

济南轻骑摩托车股份有限公司

600698

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	6
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	8
七、财务会计报告（未经审计）	12
八、备查文件目录	44

一、重要提示

- 1、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人王利民，主管会计工作负责人陈月华，会计机构负责人（会计主管人员）唐玉华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：济南轻骑摩托车股份有限公司
公司英文名称：JINAN QINGQI MOTORCYCLE CO., LTD
公司英文名称缩写：JNQQ
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：ST 轻骑
公司 A 股代码：600698
公司 B 股上市交易所：上海证券交易所
公司 B 股简称：ST 轻骑 B
公司 B 股代码：900946
- 3、公司注册地址：山东省济南市历下区和平路 34 号
公司办公地址：山东省济南市历下区和平路 34 号
邮政编码：250014
公司国际互联网网址：<http://www.qingqi.com.cn>
公司电子信箱：jnqqztb@126.com
- 4、公司法定代表人：王利民
- 5、公司董事会秘书：吕来升
电话：0531-86599896
传真：0531-86599889
E-mail：llsyv@vip.sina.com
联系地址：山东省济南市历下区和平路 34 号
公司证券事务代表：宋义才
电话：0531-86599890
传真：0531-86599889
E-mail：qqsongyicai@126.com
联系地址：山东省济南市历下区和平路 34 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、香港《文汇报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：本公司证券投资部
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1993 年 11 月 25 日
公司首次注册登记地点：山东省工商行政管理局
公司变更注册登记日期：2003 年 7 月 25 日
公司变更注册登记地点：山东省工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：3700001805232
公司税务登记号码：370102267171730
公司聘请的境内会计师事务所名称：上海立信长江会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：上海南京东路 61 号 4 楼
公司聘请的境外会计师事务所名称：香港浩华会计师事务所
公司聘请的境外会计师事务所办公地址：香港湾仔港湾道 18 号中环广场二十楼 2001 室

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	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	669,882,702.44	502,011,991.90	33.44
流动负债	753,578,446.48	598,847,845.63	25.84
总资产	1,145,024,356.98	986,029,299.59	16.12
股东权益 (不含少数股东权益)	370,652,505.64	365,528,591.72	1.40
每股净资产	0.381	0.376	1.33
调整后的每股净资产	0.381	0.376	1.33
	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	6,326,137.01	3,940,906.29	60.52
扣除非经常性损益后的净利润	1,107,401.10	3,509,317.10	-68.44
每股收益	0.007	0.004	60.52
净资产收益率 (%)	1.71	1.09	56.88
经营活动产生的现金流量净额	-12,711,968.25	261,723,102.98	-104.86

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-704,344.85
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	240,625.63
以前年度已经计提各项减值准备的转回	5,682,455.13
合计	5,218,735.91

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

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	15.09	15.17	0.058	0.058
营业利润	1.08	1.09	0.004	0.004
净利润	1.71	1.72	0.007	0.007
扣除非经常性损益后的净利润	0.30	0.30	0.001	0.001

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 228,737 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

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 股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或冻结 情况	股东性质 (国有股 东或外资 股东)
济南市国有资产管理局	0	397,488,000	40.902	未流通	质押 174,500,000	国有股东
济南金骑成功商务有限公司	0	15,894,176	1.64	未流通	未知	法人股东
林东敏	0	1,434,630	0.15	已流通	未知	外资股东
陶立成	1,300	1,073,400	0.11	已流通	未知	外资股东
王树权	959,400	959,400	0.099	已流通	未知	自然人股 东
安徽省信托投资公司	0	900,000	0.093	已流通	未知	外资股东
马海伶	0	896,500	0.092	已流通	未知	自然人股 东
严桂祥	0	870,000	0.090	已流通	未知	外资股东
刘明	263,100	860,200	0.089	已流通	未知	外资股东
北京雅宝经济文化发展中心	760,000	760,000	0.078	已流通	未知	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司未知上述十大股东之间是否存在关联关系或属于《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。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
林东敏	1,434,630	B股
陶立成	1,073,400	B股
王树权	959,400	A股
安徽省信托投资公司	900,000	B股
马海伶	896,500	A股
严桂祥	870,000	B股
刘明	860,200	B股
北京雅宝经济文化发展中心	760,000	A股
孙孟林	750,000	A股
刘磊	732,000	B股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知上述前十名流通股股东之间是否存在关联关系或属于《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。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知上述前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或属于《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。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况：无。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,公司在摩托车行业正常经营,主营业务继续呈现改善趋势。2005年1—6月份随公司流程改善的实施,公司各部门在订单、计划、库存、生产和销售各方面采取多项措施,提升了工作效率和经营效率,成功地进行了公司产品结构和企业内部结构的大幅调整,通过重建国内外两个市场特别是海外市场,快速提升了“轻骑”品牌形象,使公司降低了经营风险。通过严格预算管理,提高经营效率,公司基本克服了原材料涨价及出口退税率降低等不利因素影响,较好地完成了半年度经营目标。

报告期内,公司实现主营业务收入 66,934 万元,同比增长 29.20%;实现净利润 633 万元;产量同比增长 16%,产品开发和技术改造进展良好,公司后续发展基础增强。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司的经营范围是：摩托车及零配件的设计、开发、生产、销售；摩托车技术咨询、服务、引进、转让；许可范围内的自营进出口业务。报告期内,根据中国汽车协会资料,公司实现摩托车产销 23 万辆,实现收入近 6.6 亿元,其中出口创汇 3,550 万美元,总体经营业绩位居中国摩托车行业前列。

(2) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

	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 (%)
摩托车及助力车类	389,494,242.74	343,844,292.04	11.72	37	31	109
自制半成品	279,848,576.66	264,444,764.08	5.5	20	33	-55
合计	669,342,819.40	608,289,056.12	9.12	29	32	10
其中:关联交易	29,514,639.70	26,814,473.08	10.01	/	/	/
关联交易的定价原则	严格按市场价格定价					

(3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
中国大陆	903,148,086.33	21.97
除中国大陆外地区	288,296,457.46	141.43
其中:关联交易	29,514,639.70	-8
合计	1,191,444,543.79	38.56
内部抵消	522,101,724.39	52.73
合计	669,342,819.40	29.20

公司产品在国内和国外市场(含港、澳、台地区)销售,并分属不同的销售机构负责。

报告期内公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生较大变化。随着公司国际化战略的逐步推进,公司海外市场的销售比例稳步增长。

(4)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 2,951 万元。

(5)对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位：元 币种：人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重(%)
加工劳务	5,098,612.53	80

(6)主要控股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
济南轻骑发动机有限公司	发动机产销、服务	摩托车发动机、小型汽油机及其零部件的设计、开发、生产、销售及相关技术的咨询、服务、引进和转让。	30,000	36,217	-195
济南轻骑第一装配有限公司	配件产销	摩托车成车及其零部件的设计、开发、生产、销售及相关技术的咨询、服务、引进和转让。	7,232	5,431	-85
济南轻骑第二装配有限公司	成车产销	摩托车成车及其零部件的设计、开发、生产、销售及相关技术的咨询、服务、引进和转让。	10,000	22,089	-372
济南轻骑销售有限公司	销售和服务	摩托车及零部件的销售、维修、服务及技术咨询。	50	8,489	-35
济南慧成铸造有限公司	铸件产销	铸件的生产经营等。	2,000	9,312	-103

受原材料涨价、国内市场需求增幅有限等因素影响，除公司总部出口业务盈利外，其他公司业绩亟需改善。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期公司面临的主要问题是：

(1)受原材料特别是能源价格上涨、人民币升值、出口退税率下调等因素影响，公司销售产品、增加盈利的压力显著增大；上述因素并使公司节降成本、提高技术水平面临更多挑战。

(2)销售、服务网络质量需继续提高和优化，数量和区域需要不断拓展；

(3)产销量增长致使周转资金需求量增加，资金使用效率也有待提高；

(4)公司“四精”管理的广度和深度仍需继续提高。

公司克服经营困难和解决问题的措施：

(1)严格实施目标管理，提高以精细化管理为代表的“四精工程”实施力度，降低成本、努力实现效益目标；

(2)加快网络拓展与建设的进度，持续提高网络效率，增强末端市场的竞争力和“轻骑”品牌的影响力；

(3)加快实施科技创新，加大自主研发开发的投入，进一步提高公司新产品竞争力和公司综合的技术水平；

(4)加快技术改造、提高关键部件自制能力，适应高端市场要求，提高产品附加值；

(5)切实推动精准化服务，带动海内外市场形象和竞争力的提升。

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司根据监管部门的有关规定，进一步完善公司法人治理结构、提高董事会、监事会的工作效率，经公司 2004 年度股东大会审议批准，对公司章程的相关条款进行了修改，并重新修订了《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《独立董事工作规则》等规章制度，公司法人治理结构得到进一步完善。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本或发行新股方案的执行情况。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
济南轻骑铃木摩托车有限公司	购买货物	按同类产品市场价	172,807.64	172,807.64	1.35	现金	172,807.64	无
济南轻骑星英摩托车配件有限公司	购买货物	按同类产品市场价	71,506.72	71,506.72	0.56	现金	71,506.72	无
中国轻骑集团青岛鸿达厂	购买货物	按同类产品市场价	642,300.00	642,300.00	5.01	现金	642,300.00	无
中国轻骑集团淄博汽车制造厂有限公司	购买货物	按同类产品市场价	8,299,535.04	8,299,535.04	64.80	现金	8,299,535.04	无
中国轻骑摩托车集团总公司磁电机厂	购买货物	按同类产品市场价	1,323,826.50	1,323,826.50	10.33	现金	1,323,826.50	无

中国轻骑摩托车集团总公司模具厂	购买货物	按同类产品市场价	1,960,941.67	1,960,941.67	15.31	现金	1,960,941.67	无
济南轻骑机械制造有限公司	购买货物	按同类产品市场价	3,278.09	3,278.09	0.03	现金	3,278.09	无
济南轻骑三国机械电子有限公司	购买货物	按同类产品市场价	334,521.37	334,521.37	2.61	现金	334,521.37	无

1)、本公司向母公司的控股子公司济南轻骑铃木摩托车有限公司购买货物，交易价格与市场参考价格无差异。

2)、本公司向母公司的控股子公司济南轻骑星英摩托车配件有限公司购买货物，交易价格与市场参考价格无差异。

3)、本公司向母公司的控股子公司中国轻骑集团青岛鸿达厂购买货物，交易价格与市场参考价格无差异。

4)、本公司向母公司的控股子公司中国轻骑集团淄博汽车制造厂有限公司购买货物，交易价格与市场参考价格无差异。

5)、本公司向母公司的控股子公司中国轻骑摩托车集团总公司磁电机厂购买货物，交易价格与市场参考价格无差异。

6)、本公司向母公司的控股子公司中国轻骑摩托车集团总公司模具厂购买货物，交易价格与市场参考价格无差异。

7)、本公司向母公司的控股子公司济南轻骑机械制造有限公司购买货物，交易价格与市场参考价格无差异。

8)、本公司向母公司的控股子公司济南轻骑三国机械电子有限公司购买货物，交易价格与市场参考价格无差异。

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
杭州轻骑海久摩托车销售有限公司	销售货物	按同类产品市场价	5,313,531.62	5,313,531.62	18.00	现金	5,313,531.62	无
济南轻骑铃木摩托车有限公司	销售货物	按同类产品市场价	23,149,835.23	23,149,835.23	78.43	现金	23,149,835.23	无
印尼辉华摩托车有限公司	销售货物	按同类产品市场价	385,896.78	385,896.78	1.31	现金	385,896.78	无

郑州通源轻骑摩托车销售有限公司	销售货物	按同类产品市场价	663,709.40	663,709.40	2.25	现金	663,709.40	无
其他	销售货物	按同类产品市场价	1,666.67	1,666.67	0.01	现金	1,666.67	无

1)、本公司向母公司的控股子公司杭州轻骑海久摩托车销售有限公司销售货物，交易价格与市场参考价格无差异。

2)、本公司向母公司的控股子公司济南轻骑铃木摩托车有限公司销售货物，交易价格与市场参考价格无差异。

3)、本公司向其他印尼辉华摩托车有限公司销售货物，交易价格与市场参考价格无差异。

4)、本公司向母公司的控股子公司郑州通源轻骑摩托车销售有限公司销售货物，交易价格与市场参考价格无差异。

5)、其他销售货物，交易价格与市场参考价格无差异。

公司与关联单位之间存在业务互补，关联交易有利于专业化分工协作，降低潜在的成本，并有利于重要产品和技术的保密工作。

公司全部的关联交易均按照市场价格进行交易。

3、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
中国轻骑集团有限公司	间接控股股东		662,908,764.27			
中国轻骑集团销售总公司	股东的子公司		492,452,900.02			
中国轻骑集团有限公司子公司	股东的子公司	9,655,906.61	130,984,351.35		443,109.06	10,260,567.10
合计	/	9,655,906.61	1,286,346,015.64	/	443,109.06	10,260,567.10

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 9,655,906.61 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 1,286,346,015.64 元人民币。

关联债权债务形成原因：

(1) 公司 2002 年以前法人治理结构不健全，除生产外实际控制人代公司承担了其他经营业务，形成了频繁和额度较大关联交易。随着相关单位自身经营状况下滑，对公司的资金占用难以偿还。

(2) 公司关联单位通过本公司担保或向银行贷款等方式，占用资金后无法偿还而形成本公司的应收款项。

关联债权债务清偿情况：关联债权债务清偿情况：2002 年以来公司在强化内部控制制度、切实切断公司与关联公司的非正常关联往来后，陆续清收欠款，关联欠款总额逐年下降，特别是 2003 年和报告期内，公司收回欠款约 16 亿多元。目前公司正在有关方面协助下清收剩余欠款。

与关联债权债务有关的承诺：公司关联单位中国轻骑集团有限公司 2004 年 7 月 12 日承诺并公告：

“截止 2004 年 4 月 30 日，公司及关联方对你公司欠款余额为 130,756 万元（其中本公司欠款余额为 47,079 万元）。在各方积极协调支持下，我公司正积极采取多种渠道和方式，盘活自有的房产、设备等固定资产，无形资产、股权、债权等有效资产，指令和协助下属子公司筹集资金、处置资

产，严格按照相关法律法规要求向济南轻骑偿还关联欠款，承诺在 2007 年底前逐步解决所欠你公司关联欠款”。。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：

(1) 由于本公司的关联欠款已经全额计提了坏帐准备，对公司以后年度盈利不会造成直接负面影响；

(2) 公司正在股东等相关单位支持下，清收剩余关联欠款。欠款的收回将能够增加公司的经营资产和资源，提高竞争力。。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

报告期内公司以子公司济南轻骑发动机有限公司土地、厂房为公司在兴业银行济南分行贷款 2000 万元人民币提供了抵押。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

济南市国土资源局于 2003 年 8 月出具证明，原文如下：

(1) “ 济南轻骑摩托车总厂发动机厂座落于济南市槐荫区经六路 362 号，土地证号槐荫国用 (2000) 字第 0300482 号，使用面积 17,500.10 平方米，用途为工业用地。为解决历史遗留问题，该宗土地权证正在变更至济南轻骑摩托车股份有限公司名下。资料现已基本齐备，相关手续仍在办理之中。 ”

(2) “ 中国轻骑集团有限公司座落于济南市历下区和平路 34 号，土地证号历下国用 (2000) 字第 0100472 号，使用面积 85,540.90 平方米，用途为工业用地。因尽快恢复济南轻骑摩托车股份有限公司上市保牌，迅速解决遗留问题，欲将该宗土地资产注入济南轻骑摩托车股份有限公司。现资料已基本齐备，相关手续仍在办理之中。 ”

(3) “ 济南轻骑摩托车总厂发动机厂座落于济南市槐荫区济齐路，土地证号槐荫国用 (2000) 字第 0300480 号，使用面积 4,620.00 平方米，用途为工业用地。为解决历史遗留问题，该宗土地权证正在变更至济南轻骑摩托车股份有限公司名下。资料现已基本齐备，相关手续仍在办理之中。 ”

(4) “ 轻骑集团总装厂座落在王舍人镇铁骑路 8 号之土地，土地面积 153 亩，用途为工业，由于历史原因，土地资料一直没有完善。为解决遗留问题，该土地手续目前仍在办理过程中。 ”

上述的土地均已作为公司资产列示于资产负债表中。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
济南轻骑摩托车股份有限公司 2004 年度报告摘要、 济南轻骑摩托车股份有限公司四届十一次董事会决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知、 济南轻骑摩托车股份有限公司四届八次监事会决议公告	上海证券报第 C3 版、 香港文汇报第 A42 版	2005-04-21	www.sse.com.cn
济南轻骑摩托车股份有限公司 2005 年第一季度报告	上海证券报第 C2 版、 香港文汇报第 A6 版	2005-04-26	www.sse.com.cn
济南轻骑摩托车股份有限公司 2004 年度报告更正公告	上海证券报第 C6 版、 香港文汇报第 A30 版	2005-05-11	www.sse.com.cn
济南轻骑摩托车股份有限公司股价异常波动公告	上海证券报第 C8 版、 香港文汇报第 B9 版	2005-05-12	www.sse.com.cn
济南轻骑摩托车股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告	上海证券报第 C3 版、 香港文汇报第 A18 版	2005-06-09	www.sse.com.cn
济南轻骑摩托车股份有限公司股价异常波动公告	上海证券报第 C3 版、 香港文汇报第 A34 版	2005-06-14	www.sse.com.cn
济南轻骑摩托车股份有限公司股价异常波动公告	上海证券报第 C3 版、 香港文汇报第 B9 版	2005-07-19	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）会计报表

资 产 负 债 表（1）

编制单位：济南轻骑摩托车股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

金额单位：元

资 产	行次	合并报 表附注 五	母公司 报表附 注六	合 并		母 公 司	
				期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：							
货币资金	1	(一)		261,374,390.30	163,665,465.58	200,983,121.81	135,846,017.65
短期投资	2	(二)		294,326.40	288,672.00	294,326.40	288,672.00
应收票据	3	(三)		9,792,821.00	13,868,913.75	8,050,720.00	12,778,000.00
应收股利	4						
应收利息	5						
应收帐款	6	(五)	(一)	104,589,337.49	91,682,111.63	82,067,722.55	71,150,311.64
其他应收款	7	(六)	(二)	21,466,945.62	17,639,302.54	154,815,603.92	196,129,716.48
预付帐款	8	(七)		28,924,104.14	17,793,565.50	2,517,184.22	0.00
应收补贴款	9	(四)		10,124,715.78	5,128,097.93	10,124,715.78	5,128,097.93
存货	10	(八)		230,269,358.83	191,945,862.97	12,337,254.48	15,405,362.67
待摊费用	11			3,046,702.88			
一年内到期的长期债券投资	21						
其他流动资产	24						
流动资产合计	30			669,882,702.44	502,011,991.90	471,190,649.16	436,726,178.37
长期投资：							
长期股权投资	31	(九)	(三)	2,921,772.64	6,519,356.02	175,424,603.94	183,611,906.25
长期债权投资	32						
长期投资合计	33			2,921,772.64	6,519,356.02	175,424,603.94	183,611,906.25
其中：合并价差	34						
固定资产：							
固定资产原价	39	(十)		1,037,558,165.26	1,037,120,384.28	112,557,224.93	112,285,132.93
减：累计折旧	40	(十)		361,270,969.64	346,898,414.95	20,779,748.53	20,633,726.51
固定资产净值	41			676,287,195.62	690,221,969.33	91,777,476.40	91,651,406.42
减：固定资产减值准备	42	(十)		263,346,144.04	264,072,141.42	41,527,245.12	41,527,245.12
固定资产净额	43			412,941,051.58	426,149,827.91	50,250,231.28	50,124,161.30
工程物资	44						
在建工程	45	(十一)		10,208,631.86	1,628,571.28		
固定资产清理	46						
固定资产合计	50			423,149,683.44	427,778,399.19	50,250,231.28	50,124,161.30
无形资产及其他资产：							
无形资产	51	(十二)		49,070,198.44	49,719,552.48	2,675,429.16	2,745,835.16
长期待摊费用	52						
其他长期资产	53						
无形资产及其他资产合计	54			49,070,198.44	49,719,552.48	2,675,429.16	2,745,835.16
递延税项：							
递延税款借项	55						
资产总计	60			1,145,024,356.96	986,029,299.59	699,540,913.54	673,208,081.08

法定代表人：王利民

财务总监（总会计师）：陈月华

会计机构负责人：唐玉华

资 产 负 债 表 (2)

编制单位：济南轻骑摩托车股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

金额单位：元

负债及所有者权益	行次	合并报表 附注五	母公司 报表附 注六	合并		母公司	
				期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：							
短期借款	61	(十三)		33,530,000.00	23,900,000.00	0.00	12,900,000.00
应付票据	62	(十四)		233,999,000.00	171,270,000.00	185,550,000.00	128,390,000.00
应付帐款	63	(十五)		295,455,324.13	213,161,239.13	18,699,939.81	23,876,200.16
预收帐款	64	(十六)		25,515,303.21	15,877,804.22	13,297,492.38	6,209,858.86
应付工资	65	(十八)		7,968,482.50	7,277,472.23	1,753,177.60	1,620,487.20
应付福利费	66			12,586,219.93	12,922,313.84	7,947,200.08	7,830,705.78
应付股利	67	(十九)		1,440.00	1,440.00	1,440.00	1,440.00
应交税金	68	(二十)		-6,432,123.30	1,410,733.84	-5,617,402.38	-4,855,735.93
其他应交款	69	(二十一)		91,146.80	113,167.24	322.00	984.34
其他应付款	70	(十七)		141,753,798.68	140,747,522.62	38,145,422.15	60,962,300.98
预提费用	71	(二十二)		9,109,854.53	12,166,152.51	8,269,912.42	11,106,266.42
预计负债	72						
一年内到期的长期负债	78						
其他流动负债	79						
流动负债合计	80			753,578,446.48	598,847,845.63	268,047,504.06	248,042,507.81
长期负债：							
长期借款	81						
应付债券	82						
长期应付款	83						
专项应付款	84						
其他长期负债	85						
长期负债合计	87						
递延税项：							
递延税款贷项	89						
负债合计	90			753,578,446.48	598,847,845.63	268,047,504.06	248,042,507.81
少数股东权益	91			20,793,404.84	21,652,862.24		
股东权益：							
股本	92	(二十三)		971,817,440.00	971,817,440.00	971,817,440.00	971,817,440.00
资本公积	93	(二十四)		172,430,049.19	172,428,349.99	172,430,049.19	172,428,349.99
盈余公积	94	(二十五)		58,880,083.94	58,880,083.94	58,880,083.94	58,880,083.94
其中：公益金	95			58,880,083.94	58,880,083.94	58,880,083.94	58,880,083.94
减：未确认的投资损失	96			57,152,510.56	55,948,588.27		
未分配利润	97	(二十六)		-775,322,556.93	-781,648,693.94	-771,634,163.65	-777,960,300.66
外币报表折算差额	98						
股东权益合计	99			370,652,505.64	365,528,591.72	431,493,409.48	425,165,573.27
负债和股东权益总计	100			1,145,024,356.96	986,029,299.59	699,540,913.54	673,208,081.08

法定代表人：王利民

财务总监（总会计师）：陈月华

会计机构负责人：唐玉华

利润及利润分配表

编制单位：济南轻骑摩托车股份有限公司

2005 年 1-6 月

金额单位：元

项 目	行次	合并报表 附注五	母公司 报表附 注六	合并报表		母公司	
				本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数
一、主营业务收入	1	(二十七)	(四)	669,342,819.40	518,053,026.09	291,202,656.76	120,874,502.92
减：主营业务成本	2	(二十七)	(四)	608,289,056.12	462,187,931.58	260,525,091.05	111,933,091.71
主营业务税金及附加	3	(二十八)		5,114,640.70	5,823,812.91	21,002.41	489,328.86
二、主营业务利润	4			55,939,122.58	50,041,281.60	30,656,563.30	8,452,082.35
加：其他业务利润	5	(二十九)		6,517,877.98	3,399,294.69	63,219.15	47,601.95
减：营业费用	6	(三十)		29,830,502.11	22,572,746.75	11,773,323.87	5,553,026.01
管理费用	7	(三十一)		25,730,017.43	30,095,678.30	5,540,656.33	3,163,952.91
财务费用	8	(三十二)		2,895,524.06	-231,473.95	1,985,418.13	-505,385.26
三、营业利润	10			4,000,956.96	1,003,625.19	11,420,384.12	288,090.64
加：投资收益	11		(五)	8,071.02		-5,083,347.11	3,962,823.69
补贴收入	12				23,543.35		23,543.35
营业外收入	13	(三十三)		319,758.78	784,955.73		31,283.00
减：营业外支出	14	(三十四)		57,480.62	560,059.76	10,900.00	364,834.39
四、利润总额	15			4,271,306.14	1,252,064.51	6,326,137.01	3,940,906.29
减：所得税	16			8,649.62			
减：少数股东损益	17			-859,558.20	-50,363.14		
加：未确认投资损失	18			1,203,922.29	2,638,478.64		
五、净利润	20			6,326,137.01	3,940,906.29	6,326,137.01	3,940,906.29
加：年初未分配利润	21			-781,648,693.94	-1,855,729,444.14	-777,960,300.66	-1,853,594,957.21
加：其他转入	22				1,063,802,354.48		1,063,802,354.48
六、可供分配的利润	25			-775,322,556.93	-787,986,183.37	-771,634,163.65	-785,851,696.44
减：提取法定盈余公积	26						
提取法定公益金	27						
提取职工奖励及福利基金	28						
七、可供股东分配的利润	35			-775,322,556.93	-787,986,183.37	-771,634,163.65	-785,851,696.44
减：应付优先股股利	36						
提取任意盈余公积	37						
应付普通股股利	38						
转作股本的普通股股利	39						
八、未分配利润	40			-775,322,556.93	-787,986,183.37	-771,634,163.65	-785,851,696.44
补充资料：							
1. 出售、处置部门或被投资单位 所得收益	41						
2. 自然灾害发生的损失	42						
3. 会计政策变更增加（或减少） 利润总额	43						
4. 会计估计变更增加（或减少） 利润总额	44						
5. 债务重组损失	45						
6. 其他	46						

法定代表人：王利民

财务总监（总会计师）：陈月华

会计机构负责人：唐玉华

现金流量表

编制单位：济南轻骑摩托车股份有限公司

2005 年 1-6 月

金额单位：元

项 目	行次	合并报表附注五	合 并	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	1		733,929,482.35	289,901,160.90
收到的税费返还	2		25,744,628.67	25,744,628.67
收到的其他与经营活动有关的现金	3	(三十五)	10,526,453.27	39,484,335.08
经营活动现金流入小计	5		770,200,564.29	355,130,124.65
购买商品、接受劳务支付的现金	6		688,415,259.92	314,206,318.16
支付给职工以及为职工支付的现金	7		35,714,019.70	4,701,856.18
支付的各项税费	8		15,324,960.36	585,995.64
支付的其他与经营活动有关的现金	9	(三十六)	43,458,292.56	40,605,091.12
经营活动现金流出小计	10		782,912,532.54	360,099,261.10
经营活动产生的现金流量净额	11		-12,711,968.25	-4,969,136.45
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	12		3,600,000.00	3,100,000.00
取得投资收益所收到的现金	13			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	14		85,640.00	
收到的其他与投资活动有关的现金	15			
投资活动现金流入小计	16		3,685,640.00	3,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18		7,715,832.22	272,092.00
投资所支付的现金	19			
支付的其他与投资活动有关的现金	20			
投资活动现金流出小计	22		7,715,832.22	272,092.00
投资活动产生的现金流量净额	25		-4,030,192.22	2,827,908.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	26			
借款所收到的现金	28		31,478,200.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	29			
筹资活动现金流入小计	30		31,478,200.00	0.00
偿还债务所支付的现金	31		21,148,200.00	12,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32		1,594,799.89	385,691.07
支付的其他与筹资活动有关的现金	34			
筹资活动现金流出小计	36		22,742,999.89	13,285,691.07
筹资活动产生的现金流量净额	40		8,735,200.11	-13,285,691.07
四、汇率变动对现金的影响				
	41		470,841.41	467,980.01
五、现金及现金等价物净增加额				
	42		-7,536,118.95	-14,958,939.51

法定代表人：王利民

财务总监（总会计师）：陈月华

会计机构负责人：唐玉华

现金流量表（补充资料）

编制单位：济南轻骑摩托车股份有限公司

2005 年 1-6 月

金额单位：元

补充资料	行次	合并报表附注五	合并报表	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润（亏损以“-”号表示）	43		6,326,137.01	6,326,137.01
加：少数股东损益（亏损以“-”号表示）	44		-859,558.20	
减：未确定的投资损失	45		1,203,922.29	
加：计提的资产减值准备	46		-5,682,455.13	
固定资产折旧	47		16,717,328.10	146,022.02
无形资产摊销	48		649,354.04	70,406.00
长期待摊费用摊销	49			
待摊费用的减少（减：增加）	50		-3,046,702.88	
预提费用的增加（减：减少）	51		-3,056,297.98	-2,836,354.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	52		704,344.85	
固定资产报废损失	53			
财务费用	54		1,594,799.89	385,691.07
投资损失（减：收益）	55		-2,416.62	5,083,347.11
递延税款贷项（减：借项）	56			
存货的减少（减：增加）	57		-43,274,299.21	3,068,108.19
经营性应收项目的减少（减：增加）	58		-28,785,932.68	27,610,179.58
经营性应付项目的增加（减：减少）	59		47,207,652.85	-44,822,673.43
其他	60			
经营活动产生的现金流量净额	65		-12,711,968.25	-4,969,136.45
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本	66			
一年内到期的可转换公司债券	67			
融资租入固定资产	68			
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	69		49,249,851.18	37,307,582.69
减：现金的期初余额	70		56,785,970.13	52,266,522.20
加：现金等价物的期末余额	71			
减：现金等价物的期初余额	72			
现金及现金等价物净增加额	73		-7,536,118.95	-14,958,939.51

法定代表人：王利民

财务总监（总会计师）：陈月华

会计机构负责人：唐玉华

资产减值准备明细表

编制单位：济南轻骑摩托车股份有限公司

2005 年 1-6 月

金额单位：元

项 目	行次	年初余额	本年增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其它原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	1	1,330,552,875.55	13,011,974.92		13,011,974.92	13,011,974.92	1,330,552,875.55
其中：应收账款	2	611,345,189.07	13,011,974.92				624,357,163.99
其他应收款	3	719,207,686.48			13,011,974.92	13,011,974.92	706,195,711.56
二、短期投资跌价准备合计	4	11,328.00		5,654.40		5,654.40	5,673.60
其中：股票投资	5	11,328.00		5,654.40		5,654.40	5,673.60
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	60,601,806.57			4,950,803.35	4,950,803.35	55,651,003.22
其中：库存商品	8	4,283,241.37					4,283,241.37
原材料	9	49,695,041.50			4,950,803.35	4,950,803.35	44,744,238.15
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	264,072,141.42			725,997.38	725,997.38	263,346,144.04
其中：房屋、建筑物	14	90,099,824.31					90,099,824.31
机器设备	15	171,781,424.47			640,641.21	640,641.21	171,140,783.26
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备	19	158,549.77					158,549.77
八、委托贷款减值准备	20						
其中：短期	21						
长期	22						
合 计	23	1,655,396,701.31	13,011,974.92			5,682,455.13	1,662,726,221.10

法定代表人：王利民

财务总监（总会计师）：陈月华

会计机构负责人：唐玉华

(二) 会计报表附注

一、公司简介：

济南轻骑摩托车股份有限公司(以下简称“公司”)于 1993 年 10 月 20 日公开发行股票(A 股)并经上海证券交易所批准于 1993 年 12 月 6 日公开上市。1997 年 5 月 27 日根据国务院证券委员会证委发【1997】37 号《关于同意济南轻骑摩托车股份有限公司发行境内上市外资股的批复》，公司向社会公开发行境内上市外资股(B 股)，并经上海证券交易所上证上【1997】第 046 号文批准于 1997 年 6 月 17 日在上海证券交易所挂牌交易。公司主要生产“轻骑”牌系列摩托车及相关备件。公司注册资本为人民币 971,817,440.00 元。

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

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

(二) 会计年度

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记帐本位币

采用人民币为记帐本位币。

(四) 记帐基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法

按业务发生当期期初的中国人民银行公布的人民币市场汇价作为折算汇率，折合成人民币记帐，年末外币帐户余额按年末市场汇价折合成人民币金额进行调整。外币专门借款帐户年末折算差额，在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内，按规定予以资本化，计入在建工程成本，其余的外币帐户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

(六) 外币会计报表的折算方法

按照财政部财会字(1995)11 号《关于印发<合并会计报表暂行规定>的通知》，除所有者权益类项目(不含未分配利润项目)以发生时的市场汇价(中间价)折算为人民币外，资产、负债、损益类项目均以合并会计报表决算日的市场汇价(中间价)折算为人民币。外币报表折算差额在合并资产负债表中单独列示。

(七) 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短(从购买日起，三个月到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 短期投资核算方法

1、取得的计价方法

取得投资时按实际支付的价款（扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债券利息）、相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、短期投资跌价准备的计提

中期末及年末，按成本与收盘价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

按投资类别计算并确定计提的跌价损失准备。如某项短期投资占整个短期投资 10% 以上，则按单项投资为基础计提跌价损失准备。

3、短期投资收益的确认

短期投资待处置时确认投资收益。在持有期间分得的现金股利和利息，冲减投资成本或相关应收项目。

（九）坏帐核算方法

1、坏帐的确认标准

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

2、坏帐损失的核算方法

采用备抵法核算，按余额百分比法并结合个别认定法估算坏帐损失

3、坏帐准备的计提方法和计提比例

按应收款项年末余额除个别认定外其余的 3% 计提。

（十）存货核算方法

1、存货分类为

存货分类为：在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品（产成品包括库存的外购商品、自制商品产品、自制半成品等）、委托加工物资等。

2、取得和发出的计价方法

原材料、包装物、自制半成品内部核算以计划价格进行，领用、发出时按期结转其应负担的材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；在产品按加权平均核算；

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物采用一次摊销法。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、存货跌价准备的计提方法

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

存货跌价准备按单个存货项目计提。

（十一）长期投资核算方法

1、取得的计价方法

长期投资取得时以初始投资成本计价，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、长期股权投资的核算方法

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时，初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，计入资本公积（股权投资准备）。2003 年以前发生的股权投资差额贷差仍按原规定摊销。再次投资发生的股权投资差额按财会[2004]3 号文处理。

3、长期债权投资的核算方法

中期末及年末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

4、长期投资减值准备的计提

中期末及年末，按预计可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。自 2004 年起计提长期投资减值准备时对以前年度已发生的股权投资差额按财会（2004）3 号文处理。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

（十二）委托贷款核算方法

企业对委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入帐。年末，按照委托贷款合同规定的利率计提应收利息。如果计提的利息到期不能收回，则停止计息并冲回原已计提的利息。

中期末及年末，对委托贷款可收回金额低于贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

(十三) 固定资产计价和折旧方法

1、固定资产标准：

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产。

2、固定资产的分类：

房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备、其他设备、固定资产装修、经营租入固定资产改良等。

3、固定资产的取得计价：

一般遵循实际成本计价原则计价。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原帐面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入帐价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30% 的，则按最低租赁付款额作为入帐值。

4、折旧方法：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20 年 - 50 年	3%	2% - 5%
机器设备	8 年 - 18 年	3%	5% - 12%
运输设备	5 年 - 10 年	3%	10% - 19%
其他设备	8 年 - 10 年	3%	5% - 19%

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期

间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5、固定资产减值准备的计提：

中期末及年末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

（十四）在建工程核算方法

1、取得的计价方法

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转帐，待办理竣工决算手续后再作调整。

2、在建工程减值准备的计提

中期末及年末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

（十五）无形资产核算方法

1、取得的计价方法

按取得时的实际成本入帐。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、摊销方法

采用直线法。相关合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

3、无形资产减值准备的计提

中期末及年末，对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

（十六）长期待摊费用摊销方法

1、开办费转销方法

在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法

在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

2、借款费用资本化期间

按季度计算借款费用资本化金额。

3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

每一会计期间利息资本化的金额 = 至当年末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

（十八）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

（十九）收入确认原则

1、销售商品

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司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可靠地计量时，确认营业收入实现。

2、提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

(二十) 所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

(二十一) 合并会计报表的编制方法

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。对纳入合并范围的合营企业，采用比例合并法编制合并会计报表。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税项

公司主要税种和税率为：

税种	税率	备注
增值税	17%	公司按抵扣进项税后的净额计缴
消费税	10%	在生产环节按摩托车销售收入计缴
所得税	33%	

四、控股子公司及合营企业

(一) 公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围（单位：人民币）：

公司所控制的所有子公司情况及其合并范围

被投资单位全称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	母公司实际 投资额	母公司控 股比例 (%)	合并范围内 控股比例 (%)	是否 合并	备注
---------	------	--------------	------	--------------	--------------------	----------------------	----------	----

济南轻骑发动机有限公司	有限责任	30,000	摩托车、发动机生产销售	28,290	94.30	94.30	是	---
济南轻骑第二装配有限公司	有限责任	10,000	摩托车、助力车生产销售	9,440	94.40	94.40	是	---
济南轻骑第一装配有限公司	有限责任	7,232	摩托车、助力车生产销售	6,657	92.05	92.05	是	---
济南轻骑铸造有限公司	有限责任	6,270	铸造机生产、设计、销售	6,260	28.56	99.84	是	---
济南轻骑销售有限公司	有限责任	50	摩托车及零部件销售	45	90.00	90.00	是	---
济南慧成铸造有限公司(注)	有限责任	2,000	铸造件生产、设计、销售	922	--	45.00	是	详见四(二)

(二) 纳入合并报表范围但母公司持股比例未达到 50% 以上的子公司及其原因：

济南慧成铸造有限公司(简称：慧成)并表原因：公司子公司济南轻骑铸造有限公司是慧成第一大股东，且高管人员全部由公司任命，公司对其有绝对控制权。

五、合并会计报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现金	20,239.16	39,767.73
银行存款	49,229,612.02	56,746,202.40
其他货币资金	212,124,539.12	106,879,495.45
合 计	261,374,390.30	163,665,465.58
其中：外币金额(美元)	673,080.48	188,075.24
折算汇率	8.2765	8.2765
折合人民币	5,570,750.49	1,556,604.73

注：1、其他货币资金年初 106,879,495.45 元，期末 212,124,539.12 元，系银行承兑保证金，在编制现金流量表中已剔除。

2、货币资金期末比期初增加 59.7%，主要是办理银行承兑汇票保证金增加。

(二) 短期投资和短期投资跌价准备：

项 目	年 末 数		年 初 数	
	帐面余额	跌价准备	帐面余额	跌价准备
其他短期投资	300,000.00	5,673.60	300,000.00	11,328.00

其他短期投资期末数：

项目	投 资 成 本	2005-6-30 净值
兴业可转债基金	300,000.00	294,326.40

(三) 应收票据

种 类	期 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	9,792,821.00	13,868,913.75

(四) 应收补贴款：

项 目	期 末 数	期 初 数
应收出口退税	10,124,715.78	5,128,097.93

应收补贴款期末数比期初数增加 4,996,617.85 元，增加比例为 97.44%，增加原因：出口收入增加，退税额增大，税务局未及时办理退税。

(五) 应收帐款

1、帐龄分析

帐 龄	期 末 数			期 初 数		
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备
1 年以内	99,580,922.80	13.66%	3,504,638.35	91,006,739.60	12.94%	4,547,283.73
1 - 2 年	15,478,278.25	2.12%	6,965,225.21	10,445,311.53	1.49%	5,222,655.77
2 - 3 年	12,900,504.97	1.77%	12,900,504.97	2,152,050.12	0.31%	2,152,050.12
3 年以上	<u>600,986,795.46</u>	<u>82.45%</u>	<u>600,986,795.46</u>	<u>599,423,199.45</u>	<u>85.26%</u>	<u>599,423,199.45</u>
合 计	<u>728,946,501.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>624,357,163.99</u>	<u>703,027,300.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>611,345,189.07</u>

2、期末应收帐款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 610,759,367.35 元，占应收帐款总金额的 83.79%。

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

(六) 其他应收款

1、帐龄分析

帐 龄	期 末 数			期 初 数		
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备
1 年以内	19,012,019.70	2.61%	570,360.59	32,874,758.80	4.46%	15,235,456.26
1 - 2 年	5,500,520.92	0.76%	2,475,234.41	13,192,295.89	1.79%	13,192,295.89
2 - 3 年	12,430,362.03	1.71%	12,430,362.03	370,196,526.58	50.24%	370,196,526.58
3 年以上	<u>690,719,754.53</u>	<u>94.92%</u>	<u>690,719,754.53</u>	<u>320,583,407.75</u>	<u>43.51%</u>	<u>320,583,407.75</u>
合 计	<u>727,662,657.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>706,195,711.56</u>	<u>736,846,989.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>719,207,686.48</u>

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 680,788,849.63 元，占其他应收款总金额的比例为 93.56%。

3、期末其他应收款中持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款：

实际控制人中国轻骑集团有限公司欠款为 662,908,764.27 元，详见本附注七。

(七) 预付帐款

1、帐龄分析

帐龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1 年以内	27,755,671.14	95.96%	17,335,759.50	97.43%
1 - 2 年	1,168,433.00	4.04%	457,806.00	2.57%
合 计	<u>28,924,104.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,793,565.50</u>	<u>100.00%</u>

2、期末预付帐款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、预付帐款期末数比期初数增加 11,130,538.64 元，增加比例为 62.55%，增加原因为：产量增加，购货量增加，预付采购款随之增加。

(八) 存货及存货跌价准备

项 目	期 末 数		期 初 数	
	帐面余额	跌价准备	帐面余额	跌价准备
原材料	110,859,741.36	44,744,238.15	119,225,705.60	49,695,041.50
包装物	5,270.89	3,922.39	16,039.95	3,922.39
低值易耗品	7,132,911.21	---	6,617,185.99	---
库存商品	33,935.83	30,542.25	33,935.83	30,542.25
产成品	119,266,605.80	4,283,241.37	96,856,519.83	4,283,241.37
在产品	<u>48,621,896.96</u>	<u>6,589,059.06</u>	<u>29,798,282.34</u>	<u>6,589,059.06</u>
合计	<u>285,920,362.05</u>	<u>55,651,003.22</u>	<u>252,547,669.54</u>	<u>60,601,806.57</u>

注：公司委托济南骏骑物流商务有限公司和济南益祥配送有限公司对公司的原材料、产成品进行保管，物流公司承诺保证存货的完整性。

(九) 长期投资：

项 目	期 末 数		期 初 数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	2,921,772.64	---	6,519,356.02	---

1、长期股票投资：

其他股权投资：

A、成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	期初余额	本期投资增减额	期末帐面余额
山东先锋摩托车有限公司	长期	12%	600,000.00	-600,000.00	---
济南凯飞尔车业有限公司	2001.11-2005.11	25%	2,500,000.00	-2,500,000.00	---
江门轻骑华南摩托车有限公司	长期	10%	<u>1,000,000.00</u>	<u>-500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>
合 计			<u>4,100,000.00</u>	<u>-3,600,000.00</u>	<u>500,000.00</u>

注：1) 山东先锋摩托车有限公司于 2005 年 1 月 1 日召开股东大会，股东大会一致同意公司撤资，公司已按照实际投资额收回全部投资。

2) 济南凯飞尔车业有限公司 2005 年 1 月 6 日召开股东大会，股东大会一致同意公司撤资，公司已按照实际投资额收回全部投资。

3) 江门轻骑华南摩托车有限公司 2004 年度股东会决议，同意公司所属子公司济南轻骑发动机有限公司将所持投资额减为 50 万元，投资比例减为 10%。其余 50 万元投资款已收回。

B、权益法核算的对合营企业股权投资：

投资单位名称	投资起止期	占被投资单位注册资本比例	期初余额	本期权益增减额				期末余额			
				本期合计	其中			初始投资	累计增减	合计	
					投资成本	确认收益	股权投资准备				分得利润
济南宙庆工业设计有限公司	30年	50%	2,419,356.02	2,416.62	---	2,416.62	---	---	2,482,980.00	-61,207.36	2,421,772.64

注：公司 2004 年投资济南宙庆工业设计有限公司股权占 50%，但由于 5 名董事会成员中公司只占 2 位，未达到实质性控制，故按权益法核算。

2、长期股权投资期末比期初减少 3,597,583.38 元，减少比例为 55.18%，主要是公司根据经营需要，撤回部分对外投资所致。

(十) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产原价

类别	期初原价	本期增加	本期减少	期末原价
房屋及建筑物	389,794,301.34	103,597.90	1,159,436.00	388,738,463.24
机器设备	622,960,007.43	1,916,246.52	1,328,066.06	623,548,187.89
运输设备	18,590,368.89	1,363,723.00	703,874.21	19,250,217.68
其他设备	5,775,706.62	245,589.83	---	6,021,296.45
合计	<u>1,037,120,384.28</u>	<u>3,629,157.25</u>	<u>3,191,376.27</u>	<u>1,037,558,165.26</u>

其中：本期由在建工程转入固定资产原价为 365,981.93 元。

2、累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期提取	本期减少	期末数
房屋及建筑物	71,912,679.99	---	3,386,704.37	---	75,299,384.36
机器设备	263,177,472.87	---	12,570,229.83	1,846,041.33	273,901,661.37
运输设备	10,554,803.63	---	637,985.07	498,732.08	10,694,056.62
其他设备	1,253,458.46	---	122,408.83	---	1,375,867.29
合计	<u>346,898,414.95</u>	---	<u>16,717,328.10</u>	<u>2,344,773.41</u>	<u>361,270,969.64</u>

3、固定资产减值准备

类别	期 初 数	本期增加	本期减少(注)	期 末 数
房屋及建筑物	90,099,824.31	---	---	90,099,824.31
机器设备	171,781,424.47	---	640,641.21	171,140,783.26
运输设备	1,304,430.58	---	85,356.17	1,219,074.41
其他设备	<u>886,462.06</u>	---	---	<u>886,462.06</u>
合 计	<u>264,072,141.42</u>	---	<u>725,997.38</u>	<u>263,346,144.04</u>

注：本期减少固定资产减值准备的原因因为处置相应的固定资产。

(十一) 在建工程

1、在建工程：

工程项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
压铸车间	---	3,471,058.41	---	---	3,471,058.41
塑料件涂装线	1,000,000.00	1,450,000.00	---	---	2,450,000.00
机加工车间	---	1,329,274.00	---	---	1,329,274.00
塑件烤漆厂房改造	---	698,800.00	---	---	698,800.00
熔炼车间	---	290,413.40	---	---	290,413.40
天然气工程	---	254,000.00	---	---	254,000.00
其他	<u>787,121.05</u>	<u>1,521,496.70</u>	<u>365,981.93</u>	<u>69,000.00</u>	<u>1,873,635.82</u>
合 计	<u>1,787,121.05</u>	<u>9,015,042.51</u>	<u>365,981.93</u>	<u>69,000.00</u>	<u>10,367,181.63</u>

2、在建工程减值准备

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
其他	158,549.77	---	---	158,549.77	---

在建工程期末数比期初数增加 8,580,060.58 元，增加比例为 480%，主要是本期购建厂房、设备所致。

(十二) 无形资产

项目	摊销年限	原 值	期 初 数	本期摊销	累计摊销	期 末 数
土地使用权	50	59,331,525.87	49,719,552.48	649,354.04	10,261,327.43	49,070,198.44

公司土地使用权证情况详见附注十一(二)。

(十三) 短期借款：

借 款 类 别	期 末 数	期 初 数
担保借款	13,530,000.00	11,000,000.00
抵(质)押借款	<u>20,000,000.00</u>	<u>12,900,000.00</u>
合 计	<u>33,530,000.00</u>	<u>23,900,000.00</u>

注：1、担保借款系章丘市自来水公司、济南轻骑铃木摩托车有限公司为公司所属子公司提供信用担保取得。

2、抵（质）押借款系用公司土地、房产抵押取得。

3、短期借款期末比期初数增加 9,630,000.00 元，增加比例为 40.29%，主要由于公司以资产抵押或第三方担保的形式取得的银行借款增加。

（十四）应付票据

种类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	<u>233,999,000.00</u>	<u>171,270,000.00</u>

应付票据期末数比期初数增加 62,729,000.00 元，增加比例为 36.63%，增加原因为：以全额保证金质押、信用证抵押办理银行承兑汇票增加。

（十五）应付帐款

期末数	期初数
295,455,324.13	213,161,239.13

应付帐款期末数比期初数增加 82,294,085.00 元，增加比例为 38.61%，增加原因为：欠付供应商货款增加。

注：期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

（十六）预收帐款

期末数	期初数
25,515,303.21	15,877,804.22

预收帐款期末数比期初数增加 9,637,498.99 元，增加比例为 60.70%，增加原因为：收取经销商的预付款增加。

注：期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

（十七）其他应付款：

期末数	期初数
141,753,798.68	140,747,522.62

注：期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

（十八）应付工资

期末数	期初数
7,968,482.50	7,277,472.23

（十九）应付股利

投资者名称或类别	期末欠付股利金额
河南省鹤壁市汽车电器厂	480.00
深圳联利达工业有限公司	<u>960.00</u>
合计	<u>1,440.00</u>

系 1996 年分红股东尚未领取部分。

(二十) 应交税金

税 种	期 末 数	期 初 数	报告期执行的法定税率
增值税	-9,602,476.38	-3,993,914.82	17%
消费税	230,667.12	907,415.86	10%
营业税	18,890.38	11,816.03	5%
城建税	77,710.66	264,056.89	计税基础 7%
企业所得税	43,812.15	43,812.15	33%
房产税	2,463,000.49	3,550,630.58	
个人所得税	46,903.76	126,857.69	
土地使用税	287,631.63	497,818.98	
印花税	1,736.89	2,240.48	
合 计	<u>-6,432,123.30</u>	<u>1,410,733.84</u>	

应交税金期末数比期初数减少 7,842,857.14 元，减少比例为 555.94%，主要原因为：留抵的进项增值税增加。

(二十一) 其他应交款

项 目	期 末 数	期 初 数	计 缴 标 准
教育费附加	39,626.31	113,167.24	增值税、营业税、消费税的 3%
地方教育费附加	51,520.49	---	增值税、营业税、消费税的 1%
合 计	<u>91,146.80</u>	<u>113,167.24</u>	

(二十二) 预提费用

类 别	期 末 数	期 初 数
借款利息	918,720.00	923,235.16
其他	8,191,134.53	11,242,917.35
合计	<u>9,109,854.53</u>	<u>12,166,152.51</u>

(二十三) 股本

	期末数	比例%	期初数	比例%
1、未上市流通股份				
(1)发起人股份	397,488,000.00	40.90	397,488,000.00	40.90
其中：				
国家持有股份	397,488,000.00	40.90	397,488,000.00	40.90
(2)募集法人股份	37,619,400.00	3.87	37,619,400.00	3.87
未上市流通股份合计	<u>435,107,400.00</u>	<u>44.77</u>	<u>435,107,400.00</u>	<u>44.77</u>
2、已上市流通股份				
人民币普通股	306,710,040.00	31.56	306,710,040.00	31.56
境内上市的外资股(B股)	230,000,000.00	23.67	230,000,000.00	23.67
已上市流通股份合计	<u>536,710,040.00</u>	<u>55.23</u>	<u>536,710,040.00</u>	<u>55.23</u>
3、股份总数	<u>971,817,440.00</u>	<u>100.00</u>	<u>971,817,440.00</u>	<u>100.00</u>

注：2001 年 12 月 24 日，济南市国有资产管理局将其所持有的公司 16,450 万元国家股质押给华夏银行济南分行，。

(二十四) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	---	---	---	---
股权投资准备	2,808,416.00	1,699.20	---	2,810,115.20
其他资本公积	<u>169,619,933.99</u>	---	---	<u>169,619,933.99</u>
合计	<u>172,428,349.99</u>	<u>1,699.20</u>	---	<u>172,430,049.19</u>

股权投资准备本期增加的说明：系子公司债务重组收益。

(二十五) 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	---	---	---	---
公益金	58,880,083.94	---	---	58,880,083.94
任意盈余公积	---	---	---	---
合 计	<u>58,880,083.94</u>	---	---	<u>58,880,083.94</u>

公司法定盈余公积及任意盈余公积已于 2002 年经股东大会决议通过，全部用于弥补亏损。

(二十六) 未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	-781,648,693.94
加：本期净利润	6,326,137.01
期末未分配利润	-775,322,556.93

(二十七) 主营业务收入、主营业务成本

产品类别	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
摩托车及助力车类	389,494,242.74	284,912,838.16	343,844,292.04	263,045,111.00	45,649,950.70	21,867,727.16
自制半成品	<u>279,848,576.66</u>	<u>233,140,187.93</u>	<u>264,444,764.08</u>	<u>199,142,820.58</u>	<u>15,403,812.58</u>	<u>33,997,367.35</u>
合计	<u>669,342,819.40</u>	<u>518,053,026.09</u>	<u>608,289,056.12</u>	<u>462,187,931.58</u>	<u>61,053,763.28</u>	<u>55,865,094.51</u>

公司向前五名客户销售总额为 203,128,614.25 元，占公司本期全部主营业务收入的 30.35%。

(二十八) 主营业务税金及附加：

项 目	计缴标准	本期发生数	上年同期数
消费税	10%	4,148,235.77	4,547,546.40
城建税	7%	630,926.09	893,386.55

教育费附加	3%	251,578.82	382,879.96
地方教育费附加	1%	<u>83,900.02</u>	---
合 计		<u>5,114,640.70</u>	<u>5,823,812.91</u>

(二十九) 其他业务利润

类别	本期发生数	上年同期数
材料销售利润	6,949.88	17,503.46
技术使用费收入	109,104.28	217,350.00
加工费收入	5,098,612.53	2,299,533.33
租赁费收入	1,014,677.98	594,241.35
水电收入	120,161.62	148,046.88
其他	<u>168,371.69</u>	<u>122,619.67</u>
合 计	<u>6,517,877.98</u>	<u>3,399,294.69</u>

1、占报告期利润总额 10% (含 10%) 以上的其他业务：

加工费收入为：公司子公司济南轻骑发动机有限公司对外提供加工服务。

租赁费收入为：公司对外出租房产、设备取得的收入。

2、其他业务利润本期发生额比上年同期发生额增加 3,118,583.29 元，增加比例为 91.74%，增加原因为：公司利用设备为客户提供加工劳务收入增加。

(三十) 营业费用

<u>本期发生数</u>	<u>上年同期数</u>
29,830,502.11	22,572,746.75

营业费用本期发生额比上年同期发生额增加 7,257,755.36 元，增加比例为 32.36%，增加原因为：收入增加，相关销售费用随之增加。

(三十一) 管理费用

<u>本期发生数</u>	<u>上年同期数</u>
25,730,017.43	30,095,678.30

(三十二) 财务费用

项 目	本期发生数	上年同期数
利息支出	1,594,799.89	2,244,242.97
减：利息收入	1,342,121.43	3,028,099.91
手续费	2,172,004.19	381,181.72
汇兑损益	<u>470,841.41</u>	<u>171,201.27</u>
合 计	<u>2,895,524.06</u>	<u>-231,473.95</u>

财务费用本期发生数比上年同期数增加 3,126,998.01 元，增加比例为 1350.91%，增加原因为：出口收入增加，国际结算手续费及汇兑损失增加。

(三十三) 营业外收入

类 别	本期发生数	上年同期数
固定资产清理净收益	64,560.70	136,676.81
赔偿及罚款收入	212,760.58	371,718.25
其 他	42,437.50	276,560.67
合 计	<u>319,758.78</u>	<u>784,955.73</u>

营业外收入本期发生数比上年同期数减少 465,196.95 元，减少比例为 59.26 %，主要原因为：营业外发生项目减少。

(三十四) 营业外支出

类 别	本期发生数	上年同期数
固定资产处理净损失	42,908.17	144,786.34
赔偿违约金罚款	509.50	48,564.03
计提在建工程减值准备		364,834.39
其他	14,062.95	1,875.00
合 计	<u>57,480.62</u>	<u>560,059.76</u>

营业外支出本期发生数比上年同期数减少 502,579.14 元，减少比例为 89.74 %，主要原因为：上年同期计提了在建工程减值准备，本期未发生。

(三十五) 收到的其他与经营活动有关的现金 10,526,453.27 元

其中：

项 目	金 额
利息收入	1,342,121.43
营业外收入-其他	255,198.08
企业间往来	8,929,133.76

(三十六) 支付的其他与经营活动有关的现金 43,458,292.56 元

其中：

项 目	金 额
费用支出	40,353,092.88
营业外支出-其他	14,572.45
预提费用-其他	3,090,627.23

六、母公司会计报表主要项目注释：

(一) 应收帐款

1、帐龄分析

帐 龄	期 末 数			期 初 数		
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备
1年以内	85,997,101.60	12.45%	6,159,896.24	73,406,818.10	10.80%	5,296,670.67
1-2年	4,461,034.37	0.65%	2,230,517.18	6,080,328.42	0.89%	3,040,164.21
2-3年	117,873.91	0.02%	117,873.91	1,393,750.76	0.20%	1,393,750.76
3年以上	<u>600,292,446.60</u>	<u>86.89%</u>	<u>600,292,446.60</u>	<u>599,070,148.29</u>	<u>88.11%</u>	<u>599,070,148.29</u>
合 计	<u>690,868,456.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>608,800,733.93</u>	<u>679,951,045.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>608,800,733.93</u>

2、期末应收帐款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 610,733,550.37 元，占应收帐款总金额的 88.40%。

3、期末应收帐款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(二) 其他应收款

1、帐龄分析

帐 龄	期 末 数			期 初 数		
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备
1年以内	145,281,631.53	16.73%	4,358,448.94	192,567,740.05	21.24%	13,844,325.16
1-2年	24,314,505.54	2.80%	10,422,084.21	30,598,597.48	3.37%	13,192,295.89
2-3年	15,266,170.70	1.76%	15,266,170.70	369,685,877.40	40.77%	369,685,877.40
3年以上	<u>683,486,328.05</u>	<u>78.71%</u>	<u>683,486,328.05</u>	<u>313,977,478.85</u>	<u>34.62%</u>	<u>313,977,478.85</u>
合 计	<u>868,348,635.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>713,533,031.90</u>	<u>906,829,693.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>710,699,977.30</u>

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 680,027,781.07 元，占其他应收款总金额的比例为 78.31%。

3、期末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。
实际控制人中国轻骑集团有限公司欠款为 662,948,764.27 元，详见附注七。

(三) 长期投资

项 目	期 末 数		期 初 数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	175,424,603.94	---	183,611,906.25	---

长期股权投资

其他股权投资：

A、成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	期初余额	本期投资增减 额	期末帐面 余额
山东先锋摩托车有限公司	长期	12%	600,000.00	-600,000.00	-----
济南凯飞尔车业有限公司	2001.11-2005.11	25%	2,500,000.00	-2,500,000.00	-----
合 计			<u>3,100,000.00</u>	<u>-3,100,000.00</u>	<u>---</u>

注：1) 山东先锋摩托车有限公司于 2005 年 1 月 1 日召开股东大会，股东大会一致同意公司撤资，公司按照实际投资额收回全部投资。

2) 济南凯飞尔车业有限公司 2005 年 1 月 6 日召开股东大会，股东大会一致同意公司撤资，公司按照实际投资额收回全部投资。

B、权益法核算的对子公司股权投资：

投资单位名称	投资起 止期	占被投资 单位注册 资本比例	期初余额	本期权益增减额					期末余额		
				本期合计	其中				初始投资	累计增减	合计
					投资 成本	确认收益	股权投资准备	分得利润			
济南轻骑销售有限公司	长期	90.00	---	---	---	---	---	450,000.00	-450,000.00	---	
济南轻骑第一装配有限公司	长期	92.05	---	---	---	---	---	66,570,000.00	-66,570,000.00	---	
济南轻骑第二装配有限公司	长期	94.40	6,906,838.26	-3,043,660.06	---	-3,045,359.26	1,699.20	94,400,000.00	-90,536,821.80	3,863,178.20	
济南轻骑发动机有限公司	长期	94.30	170,899,120.97	-1,839,329.96	---	-1,839,329.96	---	282,900,000.00	-113,840,208.99	169,059,791.01	
济南轻骑铸造有限公司	长期	---	286,591.00	-206,728.91	---	-206,728.91	---	17,910,000.00	-17,830,137.91	79,862.09	
小计			178,092,550.23	-5,089,718.93	---	-5,091,418.13	1,699.20	462,230,000.00	-289,227,168.70	173,002,831.30	

C、权益法核算的对合营企业股权投资：

投资单位名称	投资起 止期	占被投资 单位注册 资本比例	期初余额	本期权益增减额					期末余额		
				本期合计	其中				初始投资	累计增减	合计
					投资成本	确认收益	股权投资准备	分得利润			
济南宙庆工业设计有限公司	30年	50%	2,419,356.02	2,416.62	---	2,416.62	---	2,482,980.00	-61,207.36	2,421,772.64	

(四) 主营业务收入及主营业务成本：

产品类别	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
摩托车及助力车类	219,866,428.21	100,005,941.14	188,334,629.26	91,763,493.73	31,531,798.95	8,242,447.41
自制半成品	<u>71,336,228.55</u>	<u>20,868,561.78</u>	<u>72,190,461.79</u>	<u>20,169,597.98</u>	<u>-854,233.24</u>	<u>698,963.80</u>
合计	<u>291,202,656.76</u>	<u>120,874,502.92</u>	<u>260,525,091.05</u>	<u>111,933,091.71</u>	<u>30,677,565.71</u>	<u>8,941,411.21</u>

主营业务收入本期发生数比上年同期数增加 170,328,153.84 元，增加比例为 140.91%，主要原因为：销售网络拓展，出口收入增加。

(五) 投资收益：

项 目	本期发生数	上年同期数
按权益法核算被投资公司所有者权益净增加额	-5,089,001.51	3,962,823.69
短期投资跌价准备	<u>5,654.40</u>	---
合 计	<u>-5,083,347.11</u>	<u>3,962,823.69</u>

七、关联方关系及其交易：

(一) 存在控制关系的关联方情况：

1、存在控制关系的关联方

(1) 控制本公司的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
中国轻骑集团有限公司	济南市和平路34号	摩托车开发, 销售	实际控制人	国有	张家岭

(2) 受本公司控制的关联方：

详见附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位：万元)：

企业名称	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
(1) 控制本公司的关联方				
中国轻骑集团有限公司	50,000	---	---	50,000
(2) 受本公司控制的关联方				
济南轻骑发动机有限公司	30,000	---	---	30,000
济南轻骑第二装配有限公司	10,000	---	---	10,000
济南轻骑第一装配有限公司	7,232	---	---	7,232
济南轻骑铸造有限公司	6,270	---	---	6,270
济南轻骑销售有限公司	50	---	---	50
济南慧成铸造有限公司	2,000	---	---	2,000

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化(单位：万元)

企业名称	期 初 数		本 期 增 加 数		本 期 减 少		期 末 数	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
(1) 控制本公司的关联方								
中国轻骑集团有限公司	39,748.80	40.90	---	---	---	---	39,748.80	40.90
(2) 受本公司控制的关联方								
济南轻骑发动机有限公司	28,290	94.30	---	---	---	---	28,290	94.30
济南轻骑第二装配有限公司	9,440	94.40	---	---	---	---	9,440	94.40
济南轻骑第一装配有限公司	6,657	92.05	---	---	---	---	6,657	92.05
济南轻骑铸造有限公司	6,260	99.84	---	---	---	---	6,260	99.84
济南轻骑销售有限公司	45	90.00	---	---	---	---	45	90.00
济南慧成铸造有限公司	922	45.00	---	---	---	---	922	45.00

(二) 不存在控制关系的关联方情况：

企 业 名 称	与本公司的关系
中国轻骑集团济南对外贸易有限公司	同受轻骑集团控制
青岛轻骑摩托车有限公司	同受轻骑集团控制
中国轻骑集团轻型车厂	同受轻骑集团控制
中国轻骑摩托车集团乳山公司	同受轻骑集团控制
中国轻骑集团日照摩托车公司	同受轻骑集团控制

天津轻骑摩托车有限公司	同受轻骑集团控制
石家庄轻骑摩托车有限公司	同受轻骑集团控制
中国轻骑集团总公司哈尔滨公司	同受轻骑集团控制
中国轻骑摩托车集团总公司模具厂	同受轻骑集团控制
济南轻骑贴花有限公司	同受轻骑集团控制
中国轻骑摩托车集团总公司磁电机厂	同受轻骑集团控制
济南轻骑电器工程有限公司	同受轻骑集团控制
中国轻骑摩托车集团总公司服装厂	同受轻骑集团控制
中国轻骑集团实业公司	同受轻骑集团控制
中国轻骑集团亨通公司	同受轻骑集团控制
中国轻骑集团新飞公司	同受轻骑集团控制
济南轻骑铃木摩托车有限公司	同受轻骑集团控制
中国轻骑集团大通综合加工厂	同受轻骑集团控制
海南琼港轻骑摩托车开发有限公司	同受轻骑集团控制
中国轻骑集团销售总公司	同受轻骑集团控制
中国轻骑集团新达公司	同受轻骑集团控制
中国轻骑集团新龙公司	同受轻骑集团控制
德州天鹏轻骑摩托车有限公司	同受轻骑集团控制
吉林轻骑摩托车有限公司	同受轻骑集团控制
中国轻骑集团湖北摩托车公司	同受轻骑集团控制
中国轻骑摩托车集团总公司塑料发泡厂	同受轻骑集团控制
重庆轻骑实业有限公司	同受轻骑集团控制
中国轻骑集团曲阜活塞厂	同受轻骑集团控制
中国轻骑集团青岛鸿达厂	同受轻骑集团控制
商河县宏运轻型车有限公司	同受轻骑集团控制
中国轻骑集团有限公司经贸配件厂	同受轻骑集团控制
杭州轻骑海久摩托车销售有限公司	同受轻骑集团控制
济南金骑成功商务有限公司	第二大股东
中国轻骑集团总公司机械厂	同受轻骑集团控制
中国轻骑集团总公司设备安装工程公司	同受轻骑集团控制
济南轻骑艾德勒机械有限公司	同受轻骑集团控制
中国轻骑集团菏泽减震器有限公司	同受轻骑集团控制
印尼辉华摩托车有限公司	同受轻骑集团控制

济南轻骑天海线束有限公司	同受轻骑集团控制
成都轻骑摩托车有限公司	同受轻骑集团控制
上海轻骑摩托车有限公司	同受轻骑集团控制
天水轻骑摩托车有限公司	同受轻骑集团控制
湛江轻骑摩托车有限公司	同受轻骑集团控制
中国轻骑集团贵阳摩托车有限公司	同受轻骑集团控制
中国轻骑集团置业有限公司	同受轻骑集团控制
中国轻骑集团总公司第一配件厂	同受轻骑集团控制
江苏新世纪机车科技有限公司	同受轻骑集团控制
济南轻骑三国机械电子有限公司	同受轻骑集团控制
中国轻骑集团供应公司	同受轻骑集团控制
济南轻骑星英摩托车配件有限公司	同受轻骑集团控制
济南轻骑三叶电机有限公司	同受轻骑集团控制
天津宝坻轻骑摩托车销售公司	同受轻骑集团控制
中国轻骑摩托车集团总公司映辉经销处	同受轻骑集团控制
天津市宝坻新星摩托车厂	同受轻骑集团控制

(三) 关联方交易：

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

2、向关联方采购货物：

(1) 交易规模：

企业名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
济南轻骑电器工程有限公司	---	397,231.39
济南轻骑铃木摩托车有限公司	172,807.64	162,509.41
济南轻骑星英摩托车配件有限公司	71,506.72	135,477.27
中国轻骑集团青岛鸿达厂	642,300.00	469,563.00
中国轻骑集团曲阜活塞厂	---	549,139.34
中国轻骑集团淄博汽车制造厂有限公司	8,299,535.04	---
中国轻骑摩托车集团总公司磁电机厂	1,323,826.50	2,046,962.53
中国轻骑摩托车集团总公司模具厂	1,960,941.67	1,701,861.01
济南轻骑机械制造有限公司	3,278.09	716,195.77
济南轻骑三国机械电子有限公司	334,521.37	586,762.01
合计	12,808,717.02	6,765,701.73

(2) 采购价格的确定依据：按同类产品市场价。

3、向关联方销售货物：

(1) 交易规模：

企业名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
杭州轻骑海久摩托车销售有限公司	5,313,531.62	4,674,495.73
济南轻骑铃木摩托车有限公司	23,149,835.23	16,357,532.05
商河昌盛运输车有限公司	-	9,606,125.93
印尼辉华摩托车有限公司	385,896.78	204,460.92
郑州通源轻骑摩托车销售有限公司	663,709.40	171,974.36
中国轻骑集团湖北摩托车公司	-	779,213.68
济南轻骑机械制造有限公司	-	158,689.13
其他	1,666.67	21,503.66
合 计	29,514,639.70	31,973,995.45

(2) 关联方交易价格的确定依据及交易差价的处理：按市场价格。

4、关联方应收应付款项余额：

项 目	期末数	期初数
应收帐款：		
成都轻骑摩托车有限公司	444,235.00	444,235.00
赣榆轻骑摩托车有限公司	100.00	100.00
哈尔滨轻骑摩托车有限公司	639,100.00	639,100.00
杭州轻骑海久摩托车销售有限公司	-	427,944.10
吉林轻骑摩托车有限公司	1,406,244.00	1,406,244.00
济南轻骑铃木摩托车有限公司	773,598.78	
青岛轻骑摩托车有限公司	282,147.08	282,147.08
商河昌盛运输车有限公司	-	286,239.19
上海轻骑摩托车有限公司	107,500.00	107,500.00
石家庄轻骑摩托车有限公司	1,000.00	1,000.00
天津轻骑摩托车有限公司	122,900.00	122,900.00
印尼辉华摩托车有限公司	1,132,912.98	747,016.20
湛江轻骑摩托车有限公司	267,513.50	267,513.50
中国轻骑集团贵阳摩托车有限公司	1,376,877.89	1,376,877.89
中国轻骑集团济南对外贸易有限公司	34,737,313.00	34,737,313.00
中国轻骑集团轻型车厂	49,955,824.26	49,955,824.26
中国轻骑集团日照摩托车公司	15,222,680.15	15,222,680.15
中国轻骑集团销售总公司	492,452,900.02	492,452,900.02
中国轻骑集团有限公司青岛公司	40,708.68	40,708.68
中国轻骑摩托车集团乳山公司	36,466.68	36,466.68
中国轻骑摩托车集团总公司磁电机厂	223,998.20	223,998.20
中国轻骑摩托车集团总公司模具厂	25,068.81	25,068.81
天津市宝坻新星摩托车厂	2,262,637.00	2,262,637.00
合 计	601,511,726.03	601,066,413.76
其他应收款：		
巴基斯坦赛格尔轻骑摩托车有限公司	2,486.73	2,486.73
赣榆轻骑摩托车有限公司	753.00	753.00
吉林轻骑摩托车有限公司	379,249.00	379,249.00

济南金骑成功商务有限公司	7,966,266.00	-
山东明天信息产业集团有限公司	5,879.68	5,879.68
商河昌盛运输车有限公司	546,907.76	546,907.76
天水轻骑摩托车有限公司	508,213.90	508,213.90
中国轻骑集团大通综合加工厂	608,985.64	608,985.64
中国轻骑集团亨通公司	1,163,410.81	1,163,410.81
中国轻骑集团湖北摩托车公司	1,654,156.44	1,654,156.44
中国轻骑集团轻型车厂	150,000.00	150,000.00
中国轻骑集团日照摩托车公司	98,237.95	98,237.95
中国轻骑集团实业公司	1,178,402.63	1,178,402.63
中国轻骑集团新飞公司	3,216,307.95	3,216,307.95
中国轻骑集团有限公司经贸配件厂	121,744.60	121,744.60
中国轻骑集团总公司供应公司	4,000.00	4,000.00
中国轻骑集团总公司哈尔滨公司	137,510.50	137,510.50
中国轻骑集团总公司腾达公司	8,520.10	8,520.10
重庆轻骑实业有限公司	21,010.30	21,010.30
中国轻骑集团有限公司	662,908,764.27	662,908,764.27
济南轻骑机械制造有限公司	1,762,286.19	1,762,286.19
中国轻骑集团汽缸厂	458,561.48	458,561.48
中国轻骑摩托车集团总公司映辉经销处	688,306.34	688,306.34
合 计	683,589,961.27	675,623,695.27

预付帐款：

中国轻骑集团淄博汽车制造厂有限公司	407,880.00	-
中国轻骑摩托车集团总公司磁电机厂	836,448.34	-
合 计	1,244,328.34	-

应付帐款：

赣榆轻骑摩托车有限公司	-	50,750.00
济南轻骑电器工程有限公司	-	11,348.08
济南轻骑天海线束有限公司	7,009.81	7,009.81
济南轻骑贴花有限公司	4,151.13	4,151.13
济南轻骑星英摩托车配件有限公司	64,994.97	57,540.11
济南四机数控机床有限公司	-	11,011.75
中国轻骑集团亨通公司	175,911.91	175,911.91
中国轻骑集团平阴标准件厂	49,144.80	49,144.80
中国轻骑集团青岛鸿达厂	173,691.48	165,146.25
中国轻骑集团日照摩托车公司	28,928.00	-
中国轻骑集团有限公司经贸配件厂	72.38	72.38
中国轻骑集团总公司第一配件厂	281,146.87	281,146.87
中国轻骑集团总公司机械厂	-	86,716.99
中国轻骑集团总公司设备安装工程公司	100,396.39	100,396.39
中国轻骑摩托车集团总公司磁电机厂	59,088.03	
中国轻骑摩托车集团总公司模具厂	2,707,124.54	2,037,772.79

中国轻骑摩托车集团总公司塑料发泡厂	47,446.72	47,533.90
济南轻骑机械制造有限公司	1,079,983.25	2,650,985.71
济南轻骑三国机械电子有限公司	26,193.01	85,139.01
中国轻骑集团汽缸厂	-	58,100.93
合 计	4,805,283.29	5,879,878.81

其他应付款：

济南金骑成功商务有限公司	1,280,286.01	1,962,900.00
济南轻骑铃木摩托车有限公司	2,761,667.66	2,761,667.66
天水轻骑摩托车有限公司	441,745.00	441,745.00
中国轻骑集团总公司设备厂	-	3,670.05
合 计	4,483,698.67	5,169,982.71

预收帐款：

杭州轻骑海久摩托车销售有限公司	892,206.45	-
天水轻骑摩托车有限公司	14,399.42	14,399.42
郑州通源轻骑摩托车销售有限公司	64,979.27	101,695.21
中国轻骑摩托车集团总公司磁电机厂	-	24,020.00
合 计	971,585.14	140,114.63

八、或有事项：

- 1、报告期内，无新增为关联方及其他单位提供的担保事项。
- 2、报告期内重大诉讼、仲裁事项：

(1) 浙江黄河机电设备有限公司因配套款纠纷向济南市历下区法院起诉济南轻骑第二装配有限公司，标的额 126,503.20 元，目前该案原告已撤诉。

(2) 公司因货运纠纷向青岛海事法院起诉上海太平洋星辉国际货运有限公司，标的额 790,000.00 元，目前该案正在审理中。

九、承诺事项：

无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项：

无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他事项说明：

(一) 济南市国土资源局于 2003 年 8 月出具证明，原文如下：

1、“ 济南轻骑摩托车总厂发动机厂座落于济南市槐荫区经六路 362 号，土地证号槐荫国用(2000)字第 0300482 号，使用面积 17,500.10 平方米，用途为工业用地。为解决历史遗留问题，该宗土地权证正在变更至济南轻骑摩托车股份有限公司名下。资料现已基本齐备，相关手续仍在办理之中。”

(2) “ 中国轻骑集团有限公司座落于济南市历下区和平路 34 号，土地证号历下国用(2000)字第 0100472 号，使用面积 85,540.90 平方米，用途为工业用地。因尽快恢复济南轻骑摩托车股份有限公司上市保牌，迅速解决遗留问题，欲将该宗土地资产注入济南轻骑摩托车股份有限公司。现资料已基本齐备，相关手续仍在办理之中。”

(3) “ 济南轻骑摩托车总厂发动机厂座落于济南市槐荫区济齐路，土地证号槐荫国用(2000)字第 0300480 号，使用面积 4,620.00 平方米，用途为工业用地。为解决历史遗留问题，该宗土地权证正在变更至济南轻骑摩托车股份有限公司名下。资料现已基本齐备，相关手续仍在办理之中。”

(4) “ 轻骑集团总装厂座落在王舍人镇铁骑路 8 号之土地，土地面积 153 亩，用途为工业，由于历史原因，土地资料一直没有完善。为解决遗留问题，该土地手续目前仍在办理过程中。”

上述的土地均已作为公司资产列示于资产负债表中。

(二) 2003 年 8 月 27 日公司四届董事会二次会议同意公司受让关联企业中国轻骑集团有限公司拥有的中国轻骑集团有限公司技术中心土地、房屋和设备，中国轻骑摩托车集团总公司供应公司土地、房屋等资产，以抵偿关联欠款。该决议目前尚未经股东大会审议，因此也未实施。

(三) 公司资产抵押情况：

质(抵)押物	价值	质押金额	科目
信用证抵押	USD4,640,252.13	30,700,000.00	应付票据
提货单	20,000,000.00	10,000,000.00	应付票据
房屋、土地	167,000,000.00	20,000,000.00	短期借款

十二、本报告期非经常性损益列示如下：(收益+、损失-)

项目	金 额
(一) 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-704,344.85
(二) 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	240,625.63
(三) 以前年度已经计提各项减值准备的转回	5,682,455.13
合 计	<u>5,218,735.91</u>

八、备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 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；
- (三) 公司依法在香港《文汇报》披露的境外半年度报告正本原件；
- (四) 上述文件的备置地点：本公司证券投资部及上海证券交易所。

董事长：王利民
 济南轻骑摩托车股份有限公司
 2005 年 8 月 19 日