



证券代码:200054 证券简称:建摩B 公告编号:2014-077

重庆建设摩托车股份有限公司 关于 2013 年度报告及 2014 年半年度 报告涉及财务数据的更正公告

本公司及其董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据重庆证监局 关于对重庆建设摩托车股份有限公司采取责令改正措施的决定(详见 2014 年 8 月 16 日公司公告)的整改要求,公司对 2013 年度报告及 2014 年半年度报告中有关财务信息更正披露如下:

一、会计差错更正的原因及说明

因公司在建工程转固不及时导致 2013 年少提折旧 11.98 万元,及无形资产未及时输入摊销导致 2013 年少计提摊销 34.83 万元。公司根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》、《企业会计准则第 6 号—无形资产》及证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》相关规定,对 2013 年度财务报表进行调整,调整后影响公司 2013 年度利润 46.81 万元,调整后的 2013 年度财务报表及涉及更正事项相关财务报表附注经立信会计师事务所审计。

因调整 2013 年度财务报表在建工程转固补提折旧 11.98 万元,无形资产计提摊销金额 34.83 万元,2014 年半年度报表作相关调整,且冲回在 2014 年 3 月重复计提的折旧 11.98 万元。

二、会计差错更正事项对财务报表的影响情况

(一)对 2013 年度报告的影响情况

1.更正后的主要会计数据和财务指标

项目	更正前		更正后	
	2013年	本年比上年增减(%)	2013年	本年比上年增减(%)
营业收入(元)	1,885,831,544.85	3.42%	1,885,831,544.85	3.42%
归属于上市公司股东的净利润(元)	12,057,417.49	108.39%	11,589,364.53	108.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-98,948,424.66	32.6%	-99,416,477.62	32.28%
经营活动产生的现金流量净额(元)	162,848,662.04	80.3%	162,848,662.04	80.3%
基本每股收益(元/股)	0.101	108.39%	0.097	108.06%
稀释每股收益(元/股)	0.101	108.39%	0.097	108.06%
加权平均净资产收益率(%)	8.13%	75.14%	7.83%	74.84%
总资产(元)	2,744,421,025.89	-4.88%	2,743,952,972.93	-4.89%
归属于上市公司股东净资产(元)	151,383,199.55	6.28%	150,915,146.59	5.95%

2.更正后的财务报表项目

报表项目	更正前		更正后	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
资产负债表项目				
固定资产	763,705,401.21	615,254,019.58	765,309,375.94	616,857,994.31
在建工程	11,013,703.97	11,013,703.97	9,289,928.04	9,289,928.04
无形资产	103,611,915.99	90,978,642.33	103,263,664.23	90,630,390.57
非流动资产合计	1,607,077,106.45	1,584,144,307.28	1,606,609,033.49	1,583,676,254.32
流动资产合计	2,744,421,025.89	2,164,412,353.94	2,743,952,972.93	2,163,944,300.98
未分配利润	-1,054,193,118.04	-914,521,671.01	-1,054,661,171.00	-914,989,549.67
归属于上市公司所有者权益合计	151,383,199.55	289,114,597.58	151,489,346.26	288,646,544.62
所有者权益合计	2,744,421,025.89	2,164,412,353.94	2,743,952,972.93	2,163,944,300.98
管理总成本	2,025,492,004.04	1,662,818,227.84	2,025,960,057.00	1,663,286,280.80
管理费用	157,288,098.41	116,257,198.34	157,756,151.37	116,725,251.30
营业利润	-101,300,723.08	-65,215,668.12	-101,768,776.04	-65,683,721.08
利润总额	9,700,405.49	7,494,483.42	9,231,997.53	7,026,430.46
净利润	10,065,257.08	7,494,483.42	9,597,204.12	7,026,430.46
归属于上市公司所有者的净利润	12,057,417.49	—	11,589,364.53	—
基本每股收益	0.101	—	0.097	—
稀释每股收益	0.101	—	0.097	—
综合收益总额	10,075,057.08	7,504,283.42	9,607,004.12	7,036,230.46
归属于上市公司所有者的综合收益总额	12,067,217.49	—	11,599,164.53	—

3.更正的财务报表附注项目

(1)-17.固定资产

更正前

项目	期初账面余额		本期增加		本期减少		期末账面余额	
	原值	累计折旧	原值	累计折旧	原值	累计折旧	原值	累计折旧
一、账面原值合计:	1,568,455,320.76	25,495,185.61	36,780,425.87	1,557,170,080.50	—	—	1,568,455,320.76	25,495,185.61
其中:房屋及建筑物	413,669,723.46	5,378,995.39	23,500,000.00	395,548,619.45	—	—	413,669,723.46	5,378,995.39
机器设备	1,076,656,296.65	8,518,329.69	10,881,765.79	1,074,292,860.55	—	—	1,076,656,296.65	8,518,329.69
运输工具	23,423,101.35	326,859.76	592,657.78	23,157,903.33	—	—	23,423,101.35	326,859.76
办公及其他	54,706,199.30	11,271,100.17	1,806,602.30	64,170,697.17	—	—	54,706,199.30	11,271,100.17
—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、累计折旧合计:	742,870,526.39	66,107,442.60	15,513,289.70	793,464,679.29	—	—	742,870,526.39	66,107,442.60
其中:房屋及建筑物	53,343,449.75	13,279,212.54	6,823,166.40	62,833,495.89	—	—	53,343,449.75	13,279,212.54
机器设备	650,386,023.82	32,800,597.04	10,494,863.71	672,691,757.15	—	—	650,386,023.82	32,800,597.04
运输工具	14,254,269.01	1,739,613.65	488,706.48	15,505,176.18	—	—	14,254,269.01	1,739,613.65
办公及其他	24,886,783.81	18,288,019.37	730,553.11	42,444,250.07	—	—	24,886,783.81	18,288,019.37
—	—	—	—	—	—	—	—	—
三、固定资产账面净值合计	825,584,794.37	—	—	825,584,794.37	—	—	825,584,794.37	—
其中:房屋及建筑物	360,326,273.71	—	—	332,725,123.56	—	—	360,326,273.71	—
机器设备	426,270,272.83	—	—	401,601,103.40	—	—	426,270,272.83	—
运输工具	9,168,832.34	—	—	7,652,727.15	—	—	9,168,832.34	—
办公及其他	29,819,415.49	—	—	21,775,004.65	—	—	29,819,415.49	—
五、固定资产账面价值合计	825,584,794.37	—	—	825,584,794.37	—	—	825,584,794.37	—
其中:房屋及建筑物	360,326,273.71	—	—	332,725,123.56	—	—	360,326,273.71	—
机器设备	426,270,272.83	—	—	401,601,103.40	—	—	426,270,272.83	—
运输工具	9,168,832.34	—	—	7,652,727.15	—	—	9,168,832.34	—
办公及其他	29,819,415.49	—	—	21,775,004.65	—	—	29,819,415.49	—

本期折旧额 66,107,442.60 元,本期由在建工程转入固定资产原值为 10,766,271.24 元。

更正后

项目	期初账面余额		本期增加		本期减少		期末账面余额	
	原值	累计折旧	原值	累计折旧	原值	累计折旧	原值	累计折旧
一、账面原值合计:	1,568,455,320.76	27,218,961.54	36,780,425.87	1,558,893,856.43	—	—	1,568,455,320.76	27,218,961.54
其中:房屋及建筑物	413,669,723.46	7,032,586.45	23,500,000.00	397,202,309.91	—	—	413,669,723.46	7,032,586.45
机器设备	1,076,656,296.65	8,518,329.69	10,881,765.79	1,074,292,860.55	—	—	1,076,656,296.65	8,518,329.69
运输工具	23,423,101.35	326,859.76	592,657.78	23,157,903.33	—	—	23,423,101.35	326,859.76
办公及其他	54,706,199.30	11,341,185.64	1,806,602.30	64,240,782.64	—	—	54,706,199.30	11,341,185.64
—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、累计折旧合计:	742,870,526.39	66,227,343.80	15,513,289.70	793,584,480.49	—	—	742,870,526.39	66,227,343.80
其中:房屋及建筑物	53,343,449.75	13,377,485.82	6,799,166.40	62,921,769.17	—	—	53,343,449.75	13,377,485.82
机器设备	650,386,023.82	32,800,597.04	10,494,863.71	672,691,757.15	—	—	650,386,023.82	32,800,597.04
运输工具	14,254,269.01	1,739,613.65	488,706.48	15,505,176.18	—	—	14,254,269.01	1,739,613.65
办公及其他	24,886,783.81	18,309,547.29	730,553.11	42,445,777.99	—	—	24,886,783.81	18,309,547.29
—	—	—	—	—	—	—	—	—
三、固定资产账面净值合计	825,584,794.37	—	—	825,584,794.37	—	—	825,584,794.37	—
其中:房屋及建筑物	360,326,273.71	—	—	334,280,540.74	—	—	360,326,273.71	—
机器设备	426,270,272.83	—	—	401,601,103.40	—	—	426,270,272.83	—
运输工具	9,168,832.34	—	—	7,652,727.15	—	—	9,168,832.34	—
办公及其他	29,819,415.49	—	—	21,775,004.65	—	—	29,819,415.49	—
五、固定资产账面价值合计	825,584,794.37	—	—	825,584,794.37	—	—	825,584,794.37	—
其中:房屋及建筑物	360,326,273.71	—	—	334,280,540.74	—	—	360,326,273.71	—
机器设备	426,270,272.83	—	—	401,601,103.40	—	—	426,270,272.83	—
运输工具	9,168,832.34	—	—	7,652,727.15	—	—	9,168,832.34	—
办公及其他	29,819,415.49	—	—	21,775,004.65	—	—	29,819,415.49	—

本期折旧额 66,227,243.80 元,本期由在建工程转入固定资产原值为 12,931,896.17 元。

(2)-18.在建工程

更正前

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
设备更新改造	7,134,988.52	—	10,626,053.74	—
其他土建	—	—	883,813.45	—
科技研发	3,878,715.45	—	4,132,191.24	—
合计	11,013,703.97	—	15,642,058.43	—

重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期数	转入固定资产	转出数	工程投入占计划比例	工程进度	利息资本化金额	其中:本期利息资本化金额	本期募集资金投入	本期取得的投资收益	资金来源	期末数
设备更新改造	87,000,000.00	9,714,031.11	2,868,612.51	5,430,831.00	90	3,022,924.34	414,984.43	6,085,000.00	—	—	自筹	1,688,388.89
科技研发	10,000,000.00	2,761,372.20	—	—	80	—	—	—	—	—	自筹	2,804,400.00
合计	97,000,000.00	12,475,403.31	2,868,612.51	5,430,831.00	80	3,022,924.34	414,984.43	6,085,000.00	—	—	自筹	4,492,788.89

更正后

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
设备更新改造	5,411,212.59	—	10,626,053.74	—
其他土建	—	—	883,813.45	—
科技研发	3,878,715.45	—	4,132,191.24	—
合计	9,289,928.04	—	15,642,058.43	—

重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期数	转入固定资产	转出数	工程投入占计划比例	工程进度	利息资本化金额	其中:本期利息资本化金额	本期募集资金投入	本期取得的投资收益	资金来源	期末数
设备更新改造	87,000,000.00	9,714,031.11	2,868,612.51	5,430,831.00	90	3,022,924.34	414,984.43	6,085,000.00	—	—	自筹	1,688,388.89
科技研发	10,000,000.00	2,761,372.20	—	—	80	—	—	—	—	—	自筹	2,804,400.00
合计	97,000,000.00	12,475,403.31	2,868,612.51	5,430,831.00	80	3,022,924.34	414,984.43	6,085,000.00	—	—	自筹	4,492,788.89

(3)-23.无形资产

更正前

项目	期初账面余额		本期增加		本期减少		期末账面余额	
	原值	累计摊销	原值	累计摊销	原值	累计摊销	原值	累计摊销
一、账面原值合计	152,668,710.42	—	19,136,931.28	24,870,757.16	146,934,884.54	—	146,934,884.54	—
土地使用权	94,683,939.28	—	24,870,757.16	69,813,182.12	—	—	94,683,939.28	—
非专利技术	57,984,771.14	—	19,136,931.28	77,121,702.42	—	—	57,984,771.14	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、累计摊销合计	34,551,715.86	—	13,287,089.52	4,515,836.83	43,322,968.55	—	43,322,968.55	—
土地使用权	15,683,702.13	—	1,804,099.97	4,515,836.83	12,971,965.27	—	15,683,702.13	—
非专利技术	18,868,013.73	—	11,482,989.55	—	20,351,003.28	—	18,868,013.73	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—
三、无形资产账面净值合计	118,116,994.56	—	5,849,841.76	20,354,920.33	103,611,915.99	—	118,116,994.56	—
土地使用权	79,000,237.15	—	23,354,920.33	56,841,216.85	—	—	79,000,237.15	—
非专利技术	39,116,757.41	—	—	46,770,697.14	—	—	39,116,757.41	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—
无形资产账面价值合计	118,116,994.56	—	5,849,841.76	20,354,920.33				