

金杯汽车股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 D33 版)
 (4)加强产品开发,优化产品结构。
 坚持把自主创新,优化产品结构,不断推出新产品,以转变增长方式,提高经济增长质量。通过加速产品研发和改进,全面提升金杯卡车品质,拓宽产品品种,为做大做强奠定坚实基础。
 (5)加强质量管理,树立精品意识,打造精品实力。
 自上而下树立以打造精品为核心的质量意识,坚持以质量求效益,全面提升整车质量,精铸金杯轻卡。继续加大对质量问题的整治力度,努力消除产品质量缺陷;提升供应链质量,加大产品检测和试验室检测的力度,从源头控制质量;全面推行“精品工程”,促进品质再上新台阶;稳定提升零部件产品质量,夯实质量根基,健全完善质量保障体系,打造精品。强化质量成本控制,逐级落实质量成本管理责任,提高质量缺陷,降低质量损失。
 (6)强化成本管理,全力降低成本,提高盈利能力。
 挖掘内部潜力,严格内部管理,有效利用资源,有效降低成本,进一步健全完善成本管理机制,实行目标成本管理,从降低成本计划、核算、考核、监督入手,加大对原材料、配套件、制造加工、产品销售等关键环节成本控制力度,形成自上而下的降本成本管理机制。
 (7)深化精益管理,狠抓计划落实,促进产销平衡。整合资源,盘活存量,拓宽融资渠道,提高融资效率;坚持资金调度制度化,加强资金流量考核管理,搞好资金平衡,发挥资金最大效率;强化资产监管,保证资产安全,发挥资产最大效益;全面抓好安全生产工作,营造安全生产的良好环境。
 (8)抓好队伍建设,坚持以提高管理能力和领导水平为重点,建设能够担当当代企业发展重任的高素质干部队伍;以增强员工学习能力和创新能力为重点,抓好员工队伍建设。
 6.1.1 执行新企业会计准则后,公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况
 √适用□不适用
 执行新企业会计准则后,公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况:
 ①长期股权投资
 根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定,现行会计政策下对能够实施控制的被投资单位长期股权投资核算更为准确,因此将减少子公司经营盈亏对公司当期投资收益的影响,但是本事项不影响公司合并报表。
 ②研发费用资本化
 根据《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定,公司发生的研究开发费用将由现行会计政策下的全部费用计入当期损益,变更为符合规定条件的开发支出予以资本化。此项政策变化将会减少公司期间费用,增加公司的净利润和股东权益。
 ③借款费用
 根据《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定,为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,企业应当按照累计资产支出加权平均数乘以专门借款的利率以专门借款的资本化率,计算确定一般借款利息中应予资本化的金额。公司可以资本化的借款利息范围将由目前现行政策下的专门借款变更为专门借款和一般借款,此项政策变化将会增加公司资本化的范围,增加公司的当期利润和股东权益。
 ④所得税
 根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,现行会计政策下所得税的会计处理方法——应付税款法变更为资产负债表债务法。此项政策变化将影响公司的当期会计所得税费用,从而影响公司的利润和股东权益。
 ⑤合并财务报表
 根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》应用指南的规定,不能控制的被投资单位,不纳入合并财务报表的合并范围,因此采用公允价值法合并的合营企业,应当归权益法核算。
 6.2 主要业务分行业、产品情况表
 请见前次 6.1
 6.3 主营业务分地区情况
 请见前次 6.1
 6.4 募集资金使用情况
 □适用√不适用
 变更项目情况
 □适用√不适用
 6.5 非募集资金项目情况
 □适用√不适用
 6.6 董事会对会计师事务所“非标准意见”的说明
 □适用√不适用
 6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案
 公司本报告期盈利但未提出利润分配预案
 √适用□不适用

本报告期盈利但未提出利润分配预案的原因
 公司未分配利润的用途和 plans

经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计,公司 2006 年度净利润为 85,021,444.48 元,加上年初未分配利润 1,969,482,991.25 元,共计提人 33,972,971.50 元,可供股东分配利润为 1,850,458,575.27 元。因公司存在未弥补亏损,公司决定 2006 年度不进行利润分配,也不实施公积金转增股本。

7 重要事项
 7.1 收购资产
 □适用√不适用
 7.2 出售资产
 √适用□不适用

单位:亿元 币种:人民币
 交易方及出售或购入资产 出售日 出售价格 年初起至出售日已出售资产总额 是否关联交易 出售产生的损益(如适用,请填写正数) 所涉及资产是否已全部转移 是否涉及关联交易

大连华菱汽车股份有限公司 2006 年 11 月 24 日 2.45 -0.24 0.68 否 是 否及
 北京华菱汽车股份有限公司 2006 年 11 月 24 日 2.45 -0.24 0.68 否 是 否及

出售股权有利于防止公司亏损进一步加大,减少损失,改善公司资产质量,增强公司的竞争能力。
 已完成后。
 7.3 重大担保
 □适用√不适用

单位:万元 币种:人民币
 公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)

担保对象名称 发生日期 担保金额 担保类型 担保期 是否履行完毕 是否为关联方担保

报告期内内担保发生额合计 0.931450
 报告期末担保余额合计 0.931450
 公司担保总额(包括对控股子公司的担保) 0.931450
 担保总额占公司净资产的比例(%) 0.02
 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 0
 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 0
 担保总额超过净资产 50%部分的金额 0
 上述三项担保金额合计 0.931450

7.4 重大关联交易
 7.4.1 与日常经营相关的关联交易
 √适用□不适用

单位:元 币种:人民币
 关联方 向关联方提供资金 关联方向上市公司提供资金

沈阳华晨金杯汽车有限公司 287,814,196.48 14.22 149,539,135.79 6.48
 沈阳华晨东丰汽车零部件有限公司 51,227,062.65 2.53 11,462,991.61 0.05
 沈阳华晨汽车传动轴有限公司 1,468,030.63 0.00
 沈阳华晨金杯汽车转向系统有限公司 2,282,874.36 0.10
 合计 339,051,261.13 16.76 164,333,022.21 7.14

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额为 0 元。
 7.4.2 关联债权债务往来
 √适用□不适用

单位:元 币种:人民币
 关联方 向关联方提供资金 关联方向上市公司提供资金

沈阳华晨汽车工业股份有限公司 0 0 40,853,861.16
 沈阳华晨金杯汽车有限公司 0 1,907,709.38 51,146,579.49 63,489,264.33
 沈阳华晨东丰汽车零部件有限公司 0 13,710,172.25
 沈阳华晨汽车传动轴有限公司 0 15,818,328.00
 合计 0 31,436,209.63 51,146,579.49 104,143,115.40

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元,余额 0 元。
 7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况
 □适用√不适用
 报告期内新增资金占用情况
 □适用√不适用
 截止 2006 年末,上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的,董事会提出的责任追究方案
 7.5 委托理财
 □适用√不适用
 7.6 承诺事项履行情况
 7.6.1 原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况
 √适用□不适用

股东名称 承诺事项 承诺履行情况 备注

沈阳市汽车工业资产经营有限公司 承诺持有的公司非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起 12 个月之内不上市交易或转让 认真履行承诺,无违反承诺事项的情况

上海中华控股股份有限公司 承诺持有的公司非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起 12 个月之内不上市交易或转让;在前项规定期满后,通过证券交易所挂牌交易出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过百分之十,在 24 个月内不超过百分之二十 认真履行承诺,无违反承诺事项的情况

沈阳新金杯投资有限公司 交易出售原非流通股股份,出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月之内不超过百分之五,在 24 个月内不超过百分之二十 认真履行承诺,无违反承诺事项的情况

沈阳工业国有资产经营有限公司 交易出售原非流通股股份,出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月之内不超过百分之五,在 24 个月内不超过百分之二十 认真履行承诺,无违反承诺事项的情况

中国第一汽车集团公司(第一汽车制造厂) 承诺持有的公司非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起 12 个月之内不上市交易或转让 认真履行承诺,无违反承诺事项的情况

沈阳市国有资产管理委员会 承诺持有的公司非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起 12 个月之内不上市交易或转让 认真履行承诺,无违反承诺事项的情况

上海南陶娱乐有限公司 承诺持有的公司非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起 12 个月之内不上市交易或转让 认真履行承诺,无违反承诺事项的情况

沈阳汽车工业股权投资有限公司 承诺持有的公司非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起 12 个月之内不上市交易或转让 认真履行承诺,无违反承诺事项的情况

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况
 □适用√不适用
 7.7 重大诉讼仲裁事项
 □适用√不适用
 7.8 其他重大事项
 √适用□不适用

7.8.1 由于本公司 2005 年度继续出现亏损,本公司 2004 年和 2005 年连续两年出现亏损。根据上海证券交易所《股票上市交易规则》的有关规定,本公司股票将于 2006 年 4 月 28 日停牌一天,自 2006 年 5 月 8 日起实施退市风险警示停牌处理。公司停牌期间相应变更为“ST 金杯”,证券代码仍为“600699”不变,股票价格的日涨跌幅限制为 5%。
 7.8.2 公司股权分置改革工作在 2006 年 6 月 30 日进入实施阶段,7 月 18 日股权分置改革相关股东大会审议通过公司 10 股送 3.7 股的股改方案,8 月 10 日公司顺利完成了股改工作。
 7.8.3 经本公司第四届董事会第十次会议审议通过,公司于 2006 年 11 月 21 日和大连华菱北方投资有限公司签署股权转让协议,公司向大连华菱北方投资有限公司转让沈阳华晨金杯汽车有限公司 9.9%股权,该资产的评估价值为 2.43 亿元,实际出售金额为 2.45 亿元。本次出售价格的确定依据是经评估后的资产净额为基础确定,并经双方协商一致。该事项已于 2006 年 11 月 23 日刊登在《中国证券报》(上海证券报)上。2006 年 11 月,公司收到大连华菱北方投资有限公司原股权转让款 1.8 亿元。2006 年 12 月 19 日,国家商务部批准此次股权转让;2006 年 12 月 20 日,在沈阳市工商行政管理局顺利完成此次股权转让的变更登记手续。此次股权转让共获得 6840 万股股权转让款,出售股权有利于防止公司亏损进一步加大,减少损失,改善公司资产质量,增强公司的竞争能力。
 7.8.4 在当地政府和国家相关部门的大力支持下,公司前次应收款项取得较大进展,截止报告期末公司共计收回应收账款 5.33 亿元,其中现金 4.72 亿元,银行承兑汇票 0.37 亿元,清理三角债 0.24 亿元,冲回坏账准备 4.12 亿元。
 7.8.5 截至报告期末,公司所属企业共計收到财政贴息款 2870 万元,均已入账,并冲减当期财务利息支出 2870 万元。
§8 监事会报告
 监事会认为:公司依法运作,公司财务状况,公司募集资金使用,公司收购,出售资产交易和关联交易不存在问题。
§9 财务报告
 9.1 审计意见
 财务报告 □未经审计 √审计
 审计意见 √标准无保留意见 □非标准意见

审计报告 深鹏所股市字[2007]037 号

金杯汽车股份有限公司全体股东:
 我们审计了后附的金杯汽车股份有限公司(以下简称金杯汽车公司)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表,2006 年度的利润表和利润分配现金流量表以及财务报表附注。
 我们认为,上述财务报表在所有重大方面公允反映了金杯汽车公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。
 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
 中国 深圳
 2007 年 3 月 20 日

9.2 按照计划合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配现金流量表

资产负债表
 2006 年 12 月 31 日
 编制单位:金杯汽车股份有限公司
 单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:				
货币资金	726,388,308.82	809,873,588.42	73,989,606.15	92,110,448.69
短期投资				
应收票据	90,661,546.79	177,316,131.31		
应收账款	282,402,000.27	230,584,808.56		
其他应收款	454,361,848.17	369,696,220.28	722,349,270.87	689,872,711.77
预付账款	180,096,177.56	102,406,066.38		
应收补贴款				
存货	397,044,768.11	317,989,286.12		
待摊费用	7,470,167.20	3,889,515.15		
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	2,138,434,808.81	2,001,634,626.26	736,238,877.02	781,983,160.46
长期股权投资	1,187,949,413.60	1,619,333,052.98	1,465,402,338.97	1,881,282,306.26
长期债权投资				
长期投资合计	1,187,949,413.60	1,619,333,052.98	1,465,402,338.97	1,881,282,306.26
其中:合并价差(贷方以“-”号表示,合称抵减项)	102,406,806.72	117,809,204.76		
固定资产	542,827,704.78	516,242,500.64	52,379,034.28	53,338,474.28
在建工程	228,185,069.82	203,283,497.68	12,337,983.31	10,838,249.64
无形资产	314,642,634.96	312,959,011.88	40,041,050.97	42,563,224.74
递延所得税资产	4,616,837.02	4,860,025.15		
长期待摊费用	310,025,797.94	308,088,968.71	40,041,050.97	42,563,224.74
其他长期资产				
固定资产合计	9,779,025.77	5,906,265.63		
无形资产合计	322,156,202.18	314,006,242.24	40,041,050.97	42,563,224.74
其他长期资产合计				
非流动资产合计	1,474,400,647.76	1,519,120,261.66	1,299,111,664.00	1,322,046,020.00
资产总计	3,600,564,663.48	4,093,221,771.51	2,430,839,930.96	2,837,814,710.46
负债及股东权益:				
流动负债:				
短期借款	1,466,780,020.00	1,717,817,860.28	1,001,420,020.00	1,329,770,000.00
应付票据	429,096,297.95	460,695,908.32		
应付账款	526,416,968.58	383,959,974.12		
预收账款	46,489,014.81	53,438,409.26		
应付工资	1,798,343.69	648,118.78		
应付福利费	5,246,286.78	4,246,348.38	2,362,644.64	1,828,219.87
应付股利	3,902,310.07	3,902,310.07		
应交税金	14,408,468.76	4,985,251.21	33,643.32	476,149.88
其他应交款	216,196.50	76,193.83		
其他应付款	284,016,198.93	536,670,502.69	333,211,263.31	566,430,381.29
长期借款	29,891,068.11	33,621,282.11		
一年内到期的长期负债	307,516,761.39	236,384,254.20	307,516,761.39	236,384,254.20
其他流动负债				
流动负债合计	3,114,898,036.46	3,435,546,881.12	1,644,504,328.66	2,114,888,005.24
长期负债				
长期应付款				
长期借款				
其他长期负债				
长期负债合计				
负债合计	3,114,898,036.46	3,435,546,881.12	1,644,504,328.66	2,114,888,005.24
少数股东权益(合并报表项目)	42,523,319.64	36,084,620.64		
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	1,092,667,132.00	1,092,667,132.00	1,092,667,132.00	1,092,667,132.00
资本公积				
盈余公积	1,099,801,294.24	1,084,664,027.16	1,099,560,027.85	1,084,422,770.77
未分配利润	439,909,131.62	439,969,131.62	413,706,465.36	413,706,465.36
其中:法定公益金				
未确认投资损失(合并报表项目)	-142,881,318.83	103,766,037.19	-1,819,544,022.11	-1,839,309,662.11
所有者权益合计	1,092,667,132.00	1,092,667,132.00	1,092,667,132.00	1,092,667,132.00
负债及股东权益总计	3,600,564,663.48	4,093,221,771.51	2,430,839,930.96	2,837,814,710.46

编制单位:金杯汽车股份有限公司
 单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
一般经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,812,076,582.47		608,588,000	
收到的税费返还	28,233,097.40			
收到的其他与投资活动有关的现金	58,463,676.04		409,880,679.96	
经营活动现金流入小计	2,389,972,355.92		410,469,459.96	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,780,213,540.04			
支付给职工以及为职工支付的现金	135,528,694.39		4,806,236.94	
支付的各项税费	46,391,911.91		566,589.84	
支付的其他与投资活动有关的现金	454,909,160.88		238,752,480.30	
经营活动现金流出小计	2,397,523,322.90		244,195,676.02	
经营活动产生的现金流量净额	-38,550,966.98		166,243,783.94	
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	181,331,839.97		181,329,779.97	
其中:出售子公司收到的现金	6,198,154.97		7,198,154.97	
取得投资收益收到的现金	-176,644,888.24		-176,647,878.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	17,789,547.89			
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	206,319,542.79		188,527,934.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	42,688,066.65		95,980.00	
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金	12,000,000.00		95,980.00	
投资活动现金流出小计	54,688,066.65		188,431,461.14	
投资活动产生的现金流量净额	150,627,446.14		188,431,461.14	
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	33,972,971.50		33,972,971.50	
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
发行债券收到的现金	473,320,000.00		2,990,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	103,824,668.17		15,400,920.01	
筹资活动现金流入小计	611,117,539.67		52,463,891.51	
偿还债务所支付的现金	628,265,029.78		324,885,029.78	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,933,000.94		88,064,617.42	
支付的其他与筹资活动有关的现金	89,614,487.28			
其中:子公司依法支付拖欠少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计	787,772,527.91		409,929,643.80	
筹资活动产生的现金流量净额	-176,654,988.24		-357,475,742.29	
现金及现金等价物净增加额	3,394,300.41		3,294,300.41	
五、现金流量表补充资料:				
1.净利润	-64,503,509.08		-2,700,012.45	
2.资产减值准备的增加(或减少)金额	85,021,444.48		85,021,444.48	
3.少数股东损益(合并报表项目)	-4,447,403.78			
4.计提的资产减值准备	-360,238,657.67		-368,906,883.10	
5.公允价值变动损益	31,742,154.11		1,748,584.72	
6.长期股权投资收益	3,794,300.41		2,930,360.00	
7.长期待摊费用摊销	4,606,000.00			
8.折旧费	-668,266.68			
9.摊销费用	-9,091,540.50			
10.处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益	-2,187,719.69		14,640.30	
11.公允价值变动损益				