

# 重庆建设摩托车股份有限公司

CHONGQING JIANSHE MOTORCYCLE CO.,LTD.

## 二〇一一年半年度报告全文

重要提示：本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李华光、主管会计工作负责人滕峰、会计机构负责人廖建声明：保证本半年度报告中财务报告真实、完整。

董事长：

### 目 录

一、公司基本情况	2
二、主要财务数据和分析	3
三、股本变动及主要股东持股情况	3
四、董事、监事、高级管理人员情况	4
五、董事会报告	5
六、重要事项	8
七、财务报告	11
八、备查文件	63

## 一、公司基本情况简介

- (一) 公司法定中文名称: 重庆建设摩托车股份有限公司(缩写: 建设摩托)  
公司法定英文名称: CHONGQING JIANSHE MOTORCYCLE CO., LTD. (缩写: JSMC-B)
- (二) 公司股票上市交易所: 深圳证券交易所  
股票简称: 建摩 B  
股票代码: 200054
- (三) 公司注册地址: 重庆市巴南区花溪工业园区建设大道 1 号  
公司办公地址: 重庆市巴南区花溪工业园区建设大道 1 号  
邮政编码: 400054  
公司网址: <http://www.jianshe.com.cn>  
公司电子信箱: [cqjismc@jianshe.com.cn](mailto:cqjismc@jianshe.com.cn)
- (四) 法定代表人姓名: 李华光
- (五) 公司董事会秘书: 滕峰  
联系地址: 重庆市巴南区花溪工业园区建设大道 1 号  
联系电话及传真: (023)66295333  
电子信箱: [cqjismc@jianshe.com.cn](mailto:cqjismc@jianshe.com.cn)
- (六) 信息披露媒体  
网站: <http://www.cninfo.com.cn>  
定期报告刊登报刊: 《证券时报》、《香港商报》  
定期报告备置地点: 公司董事会秘书办公室
- (七) 其他有关资料:  
公司首次注册登记时间: 1995 年 7 月 19 日  
公司变更注册登记日期: 2003 年 3 月 11 日  
公司首次注册登记地点: 深圳市工商行政管理局  
公司变更注册登记地点: 重庆市工商行政管理局  
企业法人营业执照注册号: 5000001805583  
公司税务登记号码 国税: 500107747482423  
地税: 500107747482423

## 二、主要财务数据和指标

(一) 公司报告期末和上年末主要财务数据和指标:

(金额单位: 人民币万元)

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
总资产	266,579.57	319,888.25	-16.66
股东权益	47,627.29	47,490.86	0.29
每股净资产(元)	1.00	0.99	0.29
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-108.63	1,128.03	-109.63
利润总额	4.05	1,320.73	-99.69
净利润	136.44	1,339.44	-89.81
扣除非经常性损益后的净利润	23.76	1,146.75	97.93
基本每股收益(元)	0.00	0.03	-89.81
稀释每股收益(元)	0.00	0.03	-98.23
净资产收益率(%)	0.29	2.79	-2.50
经营活动产生的现金流量净额	-3,186.83	-12,363.23	74.22
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.07	-0.26	74.22

注: 扣除非经常性损益项目包括: 营业外收入 162.73 万元, 营业外支出 50.50 万元。

(二) 中国会计准则和国际会计准则分别确定的净利润及股东权益无差异。

## 三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内, 公司的股份总数及结构未发生变动。

(二) 前十名股东、前十名流通股东持股表:

报告期末股东总数	15,786					
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	报告期内增 减(股)	期末持股数 量(股)	比例 (%)	股份类别 (已流通 或未流	质押或冻 结的股份 数量(股)	股东性质 (国有股 东或外资

				通)		股东)
中国南方工业集团公司	0	339,625,000	71.13	未流通	0	国有股东
顾作成	0	8,875,000	1.86	未流通	0	国有股东
洋浦新宇峰投资有限公司	0	7,000,000	1.47	未流通	0	国有股东
冯永辉	0	2,000,000	0.42	未流通	0	国有股东
王楚新	180500	1,411,100	0.30	已流通	0	外资股东
杨水填	-20300	610,200	0.13	已流通	0	外资股东
蔡玉桂	25200	525,200	0.11	已流通	0	外资股东
彭大强	0	470,849	0.10	已流通	0	外资股东
张少琴	0	420,800	0.09	已流通	0	外资股东
上海香港万国证券	0	420,000	0.09	已流通	0	外资股东
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	期末持有流通股数量(股)		种类(A、B、H股或其它)			
王楚新	1,411,100		流通 B 股			
杨水填	610,200		流通 B 股			
蔡玉桂	525,200		流通 B 股			
彭大强	470,849		流通 B 股			
张少琴	420,800		流通 B 股			
上海香港万国证券	420,000		流通 B 股			
罗宏波	400,000		流通 B 股			
黄连纳	392,000		流通 B 股			
李明亚	385,800		流通 B 股			
徐少凌	347,900		流通 B 股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中,发起人股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人;外资股东未知是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					

(三) 报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化。

#### 四、董事、监事、高级管理人员情况

##### (一) 董事、监事、高管人员离任及聘任情况

1、报告期内,由于公司董事会换届选举,杨荣卿先生不再担任公司职工董事。2010 年年度股东大会选举李华光先生、吕红献先生、颜学钊先生、滕峰先生、王锟先生、郝琳先生为公司第六届董事会董事;选举陈兴述先生、

王军先生、余剑锋先生、程源伟先生为公司第六届董事会独立董事，并与公司职工代表大会选举的职工董事唐文全先生，共同构成公司第六届董事会。

2、报告期内，由于公司监事会换届选举，成福凯先生不再担任公司职工监事。2010 年年度股东大会选举陈凤珍女士、韩金科先生、吴卫刚先生为公司第六届监事会监事，并与由公司职工代表大会选举的职工监事陶绪前先生、吕翠微女士共同组成公司第六届监事会。

3、报告期内，公司第六届董事会第一次会议选举李华光先生为第六届董事会董事长；聘任吕红献先生为总经理，滕峰先生、文洪先生、于江先生、叶文华先生、刘晖先生为副总经理，滕峰先生为财务负责人，吴大东先生为董事会秘书，吕翠微女士为内部审计机构负责人。

4、报告期内，公司第六届董事会第一次会议选举李华光先生、吕红献先生、陈兴述先生、余剑锋先生为第六届董事会战略委员会委员，选举李华光先生为战略委员会主任委员；选举陈兴述先生、余剑锋先生、李华光先生、滕峰先生为第六届董事会审计委员会委员，选举陈兴述先生为审计委员会主任委员；选举王军先生、程源伟先生、李华光先生、吕红献先生为第六届董事会提名委员会委员，选举王军为提名委员会主任委员；选举王军先生、程源伟先生、李华光先生、吕红献先生为第六届董事会薪酬与考核委员会委员，选举王军先生为薪酬与考核委员会主任委员。

(二) 报告期内，公司董事、监事及高级管理人员未持有公司股票。

## 五、董事会报告

### (一) 主要财务指标状况及分析

上半年，公司销售摩托车 69.4 万辆，同比减少 19.82%，其中本部销售 30.9 万辆，同比减少 2.71%，据汽车工业协会统计，上半年公司摩托车占行业 5.27%，居行业第六位。公司销售汽车空调压缩机 98.3 万台，同比增长 35.65%，上半年公司汽车空调压缩机产品继续稳居行业第三位。

### 财务状况及经营成果

(金额单位：人民币万元)

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减变动率(%)	变动原因
营业收入	137,144	128,532	6.70	注 1

营业利润	-109	1,128	-109.66	注 2
净利润	136	1,339	-89.84	

注 1: 营业收入的增加主要是公司车用空调器销量增加所致。

注 2: 营业利润的减少主要原因为本报告期公司对合营企业投资收益减少及公司部分成本费用上升所致。

## (二) 主营业务范围及经营状况

公司主要经营摩托车、电动车、汽车零部件、配件、机械产品研发、加工制造及其相关的技术服务，工装模具的设计、制造及相关的技术服务（国家有专项规定的项目除外）；研发、生产、销售摩托车发动机；机电产品、家电产品、自行车、环保产品的研究、开发及加工；上述产品的同类商品（特种商品除外）的进口、批发、零售、佣金代理（拍卖除外）。

### 1、公司主营业务分行业经营情况

（金额单位：人民币万元）

行 业	营业收入	营业成本	毛利率(%)
工业	135,670.98	117,990.25	13.03

### 占主营业务收入 10%以上的主要产品

（金额单位：人民币万元）

主要产品	产品营业收入	产品营业成本	毛利率(%)	占主营业务收入比例(%)
摩托车及配件	94,725.78	85,175.80	10.08	69.82
车用空调压缩机	40,945.20	32,814.45	19.86	30.18

### 2、主营业务分地区情况表

（金额单位：人民币万元）

地 区	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
华北地区	19,656.66	15,778.37	19.73
华东地区	9,430.19	8,423.60	10.67
中南地区	5,378.16	4,966.48	7.65
西南地区	70,505.82	61,177.79	13.23
东北地区	5,080.90	4,716.27	7.18
西北地区	5,034.15	4,708.80	6.46
华南地区	4,571.92	4,239.22	7.28
国内销售小计	119,657.80	104,010.54	13.08
国外销售	16,013.18	13,979.70	12.70
合 计	135,670.98	117,990.25	13.03

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

4、报告期内，对利润产生重大影响的其他经营业务活动

(金额单位：人民币万元)

其他经营业务	损益	占净利润的比重 (%)
固定资产租赁	389.96	285.81%

5、主要控股公司及参股公司的经营情况

(金额单位：人民币万元)

公司名称	拥有股权	注册资本 (万元)	资产规模 (万元)	主要产品或服务	净利润(万元)
重庆建设雅马哈摩托车有限公司	50.00%	37,993	108,956	生产销售摩托车及发动机零部件	1,402
株洲建设雅马哈摩托车有限公司	50.00%	49,786	73,538	生产销售摩托车及发动机零部件	2,896
重庆平山泰凯化油器有限公司	49.00%	15,876	17,587	从事发动机用化油器、通用内燃机产品、零部件的生产与销售	532
重庆通盛建设工业有限公司	30.00%	1,000	4,366	摩托车零部件的生产、销售	119

(三) 报告期投资情况

1、报告期内，无新增募集资金，本期也未使用前期募集资金。

2、报告期内，非募集资金投资情况。

2011 年 5 月 31 日，公司 2010 年年度股东大会审议通过了《关于实施旋叶式汽车空调压缩机扩能技术改造项目

的议案》，本项目总投资为 15410.00 万元，其中建设投资为 13000.0 万元。报告期内完成了投资额 8845 万元，即 24 项 39 台套设备的招标工作。

(四) 报告期内，公司未对年度经营计划做出修改。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理情况

上半年，公司加强了对董事、监事及高管的持续培训，进一步完善了综合监管体系及公司规范运作的基础性制度，推进了风险控制和内部管理改革。上半年公司治理情况如下：

1、为加强公司对董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动的管理，维护证券市场秩序，制定了《董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票的管理制度》。

2、为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，公司外部信息报送和使用管理，制定了《外部信息报送和使用管理制度》。

3、为规范公司内部审计工作，提高内部审计工作质量，保护投资者合法权益，制定了《内部审计工作制度》。

4、为规范公司及控股子公司与各关联方之间的关联交易，保证公司及控股子公司与各关联人所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性，制定了《关联交易管理办法》。

5、为规范公司与控股股东、实际控制人及其他关联方的资金往来，最大程度保护投资者合法权益，避免公司控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金，制订《关联方资金往来管理制度》。

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

### (三) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内公司无新增诉讼及仲裁事项。

2、报告期内，公司尚未结案的重大诉讼仲裁事项。



(1) 公司子公司重庆北方建设进出口贸易有限责任公司因买卖合同纠纷,于2009年1月5日诉至重庆市九龙坡区人民法院,要求被告重庆辉耀机车有限公司退还货款330万元,信用证融资贷款利息7.5万元,并支付资金利息损失(资金利息损失以337.5万元为基数,按同期银行贷款利率从2007年8月16日计算至付清时为止)。2009年5月20日,重庆市九龙坡区人民法院依法开庭对本案进行了审理,判决外贸公司胜诉,重庆辉耀机车有限公司不服一审判决,上诉至重庆市第五中级人民法院,因重庆辉耀公司未在规定期限内缴纳上诉费用被裁决驳回上诉。现该案已进入执行阶段。

(2) 蒋富强、重庆乾华机械有限公司因专利侵权纠纷,于2009年12月17日诉至重庆市第一中级人民法院,要求确认被告重庆建设销售有限公司、重庆飞达表面处理中心及本公司生产销售的摩托车货架落入原告所拥有的实用新型保护范围,判令被告立即停止侵权、销毁侵权产品并赔偿损失50万元、承担诉讼费、确证费、律师费。举证期限内,重庆飞达表面处理中心向国家专利委员会提交了专利无效申请并获得受理,法院因此裁定中止本案审理,截止报告日,法院还未恢复本案审理。

(3) 公司子公司重庆北方建设进出口贸易有限责任公司因买卖合同纠纷,与2010年9月起诉至重庆市第五中级人民法院,要求被告蔚然机车尼日利亚公司偿付货款139.0472万美元及相关利息。重庆市第五中级人民法院于2010年10月19日受理本案,鉴于本案为涉外诉讼案件,故通过外交途径进行送达,初步确定开庭时间为2012年3月1日。

3、报告期内,公司无已结案的重大诉讼及仲裁事项。

(四) 报告期末,公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权以及参股拟上市公司等投资情况。

(五) 公司在报告期内无重大资产收购、出售以及企业合并事项。

(六) 关联交易

1、关联交易详见财务报告。

2、无关联债权债务往来。

3、无其他重大关联交易

(七) 重大合同及其履行情况

1、本报告期,公司无托管、承包、租赁其他公司或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项。

## 2、担保事项

截至报告期末，公司为全资子公司重庆建设车用空调器有限责任公司提供连带责任保证借入人民币 14,900 万元；为全资子公司重庆建设销售有限责任公司提供连带责任保证 10,572 万元，用于开具银行承兑汇票。以上担保总额占公司最近一期经审计净资产的 53.64%。上述担保经公司 2010 年度股东大会审议通过。

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

（八）报告期内，公司或持股 5%以上股东无承诺事项。

（九）报告期内，公司无重大会计差错更正及追溯调整事项。

（十）2011 年度中期财务报告未经审计。

（十一）2011 半年度资金被占用情况及清欠进展情况

截止 2011 年 6 月 30 日，公司不存在中国证监会下发的证监发[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》第一条第二款所述控股股东及其他关联方占用资金的事项；也不存在为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用和成本或其他支出事项。

独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见：

1、截止 2011 年 6 月 30 日，公司控股股东及其他关联方无占用资金的事项。

2、截止本报告期末，公司为控股子公司重庆建设车用空调器有限责任公司和重庆建设销售有限责任公司，提供担保余额 25,472 万元，占公司最近一期经审计净资产的 53.64%。上述两家子公司均为公司全资子公司，公司直接或间接持有其 100%的股份，并纳入公司报表合并范围，公司对其具有完全控制能力，对其提供担保不会损害公司及公司股东的利益。公司没有为控股股东及本公司持股 50%以下的其他关联、任何非法人单位或个人提供担保，控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。

（十二）公司及董事、监事、高管人员、公司股东、实际控制人在报告期内未受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券市场禁入、认定为不适合人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

（十三）公司接待调研及采访等相关情况

报告期内，本着公开、公平、公正原则，公司在接待投资者调研、沟通、采访等活动的过程中，公司严格按照

《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，未发生私下、提前或选择性向特定对象单独披露、透露公司非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

## 报告期内接待调研、沟通、采访等活动备查登记表

时间	地点	方式	接待对象	谈论的内容及提供的资料
2011-7-7	公司	电话沟通	个人投资者	问：根据公司披露的《2011 年 6 月产销快报》，公司上半年摩托车产销分别下降了 20%左右，对公司半年报的业绩是否构成影响？  答：目前公司半年度财务核算尚未完成，完成后公司将严格按照深交所《股票上市规则》等有关规定及时发布业绩预告。

## 七、财务报告（未经审计）

## 资产负债表

编制单位：重庆建设摩托车股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	234,921,989.79	155,791,640.27	825,440,026.90	427,024,050.29
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	103,656,774.26	27,719,987.00	113,287,107.16	7,890,000.00
应收账款	258,659,893.12	28,772,347.25	175,805,282.76	5,727,805.75
预付款项	86,227,701.91	32,529,537.26	103,649,799.91	79,713,229.02
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	49,854,110.16	172,834,501.43	32,085,914.13	201,171,446.05

买入返售金融资产				
存货	278,417,221.24	59,826,226.73	300,495,276.28	57,564,284.39
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,011,737,690.48	477,474,239.94	1,550,763,407.14	779,090,815.50
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	654,988,631.20	804,245,159.08	631,736,542.30	781,197,070.18
投资性房地产				
固定资产	838,475,692.92	636,266,183.12	855,597,461.88	650,107,621.77
在建工程	814,265.96	814,265.96	1,040,282.31	1,040,282.31
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	86,554,330.90	64,053,069.74	90,185,914.33	66,573,220.08
开发支出	50,697,629.20	50,697,629.20	46,372,717.73	46,372,717.73
商誉				
长期待摊费用	11,597,985.66	2,027,143.74	12,812,902.71	2,550,355.83
递延所得税资产	9,501,441.36	1,335,305.09	8,741,293.83	1,170,239.51
其他非流动资产	1,428,000.00		1,632,000.00	
非流动资产合计	1,654,057,977.20	1,559,438,755.93	1,648,119,115.09	1,549,011,507.41
资产总计	2,665,795,667.68	2,036,912,995.87	3,198,882,522.23	2,328,102,322.91
流动负债：				
短期借款	750,220,000.00	651,720,000.00	415,611,440.00	361,950,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	184,290,000.00	30,000,000.00	1,192,183,328.82	690,160,140.40
应付账款	455,229,960.54	304,923,268.80	483,750,526.61	364,985,581.76
预收款项	49,901,483.64	6,128,531.18	81,587,932.62	3,771,303.87

卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,298,935.07	741,043.68	2,591,770.66	1,123,194.06
应交税费	120,094,199.60	118,261,961.40	130,292,791.35	128,907,519.65
应付利息				
应付股利				
其他应付款	30,198,950.51	27,490,342.02	38,746,970.04	42,091,175.90
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	62,500,000.00	62,500,000.00	62,500,000.00	62,500,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	1,653,733,529.36	1,201,765,147.08	2,407,264,760.10	1,655,488,915.64
非流动负债：				
长期借款	531,300,000.00	233,500,000.00	312,000,000.00	82,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	2,613,000.00	2,613,000.00	2,269,250.00	2,269,250.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	533,913,000.00	236,113,000.00	314,269,250.00	84,269,250.00
负债合计	2,187,646,529.36	1,437,878,147.08	2,721,534,010.10	1,739,758,165.64
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	477,500,000.00	477,500,000.00	477,500,000.00	477,500,000.00
资本公积	603,180,517.59	601,240,294.29	603,180,517.59	601,240,294.29
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	125,686,000.00	125,686,000.00	125,686,000.00	125,686,000.00
一般风险准备				
未分配利润	-730,093,575.01	-605,391,445.50	-731,457,938.07	-616,082,137.02
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	476,272,942.58	599,034,848.79	474,908,579.52	588,344,157.27

少数股东权益	1,876,195.74		2,439,932.61	
所有者权益合计	478,149,138.32	599,034,848.79	477,348,512.13	588,344,157.27
负债和所有者权益总计	2,665,795,667.68	2,036,912,995.87	3,198,882,522.23	2,328,102,322.91

## 利润表

编制单位：重庆建设摩托车股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,371,442,562.50	869,013,591.47	1,285,320,978.49	1,474,723,970.07
其中：营业收入	1,371,442,562.50	869,013,591.47	1,285,320,978.49	1,474,723,970.07
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,396,576,936.65	883,758,716.59	1,313,713,756.58	1,510,407,278.74
其中：营业成本	1,187,779,750.98	786,669,103.83	1,094,442,596.50	1,391,086,918.44
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	18,305,481.31	16,158,602.42	18,016,511.79	16,837,151.08
销售费用	73,664,530.50	14,753,048.40	90,852,618.36	23,487,383.46
管理费用	77,855,241.42	38,914,464.32	75,542,764.72	57,461,068.88
财务费用	35,548,776.33	26,163,060.43	31,443,524.59	23,184,059.74
资产减值损失	3,423,156.11	1,100,437.19	3,415,740.62	-1,649,302.86
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)	24,048,088.90	24,048,088.90	39,673,118.18	39,673,118.18
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	24,551,493.73	24,551,493.73	40,176,523.01	40,176,523.01

汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,086,285.25	9,302,963.78	11,280,340.09	3,989,809.51
加：营业外收入	1,627,284.19	1,375,977.59	2,218,525.56	1,575,867.68
减：营业外支出	500,520.28	153,315.43	291,568.56	177,218.18
其中：非流动资产处置损失	34,263.43		164,553.18	164,553.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,478.66	10,525,625.94	13,207,297.09	5,388,459.01
减：所得税费用	-760,147.53	-165,065.58	247,395.42	247,395.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	800,626.19	10,690,691.52	12,959,901.67	5,141,063.59
归属于母公司所有者的净利润	1,364,363.06	10,690,691.52	13,394,416.92	5,141,063.59
少数股东损益	-563,736.87		-434,515.25	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.00		0.03	
（二）稀释每股收益	0.00		0.03	
七、其他综合收益			-235,200.00	
八、综合收益总额	800,626.19	10,690,691.52	12,724,701.67	5,141,063.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,364,363.06	10,690,691.52	13,159,216.92	5,141,063.59
归属于少数股东的综合收益总额	-563,736.87		-434,515.25	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

## 现金流量表

编制单位：重庆建设摩托车股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	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	1,004,125,594.48	662,647,162.18	961,943,428.51	708,625,432.12

到的现金				
客户存款和同业存放 款项净增加额				
向中央银行借款净增 加额				
向其他金融机构拆入 资金净增加额				
收到原保险合同保费 取得的现金				
收到再保险业务现金 净额				
保户储金及投资款净 增加额				
处置交易性金融资产 净增加额				
收取利息、手续费及佣 金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加 额				
收到的税费返还	11,118,487.53	6,176,961.92	15,144,359.23	9,765,069.17
收到其他与经营活动 有关的现金	7,650,196.61	2,380,454.13	37,953,097.92	24,485,934.72
经营活动现金流入 小计	1,022,894,278.62	671,204,578.23	1,015,040,885.66	742,876,436.01
购买商品、接受劳务支 付的现金	855,773,303.08	661,091,330.53	959,985,708.92	863,436,887.78
客户贷款及垫款净增 加额				
存放中央银行和同业 款项净增加额				
支付原保险合同赔付 款项的现金				
支付利息、手续费及佣 金的现金				
支付保单红利的现金				



支付给职工以及为职工支付的现金	101,859,179.83	79,187,793.49	97,558,813.14	75,738,248.65
支付的各项税费	45,547,207.49	20,047,186.05	37,783,054.59	24,220,104.67
支付其他与经营活动有关的现金	51,582,896.87	19,731,587.19	43,345,744.27	10,604,114.14
经营活动现金流出小计	1,054,762,587.27	780,057,897.26	1,138,673,320.92	973,999,355.24
经营活动产生的现金流量净额	-31,868,308.65	-108,853,319.03	-123,632,435.26	-231,122,919.23
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	11,000,000.00	11,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,869.04	6,410.26	22,080.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	1,258,801.19	457,995.75	20,169,248.43	15,165,198.80
投资活动现金流入小计	12,273,670.23	11,464,406.01	32,191,328.43	27,165,198.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,932,612.53	11,489,095.82	37,001,761.01	23,458,785.64
投资支付的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	20,855,546.38	20,128,000.00		
投资活动现金流出小计	45,788,158.91	41,617,095.82	47,001,761.01	33,458,785.64
投资活动产生的现金流量净额	-33,514,488.68	-30,152,689.81	-14,810,432.58	-6,293,586.84

三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	1,030,720,000.00	898,220,000.00	474,800,000.00	374,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	795,533,127.24	1,802,966,824.12	2,275,478,452.04	2,132,845,932.84
筹资活动现金流入小计	1,826,253,127.24	2,701,186,824.12	2,750,278,452.04	2,506,845,932.84
偿还债务支付的现金	308,450,000.00	308,450,000.00	365,500,000.00	249,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	184,108,283.25	174,016,143.41	32,171,359.92	16,488,136.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	1,316,018,251.24	2,089,783,422.90	2,170,846,628.55	1,936,799,385.65
筹资活动现金流出小计	1,808,576,534.49	2,572,249,566.31	2,568,517,988.47	2,202,887,522.25
筹资活动产生的现金流量净额	17,676,592.75	128,937,257.81	181,760,463.57	303,958,410.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-753,290.07	-585,600.54	-281,399.56	-39,375.62
五、现金及现金等价物净增加额	-48,459,494.65	-10,654,351.57	43,036,196.17	66,502,528.90
加：期初现金及现金等价物余额	248,884,345.21	166,262,402.29	399,379,360.33	330,985,587.79
六、期末现金及现金等价物余额	200,424,850.56	155,608,050.72	442,415,556.50	397,488,116.69

**合并所有者权益变动表**

编制单位：重庆建设摩托车股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
一、上年年末余额	477,500,000.00	603,180,517.59			125,686,000.00		-731,457,938.07		2,439,932.61	477,348,512.13	477,500,000.00	601,303,217.59			125,686,000.00		-743,414,452.61		2,399,273.87	463,474,038.85
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	477,500,000.00	603,180,517.59			125,686,000.00		-731,457,938.07		2,439,932.61	477,348,512.13	477,500,000.00	601,303,217.59			125,686,000.00		-743,414,452.61		2,399,273.87	463,474,038.85
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,364,363.06		-563,736.87	800,626.19		1,877,300.00					11,956,514.54		40,658.74	13,874,473.28
(一) 净利润							1,364,363.06		-563,736.87	800,626.19							11,956,514.54		40,658.74	11,997,173.28

							6									54			28
(二) 其他综合收益																			-3,122,700.00
上述(一)和(二)小计							1,364,363.06		-563,736.87	800,626.19									-3,122,700.00
(三) 所有者投入和减少资本																			5,000,000.00
1. 所有者投入资本																			
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			5,000,000.00
(四) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(五) 所有者权益内																			

部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（七）其他																				
四、本期期末余额	477,500,000.00	603,180,517.59			125,686,000.00	-730,093,575.01		1,876,478,149.13	477,500,000.00	603,180,517.59			125,686,000.00	-731,457,938.07		2,439,932.61	477,348,512.13			

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：重庆建设摩托车股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额								
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	

一、上年年末余额	477,500,000.00	601,240,294.29			125,686,000.00	-616,082,137.02	588,344,157.27	477,500,000.00	596,240,294.29			125,686,000.00	-665,775,039.73	533,651,254.56
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	477,500,000.00	601,240,294.29			125,686,000.00	-616,082,137.02	588,344,157.27	477,500,000.00	596,240,294.29			125,686,000.00	-665,775,039.73	533,651,254.56
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						10,690,691.52	10,690,691.52		5,000,000.00				49,692,902.71	54,692,902.71
(一) 净利润						10,690,691.52	10,690,691.52						49,692,902.71	49,692,902.71
(二) 其他综合收益														
上述(一)和(二) 小计						10,690,691.52	10,690,691.52						49,692,902.71	49,692,902.71
(三) 所有者投入和 减少资本									5,000,000.00					5,000,000.00
1. 所有者投入资本														
2. 股份支付计入所 有者权益的金额														
3. 其他									5,000,000.00					5,000,000.00
(四) 利润分配														

1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配																	
4. 其他																	
（五）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
（六）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（七）其他																	
四、本期期末余额	477,500,000.00	601,240,294.29			125,686,000.00		-605,391,445.50	599,034,848.79	477,500,000.00	601,240,294.29				125,686,000.00		-616,082,137.02	588,344,157.27

# 重庆建设摩托车股份有限公司

## 2011年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 以人民币元列示)

### 一、公司基本情况

重庆建设摩托车股份有限公司(前身为深圳北方建设摩托车股份有限公司, 以下简称: 公司或本公司)成立于1995年7月19日, 系由建设工业(集团)有限责任公司(“建设集团”)和中国北方工业深圳公司共同发起设立。领取注册号为5000001805583的企业法人营业执照, 注册地为重庆市。1995年7月25日本公司发行的B股在深圳证券交易所上市。

2002年12月30日本公司临时股东大会通过决议, 将公司名称由“深圳北方建设摩托车股份有限公司”变更为“重庆建设摩托车股份有限公司”, 并于2003年3月11日办理完毕工商管理登记。

建设集团与中国南方工业集团公司(“南方集团”)于2004年12月3日签订《股权转让协议》, 于2005年1月22日签订《股权转让补充协议》, 将持有本公司的339,625,000股国有法人股转让给南方集团, 上述转让于2005年3月9日已获得国务院国有资产监督管理委员会批准, 在2005年5月获中国证券监督管理委员会批准并豁免南方集团的要约收购义务。

2005年9月, 经中华人民共和国商务部商外资资审字[2005]0628号证书批准, 本公司由内资股份制公司变更为外商投资股份制公司; 并于2007年8月办理了相关的工商变更登记手续, 重新领取了注册号为500000400001350的企业法人营业执照, 注册地为重庆市, 注册资本为人民币47,750万元。

2007年4月, 经广东省深圳市中级人民法院“(2006)深中法民二破产字第21-4号”民事裁定书裁定, 将中国北方工业深圳公司持有本公司的17,875,000股国有法人股的所有权归买受人洋浦新宇峰投资有限公司、冯永辉、顾作成所有, 其中洋浦新宇峰投资有限公司拥有700万股; 冯永辉拥有200万股; 顾作成拥有887.5万股。

本公司之控股股东为南方集团, 南方集团第一大股东为国务院国有资产监督管理委员会, 持有该公司100%的股份。

经营范围: 摩托车及零部件(含发动机)、汽车零部件(不含发动机)、普通机械、工装模具制造、加工, 家用电器及原材料销售。

### 二、遵循企业会计准则的声明

本公司声明: 公司按照附注之三“财务报表的编制基础”编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 在所有重大方面真实、公允、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

### 三、财务报表的编制基础与方法

本公司执行财政部于2006年颁布了《企业会计准则—基本准则》和《企业会计准则第1号—存货》等38项具体会计准则以及应用指南, 形成了新的企业会计准则体系。



本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 四、公司采用的重要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### 2、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### 3、会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主，以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

##### 4、现金等价物

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### 5、外币折算

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生上月末日中国人民银行公布的中间价汇率折合人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目采用即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生时的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

与购建或生产符合资本化条件的资产相关外币借款产生的汇兑差额，按借款费用的原则处理。

##### 6、金融工具

###### （1）分类

本公司的金融资产和金融负债分为：交易性金融资产和金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产、其他金融负债。

###### （2）金融工具的确认

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

###### （3）金融工具的计量

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于交易性金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是持有至到期投资以及应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

公司对交易性金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；对其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

以交易性金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，直接计入当期损益；可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，直接计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

(5) 金融资产转移的计量

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：a. 所转移金融资产的账面价值； b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

(6) 公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(7) 金融资产的减值

公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7、应收款项坏账准备

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：

账 龄	计提比率
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%

3年以上

50%

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

应收款项的账面金额通过采用备抵账户（坏账准备）减少。发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

## 8、存货

存货分为原材料、在产品、产成品等。

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均 / 先进先出计价法。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法。

存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 9、企业合并

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按原账面价值计量，不形成商誉。合并对价的账面价值，与合并中取得的净资产账面价值份额的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并前的净利润，纳入合并利润表。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

被购买方的经营成果自本公司取得控制权之日起合并，直至其控制权自本公司内转出。

## 10、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）。

### (2) 长期股权投资的初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其初始投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的

权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。

对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

### （4）长期股权投资的收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## 11、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司对投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本会计政策之 15—资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产的标准

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

### (2) 固定资产的确认条件

- a. 该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；
- b. 该固定资产的成本能够可靠计量。

### (3) 固定资产的分类

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备及办公设备。

### (4) 折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除预计净残值（原值的 3%）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-35 年	2.77-3.23
机器设备	7-14 年	6.93-13.86
运输工具及办公设备等	5-8 年	12.13-19.40

### (5) 固定资产减值准备

资产负债表日，如固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 13、在建工程

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本会计政策之 15、资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

## 14、无形资产

### (1) 初始确认

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，无形资产按照成本进行初始计量。

### (2) 后续计量

无形资产按照其估计收益年限确定的带来经济利益的期限等依次确定使用寿命分为有限或无限，无法预见无形资产带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按本会计政策之 15、资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

### (3) 使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### (4) 内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 15、资产减值

资产负债表日，有迹象表明资产（除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以



外的资产)发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的,按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认其相应的减值损失,减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值;以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产(包括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

#### 16、借款费用

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,予以资本化,其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(1) 借款费用同时满足下列条件的,才能开始资本化:

- 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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售时,借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

(2) 在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,按照下列方法确定:

- 专门借款以当期实际发生的利息费用,减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- 占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 17、预计负债

与或有事项相关的义务同时符合下列条件,本公司将其确认为预计负债:

- 该义务是本公司承担的现时义务;
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- 该义务的金额能够可靠地计量。

确认预计负债金额时，如清偿该负债所需支出存在一个金额范围，则按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- 一或有事项涉及单个项目时，按最可能发生的金额确定；
- 一或有事项涉及多个项目时，按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

## 18、收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

### (1) 销售商品收入

在本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业的情况下，确认为收入的实现。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果，且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。在资产负债表日不能够可靠估计交易结果的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 19、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的所得税调整商誉，或因直接计入所有者权益的交易或者事项产生的所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

所有应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- 商誉的初始确认；
- 虽然该项交易不是企业合并，但该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；
- 对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；
- 对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，递延所得税资产的确认是以：暂时性差异在可预见的未



来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，应当确认以前期间未确认的递延所得税资产。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 20、政府补助

政府补助在合理确保可收取且能满足政府补助所附条件的情况下，按其公允价值予以确认。对与收益相关的政府补助如用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间，计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

## 21、合并财务报表

### (1) 合并会计报表原则

对本公司所有子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

### (2) 合并会计报表编制方法

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

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

### (4) 超额亏损的处理

子公司少数股东当期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损冲减母公司所有者权益，子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

## 五、会计政策和会计估计变更及会计差错更正的说明

公司本报告期无会计政策和会计估计变更及会计差错更正事项。

## 六、税项

本公司适用的主要税种和税率：

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品销售收入、加工修理修配收入	17%
营业税	租赁收入、应税劳务收入等	5%
消费税	应税消费品销售收入	3%
城市维护建设税	已交增值税、营业税、消费税	7%
教育费附加	已交增值税、营业税、消费税	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

根据国家税收法规有关规定，自2006年4月1日起本公司消费税适用税率由10%变更为3%。

本公司及子公司重庆建设车用空调器有限责任公司根据国税发[2002]47号《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》的有关规定，可以享受西部大开发减率征收企业所得税政策。经公司申请，税务部门批准，本公司及子公司重庆建设车用空调器有限责任公司从2007年至2010年期间减按15%的税率征收企业所得税。

本公司其他子公司按25%的税率缴纳企业所得税。

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位全称	注册地	经 营 范 围	注册资本 (万元)	母公司期末实际 投资额(万元)	公司持股 比例(%)	表决权比 例(%)	是否 合并
重庆北方建设进出口贸易有限公司 注释(1)	重庆市	经营和代理各类商品及技术进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)	6,037.80	6,037.80	100%	100%	是

### 2、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位全称	注册地	经 营 范 围	注册资本 (万元)	母公司期末实际投资 额(万元)	公司持 股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否 合并
上海建设摩托车有限责任公司 注释(2)	上海市	两轮摩托车、轻便两轮摩托车及零部件制造、销售，助动车制造、销售，电动自行车及其相关零部件制造、销售(上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营)	1,600	816	51%	51%	是

## 3、其他形式成立的子公司

被投资单位全称	注册地	经营范围	注册资本 (万元)	母公司期末实际 投资额(万元)	公司持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并
重庆建设销售有限责任公司	重庆市	销售摩托车及配件、汽车车用空调及配件、机电产品、金属材料、家用电器、家电维修	1,200	1,200	100%	100%	是
重庆建设车用空调器有限责任公司 注释(3)	重庆市	制造、销售车用空调器及其配件, 车用空调及其配件维修	16,000	16,000	100%	100%	是
广西建设摩托车有限责任公司 注释(4)	南宁市	销售摩托车及零部件	150	78	52%	52%	是
成都建设销售有限责任公司 注释(4)	成都市	批发、零售“建设”摩托车及零部件	50	50	100%	100%	是
呼和浩特建设摩托车销售有限公司 注释(4)	呼和浩特市	摩托车及配件的批发、零售等	50	50	100%	100%	是
重庆建设摩托车经销有限公司 注释(5)	重庆市	销售汽车、摩托车及零部件	50	50	100%	100%	是
宁波建设摩托车制造有限责任公司 注释(6)	重庆市	从事摩托车及配件的生产与销售	1,600	816	51%	51%	否

注：(1) 本公司直接持有重庆北方建设进出口贸易有限责任公司(“进出口公司”)95.14%的股权、本公司全资子公司重庆建设销售有限责任公司持有进出口公司4.86%的股权，故本公司共持有进出口公司100%的股权。

(2) 本公司通过非同一控制下的企业合并取得的子公司上海建设摩托车有限责任公司，由于本公司无法将属于因购买日上海建设摩托车有限责任公司可辨认资产、负债公允价值与其账面价值的差额扣除已摊销金额后在首次执行日的余额，按合理的方法分摊至上海建设摩托车有限责任公司各项可辨认资产、负债，因此本公司根据《企业会计准则实施问题专家工作组意见》将其余额在原股权投资差额的剩余摊销年限内平均摊销，尚未摊销完毕的余额在合并资产负债表中作为“其他非流动资产”列示。

(3) 本公司直接持有重庆建设车用空调器有限公司(“空调公司”)43.75%的股权、本公司全资子公司重庆建设销售有限责任公司持有空调公司37.50%的股权，本公司持股100%的进出口公司持有空调公司18.75%的股权，故本公司共持有空调公司100%的股权。

(4) 本公司通过全资子公司重庆建设销售有限责任公司持有广西建设摩托车有限责任公司52%的股权；通过全资子公司重庆建设销售有限责任公司持有成都建设销售有限责任公司100%的股权；通过全资子公司重庆建设销售有限责任公司持有呼和浩特建设摩托车销售有限公司100%的股权。

(5) 公司直接持有重庆建设摩托车经销有限公司(“经销公司”)45%的股权、本公司全资子公司重庆建设销售有限责任公司持有经销公司55%的股权，故本公司共持有经销公司100%的股权。

(6) 宁波建设摩托车制造有限责任公司因为尚处于清算过程中，本公司已全额计提长期投资减值准备，故本期末将其纳入合并范围。

## 4、本公司截至 2011 年 6 月 30 日止的少数股东权益列示如下：

1 单位名称	1 2011 年 6 月 30 日 2 少数股东持股比例 (%)	1 2011 年 6 月 30 日 2 少数股东权益金额 (元)
2 广西建设摩托车有限责任公司	3 48%	3 22,358.21
上海建设摩托车有限责任公司	4 49%	1,853,837.53
1 合计	5	1 1,876,199.74

## 八、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现 金 RMB	160,395.32	1	160,395.32			108,533.28
USD	40	6.48	259.2	-		-
EUR				-		-
JPY				-		-
BRC				-		-
小 计			160,654.52			108,533.28
银行存款 RMB	196,232,059.94	1	196,232,059.94			234,390,860.47
USD	564,498.56	6.54	3,689,278.81	2,197,430.12	6.6227	14,552,920.45
EUR	37,917.93	9.04	342,857.29	16,928.81	8.8065	149,083.57
JPY						
小 计			200,264,196.04			249,092,864.49
其他货币资金 RMB	34,462,794.2	1	34,462,794.2			576,238,629.13
USD						
EUR			34,345.03			
小 计			34,497,139.23			
合 计			234,921,989.79			825,440,026.90

注：(1) 货币资金 2011 年 6 月末余额比 2010 年末余额下降 71.54%，系本公司银行承兑汇票期末余额下降，开具票据的保证金存款相应减少所致。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，上述其他货币资金中 34,107,000.00 元为开具银行承兑汇票的保证金，390,139.23 元为开具信用证的保证金。

## 2、应收票据

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	103,656,774.26	113,287,107.16
商业承兑汇票		

合 计	103,656,774.26	113,287,107.16
-----	----------------	----------------

注：公司本期末无用于质押的应收票据。

**3、应收款项**

(1) 应收账款

应收账款按类别列示如下：

项 目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的应收款项	189,146,256.15	67.37	9,457,312.81	113,705,824.15	58.50	5,715,821.24
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	8,265,053.64	2.94	7,580,263.17	7,449,829.22	3.83	7,449,829.22
其他不重大的应收款项	83,359,162.12	29.69	5,073,002.81	73,222,153.78	37.67	5,406,873.93
合 计	280,770,471.91	100.00	22,110,578.79	194,377,807.15	100.00	18,572,524.39

注：本公司根据经营规模、业务性质等确定单项金额重大的应收账款标准为 500 万元。对于单项金额重大的应收款项，经单项减值测试后未发生减值，本公司将按其账龄百分比计提了相应的坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，该组合的确定依据为有明显特征表明该款项难以收回，账龄三年以上的应收账款。

**应收账款账龄分析如下：**

账 龄	2011年6月30日			2010年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	269,099,898.01	95.84	13,454,994.9	173,116,666.72	89.06	8,671,627.82
1-2年	136,304.55	0.05	13,630.45	8,749,636.52	4.50	874,963.66
2-3年	1,617,077.4	0.58	323,415.48	3,021,235.82	1.55	604,247.17
3年以上	9,917,191.95	3.53	8,318,537.96	9,490,268.09	4.88	8,421,685.74
合 计	280,770,471.91	100.00	22,110,578.79	194,377,807.15	100.00	18,572,524.39

注：(1) 期末应收账款中欠款金额较大的前十位欠款单位欠款金额合计人民币 197,225,799.98 元，占应收账款总额 70.24%，具体明细如下表所示

债 务 人	金 额	欠款性质	账龄
重庆长安汽车股份有限公司	41,887,346.91	货款	一年以内
中国北方车辆有限公司	39,261,306.38	货款	一年以内
长城汽车股份有限公司	24,863,981.20	货款	一年以内
重庆建设雅马哈摩托车有限公司	22,678,054.18	货款	一年以内
江西昌河铃木汽车有限责任公司	13,966,017.74	货款	一年以内
保定长城华北汽车有限责任公司	13,137,423.43	货款	一年以内
尼日利亚 CHONGQING SALES LIMITED	7,140,670.47	货款	一年以内
天津长城万通汽车零部件有限公司	6,092,246.18	货款	一年以内
伊朗 IRAN DOCHARKH	5,764,591.59	货款	一年以内

YAMAHA MOTOR CO., LTD	5,538,525.05	货款	一年以内
江西昌河铃木汽车有限责任公司九江分公司	5,140,731.89	货款	一年以内
豫新汽车空调股份有限公司	4,464,126.25	货款	一年以内
南京长安汽车有限公司	3,852,678.71	货款	一年以内
重庆绿佳汽车空调配件有限公司	3,438,100.00	货款	一年以内
小 计	197,225,799.98		

(2) 本账户余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 本账户余额中应收关联方款项占总额的比例 34.69%。

**(2) 其他应收款**

其他应收款按类别列示如下:

项 目	2011年6月30日			2010年12月30日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的应收款项	20,616,162.60	36.99	3,405,264.36	8,667,116.73	22.76	3,296,336.64
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	1,204,370.74	2.16	1,204,370.74	1,204,370.74	3.16	1,204,370.74
其他不重大的应收款项	33,906,856.51	60.84	1,263,644.59	28,202,604.64	74.07	1,487,470.60
合 计	55,727,389.85	100.00	5,873,279.69	38,074,092.11	100.00	5,988,177.98

注: 本公司根据经营规模、业务性质等确定单项金额重大的其他应收款标准为 300 万元。其中: 应收深圳建设摩托车有限公司债权 3,013,664.00 元, 系该公司设立过程中形成的债权, 因该公司未正常投入生产经营活动, 本公司经过单独进行减值测试后全额计提了相应的坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款, 该组合的确定依据为有明显特征表明该款项难以收回, 账龄三年以上的其他应收款。

其他应收款账龄分析如下:

账龄	2011年6月30日			2010年12月30日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以 内	50,658,730.83	90.90	1,055,341.69	31,078,325.55	81.63	638,811.14
1-2 年	30,435.97	0.05	3,043.60	1,320,118.89	3.47	132,011.89
2-3 年	279,160.81	0.50	55,832.16	916,585.43	2.41	458,292.72
3 年以 上	4,759,062.24	8.54	4,759,062.24	4,759,062.24	12.50	4,759,062.24
合计	55,727,389.85	100.00	5,873,279.69	38,074,092.11	100.00	5,988,177.98

注: (1) 本账户余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 本账户余额中应收关联方款项占总额的比例 26.48%。

**4、预付款项**

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
-----	------------	-------------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	65,275,569.01	75.70	85,715,147.23	82.70
1-2年	18,314,676.72	21.24	14,968,867.02	14.44
2-3年	353,320	0.41	939,283.57	0.90
3年以上	2,284,136.18	2.65	2,026,502.09	1.96
合 计	86,227,701.91	100	103,649,799.91	100.00

注：(1) 本账户余额中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 公司一年以上的预付款项主要原因系公司尚未与供应商办理最终结算所致。

#### 5、存货及存货跌价准备

##### (1) 存货

项 目	2010-12-31	2011-6-30
原材料	28,503,085.28	31,154,712.70
在产品	13,011,398.77	8,899,810.34
产成品	258,980,792.23	238,362,698.2
其他		
合 计	300,495,276.28	278,417,221.24

##### (2) 存货跌价准备

项 目	2010-12-31	本期计提额	本期减少额	2011-6-30
原材料				
在产品				
产成品				
合 计				

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

#### 6、合营企业、联营企业

项 目	注册地	业务性质	持股 比例	表决 权 比例	2011年6月30 日 净资产	2011年1-6月 营业收入	2011年1-6月 净利润
合营企业							
重庆平山泰凯化油器有限公司	重庆市	生产、销售发动机用化油 气	49%	49%	155,799,482.37	60,734,180.85	5,322,858.5
重庆建设雅马哈摩托车有限公司	重庆市	摩托车及零部件的生产 与销售	50%	50%	590,718,311.25	1,054,885,211.15	14,016,243.46



项 目	注册地	业务性质	持股 比例	表决 权 比例	2011年6月30 日 净资产	2011年1-6月 营业收入	2011年1-6月 净利润
株洲建设雅马哈摩托车有限公司	株洲市	摩托车及零部件的生产与销售	50%	50%	539,083,648.77	521,257,203.88	28,962,498.98
联营企业							
重庆通盛建设工业有限公司注	重庆市	摩托车零部件的生产、销售	30%	30%	4,518,154.35	59,323,835.46	1,186,406.14
重庆富业达物业管理有限公司	重庆市	货物运输及仓储	20%	20%	-193,514.62	10,420,166.8	105,411.41

## 7、可供出售金融资产

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公 司股 权 比例	期末帐面值	报告期损益	报告期所有者权益变动
合 计						

## 8、长期股权投资

项 目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合营企业投资	632,118,943.09		632,118,943.09	619,222,776.03		619,222,776.03
联营企业投资	2,869,688.11		2,869,688.11	2,513,766.27		2,513,766.27
其他股权投资	24,340,915.04	4340915.04	20,000,000.00	14,340,915.04	4,340,915.04	10,000,000.00
合 计	659,329,546.24	4,340,915.04	654,988,631.20	636,077,457.34	4,340,915.04	631,736,542.30

## 明细情况如下：

项 目	持股	初始金额	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
	比例					
<b>成本法核算</b>						
重庆精建车用空调器有限责任公司	6.74%	3,200,000.00	3,200,000.00			3,200,000.00
宁波建设摩托车制造有限公司	51.00%	8,160,000.00	1,140,915.04			1,140,915.04
<b>权益法核算</b>						
重庆南方摩托车技术研发有限公司	16.67%	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	-	20,000,000.00
重庆建设储运有限责任公司（富业达物业管理有限公司）	20.00%	400,000.00				-



重庆通盛建设工业有限公司	30.00%	3,000,000.00	2,513,766.27	355,921.84	-	2,869,688.11
重庆平山泰凯化油器有限公司	49.00%	67,316,539.87	74,931,165.04	2,706,200.67	299,404.83	77,337,960.88
重庆建设雅马哈摩托车有限公司	50.00%	154,699,622.03	281,915,840.30	7,008,121.73	-	288,923,962.03
株洲建设雅马哈摩托车有限公司	50.00%	215,710,320.08	262,375,770.69	14,481,249.49	11,000,000.00	265,857,020.18
合 计		472,486,481.98	636,077,457.34	34,551,493.73	11,299,404.83	659,329,546.24

**长期股权投资减值**

项 目	2010 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回	其他减少	2011 年 6 月 30 日
重庆精建车用空调器有限责任公司	3,200,000.00				3,200,000.00
宁波建设摩托车制造有限责任公司	1,140,915.04				1,140,915.04
合 计	4,340,915.04				4,340,915.04

**9、固定资产**

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2011 年 6 月 30 日
一、原价合计	1,468,224,650.66	82,178,148.58	72,193,360.05	1,478,209,439.19
房屋建筑物	421,201,810.19	67,436,488.27		488,638,298.46
机器设备	989,873,996.98	13,827,467.99	72,062,842.78	931,638,622.19
运输工具及办公设备	57,148,843.49	914,192.32	130,517.27	57,932,518.54
其他				
二、累计折旧合计	612,627,188.78	27,213,592.03	107,034.54	639,733,746.27
房屋建筑物	26,003,669.37	8,985,607.14		34,989,276.51
机器设备	562,335,263.00	17,126,773.16	50,736.78	579,411,299.38
运输工具及办公设备	24,288,256.41	1,101,211.73	56,297.76	25,333,170.38
其他				
三、固定资产减值准备累计金额合计				

项 目	2010年12月31日	本期增加数	本期减少数	2011年6月30日
房屋建筑物				
机器设备				
运输工具及办公设备				
其他				
四、固定资产账面价值合计	855,597,461.88	54,964,556.55	72,086,325.51	838,475,692.92
房屋建筑物	395,198,140.82	58,450,881.13		453,649,021.95
机器设备	427,538,733.98	-3,299,305.17	72,012,106.00	352,227,322.81
运输工具及办公设备	32,860,587.08	-187,019.41	74,219.51	32,599,348.16
其他				

注：（1）本公司子公司上海建设摩托车有限公司以账面净值人民币 7,819,328.23 元（双方协商价值为 20,000,000.00 元）的房屋建筑物为抵押物，向中国工商银行上海市奉贤支行借入人民币短期借款 4,000,000.00 元。

（2）截至 2011 年 6 月 30 日止本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 308,645,049.67 元，累计折旧 299,445,529.53 元。

#### 10、在建工程

工程名称	2010年12月31日	本期增加	本期转入 固定资产(减少)	其 他 减少	2011年6月30日	资 金 来源
摩托车试车场	1,040,282.31		1,040,282.31			自筹
停车场维护		367,725.15			367,725.15	自筹
JOS 二期销售子项目		446,540.81			446,540.81	自筹
合 计	104,0282.31	814,265.96	1,040,282.31		814,265.96	

注：上述在建工程余额中无借款费用资本化金额。

#### 11、无形资产

项 目	2010年12月31日	本期增加数	本期减少数	2011年6月30日
一、原价合计	107,631,735.42		839,397.23	106,792,338.19
土地使用权	94,574,636.64		839,397.23	93,735,239.41
非专利技术	13,057,098.78			13,057,098.78

项 目	2010年12月31日	本期增加数	本期减少数	2011年6月30日
二、累计摊销合计	17,445,821.09	2,792,186.20		20,238,007.29
土地土地使用权	11,886,167.49	944,625.30		12,830,792.79
非专利技术	5,559,653.60	1,847,560.90		7,407,214.50
三、减值准备合计				
土地使用权				
非专利技术				
四、账面价值合计	90,185,914.33	-2,792,186.20	839,397.23	86,554,330.90
土地使用权	82,688,469.15	-944,625.30	839,397.23	80,904,446.62
非专利技术	7,497,445.18	-1,847,560.90		5,649,884.28

## 12、开发支出

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数	年末余额
JS400K	93,261.40			93,261.40
JS250ATV-8	3,368,548.54			3,368,548.54
JS150-B	4,325,342.61			4,325,342.61
JS150-B-1	247,272.55			247,272.55
JS150-3	4,391,913.55	51,151.42		4,443,064.97
JS150-3-1	1,089,168.04			1,089,168.04
JS110-K	4,774,053.97	342,880.58		5,116,934.55
JS110-K-1	457,282.00			457,282.00
JS125-6C	2,804,478.15	23,956.79		2,828,434.94
JS125-6C-1	422,136.75			422,136.75

JS400ATV-3	1,782,264.45			1,782,264.45
700 发动机	2,709,587.23	119,464.11		2,829,051.34
F33 发动机子项目	1,000,453.57	233,721.28		1,234,174.85
F33 发动机	2,272,753.91	61,337.88		2,334,091.79
JS400ATV-5	2,241,989.32	477,744.44		2,719,733.76
JS400ATV-5-1	160,112.98			160,112.98
JS400-7	1,973,762.83	73,843.21		2,047,606.04
JS700ATV	2,408,684.88			2,408,684.88
JS110-B(F3)	1,674,569.72	65,189.73		1,739,759.45
欧III达标实施	4,749,023.45	783,482.50		5,532,505.95
重庆牌车型项目	196.08			196.08
JS125-6H	415,719.21	122,149.23		537,868.44
JS125-7C	402,356.21	109,410.09		511,766.30
CQ110-9B	257,945.86	280,955.41		538,901.27
JS250ZH 型三轮摩托车	1,093,941.35	13,318.51		1,107,259.86
法国 E - S O L E X 新款电动自行车	40,617.40			40,617.40
F52	14,302.15			14,302.15
F50	149,159.05	189,790.46		338,949.51
JS125-7E	152,819.60	105,374.90		258,194.50
JS125-13C	48,170.93	70,168.57		118,339.50
JS125-28G	149,352.99	57,977.25		207,330.24
CQ125-28H	143,870.64			143,870.64

JS150-7A	58,184.57	97,329.39		155,513.96
JS150-13C	52,469.85	222,508.48		274,978.33
JS150-28A	42,914.39	130,020.33		172,934.72
轻便电动摩托车（鸽系列）	404,037.55	85,979.42		490,016.97
轻便电动摩托车（精灵系类）		392,358.97		392,358.97
法国 e-solex 新款电动自行车 （简易款）		110,554.30		110,554.30
F39 发动机		44,023.73		44,023.73
JS150-28		60,220.49		60,220.49
<b>合计</b>	<b>46,372,717.73</b>	<b>4,324,911.47</b>	<b>-</b>	<b>50,697,629.20</b>

注：公司本期发生的内部研究开发项目支出总额为人民币 20,528,430.77 元；其中计入研究阶段支出金额为 16,203,519.30 元，计入开发阶段的金额为 4,324,911.47 元。

### 13、长期待摊费用

种 类	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期摊销	2011 年 6 月 30 日
模具费	2,550,355.83	2,418,402.19		2,941,614.28	2,027,143.74
83 机技术入门费	10,262,546.88			691,704.96	9,570,841.92
合 计	12,812,902.71	2,418,402.19		3,633,319.24	11,597,985.66

### 14、递延所得税资产及递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产

项 目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	确认递延所得税资产的可 抵减暂时性差异	递延所得税 资产	确认递延所得税资产的 可抵减暂时性差异	递延所得税 资产
应收款项坏账准备	30,202,203.52	5,687,124.05	26,101,344.60	4,926,976.52
存货跌价准备				
长期股权投资减值准备				
固定资产减值准备				
可抵扣亏损		3,814,317.31		3,814,317.31
合 计	30,202,203.52	9,501,441.36	26,101,344.60	8,741,293.83

#### (2) 递延所得税负债

项 目	2011年6月30日		2010年12月31日	
	确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异	确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异	确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异	确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异

**15、资产减值准备明细**

项 目	2010年12月31日	本期计提	转回	转销	2011年6月30日
应收账款坏账准备	18,572,524.39	3,538,054.40			22,110,578.79
其他应收账款坏账准备	5,988,177.98		114,898.29		5,873,279.69
长期股权投资减值准备	4,340,915.04				4,340,915.04
固定资产减值准备					
合 计	28,901,617.41	3,538,054.40	114,898.29		32,324,773.52

**16、其他非流动资产**

项 目	2010年12月31日	本期增加数	本期减少数	2011年6月30日
上海建设摩托车有限责任公司原制度核算的股权投资借方差额余额	1,632,000.00		204,000.00	1,428,000.00

注：其他非流动资产形成的原因（详见附注七、企业合并及合并财务报表）。

**17、短期借款**

借款类别	2011年6月30日	2010年12月31日
信用借款	457,500,000.00	250,000,000.00
抵押借款	74,000,000.00	109,450,000.00
保证借款	218,720,000.00	33,000,000.00
质押借款		23,161,440.00
合 计	750,220,000.00	415,611,440.00

注：（1）本期公司保证借款情况如下：

借款单位	提供借款机构	借款金额	保证人
重庆建设摩托车股份有限公司	交通银行股份有限公司重庆九龙坡支行	48,500,000.00	重庆建设销售有限责任公司
	中国民生银行股份有限公司重庆分行	17,220,000.00	重庆建设车用空调器有限责任公司
	中信银行股份有限公司重庆分行	30,000,000.00	重庆建设车用空调器有限责任公司
	中信银行股份有限公司重庆分行	10,000,000.00	重庆建设车用空调器有限责任公司
	中国银行股份有限公司重庆九龙坡支行	20,000,000.00	西南兵器工业公司
小 计		125,720,000.00	

重庆建设车用空调器有限责任公司	中信银行股份有限公司重庆分行	30,000,000.00	重庆建设销售有限责任公司
	中信银行股份有限公司重庆分行	10,000,000.00	重庆建设销售有限责任公司
	重庆银行股份有限公司九龙广场支行	50,000,000.00	重庆建设摩托车股份有限公司
上海建设摩托车有限责任公司	上海奉贤浦发村镇银行	3,000,000.00	上海杨王投资发展有限公司
小 计		93,000,000.00	
合 计		218,720,000.00	

(2) 本期公司抵押借款情况如下:

借款单位	提供借款机构	借款金额	抵押物
重庆建设摩托车股份有限公司	中国进出口银行重庆分行	70,000,000.00	重庆建设车用空调器有限责任公司土地及厂房
小 计		70,000,000.00	
上海建设摩托车有限责任公司	中国工商银行上海市分行奉贤支行	4,000,000.00	房地产抵押
小 计		4,000,000.00	
合 计		74,000,000.00	

(3) 本期公司信用借款情况如下:

借款单位	提供借款机构	借款金额	质押物
重庆建设摩托车股份有限公司	中国工商银行股份有限公司重庆杨家坪支行	16,000,000.00	信用
	中国工商银行股份有限公司重庆杨家坪支行	20,000,000.00	信用
	中国工商银行股份有限公司重庆杨家坪支行	20,000,000.00	信用
	华夏银行股份有限公司重庆九龙坡支行	16,000,000.00	信用
	华夏银行股份有限公司重庆九龙坡支行	14,000,000.00	信用
	华夏银行股份有限公司重庆九龙坡支行	20,000,000.00	信用
	中国农业银行股份有限公司重庆巴南支行	40,000,000.00	信用
	中国农业银行股份有限公司重庆巴南支行	20,000,000.00	信用
	中国农业银行股份有限公司重庆巴南支行	40,000,000.00	信用
	中国农业银行股份有限公司重庆巴南支行	25,000,000.00	信用
	中国农业银行股份有限公司重庆巴南支行	25,000,000.00	信用
	中国农业银行股份有限公司重庆巴南支行	50,000,000.00	信用
	招商银行股份有限公司重庆九龙坡支行	20,000,000.00	信用
	招商银行股份有限公司重庆九龙坡支行	30,000,000.00	信用
	重庆银行股份有限公司九龙广场支行	50,000,000.00	信用
	中国光大银行重庆分行	50,000,000.00	信用
	中国工商银行股份有限公司重庆杨家坪支行	16,000,000.00	信用
小 计		456,000,000.00	
上海建设摩托车有限责任公司	上海杨王投资发展有限公司	1,500,000.00	信用
小 计		1,500,000.00	

借款单位	提供借款机构	借款金额	质押物
合 计		656,300,000.00	

本公司对不符合终止确认条件的应收账款转移所收到的银行借款作为短期借款列示。

#### 18、应付票据

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	184,290,000.00	1,192,183,328.82
商业承兑汇票		
合 计	184,290,000.00	1,192,183,328.82

注：(1) 上述应付票据中：a、由母公司以信用方式开立银行承兑汇票人民币 30,000,000.00 元；b、重庆建设销售有限责任公司以银行存款人民币 34,030,000.00 元作为保证金开立银行承兑汇票人民币 146,190,000.00 元；c、重庆建设车用空调器有限责任公司通过票据质押方式开立银行承兑汇票人民币 8,100,000.00 元。

(2) 应付票据年末余额中无应付关联方的款项。

(3) 应付票据年末余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

#### 19、应付款项

项 目	2011年6月30日		2010年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
应付帐款				
1年以内	442,334,276.71	97.17	476,396,281.77	98.48
1-2年	5,197,638.34	1.14	3,953,356.23	0.82
2-3年	4,785,146.89	1.05	2,580,142.58	0.53
3年以上	2,912,898.60	0.64	820,746.03	0.17
合 计	455,229,960.54	100.00	483,750,526.61	100.00
预收款项				
1年以内	49,743,046.38	99.68	81,429,495.36	99.81
1-2年	33,548.38	0.07	35,761.38	0.04
2-3年	3,963.00	0.01	1,750.00	0.00
3年以上	120,925.88	0.24	120,925.88	0.15
合 计	49,901,483.64	100.00	81,587,932.62	100.00
其他应付款				
1年以内	25,943,004.55	85.91	35,698,679.54	92.13
1-2年	2,246,556.7	7.44	1,046,556.70	2.70
2-3年	666,553.96	2.21	735,947.45	1.90
3年以上	1,342,835.3	4.45	1,265,786.35	3.27
合 计	30,198,950.51	100.00	38,746,970.04	100.00

注：(1) 无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。



## 20、应付职工薪酬

项 目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年6月30日
工资	2,030,158.18	59,310,418.98	60,437,105.01	903,472.15
福利费	0.00	5,273,851.49	5,273,851.49	0.00
工会经费和职工教育经费	258,156.71	1,403,606.57	1,583,487.90	78,275.38
社会保险	282,800.53	14,730,898.48	14,981,496.71	32,202.30
住房公积金	20,655.24	3,153,590.00	2,889,260.00	284,985.24
高管奖励基金	0.00	0.00	0.00	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	5,350.00	5,350.00	0.00
合 计	2,591,770.66	83,877,715.52	85,170,551.11	1,298,935.07

## 21、应交税费

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
增值税	-5,805,249.08	1,215,595.31
营业税	1,333,913.37	1,354,646.36
消费税	137,688,448.43	139,565,535.78
城建税	167,497.02	295,949.57
教育费附加	67,497.74	117,985.57
企业所得税	-12,292,552.33	-12,298,112.19
其他税费	-1,065,355.55	41,190.95
合 计	120,094,199.60	130,292,791.35

## 22、专项应付款

项 目	2010年12月31日	本期增加	本期结转金额	2011年6月30日
400公斤级机动平台技术研究	1,531,250.00	343,750.00		1,875,000.00
其他	738,000.00			7,380,000.00
合 计	2,269,250.00	343,750.00		2,613,000.00

## 23、股本

项 目	2010年12月31日		本年变动增减(+、-)					2011年6月30日	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、尚未流通的股份									
境内法人持股	357,500,000.00	74.87%						357,500,000.00	74.87%
二、已流通的股份									

项 目	2010年12月31日		本年变动增减(+、-)					2011年6月30日	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
境内上市的外资股	120,000,000.00	25.13%						120,000,000.00	25.13%
三、股份总数	477,500,000.00	100%						477,500,000.00	100%

**24、资本公积**

项 目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
股本溢价	344,407,741.07			344,407,741.07
其他资本公积	258,772,776.52			258,772,776.52
合 计	603,180,517.59			603,180,517.59

**25、盈余公积**

项 目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日	变动原因
法定盈余公积	125,686,000.00			125,686,000.00	
合 计	125,686,000.00			125,686,000.00	

**26、未分配利润**

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
期初未分配利润	-731,457,938.07	-743,414,452.61
本期增加数	1,364,363.06	11,956,514.54
-本年归属于母公司股东净利润	1,364,363.06	11,956,514.54
本期减少数		
-提取法定盈余公积		
-分配普通股股利		
期末未分配利润	-730,093,575.01	-731,457,938.07
-现金股利		

**27、营业收入和营业成本**
**(1) 营业收入、营业成本**

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
营业收入:		
-主营业务收入	1,356,709,772.34	1276,393,515.85
-其他业务收入	14,732,790.16	8,927,462.64
合 计	1,371,442,562.50	1,285,320,978.49

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业收入:		
营业成本:		
-主营业务成本	1,179,902,468.73	1,093,222,884.70
-其他业务成本	7,877,282.25	1,219,711.80
合 计	1,187,779,750.98	1,094,442,596.50

## (2) 主营业务收入分部列示如下:

项 目	主营业务收入	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
摩托车及配件	947,257,757.99	968,602,540.63
车用空调	409,452,014.35	307,790,975.22
合 计	1,356,709,772.34	1,276,393,515.85

## (3) 主营业务成本分部列示如下:

项 目	主营业务成本	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
摩托车及配件	851,757,950.82	842,590,519.53
车用空调	328,144,517.91	250,632,365.17
合 计	1,179,902,468.73	1,093,222,884.70

注: 公司报告期内前五名销售客户销售金额占主营业务收入总额的比例如下所示:

项 目	2011 年 1-6 月 前五名客户		2010 年 1-6 月 前五名客户	
	销售金额 (万元)	占该类业务的 比例 (%)	销售金额 (万元)	占该类业务的比 例 (%)
	前五名客户销售	45,687.11	33.67	37,105.45

## 2010 年 1-6 月分地区销售资料:

地 区	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
华北地区	196,566,591.63	157,783,743.12	19.73
华东地区	94,301,949.69	84,236,035.54	10.67
中南地区	53,781,557.43	49,664,848.15	7.65
西南地区	705,058,225.77	611,777,939.06	13.23
东北地区	50,808,996.82	47,162,652.46	7.18
西北地区			6.46

	50,341,462.78	47,088,048.72	
华南地区	45,719,211.85	42,392,161.43	7.28
国内销售小计	1,196,577,995.97	1,040,105,428.49	13.08
国外销售	160,131,776.37	139,797,040.24	12.70
合计	1,356,709,772.34	1,179,902,468.73	13.03

**(3) 其他业务收支按业务分部列示如下:**

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
其他业务收入		
固定资产租赁	3,986,425.41	3,840,212.88
材料销售	4,623,588.92	1,492,221.53
商标使用费及技术咨询、管理费	4,355,132.75	420,000.00
其他	1,767,643.08	3,175,028.23
小 计	14,732,790.16	8,927,462.64
其他业务成本		
固定资产租赁	86,860.40	272,366.95
材料销售	4,762,568.49	889,803.08
商标使用费及技术咨询、管理费	-	-
其他	3,027,853.36	57,541.77
小 计	7,877,282.25	1,219,711.80
其他业务利润	6,855,507.91	7,707,750.84

**28、营业税金及附加**

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
营业税	223,445.82	
城市维护建设税	2,271,168.17	765,362.64
教育费附加	1,142,798.43	327,950.14
消费税	14,668,068.89	16,923,199.01
合 计	<b>18,305,481.31</b>	<b>18,016,511.79</b>

**29、财务费用**

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	39,560,106.5	42,716,285.09
减：利息收入	3,456,017.15	12,361,475.48
汇兑损益	-409,159.38	26,464.33

其他	-146,153.64	1,062,250.65
<b>合 计</b>	<b>35,548,776.33</b>	<b>31,443,524.59</b>

注：财务费用本期增加 13.16%，主要原因系公司融资规模扩大及利率上升所致。

### 30、资产减值损失

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏帐损失	3,423,156.11	5,327,390.89
存货跌价损失		-1,911,650.27
长期投资减值损失		
<b>合 计</b>	<b>3,423,156.11</b>	<b>3,415,740.62</b>

### 31、投资收益

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
基金投资收益		
债权投资收益		
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润注		
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	24,551,493.73	40,176,523.01
股权投资差额摊销 注	-503,404.83	-503,404.83
股权投资转让收益		
其他投资收益		
<b>合 计</b>	<b>24,048,088.90</b>	<b>39,673,118.18</b>

注：本公司通过非同一控制下的企业合并取得的子公司上海建设摩托车有限责任公司，由于本公司无法将属于因购买日上海建设摩托车有限责任公司可辨认资产、负债公允价值与其账面价值的差额扣除已摊销金额后在首次执行日的余额 3,264,000.00 元，按合理的方法分摊至上海建设摩托车有限责任公司各项可辨认资产、负债，因此本公司根据《企业会计准则实施问题专家工作组意见》将其余额在原股权投资差额的剩余摊销年限内平均摊销，尚未摊销完毕的余额在合并资产负债表中作为“其他非流动资产”列示，本报告期摊销额为人民币 204,000.00 元。

本公司对合营公司重庆平山泰凯化油器有限公司原股权投资借方差额在首次执行日的余额 3,592,857.98 元，按照《企业会计准则》的规定转入长期股权投资作为首次执行日长期股权投资的认定成本；同时本公司根据《企业会计准则解释第 1 号》的要求，将对合营企业长期股权投资的借方差额在原剩余期限内继续摊销，本报告期摊销额为人民币 299,404.83 元。

### 32、营业外收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
处置固定资产净收益	6,410.26	3,325.77
固定资产盘盈		
非货币性资产交换利得		
罚款净收入		550.00
政府补助	1,315,524.60	1,876,491.71

其他	305,349.33	338,158.08
合 计	1,627,284.19	2,218,525.56

注：本期政府补助主要系收重庆市财政局社会保障基金 74 万元。

### 33、营业外支出

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
处置固定资产净损失	34,263.43	164,553.18
捐赠支出	150,000	
罚款支出	307,933.54	9,359.24
赔偿支出		
其他	8,323.31	117,656.14
合 计	500,520.28	291,568.56

### 34、所得税费用

项 目	2011年6月30日	2010年6月30日
本期应交所得税		
加：期末递延所得税负债		
减：期初递延所得税负债		
减：期末递延所得税资产	9,501,441.36	10,943,445.28
加：期初递延所得税资产	8,741,293.83	11,190,840.70
本期所得税费用	-760,147.53	247,395.42

### 35、支付或收到的其他与经营、投资及筹资活动有关的现金

大额的现金流量列示如下：

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
<b>支付的其他与经营活动有关的现金</b>		
运费、仓储费等营业费用	13,632,127.00	13,223,495.01
办公、差旅费等管理费用	3,546,702.64	2,909,138.18
其他	34,404,067.23	27,213,111.08
<b>收到的其他与经营活动有关的现金</b>		
利息收入	3,118,749.35	7,052,831.23
其他	4,531,447.26	30,900,266.69
<b>收到的其他与投资活动有关的现金</b>		
097 项目		15,000,000.00
其他	1,258,801.19	5,169,248.43
<b>支付的其他与筹资活动有关的现金</b>		
支付筹资性票据到期款项	1,316,018,251.24	2,170,846,628.55
票据保证金减少额		

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
收到的其他与筹资活动有关的现金		
收到筹资性票据贴现款	1,337,599,654.74	2,412,906,595.27
票据保证金增加额	-542,066,527.50	-137,428,143.23

**净利润与经营活动现金流量的关系:**

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
净利润	800,626.19	12,959,901.67
加: 资产减值准备	3,423,156.11	3,415,740.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,106,557.49	25,453,765.92
无形资产摊销	2,792,186.2	2,080,704.66
长期待摊费用摊销	3,633,319.24	1,416,350.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	27,853.17	161,227.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	35,556,761.37	31,443,524.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-24,048,088.9	-39,673,118.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-760,147.53	247,395.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-78,400.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	22,078,055.04	-34,430,714.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,232,125.11	-47,456,712.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-80,246,461.92	-79,172,100.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,868,308.65	-123,632,435.26

**现金及现金等价物净变动情况:**

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
现金的期末余额	200,424,850.56	442,415,556.50
减: 现金的期初余额	248,884,345.21	399,379,360.33
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	-48,459,494.65	43,036,196.17

注: 现金余额与财务报表货币资金余额不一致的原因系本公司未将票据保证金作为现金及现金等价物。

**九、母公司财务报表项目注释**

**1、应收款项**

**(1) 应收账款**

账 龄	2011年6月30日			2010年12月30日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以	30,161,135.66	94.57	1,510,398.41	5,901,258.68	77.32	295,062.93

内						
1-2年	129,500.00	0.41	12,950.00	129,500.00	1.70	12,950.00
2-3年	6,325.00	0.02	1,265.00	6,325.00	0.08	1,265.00
3年以上	1,594,979.70	5.00	1,594,979.70	1,594,979.70	20.90	1,594,979.70
合计	31,891,940.36	100.00	3,119,593.11	7,632,063.38	100.00	1,904,257.63

注：本账户余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## (2) 其他应收款

账龄	2011年6月30日			2011年12月30日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	173,257,992.46	97.62	423,491.03	225,835,440.27	98.17	538,389.32
1-2年		0.00			0.00	
2-3年		0.00			0.00	
3年以上	4,218,034.74	2.38	4,218,034.74	4,218,034.74	1.83	4,218,034.74
合计	177,476,027.20	100.00	4,641,525.77	230,053,475.01	100.00	4,756,424.06

注：本账户余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 2、长期股权投资

项 目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合营企业投资	632,118,943.09		632,118,943.09	619,222,776.03		619,222,776.03
联营企业投资	22,869,688.11		22,869,688.11	12,513,766.27		12,513,766.27
子公司股权投资	150,397,442.92	1,140,915.04	149,256,527.88	150,601,442.92	1,140,915.04	149,460,527.88
合 计	805,386,074.12	1,140,915.04	804,245,159.08	782,337,985.22	1,140,915.04	781,197,070.18

明细情况如下：

项目	持 股 比 例	初始金额	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日	当期分回红利
按权益法核算：							
重庆南方摩托车技术研发有限公司	16.67%	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00	
重庆通盛建设工业有限公司	30%	3,000,000.00	2,513,766.27	355,921.84		2,869,688.11	
重庆平山泰凯化油器有限公司	49%	67,316,539.87	74,931,165.04	2,706,200.67	299,404.83	77,337,960.88	
重庆建设雅马哈摩托车有限公司	50%	154,699,622.03	281,915,840.30	7,008,121.73		288,923,962.03	
株洲建设雅马哈摩托车有限公司	50%						



		215,710,320.08	262,375,770.69	14,481,249.49	11,000,000.00	265,857,020.18	11,000,000.00
小计		460,726,481.98	631,736,542.30	34,551,493.73	11,299,404.83	654,988,631.20	11,000,000.00
按成本法核算:							
重庆建设销售有限责任公司	100%	12,000,000.00	12,000,000.00			12,000,000.00	
重庆北方建设进出口贸易有限责任公司	95.14%	57,443,527.88	57,443,527.88			57,443,527.88	
上海建设摩托车有限责任公司	51%	8,160,000.00	9,792,000.00		204,000.00	9,588,000.00	
重庆建设摩托车经销有限公司	45%	225,000.00	225,000.00			225,000.00	
重庆建设车用空调器有限责任公司	43.75%	70,000,000.00	70,000,000.00			70,000,000.00	
宁波建设摩托车制造有限公司	51.00%	8,160,000.00	1,140,915.04			1,140,915.04	
小计		155,988,527.88	150,601,442.92	-	204,000.00	150,397,442.92	-
合计		<b>616,715,009.86</b>	<b>782,337,985.22</b>	<b>34,551,493.73</b>	<b>11,503,404.83</b>	<b>805,386,074.12</b>	<b>11,000,000.00</b>

## 长期股权投资减值

项 目	2010 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回	其他减少	2011 年 6 月 30 日
宁波建设摩托车制造有限公司	1,140,915.04				1,140,915.04
合 计	1,140,915.04				1,140,915.04

## 3、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业收入		
-主营业务收入	815,969,015.88	942,325,874.15
-其他业务收入	53,044,575.59	532,398,095.92
合 计	86,9013,591.47	1,474,723,970.07
营业成本		
-主营业务成本	753,719,876.25	865,035,252.01
-其他业务成本	32,949,227.58	526,051,666.43
合 计	786,669,103.83	1,391,086,918.44

(2) 主营业务收入、成本按业务分部列示如下:

项 目	主营业务收入	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
摩托车及配件	815,969,015.88	942,325,874.15

项 目	主营业务成本	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
摩托车及配件	753,719,876.25	865,035,252.01

(2) 其他业务收入、成本按业务分部列示如下:

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
<b>其他业务收入</b>		
固定资产租赁	3,729,923.96	3,731,387.88
材料销售	47,547,008.55	525,752,326.19
废料销售		
商标使用费		
技术咨询、管理费		
其他	1,767,643.08	2,914,381.85
小 计	53,044,575.59	532,398,095.92
<b>其他业务成本</b>		
固定资产租赁	86,860.40	272,366.95
材料销售	32,350,427.18	525,748,633.81
废料销售		
商标使用费		
技术咨询、管理费		
其他	511,940.00	30,665.67
小 计	32,949,227.58	526,051,666.43
<b>其他业务利润</b>	20,095,348.01	6,346,429.49

#### 4、投资收益

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
股票投资收益		
债权投资收益		
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	24,551,493.73	40,176,523.01

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
股权投资差额摊销	-503,404.83	-503,404.83
股权投资转让收益		
委托理财收益		
委托贷款收益		
计提的投资减值准备		
其他投资收益		
合 计	24,048,088.90	39,673,118.18

## 5、净利润与经营活动现金流量的关系：

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
净利润	10,690,691.52	5,141,063.59
加：资产减值准备	1,100,437.19	-1,649,302.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,904,575.72	18,106,978.77
无形资产摊销	2,520,150.34	1,844,920.50
长期待摊费用摊销	2,941,614.28	1,416,350.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-6,410.26	164,553.18
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	26,163,060.43	23,184,059.74
投资损失(收益以“－”号填列)	-24,048,088.90	-39,673,118.18
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-165,065.58	247,395.42
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-2,261,942.34	4,446,290.48
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-60,358,713.27	-140,717,785.94
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-83,333,628.16	-103,634,324.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-108,853,319.03	-231,122,919.23

## 现金及现金等价物净变动情况：

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
现金的期末余额	155,608,050.72	397,488,116.69
减：现金的期初余额	166,262,402.29	330,985,587.79
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	-10,654,351.57	66,502,528.90

注：现金余额与母公司财务报表货币资金余额不一致的原因系本公司未将票据保证金作为现金及现金等价物。

## 十、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

#### (1) 母公司及最终控制方情况：

单位名称	注册地	业务性质	与本公司 关系	注册 资本（万元）	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例
中国南方工业集团公司	北京市	国防军工	控股股东	1,264,521	71.13%	71.13%

#### (2) 子公司情况说明：

关于子公司的情况说明详见附注“七、企业合并及合并财务报表”。

#### (3) 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本企业的关系
重庆建设工业有限责任公司（“建设工业”）	控股股东之子公司
西南兵器工业公司	控股股东之子公司
重庆建设机械有限责任公司（“建设机械”）	控股股东之子公司
兵器装备集团财务有限责任公司（“兵器财务公司”）	控股股东之子公司
重庆长安汽车股份有限公司（“长安汽车”）	控股股东之孙公司
重庆富业达物业管理有限公司（“富业达公司”） 注	控股股东之孙公司
重庆建设工贸有限责任公司（“建设工贸”）	控股股东之孙公司
重庆建设雅马哈摩托车有限公司（“重庆建雅”）	本公司之合营公司
株洲建设雅马哈摩托车有限公司（“株洲建雅”）	本公司之合营公司
重庆平山泰凯化油器有限公司（“平山泰凯”）	本公司之联营公司
重庆建兴机械制造有限公司（“建兴机械”）	控股股东子公司之联营公司
重庆通盛建设工业有限公司（“通盛建设”）	本公司之联营公司
重庆白鹭实业有限责任公司（“白鹭实业”）	控股股东之孙公司

### 2、关联方交易

#### (1) 销售货物

定价政策：按公平市价作为双方交易价格。

关联方名称	2011年1-6月	2010年1-6月
重庆南方摩托车有限责任公司销售分公司	90,276,735.57	
建设工业		792,175.64

关联方名称	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
重庆乾泰工贸有限公司	12,094,500.94	24,115,196.51
重庆建兴橡胶制品厂		8,368,392.69
重庆富业达物业管理有限公司		214,179.89
建设雅马哈	158,878,884.60	19,765,056.38
平山泰凯		16,669,686.38
重庆建兴机械制造有限公司		3,066,347.07
长安汽车	59,992,047.70	69,824,836.37
通盛建设	5,565,903.15	
建设工贸		219,209.44

**(2) 采购货物**

关联方名称	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
建设工业	1,076,923.08	
建兴机械	14,039,615.01	7,104,275.62
建兴橡胶		17,300,615.53
重庆建雅	223,060.00	1,119,452.83
平山泰凯	2,281,159.05	12,228,802.56
建设工贸	248,065.37	481,344.77
重庆乾泰工贸有限公司	41,825,518.11	53,474,081.93
通盛建设	15,485,885.78	2,951,171.81

定价政策：按公平市价作为双方交易的价格。

**(3) 提供劳务**

关联方名称	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
建设工业		
富业达公司		

定价政策：按公平市价作为双方交易价格。

**(4) 接受劳务**

关联方名称	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
富业达公司	1,463,482.33	1,065,596.62

建设工业	11,163,214.13	15,617,807.97
建兴橡胶		119,860.25
建兴机械		7,774.36

定价政策：按公平市价作为双方交易价格。

#### (5) 租赁

关联方名称	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
建设雅马哈	1,878,249.63	2,191,887.06
上建雅	1,851,674.33	1,539,500.82

定价政策：按双方协议价计价。

#### (6) 受让固定资产

关联方名称	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月

定价政策：按双方协议价计价。

#### (7) 出售资产

关联方名称	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月

#### (8) 接受担保

截至 2011 年 6 月 30 日止，西南兵器工业公司为本公司短期借款人民币 266,000,000 元提供担保。

### 3、关联方应收应付款项

关联方名称	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
	金额	金额
<b>应收票据</b>		
长安汽车	33,120,000.00	5,100,000.00
河北长安	2,453,570.00	3,453,570.00
南京长安	1,846,430.00	346,430.00
昌河铃木	6,518,940.00	4,800,000.00

关联方名称	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
	金额	金额
<b>应收账款</b>		
建设雅马哈	22,678,054.18	
长安汽车	41,887,346.91	15,183,875.06
河北长安		45,006.00
南京长安	3,852,678.71	7,248,568.63
昌河铃木	13,966,017.74	9,177,257.05
<b>其他应收款</b>		
重庆建雅	3,390,481.51	5,408,802.25
<b>应付账款</b>		
建兴机械	779,828.02	3,446,839.14
平山泰凯	6,144,364.18	5,754,124.28
重庆建雅	2,148,466.72	1,887,486.51
乾泰工贸	3,168,549.48	
通盛建设	3,320,327.24	2,685,537.39
<b>其他应付款</b>		
建兴机械		3,278,968.88
富业达	853,852.27	848,226.53
建设工业		
云龙公司	35,737.53	37,775.26

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 重庆建设摩托车股份有限公司

## 财务报表补充资料

## 净资产收益率和每股收益计算表

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如下：

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (人民币元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0029	0.0029	0.0029	0.0029
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股	0.0005	0.0005	0.0005	0.0005

东的净利润				
-------	--	--	--	--

## 八、备查文件

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

**董事长：李华光**

**重庆建设摩托车股份有限公司**

**二〇一一年八月一日**