

金陵饭店股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 121 页)

1. 公司面临的发展机遇和挑战

1. 公司面临的发展机遇和挑战
 随着经济一体化程度加深,后 WTO 期的经济特征已经显现,国内经济的高速发展为酒店业创造了良好的市场机会;到 2020 年中国将成为世界第一大旅游目的地国家,旅游业的蓬勃发展带动了酒店业的快速发展,多元化投资拉动了高端酒店供给;随着北京和上海成功举办奥运会和世博会,中国与世界各国的经济文化交流将日益深入;商务旅游消费以每年 20% 的速度增长,这将极大促进高档商务酒店的收入增长。

目前,江苏省正在积极推进服务业的快速发展,江苏省委、省政府就“十五”期间加快服务业发展下发了《关于加快服务业发展的实施意见》,明确提出在全省实施服务业发展总体规划,支持金陵饭店等优势服务业龙头企业做大做强,加快培育一批国际知名的服务业品牌,此举将极大推动酒店业的快速发展,为公司带来了良好的发展机遇。

随着经济的发展及对外开放程度的提高,“十一五”期间,南京国际经济将持续快速增长,GDP 年均增长将达 13%,到 2010 年“十五”期末翻一番,持续活跃的地区经济,重大项目的投资以及商务、会议、会展活动,将给酒店业带来广阔的增长空间。

与此同时,随着各类社会资本不断进军高档酒店业,南京五星级酒店数量将持续增加,未来 3 年内预计新增 3-5 家五星级酒店,同时,我国加入 WTO 后,国际酒店集团加快了进入中国市场的步伐,各类社会资本、国际酒店集团对本公司所处地区、行业投资和管理的外人,将给本公司的经营和发展带来挑战。

2. 公司的发展战略

发展战略:公司将以资本为纽带,通过收购、控股、参股、租赁经营等途径,快速拓展高档酒店业实体连锁经营,推动专业化、规模化、国际化发展,建设中国人自己管理的、具有国际影响力的百年企业。盈利模式:横向上,拓展酒店业与商业地产,兼顾稳健性、成长性和长期期的投资收益,最大程度地放大品牌增值力,实现酒店经营与商业地产的资源共享、优势互补、分散投资风险,进一步扩大资产规模和利润空间。纵向上,快速延伸上下游产业链,加强与全球顶级品牌、国际旅行社、航空业、银行等行业龙头企业合作,为提升市场竞争力创造环境,为实体运营和快速扩张打下坚实基础。

3. 2007 年度经营计划

(1) 积极拓展资本运作,通过收购、控股、参股、租赁经营等途径,经营业绩优秀的高星级酒店,计划在未來三年内,每年新增 1 家酒店,进一步扩大资产规模和增长空间。
 (2) 坚持走精品酒店,优化资源配置,制定有针对性的营销策略,提升金陵饭店的平均房价,客房出租率和餐饮上座率,保持酒店主营业务的持续稳定增长。

(3) 拓宽金陵饭店子公司经营模式,努力开发上下游产业链,提高投资收益,通过地区经营代理权、特许经营等方式,与宾馆、茅台、五粮液等公司加强业务合作,整合市场和供应链资源,加速拓展高档酒水供应、商业运营等。

(4) 公司投资参股房地产业务将取得稳定的投资收益。金陵饭店主要运作“玛斯兰”高档别墅项目,目前销售增长很快,市场前景良好。而且,金陵饭店已在南京周边地区新增了土地储备。

(5) 利用前发上市募集资金,由公司控股的新金陵饭店有限公司开工建设金陵饭店扩建工程,进一步提升资产规模,提高盈利空间,强化金陵饭店的市场竞争力和酒店业领先地位。

2007 年度,公司预计主营业务收入 36982 万元,主营业务收入 16920 万元。

4. 未来发展战略所需资金需求,使用计划及资金来源
 目前正在建设的改扩建工程,项目总投资额为 2007 年至 2009 年,项目总投资总额估算为 10.47 亿元,其中:固定资产投资总额为 10.34 亿元,拟由本公司投入募集资金 4.44 亿元,引入战略投资者资金 3 亿元和银行信贷 2.9 亿元。

公司将根据发展战略,利用自有资金和银行贷款,通过收购、控股、租赁经营资产状况优良、经营业绩稳定的资产,计划在未來三年内,每年新增一家酒店,进一步扩大资产规模和增长空间。

5. 实现发展战略和经营目标的风险因素

(1) 行业竞争风险
 各社会资本不断进军高档酒店业,南京五星级酒店量持续增加,未来 3 年内预计新增 3-5 家五星级酒店,同时,我国加入 WTO 后,国际酒店集团加快了进入中国市场的步伐,因此,各类社会资本、国际酒店集团对本公司所处地区、行业投资和管理的外人,有可能对本公司市场占有率和经营业绩带来影响。

(2) 营运成本上升风险
 本公司以经营客房、餐饮服务为主,在经营过程中所消耗的主要能源是电力、天然气和水,主要加工原料是农副产品及前成品,因此,电力、天然气、水和农副产品及前成品价格的波动对公司盈利有直接的影响。

(3) 人力资源和管理思想及政策稳定性的风险
 决策层、经营层和管理层的人力资源管理思想及政策必须符合市场经济发展要求和企业文化特点,合理管理人才和员工的认识和接受程度,才能保证企业的发展和骨干队伍的稳定性。因此,公司人力资源管理的思想和管理政策,将对员工队伍的稳定产生重大影响。

(4) 政策风险
 目前,我国正处于经济高速发展期,国家可能会进一步实行宏观调控,紧缩银根,控制集团消费,从而对公司的经营产生影响。

(5) 资产减值准备计提不足的风险
 1. 面对资产减值,公司将进一步加大人才的培养和引进力度,激励人才,凝聚人才,发展人才。同时,进一步完善“金陵国际营销系统”,加大“金陵饭店”品牌宣传的推广力度,加强品牌营销计划的发展,与世界 500 强和国际知名企业签订长期协议,提升品牌的高端商务客户。加强产品创新和改造,提供更具针对性、个性化、特色化的产品和服务,提升企业核心竞争力和品牌价值。

2. 针对资产减值上风险的影响,公司将进一步加强内部控制和管理力度。在能源消耗日常管理过程中,通过节能降耗、技术改造、检修和节能降耗,同时积极采用节能、环保新材料,降低能源消耗,降低营运成本,通过节能降耗,实现绿色化、环保化、节能降耗,降低能源消耗,提升品牌竞争力;通过完善薪酬分配体系,合理的人员编制,灵活的用工渠道等措施,提高企业劳动生产率。

3. 加大人才培养和引进的力度,通过职业生涯设计、培训体系完善,企业文化创新等,提高管理人员、业务骨干、员工综合素质和专业水平,保持员工队伍长期持续的凝聚力和稳定性;按照上市公司要求规范运作,完善以绩效为导向的薪酬分配体系和激励约束机制,强化对优秀人才的吸引力,进一步调动管理人员和员工的积极性、创造性。

4. 本公司将严格遵守国家政策、法律和法规,如国家政策、法律和法规的变化对本公司的经营环境产生影响时,本公司应及时调整其变化,采取针对性的有效措施降低由此产生的负面影响。

三、执行新会计准则后,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
 根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的《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,公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。

1. 关于 2007 年 1 月 1 日新会计准则首次执行日之 2007 年 1 月 1 日执行新准则与原准则的差异:
 公司目前按照财政部颁布的新会计准则规定已经执行的 2007 年 1 月 1 日执行新准则与原准则与新会计准则差异如下:

(1) 所得税
 根据新企业会计准则,在首次执行日,公司应当停止采用应付税款法应纳税影响会计法,改按《企业会计准则第 18 号—所得税》规定的资产负债表债务法对所得税进行账务处理。

本公司原采用应付税款法,根据新准则实行资产负债表债务法,由于应付款项计提坏账准备和存货计提跌价准备的准备资产账面价值小于计税基础,产生递延所得税资产 415,828.97 元,应调整增加 2007 年 1 月 1 日的股东权益,其中少数股东享有的权益为 99,117.37 元。

(2) 少数股权投资
 根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》的规定,合并资产负债表中少数股东权益并入股东权益项下列示。

本公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则和《企业会计准则》编制的合并会计报表中少数股东权益为 28,778,259.33 元,应调增 2007 年 1 月 1 日的股东权益。

2. 执行新准则后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
 (1) 根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定,公司的长期股权投资对被投资企业控制、共同控制或重大影响,均应采用成本法和权益法核算。对被投资企业没有控制但无控制,无共同控制或无重大影响,且成本法核算,对被投资企业具有共同控制或重大影响的,以权益法核算。此变更不影响公司当期损益,但本事项对公司合并会计报表没有影响。

(2) 根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》及《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定,公司对外投资时,由于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额而产生的借方差额不再摊销,由此将对公司的损益产生影响。

(3) 根据《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》的规定,根据企业实际情况和职工福利计划确认应付职工薪酬(职工福利),该金额将与原准则中的应付职工薪酬(职工福利)之间的差额调整管理费用,此政策变化将对公司损益产生影响。

(4) 根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定,公司将采用资产负债表债务法对所得税进行账务处理,此政策变更将对公司损益影响较小。

6.2 主营业务分行业、产品情况表
 请见前述 6.1

6.3 募集资金使用情况
 □适用√不适用
 变更项目情况
 □适用√不适用
 6.4 非募集资金项目情况
 □适用□不适用

2006 年 7 月,公司设立了负责募集资金投资项目建设和运营的南京金陵饭店集团有限公司,注册资本为人民币 9,000 万元,公司持股比例为 100%。2006 年 12 月,本公司与南京三宝科技集团有限公司对南京金陵饭店有限公司进行首次增资,南京金陵饭店有限公司的注册资本由人民币 3,000 万元增至 6,000 万元,其中公司的投资金额占 48.33%,南京三宝科技集团有限公司占 51.67%。占注册资本的 50.33%;三宝集团出资 2440.2 万元,占注册资本的 40.67%。

6.5 董事会对会计师事务所“非标准意见”的说明
 □适用√不适用

6.6 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案
 经江苏天衡会计师事务所审计,2006 年度公司合并报表税后利润 44,049,328 元;母公司税后利润 43,947,002 元,按照 10% 提取法定公积金 4,394,700 元,加上以往年度滚存未分配利润 22,468,467 元,年末可供分配的利润为 62,011,485 元。鉴于公司拟将大部分酒店实体项目的投资,将进一步加快酒店业实体连锁经营发展计划,公司拟决定本年度不再向股东分配股利。

2006 年末,公司资本公积金 102,786,394 元,公司拟决定本年度资本公积金不转增股本。

7.1 收购资产

□适用√不适用
 7.2 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
 7.4.2 关联债权债务往来
 □适用√不适用
 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
 □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
 报告期内,公司或持股 5% 以上股东的承诺事项如下:
 1. 控股股东南京金陵饭店集团有限公司(持股 15,200 万股)承诺:自发行人股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份,也不由发行人收购该部分股份;其他股东新加坡次控股有限公司(持股 1,900 万股)、江苏交通控股有限公司(持股 1,045 万股)、江苏信源印刷物资公司(持股 570 万股)、南京前发技术事务有限公司(持股 295 万股)依据《公司法》规定:自发行人股票上市之日起一年内不得转让其持有的发行人股份。目前,承诺事项在履行中。

2. 控股股东南京金陵饭店集团有限公司承诺:(1) 不直接或间接经营与发行人业务有竞争或可能竞争的业务;不向发行人业务(2) 公司提供给与发行人业务或产品等有直接或间接竞争的产品或服务。(2) 因发行人募集资金运用涉及与楼业务,为此,在发行人募集资金投资项目投入使用之前,金陵集团将采取相关业务或法律、法规及规范性文件允许的其他措施,以有效避免公司与发行人因募集资金运用而产生同业竞争。(3) 本承诺对金陵集团的子公司和其他经营受控单位均具有约束力,金陵集团有责任通过派出相关人员(不限于董事、经理)在上述相关单位履行本承诺,并对相关单位履行本承诺的合规性进行监督,确保金陵集团遵守本承诺。”目前,承诺事项在履行中。

3. 本公司关于放弃非公司全资、控股、参股酒店受托管理业务的承诺:本公司在对境内外酒店管理公司或酒店市场作为大量调研的基础上,从专业化经营、管理控制力和利润最大化等方面考虑,将投资经营实体酒店作为本公司战略发展模式。同时,为了吸纳和留住优秀的专业人才,保持酒店管理业务的发展,本公司联合公司部分中高级管理人员及与酒店管理业务密切相关人员成立了酒店管理公司,并将已运营的酒店受托管理协议全部有委托支付给酒店管理公司继续履行,管理费收益归本公司所有。

7.6.1 原承诺通过股东大会修改过程中做出的承诺事项及其履行情况
 □适用√不适用
 报告期内承诺 5% 以上原承诺流通股股东持有的承诺事项未履约情况增减变动情况
 □适用√不适用
 7.7 重大诉讼、仲裁事项
 □适用√不适用
 7.8 未决诉讼、仲裁事项
 □适用√不适用
 7.9 其他重大事项

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 审计报告
 财务报告 □未审计√审计
 审计意见 □标准无保留意见□非标意见

金陵饭店股份有限公司全体股东:
 我们审计了后附的金陵饭店股份有限公司(以下简称金陵饭店)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表,合并资产负债表,2006 年度的利润及利润分配表,合并利润及利润分配表,2006 年度的现金流量表,合并现金流量表以及财务报表附注。

按照企业会计准则和《企业会计准则》的规定编制财务报表是金陵饭店管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务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。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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守则,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作与财务报表编制相关的内部控制,以及获取与财务报表编制和披露的会计证据,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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务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运行有效性发表意见。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,以及评价财务报表的总体列报。

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,金陵饭店财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计准则》的规定编制,在所有重大方面公允反映了金陵饭店 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。

江苏天衡会计师事务所有限公司
 中国注册会计师:张丽荣 中国注册会计师:顾晓蓉

2007 年 4 月 26 日

9.2 按持股比例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:金陵饭店股份有限公司
 单位:人民币元

资产	注释	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产					
货币资金	1	97,869,917.40	73,771,271.56	57,061,307.17	53,756,162.43
应收账款		-	-	-	-
预付款项		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		60,756.00	-	-	-
其他应收款	2	14,308,038.96	6,238,176.54	12,009,258.98	6,429,786.47
其他流动资产	3	1,726,094.83	4,122,926.46	2,116,070.01	2,554,077.18
流动资产合计	4	39,236,442.77	73,303,168.46	4,918,798.06	2,641,574.46
非流动资产					
可供出售金融资产		-	-	-	-
长期股权投资	5	20,782,200.00	8,869,588.28	19,057,372.68	8,121,772.51
固定资产		100,421.01	77,021.01	91,688.47	68,288.47
无形资产		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产		-	-	-	-
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		174,143,637.87	93,023,118.67	96,294,502.06	73,569,603.54
资产总计		213,380,080.64	166,326,287.13	101,213,300.12	76,211,178.00
流动负债					
短期借款	6	69,251,123.59	115,977,300.72	70,414,136.64	80,393,832.03
应付账款		69,251,123.59	115,977,300.72	70,414,136.64	80,393,832.03
预收账款		69,251,123.59	115,977,300.72	70,414,136.64	80,393,832.03
应付职工薪酬		54,062.61	-	62,508.81	-
应交税费		-	-	-	-
其他应付款	7	621,467,491.20	619,446,756.22	622,709,005.04	620,703,339.94
一年内到期的非流动负债		323,434,498.29	322,676,867.64	310,298,377.47	310,298,377.47
其他流动负债		288,063,002.91	286,770,688.58	311,703,627.57	310,315,000.04
流动负债合计		1,744,143,637.87	93,023,118.67	96,294,502.06	73,569,603.54
非流动负债					
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		-	-	-	-
负债合计		1,744,143,637.87	93,023,118.67	96,294,502.06	73,569,603.54
所有者权益(或股东权益)					
实收资本(或股本)		323,434,498.29	322,676,867.64	310,298,377.47	310,298,377.47
资本公积		288,063,002.91	286,770,688.58	311,703,627.57	310,315,000.04
盈余公积		-	-	-	-
未分配利润		-	-	-	-
所有者权益(或股东权益)合计		609,546,442.77	67,303,168.46	4,918,798.06	2,641,574.46
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,353,686,410.64	160,326,287.13	101,213,300.12	76,211,178.00

公司法定代表人:李健伟 主管会计工作负责人:费志冰 会计机构负责人:胡文进

资产负债表
 2006 年 1-12 月
 编制单位:太原天龙集团股份有限公司
 单位:元币种:人民币

项目	注释	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产:					
货币资金		11,063,462.91	-	7,439,248.07	-
应收账款		21,000,581.12	-	7,823,682.61	-
预付款项		307,107.14	-	-	-
其他应收款		134,961,231.17	-	15,262,896.38	-
流动资产小计		147,332,382.24	-	22,525,827.06	-
非流动资产:					
长期股权投资		91,021,508.31	-	91,021,508.31	-
固定资产		6,779,662.68	-	6,221,062.68	-
无形资产		4,076,562.23	-	4,076,562.23	-
其他非流动资产		19,969,024.48	-	4,412,944.20	-
非流动资产小计		121,846,157.70	-	102,732,037.42	-
流动资产合计		269,178,540.00	-	125,257,864.48	-
流动负债:					
短期借款		-	-	-	-
应付账款		-	-	-	-
预收账款		-	-	-	-
应付职工薪酬		-	-	-	-
应交税费		-	-	-	-
其他应付款		-	-	-	-
流动负债小计		-	-	-	-
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)		804,000,000.00	-	804,000,000.00	-
资本公积		494,478.40	-	494,478.40	-
盈余公积		11,703.00	-	8,500.00	-
未分配利润		1,310,987.60	-	1,397,748.00	-
所有者权益(或股东权益)合计		806,816,269.00	-	806,816,269.00	-
负债和所有者权益(或股东权益)总计		806,816,269.00	-	806,816,269.00	-

公司法定代表人:李健伟 主管会计工作负责人:费志冰 会计机构负责人:胡文进

现金流量表
 2006 年度
 编制单位:金陵饭店股份有限公司
 单位:人民币元

项目	注释	本期累计数		上年同期数	
		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、提供劳务收到的现金		383,062,277.30	248,521,937.02	-	-
收到的税费返还		-	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		24,691,820.10	24,626,291.54	-	-
经营活动现金流入小计		407,754,097.40	273,148,228.56	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金		180,548,223.10	69,110,199.55	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		53,031,658.00	52,538,579.47	-	-
支付的各项税费		37,063,621.88	30,180,628.53	-	-
支付的其他与经营活动有关的现金		50,915,957.10	49,025,375.31	-	-
经营活动现金流出小计		322,449,609.09	206,856,782.86	-	-
经营活动产生的现金流量净额		85,304,488.31	66,291,445.70	-	-
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资所收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		6,690,500.00</			