

重庆建设摩托车股份有限公司

CHONGQING JIANSHE MOTORCYCLE CO.,LTD.

二 五年半年度报告

重要提示：公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

董事武林、魏占志、祖春琪、许明月未出席公司第四届董事会第二次会议，委托董事陈永强、邱林、陈凤珍、孟卫东代为行使表决权。

本公司的半年度报告未经审计。

本公司董事长陈永强、代总经理邱林、财务负责人滕峰声明：保证本半年度报告中财务报告真实、完整。

董事长：陈永强

目 录

一、公司基本情况.....	2
二、主要财务数据和分析.....	3
三、股本变动及主要股东持股情况.....	4
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	5
五、管理层讨论与分析.....	5
六、重要事项.....	8
七、财务报告.....	10
八、备查文件.....	50

一、公司基本情况简介

- (一) 公司法定中文名称：重庆建设摩托车股份有限公司(缩写：建设摩托)
公司法定英文名称：CHONGQING JIANSHE MOTORCYCLE CO., LTD. (缩写：JIANSHE)
- (二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：建摩 B
股票代码：200054
- (三) 公司注册地址：重庆市九龙坡区谢家湾正街 47 号
公司办公地址：重庆市九龙坡区谢家湾正街 47 号
邮政编码：400050
公司网址：<http://www.ji anshe.com.cn>
公司电子信箱：cqj smc@j i anshe.com.cn
- (四) 法定代表人姓名：陈永强
- (五) 公司董事会秘书：鞠冰
联系地址：重庆市九龙坡区谢家湾正街 47 号
联系电话及传真：(023)68676987
电子信箱：cqj smc@j i anshe.com.cn
- (六) 信息披露媒体
网站：<http://www.cninfo.com.cn>
定期报告刊登报刊：《证券时报》、《香港商报》
定期报告备置地点：公司董事会秘书办公室
- (七) 其他有关资料：
公司首次注册登记时间：1995 年 7 月 19 日
公司变更注册登记日期：2003 年 3 月 11 日
公司首次注册登记地点：深圳市工商行政管理局
公司变更注册登记地点：重庆市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：5000001805583
公司税务登记号码 国税：500107747482423
地税：500107747482423

二、主要财务数据和指标

(一) 公司报告期末和上年末主要财务数据和指标：

(金额单位：人民币千元)

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	2,145,529	1,996,214	7.48
流动负债	2,407,574	2,302,843	4.55
总资产	2,642,012	2,519,022	4.88
股东权益(不含少数股东收益)	223,580	209,268	6.84
每股净资产(元)	0.47	0.44	6.84
调整后的每股净资产(元)	0.46	0.43	6.42
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	11,901	8,295	43.47
扣除非经常性损益后的净利润	10,999	-2,015	645.86
每股收益(元)	0.025	0.017	43.47
净资产收益率(%)	5.32	4.60	0.72
经营活动产生的现金流量净额(元)	8,580.00	89,516.00	-90.42

注：扣除非经常性损益项目包括：扣除资产减值准备后的营业外支出 520 千元，对非金融企业收取的资金占用费 1,265 千元，营业外收入 157 千元，，合计 902 千元。

(二) 中国会计准则和国际会计准则分别确定的净利润(亏损)说明：

(金额单位：人民币千元)

	国内会计准则	境外会计准则
净利润(千元)	11,901	15,407
差异说明	国内会计准则：	11,901
	加：关联方交易价差	2,019
	股权投资差额	1,095
	无须支付的应付款	392
	境外会计准则：	15,407

三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内，公司的股份总数及结构未发生变动。

(二) 前十名股东、前十名流通股东持股表：

报告期末股东总数							18,858
前十名股东持股情况							
股东名称(全称)	报告期内 增减(股)	期末持股数 量(股)	比例(%)	股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或 冻结的 股份数 量(股)	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)	
建设工业(集团)有限责任公司	0	339,625,000	71.13	未流通	0	国有股东	
中国北方工业深圳公司	0	17,875,000	3.74	未流通	未知	国有股东	
HARUHIKO SUZUKI 铃木晴彦	0	1,437,336	0.30	已流通	未知	外资股东	
沈国	0	1,317,336	0.28	已流通	未知	外资股东	
TANG JING YUAN	0	914,500	0.19	已流通	未知	外资股东	
SEUNGYEOL PARK	-123,825	893,725	0.19	已流通	未知	外资股东	
列志东	89,325	785,325	0.16	已流通	未知	外资股东	
杨洋	0	715,500	0.15	已流通	未知	外资股东	
王启翎	27,500	625,929	0.13	已流通	未知	外资股东	
陈云娥	0	616,000	0.13	已流通	未知	外资股东	
前十名流通股股东持股情况							
股东名称(全称)	期末持有流通股数量(股)		种类(A、B、H股或其它)				
HARUHIKO SUZUKI 铃木晴彦	1,437,336		流通B股				
沈国	1,317,336		流通B股				
TANG JING YUAN	914,500		流通B股				
SEUNGYEOL PARK	893,725		流通B股				
列志东	785,325		流通B股				
杨洋	715,500		流通B股				
王启翎	625,929		流通B股				
陈云娥	616,000		流通B股				
李建平	603,935		流通B股				
MING HUI LUO	596,300		流通B股				
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；流通股股东未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						

(三) 建设工业(集团)有限责任公司(以下简称:建设集团)与中国兵器装备集团公司(以下简称“兵装集团”)于2004年12月3日与2005年1月22日分别签署了《股权转让协议》及《股权转让补充协议》，兵装集团协议受让建设集团持有的公司全部339,625,000股国有法人股股权，占公司总股本的71.13%。本次股权转让以公司2003年12月31日经审计的每股净资产为定价依据，双方确定每股转让价格为0.38元人民币。此次转让完

成后，兵装集团将持有公司国有法人股 339,625,000 股，占公司总股本的 71.13%，成为公司的控股股东，建设集团将不再持有公司股权。此次股份转让于 2005 年 3 月 9 日和 2005 年 5 月 25 日已分别获国务院资产管理委员会批准及中国证监会批准豁免收购方兵装集团全面要约义务。股权转让及进展情况刊登于 2004 年 12 月 7 日、2004 年 12 月 9 日、2005 年 3 月 24 日及 2005 年 6 月 1 日的《证券时报》和《香港商报》上。目前，股权转让的过户手续正在办理中。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内，公司副总经理姜自卫持有公司股票 8000 股。公司其他董事、监事及高级管理人员未持有公司股票。

(二) 报告期内，公司董事、监事及高级管理人员变动情况

1、报告期内，因公司第三届董事会任期届满，经 2005 年 5 月 20 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过了董事会换届选举议案，选举陈永强、魏占志、武林、邱林、奚正兴、陈凤珍、祖春琪为公司第四届董事会董事，选举孙芳城、孟卫东、许明月、祝志勇为公司第四届董事会独立董事。

2、报告期内，因公司第三届监事会任期届满，经 2005 年 5 月 20 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过了监事会换届选举议案，选举张玉明、陈明、吴长林为公司第四届监事会股东代表监事；2005 年 3 月 25 日公司职工代表大会选举吕红献、甘吉明为职工监事。

3、2005 年 5 月 20 日，公司第四届董事会第一次会议选举陈永强为公司第四届董事会董事长；聘任邱林、奚正兴、余国华、雷鸣、滕峰、姜自卫为公司副总经理，由邱林代行总经理权力；聘任滕峰为财务负责人，鞠冰为董事会秘书。

4、2005 年 5 月 20 日，公司第四届监事会第一次会议选举吕红献为公司第四届监事会主席。

五、管理层讨论与分析

(一) 主要财务指标状况及分析

2005 年是公司的管理年，为全力推进公司“六年三步走”的发展目标的实现，打好三大战役，即市场营销战役、科技开发战役、经济效益战役，从而实现今年全年目标。上半年，公司积极推进了项目管理；精益、高效的生产管理；改善至上的精细化的质量管理；改善至上遵守规定的现场管理；杜绝浪费和损失的成本管理；遵守行为规范的安全管理。

截止 2005 年 6 月 30 日，公司生产摩托车 47.63 万辆，比去年同期增长 7.93%，其中，出口车生产 5.50 万辆，比去年同期增长 3.92%；摩托车销售 47.65 万辆，比去年同期增长 8.06%。产、销率达到了 100.05%，出口车销售 5.65 万辆，比去年同期减少 4.66%。车用空调压缩机生产 24.31 万台，比去年同期增长 17.26%，销售

24.74 万台，比去年同期增长 28.64%。

1、生产方面：进一步优化订单生产方式、固化流程和标准；筹建先进的物流中心，提高资源利用率；完善生产管理信息系统的策划实施。

2、销售方面：加速产品营销网络多样化和售后服务体系的建设，转变营销策略，积极调整产品结构、新品推广和价格调节等多种形式的促销活动；进一步完善外贸合作方式，强化销售服务网络，坚持管理控制销售末端，增强重点市场的辐射力，坚持差异化价值竞争，促进经贸合作进出口双向的多重国际合作。

3、品质方面：推行改善至上的精细化的质量管理、项目管理、“6S”管理、六西格玛管理；推行 TPM 管理活动。通过推行“四个一”标准提升产品质量。即：零部件一装车就合格，成车一交验就合格，成车一开箱就合格，用户一反映问题就得到解决。

4、成本管理方面：强化内部成本控制，加强库存积压物资的利用和处理，盘活了资金。打造高质量、规模化供应保障体系、点对点、准时化物流管理系统。实现对供应商的制度性量化评价和动态管理。对库存物资实施监控，控制采购数量，控制储备资金，分析采购信息，推行安全库存管理。以标准化改造、技术改进、价值分析、行业调查等方式有效降低采购零部件总体价格。

5、财务状况及经营成果

(金额单位：人民币千元)

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	增减值(±)	变动原因
资产总额	2,642,012	2,519,022	122,990	注1
长期负债	-	-	-	
股东权益	223,580	209,268	14,312	注2
项目	2005年1-6月	2004年1-6月	增减值(±)	变动原因
主营业务利润	100,814	91,800	9,014	注3
净利润	11,901	8,259	3,642	注4
现金及现金等价物净增加额	178,845	214,534	-35,689	

注：1、资产总额增加主要是货币资金增加所致。

2、股东权益增加主要是本年度经营盈利及资本公积的增加。

3、主营业务利润增加主要是产品销售毛利增加所致。

4、净利润增加主要是本年度主营业务利润增加所致。

(二) 主营业务范围及经营状况

公司主要经营摩托车总装及其配件、汽车零部件的机械加工、销售；工装模具、标准模架制造及其相关的技术服务；家用电器、设备、原材料购销等相关业务。

1、主营业务分行业、产品情况表：

(金额单位：人民币千元)

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年增减(%)
分行业						
工业	927,398	810,078	12.65	0.90	0.15	0.65
其中：关联交易	90,345	84,809	6.13	-10.41	-10.55	0.15
分产品						
JY110型摩托车	89,812	74,197	17.39	0.95	-1.14	1.75
JS125-5型摩托车	91,607	85,651	6.50	12.71	18.71	-4.72
关联交易的定价原则	按公平市价作为双方交易价格					

2、主营业分地区情况表

地区	主营业务收入(千元)	主营业务利润(千元)
华北地区	74,533	4,862
华东地区	129,040	10,496
华南地区	16,693	3,062
东北地区	86,290	5,740
中南地区	154,589	8,420
西南地区	251,979	53,004
西北地区	52,328	3,001
国内销售小计	765,452	88,585
国外销售	161,946	28,735
合计	927,398	117,320

(三) 报告期内，公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(四) 报告期内，对利润产生重大影响的其他经营业务活动

(金额单位：人民币千元)

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重(%)
固定资产租赁	3,789	32
收取商标使用费	11,200	94

(五) 报告期投资情况

1、报告期内募集资金使用情况

报告期内无新增募集资金，本期也未使用前期募集资金，尚未使用的募集资金存于银行。

2、报告期内非募集资金投资情况

公司与建设集团于 2004 年 12 月 29 日签署了《资产转让协议》，公司拟以自有资金 38,193.03 万元及公司控股子公司销售公司的部分应收帐款 5,221.08 万元购买建设集团持有的重庆建设雅马哈摩托车有限公司（以下简称：重庆建雅）50% 股权、株洲建设雅马哈摩托车有限公司（以下简称：株洲建雅）50% 股权及车用空调器、摩托车研发检测设备等资产。（相关手续正在办理中）

六、重要事项

（一）公司治理情况

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律法规的要求，公司结合实际情况，不断地完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。上半年，公司已按照深圳证券交易所《股票上市规则》（2004 年修订）要求，修改并完善了《公司章程》。

（二）公司本期前未拟定需在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案和发行新股方案。本报告期利润不分配，用于弥补以前年度亏损，也不进行公积金转赠股本。

（三）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的重大诉讼、仲裁事项。

2004 年 7 月，浙江模具厂诉公司及宁波泰盛摩托车制造有限公司、孙伟宝等加工款纠纷一案，请求公司与其它被告对原告加工款 153.6 万元及利息 23.1 万元承担赔偿责任；浙江省台州市中级人民法院分别于 2004 年 12 月 20 日、2005 年 4 月 11 日两次开庭审理本案，现正等待判决。

2、尚未结案的重大诉讼、仲裁事项

河北省任丘市三轮摩托车配套件有限公司因独家代理合同纠纷，于 2001 年 4 月 18 日向河北省沧州市中级人民法院起诉公司，目前，本案二审已结束，河北省高级人民法院于 2002 年 4 月 22 日下达（2002）冀经一终字第 6 号《民事判决书》，判决公司给付河北省任丘市三轮摩托车配套件有限公司 118.5 万元，并负担该案诉讼费 1.05 万元。公司已于 2002 年 5 月 29 日向河北省高级人民法院申请再审，进入审判监督程序，目前，本案已于 2005 年 6 月在河北省高级人民法院开庭审理，现正等待判决。

3、已经结案的重大诉讼、仲裁事项执行情况说明

安徽省国防工业供销总公司拖欠公司贷款人民币 224.5 万元。公司于 2002 年 3 月 25 日向重庆市九龙坡区人民法院提起诉讼，经一审判决公司胜诉。判决生效后公司 2003 年 1 月根据生效判决书向人民法院申请强制执行被告的房产，并在法院的主持下对房屋进行评估。但到目前该公司暂无可供执行的财产，于 2004 年 6 月 20 日向法院领取债权执行凭证。

重庆市九龙坡区鸿昌公司拖欠公司贷款人民币 3,348.4 万元，公司于 2001 年 9 月 27 日向重庆市高级人

民法院提起诉讼，法院于 2001 年 12 月 12 日下达 (2001) 渝高法民初字第 18 号《民事调解书》。截止 2002 年该公司履行了 119 万元人民币，余 3,229.4 万元尚未履行。公司已向重庆市高级人民法院申请强制执行该公司的财产，现执行程序正在进行中。

重庆凤凰实业总公司拖欠公司货款 688.5 万元，截止目前尚余 360 万元，公司于 2004 年 4 月向重庆市第一中级人民法院申请强制执行，现执行程序正在进行中。

公司诉江苏东亚股份有限公司拖欠货款人民币 118 万元人民币一案，2004 年 2 月重庆市九龙坡区人民法院开庭审理，于 2004 年 3 月 2 日依法判决该公司偿还货款。判决书已发生法律效力，公司已经向人民法院申请强制执行该公司的有关财产。

(四) 公司在报告期内无重大资产收购、出售和处置以及企业兼并事项。

(五) 关联交易

1、关联交易详见财务报告。

2、关联债权债务往来

(金额单位：人民币千元)

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
建设工业(集团)有限责任公司	1,791,196	-	2,125,526	18,698

(六) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁其他公司或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项

报告期内，公司继续向建设集团经营性租出固定资产。该租赁业务涉及固定资产原值 273,749 千元，半年租金 11,761 千元，累计净收益 3,789 千元。

2、担保事项

接受担保

截至 2005 年 6 月 30 日止，建设集团为公司短期银行借款人民币 194,320 千元提供担保；为银行承兑汇票 123,730 千元提供保证担保。西南兵器工业公司为公司短期银行借款人民币 185,060 千元提供担保，为银行承兑汇票 19,750 千元提供保证担保。

资产抵押

公司以净值为 20,941 千元的通用设备为抵押物，向交通银行九龙坡支行借得人民币短期借款 15,330 千元。

3、报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项，未来也无委托理财计划。

(七) 报告期内，公司或持股 5%以上股东无承诺事项。

(八) 2005 年半年度财务报告未经审计。

(九) 公司、公司董事会及董事在报告期内未受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

(十) 报告期内已披露过重大事件的事项

1、建设集团与兵装集团签署《股权转让协议》及《股权转让补充协议》的具体内容详见本半年度报告“股本变动和主要股东持股情况第(三)点”。

2、为改善公司的资产质量，提高公司市场地位和竞争能力，实现摩托车主业的规模效应，避免同业竞争、减少关联交易，公司与建设集团于 2004 年 12 月 29 日签署了《资产转让协议》，公司拟以自有资金 38,193.03 万元及公司控股子公司销售公司的部分应收帐款 5,221.08 万元购买建设集团持有的重庆建雅 50% 股权、株洲建雅 50% 股权及车用空调器、摩托车研发检测设备等资产。上述资产购买事项已通过国家商务部对重庆建雅、株洲建雅批准，中国证券监督管理委员会已受理公司重大重组交易申请，目前公司正按其要求补充材料。该资产购买的董事会决议《重庆建设摩托车股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书(草案)》及进展情况分别刊登于 2004 年 12 月 31 日、2005 年 4 月 28 日及 2005 年 7 月 20 日的《证券时报》和《香港商报》上。

七、财务报告(未经审计)

合并资产负债表

编制单位：重庆建设摩托车股份有限公司

单位：人民币千元

资产	附注五	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	1,524,548	1,178,438
短期投资		97	97
应收票据	2	27,040	29,886
应收股利			-
应收利息			-
应收账款	3	200,061	156,522
其他应收款	4	38,651	276,263
预付帐款	5	30,070	31,724
应收出口退税款		2,856	-
存 货	6	269,382	270,478
待摊费用		534	595
待处理流动资产净损失		78	-
其他流动资产	7	52,211	52,211
流动资产合计		2,145,529	1,996,214

长期投资：

长期股权投资	8	96,959	98,554
长期债权投资			-
长期投资合计		96,958	98,554
固定资产：			
固定资产原价	9	1,046,801	1,053,551
减：累计折旧	9	650,569	632,608
固定资产净值		396,232	420,943
减：固定资产减值准备	10	1,923	1,923
固定资产净额		394,309	419,020
工程物资			-
在建工程	11	1,639	1,621
固定资产清理			
固定资产合计		395,948	420,641
无形资产和其他资产：			
无形资产		3,577	3,613
长期待摊费用			-
其他长期资产			-
无形资产和其他资产合计		3,577	3,613
递延税项：			
递延税款借项			-
资产总计		2,642,012	2,519,022

合并资产负债表（续）

编制单位：重庆建设摩托车股份有限公司

单位：人民币千元

负债和股东权益	附注	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	12	681,510	711,270
应付票据	13	1,131,805	1,002,005
应付账款	14	251,704	304,358
预收账款	15	21,131	31,458
应付工资		3,238	8,124
应付福利费		3,705	3,308
应付股利			-
应交税金	16	128,943	144,447
其他未交款		35	38
其他应付款	17	183,018	94,316
预提费用		1,289	2,323
预计负债	18	1,196	1,196
一内到期的长期负债			-

其他流动负债			-
流动负债合计		2,407,574	2,302,843
长期负债：			
长期借款	19		-
应付债券			-
长期应付款			-
专项应付款			-
其他长期负债			-
长期负债合计			
递延税项：			
递延税项贷项			-
负债合计		2,407,574	2,302,843
少数股东权益		10,859	6,911
股东权益：			
股本	20	477,500	477,500
资本公积	21	581,258	578,847
盈余公积	22	125,686	125,686
其中：法定公益金		24,654	24,654
拟分配现金股利		-	-
未分配利润	23	(960,865)	(972,765)
股东权益合计		223,579	209,268
负债和股东权益总计		2,642,012	2,519,022

(所附附注系本会计报表的组成部分)

合并利润表

编制单位：重庆建设摩托车股份有限公司

单位:人民币千元

项目	附注	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、主营业务收入	24	927,398	919,150
减：主营业务成本	24	810,078	808,853
主营业务税金及附加	25	16,506	18,497
二、主营业务利润（亏损以"()"号填列）		100,814	91,800
加：其他业务利润（亏损以"()"号填列）	26	26,784	24,812
减：营业费用	27	86,655	77,792
管理费用	28	17,511	19,759
财务费用	29	11,426	9,781
三、营业利润（亏损以"()"号填列）		12,006	9,280
加：投资收益（损失以"()"号填列）	30	(1,185)	(506)
补贴收入	31		968
营业外收入	32	157	71

减：营业外支出	33	520	282
四、利润总额（亏损总额以"0"号填列）		10,458	9,531
减：所得税			2
少数股东损益		(1,443)	1,234
五、净利润（净亏损以"0"号填列）		11,901	8,295

补充资料：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

（所附注系本会计报表的组成部分）

合并利润分配表

编制单位：重庆建设摩托车股份有限公司		合并利润表附表	
		单位：人民币千元	
项目	附注五	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、净利润（净亏损以"0"号填列）		11,901	8,295
加：年初未分配利润	23	(972,766)	(999,418)
其他转入			-
二、可供分配利润		(960,865)	(991,123)
减：提取法定盈余公积			-
提取法定公益金			-
提取职工奖励及福利基金			-
提取储备基金			-
提取企业发展基金			-
利润归还投资			-
三、可供股东分配的利润		(960,865)	(991,123)
减：应付优先股股利			-
提取任意盈余公积			-
应付普通股股利			-
转作股本的普通股股利			-
四、未分配利润	23	(960,865)	(991,123)

(所附附注系本会计报表的组成部分)

合并现金流量表

编制单位：重庆建设摩托车股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注五	2005 年 1-6 月
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		829,271
收到的税费返还		2,706
收到的其他与经营活动有关的现金		5,050
现金流入小计		837,027
购买商品、接受劳务支付的现金		726,623
支付给职工以及为职工支付的现金		48,733
支付的各项税费		26,589
支付的其他与经营活动有关的现金	34	26,502
现金流出小计		828,447
经营活动产生的现金流量净额		8,580
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		400
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金		276
收到的其他与投资活动有关的现金	35	6,669
现金流入小计		7,345
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,789
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		5
现金流出小计		7,794
投资活动产生的现金流量净额		-449
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		497,800
收到的其他与筹资活动有关的现金		233,301
现金流入小计		731,101
偿还债务所支付的现金		539,950
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,301
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		560,251
筹资活动产生的现金流量净额		170,850
四、汇率变动对现金的影响		
		-136

五、现金及现金等价物净增加额

178,845

(所附附注系本会计报表的组成部分)

合并现金流量表 (补充资料)

编制单位：重庆建设摩托车股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注五	2005 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		11,901
加：少数股东损益		-1,443
计提的资产减值准备		-9,021
固定资产折旧		29,402
无形资产摊销		36
长期待摊费用摊销		
待摊费用的减少 (减：增加)		61
预提费用的增加 (减：减少)		-1,034
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 (减：收益)		327
固定资产报废损失		
财务费用		11,426
投资损失 (减：收益)		1,185
递延税款贷项 (减：借项)		
存货的减少 (减：增加)		1,097
经营性应收项目的减少 (减：增加)		-39,038
经营性应付项目的增加 (减：减少)		3,681
其他		
经营活动产生的现金流量净额		8,580
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为股本		
一年内到期的可转换债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	36	637,133
减：现金的期初余额	37	458,288
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		178,845

(所附附注系本会计报表的组成部分)

资产负债表

编制单位：重庆建设摩托车股份有限公司

单位：人民币千元

资产	附注六	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		831,065	622,949
短期投资			-
应收票据		782	400
应收股利			-
应收利息			-
应收账款	1	4,190	2,129
其他应收款	2	40,316	202,729
预付帐款		4,066	7,974
应收出口退税			-
存 货		79,670	128,952
待摊费用			-
待处理流动资产净损失		78	-
其他流动资产			-
流动资产合计		960,167	965,133
长期投资：			
长期股权投资	3	414,872	422,959
长期债权投资			-
长期投资合计		414,872	422,959
固定资产：			
固定资产原价		775,197	785,362
减：累计折旧		532,597	524,031
固定资产净值		242,600	261,331
减：固定资产减值准备		1,923	1,923
固定资产净额		240,677	259,408
工程物资			-
在建工程		1,300	1,300
固定资产清理			-
固定资产合计		241,977	260,708
无形资产和其他资产：			
无形资产			-
长期待摊费用			-
其他长期资产			-
无形资产和其他资产合计			-
递延税项：			

递延税款借项

-

资 产 总 计
1,617,016
1,648,800

资产负债表（续）

编制单位：重庆建设摩托车股份有限公司

单位：人民币千元

负债和股东权益	附注六	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		394,710	423,570
应付票据		447,030	438,505
应付账款		42,769	68,802
预收账款		1,847	885
应付工资		2,240	7,680
应付福利费		619	610
应付股利			-
应交税金		129,638	144,707
其他未交款			-
其他应付款		378,277	354,266
预提费用			-
预计负债		1,196	1,196
一年内到期的长期负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计		1,398,326	1,439,501
长期负债：			
长期借款			-
应付债券			-
长期应付款			-
专项应付款			-
其他长期负债			-
长期负债合计			-
递延税项：			
递延税项贷项			-
负债合计		1,398,326	1,439,501
少数股东权益			
股东权益：			
股本		477,500	477,500
资本公积		581,259	578,847
盈余公积		125,686	125,686

其中：法定公益金	24,654	24,654
拟分配现金股利		-
未分配利润	(965,755)	(972,734)
股东权益合计	218,690	209,299
负债和股东权益总计	1,617,016	1,648,800

(所附附注系本会计报表的组成部分)

利润表

编制单位：重庆建设摩托车股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注六	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、主营业务收入	4	336,154	398,909
减：主营业务成本	4	291,166	359,534
主营业务税金及附加		15,390	18,484
二、主营业务利润（亏损以"()"号填列）		29,598	20,891
加：其他业务利润（亏损以"()"号填列）		34,350	28,909
减：营业费用		33,953	22,440
管理费用		3,218	7,844
财务费用		6,380	(105)
三、营业利润（亏损以"()"号填列）		20,397	19,621
加：投资收益（损失以"()"号填列）	5	(13,132)	(11,223)
补贴收入			-
营业外收入		67	20
减：营业外支出		353	123
四、利润总额（亏损总额以"()"号填列）		6,979	8,295
减：所得税			-
少数股东损益			-
五、净利润（净亏损以"()"号填列）		6,979	8,295

补充资料：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-
2、自然灾害发生的损失	-	-
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	-	-
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	-	-
5、债务重组损失	-	-
6、其他	-	-

(所附附注系本会计报表的组成部分)

利润分配表

利润表附表 1

编制单位：重庆建设摩托车股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注六	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、净利润（净亏损以"()"号填列）		6,979	8,295
加：年初未分配利润		(972,734)	(1,011,711)
其他转入			-
二、可供分配利润		(965,755)	(1,003,416)
减：提取法定盈余公积		-	-
提取法定公益金		-	-
提取职工奖励及福利基金		-	-
提取储备基金	-	-	-
提取企业发展基金		-	-
利润归还投资	-	-	-
三、可供股东分配的利润		(965,755)	(1,003,416)
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		-	-
四、未分配利润		(965,755)	(1,003,416)

(所附附注系本会计报表的组成部分)

现金流量表

编制单位：重庆建设摩托车股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注六	2005 年 1-6 月
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		473,315
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		
现金流入小计		473,315
购买商品、接受劳务支付的现金		439,153
支付给职工以及为职工支付的现金		33,250
支付的各项税费		24,157
支付的其他与经营活动有关的现金		3,571

现金流出小计	500,131
经营活动产生的现金流量净额	-26,816
二、投资活动产生的现金流量	
收回投资所收到的现金	400
取得投资收益所收到的现金	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	76
收到的其他与投资活动有关的现金	4,903
现金流入小计	5,379
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	5,025
投资所支付的现金	
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	5,025
投资活动产生的现金流量净额	354
三、筹资活动产生的现金流量	
吸收投资所收到的现金	
借款所收到的现金	252,190
收到的其他与筹资活动有关的现金	250,324
现金流入小计	502,514
偿还债务所支付的现金	281,050
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	12,666
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	293,716
筹资活动产生的现金流量净额	208,798
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	182,336

(所附附注系本会计报表的组成部分)

现金流量表（补充资料）

编制单位：重庆建设摩托车股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注六	2005 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		6,979
加：少数股东损益		
计提的资产减值准备		-8,660
固定资产折旧		20,079
无形资产摊销		36
长期待摊费用摊销		
待摊费用的减少（减：增加）		
预提费用的增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		327
固定资产报废损失		
财务费用		6,380
投资损失（减：收益）		13,132
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		49,283
经营性应收项目的减少（减：增加）		-49,150
经营性应付项目的增加（减：减少）		-65,186
其他		
经营活动产生的现金流量净额		-26,816
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为股本		
一年内到期的可转换债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		419,185
减：现金的期初余额		236,849
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		182,336

（所附附注系本会计报表的组成部分）

合并资产减值准备明细表

合并资产负债表附表 1

编制单位：重庆建设摩托车股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币千元

项 目	期初余额	本期增加数	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	期末余额
一、坏账准备合计	29,281	3,894		12,384		20,260
其中：应收账款	11,610	3,363				14,973
其他应收款	17,671	531		12,915		5,287
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	5,834					5,834
其中：原材料	869					869
在产品						
产成品	4,965					4,965
四、长期投资减值准备合计	1,141	-	-	-	-	1,141
其中：长期股权投资	1,141	-	-	-	-	1,141
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	1,923	-	-	-	-	1,923
其中： 机器设备	1,923	-	-	-	-	1,923
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
九、总计						

合并股东权益增减变动明细表

合并资产负债表附表 2

编制单位：重庆建设摩托车股份有限公司

单位：人民币千元

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
一、股本：		
期初余额	477,500	477,500
本期增加数	-	-
其中：资本公积转入	-	-
盈余公积转入	-	-
利润分配转入	-	-
新增股本	-	-
本期减少数	-	-
期末余额	477,500	477,500
二、资本公积：		
期初余额	578,847	561,801
本期增加数	2,411	17,046
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
外币资本折算差额		
关联交易价差	2,019	8,590
其他资本公积	392	8,456
本期减少数		
其中：转增股本		
期末余额	581,258	578,847
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	101,032	101,032
本期增加数	-	-
其中：从净利润中提取数	-	-
其中：法定盈余公积	-	-
任意盈余公积	-	-
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
法定公益金转入数	-	-
本期减少数	-	-
其中：弥补亏损	-	-
转增股本	-	-
分派现金股利或利润	-	-
分派股票股利	-	-
期末余额	101,032	101,032

其中：法定盈余公积	32,070	32,070
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
四、法定公益金：		
期初余额	24,654	24,654
本期增加数	-	-
其中：从净利润中提取数	-	-
本年减少数	-	-
其中：集体福利支出	-	-
期末余额	24,654	24,654
五、未分配利润：		
期初未分配利润	(972,765)	(999,418)
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	11,901	26,653
本期利润分配		-
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	(960,865)	(972,765)

净资产收益率和每股收益有关指标计算表

2005 年 1-6 月

编制单位：重庆建设摩托车股份有限公司

报告期利润	净资产收益率%		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	45.09	45.59	0.21	0.21
营业利润	5.37	5.43	0.03	0.03
净利润	5.32	5.38	0.02	0.02
扣除非经常性损益后的净利润	4.92	4.97	0.02	0.02

其中 2005 年 1-6 月非经常性损益项目及金额如下：

项目	金额
(1) 扣除资产减值准备后的营业外支出	(520)
(2) 营业外收入	157
(3) 对非金融企业收取的资金占用费	1,265
小 计	902
(4) 以上项目所得税影响数	
非经常性收益（损失）合计	902

重庆建设摩托车股份有限公司**会计报表附注**

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币千元

附注一、公司基本情况

重庆建设摩托车股份有限公司（前身为深圳北方建设摩托车股份有限公司）成立于一九九五年七月十九日，系由建设工业(集团)有限责任公司和中国北方工业深圳公司共同发起设立。领取注册号为 5000001805583 的企业法人营业执照，注册地为重庆。一九九五年七月二十五日本公司发行的 B 股在深圳证券交易所上市。

二零零二年十二月三十日本公司临时股东大会通过决议，将公司名称由“深圳北方建设摩托车股份有限公司”变更为“重庆建设摩托车股份有限公司”，并于二零零三年三月十一日办理完毕工商管理登记。

经营范围：摩托车、汽车零部件、配件、机械产品加工制造、工装模具制造及其相关的技术服务（凡国家有专项规定的项目除外），生产、销售摩托车发动机，家用电器以及设备、原材料销售。

附注二、公司主要会计政策、会计估计**1、会计制度**

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。各项资产在取得时按实际成本计量，其后若发生减值，则按账面余额减计提的资产减值准备后的净额确定为账面价值。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当月首日中国人民银行公布的市场汇率折合人民币记账。年末各外币货币性资产和负债项目按中国人民银行公布的年末市场汇率进行调整，汇兑损益计入当期损益；属筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，则计入固定资产成本。

6、现金等价物的确定标准

指持有的期限短、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。

7、短期投资核算方法

短期投资系指公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资。

短期投资在取得时，以实际成本计价，即实际支付的全部价款扣除支付的价款中包含的已宣告或已到期尚未领取的现金股利或利息而确定的。短期投资持有期间收到的现金股利或利息，冲减投资的账面值，但已记入应收项目的现金股利或利息冲减原应收项目。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，按投资单个计算并将市价低于成本的差额确认为短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

坏账确认标准：

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的款项；
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年且有确凿证据表明确实无法收回的款项。

坏账核算采用备抵法，坏账准备按期末应收款项余额(包括应收账款和其他应收款)与账龄分析法所确定的计提比率的乘积计提，各账龄段及其计提比率为：

账 龄	计提比率
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3 年以上	50%

同时，期末在对逾期的应收款项相应的债务单位的实际财务状况和现金流量及相关信息进行综合分析的基础上，对那些估计为收回的可能性不大的应收款项，全额计提坏账准备。

9、存货的核算方法

存货分为原材料、低值易耗品、在产品、产成品等大类。

存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价，低值易耗品按一次摊销法摊销。

存货盘存制度采用永续盘存法。

期末，存货按成本与可变现净值孰低法计价。在对存货进行全面清查的基础上，对由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货成本高于其可变现净值的差额确定。

10、长期投资核算方法

长期股权投资

a. 长期股权投资计价

股票投资：以货币资金购买的股票，按实际支付的金额计入成本，实际支付的款项中含有已宣告发放的股利，则实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本；公司以放弃非现金资产取得的股票，以放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本，但不包括为取得长期股权投资而发生的评估、审计、

咨询等费用。

其它股权投资：以货币资金投资的，按实际支付的金额计入成本；以放弃非现金资产取得的长期股权，以所放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本。

长期股权投资期末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

b. 收益确认方法

对于股票投资和其他股权投资，若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20% 以下或持有被投资单位有表决权资本总额 20% 或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20% 或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

处置股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值和尚未领取的现金股利或利润的差额，确认投资损益。

c. 股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期投资取得时的初始成本大于在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，初始投资成本大于享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算，若长期投资取得时的初始成本小于在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，初始投资成本小于享有被投资单位所有者权益份额的差额，作增加“资本公积—股权投资准备”处理。期末时，对股权投资差额进行摊销，计入损益，股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过十年（含十年）的期限摊销。

长期债权投资

a. 长期债权投资计价

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本是指取得长期债权投资时支付的全部价款减去包含在价款中的已到付息期但尚未领取的债权利息，或放弃的非现金资产的账面价值，加上应支付的相关税费。实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价。

长期债权投资期末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

b. 收益确认方法

债券投资按期计算应收利息，计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

出售或到期收回债权投资，按实际收到的金额与长期债权投资账面价值和已计未收利息的差额，确认为投资

损益。

c. 溢价或折价的摊销方法

债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法为直线法。

长期投资减值准备

对长期股权投资和长期债权投资提取长期投资减值准备。期末，对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于账面价值的部分计提长期投资减值准备，并确认为当期投资损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

11、 固定资产计价及其折旧方法

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，使用年限超过一年且单位价值较高的有形资产。

a. 固定资产按实际成本计价。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。期末按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额按单项项目计提固定资产减值准备。（可收回金额，是指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者之中的较高者。其中，销售净价是指资产的销售价格减去处置资产所发生的相关税费后的余额。）

b. 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值扣除残值(原值的 3 %)和估计的使用年限确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	30-35 年	2.77-3.23%
通用设备	7-20 年	4.85-13.86%
运输工具及办公设备	5-8 年	12.13-19.40%

c. 期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则对可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- . 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- . 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- . 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- . 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- . 其他实质上已经不能在给企业带来经济利益的固定资产。

12、 在建工程核算方法

在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，在发生时按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在完工并交付使用时，确认固定资产，并截止利息资本化。期末，对在建工程进行全面检查，若存在长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工，或所建项目由于性能或技术上已经落后，且预计带来的经济利益具有很大的不确定性，以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形的，则对在建工程计提减值准备。

13、 借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

资本化金额的确定

至当期期末止购建固定资产资本化利息的金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

- a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- b. 为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

14、 无形资产核算方法

无形资产在取得时，按取得时的实际成本计量。

期末，对各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力进行检查，对预计可收回金额低于账面价值的部分，计提无形资产减值准备。

各种无形资产在其受益期和有效期之较短者内按直线法摊销。无明确受益期和有效期的按不超过十年摊销。

15、 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

16、其他资产核算方法

长期待摊费用：在受益期内平均摊销。

17、收入确认原则

商品销售：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务(不包括长期合同)：在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。对跨年度劳务收入，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以以下两种情况确认和计量：

如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同的金额结转成本；

如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，则按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业和收入的金额能够可靠地计量的情况下，确认为当期收入。具体的计算方法为：利息收入按让渡资金使用时间和适用的利率计算确认收入；使用费收入按有关合同协议规定的收费时间和方法计算确认收入。

18、所得税的会计处理方法：

本公司的所得税费用系采用应付税款法核算。

19、合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则：对持有被投资单位有表决权资本总额 50% 以上，或虽不超过 50% 但具有实际控制权的子公司合并其会计报表。

合并会计报表编制方法：以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益。

附注三、税 项

本公司适用的主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品销售收入、加工修理修配收入	17%
营业税	租赁收入、应税劳务收入	5%
消费税	应税消费品销售收入	10%
城市维护建设税	已交增值税、营业税、消费税	1-7%
教育费附加	已交增值税、营业税、消费税	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、33%

本公司全资子公司深圳南方模具厂为深圳市注册之公司，根据深圳市有关税务规定按 15% 缴纳企业所得税；本公司及其他子公司按 33% 缴纳企业所得税。

附注四、控股子公司

1、纳入合并报表范围的子公司情况：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	拥有权益比例	主营业务
重庆建设销售有限责任公司	重庆市	陈永强	12,000	12,000	100%	销售摩托车及配件、汽车车用空调及配件、机电产品（不含汽车）、金属材料（不含稀贵金属）、家用电器、家电维修
重庆建成摩托车制造有限责任公司	重庆市	邱林	14,500	14,500	100%	制造、销售“建设”摩托车及零部件；制造、加工机械零部件
深圳南方模具厂	深圳市	于雷	17,875	17,875	100%	生产及销售模架及模具
重庆北方建设进出口贸易有限责任公司	重庆市	邱林	60,378	60,226	95.14%	经营和代理各类商品及技术进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）
重庆建设车用空调器有限责任公司	重庆市	陈永强	160,000	160,000	100%	制造、销售车用空调器及其配件，车用空调及其配件维修
上海建设摩托车有限责任公司	上海市	吕红献	16,000	12,240	51%	两轮摩托车、轻便两轮摩托车及零部件制造、销售，助动车制造、销售，电动自行车及其相关零部件制造、销售（上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营）
广西建设摩托车有限责任公司	南宁市	邱林	1,500	780	52%(间接)	销售摩托车及零部件
成都建设销售有限责任公司	成都市	杨敏	500	500	100%(间接)	批发、零售“建设”摩托车及零部件

a. 本公司直接持有重庆建成摩托车制造有限责任公司 89.66% 的股权、本公司全资子公司重庆建设销售有限责任公司持有重庆建成摩托车制造有限责任公司 10.34% 的股权，故本公司共持有重庆建成摩托车制造有限责任

公司 100% 的股权。

b. 本公司直接持有重庆建设车用空调器有限公司 43.75% 的股权、本公司全资子公司重庆建设销售有限责任公司持有重庆建设车用空调器有限公司 37.50% 的股权,本公司持股 95.14% 的重庆北方建设进出口贸易有限责任公司持有重庆建设车用空调器有限公司 18.75% 的股权 ,故本公司共持有重庆建设车用空调器有限公司 100% 的股权 。

c. 本公司通过全资子公司重庆建设销售有限责任公司持有广西建设摩托车有限责任公司 52% 的股权 ; 通过全资子公司重庆建设销售有限责任公司持有成都建设销售有限责任公司 100% 的股权。

d. 本报告期与上年度同期相比,新增了一家纳入合并范围的子公司即上海建设摩托车有限责任公司 , 上海建设摩托车有限责任公司的购买日为 2004 年 11 月 1 日 , 有关情况见附注四。

2、未纳入合并报表范围的子公司情况：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
宁波建设摩托车制造有限责任公司	宁波市	李梦九	16,000	8,160	51%	摩托车及配件批发、销售及售后服务
重庆新时代摩托车有限责任公司	重庆市	邱林	16,000	10,000	62.50%	从事摩托车及配件的生产与销售

宁波建设摩托车制造有限责任公司因为经营不善处于停产状态,尚未办理工商登记注销手续 , 本公司已全额计提投资减值准备 , 本期未将其纳入合并范围。

重庆新时代摩托车有限责任公司被其他股东承包经营,本公司向其收取商标使用费及技术咨询费 , 故本公司对其采用成本法核算。

3、本公司本期无减少合并范围子公司的情况。

附注五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

种 类	2005.06.30			2004.12.31		
	原币金额	折合率	折人民币	原币金额	折合率	折人民币
现 金 RMB	1,033	1.00	1,033	148	1.00	148
HKD			—	5	1.07	5
USD	31	8.28	253	41	8.27	339
EUO	11	9.09	100	9	10.44	94
GBP	1	21	21			
小 计			1,407			586
银行存款 RMB	1,233,619	1.00	1,233,619	452,049	1.00	452,049
HKD	—	—	—	775	1.07	829

USD	27	8.30	2,252	583	8.27	4,824
小 计			1,235,871			457,702
其他货币资金 RMB	287,269	1.00	287,269	720,150	1.00	720,150
合 计			1,524,548			1,178,438

货币资金本期余额比上年余额增加 346,110 千元，主要原因为本期收到建设集团还款所致。

截止 2005 年 6 月 30 日止，本公司以上述银行存款中的 887,415 千元作为保证金开立银行承兑汇票 1,036,805 千元。

2、应收票据

票据种类	票据到期日	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	2005.07-2005.12	27,013	29,886
商业承兑汇票	2005.07-2005.12	27	—

变动原因：应收票据余额本报告期末比 2004 年末减少人民币 2,846 千元，主要原因本期收取货款中应收票据比例减少所致。

3、应收账款

账 龄	2005.06.30				
	金额	比例/%	坏账准备	计提坏账比例/%	净额
1 年以内	188,196	87.52	9,410	5	178,786
1-2 年	10,384	4.83	1,038	10	9,346
2-3 年	14,332	6.66	2,866	20	11,465
3 年以上	2,123	0.99	1,659	50、100	464
合 计	215,035	100.00	14,973		200,061

账 龄	2004.12.31				
	金额	比例/%	坏账准备	计提坏账比例/%	净额
1 年以内	134,427	79.95	6,721	5	127,706
1-2 年	29,435	17.51	2,943	10	26,492
2-3 年	2,209	1.31	442	20	1,767
3 年以上	2,061	1.23	1,504	50、100	557
合 计	168,132	100.00	11,610		156,522

应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

期末应收账款中前五名欠款单位欠款合计人民币 89,581 千元，占应收账款总额的 44.78%。

应收账款余额本报告期末比 2004 年末增加人民币 43,539 千元，主要原因为本期子公司重庆建设车用空调器有限责任公司产品销量增加及收款周期影响所致。

应收账款坏账准备计提情况：

(1) 本报告期无全额计提坏账准备或坏账准备计提比例较大的情况；

(2) 本报告期无收回以前年度已计提 50% 以上坏账准备的应收款项情况；

(3) 无对某些金额较大或账龄较长的其他应收款项不计提坏账准备，或计提坏账准备比例较低的事项；

(4) 本报告期无实际冲销的应收账款。

4、其他应收款

2005.06.30					
账龄	金额	比例/%	坏账准备	计提坏账比例/%	净额
1 年以内	35,846	81.59	1,792	5	34,054
1-2 年	1,298	2.95	130	10	1,168
2-3 年	2,126	4.84	425	20	1,701
3 年以上	4,668	10.62	2,940	50、100	1,728
合计	43,938	100.00	5,287		38,651
2004.12.31					
账龄	金额	比例/%	坏账准备	计提坏账比例/%	净额
1 年以内	283,973	96.61	14,199	5	269,774
1-2 年	5,258	1.79	526	10	4,732
2-3 年	387	0.13	341	20	46
3 年以上	4,316	1.47	2,605	50、100	1,711
合计	293,934	100.00	17,671		176,263

其他应收款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

期末其他应收款中前五名欠款单位欠款合计人民币 14,009 千元，占其他应收款总额的 36.24%。

其他应收款余额本报告期末比 2004 年末减少人民币 237,612 千元，主要原因为本期公司收到建设集团归还欠款 258,300 千元所致。

其他应收款坏账准备计提情况：

(1) 本报告期无全额计提坏账准备或坏账准备计提比例较大的情况；

(2) 本报告期公司收回建设集团归还的欠款 258300 千元，并相应冲减计提坏账准备 12915 千元；

(3) 无对某些金额较大或账龄较长的其他应收款项不计提坏账准备，或计提坏账准备比例较低的事项；

(4) 本报告期无实际冲销的其他应收款项。

5、预付账款

账龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	29,254	97.29	31,053	97.88
1-2 年	705	2.34	367	1.16
2-3 年	81	0.27	—	—
3 年以上	30	0.10	304	0.96
合计	30,070	100.00	31,724	100.00

预付账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6、存货

项目	2005.06.30			2004.12.31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	133,014	1,483	131,530	104,333	869	103,464
低值易耗品	—	—	—	415	—	415
在产品	35,064	1,629	33,435	43,823	—	43,823
产成品	107,138	2,722	104,416	127,741	4,965	122,776
合计	275,216	5,834	269,382	276,312	5,834	270,478

存货跌价准备增减变动情况：

项目	存货跌价准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原材料	869	—	—	869
在产品	—	—	—	—
产成品	4,965	—	—	4,965
合计	5,834	—	—	5,834

存货跌价准备的确定是根据成本高于可变现净值部分，可变现净值是指在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、销售费用以及相关税金后的金额。

7、其他流动资产

项目	2005.06.30	2004.12.31
应收债权	52,211	52,211
合计	52,211	52,211

本公司经董事会同意，于 2004 年 12 月与建设工业(集团)有限责任公司(“建设集团”)签订了《资产转让协议》与《股权转让协议》，双方约定：将本公司全资子公司重庆建设摩托车销售有限责任公司账面净值为 52,211 千元的应收账款(评估价亦为 52,211 千元),作为本公司受让建设集团持有的重庆建设雅马哈摩托车有限公司 50% 股权、株州建设雅马哈摩托车有限公司 50% 股权和车用空调器及摩托车研发检测设备的对价支付建设集团，截至 2005 年 6 月 30 日止，由于有关手续尚在办理中，故将该部分应收债权在本项目披露。

8、长期股权投资

项目	2005.06.30			2004.12.31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
股票投资	806	—	806	806	—	806
其他股权投资	80,053	1,141	78,912	80,553	1,141	79,412
股权投资差额	17,241	—	17,241	18,336	—	18,336
合计	98,100	1,141	96,959	99,695	1,141	98,554

按控股程度列示如下：

项 目	2005.06.30			2004.12.31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对子公司投资	9,547	1,141	8,406	9,547	1,141	8,406
对合营企业投资	—	—	—	—	—	—
对联营企业投资	67,306	—	67,306	67,306	—	67,306
其他股权投资	4,006	—	4,006	4,506	—	4,506
股权投资差额	17,241	—	17,241	18,336	—	18,336
合 计	98,100	1,141	96,959	99,695	1,141	98,554

(1) 股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量 (股)	初 始 投资成本	期末余额	期末市价	减值准备
闽闽东	定向法人股	280,000	806	806	—	—

上述股票投资无须计提减值准备。

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	投 资 金 额				投 资 比 例	减 值 准 备
	初始投资额	本年权益调整	累计权益调整	期末余额		
按权益法核算：						
宁波建设摩托车制造有限责任公司	8,160	—	(7,019)	1,141	51%	1,141
重庆平山泰凯化油器有限公司	66,464	—	242	66,706	49%	—
重庆建设储运有限责任公司	400	—	32	432	20%	—
呼和浩特摩托车销售有限责任公司	200	—	(32)	168	40%	—
按成本法核算：						
重庆新时代摩托车有限责任公司	10,000	—	(1,594)	8,406	62.50%	—
重庆精建车用空调器有限责任公司	3,200	—	—	3,200	6.74%	—
合 计	88,424	—	(8,371)	80,053		1,141

上述其他股权投资中采用权益法核算的子公司的会计政策与本公司无重大差异。

上述长期投资的变现不存在重大限制。

(3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	摊销方法	本期摊销额	期末余额
重庆北方建设进出口贸易有限责任公司	11,832	收购股权价差	10 年	直线法	592	8,874

重庆平山泰凯化油器有限公司	5,988	收购股权价差	10 年	直线法	299	4,491
上海建设摩托有限责任公司	4,080	收购股权价差	10 年	直线法	204	3,876
合 计	21,900				1,095	17,241

9、固定资产及累计折旧

固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原价：				
房屋建筑物	129,020	—	1,172	127,848
通用设备	907,039	5,686	13,402	899,323
运输工具及办公设备	17,492	2,138	—	19,630
合 计	1,053,551	7,824	14,574	1,046,801
累计折旧：				
房屋建筑物	50,458	1,770	—	52,228
通用设备	574,579	25,800	11,103	589,275
运输工具及办公设备	7,571	1,495	1	9,065
合 计	632,608	29,065	11,104	650,569
减：固定资产减值准备	1,923	—	—	1,923
净 值	419,020	—	—	394,308

本期减少主要是因为报废、出售了部分通用设备所致。

固定资产的抵押情况、房屋建筑物的产权状况详见附注九说明。

固定资产减值准备详见附注五、10。

本公司经营租赁租出固定资产每类租出固定资产的账面原值如下：

资产类别	金额
房屋建筑物	32,041
通用设备	226,936
运输设备及办公设备	14,772
合 计	273,749

10、固定资产减值准备

类 别	期初余额	本期增加	本期转回	期末余额
通用设备	1,923	—	—	1,923

11、在建工程

工程名称	预算数	期初余额	本 期 增加额	本期转入 固定资产	其他 减少	期末 余额	完工程度	资金来源
在建设设备		1,621	18	—	—	1,639		自筹资金
合 计		1,621	18	—	—	1,639		
减：在建工程减值准备		—	—	—	—	—		
净 额		1,621				1,639		

上述在建工程余额中无借款费用资本化金额。

本公司在建工程无须计提减值准备。

12、无形资产

类别	取得方式	原值	2004.12.31	本年 摊销额	累计 摊销额	2005.6.30	剩余摊 销年限
土地使用权	协议出让	3,680	3,613	36	103	3,577	48.75
减：减值准备							
净额			3,613			3,577	

13、短期借款

借款条件及币种	2005.06.30		2004.12.31	
	原币	折人民币	原币	折人民币
信用借款：				
人民币			15,330	15,330
抵押借款：				
人民币	191,980	191,980	18,100	18,100
保证借款：				
人民币	489,530	489,530	677,840	626,700
合 计		681,510		711,270

短期借款的抵押情况见附注九 2 说明。

短期借款的关联方担保情况见附注七 2 说明。

14、应付票据

票据种类	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	1,036,805	922,005
商业承兑汇票	95,000	80,000
合 计	1,131,805	1,002,005

上述应付票据无本报告期内将到期部分。

应付票据年末余额中欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项见附注七、3 说明。

本公司以银行存款人民币 887,415 作为保证金开立银行承兑汇票 1,036,805 千元；由控股股东建设工业(集团)有限责任公司提供保证担保开立银行承兑汇票 123,730 千元；由本公司为合并子公司提供保证担保开立银行承兑汇票 5,910 千元；由西南兵器工业公司提供保证担保开立银行承兑汇票 19,750 千元。

15、应付账款

应付账款本报告期末余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

应付账款本报告期末余额中无账龄较长的款项。

16、预收账款

预收账款本报告期末余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

预收账款本报告期末余额中无账龄较长的款项。

17、应交税金

税 种	2005.06.30	2004.12.31
增值税	1,094	13,213
消费税	138,566	141,698
城市维护建设税	327	412
房产税	1,190	1,190
企业所得税	(12,292)	(12,288)
代扣代缴个人所得税	57	222
合 计	128,943	144,447

上述企业所得税期末余额为红字之原因为本公司以前年度超缴企业所得税。

本公司全资子公司深圳南方模具厂为在深圳市注册之公司，根据深圳市有关税务规定按 15% 缴纳企业所得税；本公司及其他子公司按 33% 缴纳企业所得税。

18、其他应付款

其他应付款余额中欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项见附注七、3。

19、预计负债

项 目	2005.06.30	2004.12.31
赔偿支出	1,196	1,196

本公司本年度根据经济纠纷败诉赔偿金额计提预计负债。

20、实收资本

项 目	期初余额	本期增（减）变动					期末余额
		增发	配股	送股	公积金转股	其他	
一、尚未流通股份							
1. 发起人股份							
其中：							
境内法人持有股份	357,500	—	—	—	—	—	357,500
尚未流通股份合计	357,500	—	—	—	—	—	357,500
二、已流通股份							
境内上市的外资股	120,000	—	—	—	—	—	120,000
已流通股份合计	120,000	—	—	—	—	—	120,000
三、股份总数	477,500	—	—	—	—	—	477,500

按报告基准日普通股数计算每股净资产为 0.47 元。

以上实收资本业经安达信·华强会计师事务所验证。

21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	384,579	—	—	384,579
资产评估增值准备	142,703	—	—	142,703
关联交易价差	33,127	2,019	—	35,146
其他资本公积	18,438	393	—	18,831
合 计	578,847	2,412	—	581,259

关联交易价差本期增加为收取本公司控股股东建设工业(集团)有限责任公司的资金占用费超出同期银行存款利率部分转入。

其他资本公积本报告期增加为债务重组收益。

22、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,070	—	—	32,070
法定公益金	24,654	—	—	24,654
任意盈余公积	68,962	—	—	68,962
合 计	125,686	—	—	125,686

23、未分配利润

项 目	2005.06.30
净利润	11,901
加：年初未分配利润	(972,765)
减：提取法定盈余公积	—
提取法定公益金	—
提取任意盈余公积金	—
分配普通股股利	—
转作股本的普通股股利	—
期末余额	(960,864)

24、主营业务收入及成本

行 业	销售收入		销售成本		销售毛利	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
工 业	927,398	919,150	810,078	808,853	117,320	110,297

2005 年 1-6 月分地区销售资料：

地 区	销售收入	销售成本	销售毛利
华北地区	74,533,	69,671	4,862

华东地区	129,040	118,544	10,496
华南地区	16,693	13,631	3,062
东北地区	86,290	80,550	5,740
中南地区	154,589	146,169	8,420
西南地区	251,979	198,975	53,004
西北地区	52,328	49,327	3,001
国内销售小计	765,452	676,867	88,585
国外销售小计	161,946	133,211	28,735
合计	927,398	810,078	117,320

前五位客户销售情况：

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	销售额	占公司全部销售收入的比例	销售额	占公司全部销售收入的比例
前五位客户销售合计	207,160	22.34%	256,929	27.95%

25、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
消费税	应税消费品销售收入的 10%	14,448	16,804
城市维护建设税	已交增值税、消费税、营业税的 7%、1%	1,416	1,189
教育费附加	已交增值税、消费税、营业税的 3%	632	504
其他(河道管理费)		10	
合计		16,506	18,497

26、其他业务利润

项 目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
材料销售	155,604	84,860	144,520	76,339	11,084	8,521
固定资产租赁	7,500	10,316	3,710	5,870	3,789	4,446
商标使用费	8,600	11,200	—	—	8,600	11,200
技术咨询、管理费、劳务	3,205	1,371	13	729	3,192	642
清欠物资销售	—	—	—	—	—	—
其他	124	713	6	710	118	3
合计	175,033	108,460	148,249	83,648	26,784	24,812

27、营业费用

营业费用本报告期比上年同期增加人民币 8,863 千元，主要原因为本公司产品销量增加相应费用增加所致。

28、管理费用

管理费用本报告期比上年同期减少人民币 2,248 千元，主要原因为加强费用控制所致。

29、财务费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	27,454	16,319
减：利息收入	6,503	43
汇兑损失	229	190
其他	(9,754)	(8,534)
合 计	11,426	9,781

30、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
短期投资收益	—	—
长期投资收益	(1,185)	(506)
其中：股权投资收益	—	—
其中：期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	—	385
股权投资转让收益	(90)	—
股权投资差额摊销	(1,095)	(891)
合 计	(1,185)	(506)

31、补贴收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
出口贴息、奖励	—	968

32、营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
固定资产盘盈	—	—
处置固定资产净收益	57	20
出售资产收益	—	—
罚款净收入	49	12
地产地销项税转入	—	—
其他	51	39
合 计	157	71

33、营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处置固定资产净损失	349	164
计提的固定资产减值准备	—	—
赔偿支出	—	88
捐赠支出	1	—

房地产销进项税转出	—	—
罚款支出	56	30
其他	114	—
合 计	520	282

34、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
运费、仓储费等营业费用	19,391
办公、差旅费等管理费用	7,111
合 计	26,502

35、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
利息收入	6,669

36、现金的年末金额

项 目	金 额
资产负债表“货币资金”年末数	1,524,548
减：汇票保证金	887,415
现金流量表“现金的年末金额”	637,133

37、现金的年初金额

项 目	金 额
资产负债表“货币资金”年初数	1,178,438
减：汇票保证金	720,150
现金流量表“现金的年初金额”	458,288

附注六、母公司会计报表主要项目附注

1、应收账款

账 龄	2005.06.30					2004.12.31				
	金额	比例	坏账准备	计提坏账比例	净额	金额	比例	坏账准备	计提坏账比例	净额
1年以内	3,143	63.18	157	5	2,986	1,888	72.95	94	5	1,794
1-2年	1,175	23.61	117	10	1,057	175	6.76	18	10	157
2-3年	183	3.69	37	20	147	222	8.58	44	20	178
3年以上	474	9.52	474	50、100	—	303	11.71	303	50	—
合 计	4,975	100.00	785		4,190	2,588	100.00	459		2,129

应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

应收账款坏账准备计提情况：

(1) 本年度无全额计提坏账准备，或坏账准备计提比例较大的情况；

(2) 本年度无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的，但在本年度又全额或部份收回的，或通过重组等其他方式收回的情况；

(3) 本年度无对某些金额较大或账龄较长的应收款项不计提坏账准备，或计提坏账准备比例较低(一般为 5% 或低于 5%)的情况。

2、其他应收款

账 龄	2005.06.30					2004.12.31				
	金额	比例	坏账准备	计提坏账比例	净额	金额	比例	坏账准备	计提坏账比例	净额
1 年以内	40,323	94.18	1,181	5	39,142	210,502	98.27	10,191	5	200,311
1-2 年						2,687	1.25	269	10	2,418
2-3 年	1,467	3.43	293	10	1,174	330	0.15	330	20	—
3 年以上	1,022	2.39	1,022	50、100	—	691	0.33	691	50,100	—
合 计	42,812	100.00	2,496		40,316	214,210	100.00	11,481		202,729

其他应收款期末余额中前五名欠款单位欠款合计 38,858 千元，占其他应收款总额的 90.76%。

期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款，欠款额较大的其他应收款情况如下：

欠款单位	期末余额	欠款性质或内容
重庆建设北方进出口贸易有限责任公司	13,569	经营往来
重庆新时代摩托车有限责任公司	10,586	经营往来
重庆建设雅马哈摩托车有限公司	9,540	经营往来

其他应收款坏账准备计提情况：

(1) 本年度无全额计提坏账准备，或坏账准备计提比例较大的情况；

(2) 本年度无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的，但在本年度又全额或部份收回的，或通过重组等其他方式收回的；

(3) 本年度无对某些金额较大或账龄较长的其他应收款项不计提坏账准备，或计提坏账准备比例较低(一般为 5% 或低于 5%)的情况；

(4) 本年度无实际冲销的其他应收款。

3、长期股权投资

项 目	2005.06.30			2004.12.31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
股票投资	—	—	—	—	—	—

其他股权投资	398,772	1,141	397,631	405,764	1,141	404,623
股权投资差额	17,241	—	17,241	18,336	—	18,336
合计	416,013	1,141	414,872	424,100	1,141	422,959

按控股程度列示如下：

项目	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对子公司投资	344,817	1,141	343,676	352,105	1,141	350,964
对合营企业投资	—	—	—	—	—	—
对联营企业投资	71,196	—	71,196	71,495	—	71,495
其他股权投资	—	—	—	500	—	500
合计	416,013	1,141	414,872	424,100	1,141	422,959

(1) 其他股权投资

被投资单位名称	投资金额				投资比例	减值准备
	初始投资额	本年权益调整	累计权益调整	期末余额		
重庆建设销售有限责任公司	12,000	(8,135)	106,574	118,574	100%	—
深圳南方模具厂	17,875	(592)	(19,046)	(1,171)	100%	—
宁波建设摩托车制造有限责任公司	5,760	—	(4,619)	1,141	51.00%	1,141
重庆建成摩托车制造有限责任公司	13,000	—	22,514	35,514	89.66%	—
重庆新时代摩托车有限责任公司	8,000	—	(1,594)	6,406	50.00%	—
重庆北方建设进出口贸易有限责任公司	48,394	(1,229)	45,796	94,190	95.14%	—
重庆平山泰凯化油器有限公司	66,464	—	241	66,705	49%	—
上海建设摩托车有限责任公司	8,160	(1,367)	(2,434)	5,726	51%	—
重庆建设车用空调器有限责任公司	70,000	(779)	1,687	71,687	43.80%	—
合计	249,653	(12,102)	149,119	398,773		1,141

上述其他股权投资减值准备计提情况如下：

被投资单位名称	减值准备				
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
宁波建设摩托车制造有限责任公司	1,141	—	—	1,141	公司停产整顿

上述投资变现的不存在重大限制。

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	摊销方法	本期摊销额	期末余额
重庆北方建设进出口贸易有限责任公司	11,832	收购股权价差	10 年	直线法	592	8,874
上海建设摩托车有限责任公司	4,080	收购股权价差	10 年	直线法	299	4,491
重庆平山泰凯化油器有限公司	5,988	收购股权价差	10 年	直线法	204	3,876

合 计	<u>21,900</u>	<u>1,095</u>	<u>17,241</u>
-----	---------------	--------------	---------------

4、主营业务收入及成本

行 业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
工业	336,154	398,909	291,166	359,534	44,988	39,375

5、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
短期投资收益	—	—
长期投资收益		
其中：股权投资收益	—	—
其中：期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	(11,947)	(10,332)
股权投资差额摊销	(1,095)	(891)
股权投资转让收益	(90)	—
合 计	<u>(13,132)</u>	<u>(11,223)</u>

本公司投资收益的收回不存在重大限制。

附注七、关联方关系及其交易

1、关联方关系

与本公司存在控制关系的关联方，包括已在附注四中列示的存在控制关系的关联公司及下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

(1) 存在控制关系的本公司股东

关联方名称	经济性质或类型	法定代表人	注册地址	与本公司关系	主营业务
建设工业(集团)有限责任公司 (“建设集团”)	有限责任公司, 国有独资	陈永强	重庆市	控股股东	制造, 销售摩托 车, 仪器仪表, 民用枪支, 空调器

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
建设集团	409,550	—	—	409,550

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金 额	比例%						

建设集团	339,646	71.13	—	—	—	—	339,646	71.13
------	---------	-------	---	---	---	---	---------	-------

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本企业的关系
重庆建兴机械制造有限公司(“建兴机械”)	控股股东之投资公司
重庆建设雅马哈摩托车有限公司(“建设雅马哈”)	控股股东之合营公司
重庆平山泰凯化油器有限公司(“平山泰凯”)	本公司之联营公司
重庆新时代摩托车有限责任公司(“重庆新时代”)	本公司之投资公司
建设储运有限责任公司(“建设储运”)	本公司之联营公司
重庆建设工贸有限公司(“建设工贸”)	控股股东之子公司

2、关联方交易

(1) 采购货物

本公司本报告期及上年同期向关联方采购货物有关明细资料如下:

关联方名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
建设集团	39,754	137,756
建兴机械	11,205	8,363
建设雅马哈	10,278	13,976
平山泰凯	6,861	885
建设工贸	1,061	

定价政策: 按公平市价作为双方交易的价格。

(2) 销售货物

本公司本报告期及上年同期向关联方销售货物有关明细资料如下:

关联方名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
建设集团	73,304	141,698
建兴机械	2,767	799
建设雅马哈	13,958	13,563
建设储运	316	493

定价政策: 按公平市价作为双方交易价格。

(3) 接受劳务

本公司本报告期及上年同期向关联方接受劳务有关明细资料如下:

关联方名称	内 容	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
建设集团	委托加工、能源	2,918	9,309
建兴机械	委托加工	8	63
建设储运	运输	2,791	1,482

定价政策：按公平市价作为双方交易价格。

(4) 提供劳务

本公司本报告期及上年同期向关联方提供劳务有关明细资料如下：

关联方名称	内 容	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
建设集团	受托加工	62	987

定价政策：按公平市价作为双方交易价格。

(5) 资金占用费收入

本公司本报告期及上年同期向关联方收取资金占用费有关明细资料如下：

关联方名称	内 容	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
建设集团	资金占用费	3,284	6,918

定价政策：按同期银行贷款月利率计价。

(6) 租赁

本公司本报告期及上年同期向关联方租赁固定资产收取费用有关明细资料如下：

关联方名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
建设集团	11,761	10,948

本公司本报告期及上年同期向关联方租赁固定资产支付费用有关明细资料如下：

关联方名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
建设集团	334	—

定价政策：按双方协议价计价。

(7) 商标使用费、技术咨询费等

本公司本报告期及上年同期向关联方收取商标使用费、技术咨询费等有关明细资料如下：

关联方名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
重庆新时代	11,200	11,200

定价政策：按双方协议价计价。

(8) 接受担保

截至 2005 年 6 月 30 日止，建设集团为本公司短期银行借款人民币 194,320 千元提供担保；为银行承兑汇票 123,730 千元提供保证担保。西南兵器工业公司为本公司短期银行借款人民币 185,060 千元提供担保，为银行承兑汇票 19,750 千元提供保证担保。

(9) 商标使用

根据本公司与建设集团签定的商标使用许可合同，本公司在 2003 年 1 月 1 日至 2012 年 4 月 20 日期间内无偿使用其拥有的“建设”及其拼音商标。

3、关联方应收应付款项

项 目	关联方名称	期末余额	
		2005.06.30	2004.12.31
应收票据	建设集团		300
其他应收款	建设集团		196,827
	建兴机械		4,770
	建设雅马哈	9,494	
	重庆新时代	3,446	
应付账款	建兴机械	—	30
	建设雅马哈	—	837
	建设储运	—	2,077
	重庆新时代	—	30,038
	建设工贸	—	693
	平山泰凯	5,239	5,527
其他应付款	建兴机械	4,617	—
	建设工贸	288	—
应付票据	建设集团	184,280	82,000

附注八、或有事项

本公司本报告期无需要披露的或有事项。

附注九、其他重要事项

1. 资产抵押

本公司以净值为 20,941 千元的通用设备为抵押物,向交通银行九龙坡支行借得人民币短期借款 15,330 千元。

2. 产权变更事项

截止 2005 年 6 月 30 日止,本公司净值为人民币 45,184 千元的房屋建筑物尚未办理完毕产权变更手续。

附注十、补充资料

按国际会计准则调整对净利润和资产净值的影响

项 目	净利润		净资产	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005.06.30	2004.12.31
按《企业会计制度》	11,901	8,295	223,579	209,268
折旧	—	—	14,446	14,446
税收调整	—	—	—	—
关联交易价差	2,019	4,573	—	—

股权投资差额	1,095	891	(12,450)	(13,546)
无须支付的应付款	392	22	—	—
少数股东权益	—	—	461	461
其它收入(损失)	—	—	—	—
递延税项	—	—	—	—
按国际会计准则	<u>15,407</u>	<u>13,781</u>	<u>226,036</u>	<u>210,629</u>

上述 2005 年度中期母公司及合并的会计报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关规定编制。

八、备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告；
- (一) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- (二) 报告期内在《证券时报》、《香港商报》上公开披露过的所有文件；
- (三) 《公司章程》。

重庆建设摩托车股份有限公司

二 五年八月二日