厦门工程机械股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 D20 版)

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取
陈玲	董事长、党委书记	女	54	2006年8月25日-				6.8	
王昆东	董事	男	55	2006年8月25日-					是
牟建勇	董事	男	51	2006年8月25日-					是
黄泽森	董事、财务总监	男	39	2006年8月25日-				25	
陈培堃	独立董事	男	61	2006年8月25日-				5	
刘陆山	独立董事	男	51	2006年8月25日-				5	
赖增荣	独立董事	男	63	2006年8月25日-				5	
林文俊	监事会主席、党委副书记	男	58	2006年8月25日-	5,685	9,005	股改对价、送股增加	32	
郭晓东	监事	男	42	2006年8月25日-					是
苏东晖	监事	女	41	2006年8月25日-					是
林伟达	监事	男	56	2006年8月25日-				7.29	
许金星	监事	男	55	2006年8月25日-				7.51	
王功尤	副总经理	男	44	2006年8月25日-				4.7	
何刚	副总经理	男	44	2006年8月25日-				25	
白飞平	副总经理	男	42	2006年8月25日-				25	
洪家庆	副总经理	男	45	2006年8月25日-				19	
王智勇	董事长助理、董事会秘书	男	37	2006年8月25日-				3.8	
陈玲	董事长、党委书记	女	54	2006年8月25日-2009年8月25日					
王昆东	董事	男	55	2006年8月25日-2009年8月25日					
牟建勇	董事	男	51	2006年8月25日-2009年8月25日					
黄泽森	董事、财务总监	男	39	2006年8月25日-2009年8月25日					
陈培堃	独立董事	男	61	2006年8月25日-2009年8月25日					
刘陆山	独立董事	男	51	2006年8月25日-2009年8月25日					
赖增荣	独立董事	男	63	2006年8月25日-2009年8月25日					
林文俊	监事会主席、党委副书记	男	58	2006年8月25日-2009年8月25日	5,685	9,005	股改对价、送股增加		
郭晓东	监事	男	42	2006年8月25日-2009年8月25日					
苏东晖	监事	女	41	2006年8月25日-2009年8月25日					
林伟达	监事	男	56	2006年8月25日-2009年8月25日					
许金星	监事	男	55	2006年8月25日-2009年8月25日					
王功尤	副总经理	男	44	2006年8月25日-2009年8月25日					
何刚	副总经理	男	44	2006年8月25日-2009年8月25日					
白飞平	副总经理	男	42	2006年8月25日-2009年8月25日					
洪家庆	副总经理	男	45	2006年8月25日-2009年8月25日					
王智勇	董事长助理、董事会秘书	男	37	2006年8月25日-2009年8月25日					
合计	/	/	/	/			/		/

§6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

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

(一)管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况回顾

2006 年是国家“十一五“规划的开局之年,我国国民经济继续保持较高速度发展的良好态势,工程机械行业经过一年多的调整,重新获得较快的发展。厦工在激烈的市场竞争下,销售量、销售收入均创出历史的最好水平,净利润比上年有较大幅度的增长,主导产品市场占有率居行业前列。厦工品牌荣获 2006 年度“中国最具价值品牌”称号;厦工商标被国家工商总局认定为“中国驰名商标”;

2006 年,实现主营销售收入 33.83 亿元,同比增长 7.8%;净利润 5342 万元。截止 2006 年底,公司总资产 23.22 亿元,净资产 9.6 亿元。公司主要做了以下工作:

(1)深化改革,转换企业经营机制。公司于 8 月上旬调整了经营班子,组建了新的核心管理团队;改革组织机构,优化职能部门分工和工作流程,调整生产结构;建立市场化的人事、用工制度和相对科学合理的薪酬分配制度;实施定员定岗、竞聘上岗。

(2)严抓质量管理,科学组织生产。推行全面预防的质量管理模式,加强供应链的质量管控工作,改革质量管理体制,建立完善质量责任制。产品实物质量特别外观质量提高。强抓供应,降低采购成本。

(3)整合营销,构建统一的厦工营销平台。厦工营销有限公司统筹海内外市场开拓。调整充实营销管理团队,逐步出打造一支忠诚企业并具有现代营销知识的专业化营销队伍。

(4)加快新产品开发和改进。新产品的开发提速,开发并推出了 953—II、962、958—II 等多个新产品。改进工艺,实施工程更改,努力挖掘降本增效潜力。

(5)加强财务管理,防范经营风险。初步形成以财务管理为中心的内控体系,实施预算管理。重视应收款项的管理和样机管理,加快货款回笼;财务状况改善,降低了经营风险。

(6)资产重组,资源整合,实施结构调整。在大股东支持下进行资产重组,剥离了不良资产,提高公司资产质量;提高结构件和关键部件的产能和自制率,集中资源做大做强主营业务,增强了企业的竞争力和盈利能力。同时减少关联交易,有利于上市公司规范化运作。

(7)完成股权分置改革,提升公司治理水平。2006 年 3 月公司完成股权分置改革,全体股东的利益将更趋于一致,改善了上市公司的治理结构,有利于公司今后实现市场化的制度创新。2006 年 6 月,公司根据新的《公司法》、《证券法》要求,完成《公司章程》及董事会、监事会、股东大会议事规则等有关公司治理制度的全面修订,优化公司治理结构、提高了上市公司质量。

2、(1)财务状况分析:

单位:万元

资产负债变动	期末数	期初数	变动额	变动率
货币资金	9,236.36	22,818.01	-13581.66	-59.52%
应收账款	27,132.36	13,005.51	14126.84	108.62%
预付账款	7,683.03	4,302.15	3380.88	78.59%
存货	117,426.46	109,826.59	7599.87	6.92%
长期股权投资	8198.64	7,143.05	1055.59	14.78%
固定资产合计	40,760	35,214.37	5545.64	15.75%
在建工程	402.47	1,848.12	-1445.65	-78.22%
短期借款	30,000.00	28,600.00	1400.00	4.90%
其他应付款	7261.14	1,528.92	5732.22	374.92%
经营项目变动	2006年	2005年	变动额	变动率
其他业务利润	1,058.90	1,706.56	-647.66	-37.95%
管理费用	11,140.97	8,181.01	2959.96	36.18%
财务费用	2,438.85	3,664.26	-1225.40	-33.44%

货币资金年末数比年初数减少,主要是本公司期末应收帐款和存货增加。

应收账款年末余额比年初余额增加,主要是公司本年度销售规模扩大并采取部分分期付款等原因所致。

预付账款年末数比年初数增加,主要原因是年末预付的采购钢材和挖掘机零部件款余额比年初余额增加。

固定资产增加额系在建工程完工转入及购买厦门厦工集团有限公司位于厦工工业园的部分房产及土地所致。

在建工程年末余额比年初减少主要原因包括:完工转入固定资产项目核算的金额;房屋建筑物装修支出转入“长期待摊费用”项目核算。

其他应付款比年初增加,系应付未付的效益工资借款以及 06 年 12 月与控股股东厦工集团有限公司资产重组后,原厦工新宇公司欠厦工集团有限公司的建设款。

其他业务利润本年数较上年数下降,主要是本年度材料和铸件销售毛利降低所致。

管理费用增加主要是本年发生的存货跌价准备比上年增加所致。

财务费用减少主要是本年票据贴现利息支出及贷款利息支出比上年减少所致。

(2)重大会计政策、会计估计变更或重大会计差错事项

天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司 就公司重大会计政策、会计估计变更或重大会计差错调整事项出具了天健华证中洲审(2007)专字第 020041 号专项审核报告。

A.重大会计政策变更:厦工股份公司 2006 年度未发生重大会计估计变更事项。

B.重大会计估计变更:厦工股份公司 2006 年度未发生重大会计估计变更事项。

C.重大会计差错调整:

公司 2006 年度追溯调整按权益法核算的联营公司以前年度损失 7,602,038.10 元, 并相应调整以前年度提取的法定公积金和公益金 1,520,407.62 元。

除此之外,本公司 2006 年度未发生其他重大会计差错调整事项。

3、报告期现金流量同比发生重大变动情况说明

单位:万元

项目	2006年	2005年	增减变化
经营活动产生现金流量净额	-9,013.16	10,701.57	-183.07%
投资活动产生现金流量净额	-2,564.56	-789.83	不适用
筹资活动产生现金流量净额	-1,854.94	307.74	-702.76%

经营活动产生现金流量净额大幅减少系公司应收帐款增大、存货增加所致。

投资活动产生现金流量净额大幅减少系报告期内公司增加投资,购买资产所致。

筹资活动产生现金流量净额大幅减少系报告期内公司归还大量借款所致。

4、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

(1)纳入合并报表的子公司经营情况:

(单位:万元)

子公司名称	业务性质	注册资本	拥有比例	2006总资产	2006年净利润
厦门厦工新宇机械有限公司	工程机械制造、加工、修理及租赁等	880.00	100%	15318.26	2160.48
厦门市厦工机械配件厂	工程机械配件制造、加工及热处理加工;电器设备安装。	100.00	100%	1271.69	91.49
厦门厦工营销有限公司	批发、零售工程机械及其零配件、金属材料、汽车配件、五金交电、建筑材料、化工材料(不含化学危险物品)等	2,000.00	100%	3569.45	131.11
北京厦门工程机械销售公司	工程机械及配件销售	100.00	100%	1609.89	-122.40
北京厦工机械销售有限责任公司	销售汽车(不含小轿车)	500.00	100%	548.12	-8.59
山西厦工机械销售有限公司	批发零售维修普通机械、配件	200.00	100%	252.82	-447.36
厦工机械(宜春)有限公司	生产和销售工程机械产品及配件	500.00	100%	1040.90	474.52

(2)投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩情况:

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
厦门厦工新宇机械有限公司	生产和销售服务	结构件加工及小型工程机械	1905.62	762.25	14.56

备注:经五届三次董事会及 06 年第二次临时股东大会审议通过,厦门厦工集团将厦门厦工新宇机械有限公司 60%股权转让予我司(详见 06 年 12 月 5 日、12 月 21 日公告),故投资收益计算时期为 06 年 1—11 月。

5、主要供应商、客户情况:

主要供应商客户情况	金额	比例
向前五名供应商采购总额	134,233,035	45.02%
向前五名客户销售总额	801,855,529.43	23.80%

(二)对公司未来的展望

1、行业趋势与机遇:

“十一五”期间,工程机械行业发展中机遇与挑战并存。由于建筑、电力、公路、铁路、房地产等工程机械的主要应用行业工程量稳定增长,工程机械的国内需求仍然比较旺盛。“新农村”建设、“高铁”建设、出口等将成为本轮拉动行业增长的三架马车。

2、目标与战略:

厦工将以产品创新提高产品的竞争力,巩固提升装载机的市场份额和盈利能力,加快发展挖掘机,实现小型工程机械规模化,并发展其他相关工程机械产品。把厦工建设成为具有相当国际竞争力、资产优良、技术领先、机制灵活、管理科学的国际化、现代化的工程机械制造企业。

(1)实施差异化战略,以差异化品牌、差异化产品和服务获得相对竞争优势。2007 年厦工将加大品牌宣传和市场推广力度,全力打造厦工品牌。通过技术创新和管理整合,促使产品技术水平、生产制造能力、产品质量、管理水平、营销能力上新台阶。加强整机及零部件研发,完善装载机产品系列;加大产品结构调整力度,通过调整营销策略等措施,逐步提高中高端产品的比重。大力发展挖掘机和小型工程机械产品,积极探索业务快速发展的管理模式。

(2)强抓供应链管理及提高物流管理水平,降本增效。通过技术改造实现生产结构调整,提高关键件的自制率,提高盈利能力。

(3)进一步深化企业改革,建立并完善现代企业制度。加快管理整合和制度创新,建立科学合理的绩效管理体系,在适当时机履行股改承诺实施股权激励机制。

(4)积极研究资本运作,壮大企业综合实力,适时低成本扩张。

3、公司未来资金使用计划

为完成公司 2007 年工作计划与经营目标,公司主要通过银行贷款解决流动资金需求;其次拟投资挖掘机项目、小型工程机械项目和桥箱项目等技术改造项目。

4、风险因素及采取对策:

(1)市场风险

工程机械行业周期波动风险。工程机械产品的市场需求受国家固定资产和基本建设投资规模的影响较大。其次主要原材料价格波动的风险。钢材是本公司生产所需的主要原材料,近年来,钢材价格波动较大,其波动同时还会带动其他以钢材为主要原材料的配套件(铸件、锻件等)价格变化,引起本公司产品成本的波动。

措施:公司将通过加强对国家的宏观经济运行进行跟踪和研究,对需求变化趋势、原材料价格和供求状况做出预测,并提高市场预测的准确性和对市场反应的灵敏度,根据市场需求变化及时调整配套采购、生产和销售工作。

(2)经营风险

产品销售风险。厦工要完成年度销售计划,确保市场份额回升及盈利能力的提高,面临严峻的市场竞争压力。

措施:外抓市场,内抓管理,重塑厦工品牌。

外购件和外协件采购、配套的风险。专业分工、协作配套是工程机械行业生产的重要特点。若配套供应无法及时满足公司生产经营需要,或供货价格发生变化,将对本公司的生产经营造成不利影响。

措施:公司加强产品关键部件开发、制造;同时随着产品系列的逐步完善,公司将巩固发展战略合作伙伴,加大培育配套资源力度。

(3)管理风险。公司近年来发展较快,经营规模迅速扩大,公司的资产规模和经营规模将继续扩大,人员也将会快速扩充,对公司现有组织架构、管理团队将提出更高的要求。

措施:公司将积极引进技术、管理、营销、资本运营方面高层次专业人才。

(4)财务风险。公司短期偿债压力较大,随着生产规模的扩大和项目投入的增加,公司营运资金压力增加,公司存在偿债风险。

措施:公司将加强应收款项及存货的管理,提高资金周转率,同时拟采用直接融资等手段募集资金,改善财务结构,减少财务风险。

5、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)根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会[2006]3 号《关于印发(企业会计准则第 1 号—存货)等 38 项具体准则的通知》的规定,公司应于二 00 七年一月一日起执行新会计准则。公司目前依据财政部新会计准则规定已经认定的 0007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新准则的差异情况如下:

A. 长期股权投资差额

2006 年 12 月 31 日,本公司因同一控制下企业合并形成的长期股权投资借方差额共 2 项,金额小计 21,855,541.45 元;根据 38 号准则,上述借方差额予以冲销,相应调减期初留存收益。

B. 所得税

项 目	金 额	其中:期初合并留存收益调整数	少数股东权益调整数
递延所得税资产	13,170,163.91	13,170,163.91	
递延所得税负债			
合 计	13,170,163.91	13,170,163.91	

2007 年 1 月 1 日,本公司递延所得税资产账面价值 13,170,163.91 元,相应调增期初合并留存收益 13,170,163.91 元(列示于差异调节表的“所得税”项目下)。

(2)根据公司的战略目标和下年度的经营计划,执行新会计准则后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主要有:

A. 根据新《企业会计准则》第 2 号长期股权投资的规定,公司将现行会计准则下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算,将减少母公司当期投资收益,但是本事项不影响公司合并报表。

B. 根据新《企业会计准则》第 18 号所得税的规定,公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表债务法,将会影响公司的当期所得税费用,从而影响公司的净利润和股东权益。

C. 截止二 00 七年一月一日,公司持有兴业证券股份有限公司 2500 万股(占总股本 0.57%的股权)。根据新《企业会计准则》第 22 号金融工具确认和计量的规定,如股权可上市流通时,将其转入可供出售金融资产进行核算,将会影响公司的净利润和股东权益。

(三)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:万元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
行业						
制造业	337431.85	297161.85	11.93%	7.81%	6.58%	增加 1.01 个百分点
产品						
工程机械产品销售	324666.39	285703.75	12.00%	6.90%	5.46%	增加 1.20 个百分点

2、主营业务分地区情况表

单位:万元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
国内	336648.61	7.98%
国外	1678.21	-19.01%
合计	338326.82	7.81%

6.2 主营业务分行业、产品情况表

请见前述 6.1

6.3 主营业务分地区情况

请见前述 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现金利润分配预案

√适用□不适用

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司 2007 年经营目标和发展计划需要	补充正常流动资金

§7 重要事项

7.1 收购资产

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

交易对方及被收购或置入资产	购买日	收购价格	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
厦门厦工集团有限公司,厦工新宇公司 60%股权、厦工集团部分房产及土地(桥箱厂房、结构件三工场厂房及桥箱厂房对应用地)	2006 年 12 月 2 日	15,165.17		是,双方一致同意,协议项下股权、实物资产的作价,以经具有证券相关业务资格的评估机构的评估,并经厦门市国有资产管理部门核准的评估净资产为定价依据,评估的基准日为 2006 年 7 月 31 日	否	是

目前,新宇公司已成为公司全资子公司;集团部分土地、房产目前正办理产权过户。

7.2 出售资产

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

交易对方及被出售或置出资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
厦门厦工集团有限公司,厦门锻压机床有限公司 90%股权	2006 年 12 月 2 日	11,488.59	11.07	2,225.51	是,双方一致同意,协议项下股权、实物资产的作价,以经具有证券相关业务资格的评估机构的评估,并经厦门市国有资产管理部门核准的评估净资产为定价依据,评估的基准日为 2006 年 7 月 31 日	是	是

目前,厦锻 90%股权已转让予厦工集团。

公司认为通过本次交易,将加快实现结构调整,整合结构件和桥箱业务,扩大关键零部件制造能力;加快发展小型工程机械,成为公司新的增长点;出让的厦锻公司主营业务与厦工主营业务相关性低且长期效益不佳,而受让资产盈利能力较强,提升了主营业务的盈利能力。 预计 2007 年结构件整合,可给厦工股份公司新增净利润 1200 万元以上。本次资产转让提高了上市公司资产质量,增强了公司持续经营能力;同时减少了日常经营中的关联交易,有利于公司更加规范运作。本次关联交易符合公司长远发展战略,也符合包括中小股东在内的全体股东的利益。

7.3 重大担保

□适用√不适用

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	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
厦门厦工集团有限公司	17,109,190.16	0.52	37,162,884.23	1.25
厦门锻压机械厂			90,080,386.27	3.02
厦门齿轮厂	21,679,903.02	0.65	179,756,802.51	6.02
厦门厦工新宇机械有限公司(06 年 1-11 月份)	134,657,324.16	4.06	231,588,929.08	7.77
厦门厦工集团机械营销有限公司(2006 年 1-10 月份)	15,411,111.14	0.47		
厦门厦工服务有限公司	3,359,368.91	0.10		
厦门厦工运输有限公司			2,310,268.55	100
合计				

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 194,057,238.90 元。

7.4.2 关联债权债务往来

√适用□不适用

单位:万元 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	
	发生额	余额	发生额	余额
厦门厦工集团有限公司	56.30	0	1,678.18	1,678.81
厦门齿轮厂	14.66	0		
厦门叉车厂	9.90	0	0.12	0.12
厦门厦工运输有限公司	125.84	0	0.096	0.096
厦门厦工机械施工有限公司	52.29	52.29		
厦门锻压机床有限公司			465.33	465.33
厦门厦工服务有限公司			0.17	0.17
合计	258.99	52.29	2,143.9	2,143.9

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 258.99 万元,余额 52.29 万元。

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

√适用□不适用

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额(万元)		报告期清欠总额(万元)	清欠方式	清欠金额(万元)	清欠时间(月份)
期初	期末				
421.92	52.29	628.62	现金清偿	628.62	3
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		根据中国证监会和上交所规定,公司在 2006 年 3 月 28 日已收回或结清除被占用资金(除厦工机械施工有限公司 05、06 年度股利 52.29 万元于 2007 年 3 月 20 日收到)。			

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

□适用√不适用

7.5 委托理财

□适用√不适用

7.6 承诺事项履行情况

公司已于 2006 年初启动股权分置改革,于 2 月 13 日披露《股权分置改革说明书》,2 月 20 日披露《股权分置改革说明书(修订稿)》,3 月 6 日公司关于股权分置改革相关股东会议审议并通过了公司股权分置改革方案,并于 3 月 15 日实施了股权分置改革方案,信息披露详见 2006 年 2 月 13 日、2 月 20 日及 3 月 10 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

厦门厦工集团有限公司除遵守法定承诺外,持有的原非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起,在二十四个月内不上市交易,在上述二十四个月届满后的十二个月内厦工集团通过上海证券交易所挂牌交易出售股份数量占公司股份总数的比例不超过百分之十。

7.6.1 原非流通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
厦门厦工集团有限公司	厦门厦工集团有限公司除遵守法定承诺外,持有的原非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起,在二十四个月内不上市交易,在上述二十四个月届满后的十二个月内厦工集团通过上海证券交易所挂牌交易出售股份数量占公司股份总数的比例不超过百分之十。	与承诺相符	

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

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

□适用√不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用√不适用

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、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 □非标意见

审计意见全文

审计报告

天健华证中洲审(2007)GF 字第 020017 号

厦门工程机械股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的厦门工程机械股份有限公司(以下简称厦工股份公司会计报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表及合并利润及利润分配表和现金流量表及合并现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对会计报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制合并会计报表是厦工股份公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与会计报表编制相关的内部控制,以使合并会计报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对合并会计报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对合并会计报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关合并会计报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的合并会计报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与合并会计报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价合并会计报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,厦工股份公司会计报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制,在所有重大方面公允反映了厦工股份公司 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。

天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司 中国注册会计师:常煊、徐珊

中国 北京 二 00 七年三月二十一日

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

资产负债表

2006 年 12 月 31 日

编制单位:厦门工程机械股份有限公司 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	92,363,566.36	228,180,124.89	44,720,274.68	201,263,934.34
短期投资				
应收票据	128,698,943.76	113,285,186.06	128,096,443.76	112,511,173.72
应收股利	522,865.13	1,063,992.56	2,922,865.13	1,063,992.56
应收利息				
应收账款	271,323,577.44	130,055,134.83	281,740,294.46	131,911,415.21
其他应收款	2,703,783.45	7,845,043.72	2,477,203.11	5,776,307.75
预付账款	76,830,276.03	43,021,504.76	66,626,537.54	34,122,952.02
应收补贴款	309,644.62			
存货	1,174,264,592.56	1,098,265,877.92	1,116,726,381.39	1,053,011,536.14
待摊费用	2,485,381.01	1,038,850.86	216,156.24	459,956.93
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	1,749,502,630.36	1,622,755,715.59	1,643,526,156.31	1,540,121,268.67
长期投资:				
长期股权投资	81,986,358.66	71,430,473.38	164,766,917.39	174,979,684.52
长期债权投资				
长期投资合计	81,986,358.66	71,430,473.38	164,766,917.39	174,979,684.52
其中:合并价差(贷差以“-”号表示,合并报表填列)				
其中:股权投资差额(贷差以“-”号表示,合并报表填列)				
固定资产:				
固定资产原价	544,163,016.28	467,392,454.36	468,583,438.86	397,788,890.76
减:累计折旧	128,853,938.65	125,990,257.72	112,120,342.70	105,240,354.05
固定资产净值	415,309,017.63	341,402,196.64	356,463,096.16	292,548,536.71
减:固定资产减值准备	11,733,621.57	7,739,678.41	6,723,882.53	7,739,678.41
固定资产净额	403,575,396.06	333,662,518.23	349,739,213.63	284,808,858.30
工程物资				
在建工程	4,024,692.69	18,481,208.33	4,024,692.69	18,481,208.33
固定资产清理				
固定资产合计	407,600,088.75	352,143,726.56	353,763,906.32	303,290,066.63
无形资产及其他资产:				
无形资产	77,930,705.26	89,032,989.40	77,930,705.26	57,852,927.63
长期待摊费用	5,038,724.99	2,196,991.29	4,989,874.99	1,804,056.83
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	82,969,430.25	91,229,980.69	82,920,580.25	59,656,984.46
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	2,322,058,508.02	2,137,559,896.22	2,244,977,560.27	2,078,048,004.28
负债及股东权益:				
流动负债:				
短期借款	300,000,000.00	286,000,000.00	290,000,000.00	270,000,000.00
应付票据	356,350,494.94	364,608,249.75	364,350,494.94	362,258,249.75
应付账款	505,336,304.39	438,537,369.39	495,120,033.98	429,591,257.83
预收账款	55,164,081.09	43,106,043.88	41,297,042.69	36,103,836.55
应付工资	883,464.42	334,745.00		
应付福利费	24,858,703.70	13,396,711.60	13,040,367.92	11,147,758.45
应付股利				
应交税金	-20,242,644.01	-13,521,156.24	-19,969,915.03	-13,859,950.31
其他应交款	33,923,977.11	53,287,520.38	33,921,141.34	41,115,397.17
其他应付款	72,611,448.70	15,289,175.92	29,038,043.74	16,631,862.03
预提费用	18,827,500.00	2,388,751.50	17,847,500.00	
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	1,347,713,330.34	1,203,427,411.18	1,264,644,709.58	1,152,988,411.47
长期负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	5,081,195.00	5,633,024.00	5,081,195.00	5,633,024.00
专项应付款	9,050,039.06	4,676,879.86	8,570,039.06	4,676,879.86
其他长期负债				
长期负债合计	14,131,234.06	10,309,903.86	13,651,234.06	10,309,903.86
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	1,361,844,564.40	1,213,737,315.04	1,278,295,943.64	1,163,298,315.33
少数股东权益(合并报表填列)		11,431,656.07		
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	539,296,558.00	449,413,799.00	539,296,558.00	449,413,799.00
减:已归还投资				
实收资本(或股本)净额	539,296,558.00	449,413,799.00	539,296,558.00	449,413,799.00
资本公积	289,308,217.27	280,472,342.54	288,968,395.82	280,510,859.44
盈余公积	95,721,344.60	90,250,370.98	95,721,344.60	90,250,370.98
其中:法定公益金	0	23,701,198.42		23,701,198.42
减:未确认投资损失(合并报表填列)	3,390,695.49	191,620.17		
未分配利润	39,278,519.24	92,446,032.76	42,695,318.21	94,574,659.53
拟分配现金股利				
外币报表折算差额(合并报表填列)				
股东权益合计	960,213,943.62	912,390,925.11	966,681,616.63	914,749,688.95
负债和股东权益总计	2,322,058,508.02	2,137,559,896.22	2,244,977,560.27	2,078,048,004.28

公司法定代表人:陈玲 主管会计工作负责人:黄泽森 会计机构负责人:苏晓文

利润及利润分配表

2006 年 1-12 月

编制单位:厦门工程机械股份有限公司 单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	3,383,268,194.89	3,138,293,814.10	3,314,320,240.56	3,069,460,201.36
减:主营业务成本	2,975,623,125.35	2,