病医疗补助	2,607,635.32	153,765.69	2,453,869.63
职工租房补贴、职工宿舍相关设施的添置及装修费用	6,770,158.88	4,072,277.63	2,697,881.25
特困职工家庭补助	207,700.00		207,700.00

合计	9,585,494.20	4,226,043.32	5,359,450.88
----	--------------	--------------	--------------

(八) BENELLI Q.J.SRL受让清算中BENELLI部分业务

根据王涛 (BENELLI Q.J.SRL 法定代理人) 和 ROSSANO SERENELLA (清算中 BENELLI 有限责任公司法定代理人) 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 银行的 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 12 月 31 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 12 月 31 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。

(九) 与QIANJIANG KEEWAY(EUROPA)RT及其关联方的交易

QIANJIANG KEEWAY(EUROPA)RT为本公司境外子公司BENELLI Q.J.SRL持股比例为30%的少数股东; QIANJIANG MOTOR (H.K) LIMITED为QIANJIANG KEEWAY(EUROPA)RT的股东, 持股比例30%。

1. 2011年度, 公司全资子公司浙江钱江摩托进出口有限公司及境外子公司BENELLI Q.J.SRL与

QIANJIANG KEEWAY(EUROPA)RT (含其关联方) QIANJIANG MOTOR (H.K) LIMITED的交易汇总如下:

本公司子公司	交易对方	配件采购	摩托车及配件销售	技术服务收入	股东弥补亏损
浙江钱江摩托进出口有限公司	QIANJIANG MOTOR (H.K.) LIMITED		893,571,133.73		
BENELLI Q.J.SRL	QIANJIANG MOTOR (H.K.) LIMITED		47,081,711.18	16,275,600.00	
小计			940,652,844.91	16,275,600.00	
BENELLI Q.J.SRL	QIANJIANG-KEEWAY (EUROPA) RT	2,838,524.59	14,530,861.56		18,989,735.96
小计		2,838,524.59	14,530,861.56		18,989,735.96

2. 截至2011年12月31日, 往来余额情况如下:

本公司子公司	交易对方	应收账款余额	其他应收款余额
--------	------	--------	---------

浙江钱江摩托进出口有限公司	QIANJIANG MOTOR (H.K.) LIMITED	393,236,471.71	
BENELLI Q.J.SRL	QIANJIANG MOTOR (H.K.) LIMITED	4,569,960.34	
小计		397,806,432.05	
BENELLI Q.J.SRL	QIANJIANG-KEEWAY (EUROPA) RT	9,510,066.96	32,304,983.94
小计		9,510,066.96	32,304,983.94

3. 关于向终端市场——委内瑞拉的销售情况

因委内瑞拉政府实行外汇管制，全资子公司浙江钱江摩托进出口有限公司通过中间贸易商 QIANJIANG MOTOR (H.K) LIMITED 实现对终端市场即委内瑞拉的销售。2011 年度，浙江钱江摩托进出口有限公司向委内瑞拉的出口销售及收汇情况如下：

项目	QIANJIANG MOTOR (H.K) LIMITED 总额	其中：发往终端市场委内瑞拉	委内瑞拉占比
2011 年度销售总额（美元）	138,664,945.26	107,789,258.88	77.73%
2011 年度收汇额（美元）	76,255,373.34	59,688,213.47	78.27%
2011 年 12 月 31 日应收款余额（美元）	62,409,571.92	48,101,045.41	77.07%
2012 年 1-3 月收汇额（美元）	37,325,707.05	23,326,976.22	62.50%

(十) 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	-64,694.87			6,213,480.13

(十一) 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	63,472,451.58				467,904,481.59
其中：应收票据	39,629.25				222,424.86
应收账款	45,544,190.42			27,414,748.00	433,941,073.55
其他应收款	17,888,631.91			4,306,747.88	33,740,983.18
金融资产小计	63,472,451.58				467,904,481.59
金融负债					
应付账款	21,787,571.03				42,251,664.64
应付利息	42,125.89				229,831.33
其他应付款	12,726,901.76				7,765,214.56

长期应付款	5,691,644.65				5,275,427.18
金融负债小计	40,248,243.33				55,522,137.71

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	167,531,847.22	100.00	15,022,668.63	8.97	208,591,169.76	100.00	15,584,494.07	7.47
余额百分比法组合								
小计	167,531,847.22	100.00	15,022,668.63	8.97	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	167,531,847.22	100.00	15,022,668.63	8.97	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	152,358,742.31	90.94	7,617,937.12	196,864,498.27	94.38	9,843,224.92
1-2年	4,857,716.67	2.90	971,543.33	6,062,212.20	2.90	1,212,442.44
2-3年	5,739,787.74	3.43	2,295,915.10	1,433,754.66	0.69	573,501.86
3-4年	1,114,658.04	0.67	891,726.43	1,081,853.26	0.52	865,482.61
4-5年	1,076,979.08	0.64	861,583.27	295,045.61	0.14	236,036.48
5年以上	2,383,963.38	1.42	2,383,963.38	2,853,805.76	1.37	2,853,805.76
合计	167,531,847.22	100.00	15,022,668.63	208,591,169.76	100.00	15,584,494.07

(2) 本期核销非关联方应收账款 1,671.42 元。

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 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	69,955,069.62	1年以内	41.76

吉林省凯琳经贸有限公司	非关联方	22,758,869.40	1年以内	13.58
江西省钱江商贸有限公司	非关联方	16,133,077.33	1年以内	9.63
徐州市云阳商贸有限公司	非关联方	5,126,853.19	1年以内	3.06
徐州市天正车业有限公司	非关联方	4,000,000.00	2-3年	2.39
小计		117,973,869.54		70.42

(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	0.55
钱江集团浙江钱江电动车有限公司	同上	2,077.00	
小计		922,162.23	0.55

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					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	118,493,545.20	98.63	9,420,505.66	7.95	97,124,978.16	65.48	6,180,563.12	6.36
余额百分比法组合								
小计	118,493,545.20	98.63	9,420,505.66	7.95	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	1.37	1,646,147.31	100.00	1,646,147.31	1.11	1,646,147.31	100.00
合计	120,139,692.51	100.00	11,066,652.97	9.21	148,319,731.83	100.00	29,903,702.12	20.16

2) 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	110,690,281.76	93.42	5,534,514.08	95,368,786.84	98.20	4,768,439.34
1-2年	208,374.73	0.18	41,674.95	336,805.55	0.35	67,361.11
2-3年	6,249,545.80	5.27	2,499,818.32	3,000.00		1,200.00

3-4 年				9,113.40		7,290.72
4-5 年	4,223.00		3,378.40	355,002.10	0.37	284,001.68
5 年以上	1,341,119.91	1.13	1,341,119.91	1,052,270.27	1.08	1,052,270.27
合 计	118,493,545.20	100.00	9,420,505.66	97,124,978.16	100.00	6,180,563.12

3) 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%	详见本财务报表附注五(一)6(1)4之说明
小 计	1,646,147.31	1,646,147.31		

(2) 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	91,960,907.24	1 年以内	76.55	借出款及货款
浙江满博投资管理有限公司	关联方	6,000,000.00	1 年以内	4.99	借出款
BENELLI Q.J.SRL	关联方	5,925,740.25	2-3 年	4.93	借出款
济阳县预算外资金管理	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	4.16	土地定金
浙江格雷博智能动力科技有限公司	关联方	4,000,000.00	1 年以内	3.33	出资准备金
小 计		112,886,647.49		93.96	

(4) 期末其他应收关联方款项

单位名称/自然人姓名	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	91,960,907.24	76.55
浙江满博投资管理有限公司	控股子公司	6,000,000.00	4.99
BENELLI Q.J.SRL	控股子公司	5,925,740.25	4.93
浙江格雷博智能动力科技有限公司	控股子公司	4,000,000.00	3.33
浙江瓯联创业投资有限公司	全资子公司	1,000,000.00	0.83
飞跃(台州)新型管业科技有限公司	本公司持股比例 11.69%的参股公司	1,000,000.00	0.83
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	1.37
孙为民	本公司关键管理人员	50,000.00	0.04
林小荣	本公司关键管理人员	11,000.00	0.01

小 计		111,593,794.80	92.88
-----	--	----------------	-------

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公司	成本法	272,220,165.47	254,850,938.03		254,850,938.03
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	80,000,000.00	50,000,000.00	30,000,000.00	80,000,000.00
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
BENELLI MOTOR INDONESIA.PT	成本法	1,708,911.00		1,708,911.00	1,708,911.00
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
浙江盈瓯创业投资有限公司	成本法	15,000,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	15,000,000.00
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	1,224,990.28	27,549,070.79
合 计		1,582,459,832.66	1,176,673,764.05	216,433,901.28	1,393,107,665.33

(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	100.00	100.00				

车有限公司						
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				
浙江钱江摩托技术开发有限公司	100.00	100.00				
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				
BENELLI MOTOR INDONESIA.PT	90.00	90.00				
摩联科技有限责任公司	5.00	5.00		520,767.57		
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				
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	3,165,817,311.26	3,668,137,076.19
其他业务收入	60,187,231.14	67,820,276.95
营业成本	3,036,306,131.70	3,361,771,319.02

(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	2,207,129,609.26	2,032,737,937.30	2,666,505,681.48	2,344,935,196.17
三轮摩托车	79,944,205.27	77,485,142.73	74,212,900.91	71,267,257.52
摩托车配件及加工	848,683,060.29	849,371,476.15	892,759,435.69	855,408,001.31
其他	30,060,436.44	20,556,654.15	34,659,058.11	24,176,412.30
小 计	3,165,817,311.26	2,980,151,210.33	3,668,137,076.19	3,295,786,867.30

(3) 本期公司前 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	447,761,706.85	13.88
浙江美可达摩托车有限公司	353,843,545.27	10.97
四川钱江商贸有限公司	294,383,211.90	9.13
重庆钱龙摩托车销售有限公司	232,554,371.15	7.21
贵阳桂龙摩托车有限公司	169,519,133.33	5.25
小 计	1,498,061,968.50	46.44

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	1,224,990.28	2,451,578.72
购买银行理财产品收益	70,465.17	
合 计	1,295,455.45	202,451,578.72

(2) 按成本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	本期比上期增减变动的原因
浙江美可达摩托车有限公司		150,000,000.00	本年未进行利润分配
浙江益鹏发动机配件有限公司		50,000,000.00	本年未进行利润分配
小 计		200,000,000.00	

(3) 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	本期比上期增减变动的原因
温岭市信合担保有限公司	1,224,990.28	2,451,578.72	本期被投资单位盈利较少

小 计	1,224,990.28	2,451,578.72
-----	--------------	--------------

(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。

(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	-4,934,263.67	292,216,464.85
加：资产减值准备	-1,173,058.55	15,206,517.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,480,460.81	51,631,622.63
无形资产摊销	530,676.62	955,159.92
长期待摊费用摊销	611,280.36	904,405.48
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)	-311,299.70	4,320,067.96
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	417,791.54	630,843.17
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,454,527.88	10,820,887.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,295,455.45	-202,451,578.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,818,387.78	61,935.99
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)	-31,804,778.03	-44,086,354.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	64,470,313.54	5,738,410.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	75,551,971.39	286,370,977.60
其他	-195,459.97	-195,460.01
经营活动产生的现金流量净额	164,621,094.55	422,123,900.01
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	37,063,741.90	111,914,462.33
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	-74,850,720.43	2,325,902.28

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	-661,380.92	
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）	10,584,081.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,081,669.13	
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	6,810,087.03	
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	-18,129,519.18	
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	-2,856,609.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,828,328.71	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,621,577.29	
少数股东权益影响额(税后)	255,483.44	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,951,267.98	

(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	-1.24	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.52	-0.05	-0.05

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	-17,592,954.78	
非经常性损益	B	3,951,267.98	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-21,544,222.76	
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		
其他	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 ₁	2,152,615.64
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	6
	增持子公司股份所及的股权投资差额	I ₂	-578,881.29
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	1
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K+I \times J/K$	1,417,328,901.43	
加权平均净资产收益率	M=A/L	-1.24%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-1.52%	

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

单位：人民币万元

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度		变动原因说明
			金额	比例(%)	
货币资金	23,677.26	79,289.12	-55,611.86	-70.14	本期投资活动支付的现金较多

预付款项	7,015.28	2,673.76	4,341.52	162.38	主要系本期预付进口设备款增加较多以及预付美国K2公司1,295万元影响所致
其他应收款	12,077.20	5,027.84	7,049.36	140.21	主要系应收出口退税3,731万元、应收境外子公司少数股东亏损弥补款净增加1,595万元
存货	102,660.53	75,740.87	26,919.66	35.54	都江堰钱江银通置业有限公司本期开发成本增加13,952万元以及年底摩托车销售量下降引起存货增加
长期股权投资	45,269.59	20,407.81	24,861.78	121.82	本期增加对外投资成本25,353.50万元
在建工程	11,700.17	3,305.89	8,394.28	253.92	主要系子公司重庆钱江摩托制造有限公司期末在建工程余额增加4,587万元
递延所得税资产	3,030.51	2,316.10	714.41	30.85	主要系本期末未实现利润增加,相应确认的递延所得税资产增加
短期借款	23,827.73	13,908.51	9,919.22	71.32	本期公司投资活动现金流出较多,相应增加短期借款
应付票据	4,000.00		4,000.00		公司本期因投资活动所需现金较多,增加使用应付票据
应交税费	-9,562.49	-3,651.01	-5,911.48	161.91	应交增值税余额减少3,118万元和应交所得税减少2,223万元共同影响所致
其他应付款	5,367.40	7,482.00	-2,114.60	-28.26	主要系应付浙江银通房地产集团有限公司暂借款本息净减少3,015万元
长期借款	446.30	190.00	256.30	134.89	子公司重庆钱江摩托制造有限公司增加基建项目借款
其他非流动负债	8,874.27	4,143.82	4,730.45	114.16	子公司益鹏公司确认搬迁重置资产相关的政府补助,自专项应付款转入本科目
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度		变动原因说明
			金额	比例(%)	
财务费用	2,126.47	1,033.25	1,093.22	105.80	主要系本期外币应收账款汇兑损失较大
资产减值损失	1,834.49	1,268.00	566.49	44.68	本期存货跌价损失增加341万元、坏账损失增加225万元
公允价值变动收益	-6.47	-2,003.65	1,997.18	-99.68	子公司益鹏公司期货投资确认的公允价值变动损失同比减少1,851万元
投资收益	-1,617.19	1,736.26	-3,353.45	-193.14	主要系子公司益鹏期货投资收益同比减少4,627万元影响所致

营业外收入	1,829.03	8,070.40	-6,241.37	-77.34	主要系万昌厂区搬迁所及的与搬迁费用、资产报废损失以及与搬迁重置资产相关的递延收益摊销同比减少 6,069 万元
营业外支出	1,506.00	9,261.61	-7,755.61	-83.74	主要系万昌厂区搬迁所及的搬迁费用及资产报废损失同比减少 6,261 万元
所得税费用	1,657.05	4,876.31	-3,219.26	-66.02	本期业绩下滑,应纳税所得额减少

浙江钱江摩托股份有限公司

二〇一二年四月二十六日