

重庆宗申动力机械股份有限公司

CHONGQING ZONGSHEN POWER MACHINERY CO., LTD

证券简称 宗申动力 证券代码 001696

二 五年半年度报告



二 五年八月二十日

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司独立董事蒲勇健先生因出差未参加第六届董事会第八次会议，委托本公司独立董事刘斌先生代为表决。

公司董事长左宗申先生、总经理董兆民先生、财务负责人秦忠荣女士声明：保证本半年度报告中的财务报告真实、完整。

公司二〇〇五年半年度报告已经四川华信(集团)会计师事务所审计。

目 录

一、 公司基本情况简介.....	4
二、 股本变动和主要股东持股情况.....	6
三、 董事、 监事、 高级管理人员情况.....	8
四、 公司管理层讨论与分析.....	9
五、 重要事项.....	13
六、 财务报告.....	17
七、 备查文件目录.....	17

一、公司基本情况

- (一) 中文名称：重庆宗申动力机械股份有限公司
英文名称：CHONGQING ZONGSHEN POWER MACHINERY CO., LTD
中文简称：宗申动力
- (二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：宗申动力
股票代码：001696
- (三) 公司注册地址：重庆市巴南区炒油场
公司办公地址：重庆市巴南区炒油场宗申工业园
邮政编码：400054
公司电子信箱：cdlydm@mail.sc.cninfo.net
- (四) 公司法定代表人：左宗申
- (五) 公司董事会秘书：左毅
电子信箱：cdlydm@mail.sc.cninfo.net
公司证券事务代表：黄培国
电子信箱：zsdhuang@163.com
联系地址：重庆市巴南区炒油场宗申工业园
联系电话：023-66372632
传 真：023-66372648
- (六) 公司选定的信息披露报刊名称：《中国证券报》、《证券时报》
登载公司半年度报告的国际互联网：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事办
- (七) 其他有关资料
公司首次注册日期：1989年3月
公司变更注册登记日期：2005年1月5日
公司注册地点：重庆市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：5000001805782
税务登记号码：500113202387899
公司聘任的会计师事务所：四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司
办公地址：四川省成都市洗面桥街五号

(八) 主要财务数据和指标

1、主要财务数据和指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
流动资产	295,843,908.72	258,141,791.03	14.61
流动负债	433,119,895.64	290,914,549.04	48.88
总资产	730,780,298.87	612,022,796.38	19.40
股东权益(不含少数 股东权益)	273,397,741.54	246,087,416.78	11.10
每股净资产	1.5366	1.7980	-14.54
调整后的每股净资产	1.5193	1.7954	-15.38
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	35,586,894.16	29,069,355.06	22.42
扣除非经常性损益后 的净利润	37,116,626.64	29,270,231.04	26.81
每股收益	0.20	0.212	-5.66
净资产收益率	13.02	14.68	减少1.66个百分点
经营活动产生的现金 流量净额	90,937,800.15	46,154,739.69	97.03

注：每股净资产、每股收益有所下降的主要原因是本公司实施了2004年度分配方案,使股本扩大所致。每10股实施资本公积转增1股,送红股2股,派发现金0.60元(含税)。流动负债大幅增加是因为本次分配中对法人股东的应付股利和收购宗申产业集团有限公司持有重庆宗申发动机制造有限公司18%股权的收购款余额暂未支付。

非经常性损益的项目和涉及金额

单位：人民币元

项目	金额
营业外收入	268,281.16
营业外支出	2,067,966.43
合计	-1,799,685.27

2、利润表附表

报告期利润	净资产收益率		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	30.91%	32.19%	0.4749	0.4749
营业利润	17.65%	18.38%	0.2712	0.2712
净利润	13.02%	13.54%	0.1998	0.1998
扣除非经常性损益后的净利润	13.58%	14.14%	0.2086	0.2086

二、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股本变动情况表

数量单位：股

	本次 变动前	本次变动增减(+,-)			本次 变动后
		送股	公积金转股	小计	
一、未上市流通股份					
1、发起人股份	85280000	17056000	8528000	25584000	110864000
其中：					
国家持有股份					
境内法人持有股份	85280000	17056000	8528000	25584000	110864000
境外法人持有股份					
其他					
2、募集法人股份					
3、内部职工股					
4、优先股或其他					
未上市流通股份合计	85280000	17056000	8528000	25584000	110864000
二、已上市流通股份					
1、人民币普通股	51584000	10316800	5158400	15475200	67059200
其中：					
高管股	18720	3744	1872	5156	24336
未托管公众股	35152	7030	3515	10545	45697
2、其他					
已上市流通股份计	51584000	10316800	5158400	15475200	67059200
三、股份总数	136864000	27372800	13686400	41059200	177923200

2、股票发行与上市情况

(1) 本报告期内公司以 2004 年 12 月 31 日总股本 136,864,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股、资本公积金转增 1 股。分配后公司现有总股本增至 177,923,200 股。本次所送红股及转增股份于 2005 年 5 月 27 日上市交易。

(2) 报告期内，公司股本总数由 136,864,000 股变动为 177,923,200 股。变动后，公司第一大股东重庆宗申高速艇开发有限公司持有股份 53,021,113 股，占公司总股

本的 29.8%。；第二大股东重庆国龙实业有限公司持有股份 47,741,242 股，占公司总股本的 26.83%。

(二) 截止 2005 年 6 月 30 日，本公司股东总数为 10214 户。

(三) 前十名股东持股情况

报告期末股东总数	10,214					
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 (已流 通或未 流通)	质押或冻 结的股份 数量	股东性质 (国有股东 或外资股 东)
重庆宗申高 速艇开发有 限公司	+12,235,641	53,021,113	29.8	未流通	无	社会法人股
重庆国龙实 业有限公司	+11,017,210	47,741,242	26.83	未流通	未知	社会法人股
重庆雪羚汽 车部件有限 公司	+1,806,605	7,828,621	4.4	未流通	未知	社会法人股
大成价值增 长证券投资 基金	+3,010,145	3,010,145	1.69	已流通	未知	社会公众股
光大证券有 限责任公司	-231,158	2,416,208	1.36	已流通	未知	社会公众股
中国银行- 景宏证券投 资基金	+2,338,923	2,338,923	1.31	已流通	未知	社会公众股
华夏成长证 券投资基金	+1,702,467	1,702,467	0.96	已流通	未知	社会公众股
招商银行股 份有限公司 - 中信经典 配置证券投 资基金	+1,602,357	1,602,357	0.9	已流通	未知	社会公众股
中国银行- 大成蓝筹稳 健证券投资 基金	+1,106,358	1,106,358	0.62	已流通	未知	社会公众股
成都联益集 团有限公司	+240,000	1,040,000	0.58	未流通	1,040,000 股被冻结	社会法人股
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)			
大成价值增长证券投资基金	3,010,145		A股			
光大证券有限责任公司	2,416,208		A股			
中国银行-景宏证券投资基金	2,338,923		A股			
华夏成长证券投资基金	1,702,467		A股			
招商银行股份有限公司-中信经典配置证券投资基金	1,602,357		A股			

中国银行-大成蓝筹稳健证券投资基金	1,106,358	A股
中国建设银行-上投摩根中国优势证券投资基金	912,339	A股
中国银行-华夏大盘精选证券投资基金	753,690	A股
华宝信托投资有限责任公司-宝祥有价证券组合投资信托	390,460	A股
汪小珍	362,726	A股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	根据本公司掌握的资料显示,本公司前十名股东中,四名法人股股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他流通股股东间是否存在关联关系,也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	
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

(四) 公司控股股东或实际控制人情况

报告期内公司控股股东或实际控制人未发生变化,其所持有的股份无质押、冻结或托管等情况。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事、监事、高级管理人员持有股票的变动情况

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	变动原因
周光军	董事	2080	2704	送股及转增

公司其他董事、监事及高级管理人员没有持有公司的股票。

(二) 董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

2004年10月8日，经公司2004年第一次临时股东大会审议，公司董事会、监事会进行了换届选举，选举左宗申、李耀、董兆民、左颖、周光军、贾介宏、刘斌、蒲勇健、覃天云为第六届董事会成员；选举谢荣惠、袁柯、胡显源、蒋宗贵、冯奇为第六届监事会成员。

2004年10月8日，经提名委员会提名，公司董事会同意聘任董兆民先生担任公司总经理，同意聘任左毅先生为公司董事会秘书；经总经理提名，公司董事会同意聘任左毅先生担任本公司副总经理，秦忠荣女士担任本公司总会计师。

四、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营成果和财务状况简要分析

1、公司经营成果分析

(1) 公司经营范围

公司的经营范围为：开发、销售各类发动机及其零配件、机械产品、高科技产品；热动力机械项目的投资、经营管理及相关高新技术产业开发；实业投资。

报告期内公司的主营业务为开发、生产和销售各类摩托车发动机及零配件。

(2) 公司经营情况

报告期内，公司管理层按照年初制定的经营方针积极开展工作，坚持贯彻“实现产品精良制造”的质量方针，实施中间产品终端化的营销策略并全面提升市场的运营能力。随着公司控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司200万台发动机改扩建项目(下称101厂房)建设的顺利完工，产品生产已经完全切换至101厂房。由于生产流程和技术工艺的调整，对物流、质量、成本控制提出了更高的要求，据此，公司对原有管理标准文件实行了全面换版、升级，将三大标准体系 - 管理标准体系、工作标准体系、技术标准体系融为一体，优化了作业流程，并通过了国家标准化委员会“标准化良好行为企业”的验收工作。为了适应2005年7月1日国内摩托车排放必须达到欧II标准的国家政策要求，发动机公司在报告期内对大部分产品进行了欧II标准的切换和准备工作，并以此为契机，通过进一步加强公司成本管理，充分发挥技术优势，不断开发新产品，拓展新市场，取得了良好的效益。

2、公司财务状况分析

项目	金额(元)		增减比率 (%)
	本期数	上年同期数	
主营业务收入	760,256,654.98	690,468,546.65	10.11
主营业务利润	84,502,381.32	76,053,530.13	11.11
净利润	35,586,894.16	29,069,355.06	22.42
经营活动产生的现金流量净额	90,937,800.15	46,154,739.69	97.03

项目	金额(元)		增减比率 (%)
	本期数	期初数	
总资产	730,780,298.87	612,022,796.38	19.40
总负债	446,119,895.64	316,914,549.04	40.77
股东权益(不含少数股东权益)	273,397,741.54	246,087,416.78	11.10
少数股东权益	11,262,661.69	49,020,830.56	-77.02

(1)公司2005年上半年主营业务收入比上年同期增长10.11%，主要原因是由于本公司新投入的200万台发动机改扩建工程全部投入使用，产销量有所增加。

(2)主营业务利润增幅为11.11%，主要系收入增长所致。

(3)公司净利润同比增长22.42%，主要由于主营业务利润增长所致，以及收购了宗申产业集团持有重庆宗申发动机制造有限公司18%股权，这部分的投资收益在6月份开始体现。

(4)公司经营活动产生的现金流量净额增加主要是经营活动实现利润所致。

(5)公司总资产、股东权益增加的原因是实现利润所致。

截止2005年6月30日，公司的资产负债率为61.05%，比2004年年末的51.78%增加了9.27个百分点，主要原因是因为本公司2004年度分配中对法人股东的应付股利和重庆宗申发动机公司应付宗申产业集团有限公司股利20,92.79万元（详见会计附注五-17）暂未支付；本公司收购宗申产业集团有限公司持有重庆宗申发动机制造有限公司18%股权的应付款余额2,271.35万元暂未支付；以及应付帐款期末比年初增加4,489.94万元，主要系控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司期末应付配套供应商帐款增加，因各供应商一般会在年底加强对货款的回收，因此，年度中期的应付账款较年初有所增加。从公司总体情况来看，公司资产负债率较高，但随着下半年应付股利款的支付和年末配套款的结算，该财务指标会得到明显改善。

3、主营业务分行业、地区情况

(1)公司主营业务收入和主营业务利润来源主要是摩托车发动机及零配件的销售，其业务属机械行业中摩托车制造业。公司主营业务利润构成按产品国内销售和国外销售分别列示如下：

单位：人民币元

项目	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(%)
机电产品国际销售	66,588,560.66	51,926,519.62	22.02%	64.72%	88.21%	减少9.73个百分点
机电产品国内销售	693,668,094.32	621,584,511.5	10.39%	6.71%	6.12%	增加0.5个百分点
其中：关联交易	200,774,330.5	179,939,208.3	10.38%	-2.25%	-2.88%	增加0.58个百分点
关联交易原则	公司向关联方销售产品的价格根据市场价格确定，本期关联交易的金额占销售收入的26.41%。					

(2)公司主营业务收入分地区列示如下：

单位：人民币元

地区	主营业务收入	主营业务成本
国际销售		
亚洲	65,549,779.11	51,116,465.91
欧洲	1,038,781.55	810,053.71
国际销售合计	66,588,560.66	51,926,519.62
国内销售:		
华南	116,224,171.68	102,984,548.03
华东	68,345,756.87	60,493,956.47
华北	57,807,866.17	51,657,207.92
华中	56,700,883.34	51,032,555.51
华北	90,363,916.03	80,916,863.69
西南	304,225,500.23	274,499,379.88
国内销售合计	693,668,094.32	621,584,511.5
总计	760,256,654.98	673,511,031.12

4、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位：人民币元

参控股公司名称	拥有权益	行 业	主要产品及服务	注册资本	净利润
重庆宗申发动机制造有限公司	80%/98%	机械行业	摩托车发动机及零部件	100000000	51,989,028.97
成都初轧厂	100%	钢铁	钢锭、钢坯的生产与销售	45970000	0
宗申越南发动机制造有限公司	100%	机械行业	开发、生产摩托车发动机、助力车微型发动机	220万美元	0

注：由于国家宏观政策调控，成都初轧厂已于1999年停产。越南发动机公司在报告期内尚处于建设期间。六月份以后公司占重庆宗申发动机制造有限公司98%的股权。

5、报告期内对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动

本公司控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司享受技改工程国产设备抵免新增所得税，金额为597.91万元，对本公司利润产生了积极的影响。该事项本公司曾在2005年5月24日的《中国证券报》、《证券时报》上作过公告。

6、在经营中出现的问题与困难及解决方案

由于公司本身没有生产经营活动，其收益全部通过控股子公司 - 重庆宗申发动机制造有限公司的生产经营来实现，但目前该公司的经营仍然存在以下问题：

(1)因国家产业政策要求,2005年7月1日起摩托车排放必须达到欧 II 标准,导致外部市场发生变化,许多中小型客户企业采取观望等待态度,加上五、六月份为市场传统淡季,至使销售工作难度增大;

(2)随着 101 新厂房的投入使用,对作业流程、物流、质量控制、标准化管理等都带来了更高的要求,但有些供应商还未完全适应新的配套物流要求,至使某些配套件的供应跟不上生产的需求;

解决方案:

(1) 目前公司已完成欧 II 产品的准备及切换工作,为内销市场适应欧 II 要求提供有力支持,进一步强化市场售后服务和技术支持工作,巩固市场占有优势。加大出口市场开拓力度,适时调整市场策略,扩展出口市场空间,从多角度分担内销市场因政策变化带来的压力;

(2) 进一步优化调整 101 的物流系统,提高效率,加强对配套商的物流管理和培训,缩短无效劳动时间。

(二) 公司投资情况

1、报告期内本公司无募集资金投资的情况。

2、报告期内本公司利用非募集资金投资项目情况

(1) 报告期内,公司控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司 200 万台发动机改扩建项目的建设已全部完成,并已正常生产,该工程总投资 16011 万元,其中固定资产投资 13011 万元,铺底流动资金 3000 万元。

(2) 2003 年 9 月 18 日公司第二次临时股东大会审议通过了关于投资新建通用厂房项目的议案,该项目利用公司所拥有的重庆宗申工业园区的土地,投资新建生产厂房,用于机加工项目、汽油机和通用机械项目的生产厂房所需。该项目总投资计划为 3237.99 万元(含土建和公用建设),建筑面积为 32000 平方米,占地总面积约为 66

亩，项目建设期限为 12 个月，目前该项目已全面完工，正在办理综合竣工验收。

(3) 越南发动机厂及机械加工项目，该项目总投资计划为 220 万美元，目前各项建设工作正加紧进行，争取 2005 年 8 月份正式投产。

(4) 公司为提高自制率，从 2004 年初开始，零星、持续增添相关机器设备，至报告期末，累计在涂装方面投入 554.19 万元，机加设备投入 2874.03 万元

(三) 本公司半年度财务报告已经四川华信(集团)会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见。

五、重要事项

（一）公司治理状况

报告期内，公司已严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会颁布的有关法律法规的要求，认真做好各项管理工作，并不断健全公司内部控制体系，建立了现代企业法人治理结构。报告期内，公司运作规范，在重大决策、关联交易等方面均严格按照有关法律、法规以及公司各项内部控制制度的规定执行。

（二）公司 2004 年度利润分配方案及 2005 年中期分配方案

1、经 2005 年 4 月 18 日召开的公司 2004 年年度股东大会决议，公司以 2004 年 12 月 31 日股本 136,864,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股红股，资本公积转增 1 股，派 0.60 元人民币现金(含税)。截止 2005 年 5 月 27 日，公司已将未分配利润 27,373,800 元，资本公积 13,686,400 元，合计 41,059,200 元转增股本，变更后公司累计注册资本实际为 177,923,200 元，分配现金股利 8,211,840 元。

2、2005 年半年度公司利润不作分配，也不实施资本公积金转增股本。

（三）报告期内，公司无重大诉讼及仲裁事项。

（四）报告期内，公司重大资产收购、出售及资产重组事项。

1、报告期内，本公司 2004 年年度股东大会审议通过了《公司与宗申产业集团有限公司签定<股权转让协议>的议案》，该笔股权转让协议的主要内容是公司以 6,691.01 万元收购宗申产业集团有限公司持有的重庆宗申发动机制造有限公司 18%的股权，股权转让后，本公司总计持有重庆宗申发动机制造有限公司 98%的股权，宗申产业集团有限公司持有重庆宗申发动机制造有限公司 2%的股权。该股权转让事宜已于 2005 年 6 月 6 日在重庆巴南区工商行政管理局办理完毕。由于公司本身没有生产经营活动，所有利润均来源于控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司的投资收益。因此本次股权收购会对本公司的盈利能力带来显著帮助。

2、报告期内，宗申产业集团有限公司为了进一步支持本公司的发展，使本公司及其子公司(重庆宗申发动机制造有限公司)拥有摩托车发动机制造完整的知识产权，宗申产业集团有限公司及重庆宗申技术开发研究有限公司愿意将其拥有的摩托车发动机制造相关专利权共计 21 项无偿转让给重庆宗申发动机制造有限公司。该《专利权无偿转让协议》的议案已经本公司 2004 年年度股东大会审议通过。目前此项专利转让工作正在办理当中。

（五）重大关联交易

1、本公司控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司就公司产品销售与重庆宗申机车制造有限公司等九家关联企业签订有《供货协议》。

2、本公司控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司与关联方重庆宗申集团进出口有限公司就产品出口签订有《出口代理协议》。

3、本公司控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司与关联方重庆宗申技术开发研究有限公司签订有《委托开发合同》。

以上三项关联交易经公司第五届董事会十八次会议和公司 2003 年第二次临时股东大会审议通过，本公司在 2003 年 8 月 19 日的《中国证券报》和《证券时报》上的关联交易公告中和公司定期报告中作了详细的披露。恒泰证券有限责任公司就此出具了独立财务顾问报告，详见 2003 年 9 月 9 日的《中国证券报》和《证券时报》。

关联交易所涉的具体内容和金额见本报告第七节公司财务报告中会计报表附注的关联方关系和交易。

（六）重大担保事项

1、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁等事项。

2、担保事项

（1）本公司担保的事项。

报告期内，公司未发生中国证监会下发的证监发[2003]56 号文中涉及的对外担保事项，也无以前期间发生但延续到报告期仍然有效的重大担保事项。公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《公司章程》等法律法规的要求，积极贯彻落实证监发[2003]56 号文件的精神，进一步规范公司与控股股东及其他关联方的资金往来，降低经营风险，保护广大投资者的合法权益。

（2）独立董事关于公司当期对外担保情况和与关联方资金往来事项的专项说明及独立意见。

根据中国证监会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和[2003]13 号《关于上报上市公司大股东及关联方占用资金和违规担保情况的通知》的规定和要求，作为重庆宗申动力机械股份有限公司的独立董事，根据文件规定发表如下独立意见：

1、公司严格控制了对外担保风险，报告期内公司无对外担保事项。

2、报告期内公司与关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来，不存在控股股东及其子公司占用公司资金情况。

综上所述，独立董事认为公司与关联方之间的资金往来及对外担保行为完全符合证监发[2003]56号文件的规定。

3、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

（七）控股股东及子公司占用公司资金情况

报告期内公司与关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来，不存在控股股东及其子公司占用公司资金情况。

（八）公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内未发生或未有以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

（九）报告期内公司无委托理财。

（十）投资者关系管理

公司已拟定投资者关系管理制度，并配备有关人员，搭建公司与投资者互相沟通的平台。同时公司将加强与深圳证券信息有限公司的合作，依托巨潮网和全景网的后台技术支持，加强与投资者的互动。

（十一）其他重要事项

1、经本公司第六届董事会第七次会议决议通过，同意公司用现有的部分厂房地块作为抵押，向中国银行重庆巴南区支行办理 4500 万元的中长期贷款。

2、5 月份收到控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司(现本公司持股 98%)的通知，称该公司 2004 年度技术改造利用国产设备投资抵免企业所得税工作已经结束。经重庆市地方税务局确认，该公司可用于抵免所得税额为 5,979,085.45 元，从而将对公司的业绩产生积极影响。此事项我公司已于 5 月 24 日在相关报刊进行了披露公告。

六、财务报告

（一）财务会计报表（见附）

（二）会计报表附注（见附）

七、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、公司总会计师、会计负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 公司章程；
- (三) 2005 年上半年度在《中国证券报》和《证券时报》上刊登的所有公司文件的正本及公告原稿。

重庆宗申动力机械股份有限公司

董事长：

二 五年八月二十日

四川华信(集团)会计师事务所

SICHUAN HUAXIN (GROUP) CPA FIRM

川华信审[2005]上字 37 号

审 计 报 告

重庆宗申动力机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆宗申动力机械股份有限公司（以下简称“贵公司”）2005 年 6 月 30 日的资产负债表与合并资产负债表、2005 年 1 - 6 月的利润及利润分配表与合并利润及利润分配表，以及 2005 年 1 - 6 月的现金流量表与合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2005 年 6 月 30 日的财务状况、2005 年 1 - 6 月的经营成果及现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所

有限责任公司

中国 · 成都

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2005 年 08 月 20 日

资产负债表

编制单位：重庆宗申动力机械股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注编号	期末数		年初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	48,941,250.18	1,972,699.46	29,901,840.47	9,734.73
短期投资					
应收票据	五、2	61,918,464.34		63,101,195.49	
应收股利			11,336,898.56		
应收利息					
应收账款	五、3	123,969,650.93		80,910,002.78	
其他应收款	五、3	6,675,002.26	771,680.25	5,056,460.35	364,415.25
预付账款	五、4	7,186,582.87		19,209,579.06	
应收补贴款	五、5	1,282,962.36			
存货	五、6	43,626,253.34		59,962,712.88	
待摊费用	五、7	2,243,742.44			
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		295,843,908.72	14,081,278.27	258,141,791.03	374,149.98
长期投资：					
长期股权投资	五、8	22,601,424.56	185,093,414.76		201,614,745.41
长期债权投资					-
长期投资合计		22,601,424.56	185,093,414.76		201,614,745.41
其中：合并价差		22,601,424.56			
其中：股权投资差额			22,601,424.56		
固定资产：					
固定资产原价		319,353,074.57	62,982,914.65	223,694,832.28	1,108,400.00
减：累计折旧		33,195,397.20	1,103,325.00	25,185,236.47	1,102,527.00
固定资产净值		286,157,677.37	61,879,589.65	198,509,595.81	5,873.00
减：固定资产减值准备					
固定资产净额	五、9	286,157,677.37	61,879,589.65	198,509,595.81	5,873.00
工程物资					
在建工程	五、10	44,393,867.34	2,795,204.36	73,483,390.82	53,401,398.97
固定资产清理	五、11	293,671.54			
固定资产合计		330,845,216.25	64,674,794.01	271,992,986.63	53,407,271.97
无形资产及其他资产：					
无形资产	五、12	80,653,704.97	80,653,704.97	81,536,310.67	81,536,310.67
长期待摊费用	五、13	836,044.37		351,708.05	
其他长期资产					
无形资产及其它资产合计		81,489,749.34	80,653,704.97	81,888,018.72	81,536,310.67
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		730,780,298.87	344,503,192.01	612,022,796.38	336,932,478.03

公司法定代表人：左宗申

主管会计工作的负责人：秦忠荣

会计机构负责人：黄静雪

资产负债表(续)

编制单位：重庆宗申动力机械股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注编号	期末数		年初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：					
短期借款					
应付票据	五、14	60,000,000.00		40,000,000.00	
应付账款	五、15	232,710,801.13	3,546,285.28	187,811,371.24	3,546,285.28
预收账款	五、15	10,847,580.55	716,146.91	1,845,242.13	716,146.91
应付工资	五、16	3,144,990.95	29,537.00	1,303,576.96	
应付福利费		10,441,647.91	654,624.20	8,902,975.83	625,509.80
应付股利	五、17	20,927,894.63	5,153,904.02	34,152.91	34,152.91
应交税金	五、18	8,383,297.40	2,513,250.46	13,952,244.71	3,456.00
其他应付款	五、19	78,954.88		417,873.84	
其他应付款	五、15	70,622,819.08	56,009,908.31	33,462,126.14	88,016,046.43
预提费用	五、20	668,043.11	110,000.00	891,119.28	310,000.00
预计负债	五、21	2,293,866.00	2,293,866.00	2,293,866.00	2,293,866.00
一年内到期的长期负债	五、22	13,000,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计		433,119,895.64	71,027,522.18	290,914,549.04	95,545,463.33
长期负债：					
长期借款	五、23	13,000,000.00		26,000,000.00	
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		13,000,000.00		26,000,000.00	
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		446,119,895.64	71,027,522.18	316,914,549.04	95,545,463.33
少数股东权益		11,262,661.69		49,020,830.56	
所有者权益：					
股本		177,923,200.00	177,923,200.00	136,864,000.00	136,864,000.00
减：已归还投资					
股本净额	五、24	177,923,200.00	177,923,200.00	136,864,000.00	136,864,000.00
资本公积	五、25	12,846,198.21	12,846,198.21	26,532,598.21	26,532,598.21
盈余公积	五、26	32,448,442.16	15,035,943.83	32,448,442.16	15,035,943.83
其中：法定公益金		13,433,701.38	7,629,535.27	13,433,701.38	7,629,535.27
未分配利润	五、27	50,257,829.46	67,670,327.79	50,255,575.30	62,954,472.66
其中：拟分配现金股利				8,211,840.00	8,211,840.00
外币报表折算差额		-77,928.29		-13,198.89	
所有者权益合计		273,397,741.54	273,475,669.83	246,087,416.78	241,387,014.70
负债及所有者权益合计		730,780,298.87	344,503,192.01	612,022,796.38	336,932,478.03

公司法定代表人：左宗申

主管会计工作的负责人：秦忠荣

会计机构负责人：黄静雪

利润及利润分配表

编制单位：重庆宗申动力机械股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注编号	本期数		上年同期数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	五、28	760,256,654.98		690,468,546.65	
减：主营业务成本	五、28	673,511,031.12		613,336,169.04	
主营业务税金及附加	五、29	2,243,242.54		1,078,847.48	
二、主营业务利润		84,502,381.32		76,053,530.13	
加：其他业务利润	五、30	1,052,635.73		2,981,010.62	
减：营业费用		17,274,989.09		19,238,533.97	
管理费用		21,752,635.67	2,562,946.15	16,539,499.96	1,961,005.18
财务费用	五、31	-1,758,700.07	-2,317.94	4,745,485.19	43,015.32
三、营业利润		48,286,092.36	-2,560,628.21	38,511,021.63	-2,004,020.50
加：投资收益	五、32	-189,927.94	42,861,123.34		32,006,704.75
补贴收入	五、33			3,390.00	
营业外收入	五、34	268,281.16		679,327.96	
减：营业外支出	五、35	2,067,966.43		984,494.19	933,329.19
四、利润总额		46,296,479.15	40,300,495.13	38,209,245.40	29,069,355.06
减：所得税		1,771,607.30		1,138,214.15	
减：少数股东损益		8,937,977.69		8,001,676.19	
加：未确认的投资损失					
五、净利润		35,586,894.16	40,300,495.13	29,069,355.06	29,069,355.06
加：年初未分配利润		50,255,575.30	62,954,472.66	-107,952,698.98	-104,020,062.56
其他转入				104,020,062.56	104,030,062.56
六、可供分配的利润		85,842,469.46	103,254,967.79	25,136,718.64	29,079,355.06
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					
七、可供投资者分配的利润		85,842,469.46	103,254,967.79	25,136,718.64	29,079,355.06
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		8,211,840.00	8,211,840.00		
转作股本的普通股股利		27,372,800.00	27,372,800.00		
八、未分配利润		50,257,829.46	67,670,327.79	25,136,718.64	29,079,355.06

补充资料：

项 目	本期累计数	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	-1,529,732.48	-391,950.73

公司法定代表人：左宗申

主管会计工作的负责人：秦忠荣

会计机构负责人：黄静雪

现金流量表

编制单位：重庆宗申动力机械股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注编号	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		627,001,957.45	
收到的税收返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	五、36	288,378.88	1,478,180.27
现金流入小计		627,290,336.33	1,478,180.27
购买商品、接受劳务支付的现金		465,416,506.03	
支付给职工以及为职工支付的现金		20,807,630.41	139,471.60
支付的各项税费		25,312,115.77	203,834.31
支付的其他与经营活动有关的现金	五、37	24,816,283.97	1,980,087.38
现金流出小计		536,352,536.18	2,323,393.29
经营活动产生的现金流量净额		90,937,800.15	-845,213.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
其中：出售子公司所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			25,010,486.85
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		27,580.00	
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		27,580.00	25,010,486.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		39,029,661.54	613,309.67
投资所支付的现金		21,000,000.00	21,000,000.00
其中：购买子公司所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金	五、38	652,064.71	
现金流出小计		60,681,726.25	21,613,309.67
投资活动产生的现金流量净额		-60,654,146.25	3,397,177.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,234,839.43	588,999.43
其中：子公司支付少数股东股利所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
现金流出小计		11,234,839.43	588,999.43
筹资活动产生的现金流量净额		-11,234,839.43	-588,999.43
四、汇率变动对现金的影响		-9,404.76	
五、现金及现金等价物净增加额		19,039,409.71	1,962,964.73

公司法定代表人：左宗申

主管会计工作的负责人：秦忠荣

会计机构负责人：黄静雪

现金流量表(续)

编制单位：重庆宗申动力机械股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

补充资料	附注号	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		35,586,894.16	40,300,495.13
加：少数股东损益		8,937,977.69	
加：计提的资产减值准备		-1,343,268.42	30,535.00
固定资产折旧		9,010,396.71	798.00
无形资产摊销		882,605.70	882,605.70
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少(减：增加)		-2,243,742.44	
预提费用增加(减：减少)		-184,775.14	-200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		2,046,787.53	
固定资产报废损失			
财务费用		645,840.00	
投资损失(减：收益)		189,927.94	-42,861,123.34
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		16,432,308.45	
经营性应收项目的减少(减：增加)		-39,768,775.54	-437,800.00
经营性应付项目的增加(减：减少)		60,745,623.51	1,439,276.49
其他			
经营活动产生的现金流量净额		90,937,800.15	-845,213.02
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		48,941,250.18	1,972,699.46
减：现金的期初余额		29,901,840.47	9,734.73
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		19,039,409.71	1,962,964.73

公司法定代表人：左宗申

主管会计工作的负责人：秦忠荣

会计机构负责人：黄静雪

资产减值准备明细表

编制单位:重庆宗申动力机械股份有限公司

2005年1-6月

单位:人民币元

项 目	年初余额		本年增加数		本年减少数						年末余额	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数	合并数			母公司数			合并数	母公司数
					因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计		
一、坏帐准备合计	8,687,197.42	19,179.75	2,651,498.62	30,535.00		3,893,943.74	3,893,943.74				7,444,752.30	49,714.75
其中:应收帐款	8,319,423.03		2,595,117.11			3,893,943.74	3,893,943.74				7,020,596.40	
其他应收款	367,774.39	19,179.75	56,381.51	30,535.00							424,155.90	49,714.75
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	117,619.65					95,848.91	95,848.91				21,770.74	
其中:库存商品												
原材料	117,619.65					95,848.91	95,848.91				21,770.74	
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												
其中:房屋、建筑物												
专用设备												
通用设备												
运输设备												
其他												
六、无形资产减值准备												
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												

公司法定代表人:左宗申

主管会计工作的负责人:秦忠荣

会计机构负责人:黄静雪

净资产收益率和每股收益

编制单位：重庆宗申动力机械股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率（合并数）			每股收益（合并数）	
	2005 半年度			2005 半年度	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	
主营业务利润	30.91%	32.19%	0.47	0.47	
营业利润	17.66%	18.39%	0.27	0.27	
净利润	13.02%	13.56%	0.20	0.20	
扣除非经常性损益后的净利润	13.58%	14.14%	0.21	0.21	
报告期利润	净资产收益率（母公司数）		每股收益（母公司数）		
	2005 半年度		2005 半年度		
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	
主营业务利润	0.00%	0.00%	0.00	0.47	
营业利润	-0.94%	-0.98%	-0.01	0.27	
净利润	14.74%	15.49%	0.23	0.20	
扣除非经常性损益后的净利润	14.74%	15.49%	0.23	0.21	

全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数

全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产

$$\text{加权平均每股收益} = P / (S_0 + S_1 + S_i * M_i / M_0 - S_j * M_j / M_0)$$

$$\text{加权平均净资产收益率 (ROE)} = P / (E_0 + NP / 2 + E_i * M_i / M_0 - E_j * M_j / M_0)$$
其中：P 为报告期利润；S₀ 为期初股份总数；其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；E_i 为报告期发行新股债转股等新增净资产；E_j 为报告期回购或现S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加的股份数；金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；

期末的月份数

M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数

公司法定代表人：左宗申

主管会计工作的负责人：秦忠荣

计机构负责人：黄静雪

(二) 财务报表附注

会计报表附注

一、公司简介

重庆宗申动力机械股份有限公司(下称本公司或公司)的前身是成都联益实业股份有限公司,系1989年经成都市体改委成体改(1989)字第23号文批准,由成都联益(集团)有限公司(原双流县联益钢铁企业公司)、双流县东升乡、双流县东升乡涧槽村共同发起并向社会公众募集部分股份设立的股份制试点企业。1994年3月公司经过规范并经股东大会审议,同意双流县东升乡、双流县东升乡涧槽村将各自所持的股份分别转让给双流县东升建筑安装工程公司、双流异型轧钢厂。经中国证监会证监发字(97)第39号文批准,本公司股票于1997年3月6日在深圳证券交易所挂牌上市。

1997年10月,经中国证监会证监函(1997)38号文批准,成都联益(集团)有限公司将其所持本公司法人股3,421.60万股转让给广东飞龙集团有限公司。1999年8月以来,因广东飞龙集团有限公司法定代表人曾汉林涉嫌诈骗成都联益(集团)有限公司持有的本公司40%法人股,公安部门已立案侦办并发出通缉令。现经法院裁决过户,广东飞龙集团已不再持有本公司法人股。

2001年5月15日,重庆宗申高速艇开发有限公司受让成都联益(集团)有限公司所持本公司法人股2463.552万股;2001年12月,又根据广东省广州市中级人民法院作出的穗中法执字1000号和(2001)穗中法执字第1002号《民事裁定书》和与交通银行广州分行江南支行、成都联益(集团)有限公司及重庆爱伦铸造有限公司签订的四方协议,重庆宗申高速艇开发有限公司受让广东飞龙集团有限公司所持本公司法人股1614.9952万股,共持本公司法人股4078.5472万股,成为本公司第一大股东。

根据经中国证监会审核同意及公司2003年第一次临时股东大会审议通过的公司与成都诚裕房地产开发公司和重庆宗申摩托车科技集团有限公司(现已更名为“宗申产业集团有限公司”)达成的出售和购买资产等一系列重大资产重组协议,公司向成都诚裕房地产开发公司出售了全部长期股权投资、存货、无形资产、应收帐款、其他应收款、大部分固定资产及其抵押的银行借款和利息,同时购买了重庆宗申摩托车科技集团有限公司的发动机生产线和研发、供应、销售等相关的资产及部分负债。公司重大资产重组完成后,主营业务由钢铁生产、销售转变为生产、销售摩托车发动机及零配件。

2005年1月5日,公司经重庆市工商行政管理局批准,注册地址由成都市双流县东升镇涧槽村迁往重庆市巴南区炒油场,公司法人营业执照5000001805782号,注册资本:13,686.40万元,法人代表:左宗申,经营范围:开发、销售各类发动机及其零配件、机械产品,高科技产品;热动力机械项目的投资、经营管理及相关高新技术产业开发;实业投资(以上经营范围法律、法规禁止的不得从事经营、法律、法规限制的取得审批或许可后方可从事经营)。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并报表的编制方法

1、会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

自公历1月1日起至12月31日止。

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

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

发生外币业务时，按当月月初的中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率将有关外币金额折合为人民币记账；月末时，将外币帐户的外币余额按该月末的上述汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币之间的差额，作为汇兑损益计入当期损益；属于筹建期间的，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，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、外币报表的折算方法

(1) 资产负债表

所有资产、负债类项目均按照合并财务报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币。

(2) 利润表和利润分配表

利润表所有项目和利润分配表有关反映发生额的项目按照当期平均汇率折算，当期平均汇率根据当期年初、期末市场汇率计算确定。

7、现金及现金等价物的确定标准

将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

8、短期投资核算方法

能够随时变现并且持有时间不准备超过1年（含1年）的投资确认为短期投资，短期投资取得时以投资成本计价。短期投资持有期间所收到的股利、利息等，不确认投资收益，作冲减投资成本处理；处置时按实际取得价款与账面价值的差额确认为当期损益。

期末时，短期投资以成本与市价孰低计量，按单项投资市价低于成本的差额计提短期投资减值准备。

9、坏帐核算方法

(1) 坏账确认标准。

因债务人已破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或者债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法：采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏帐准备的确认标准、计提方法和计提比例

期末时，按账龄分析法对应收款项（包括应收账款和其他应收款）计提坏帐准备，根据历史经验确定的不同账龄应收款项的坏账准备计提比例列示如下：

账 龄	计提比例(%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3 年以上	40

同时，对已有确凿证据不能收回的款项适用个别认定法，全额提取坏账准备。

10、存货核算方法

(1)存货分类

存货分为：原材料、在产品、产成品、低值易耗品、自制半成品、发出商品等。

(2)存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3)存货计价方法和摊销方法

各种存货按取得的实际成本记帐；原材料、低值易耗品按实际成本进行日常核算，原材料、低值易耗品领用时采取加权平均法结转成本；产成品、自制半成品以实际成本计价按加权平均法结转成本。低值易耗品在领用时一次性摊入成本费用。

(4)存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

11、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

持有时间准备超过一年（不含1年）的各种股权性质的投资，包括购入的股票和其他股权投资等，确认为长期股权投资，取得时以初始投资成本计价。

对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的长期投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按一定期间摊销进入当期损益，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，股权投资差额按 10 年平均摊销。对于初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，若该差额发生于 2003 年 3 月 17 日之前，则按上述同一原则分期平均摊销，对于 2003 年 3 月 17 日及以后新发生的股权投资差额，作为资本公积处理。

(2)长期债权投资

持有的在 1 年（不含 1 年）不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资，确认为长期债权投资，取得时以初始投资成本计价。

债权投资在持有期间按期计提利息收入，调整溢价或折价摊销额以及减去取得时发生的相关费用的摊销额后，计入当期损益。其他债权投资按期计算的应收利息确认为当期损益，但若计提的利息到期不能收回，则停止计提利息。到期收回或未到期提前处置债权投资时，实际取得的价款与其账面价值的差额，计入当期损益。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资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其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于其账面价值的差额计提长期投资减值准备。

12、固定资产核算方法

(1) 固定资产标准

同时满足以下条件的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用年限超过一年；单位价值超过 2000 元。

(2) 固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账。

(3) 固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋建筑物	20 - 40 年	4.85-2.43%	3%
通用设备	10 - 20 年	9.70-4.85%	3%
专用设备	12 - 14 年	8.08-6.93%	3%
运输设备	10 - 12 年	9.70-8.08%	3%
其他设备	5 - 20 年	19.40-4.85%	3%

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，以及资产的尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

13、在建工程核算方法

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

14、借款费用的核算方法

(1)因构建固定资产专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等，应当予以资本化，计入所构建固定资产（在建工程）成本。

(2)借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：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构建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的构建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

(3)借款费用资本化金额的计算方法如下：

每一会计期间利息的资本化金额=至当期末止构建固定资产累计支出加权平均数*资本化率

15、无形资产核算方法

(1)无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，取得时以实际成本计价。

(2)无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益；该摊销期限不得超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有限年限，且如无前述规定年限，则不应超过10年。公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项 目	法律规定的有效年限	摊销年限
土地使用权	50年	50年

(3)期末时,根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力,按单项无形资产预计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。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益,则将其一次性转入当期费用。

16、长期待摊费用核算

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

筹建期间发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次转入损益。

长期待摊费用的类别及摊销期限如下：

长期待摊费用类别	摊销期限
开办费	开始生产经营当月一次转入损益

17、收入确认原则

销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同会计年度，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；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

18、所得税会计处理方法

所得税的会计处理方法采用应付税款法

19、合并会计报表的编制方法

(1)合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表；对合营企业的会计报表则采用比例合并法编制合并会计报表。

(2)合并范围的确定原则

除本公司（母公司）外，将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围：本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）；或本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以下（含 50%）但本公司对其具有实质控制权。满足上述条件的单位，如果其规模较小也可不予合并，但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和占有所有母子公司相应指标总和的比例应在 10%以下，该单位当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润的比例也应在 10%以下。

三、税 项

公司的主要税种、税率如下：

税 种	计税依据	税 率
增值税	当期销项税额-当期进项税额	17%
营业税	营 业 额	5%
城建税	应纳增值税额+营业税额+出口免抵额	7%
所得税	应纳税所得额	33%、15%

母公司的所得税税率为 33%；控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司主要生产、经营摩托车发动机等产品，依据《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》的规定，经重庆市地方税务局渝地税免（2003）977 号文批复，所得税减按 15%的税率征收。

从 2005 年 1 月 1 日开始，城建税计提基础应加出口免抵税。

四、控股子公司及合营企业

1、公司所控制的境内外所有子公司情况：

公司名称	注册地址	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	拥有权 益比例	是否合并 会计报表
------	------	--------------	------	-------------	------------	--------------

重庆宗申发动机制造有限公司	重庆市巴南区宗申工业园	10000	生产、销售摩托车发动机及零配件；出口本企业自产的产品和技术等	8000	98.00%	是
宗申越南发动机制造有限公司	越南永福省迷玲县光明工业区	220 万美元	开发、制造和销售摩托车发动机、助力车微型发动机和出口本公司产品等	150 万美元	100.00%	是

2004年08月20日，经公司第五届董事会二十二次会议审议通过，公司控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司在越南投资设立了独资公司 - 宗申越南发动机制造有限公司，该公司注册资本金220万美元，出资期限从得到投资许可证之日起十二个月以内，完成全部注册资本金的出资，2004年实际投资1,241.54万元（折150万美元）。

2005年5月，公司依据经2004年年度股东大会审议通过的公司与宗申产业集团有限公司签订的《股权转让协议》，收购了宗申产业集团有限公司持有的重庆宗申发动机制造有限公司18%的股权，至此，公司对重庆宗申发动机制造有限公司持股比例由原来的80%变更为98%。

五、合并会计报表主要项目注释(金额单位：人民币元)

1、货币资金

项 目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
现金			43,333.94			45,298.13
其中：越南盾	14,291,386.52	1,916.00	7,458.97	31,900,902.00	1,906.00	16,737.09
美元						
银行存款			48,749,703.05			28,295,919.48
其中：越南盾	37,038,775.00	1,916.00	19,331.30	5,349,590.00	1,906.00	2,806.71
美元	616,802.02	8.2765	5,103,746.98	1,071,887.27	8.2765	8,872,032.30
其他货币资金			148,213.19			1,560,622.86
合 计			48,941,250.18			29,901,840.47

2、应收票据

(1) 明细列示如下：

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	61,918,464.34	63,101,195.49
商业承兑汇票		
合 计	61,918,464.34	63,101,195.49

(2) 应收票据中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的欠款。

3、应收款项

(1) 应收帐款

A、账龄分析及坏帐准备列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	124,599,824.36	95.12%	6,229,991.22	82,552,606.50	92.52%	4,127,630.33
1—2年	4,874,794.17	3.72%	487,479.42	6,481,205.31	7.26%	4,152,669.90
2—3年	1,515,628.80	1.16%	303,125.76	195,614.00	0.22%	39,122.80
3年以上						
合 计	130,990,247.33	100.00%	7,020,596.40	89,229,425.81	100.00%	8,319,423.03

B、欠款金额前五名项目的总欠款金额为 8,423.56 万元，占其应收帐款总额的 64.31%。

C、无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

D、应收账款期末比年初增加 4,176.08 万元，增长 46.80%，主要系企业一般在年末集中收回部分垫付款，因而年中的应收账款比年初的金额有所增加。

(2) 其他应收款

A、账龄分析及坏帐准备列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	6,282,934.87	88.50%	314,146.74	4,060,718.16	74.87%	203,035.90
1—2年	532,354.98	7.50%	53,235.50	1,079,648.27	19.90%	107,964.83
2—3年	283,868.31	4.00%	56,773.66	283,868.31	5.23%	56,773.66
3年以上						
合 计	7,099,158.16	100%	424,155.90	5,424,234.74	100%	367,774.39

B、其他应收款前五名合计金额为 206.46 万元，占其他应收款总额的 29.08%。

C、金额较大的其他应收款项目列示如下：

欠款单位或个人	期末欠款余额	内容及性质
李洪兵	1,053,534.45	预付设备维修配件款
霍伟	311,150.00	采购配件借支
刘建宇	291,993.00	预付诉讼费
高明华	224,046.16	预付电费
贵阳凌志铝业铸件厂	183,868.31	垫付款
合 计	2,064,591.92	

D、其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 坏账准备计提特别说明：

控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司应收湛江轻骑摩托车有限公司购货款 389.39 万元，经公司向重庆市第一中级人民法院起诉，要求其偿还货款，虽已胜诉，但由于湛江轻骑摩托车有限公司已停产，且没有可供执行的财产，重庆宗申发动机制造有限公司依据董事会 2004 年 12 月 28 日审议通过的《关于对湛江轻骑摩托车有限公司全额计提坏账准备的议案》决议，对该笔应收

帐款全额计提了坏帐准备。 本期依据董事会 2005 年 6 月 25 日审议通过的《关于核销应收湛江江骑摩托车有限公司款项》的决议，核销了该笔应收款项。

4、预付账款

(1) 账龄分析列示如下：

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	7,186,582.87	100.00%	19,209,579.06	100.00%
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合 计	7,186,582.87	100.00%	19,209,579.06	100.00%

(2) 预付帐款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

5、应收补贴款

项 目	期末数	年初数
应收出口退税	1,282,962.36	
合 计	1,282,962.36	

6、存货

(1) 存货账面余额及跌价准备列示如下：

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	2,943,296.90	21,770.74	20,438,335.91	117,619.65
产成品	22,257,357.95		26,121,662.39	
低值易耗品	731,189.36		656,050.97	
在产品	1,240,636.19		307,982.01	
发出商品	16,475,543.68		12,556,301.25	
合 计	43,648,024.08	21,770.74	60,080,332.53	117,619.65

(2) 存货跌价准备列示如下：

项 目	年初数	本年增加	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	期末数	可变现净值确定依据
原材料	117,619.65			95,848.91	21,770.74	
产成品						
低值易耗品						

在产品						
发出商品						
合计	117,619.65	-	-	95,848.91	21,770.74	

可变现净值确定依据参照市场同类产品价格计算。

7、待摊费用

项 目	期末数	年初数	期末结存余额原因
模具费	905,930.44		受益期未到
养路费	114,687.99		受益期未到
税金	60,000.00		受益期未到
委托开发费用	1,014,080.01		受益期未到
房租费	149,044.00		受益期未到
合 计	2,243,742.44		

8、长期股权投资

(1)分项列示如下：

项 目	期末数		年初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资				
其中：合并价差	22,601,424.56			
合 计	22,601,424.56			

合并价差系2005年5月，公司依据经2004年年度股东大会审议通过的公司与宗申产业集团有限公司签订的《股权转让协议》，以6,691.01万元含权收购宗申产业集团有限公司持有的重庆宗申发动机制造有限公司18%的股权时，其投资成本高于按比例所享有的重庆宗申发动机制造有限公司权益的差额。

9、固定资产及折旧

(1) 固定资产原值列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
房屋建筑物	111,358,349.33	55,205,475.32	-	166,563,824.65
专用设备	103,949,703.82	35,600,211.69	3,050,904.41	136,499,011.10
通用设备	4,015,225.21	8,136,356.33	300,073.98	11,851,507.56
运输设备	4,371,553.92	84,474.00	17,296.66	4,438,731.26
合 计	223,694,832.28	99,026,517.34	3,368,275.05	319,353,074.57

(2) 累计折旧列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
房屋建筑物	4,582,402.73	1,571,376.54	-	6,153,779.27
专用设备	17,400,046.21	6,530,231.59	900,934.44	23,029,343.36
通用设备	1,115,028.08	614,072.46	82,523.78	1,646,576.76
运输设备	2,087,759.45	294,716.12	16,777.76	2,365,697.81
合 计	25,185,236.47	9,010,396.71	1,000,235.98	33,195,397.20
净 值	198,509,595.81			286,157,677.37

(3) 固定资产减值准备

期末对固定资产进行逐项检查,将可收回金额低于其账面价值的固定资产提取固定资产减值准备。由于公司 2003 年实施资产重组时,投入重庆宗申发动机制造有限公司的固定资产是参照评估价值以投资各方确认的价值作为入帐价值的,且资产使用良好,所以报告期内公司无应计提减值准备的情况。

(4) 本期增加 9,902.65 万元,其中已完工交付使用暂估转入的固定资产 8,344.19 万元。

(5) 本期由在建工程转入 8,013.33 万元,其中房屋建筑物 5,099.66 万元;专用设备 910.50 万元;通用设备 2,003.17 万元。

(6) 公司控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司以原值为 4,067.82 万元的房屋建筑物为其长期借款 2,600.00 万元作出了抵押;以原值为 5,330.72 万元的设备作抵押,向中国银行重庆巴南区支行开具银行承兑汇票敞口授信 2000 万元和商业承兑汇票贴现授信 2000 万元。

10、在建工程

工程名称	预算数(万元)	资金来源	投入比例%	年初数	本年增加	本年转固	期末数
通用厂房	3237.99	自筹	100.82	52,724,658.08	4,670,482.65	55,987,864.62	1,407,276.11
工业园发动机厂	13011	自筹	92.99	13,248,587.42	11,667,325.51	6,591,678.30	18,324,234.63
涂装及零星项目	1855	自筹	40.75	535,000.00	5,006,866.00	5,541,866.00	-
机加项目	3720	自筹	95.82	3,541,562.00	25,198,766.10	12,011,862.00	16,728,466.10
越南发动机厂及机械加工项目	1362	自筹	43.37	2,545,655.07	3,361,819.18	-	5,907,474.25
其他		自筹		887,928.25	1,138,488.00	-	2,026,416.25
合 计				73,483,390.82	51,043,747.44	80,133,270.92	44,393,867.34

备注 1：通用厂房预算数 3,237.99 万元，未包括土地款，在计算投入比例时扣除了该项目余额中包含的土地款 2,474.92 万元。

备注 2：发动机涂装生产能力扩大技术改造项目按付款进度计算的投入比例为 40.75%，该项目已完工并交付使用，公司已按合同金额暂估转入了固定资产。

(2) 期末在建工程比年初减少 2,908.95 万元，主要系公司及控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司加快了对 200 万台发动机扩建项目和摩托车发动机关键零部件加工技术改造项目的建设，本期投入 5,104.37 万元，暂估转入固定资产 8,013.33 万元。

(3) 在建工程减值准备

报告期内公司无应计提减值准备的情况。

11、固定资产清理

项 目	期末数	年初数	年末结存余额原因
固定资产清理	293,671.54		尚未处置完毕
合 计	293,671.54		

12、无形资产

项 目	账面余额	减值准备
土地使用权	80,653,704.97	
合 计	80,653,704.97	-

项 目	取得方式	原始价值	期初数	本年摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
土地 使用权	购买	84,625,430.62	81,536,310.67	882,605.70	3,971,725.65	80,653,704.97	45.50
合 计		84,625,430.62	81,536,310.67	882,605.70	3,971,725.65	80,653,704.97	45.50

(3) 无形资产减值准备

报告期内公司无应提取无形资产减值准备情况。

13、长期待摊费用

项 目	原始发生额	年初数	本年增加额	本年摊销额	累计摊销额	期末数
开办费	351,708.05	351,708.05	484,336.32			836,044.37
合 计	351,708.05	351,708.05	484,336.32	-	-	836,044.37

系宗申越南发动机制造有限公司筹建期间发生的费用。

14、应付票据

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	60,000,000.00	40,000,000.00
合 计	60,000,000.00	40,000,000.00

(1) 无欠付持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

(2)期末应付票据较年初增加 20,000,000.00 元,增长 50%,主要原因系控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司本期新增银行承兑汇票 20,000,000.00 元。

15、应付款项

(1) 应付帐款

项 目	期末数	年初数
应付帐款	232,710,801.13	187,811,371.24
合 计	232,710,801.13	187,811,371.24

a、账龄超过三年的大额应付帐款列示如下：

单位名称	金 额	未偿还的原因
成都市铁塔厂	1,000,000.00	尚未结算
成都物业锻造有限公司	510,000.00	尚未结算

b、应付帐款中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

c、应付帐款期末比年初增加 4,489.94 万元,主要系控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司期末应付帐款增加,因各供应商一般会在年底加强对货款的回收,因此,年度中期的应付账款较年初有所增加。

(2) 预收账款

项 目	期末数	年初数
预收帐款	10,847,580.55	1,845,242.13
合 计	10,847,580.55	1,845,242.13

a、账龄超过一年的大额预收账款列示如下：

单位名称	金 额	未结转的原因
新都金源公司	210,000.00	尚未结算

b、预收账款中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(3) 其他应付款

项 目	期末数	年初数
其他应付款	70,622,819.08	33,462,126.14
合 计	70,622,819.08	33,462,126.14

a、金额较大的其他应付款列示如下：

单位名称	金额	性质或内容
宗申产业集团有限公司	22,851,789.45	应付收购股权款等
成都宗申高科创业投资有限公司	14,900,000.00	代垫款
成都联益进出口有限公司	2,260,693.52	代垫款
重庆协禾汽车运输有限责任公司	1,006,222.58	应付运费
重庆宗申集团进出口有限公司	915,000.00	代垫款

合计	41,933,705.55	
----	---------------	--

b、其他应付款中无欠持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

c、其他应付款期末比年初增加3,716.07万元，主要系母公司增加应付宗申产业集团有限公司股权收购款2,271.35万元和预转固增加应付工程款588.67万元；控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司预转固增加应付工程款686.30万元。

16、应付工资

项目	期末数	年初数	备注
应付工资	3,144,990.95	1,303,576.96	次月支付
合计	3,144,990.95	1,303,576.96	

17、应付股利

项目	期末数	年初数	备注
应付社会公众股股利	37,104.02	34,152.91	应付流通股股利
重庆宗申高速艇开发有限公司	2,447,128.32		母公司暂未支付
重庆国龙实业有限公司	2,203,441.92		母公司暂未支付
重庆雪羚汽车部件有限公司	361,320.96		母公司暂未支付
成都联益(集团)有限公司	48,000.00		母公司暂未支付
成都市双流异型轧钢厂	28,454.40		母公司暂未支付
成都经益投资有限公司	28,454.40		母公司暂未支付
宗申产业集团有限公司	15,773,990.61		发动机公司暂未支付
合计	20,927,894.63	34,152.91	

18、应交税金

税种	执行税率	期末数	年初数
企业所得税	33%、15%	2,103,263.33	9,580,825.19
营业税	5%	85,303.11	218,861.98
增值税	17%	2,992,184.46	3,647,816.74
城市维护建设税	7%	649,955.47	365,639.61
个人所得税	超额累进	2,552,591.03	139,101.19
合计		8,383,297.40	13,952,244.71

19、其他应交款

税种	计缴标准	期末数	年初数
教育附加费	3%	78,552.34	156,702.69
交通建设附加费	5%	402.54	261,171.15

合 计		78,954.88	417,873.84
-----	--	-----------	------------

注 1：计提基础为应交增值税+营业税+出口免抵额。

20、预提费用

项 目	期末数	年初数
审计费	-	200,000.00
信息披露费	-	160,000.00
预提印花税	155,068.61	304,738.25
其他	110,000.00	226,381.03
办事处费用	89,062.73	
售后片区费用	114,535.77	
检测费	199,376.00	
合 计	668,043.11	891,119.28

21、预计负债

项 目	期末数	年初数
或有支出	2,293,866.00	2,293,866.00
合 计	2,293,866.00	2,293,866.00

注 1：2003 年 9 月 17 日，公司收到成都市中级人民法院传票，交通银行成都分行就本公司下属成都初轧厂为本公司原第一大股东成都联益（集团）有限公司贷款提供担保事宜提起诉讼，请求本公司承担连带担保责任，立即归还贷款 500 万元本金及利息（截止 2003 年 6 月 20 日欠息为 230 万元）欠息按照人民银行规定付至本金偿还完毕之日止；承担该案诉讼费及其他费用。2004 年 4 月，经四川省成都市中级人民法院审理，并下达了（2003）成民初字第 813 号民事判决书，公司根据判决书计提了 229.39 万元的预计负债。

22、一年内到期的长期借款

（1）分项列示如下：

项 目	期末数	年初数	备注
长期借款	13,000,000.00		注 1
合 计	13,000,000.00		

（2）一年内到期的长期借款列示如下：

借款条件	期末数	年初数	备注
抵押借款	13,000,000.00		注 1
合 计	13,000,000.00		

注 1：到期日为 2006 年 6 月 30 日。

23、长期借款

（1）明细列示如下：

项 目	期末数	年初数	备注
信用借款			
抵押借款	13,000,000.00	26,000,000.00	注 1
保证借款			
质押借款			
合 计	13,000,000.00	26,000,000.00	

注 1：公司控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司以原值为 4,067.82 万元的房屋建筑物为其长期借款 2,600.00 万元作出了抵押，其中 1,300.00 万元列在一年内到期的长期负债中。

24、股本

项 目	年初数	本期增加		本期减少	期末数
		送股	公积金转增		
一、尚未流通股份					
1. 发起人股份	85,280,000.00	17,056,000.00	8,528,000.00	-	110,864,000.00
其中：国家拥有股份					-
境内法人拥有股份	85,280,000.00	17,056,000.00	8,528,000.00		110,864,000.00
外资法人持有股份					-
其他					-
2、募集法人股					-
3、内部职工股					-
4、优先股或其他					-
尚未流通股份合计	85,280,000.00	17,056,000.00	8,528,000.00	-	110,864,000.00
二、已流通股份					-
1、境内上市的人民币普通股	51,584,000.00	10,316,800.00	5,158,400.00		67,059,200.00
2、境内上市的外资股					-
3、境外上市的外资股					-
4、其他					-
已流通股份合计	51,584,000.00	10,316,800.00	5,158,400.00		67,059,200.00
三、股份总数	136,864,000.00	27,372,800.00	13,686,400.00	-	177,923,200.00

公司根据 2005 年 4 月 18 日召开的 2004 年度股东大会审议通过的公司 2004 年度分红派息方案，以公司 2004 年 12 月 31 日股本 136,864,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股红股，派 0.60 元人民币现金(含税)，另外，公司以 2004 年 12 月 31 日股本 136,864,000 股为基数，向全体股

东每 10 股转增 1 股。公司分红派息股权登记日为 2005 年 5 月 26 日。本次股本变动经四川华信(集团)会计师事务所验资,并出具川华信验(2005)03 号验资报告。

25、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价				-
资产评估增值准备				-
股权投资准备	4,143,759.73			4,143,759.73
其他	22,388,838.48		13,686,400.00	8,702,438.48
合 计	26,532,598.21	-	13,686,400.00	12,846,198.21

资本公积本期减少 13,686,400.00 元,主要系根据 2005 年 4 月 18 日召开的 2004 年度股东大会审议通过的公司 2004 年度分红派息方案,以公司 2004 年 12 月 31 日股本 136,864,000 股为基数,向全体股东每 10 股转增 1 股。

26、盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,014,740.78			19,014,740.78
公益金	13,433,701.38			13,433,701.38
任意盈余公积				-
合 计	32,448,442.16	-	-	32,448,442.16

27、未分配利润

项 目	本期利润分配的比例(%)	本期数	上年数
年初未分配利润		50,255,575.30	-107,952,698.98
加:本年净利润		35,586,894.16	77,083,352.16
其他转入			104,020,062.56
减:提取法定盈余公积	10%		15,263,426.96
提取法定公益金	5%		7,631,713.48
提取法定公益金			
应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		8,211,840.00	
转作股本的普通股股利		27,372,800.00	
期末未分配利润		50,257,829.46	50,255,575.30

(2) 本期末未分配利润减少 3558.46 万元系公司根据 2005 年 4 月 18 日召开的 2004 年度股东大会审议通过的公司 2004 年度分红派息方案,以公司 2004 年 12 月 31 日股本 136,864,000 股为基

数，向全体股东每 10 股送 2 股红股，派 0.60 元人民币现金(含税)所致。

28、主营业务收入及成本

(1) 主营业务性质	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
机电产品国内销售	693,668,094.32	621,584,511.50	650,042,946.66	585,746,561.68
机电产品国外销售	66,588,560.66	51,926,519.62	40,425,599.99	27,589,607.36
合 计	760,256,654.98	673,511,031.12	690,468,546.65	613,336,169.04

(2) 前五名客户销售收入总额为 25,570.14 万元，占本年主营业务收入的 33.63%。

(3) 主营业务收入本期比上年同期增加 6,978.81 万元，主要系公司控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司今年销售较上年同期增加。

(4) 本期毛利率 11.41%，较上年的 11.17% 增长了 0.24 个百分点，公司上年同期数中将取得的现金折扣 703.95 万元冲减了生产成本，扣除此因素影响，毛利率实际增长了 1.26 个百分点，主要原因 A) 国家规定 2005 年 7 月要求发动机排放达到环保标准，公司因此调整发动机相关配置，并相应提高了售价，产品毛利率略有上升。B) 本期外销的比重较上年同期上升 2.90 个百分点，而外销产品毛利率远高于内销产品。

29、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本期数	上年同期数
城市建设维护税	7%	1,475,290.14	503,462.15
教育附加费	3%	632,267.21	215,769.50
交通建设附加费	5%	43,738.26	359,615.83
营业税		91,946.93	
合 计		2,243,242.54	1,078,847.48

注 1：城建税和教育附加费的计提基础为应交增值税+营业税+出口免抵额。

30、其他业务利润

项 目	本期数			上年同期数
	收入	成本	利润	
理化检测收入	628,564.80	44,959.94	583,604.86	1,073,451.70
加工费	75,367.53		75,367.53	809,476.24
其他	515,705.17	122,041.83	393,663.34	1,098,082.68
合 计	1,219,637.50	167,001.77	1,052,635.73	2,981,010.62

31、财务费用

类别	本期数	上年同期数
利息支出	645,840.00	669,405.16
减：利息收入	254,170.96	229,153.31
汇兑损失	300.20	

减：汇兑收益	-	
手续费	5,823.53	
其他	-2,156,492.84	4,305,233.34
合计	-1,758,700.07	4,745,485.19

注1：财务费用中的其他主要包括 公司本期将应收票据贴现支付贴现利息 4,724,504.43 元；公司以现金方式直接支付购货款，获得现金折扣 7,585,331.86 元。

注2：本期比上年同期减少 650.42 万元，主要原因系上年同期数中将取得的现金折扣共计 703.95 万元冲减了生产成本，此外本期支付票据贴现利息增加 41.93 万元。

32、投资收益

项 目	本期数	上年数
一、期末按权益法调整的被投资公司在购买日后实现的净利润金额		
二、股权投资差额摊销	-189,927.94	
合 计	-189,927.94	

33、补贴收入

项 目	本期数	上年数
出口创汇贴息		3,390.00
合 计		3,390.00

34、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产收益	181.1	
违约金收入	197,354.56	84,073.49
其他	70,745.50	595,254.47
合 计	268,281.16	679,327.96

35、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产损失	2,046,968.63	21,861.90
罚款支出	5,800.00	2,000.00
或有损失	-	933,329.19
其他	15,197.80	27,303.10
合 计	2,067,966.43	984,494.19

36、本期收到的其他与经营活动有关的现金 28.84 万元，其中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
利息收入	254,170.96

37、本期支付的其他与经营活动有关的现金 2,496.71 万元，其中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
运输费	9,091,731.46
研发费	5,860,067.97
差旅费	1,555,003.31
广告费	1,542,275.63
商标使用费	1,032,875.00
中介机构费用	1,256,459.00
修理费	632,876.94
车辆使用费	407,565.32
办公费	295,093.41
房租费	191,956.00

38、本期支付的其他与投资活动有关的现金 65.21 万元，明细项目列示如下：

项 目	金 额
宗申越南发动机制造有限公司筹建费用	652,064.71

六、母公司财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、其他应收款

(1)账龄分析及坏帐准备列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	648,495.00	78.95%	32,424.75	383,595.00	100.00%	19,179.75
1—2 年	172,900.00	21.05%	17,290.00			
2—3 年						
3 年以上						
合 计	821,395.00	100.00%	49,714.75	383,595.00	100.00%	19,179.75

(2)其他应收款前五名合计金额为 749,297.00 元，占其他应收账款总额 91.22%。

(3) 无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

2、长期股权投资

项 目	(1)分项列示如下：			
	期末数		期初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备

对子公司投资	185,093,414.76		201,614,745.41	
对联营企业投资				
其他股权投资				
长期股票投资				
合 计	185,093,414.76	-	201,614,745.41	-

(2) 按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位 权益增减额	分得的现 金红利额	累计 增减额
重庆宗申发动机 制造有限公司	80,000,000.00	20,922,155.95	164,665,796.69	103,095,962.44	82,491,990.20
合 计	80,000,000.00	20,922,155.95	164,665,796.69	103,095,962.44	82,491,990.20

(3) 股权投资差额明细列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	摊余价值
重庆宗申发动机 制造有限公司	22,791,352.50	注 1	10 年	189,927.94	22,601,424.56

注 1：股权投资差额系 2005 年 5 月，公司依据经 2004 年年度股东大会审议通过的公司与宗申产业集团有限公司签订的《股权转让协议》，以 6,691.01 万元含权收购宗申产业集团有限公司持有的重庆宗申发动机制造有限公司 18% 的股权时，其投资成本高于按比例所享有的重庆宗申发动机制造有限公司权益的差额。

3、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
一、期末按权益法调整的被投资公司在购买日后实现的净利润金额	43,051,051.28	32,006,704.75
二、股权投资差额摊销	-189,927.94	
合 计	42,861,123.34	32,006,704.75

七、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方及交易

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地点	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表 人
左宗申			董事长		
左颖			实际控制人		
重庆宗申高速艇 开发有限公司	重庆市巴南区花 溪镇王家坝	艇用舷外发动机 开发、制造	第一大股东	有限责 任公司	左颖
重庆宗申发动机	重庆巴南区花溪	生产和销售摩托	控股子公司	有限责	左宗申

制造有限公司	镇民主村	车发动机及其零配件		任公司	
宗申越南发动机制造有限公司	越南永福省迷玲县光明工业区	开发、制造和销售摩托车发动机、助力车微型发动机和出口本公司产品等	控股子公司	有限责任公司	董兆民

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
重庆宗申高速艇开发有限公司	20,000			20,000
重庆宗申发动机制造有限公司	10,000			10,000
宗申越南发动机制造有限公司	1,241.54			1,241.54

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：

企业名称	期初数	比例	本期增加数	本期减少数	期末数	比例
重庆宗申高速艇开发有限公司	4,078.55	29.80%	1,223.57		5,302.12	29.80%
重庆宗申发动机制造有限公司	8,000.00	80.00%	1,800.00		9,800.00	98.00%
宗申越南发动机制造有限公司	1,241.54	100.00%			1,241.54	100.00%

本期变动情况详见五、24 和四、1。

2、不存在控制关系的关联方

(1)、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司关系
宗申产业集团有限公司	受左宗申控制
重庆宗申机车工业制造有限公司	同受宗申集团控制
重庆力之星机车制造有限责任公司	同受宗申集团控制
重庆宗申技术开发研究有限公司	同受宗申集团控制
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	同受宗申集团控制
成都宗申高科创业投资有限公司	同受宗申集团控制
重庆宗申三轮摩托车制造有限责任公司	同受宗申集团控制
慈溪宗申摩托车有限公司	同受宗申集团控制
重庆力之星三轮摩托车制造有限公司	同受宗申集团控制
山东宗申摩托车有限公司	同受宗申集团控制
河南力之星三轮摩托车制造有限责任公司	同受宗申集团控制
重庆宗申集团进出口有限公司	同受宗申集团控制
成都联益进出口有限公司	同受宗申集团控制

江苏宗申三轮摩托车制造有限公司	同受宗申集团控制
重庆宗申通用动力机械有限公司	同受宗申集团控制

(2) 不存在控制关系的关联方交易

A、销售商品

根据本公司 2003 年第二次临时股东大会审议通过的重庆宗申发动机制造有限公司与重庆宗申机车工业制造有限公司等关联单位签订的《<<供货协议>>》，重庆宗申发动机制造有限公司向重庆宗申机车工业制造有限公司等关联单位销售发动机及其零部件。具体向关联方销售商品如下：

关联方	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
慈溪宗申摩托车有限公司	11,224,343.86	37,297,081.20
河南力之星三轮摩托车制造有限公司	1,930,534.88	1,535,683.76
山东宗申摩托车有限公司	-	259,630.34
重庆力之星三轮摩托车制造有限公司	2,000,232.99	5,299,795.73
重庆力之星机车制造有限责任公司	54,459,234.87	73,367,680.84
重庆宗申机车工业制造有限公司	117,034,843.69	78,266,626.50
重庆宗申集团进出口有限公司	3,242.72	2,671.25
重庆宗申技术研究开发有限公司	50,076.12	136,649.66
重庆宗申三轮摩托车制造有限责任公司	1,675,810.66	612,688.89
江苏宗申三轮摩托车制造有限公司	10,523,229.06	8,466,165.35
重庆宗申通用动力机械有限公司	1,821,499.57	458,680.35
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	51,282.05	402.03
合计	200,774,330.47	205,703,755.90

B、提供或接受劳务

收取加工费

关联方	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
重庆宗申通用动力机械有限公司	75,367.53	198,262.28
重庆宗申技术开发研究有限公司		8,241.03
合计	75,367.53	206,503.31

支付的代理出口手续费

本期控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司向关联单位支付出口代理手续费如下：

关联方	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
重庆宗申集团进出口有限公司	1,294,130.69	1,155,917.08

C、商标许可协议

根据公司 2003 年第一次临时股东大会审议通过的公司与重庆宗申摩托车科技集团有限公司（现已更名为“宗申产业集团有限公司”）签订的《资产购买协议及补充协议、修改协议》及其附属文件《商标使用权许可使用协议》和《专利转让协议》，公司按每台 1 元支付给摩托车科技集团商标使用费 103.2875 万元，上年同期支付 93.65 万元。

D、研究与开发项目的转移

根据公司 2003 年第二次临时股东大会审议通过的重庆宗申发动机制造有限公司与重庆宗申技术开发研究有限公司签订的《委托开发合同》，委托开发费采取经双方确认的成本费用的基础上另加 5% 的利润确定，本期依据双方签订的技术（委托）开发合同书，按委托开发项目的进度，本期实际承担了技术开发费用 101.41 万元。

E、收购股权

2005年5月，公司依据经2004年年度股东大会审议通过的公司与宗申产业集团有限公司签订的《股权转让协议》，以6,691.01万元含权收购了宗申产业集团有限公司持有的重庆宗申发动机制造有限公司18%的股权，收购价格是公司根据经中联资产评估有限公司评估的重庆宗申发动机制造有限公司2004年12月31日的净资产确定的。

F、租赁

2005年3月，公司依据与宗申产业集团有限公司签订的办公楼租赁合同，建筑面积为2448平方米的一幢办公楼租给宗申产业集团有限公司使用，每月租金2.45万元，本期取得房租收入9.79万元。

(3) 不存在控制关系的关联方应收应付款项余额**A、应收账款**

项 目	2005.6.30	2004.12.31
重庆宗申机车工业制造有限公司	54,509,477.26	9,892,597.98
重庆力之星机车制造有限责任公司	9,737,020.18	6,815,952.66
重庆宗申集团进出口有限公司	8,164,201.97	15,987,708.45
重庆宗申三轮摩托车制造有限公司	1,176,797.90	716,099.40
重庆宗申通用动力机械有限公司	945,196.45	510,891.45
重庆力之星三轮摩托车制造有限公司	521,762.50	429,598.47
河南力之星三轮摩托车制造有限公司	188,161.23	6,246.23
慈溪宗申摩托车有限公司		7,521,397.87
重庆宗申技术开发研究有限公司		2,133.45
江苏宗申三轮摩托车制造有限公司		694,782.50
合 计	75,242,617.49	42,577,408.46

B.应收票据

项 目	2005.6.30	2004.12.31
江苏宗申三轮摩托车制造有限公司	12,000,000.00	-
慈溪宗申摩托车有限公司	900,000.00	-
重庆宗申机车工业制造有限公司		5,200,000.00
重庆力之星机车制造有限责任公司	500,000.00	2,000,000.00
合 计	13,400,000.00	7,200,000.00

C. 预收账款

项 目	2005.6.30	2004.12.31
慈溪宗申摩托车有限公司	3,826,353.91	
江苏宗申三轮摩托车制造有限公司	993,039.50	
合 计	4,819,393.41	-

D、其他应付款

项 目	2005.6.30	2004.12.31
宗申产业集团有限公司	22,851,789.45	436,194.24
成都宗申高科创业投资有限公司	14,900,000.00	15,000,000.00
成都联益进出口有限公司	2,260,693.52	2,260,693.52
重庆宗申集团进出口有限公司	915,000.00	915,000.00
重庆宗申技术开发研究有限公司	10,616.35	-
合 计	40,938,099.32	18,611,887.76

E、应付账款

项 目	2005.6.30	2004.12.31
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	279,965.89	
合 计	279,965.89	-

八、或有事项

本公司收到广州市中级人民法院（2000）穗中法初经字第 17 号《民事判决书》，就深圳发展银行广州分行海珠广场支行起诉广州飞龙高速客轮有限公司、广州高速客轮有限公司、广州宝力机械修造有限公司和成都联益实业股份有限公司借款合同纠纷一案，判决广州飞龙高速客轮有限公司偿还借款本金 100 万美元及利息，广州高速客轮有限公司以其用于抵押担保的五艘船舶承担责任，本公司对上述执行后仍不足的部分承担责任。2001 年 1 月 15 日已公告的深圳发展银行广州分行海珠广场支行起诉广州宝力机械修造有限公司欠付其借款 300 万元及利息 47.64 万元，诉请本公司承担连带担保责任。所诉本公司贷款担保的董事会决议和公章均系伪造。上述两案件

系公司原董事长曾汉林，伪造公司董事会决议，私刻公司公章，提供虚假担保，属刑事诈骗行为。公司已聘请重庆百君律师事务所代理上述案件的上诉，并已向公安机关报案。公安机关已立案侦查，并已取得重大进展，尤其是取得了关于另有人员参与伪造公司董事会决议等文件的初步证据。2001年12月24日，成都市公安局已向广东省高级人民法院发出关于再次建议中止审理“成都联益”贷款担保纠纷一案尽快移交公安机关侦办的函「成公函（2001）42号」。重庆百君律师事务所已对上述事项出具法律咨询意见书。根据公安机关的侦查进展情况和重庆百君律师事务所的咨询意见，公司认为在上述案件中确无过错，依法不应承担经济责任；在刑案彻底查明及民案审理终结前，暂不计提预计负债和损失。

九、承诺事项

2004年8月20日，经公司第五届董事会二十二次会议审议通过，公司控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司在越南投资设立了独资公司 - 越南发动机制造有限公司，该公司注册资本金220万美元，出资期限从得到投资许可证之日起十二个月以内，完成全部注册资金的出资，2004年实际投资1241.535万元（折150万美元）。

十、资产负债表日后事项

2005年7月，投入越南发动机制造有限公司的设备已基本到位。

十一、其他重要事项

截至本报告日止，公司已实施了2004年度的利润分配方案，注册资本因送红股和转增股本发生了变动，但工商变更登记手续尚在办理中。

十二、补充资料

1、按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号》规定，公司2003年度和2004年度的非经常损益列示如下：

非经常性损益项目	2005年1-6月	2004年1-6月
补贴收入		3,390.00
营业外收入	268,281.16	679,327.96
存货盘盈、盘亏、毁损		5,362.87
营业外支出	2,067,966.43	984,494.19
减：所得税影响	-269,952.79	95,537.37
对净利润影响额	-1,529,732.48	-391,950.73

2、公司控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司本年度以应收票据背书支付货款等20,052.21万元未产生现金流入流出。

(此页无正文)

重庆宗申动力机械股份有限公司

2005 年 08 月 20 日