

浙江三花股份有限公司2006年度报告摘要

(上接D20版)
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财务状况和经营成果的影响
√适用 □不适用

一、关于2007年1月1日新会计准则首次执行日现行会计制度和新会计准则股东权益差异的分析
1.各项资产计提的资产减值准备
截至2006年12月31日,本公司计提的资产减值准备明细如下:
序号 项目 金额
1.坏账准备——应收账款 9,650,869.48
2.坏账准备——其他应收款 115,808.67
3.存货跌价准备——库存商品 2,709,062.77
4.存货跌价准备——在产品 614,136.71
合计 12,089,888.03
因执行新会计准则上述减值准备后,资产账面价值小于计税基础,按33%的税率计算,可确认递延所得税资产3,989,656.45元,相应可调整留存收益3,989,656.45元。
2.长期股权投资公允价值变动
截至2006年12月31日,因本公司确认长期股权投资公允价值变动损益676,400.00元,资产负债表日公允价值变动损益按33%的税率计算,可确认递延所得税资产为289,212.00元,相应可调整留存收益289,212.00元。
以上合计可以调增留存收益4,279,868.45元。
二、根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定,公司执行新会计准则后可能发生会计政策、会计估计变更及其对财务状况和经营成果的影响主要有:
1.根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定,公司将现行政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算,此变更将影响母公司当期损益和股东权益,但本事项不影响公司合并报表。
2.根据《企业会计准则第6号——无形资产》的规定,公司发生的研发费用将由现行制度的全部费用化,变更为符合规定条件的研发支出予以资本化,此变更将影响公司的当期损益和股东权益。
3.根据《企业会计准则第9号——职工薪酬》的规定,公司将现行制度下福利费按应付工资的14%列支变更为按实际发生额列支,此变更将影响公司的当期损益和股东权益。
4.根据《企业会计准则第16号——政府补助》的规定,公司目前现行制度下的计入专项应付款的政府补助,执行新准则后将变更为在区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助后,将与资产相关的政府补助计入递延收益并在其相关资产的使用寿命内分期计入损益,将与收益相关的政府补助直接计入当期损益,因此将影响公司的当期损益和股东权益。
5.根据《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,此变更将影响公司的当期损益和股东权益。

6.2 主营业务分行业、产品情况表
单位: (人民币)万元
主营业务分行业情况
主营业务分产品情况

6.3 主营业务分地区情况
单位: (人民币)万元
地区 主营业务收入 主营业务收入比上年增减 (%)
境内销售 27,263.65 11.40%
境外销售 32,272.49 29.62%
合计 59,536.13 20.59%

6.4 募集资金使用情况
√适用 □不适用
募集资金总额 20,560.00
本年度已使用募集资金总额 9,811.00
截至期末募集资金余额 10,749.00

6.5 募集资金使用项目进展情况
6.6 募集资金使用项目变更情况
6.7 募集资金使用项目变更原因及变更程序

根据2007年4月10日公司董事会二届六次会议通过的2006年度利润分配预案,公司2006年度实现净利润44,576,424.49元,提取10%法定盈余公积4,457,642.45元,每10股派发现金股利2元(含税),合计派发现金股利22,000,000.00元。

3. 履约能力分析:
苏州三花的财务状况良好,具备充分的履约能力,对本公司支付款项及时,发生坏账的可能性较小。
4. 与关联人进行的各种日常关联交易总额:
预计2007年度日常关联交易总额为30万元,具体如下:

关联方名称 关联交易类别 交易具体内容 预计2007年交易额(人民币万元) 2006年交易额(人民币万元)
苏州三花制冷部件有限公司 购销货物 合计 30 138.0510

三、关联交易的主要事项
(一)关联交易定价政策和定价依据
根据《上市公司关联交易管理办法》规定,本公司关联交易定价的定价原则为:1.关联交易定价的主要原则是价格的公允性;如没有市场价格,按照成本加成定价;如没有市场价格,也不适合采用成本加成定价的,按照协议定价。
2.关联交易定价公允性的具体定价原则,并在相应的关联交易协议中予以明确;
3.本定价原则的市场价格是指不以偏离市场独立第三方的价格或收费标准为准确定的商品或劳务的价格及费用;
4.本定价原则的成本价是指在交易的商品或劳务的基本成本上加一定的合理利润确定交易价格及费用;
5.本定价原则的协议价是指由交易双方协商定价及费用。

□适用 √不适用
7.7 重大诉讼事项
□适用 □不适用

7.1 重大诉讼事项
7.2 重大诉讼事项
7.3 重大诉讼事项

关联方 关联交易产品或服务名称 关联交易金额 关联交易比例
日本三花制冷株式会社 制冷设备 1,032.67 0.00%

7.4.2 关联债权债务往来
□适用 √不适用
7.4.3 非经营性资金占用及清偿情况
□适用 √不适用
7.6 委托理财
□适用 √不适用

7.6.2 报告期内持有其他公司股份及受限股份情况
7.6.3 报告期内持有其他公司股份及受限股份情况

限售股份持有人的限售总额 限售股份持有人的限售股份数量(万股)
年初 74,000,000.00 74,000,000.00
年末 76,088,708.00 75,990,000.00

7.7 重大诉讼事项
□适用 □不适用
8.5 非募集资金使用情况
□适用 □不适用

9.1 审计意见: 标准无保留审计意见
9.2 财务报表
9.2.1 资产负债表

市规则10.1.3条款二项规定的情形,从而与本公司构成关联方。
3. 履约能力分析:
苏州三花的财务状况良好,具备充分的履约能力,对本公司支付款项及时,发生坏账的可能性较小。
4. 与关联人进行的各种日常关联交易总额:
预计2007年度日常关联交易总额为30万元,具体如下:

关联方名称 关联交易类别 交易具体内容 预计2007年交易额(人民币万元) 2006年交易额(人民币万元)
苏州三花制冷部件有限公司 购销货物 合计 30 138.0510

三、关联交易的主要事项
(一)关联交易定价政策和定价依据
根据《上市公司关联交易管理办法》规定,本公司关联交易定价的定价原则为:1.关联交易定价的主要原则是价格的公允性;如没有市场价格,按照成本加成定价;如没有市场价格,也不适合采用成本加成定价的,按照协议定价。
2.关联交易定价公允性的具体定价原则,并在相应的关联交易协议中予以明确;
3.本定价原则的市场价格是指不以偏离市场独立第三方的价格或收费标准为准确定的商品或劳务的价格及费用;
4.本定价原则的成本价是指在交易的商品或劳务的基本成本上加一定的合理利润确定交易价格及费用;
5.本定价原则的协议价是指由交易双方协商定价及费用。

关联方名称 关联交易类别 交易具体内容 预计2007年交易额(人民币万元) 2006年交易额(人民币万元)
天津三花制冷部件有限公司 购销货物 合计 15 63.0044

编制单位:浙江三花股份有限公司 2006年12月31日 单位:(人民币)元

资产负债表
流动资产:
货币资金 186,165,591.12
应收账款 53,220,735.80
其他应收款 163,096,803.98

9.2.2 利润及利润分配表
编制单位:浙江三花股份有限公司 2006年1-12月 单位:(人民币)元

项目 本年 上年同期
一、主营业务收入 695,301,280.04
减:主营业务成本 475,401,983.29

1. 控股股东: 浙江三花股份有限公司
2. 实际控制人: 浙江三花控股集团有限公司
3. 实际控制人: 浙江三花控股集团有限公司
4. 实际控制人: 浙江三花控股集团有限公司

1. 控股股东: 浙江三花股份有限公司
2. 实际控制人: 浙江三花控股集团有限公司
3. 实际控制人: 浙江三花控股集团有限公司
4. 实际控制人: 浙江三花控股集团有限公司

关联方名称 关联交易类别 交易具体内容 预计2007年交易额(人民币万元) 2006年交易额(人民币万元)
天津三花制冷部件有限公司 购销货物 合计 15 63.0044

七、可供投资者分配的利润 120,058,688.99
八、未分配利润 120,058,688.99

9.2.3 现金流量表
编制单位:浙江三花股份有限公司 2006年1-12月 单位:(人民币)元

项目 本年 母公司
一、经营活动产生的现金流量:
销售商品、提供劳务收到的现金 571,672,150.46

9.2.4 新旧会计准则股东权益差异调节表
单位:(人民币)元

项目 金额
2006年12月31日股东权益(现行会计准则) 488,797,575.01

9.3 与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明
□适用 √不适用
9.4 重大会计估计的内容、变更金额、原因及其影响
□适用 √不适用
9.5 与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化的具体说明
√适用 □不适用

9.6 与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化的具体说明
9.7 与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化的具体说明

浙江三花股份有限公司 二〇〇七年四月十日
董事: 王云庆, 曹建明, 王云庆, 曹建明, 王云庆, 曹建明