



广东巨轮模具股份有限公司
GUANGDONG GREATOO MOLDS INC.

2005年半年度报告

二00五年八月

重要提示

- ◆ 本公司董事会及其董事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、准确性和完整性负个别及连带责任。
- ◆ 本报告全文刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
- ◆ 没有董事声明对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。
- ◆ 公司负责人吴潮忠先生、主管会计工作负责人林瑞波先生及会计机构负责人谢金明先生声明：保证本年度报告中财务会计报告的真实、完整。
- ◆ 2005年半年度财务会计报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况简介-----	3
二、主要会计数据和财务数据指标-----	4
三、股本变动及股东情况-----	5
四、董事、监事和高级管理人员情况-----	8
五、管理层讨论与分析-----	9
六、重要事项-----	13
七、财务报告-----	18
八、备查文件-----	56

一 公司基本情况简介

- 1、中文名称：广东巨轮模具股份有限公司
英文名称：GUANGDONG GREATOO MOLDS INC.
中文简称：巨轮股份
英文简称：GREATOO INC.
- 2、法定代表人：吴潮忠
- 3、董事会秘书：杨传楷
证券事务代表：许玲玲
投资者关系管理负责人：杨传楷
联系地址：广东省揭东经济开发试验区5号路
电话：0663-3271838 传真：0663-3269266
电子信箱：greatoo@greatoo.com
- 4、注册地址：广东省揭东经济开发试验区5号路
办公地址：广东省揭东经济开发试验区5号路
邮政编码：515500
互联网网址：<http://www.greatoo.com>
电子信箱：greatoo@greatoo.com
- 5、选定的中国证监会指定报纸：《中国证券报》、《证券时报》
指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
年度报告置备地点：公司董事会秘书处
- 6、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所
股票简称：巨轮股份
股票代码：002031
- 7、公司首次注册登记日期：2001年12月30日
公司最近一次变更登记日期：2004年9月23日
公司注册登记地点：广东省工商行政管理局
公司企业法人营业执照注册号：4400002006503
公司税务登记证号码：445201735005320
公司聘请的会计师事务所名称：广东康元会计师事务所
公司聘请的会计师事务所办公地址：广东省广州市体育西路57号红盾

大厦13楼

二 主要会计数据和财务数据指标

2.1 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减（%）
流动资产	377,568,275.47	352,212,268.97	7.20%
流动负债	204,899,877.15	113,715,127.50	80.19%
总资产	722,512,658.53	634,351,958.54	13.90%
股东权益（不含少数股 东权益）	472,467,606.16	466,020,577.89	1.38%
每股净资产	2.58	3.31	-22.05%
调整后的每股净资产	2.58	3.31	-22.05%
	报告期（1 - 6月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减（%）
净利润	27,597,028.27	24,620,680.28	12.09%
扣除非经常性损益后的 净利润	27,817,290.47	24,759,877.03	12.35%
每股收益	0.15	0.24	-37.50%
每股收益（注）		-	-
净资产收益率	5.84%	14.17%	-8.33%
经营活动产生的现金流 量净额	19,635,316.83	22,414,794.81	-12.40%

2.2. 非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
处置固定资产净损益	-332,250.00
补贴收入	73,118.00
合计	-259,132.00
减：所得税影响数	-38,869.80
合计	-220,262.20

三 股本变动及股东情况

3.1 股份变动情况表

公司2004年度股东大会决议，以2004年末总股本14100万股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增3股，共计4230万股。董事会于2005年将转增事项实施完毕后，公司总股本由14100万股增加至18330万股。

单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)		本次变动后
		公积金转股	小计	
一、未上市流通股份				
1、发起人股份	103,000,000	30,900,000	30,900,000	133,900,000
其中：				
国家持有股份	0			0
境内法人持有股份	61,800,000	18,540,000	18,540,000	80,340,000
境外法人持有股份	0			0
其他	41,200,000	12,360,000	12,360,000	53,560,000
2、募集法人股份	0			0
3、内部职工股	0			0
4、优先股或其他	0			0
未上市流通股份合计	103,000,000	30,900,000	30,900,000	133,900,000
二、已上市流通股份				
1、人民币普通股	38,000,000	11,400,000	11,400,000	49,400,000
2、境内上市的外资股	0			0
3、境外上市的外资股	0			0
4、其他	0			0
已上市流通股份合计	38,000,000	11,400,000	11,400,000	49,400,000
三、股份总数	141,000,000	42,300,000	42,300,000	183,300,000

3.2 股东情况

3.2.1 截止2005年6月30日，公司股东总数为10,687户。

3.2.2 截止2005年6月30日，公司前十名股东持股情况

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质(国有股东或外资股东)
揭阳市外轮模具研究开发有限公司	+9,270,000	40,170,000	21.91%	未流通	0.00	发起人法人股
郑明略	+6,180,000	26,780,000	14.61%	未流通	0.00	发起人自然人股
洪惠平	+6,180,000	26,780,000	14.61%	未流通	0.00	发起人自然人股

揭阳市凌峰实业有限公司	+4,326,000	18,746,000	10.23%	未流通	0.00	发起人法人股
揭阳市飞越科技发展有限公司	+3,090,000	13,390,000	7.30%	未流通	0.00	发起人法人股
揭阳市恒丰经贸实业有限公司	+1,854,000	8,034,000	4.38%	未流通	0.00	发起人法人股
景博证券投资基金	+1,297,972	5,909,593	3.22%	已流通	0.00	流通股
中国银行-景宏证券投资基金	+1,703,714	5,495,399	3.00%	已流通	0.00	流通股
中国工商银行-裕元证券投资基金	+185,744	3,300,700	1.80%	已流通	0.00	流通股
交通银行-安顺证券投资基金	+130,967	2,752,920	1.50%	已流通	0.00	流通股

3.2.3 截止2005年6月30日，公司前十名流通股股东持股情况

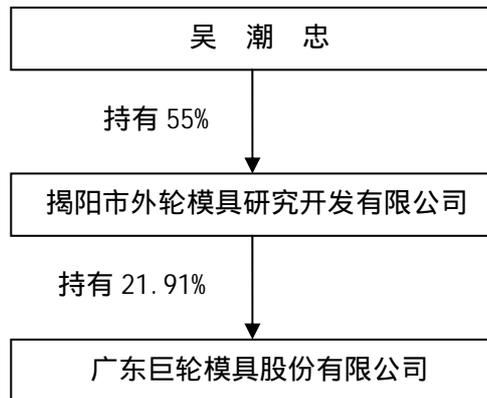
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
景博证券投资基金	5,909,593	A股
中国银行-景宏证券投资基金	5,495,399	A股
中国工商银行-裕元证券投资基金	3,300,700	A股
交通银行-安顺证券投资基金	2,752,920	A股
中国工商银行-国联安德盛小盘精选证券投资基金	1,597,755	A股
东方证券股份有限公司	1,009,551	A股
广发证券股份有限公司	1,000,023	A股
交通银行-华安宝利配置证券投资基金	1,000,000	A股
中国建设银行-华富竞争力优选混合型证券投资基金	889,791	A股
景福证券投资基金	494,907	A股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>【注1】上述股东关联关系或一致行动的说明：</p> <p>1、报告期末持有公司5%以上股东的公司为公司第一大股东揭阳市外轮模具研究开发有限公司、第二大股东洪惠平、并列第二大股东郑明略、第三大股东揭阳市凌峰实业有限公司和第四大股东揭阳市飞越科技发展有限公司。本公司各法人股东的实际控制人吴潮忠、吴潮民、吴映雄和洪惠平、郑明略等自然人之间不存在关联关系。未知公司其他股东之间是否存在关联关系；也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>2、未知公司实际控制人与前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一</p>	

	致行动人； 3、未知以上流通股股东之间是否存在关联关系，也未知以上流通股股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人； 【注2】本报告期末持有5%以上公司股份的股东报告期内无变更情况，其所持公司股份无增减变动以及质押、冻结、托管等情况。
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	
股东名称	约定持股期限
无	无

3.2.4 报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化

公司第一大股东为揭阳市外轮模具研究开发有限公司，持有本公司21.91%股份，吴潮忠先生是揭阳市外轮模具研究开发有限公司第一大股东，持有该公司55%的股份，具有绝对的控股权。吴潮忠先生，53岁，中国国籍，至今未取得其他国家或地区居留权，曾担任揭阳县商业贸易中心副总经理、揭阳市外轮模具研究开发有限公司执行董事、揭阳市外轮橡胶机械有限公司董事长，现任广东巨轮模具股份有限公司董事长。

本公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



四 董事、监事和高级管理人员情况

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	变动原因
洪惠平	副董事长、总经理	20,600,000	26,780,000	公积金转增股本
郑明略	副总经理	20,600,000	26,780,000	公积金转增股本

4.2 董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

报告期内，没有董事、监事和高级管理人员新聘和解聘。

五 管理层讨论与分析

5.1 管理层讨论与分析

报告期内公司累计实现主营业务收入 11,872.85 万元，较上年同期增长 16.10%，净利润 2,759.70 万元，较去年同期增长 12.10%，净利润率 23.24%，较去年同期下降 0.86%，经营活动产生的现金流量净额 1,963.50 万元，较去年同期下降 12.40%。公司不断强化模具产品的技术改造和研发力度，投入费用明显增加，市场竞争也在加大，对本公司经营成果产生一定影响。公司管理层将继续努力通过加强成本控制，优化和调整市场结构，不断提高产品的竞争力，积极拓展国际市场，从而保持公司经营业绩稳固发展。

5.2 报告期内主要经营情况

5.2.1 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
	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（%）	毛利率比上年同期增减（%）
其他行业	11,872.85	6,681.79	43.72%	16.10%	15.71%	0.19%
其中：关联交易						
主营业务分产品情况						
子午线轮胎活络模具	10,277.60	6,123.30	40.42%	29.68%	29.65%	0.02%
轮胎二半模具	506.06	291.86	42.33%	-42.66%	-33.94%	-7.61%
轮胎成型模具	60.72	32.55	46.39%	-76.84%	-75.46%	-3.00%
子午线轮胎活络模具配件	586.88	209.35	64.33%	0.01%	-31.33%	16.28%
轮胎工程项目	143.71	6.05	95.79%	4,447.78%	91.46%	95.79%
其他	297.88	18.68	93.73%	-47.40%	-88.94%	23.57%
其中：关联交易						
关联交易的定价原则	无					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为0万元。

5.2.2 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减（%）
东北地区	114.08	97.15%
华北地区	156.76	-80.93%
华东地区	7,411.44	53.36%
华南地区	865.28	-37.62%
华中地区	1,858.54	62.97%
西北地区	266.28	-67.07%
西南地区	1,115.80	10.63%
境外地区	84.67	-49.92%

5.2.3 经营中的主要困难及解决方案

报告期内，随着公司规模快速发展，对具有技术开发能力和管理创新能力的高素质人才的需求增加。为此，公司不断加大对人才资源的投入，开辟人才引进的多种渠道，并通过系统的培训提高公司技术开发队伍、管理队伍整体业务素质，为实现公司的持续发展储备人才。

其次，人民币升值对公司下半年产品出口业绩将带来一定影响。对此，公司一方面加强成本控制；另一方面加大力度、加快技术和新产品开发，以技术领先、附加值高的新产品获取更多的优势和主动权。

5.3 募集资金使用情况

5.3.1 募集资金运用

单位：（人民币）万元

募集资金总额	25,925.58			报告期内使用募集资金总额			7,255.88			
				已累计使用募集资金总额			15,252.76			
承诺项目	是否已变更项目	原计划投入总额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度（%）	报告期内实现的收益（以利润总额计算）	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
高精度铸造铝合金轮胎模具项目	否	17,880.00	3,795.89	7,031.99	39.33%	0.00	2006年8月	是	是	否
线性轻触式导向结构轮胎活络模具项目	否	11,988.00	3,459.99	8,220.77	68.57%	0.00	2006年7月	是	是	否
合计	-	29,868.00	7,255.88	15,252.76	51.07%	0.00	-	-	-	-

分项目说明未达到计划进度和预计收益的情况和原因	无
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
募集资金项目实施地点变更情况	无
募集资金项目实施方式调整情况	无
募集资金项目先期投入及弥补情况	先期投入774万元,已弥补。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
募集资金其他使用情况	公司不存在用募集资金归还与募集资金项目无关的贷款及用募集资金存单质押取得贷款等情况。

5.3.2 募集资金项目进展情况、项目可行性的最新变化和下一步投资计划

1、募集资金专户存储制度的执行情况

公司严格执行募集资金专户存储制度，未使用的募集资金全部存放在与公司、保荐机构签订了募集资金管理协议的资金托管银行的专用存款账户中，并授权保荐机构指定的保荐代表人可以随时到募集资金托管银行查询募集资金

专用存款账户资料。此外，公司还定期将募集资金专户使用、存款余额情况向保荐机构及代表通报，在募集资金的使用和管理上主动接受保荐机构及代表的持续督导。

2、报告期内，“高精密铸造铝合金子午线轮胎模具项目”投资进度为39.33%，“线性轻触式导向结构活络模具项目”投资进度为68.57%，两个项目可行性均未发生重大变化。

3、下一步的投资计划

2005年下半年，公司将继续加大对“高精密铸造铝合金子午线轮胎模具项目”和“线性轻触式导向结构活络模具项目”的投入力度，力争尽早完成两个项目的建设。

5.3.3 报告期内无重大非募集资金投资情况。

六 重要事项

6.1 公司治理状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和规章的要求,不断完善公司法人治理结构,建立现代企业制度,规范公司运作,加强信息披露工作,重视做好投资者关系的管理,建立健全独立董事制度。公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司的治理的规范性文件不存在差异。

6.2 报告期内公司利润分配方案、公积金转增股本方案的执行情况

根据公司2004年度股东大会决议,公司以2004年末总股本14100万股为基数,以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增3股,转增后公司总股本由14100万股增加为18330万股;同时,向股东每10股派发现金股利1.5元(含税),共计2115万元。该方案已于2005年实施完毕。

6.3 本年度中期,公司不进行利润分配和公积金转增股本。

6.4 报告期内公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

6.5 报告期内公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

6.6 公司开展投资者关系管理的具体情况

报告期内,公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求,认真做好投资者关系管理工作,以促进与投资者之间建立长期、良好的关系和互动机制,提升公司诚信形象。

1、公司的投资者关系管理联系电话、电子信箱均有专人负责,在公司网站上开设了专门的投资者关系管理平台,通过多种方式保证投资者与公司信息互动的畅通。公司积极配合基金等机构投资者、中小投资者在公司进行的实地调研。

2、2005年3月31日公司在巨潮资讯网站上举行了“2004年度报告网上说明会”活动,公司董事长、总经理、独立董事等高级管理人员出席了会议,就公

司年报业绩、未来发展、行业前景及其它投资者关心的问题与投资者网上进行交流，进一步增强了投资者对公司的了解。

6.7 内部审计机构的设置及开展工作的情况

按照上市公司必须在上市后的六个月内建立内部审计制度的要求，公司于董事会通过了《内部审计制度》，设立了内部审计部，由内部审计部经理负责公司内部审计业务，审计沟通、监督和核查工作。

报告期内，内部审计部对公司财务、物流、销售、基建等环节实施了内部审计，对其经营活动的合规性、真实性、内部控制情况及执行公司财务制度和有关管理办法的情况开展审计监督检查。内部审计工作的正常开展有效地促进公司相关内部控制制度和管理措施的落实。

6.8 公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

公司董事长、独立董事及其他董事严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《中小企业板块上市公司董事行为指引》等法律、法规及规章制度等规定，诚实守信地履行董事职责。同时督促公司遵守法律、法规、规章、交易所规则 and 公司章程，尽力保护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。

董事参加报告期内董事会情况：

报告期内董事会会议召开次数			2		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
吴潮忠	董事长	2	0	0	否
洪惠平	副董事长	2	0	0	否
陈章锐	董事	2	0	0	否
郑向新	董事	2	0	0	否
杨传楷	董事	2	0	0	否
张世钦	董事	2	0	0	否
阎秋生	独立董事	2	0	0	否
陈锦棋	独立董事	1	1	0	否
郑璟华	独立董事	1	1	0	否

6.9 报告期内，公司无重大关联交易事项。

6.10 报告期内，公司无重大合同事项

1、公司无重大托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、公司未发生对外担保事项，也无以前期间发生但延续到本报告期的对外担保事项，不存在对控股子公司的担保情况和违规担保。

3、公司未发生委托理财事项，也无以前期间发生但延续到本报告期的委托理财事项。

4、无其它重大合同事项。

6.11 公司独立董事关于对外担保、与关联方资金往来发表的独立意见

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》（证监会[2003]56号）的规定，我们本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则对公司报告期内对外担保、与关联方资金往来情况进行认真的检查和落实，对公司进行了必要的检查和问询后，发表如下专项说明及独立意见：

一、关于对外担保事项

公司能够严格控制对外担保风险，没有为公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。报告期内，公司无任何形式的对外担保事项，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

二、关于公司与关联方资金往来事项

公司与关联方未发生非正常资金往来，不存在将资金直接或间接地提供给关联方使用的各种情形。公司与关联方的资金往来能够严格遵守证监发(2003)56号文件的规定。

综上所述，我们认为报告期内公司对外担保、与关联方之间的资金往来行为完全符合证监发(2003)56号文件的规定。

6.12 承诺事项及履行情况

本公司全体股东于2003年4月20日向本公司作出《股份锁定承诺函》，承诺自本公司股票上市之日起两年内，不会将其各自所持有本公司的股份全部或

部分以任何方式转让给任何人,也不会将其各自所持有本公司的股份相关的收益权、表决权及其他附属权利全部或部分以任何方式转让给任何人。报告期内,全体股东信守承诺,所持有的公司股份没有发生转让和质押的情况。

6.13 报告期内公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其它行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。公司董事、高级管理人员没有被采取司法强制措施的情况。

6.14 报告期内公司无应披露的其他重要信息。

6.15 公司公告索引

序号	日期	公告内容	公告编号	刊登报纸
1	2005年2月24日	2004年度业绩快报	2005—001	中国证券报、证券时报
2	2005年3月16日	第二届董事会第二次会议决议公告	2005—002	中国证券报、证券时报
3	2005年3月16日	关于召开2004年度股东大会的通知	2005-003	中国证券报、证券时报
4	2005年3月16日	关于募集资金年度使用情况专项说明的公告	2005-004	中国证券报、证券时报
5	2005年3月16日	独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见的公告	2005-005	中国证券报、证券时报
6	2005年3月16日	第二届监事会第二次会议决议公告	2005-006	中国证券报、证券时报
7	2005年3月16日	关于聘请会计师事务所的独立意见的公告	2005-007	中国证券报、证券时报
8	2005年3月16日	关于2004年度董事、高级管理人员薪酬的独立意见的公告	2005-008	中国证券报、证券时报
9	2005年3月28日	关于举行网上2004年度报告说明会的通知	2005-009	中国证券报、证券时报
10	2005年4月21日	2004年度股东大会决议公告	2005-010	中国证券报、证券时报
11	2005年4月25日	第二届董事会第三次会议决议公告	2005-011	中国证券报、证券时报
12	2005年4月25日	2005年第一季度报告	2005-012	中国证券报、证券时报
13	2005年6月10日	2004年度分红派息及公积金转增股本实施公告	2005-013	中国证券报、证券时报
14	2005年6月15日	2004年度分红派息及公积金转增股本实施补充公告	2005-014	中国证券报、证券时报

七 财务报告

7.1 会计报告

7.2 补充资料：资产减值准备明细表、利润表附表

7.3 会计报表附注

资产负债表

会企 01 表

编制单位：广东巨轮模具股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：				
货币资金	201,805,572.69	200,956,094.23	236,180,079.05	235,054,474.98
短期投资	— —	— —	— —	— —
应收票据	1,140,000.00	— —	— —	— —
应收股利	— —	— —	— —	— —
应收利息	— —	— —	— —	— —
应收账款	22,947,489.61	22,947,489.61	17,409,033.64	17,409,033.64
其他应收款	2,353,200.15	10,539,004.58	1,447,745.92	4,075,550.35
预付账款	37,624,775.81	36,974,775.81	2,271,691.74	1,771,691.74
应收补贴款	— —	— —	— —	— —
存货	111,697,237.21	111,697,237.21	94,903,718.62	94,903,718.62
待摊费用	— —	— —	— —	— —
一年内到期的长期债权投	— —	— —	— —	— —
其他流动资产	— —	— —	— —	— —
流动资产合计	377,568,275.47	383,114,601.44	352,212,268.97	353,214,469.33
长期投资：				
长期股权投资	— —	2,944,842.19	— —	2,382,737.35
长期债权投资	— —	— —	— —	— —
长期投资合计	— —	2,944,842.19	— —	2,382,737.35
固定资产：				
固定资产原价	279,211,866.20	278,192,383.34	214,716,392.18	213,696,909.32
减：累计折旧	53,070,937.81	52,753,292.41	45,157,077.03	44,910,286.23
固定资产净值	226,140,928.39	225,439,090.93	169,559,315.15	168,786,623.09
减：固定资产减值准备	13,769,806.95	13,769,806.95	15,336,715.24	15,336,715.24
固定资产净额	212,371,121.44	211,669,283.98	154,222,599.91	153,449,907.85
工程物资	— —	— —	— —	— —
在建工程	106,897,836.82	97,516,449.48	101,336,266.32	94,821,406.00
固定资产清理	— —	— —	— —	— —
固定资产合计	319,268,958.26	309,185,733.46	255,558,866.23	248,271,313.85
无形资产及其他资产：				
无形资产	25,675,424.80	25,675,424.80	26,580,823.34	26,580,823.34
长期待摊费用	— —	— —	— —	— —
其他长期资产	— —	— —	— —	— —
无形资产及其他资产合计	25,675,424.80	25,675,424.80	26,580,823.34	26,580,823.34
递延税项：				
递延税款借项	— —	— —	— —	— —
资产总计	722,512,658.53	720,920,601.89	634,351,958.54	630,449,343.87

法定代表人： 吴潮忠 主管会计工作的负责人： 林瑞波 会计机构负责人： 谢金明

资产负债表 (续)

编制单位：广东巨轮模具股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	2005年6月30日		2004年12月31日	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：				
短期借款	161,780,000.00	161,780,000.00	74,280,000.00	74,280,000.00
应付票据	— —	— —	— —	— —
应付账款	16,372,872.04	16,372,872.04	10,272,877.00	10,272,877.00
预收账款	— —	— —	1,280,422.05	803,300.00
应付工资	1,670,308.90	1,670,308.90	1,390,591.10	1,390,591.10
应付福利费	935,360.57	804,903.09	926,214.39	831,531.28
应付股利	— —	— —	— —	— —
应交税金	3,260,918.09	3,190,750.09	2,864,084.99	2,854,538.02
其他应交款	51,546.02	50,106.02	36,150.72	36,416.41
其他应付款	654,744.53	526,828.59	2,544,684.85	244,329.77
预提费用	174,127.00	174,127.00	120,102.40	120,102.40
预计负债	— —	— —	— —	— —
一年内到期的长期负债	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债	— —	— —	— —	— —
流动负债合计	204,899,877.15	204,569,895.73	113,715,127.50	110,833,685.98
长期负债：				
长期借款	30,093,100.00	30,093,100.00	45,135,080.00	45,135,080.00
应付债券	— —	— —	— —	— —
长期应付款	— —	— —	— —	— —
专项应付款	13,790,000.00	13,790,000.00	8,460,000.00	8,460,000.00
其他长期负债	— —	— —	— —	— —
长期负债合计	43,883,100.00	43,883,100.00	53,595,080.00	53,595,080.00
递延税项：				
递延税款贷项	— —	— —	— —	— —
负债合计	248,782,977.15	248,452,995.73	167,310,207.50	164,428,765.98
少数股东权益	1,262,075.22	— —	1,021,173.15	— —
股东权益：				
股本	183,300,000.00	183,300,000.00	141,000,000.00	141,000,000.00
资本公积	179,305,770.31	179,305,770.31	221,605,770.31	221,605,770.31
盈余公积	24,189,719.52	24,189,719.52	24,189,719.52	24,189,719.52
未分配利润	85,672,116.33	85,672,116.33	79,225,088.06	79,225,088.06
其中：拟分配现金股利	— —	— —	21,150,000.00	21,150,000.00
股东权益合计	472,467,606.16	472,467,606.16	466,020,577.89	466,020,577.89
负债及股东权益总计	722,512,658.53	720,920,601.89	634,351,958.54	630,449,343.87

法定代表人： 吴潮忠 主管会计工作的负责人： 林瑞波 会计机构负责人： 谢金明

利润及利润分配表

会企 02 表

编制单位：广东巨轮模具股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2005 年 1--6 月		2004 年 1--6 月	
	合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	118,728,500.13	117,291,378.08	102,262,540.04	102,230,905.54
减：主营业务成本	66,817,878.54	66,757,376.33	57,745,728.19	57,714,093.69
主营业务税金及附加	945,165.76	866,124.04	719,978.33	805,138.43
二、主营业务利润	50,965,455.83	49,667,877.71	43,796,833.52	43,711,673.42
加：其他业务利润	— —	— —	— —	— —
减：营业费用	3,030,702.45	3,030,702.45	3,217,789.83	3,217,789.83
管理费用	19,007,042.13	18,507,300.41	12,355,296.43	11,544,964.80
财务费用	4,160,940.63	4,166,111.14	4,273,444.51	4,278,545.17
三、营业利润	24,766,770.62	23,963,763.71	23,950,302.75	24,670,373.62
加：投资收益	— —	562,104.84	— —	-504,189.61
补贴收入	6,959,104.48	6,959,104.48	5,093,940.52	5,093,940.52
营业外收入	— —	— —	— —	— —
减：营业外支出	332,250.00	332,250.00	163,960.88	163,760.88
四、利润总额	31,393,625.10	31,152,723.03	28,880,282.39	29,096,363.65
减：所得税	3,555,694.76	3,555,694.76	4,475,683.37	4,475,683.37
少数股东本期收益	240,902.07	— —	-216,081.26	— —
五、净利润	27,597,028.27	27,597,028.27	24,620,680.28	24,620,680.28
加：年初未分配利润	79,225,088.06	79,225,088.06	61,481,064.02	61,481,064.02
其他转入	— —	— —	— —	— —
六、可供分配的利润	106,822,116.33	106,822,116.33	86,101,744.30	86,101,744.30
减：提取法定盈余公积	— —	— —	— —	— —
提取法定公益金	— —	— —	— —	— —
七、可供投资者分配的利润	106,822,116.33	106,822,116.33	86,101,744.30	86,101,744.30
减：提取任意盈余公积	— —	— —	— —	— —
应付普通股股利	21,150,000.00	21,150,000.00	30,900,000.00	30,900,000.00
转作股本的普通股股利	— —	— —	— —	— —
八、未分配利润	85,672,116.33	85,672,116.33	55,201,744.30	55,201,744.30

法定代表人：吴潮忠 主管会计工作的负责人：林瑞波 会计机构负责人：谢金明

利润表补充资料：	本期数	上年同期数
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	— —	— —

法定代表人：吴潮忠 主管会计工作的负责人：林瑞波 会计机构负责人：谢金明

现 金 流 量 表

会企 03 表

企业名称：广东巨轮模具股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	合并数	母公司	合并数	母公司
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	115,749,925.56	115,429,925.56	108,901,082.47	107,201,082.47
收到的税费返还	6,885,986.48	6,885,986.48	5,180,840.52	5,093,940.52
收到的其它与经营活动有关的现金	6,802,812.82	6,281,863.26	5,770,657.23	1,184,982.80
现 金 流 入 小 计	129,438,724.86	128,597,775.30	119,852,580.22	113,480,005.79
购买商品、接受劳务支付的现金	56,043,927.08	55,952,254.73	52,723,110.22	51,914,749.32
支付给职工以及为职工支付的现金	11,627,299.29	11,341,661.47	10,550,363.15	10,192,664.10
支付的各项税费	17,236,111.41	17,201,401.91	14,013,944.17	13,883,684.67
支付的其它与经营活动有关的现金	24,896,070.25	27,057,541.77	20,150,367.87	14,971,705.97
现 金 流 出 小 计	109,803,408.03	111,552,859.88	97,437,785.41	90,962,804.06
经营活动产生的现金流量净额	19,635,316.83	17,044,915.42	22,414,794.81	22,517,201.73
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	— —	— —	— —	— —
取得投资收益所收到的现金	— —	— —	— —	— —
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	240,000.00	240,000.00	51,000.00	51,000.00
收到的其它与投资活动有关的现金	— —	— —	— —	— —
现 金 流 入 小 计	240,000.00	240,000.00	51,000.00	51,000.00
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金	100,957,752.93	98,091,225.91	12,811,420.38	12,634,907.62
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	100,957,752.93	98,091,225.91	12,811,420.38	12,634,907.62
投资活动产生的现金流量净额	-100,717,752.93	-97,851,225.91	-12,760,420.38	-12,583,907.62
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	147,500,000.00	147,500,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
收到的其它与筹资活动有关的现金	— —	— —	— —	— —
现 金 流 入 小 计	147,500,000.00	147,500,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务所支付的现金	75,000,000.00	75,000,000.00	— —	— —
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	25,678,359.30	25,678,359.30	35,035,768.20	35,035,768.20
支付的其它与筹资活动有关的现金	113,710.96	113,710.96	— —	— —
现 金 流 出 小 计	100,792,070.26	100,792,070.26	35,035,768.20	35,035,768.20
筹资活动产生的现金流量净额	46,707,929.74	46,707,929.74	14,964,231.80	14,964,231.80
四、汇率变动对现金的影响额	— —	— —	— —	— —
五、现金及现金等价物净增加额	-34,374,506.36	-34,098,380.75	24,618,606.23	24,897,525.91

法定代表人：吴潮忠 主管会计工作的负责人：林瑞波 会计机构负责人：谢金明

现金流量表附表

会企 03 表

企业名称：广东巨轮模具股份有限公司

金额单位：人民币元

补 充 资 料	行 次	2005 年 1-6 月	
		合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	35		
净 利 润	36	27,597,028.27	27,597,028.27
加：计提的资产减值准备	37	— —	— —
固定资产折旧	38	8,692,663.88	8,621,809.28
无形资产摊销	39	522,416.13	522,416.13
长期待摊费用摊销	40	— —	— —
待摊费用减少（减：增加）	41	— —	— —
预提费用增加（减：减少）	42	— —	— —
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失（减：收益）	43	332,250.00	332,250.00
固定资产报废损失	44	— —	— —
财 务 费 用	45	4,788,778.90	4,788,778.90
投资损失（减：收益）	46	— —	-562,104.84
递延税款贷项（减：借项）	47	— —	— —
存货的减少（减：增加）	48	-16,793,518.58	-16,793,518.58
经营性应收项目的减少（减：增加）	49	-10,069,480.98	-14,337,480.98
经营性应付项目的增加（减：减少）	50	4,324,277.14	6,875,737.24
少数股东损失	51	240,902.07	— —
其 它	52	— —	— —
经营活动产生的现金流量净额	53	19,635,316.83	17,044,915.42
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	54		
债务转为资本	55	— —	— —
一年内到期的可转换公司债券	56	— —	— —
融资租入固定资产	57	— —	— —
3、现金及现金等价物净增加情况：	58		
现金的期末余额	59	201,805,572.69	200,956,094.23
减：现金的期初余额	60	236,180,079.05	235,054,474.98
加：现金等价物的期末余额	61	— —	— —
减：现金等价物的期初余额	62	— —	— —
现金及现金等价物净增加额	63	-34,374,506.36	-34,098,380.75

法定代表人：吴潮忠 主管会计工作的负责人：林瑞波 会计机构负责人：谢金明

资产减值准备明细表

编制单位：广东巨轮模具股份有限公司

2005年1-6月

金额单位：人民币元

项目	年初余额	其他转入	其他转出	期末余额
一、坏账准备合计	916,264.93	— —	— —	916,264.93
其中：应收账款	916,264.93	— —	— —	916,264.93
其他应收款	— —	— —	— —	— —
银行存款	— —	— —	— —	— —
二、短期投资跌价准备合计	— —	— —	— —	— —
其中：股票投资	— —	— —	— —	— —
债券投资	— —	— —	— —	— —
其他投资	— —	— —	— —	— —
三、存货跌价准备合计	— —	— —	— —	— —
其中：库存商品	— —	— —	— —	— —
原材料	— —	— —	— —	— —
四、长期投资减值准备合计	— —	— —	— —	— —
其中：长期股权投资	— —	— —	— —	— —
长期债权投资	— —	— —	— —	— —
五、固定资产减值准备合计	15,336,715.24	— —	1,566,908.29	13,769,806.95
其中：房屋、建筑物	15,336,715.24	— —	1,566,908.29	13,769,806.95
机器设备	— —	— —	— —	— —
六、无形资产减值准备	556,564.76	— —	556,564.76	— —
其中：土地使用权	556,564.76	— —	556,564.76	— —
工业产权及专有技术	— —	— —	— —	— —
七、在建工程减值准备	— —	2,123,473.05	— —	2,123,473.05
八、委托贷款减值准备	— —	— —	— —	— —

法定代表人：吴潮忠 主管会计工作的负责人：林瑞波 会计机构负责人：谢金明

利润表附表

编制单位：广东巨轮模具股份有限公司

2005年6月

金额单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.79%	10.78%	0.28	0.28
营业利润	5.24%	5.24%	0.14	0.14
净利润	5.84%	5.84%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后的净利润	5.89%	5.89%	0.15	0.15

法定代表人：吴潮忠 主管会计工作的负责人：林瑞波 会计机构负责人：谢金明

股东权益增减变动表

编制单位：广东巨轮模具股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2005 年度 1-6 月	2004 年度
一、股本		
年初余额	141,000,000.00	103,000,000.00
本年增加数	42,300,000.00	38,000,000.00
其中：资本公积转入	42,300,000.00	— —
盈余公积转入	— —	— —
利润分配转入	— —	— —
新增股本	— —	38,000,000.00
本年减少数	— —	— —
年末余额	183,300,000.00	141,000,000.00
二、资本公积	— —	— —
年初余额	221,605,770.31	— —
本年增加数	— —	221,605,770.31
其中：股本溢价	— —	221,255,770.31
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	— —	350,000.00
外币资本折算差额	— —	— —
其他资本公积	— —	— —
本年减少数	42,300,000.00	— —
其中：转增股本	42,300,000.00	— —
年末余额	179,305,770.31	221,605,770.31
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	17,473,979.14	11,751,152.78
本年增加数	— —	5,722,826.36
其中：从净利润中提取数	— —	5,722,826.36
其中：法定盈余公积	— —	5,722,826.36
任意盈余公积	— —	— —
储备基金	— —	— —
企业发展基金	— —	— —
法定公益金转入数	— —	— —
本年减少数	— —	— —
其中：弥补亏损	— —	— —
转增股本	— —	— —
转入资本公积	— —	— —
分派现金股利	— —	— —
分派股票股利	— —	— —

年末余额	17,473,979.14	17,473,979.14
其中：法定盈余公积	13,431,480.77	13,431,480.77
储备基金	— —	— —
企业发展基金	— —	— —
四、法定公益金		
年初余额	6,715,740.38	3,854,327.20
本年增加数	— —	2,861,413.18
其中：从净利润中提取数	— —	2,861,413.18
本年减少数	— —	— —
其中：集体福利支出	— —	— —
年末余额	6,715,740.38	6,715,740.38
五、未分配利润		
年初未分配利润	79,225,088.06	61,481,064.02
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	27,597,028.27	57,228,263.58
本年利润分配	21,150,000.00	39,484,239.54
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	85,672,116.33	79,225,088.06

法定代表人： 吴潮忠 主管会计工作的负责人： 林瑞波 会计机构负责人： 谢金明

广东巨轮模具股份有限公司

会计报表附注

一、公司基本情况

广东巨轮模具股份有限公司(以下简称本公司)系于2001年12月30日经广东省人民政府办公厅粤办函[2001]723号文《关于同意变更设立广东巨轮模具股份有限公司的复函》和广东省经济贸易委员会粤经贸函[2001]670号文《关于同意变更设立广东巨轮模具股份有限公司的批复》批准,由揭阳市外轮模具研究开发有限公司、揭阳市飞越科技发展有限公司、揭阳市恒丰经贸实业有限公司、揭阳市凌峰实业有限公司和自然人洪惠平、郑明略等6名发起人在原揭阳市外轮橡胶机械有限公司(以下简称外轮橡机公司)基础上整体变更设立的股份有限公司,于2001年12月30日在广东省工商行政管理局注册登记,取得注册号列4400002006503《企业法人营业执照》。本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]109号文核准,于2004年8月向社会公开发行人民币普通股3,800万股,发行后总股本14,100万股(每股面值1元)。2005年4月20日经本公司股东大会决议通过:以2004年度实现的净利润提取10%法定盈余公积和5%的公益金后的可供股东分配利润,以公司2004年12月31日总股本14,100万股为基数,向全体股东按每10股派现金股利1.5元(含税),同时以资本公积金向全体股东按每10股转增3股,转增后总股本18,330万股(每股面值1元)。

公司经营范围:汽车子午线轮胎模具、汽车子午线轮胎设备的制造、销售及相关技术开发;经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外,不单独贸易方式)。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(一) 会计制度

执行《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

记账本位币为人民币。

（四）记账原则和计价基础

记账原则按权责发生制；计价基础按历史成本。

（五）外币业务核算方法

对涉及外币的经济业务采用当年 1 月 1 日中国人民银行公布的市场汇价折算为本位币记账，期末外币货币资金以及债权债务等各种外币账户的账面余额以期末市场汇价进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

（六）现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、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。

（七）坏账核算方法

1、采用备抵法核算坏账损失

对于各项应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，预计可能发生的坏账损失，计提坏账准备。坏账准备按账龄分析法计提，计入当期损益。坏账准备计提的比例列示如下：

<u>账 龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5%

1-2年	10%
2-3年	25%
3年以上	100%

其中：（1）关联方往来及员工差旅费借款不计提坏账准备。（2）若有证据表明该项应收款项无法收回但又不符合法定坏账核销手续时，则按该项应收款项计提100%坏账准备。

2、坏账的确认标准

- （1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的；
- （2）因债务逾期未履行偿债义务而且具有明显特征表明无法收回的。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（八）存货核算方法

1、存货分类为：原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物和发出商品。发出商品属已发出但未经购货方试产检验合格的产品，商品所有权上的主要风险和报酬尚未完全转移，故暂不确认营业收入。

2、各种存货按取得时的实际成本记账；存货的领用或发出计价按加权平均法；在产品成本计算采用约当产量法；低值易耗品领用时一次性摊销。

3、存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4、期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当期损益。

可变现净值按估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

（九）长期投资核算方法

1、长期股权投资的计价及收益确认方法

长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽投资 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

股权投资差额，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，初始投资成本超过被投资单位所有者权益份额之间的差额，按 10 年平均摊销；初始投资成本低于被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为资本公积。

2、长期债权投资的计价及收益确认方法

长期债权投资以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

3、长期投资减值准备的确认标准及计提方法

对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在预计的未来期间内不可能恢复时，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，预计的长期投资减值损失计入当期损益。

(十) 固定资产计价和折旧方法

1、固定资产标准为使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期超过两年的，也作为固定资产。

2、固定资产按取得时的实际成本或确定的价值作为入账价值。

3、固定资产折旧方法采用直线法计算，预计残值率 5%。固定资产折旧分类如下：

<u>资产类别</u>	<u>估计使用年限</u>	<u>年折旧率</u>
经营(生产)用房	30	3.17%
非生产用房	35	2.71%
其他建筑物	15	6.33%
机器设备	10	9.5%
电子设备及办公设备	5	19%
运输工具	8	11.875%
其他设备	7	13.57%

4、期末固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

在报告期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于固定资产账面价值的差额作为固定资产减值准备。当存在下列的情况之一时，按照固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- (1)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；
- (2)由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3)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；
- (4)已经遭损毁，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5)其他实质上已经不能给企业带来经济利益的固定资产。

(十一) 在建工程核算方法

1、在建工程于所建造固定资产达到预定可使用状态时按实际支出转作固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，则按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

2、在报告期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据证明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提在建工程减值准备：

- (1)长期停建并且在未来三年内不会重新开工的在建工程；
- (2)所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不稳定性；
- (3)其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

（十二）借款费用核算方法

1、借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2、借款费用资本化期间

(1)开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

(2)暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月(含3个月)，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。

(3)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。

3、借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支

出加权平均数与资本化率的乘积。

(十三) 无形资产核算方法

1、土地使用权按实际成本计价，土地使用权摊销按规定使用年限以直线法平均摊销。

2、专有技术或专利权以实际成本或确定的价值计价；从正式生产之日起按受益期或按10年以直线法平均摊销。

3、期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

在报告期末，对无形资产逐项进行检查，如果由于无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力降低，导致无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，则将可收回金额低于无形资产账面价值的差额作为无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，按照该项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备：

(1)某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2)某项无形资产市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3)某项无形资产已经超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4)其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

当存在下列一项或若干项情况时，则将该项无形资产账面价值全部转入当期损益：

(1)某项无形资产已被其他新技术所替代，并且已无使用价值和转让价值。

(2)某项无形资产已经超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益。

(3)其他足以证明某项无形资产已经丧失使用价值和转让价值的情形。

(十四) 收入实现确认原则

1、产品销售收入的确认

产品销售，在同时满足下列条件时确认营业收入的实现：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有

对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

产品销售收入实现的确认过程：公司销售的产品根据需方或轮胎制造商要求的规格制造。产品严格按照公司与需方签订的《工矿企业产品购销合同》和技术协议书所要求的品种、类型和规格进行设计、制作。产品制作完成后，由公司质检人员和客户对产品的各项指标进行初步检测验收，检测合格后才发货。发出产品时，对已移交需方的产品，由需方确认无误后在发货清单回单上签字并加盖需方单位印章，以示产品交接已完成，此时公司作为发出商品列账。但根据交易惯例及双方约定，在货物送达需方工厂一定期限内，需方要进行第二次检验，第二次检验是在硫化出轮胎之后进行的。在第二次检验期内未投入正式批量生产之前，如发现产品质量不符合双方约定的技术指标时，则由公司派人上门维修、或将产品运回修理，直至需方对产品质量检定合格为止。在履行上述义务并执行合同所规定的条款后，公司才算履行产品销售的所有义务，于开出产品销售发票同时，确认销售收入实现。

2、劳务收入的确认

(1) 劳务收入在同一会计年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务收入的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的价款能够流入企业；已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比（工程完工进度）确认劳务收入。

工程完工进度=已经发生的成本/合同预计总成本

(3) 对在资产负债表日不能同时满足上述标准的劳务收入，则按以下方法进行处理：

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

2) 如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的劳务金额确认收入，并按已发生的劳务成本结转成本。确认的收入金额小于已经发生的劳务成本的差额，确认为损失；

3) 如果预计已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已

经发生的成本确认为当期费用。

（十五）所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

（十六）合并会计报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

公司对其他单位投资占该单位资本总额 50%以上（不含 50%）或虽然占该单位资本总额不足 50%，但具有实际控制权的，该单位列入合并范围。对合并的资产总额、营业收入以及当年度净利润额分别占公司合并的资产总额、营业收入以及当年净利润额的比率均在 10% 以下的子公司，不纳入公司会计报表的合并范围。但对于本年度有累计未弥补亏损或本年度发生亏损的子公司，即使符合上述标准，也将其纳入公司合并范围。

2、合并所采用的会计方法

根据财政部财会字（1995）11 号《关于印发 合并会计报表暂行规定 的通知》和财会二字（1996）2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》，合并会计报表以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，合并报表范围内各公司间的重大内部交易和资金往来均相互抵销。

三、税（费）项

（一）增值税

产品销售收入应交增值税按 17%税率计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额缴纳。

根据 2003 年 5 月 27 日财政部、国家税务总局财税[2003]95 号文《关于模具产品增值税先征后返问题的通知》，自 2003 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，本公司生产销售的模具产品实行先按规定征收增值税，后按实际缴纳增值税额返还 70%的办法。返还的税款专项用于企业的技术改造和模具产品的研究开发。

（二）营业税

本公司的控股子公司北京中京阳科技发展有限公司按取得劳务收入的 5%计缴。

（三）城市维护建设税

本公司按当期应缴流转税额的 5%计缴；本公司的控股子公司北京中京阳科技发展有限公司按当期应缴流转税额的 7%计缴。

（四）教育费附加

按当期应缴流转税额的 3%计缴。

（五）企业所得税

1、公司在本报告期享受 15%的所得税优惠税率。根据广东省科委粤科高字[1999]246号文，本公司的前身外轮橡胶机公司被认定为 1999 年广东省高新技术企业（有效期至 2001 年 12 月）。经广东省地方税务局粤地税函[2000]23 号及广东省揭阳市地方税务局揭市地税函[2001]35 号文批准，从 2000 年 1 月 1 日起外轮橡胶机公司享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15%税率(原税率为 33%)征收所得税。2002 年 6 月 25 日广东省科学技术厅以粤科高字[2002]138 号文重新确认本公司为高新技术企业，根据 2002 年 7 月 22 日广东省地方税务局粤地税函[2002]409 号文《关于明确部分高新技术企业发生变更事项后享受企业所得税优惠政策的通知》及其确认结果，本公司属重新确认的、由地方税务局负责所得税征管的高新技术企业，继续享受高新技术企业所得税优惠政策。

2、本公司的控股子公司北京中京阳科技发展有限公司（以下简称中京阳公司），在本报告期享受高新技术企业免征企业所得税的税收优惠政策。2002 年 12 月 30 日，中京阳公司被北京市科学技术委员会认定为高新技术企业，经北京市国家税务局开发区分局开国税函[2003]95 号批准，自 2002 年 4 月 26 日至 2004 年 12 月 31 日免征企业所得税。从 2005 年至 2007 年企业所得税减半征收。

四、控股子公司及合营企业

（一）本公司所控制的境内外所有子公司情况及合并报表的合并范围

名称	注册地	法定 代表人	注册 资本	本公司 持股 比例	主 营 业 务	是否 合 并
北京中京阳科技发展有限公司	北京	洪泽斌	538 万元	70%	技术开发及服务	是

(二) 本公司没有合营企业。

(三) 依托本公司的科研机构

广东省轮胎模具工程技术研究开发中心系经广东省科学技术厅、广东省发展计划委员会和广东省经济贸易委员会粤科计字[2002]69 号文批准，依托本公司组建的非法人内部核算单位。

五、 利润分配

根据公司章程规定，本公司的净利润，按下列顺序分配：

- (一) 弥补上一年度的亏损；
- (二) 提取法定盈余公积百分之十；
- (三) 提取法定公益金百分之五；
- (四) 提取任意盈余公积；
- (五) 分配股东股利。

六、 合并会计报表项目注释（金额单位：人民币元）

(一) 合并资产负债表项目注释

1、 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2005-06-30	2004-12-31
现金	79,340.95	87,803.73
银行存款	199,265,451.64	234,185,669.57

其他货币资金	2,460,780.10	1,906,605.75
合 计	201,805,572.69	236,180,079.05
	=====	=====

(2) 抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外或有潜在回收风险的款项

截止 2005 年 06 月 30 日其他货币资金余额 2,460,780.10 元，包括：

- 1) 中国银行揭阳分行信用证保证金存款 271,875.93 元；
- 2) 中国工商银行揭阳市分行信用证保证金存款 242,993.69 元；
- 3) 中国银行揭阳分行欧元远期保证金存款 226.72 元；
- 4) 深圳招商银行信用证保证金存款 1,945,683.76 元。

(3) 截止 2005 年 06 月 30 日存入专户（包括信用证保证金）尚未动用的募股资金 107,454,954.50 元。

2、应收票据

种 类	2005-06-30	2004-12-31
银行承兑汇票	1,140,000.00	— —
合 计	1,140,000.00	— —
	=====	=====

截止 2005 年 06 月 30 日，本公司不存在已用于贴现的商业承兑票据和已用于质押的应收票据。

3、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2005-06-30				2004-12-31			
	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	23,863,754.54	100	916,264.93	22,947,489.61	18,325,298.57	100	916,264.93	17,409,033.64
合 计	23,863,754.54	100	916,264.93	22,947,489.61	18,325,298.57	100	916,264.93	17,409,033.64
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

(2) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款期末欠款前五名的金额总计为 14,407,298.52 元, 占应收账款期末余额的 60.37%。

4、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	2005-06-30				2004-12-31			
	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	1,149,361.42	48.84	—	1,149,361.42	1,447,745.92	100	—	1,447,745.92
1-2年	1,203,838.73	51.16	—	1,203,838.73	—	—	—	—
合计	2,353,200.15	100	—	2,353,200.15	1,447,745.92	100	—	1,447,745.92

(2) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款期末欠款前五名的金额总计为 1,643,416.95 元, 占其他应收款期末余额的 69.84%。

5、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2005-06-30		2004-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	37,124,775.81	98.67	2,271,691.74	100
1-2年	500,000.00	1.33	—	—
合计	37,624,775.81	100	2,271,691.74	100

(2) 预付账款期末余额 37,624,775.81 元比期初余额 2,271,691.74 元大幅增加, 主要

是本报告期预付征地款所致。

6、存货

(1) 明细情况

项 目	2005-06-30	2004-12-31
在产品	51,929,560.35	53,526,253.36
其中:		
在产模具产品	46,146,520.52	45,913,723.16
在产模具配件	— —	3,192,247.57
专项拨款项目支出	5,783,039.83	4,420,282.63
发出商品	23,969,452.77	17,356,361.08
产成品	1,193,845.54	5,467,443.58
原材料	33,243,233.48	16,802,669.67
委托加工物资	— —	1,151,867.87
低值易耗品	1,361,145.07	599,123.06
包装物	— —	— —
合 计	111,697,237.21	94,903,718.62
减：存货跌价准备	— —	— —
净额	111,697,237.21	94,903,718.62
	=====	=====

2005年06月30日在产品余额包括专项拨款项目支出5,783,039.83元,系公司归集为完成承担的国家专项拨款所指定的研发活动所发生的待核销费用支出,其明细如下:

项 目	2005-06-30
1)免排气孔轮胎二半模开发项目	587,308.21
2)免排气孔轮胎活络模开发项目	508,229.96
3)反式聚异戊二烯产业化及其应用开发项目	1,321,590.00
4)高精密铸造铝合金子午线轮胎模具的研发项目	500,000.00
5)连杆式径向伸缩成型机头技术开发及其产业化推广项目	1,330,004.36
6)免排气孔轮胎模具项目	112,100.00
7)广东省轮胎模具工程技术研究开发中心科技专项经费	412,420.10
8)线性轻触式导向结构子午线轮胎模具技术研发项目	1,011,387.20

合 计 5,783,039.83

(2) 存货取得方式

本公司存货的取得方式均为外购或自制。

(3) 公司对发出商品的定义

本公司的发出商品系期末已移交购买方并经对方验收确认的产品，由于未经对方试产检验合格，该存货所有权上的主要风险和报酬尚未完全转移。

(4) 期末存货不提取跌价准备的理由

本公司的在产品、产成品、发出商品系按客户订单生产，销售价格均已确定且高于成本；各项原材料、低值易耗品和包装物系按客户订货情况配套采购，将用于订单产品的消耗，故期末存货不存在跌价情况。

(5) 公司没有用于债务抵押的存货。

7、固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
1) 固定资产原价合计	214,716,392.18	70,521,700.83	6,410,483.05	279,211,866.20
其中: 房屋建筑物	99,967,307.85	7,033,962.11	5,510,483.05	101,490,786.91
机器设备	102,982,786.34	62,897,113.96	900,000.00	164,979,900.30
电子设备及办公设备	5,686,316.39	867,381.00	— —	6,553,697.39
运输工具	3,086,287.86	— —	— —	3,086,287.86
其他设备	2,993,693.74	107,500.00	— —	3,101,193.74
2) 累计折旧合计	45,157,077.03	8,657,038.88	743,178.10	53,070,937.81
其中: 房屋建筑物	9,996,504.21	1,369,312.57	451,053.10	10,914,763.68
机器设备	30,810,631.70	6,403,336.33	292,125.00	36,921,843.03
电子设备及办公设备	2,876,942.94	522,367.68	— —	3,399,310.62
运输工具	754,358.50	183,248.34	— —	937,606.84
其他设备	718,639.68	178,773.96	— —	897,413.64
3) 固定资产净值合计	169,559,315.15	— —	— —	226,140,928.39
4) 减: 已开发土地减值准备	15,336,715.24	— —	1,566,908.29	13,769,806.95
5) 固定资产净额	154,222,599.91			212,371,121.44

(2) 本期在建工程完工及调试完毕转入固定资产合计 70,521,700.83 元。

(3) 固定资产减值准备本期减少 1,566,908.29 元，系本报告期食堂俱乐部转入扩建工程及露天堆场重新建设转出相应固定资产减值准备所致。

(4) 期末提供给银行作为贷款抵押物的固定资产原值为 178,373,015.16 元，其中：房屋建筑物 67,291,291.78 元(含土地使用权 27,872,644.13 元)、机器设备 108,197,569.38 元、电子设备 2,118,444.00 元、其他设备 765,710.00 元。

8、在建工程

(1) 明细情况

序号	项目名称	2004-12-31	2005-06-30
		金额	金额
1	B 主车间	462,149.00	462,149.00
2	待调试设备	3,149,539.00	2,370,260.00
3	专项拨款项目支出	744,258.92	744,258.92
4	办公楼改造工程	— —	700,000.00
5	食堂俱乐部改造工程	— —	1,880,473.30
6	食堂三楼工程	— —	286,500.00
7	新堆场工程	— —	1,029,553.17
8	其他零星工程	— —	40,000.00
9	高精密铸造铝合金子午线轮胎模具项目	41,615,554.60	39,721,530.16
1)	设备投资	14,274,600.00	11,303,829.51
2)	土地成本	14,877,692.00	14,877,692.00
3)	机械车间B	9,693,493.00	10,457,549.05
4)	宿舍楼B	2,769,769.60	3,082,459.60
10	线性接触式导向结构各模具项目	39,455,000.90	37,028,029.44
1)	设备投资	11,144,944.90	9,174,568.08
2)	土地成本	9,298,557.56	9,298,557.56
3)	机械车间A	10,348,386.50	11,270,042.55
4)	宿舍楼A	2,769,769.60	3,082,459.60
5)	办公楼后楼工程	3,261,489.00	— —
6)	B 附属车间	1,704,206.61	— —
7)	C 幢宿舍楼	886,146.73	— —
8)	A 附属车间	— —	3,210,221.65
9)	半成品仓库	— —	752,680.00

10)	办公后楼电梯工程	41,500.00	239,500.00
11	募集资金项目公共配套设施	9,394,903.58	15,377,168.54
12	中京阳基地	6,514,860.32	9,381,387.34
	合计	101,336,266.32	109,021,309.87
	减：在建工程减值准备	— —	2,123,473.05
	净值	101,336,266.32	106,897,836.82

1) 在建工程期末余额较期初余额增加 5,561,570.50 元，主要原因是高精密铸造铝合金子午线轮胎模具项目及线性轻触式导向结构子午线轮胎活络模具项目按计划投入资金所致。

2) 专项拨款支出系公司归集为完成承担的国家专项拨款所指定的研发活动所发生的费用实际发生额中能确定最终将形成固定资产部分的有关支出。期末专项拨款项目支出明细如下：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期结转	2005-06-30
连杆式径向伸缩成型机头项目	64,258.92	— —	— —	64,258.92
连杆式径向伸缩成型机头技术开发及其产业化推广项目	680,000.00	— —	— —	680,000.00
合 计	744,258.92	—	— —	744,258.92

9、无形资产

(1) 明细情况

项 目	原始金额	2004-12-31	本期增加	本期转出	本期摊销	2005-06-30
揭东开发试验区 10 号地块 5 号路北侧厂区土地	46,200,000.00	943,119.59	— —	939,547.17	3,572.42	— —
揭东县站前大道南段土地	48,880,000.00	23,503,133.30	— —	— —	244,399.98	23,258,733.32
揭东县站前大道南段土地平整工程	993,924.95	486,661.77	— —	— —	5,060.59	481,601.18
北京经济技术开发区 39 号街区土地	3,254,388.00	— —	— —	— —	— —	— —
专有技术	2,424,331.36	1,939,465.11	— —	— —	242,433.12	1,697,031.99
计算机软件	14,750.00	— —	— —	— —	— —	— —
设计软件	269,500.00	265,008.33	— —	— —	26,950.02	238,058.31

合计	102,036,894.31	27,137,388.10	— —	939,547.17	522,416.13	25,675,424.80
减:减值准备	15,893,280.00	556,564.76	— —	556,564.76	— —	— —
净值	86,143,614.31	26,580,823.34	— —	— —	— —	25,675,424.80

(2) 土地使用权抵押情况

上述第 、 项土地连同其上盖物已提供给银行作为取得银行借款的抵押物。

(3) 无形资产减值准备

截止 2005 年 06 月 30 日，本年度无形资产不存在需计提减值准备的情形。

10、短期借款

借款类型	2005-06-30	2004-12-31
抵押借款	156,780,000.00	74,280,000.00
担保借款	5,000,000.00	— —
合计	161,780,000.00	74,280,000.00
	=====	=====

短期借款期末余额比期初余额增加 87,500,000.00 元，增加幅度达 117.80%，主要原因是生产规模扩大所需资金较多。

11、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	2005-06-30	比例%	2004-12-31	比例%
1 年以内	16,372,872.04	100	10,262,862.00	99
1-2 年	— —	— —	10,015.00	1
合计	16,372,872.04	100	10,272,877.00	100
	=====	=====	=====	=====

(2) 无欠持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 应付账款期末余额前五名的金额总计为 6,068,459.94 元，占应付账款期末余额的 37.06%。

12、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	2005-06-30	比例%	2004-12-31	比例%
1年以内	— —	— —	1,280,422.05	100
合计	—	— —	1,280,422.05	100
	=====	=====	=====	=====
	=			

(2) 无欠持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

(3) 预收账款期末余额比期初余额减少,主要原因是2004年度根据销售合同的约定,预收部分客户货款;该款项已于2005年上半年度在发出产品经二次硫化合格后确认为当期收入。

13、应交税金

税种	2005-06-30	2004-12-31
增值税	1,670,200.86	1,213,880.37
营业税	48,000.00	(8,856.09)
城市维护建设税	86,870.04	60,074.08
个人所得税	1,242,551.65	67,081.90
房租代扣税费	16,608.00	16,608.00
企业所得税	196,687.54	1,515,296.73
合计	3,260,918.09	2,864,084.99
	=====	=====

14、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	2005-06-30	比例%	2004-12-31	比例%
1年以内	654,389.45	99.95	2,360,542.85	92
1-2年	355.08	0.05	62,244.92	2

2-3年	— —	— —	121,897.08	6
合计	654,744.53	100	2,544,684.85	100
	=====	=====	=====	=====

(2) 无欠持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

15、一年内到期的长期负债

借款类型	2005-06-30	2004-12-31
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00
	=====	=====

16、长期借款

借款类别	2005-06-30	2004-12-31
抵押借款本金	30,000,000.00	45,000,000.00
预提长期借款利息	93,100.00	135,080.00
合计	30,093,100.00	45,135,080.00
	=====	=====

长期借款期末余额比期初余额减少 1,500 万元，减少幅度 33.33%，主要原因是公司于本期提前归还银行借款所致。

17、专项应付款

(1) 明细情况

项 目	累计拨款金额	累计支出金额	2005-06-30	2004-12-31
1) 免排气孔轮胎二半模产业技术转化项目	500,000.00	587,308.21	500,000.00	500,000.00
2) 免排气孔轮胎活络模开发项目	500,000.00	508,229.96	500,000.00	500,000.00
3) 反式聚异戊二烯产业化及其应用开发项目	1,100,000.00	1,321,590.00	1,100,000.00	1,100,000.00
4) 高精密铸造铝合金子午线轮胎模具的研发项目	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00

5) 连杆式径向伸缩成型机头技术开发及其产业化推广项目	2,000,000.00	2,010,004.36	2,000,000.00	2,000,000.00
6) 科技专项经费	400,000.00	412,420.10	400,000.00	400,000.00
7) 高速五轴加工中心研发项目	1,500,000.00	— —	1,500,000.00	1,500,000.00
8) 螺旋式轮胎定型硫化机研发项目	1,800,000.00	— —	1,800,000.00	1,800,000.00
9) 连杆式径向伸缩成型机头项目	60,000.00	64,258.92	60,000.00	60,000.00
10) 免排气孔轮胎模具	100,000.00	112,100.00	100,000.00	100,000.00
11) 旋转式子午线轮胎成型鼓项目	500,000.00	— —	500,000.00	— —
12) 注射式胶囊模具技术改造项目	2,000,000.00	— —	2,000,000.00	— —
13) 免排气孔轮胎活络模具技改项目	1,630,000.00	— —	1,630,000.00	— —
14) 线性轻触式导向结构子午线轮胎模具技术研发项目	1,000,000.00	1,011,387.20	1,000,000.00	— —
13) 旋转式子午线轮胎成型鼓项目	200,000.00	— —	200,000.00	— —
合计	13,790,000.00	6,527,298.75	13,790,000.00	8,460,000.00
	=====	=====	=====	=====

(2) 拨款性质及会计处理

上述拨款系国家拨入专门用途款项，用于本公司承担开发项目或科技专项的经费支出和专项贴息款。本公司按照《企业会计制度》及财政部《关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答》（财会[2002]18号）的有关规定，企业收到国家拨入的具有专门用途的资金，通过“专项应付款”科目核算。拨款项目完成后，形成资产的部分，冲减“专项应付款”并增加“资本公积”；未形成资产需核销的部分，报经批准后，冲减“专项应付款”。

由于上述拨款项目尚未办理鉴定验收和资金决算手续，因此，各个项目的实际支出按规定除能确定有关支出最终将形成固定资产的部分在“在建工程”科目下单列项目归集所发生的支出外，其他支出则在“生产成本”科目下单列项目核算，待办理有关手续后再按规定进行相应的会计处理。

(3) 本报告期项目验收情况

本报告期未有验收项目。

18、股本

数量单位：万股

本期股份变动

项 目	2004-12-31	增 加	减 少	2005-06-30
(1)尚未流通股份	10,300	3,090	— —	13,390
发起人股份	10,300	3,090	— —	13,390
其中:境内法人持有股份	6,180	1,854	— —	8,034
自然人持有股份	4,120	1,236	— —	5,356
内部职工股	— —	— —	— —	— —
(2)已流通股份	3,800	1,140	— —	4,940
境内上市的人民币普通股	3,800	1,140	— —	4,940
(3)股份总数	14,100	4,230	— —	18,330
	=====	=====	=====	=====

19、资本公积

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
股本溢价	221,255,770.31	— —	42,300,000.00	178,955,770.31
拨款转入	350,000.00	— —	— —	350,000.00
合 计	221,605,770.31		42,300,000.00	179,305,770.31
	=====	=====	=====	=====

本公司 2005 年 4 月 20 日股东大会决议通过：以 2004 年度实现的净利润提取 10%法定盈余公积和 5%的公益金后的可供股东分配利润，以公司 2004 年 12 月 31 日总股本 14,100 万股为基数，向全体股东按每 10 股派现金股利 1.5 元（含税），同时以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 3 股，导致本报告期资本公积减少 42,300,000.00 元。

20、盈余公积

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
法定盈余公积	13,431,480.77	— —	— —	13,431,480.77
法定公益金	6,715,740.38	— —	— —	6,715,740.38
任意盈余公积	4,042,498.37	— —	— —	4,042,498.37
合 计	24,189,719.52	— —	— —	24,189,719.52
	=====	=====	=====	=====

21、未分配利润

期初余额

金 额
79,225,088.06

加：本期净利润	27,597,028.27
减：本期减少	— —
其中(1) 提取法定盈余公积金	— —
(2) 提取法定公益金	— —
(3) 分配股利	21,150,000.00
期末余额	85,672,116.33
	=====

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1、主营业务收入

(1) 明细情况

项 目	2005 年 1-6 月	比例	2004 年 1-6 月	比例
子午线轮胎活络模具	102,775,999.77	86.56%	79,252,615.29	77.50%
轮胎二半模具	5,060,595.80	4.26%	8,825,897.46	8.63%
轮胎成型模具	607,179.48	0.51%	2,621,239.29	2.56%
子午线轮胎活络模具配件	5,868,839.02	4.94%	5,868,461.59	5.74%
其他	2,978,764.01	2.51%	5,662,691.91	5.54%
轮胎工程项目设计	1,437,122.05	1.22%	31,634.50	0.03%
合 计	118,728,500.13	100%	102,262,540.04	100%
	=====	=====	=====	=====

(2) 前五名客户的销售收入总额

2005 年上半年度前五名客户销售的收入总额为 52,826,172.64 元，占公司主营业务收入的 44.49%；

2、主营业务成本

项 目	2005 年 1-6 月	比例	2004 年 1-6 月	比例
子午线轮胎活络模具	61,232,957.02	91.64%	47,230,678.45	81.79%
轮胎二半模具	2,918,636.12	4.37%	4,418,398.92	7.65%
轮胎成型模具	325,490.69	0.49%	1,326,492.17	2.30%
子午线轮胎活络模具配件	2,093,456.01	3.13%	3,048,780.75	5.28%

其他	186,836.49	0.28%	1,689,743.40	2.93%
轮胎工程项目设计	60,502.21	0.09%	31,634.50	0.05%
合计	66,817,878.54	100%	57,745,728.19	100%
	=====	=====	=====	=====

3、财务费用

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	4,792,521.04	4,371,328.83
减:利息收入	749,055.77	89,434.78
汇兑损失	1,514.98	4,804.39
减:汇兑收益	— —	20,103.05
其他	115,960.38	6,849.12
合计	4,160,940.63	4,273,444.51
	=====	=====

4、补贴收入

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
增值税返还收入	6,885,986.48	5,093,940.52
补贴收入	73,118.00	— —
合计	6,959,104.48	5,093,940.52
	=====	=====

根据 2003 年 5 月 27 日财政部、国家税务总局财税[2003]95 号文《关于模具产品增值税先征后返问题的通知》，自 2003 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，本公司生产销售的模具产品实行先按规定征收增值税，后按实际缴纳增值税额返还 70%的办法。返还的税款专项用于企业的技术改造和模具产品的研究开发。报告期内本公司收到 2004 年下半年增值税返还款 6,885,986.48 元。

(三) 合并现金流量表项目注释

1、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

<u>现金流出项目</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
购置资产预付款	30,407,247.87	11,630,886.12
新增固定资产	422,211.83	810,505.00
新增在建工程	70,128,293.23	370,029.26
新增无形资产	— —	— —
合 计	100,957,752.93	12,811,420.38
	=====	=====

2、借款所收到的现金

<u>现金流入项目</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
新增短期银行借款	147,500,000.00	50,000,000.00
合 计	147,500,000.00	50,000,000.00
	=====	=====

3、偿还债务所支付的现金

<u>现金流出项目</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
偿还短期银行借款	60,000,000.00	— —
偿还长期银行借款	15,000,000.00	— —
合 计	75,000,000.00	— —
	=====	=====

4、分配股利、利润或偿付利息所支付的现金

<u>现金流出项目</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
支付股利	21,150,000.00	30,900,000.00
支付借款利息	4,528,359.30	4,135,768.20
合 计	25,678,359.30	35,035,768.20
	=====	=====

六、 母公司会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2005-06-30				2004-12-31			
	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	23,863,754.55	100	916,264.93	22,947,489.62	18,325,298.57	100	916,264.93	17,409,033.64
合计	23,863,754.55	100	916,264.93	22,947,489.62	18,325,298.57	100	916,264.93	17,409,033.64

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款期末欠款前五名的金额总计为 14,407,298.52 元，占应收账款期末余额的 60.37%。

2、 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	2005-06-31				2004-12-31			
	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	10,539,004.58	100	—	10,539,004.58	1,920,299.19	47.10	—	1,920,299.19
1-2年	—	—	—	—	2,155,251.16	52.90	—	2,155,251.16
合计	10,539,004.58	100	—	10,539,004.58	4,075,550.35	100	—	4,075,550.35

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款期末欠款前五名的金额总计为 10,371,456.60 元，占期末其他应收款余额的 98.41%。

3、 长期股权投资

(1) 项目

类 别	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30	占净资产比例
其他股权投资	2,382,737.35	562,104.84	—	2,944,842.19	0.62%

合计 2,382,737.35 562,104.84 — — 2,944,842.19 0.62%

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资金额
中京阳公司	20年	70%	3,766,000.00
小计			3,766,000.00

(3) 其他股权投资采用权益法核算的情况

被投资单位名称	初始投资额	2004-12-31	本期权益增加额	本期权益增加额	2005-06-30
中京阳公司	3,766,000.00	2,382,737.35	562,104.84	— —	2,944,842.19
合计	3,766,000.00	2,382,737.35	562,104.84	— —	2,944,842.19

4、投资收益

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	562,104.84	(939,951.03)
合 计	562,104.84	(939,951.03)

中京阳公司2005年上半年度经营收益为803,006.91元,公司根据权益法核算按70%投资比例分担其2005年上半年度经营净收益562,104.84元。

七、 关联方关系及其交易的披露 (金额单位:人民币元)

(一) 存在控制关系的关联方情况

1、 存在控制关系的关联方

关 联 方 名 称	注 册 地	主 营 业 务	与本企业 关 系	注 册 经 济 性 质	注 册 资 本	关 联 方 持 有 股 份	法 定 代 表 人
揭阳市外轮模具研究开发有限公司	揭阳市	模具技术开发	投资方	有限责任	3880万元	21.91%	林立仁

洪惠平(自然人) [注]			投资方			14.61%	
郑明略(自然人) [注]			投资方			14.61%	
北京中京阳科技发展有限公司	北京市	技术开发及服务	子公司	有限责任	538万元	70%	洪泽斌

[注]洪惠平、郑明略既是本公司股东，同时又是本公司技术及管理的关键人物。

2、存在控制关系的关联方注册资本本报告期间未发生变化。

3、存在控制关系的关联方所持权益及其变化

关 联 方 名 称	2005-06-30	2004-12-31
揭阳市外轮模具研究开发有限公司	103,517,652.51	102,116,956.40
洪惠平(自然人)	69,027,517.26	68,077,970.95
郑明略(自然人)	69,027,517.26	68,077,970.95
北京中京阳科技发展有限公司	2,944,842.19	2,382,737.35

4、存在控制关系的关联方交易

本公司不存在控制关系的关联方交易。

(二) 存在非控制关系的关联方情况

1、存在非控制关系的关联方

关 联 方 名 称	注 册 地	主 营 业 务	与本企业 关 系	经 济 性 质	注 册 资 本	关 联 方 持 有 股 份	法 定 代 表 人
揭阳市飞越科技发展有限公司	揭阳市	橡胶技术开发	投资方	有限责任	2600万元	7.31%	吴映雄
揭阳市恒丰经贸实业有限公司	揭阳市	贸易、进料加工	投资方	有限责任	1000万元	4.38%	郑丰
揭阳市凌峰实业有限公司	揭阳市	贸易、进料加工	投资方	有限责任	3000万元	10.23%	吴潮民

2、存在非控制关系的关联方交易

本公司不存在非控制关系的关联方交易。

九、非经常性损益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处置固定资产净损益	(332, 250. 00)	(155, 762. 79)
扣除减值准备后的其他营业外收支	— —	(7, 998. 09)
补贴收入	73, 118. 00	— —
合 计	(259, 132. 00)	(163, 760. 88)
减：所得税影响数	(38, 869. 80)	(24, 564. 13)
扣除所得税影响后的非经常性损益	(220, 262. 20)	(139, 196. 75)
	=====	=====

十、或有事项

本公司无需披露之或有事项。

十一、承诺事项

本公司无需披露之承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需披露之资产负债表日后事项。

八 备查文件

8.1 载有董事长签名的半年度报告文件。

8.2 载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文件。

8.3 报告期内在公司选定的信息披露报纸《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有文件文本。

以上文件均齐备、完整、并备于本公司董秘办公室以供查阅。

广东巨轮模具股份有限公司

董事长：吴潮忠

二〇〇五年八月十五日