

中国嘉陵工业股份有限公司（集团）

600877

2006 年年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、主要财务数据和指标	2
四、股本变动及股东情况	4
五、董事、监事和高级管理人员	7
六、公司治理结构	10
七、股东大会情况简介	12
八、董事会报告	12
九、监事会报告	20
十、重要事项	20
十一、财务报告	24
十二、备查文件目录	24

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事薛蜀广先生委托董事赵海强先生出席会议并行使表决权。
- 3、大信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人靖波先生，主管会计工作负责人赵承福先生，会计机构负责人（会计主管人员）杨俐娟女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：中国嘉陵工业股份有限公司（集团）
公司法定中文名称缩写：中国嘉陵
公司英文名称：CHINA JIALING INDUSTRIAL CO., LTD. (GROUP)
公司英文名称缩写：JIALING
- 2、 公司法定代表人：靖波
- 3、 公司董事会秘书：黄经雨
电话：（023）65194095
传真：（023）65196666
E-mail: zqc@jialing.com.cn
联系地址：重庆市沙坪坝区双碑中国嘉陵工业股份有限公司（集团）
公司证券事务代表：唐丽丽
电话：（023）65194095
传真：（023）65196666
E-mail: zqc@jialing.com.cn
联系地址：重庆市沙坪坝区双碑中国嘉陵工业股份有限公司（集团）
- 4、 公司注册地址：重庆市沙坪坝区双碑
公司办公地址：重庆市沙坪坝区双碑
邮政编码：400032
公司国际互联网网址：<http://www.jialing.com.cn>
公司电子信箱：zqc@jialing.com.cn
- 5、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司财务部
- 6、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：中国嘉陵
公司 A 股代码：600877
- 7、 其他有关资料
公司首次注册登记日期：1987 年 11 月 14 日
公司首次注册登记地点：重庆市沙坪坝区双碑
公司第 1 次变更注册登记日期：2003 年 6 月 19 日
公司第 1 次变更注册登记地址：重庆市沙坪坝区双碑
公司法人营业执照注册号：5000001800428
公司税务登记号码：500106202802570
公司聘请的境内会计师事务所名称：大信会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层

三、主要财务数据和指标

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	-291,003,272.05
净利润	-258,883,040.15
扣除非经常性损益后的净利润	-265,573,937.71
主营业务利润	87,056,333.29
其他业务利润	10,598,194.95
营业利润	-299,850,679.13
投资收益	11,978,251.26
补贴收入	4,350,000.00
营业外收支净额	-7,480,844.18
经营活动产生的现金流量净额	-93,695,091.36
现金及现金等价物净增加额	-350,001,917.27

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-1,464,172.58
各种形式的政府补贴	4,350,000.00
短期投资收益, (不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	319,989.99
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	323,133.19
以前年度已经计提各项减值准备的转回	3,161,946.96
合计	6,690,897.56

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年		本年比上年增减 (%)	2004 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
主营业务收入	3,579,900,902.73	3,692,172,875.09	3,692,172,875.09	-3.04	3,436,454,621.11	3,436,454,621.11
利润总额	-291,003,272.05	7,787,196.15	9,993,806.94	-3,836.95	12,578,784.11	13,634,298.20
净利润	-258,883,040.15	6,476,072.88	8,682,683.67	-4,097.53	21,419,166.45	22,474,680.54
扣除非经常性损益的净利润	-265,573,937.71	-54,395,554.42	-54,395,554.42	388.23	-24,744,953.43	-24,744,953.43
每股收益	-0.38	0.01	0.02	-3,900	0.05	0.05
最新每股收益						
净资产收益率(%)	-29.88	0.56	0.74	减少 30.44 个百分点	1.87	1.94

扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率（%）	-30.65	-4.72	-4.64	减少 25.93 个百分点	-2.16	-2.13
扣除非经常性损益后净利润为基础计算的加权平均净资产收益率（%）	-26.32	-4.74	-4.67	减少 21.58 个百分点	-2.18	-2.15
经营活动产生的现金流量净额	-93,695,091.36	50,043,339.57	50,043,339.57	-287.23	190,588,656.94	190,588,656.94
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.14	0.11	0.11	-227.27	0.40	0.40
	2006 年末	2005 年末		本年末比上年末增减(%)	2004 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	3,132,947,931.20	3,714,858,996.06	3,733,405,036.04	-15.66	3,936,867,619.97	3,953,211,749.76
股东权益（不含少数股东权益）	866,338,914.24	1,153,431,219.43	1,171,977,259.41	-24.89	1,143,155,277.72	1,159,494,706.91
每股净资产	1.26	2.43	2.47	-48.15	2.41	2.45
调整后的每股净资产	1.24	2.31	2.31	-46.32	2.28	2.28

(四) 报告期利润表附表

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.05%	8.63%	0.13	0.13
营业利润	-34.61%	-29.71%	-0.44	-0.44
净利润	-29.88%	-25.65%	-0.38	-0.38
扣除非经常性损益的净利润	-30.65%	-26.32%	-0.39	-0.39

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项 目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金
期初数	473,870,840.00	306,240,288.78	588,530,736.70	113,098,070.22
本期增加	213,411,200.00	679,971.01	0	0
本期减少	0	213,411,200.00	0	113,098,070.22
期末数	687,282,040.00	93,509,059.79	588,530,736.70	0

项 目	未确认的投资损失	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
期初数	-16,163,981.33	-199,561,054.64	514,389.92	1,153,431,219.43
本期增加	0	0	1,148,578.51	215,239,749.52
本期减少	30,037,814.56	258,883,040.15	0	502,332,054.71
期末数	-46,201,795.89	-458,444,094.79	1,662,968.43	866,338,914.24

1、股本变动，系 2006 年 8 月 9 日，公司进行股权分置改革，向流通股股东以资本公积每 10 股转增 9.718 股，股权分置完成后，公司的总股本变更为 687,282,040.00 股。

2、资本公积变动，本期增加系子公司股权投资准备、无法支付款项；本期减少系公司进行股权分置改革，向流通股股东以资本公积转增股本。

3、公益金变动，系公司根据财政部 2006 年财企 67 号文的规定将 2005 年 12 月 31 日公益金结余转作盈余公积金管理使用。

4、未分配利润变动，系本期亏损。

5、未确认的投资损失变动，系本期对子公司成都奥晶科技有限责任公司、汇豪香港发展公司投资未确认的损失。

6、外币报表折算差额变动，系并表公司汇豪香港发展公司外币报表折算产生。

四、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	254,270,840	53.66						254,270,840	37.00
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	254,270,840	53.66						254,270,840	37.00
二、无限售条件流通股股份									
1、人民币普通股	219,600,000	46.34			213,411,200			433,011,200	63.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股股份合计	219,600,000	46.34			213,411,200			433,011,200	63.00
三、股份总数	473,870,840	100			213,411,200			687,282,040	100

2、有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2008 年 8 月 11 日	254,270,840	0	687,282,040	公司唯一的非流通股股东中国南方工业集团在股权分置改革时承诺：（1）所持有的非流通股在获得流通权后的 24 个月内不通过上海证券交易所挂牌交易出售持有的有限售条件的流通股股份。承诺人如有违反承诺的卖出交易，卖出所获得资金划入上市公司账户归全体股东所有。（2）公司将在股改完成后，根据国家相关管理制度和办法实施管理层股权激励计划。

3、股份变动的批准情况

(1) 本公司于 2006 年 7 月 27 日收到国务院国有资产监督管理委员会《关于中国嘉陵工业股份有限公司（集团）股权分置改革有关问题的批复》（国资产权[2006]892 号），本公司的股权分置改革方案获得国务院国资委批准。公告内容详见 2006 年 7 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(2) 公司 2006 年 8 月 2 日召开的 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过了《关于利用资本公积金向流通股股东转增股本进行股权分置改革的议案》：以公司流通股本 21,960 万股为基数，以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东转增 21,341.12 万股，流通股股东每 10 股获得 9.718 股转增的股份，在转增股份实施完成后，非流通股份即获得上市流通权。公司实施股权分置改革后，总股本增加到 687,282,040 股，其中有限售条件的流通股为 254,270,840 股，占总股本的 37%；无限售条件的流通股为 433,011,200 股，占总股本的 63%。相关决议刊登在 2006 年 8 月 3 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

4、股份变动的过户情况

公司股权分置改革已于 2006 年 8 月 11 日完成，根据股权分置实施方案中的对价支付安排，以公司流通股本 21,960 万股为基数，以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东转增 21,341.12 万股，流通股股东每 10 股获得 9.718 股转增的股份。

5、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

	每股收益(摊薄)	每股净资产(摊薄)
	2006 年度	2006 年度
方案实施前	-0.55	1.83
方案实施后	-0.38	1.26

6、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内，根据中国证监会的要求，公司进行了股权分置改革工作。公司实施股权分置改革后，总股本由 473,870,840 股增加至 687,282,040 股，其中有限售条件的流通股(国家股)254,270,840 股未变，占总股本的比例由 53.66%下降至 37%；无限售条件的流通股增加 213,411,200 股，由 219,600,000 股变动为 433,011,200 股，占总股本比例由 46.34%增加至 63%。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		86,749				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国南方工业集团公司	国有股东	37	254,270,840		254,270,840	冻结 100,100,000 质押 77,085,420

哈尔滨哈里慈善基金会	其他	2.95	20,287,487	16,837,287	0	未知
李卓	其他	0.98	6,765,855	5,053,586	0	未知
哈尔滨哈里实业股份有限公司	其他	0.59	4,079,198		0	未知
钱文荣	其他	0.44	2,998,481		0	未知
汤力群	其他	0.40	2,744,800		0	未知
欧杰斌	其他	0.19	1,306,500		0	未知
李桂明	其他	0.19	1,292,790		0	未知
哈尔滨市道外投资有限责任公司	其他	0.16	1,125,900		0	未知
陈希文	其他	0.15	1,000,000		0	未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
哈尔滨哈里慈善基金会	20,287,487	人民币普通股
李卓	6,765,855	人民币普通股
哈尔滨哈里实业股份有限公司	4,079,198	人民币普通股
钱文荣	2,998,481	人民币普通股
汤力群	2,744,800	人民币普通股
欧杰斌	1,306,500	人民币普通股
李桂明	1,292,790	人民币普通股
哈尔滨市道外投资有限责任公司	1,125,900	人民币普通股
陈希文	1,000,000	人民币普通股
温雪榕	991,268	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司也未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国南方工业集团公司	254,270,840	2008年8月11日	254,270,840	在获得流通权后的24个月内不上市交易或转让

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：中国南方工业集团公司

法人代表：徐斌

注册资本：1,264,521 万元

成立日期：1999 年 6 月 29 日

主要经营业务或管理活动：主要从事国有资产投资、经营管理及有关军品和民品的开发、设计、制造、销售等

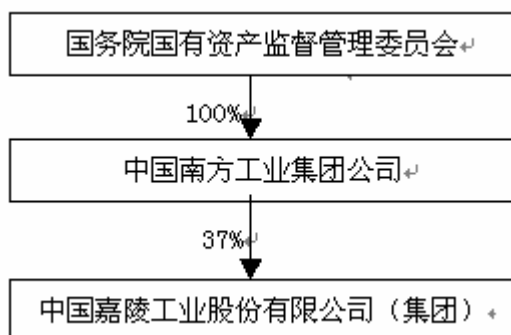
(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：国务院国有资产监督管理委员会

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末，公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位：股 币种：人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税前
靖波	董事长	男	43	2006年5月26日	2009年5月26日	20,092	39,618	19,526	资本公积金转增	
王廷伟	董事	男	35	2006年5月26日	2009年5月26日	0	0	0		
薛蜀广	董事	男	48	2006年5月26日	2009年5月26日	0	0	0		
赵海强	董事	男	56	2006年5月26日	2009年5月26日	15,011	29,599	14,588	资本公积金转增	
李华光	董事、总经理	男	41	2006年5月26日	2009年5月26日	15,000	29,577	14,577	资本公积金转增	18.43
黄经雨	董事、副总、董事会秘书	男	39	2006年5月26日	2009年5月26日	11,000	21,690	10,690	资本公积金转增	16.88
何建国	独立董事	男	42	2006年5月26日	2009年5月26日	0	0	0		2.5
童增	独立董事	男	50	2006年5月26日	2009年5月26日	0	0	0		2.5
王军	独立董事	男	44	2006年5月26日	2009年5月26日	0	0	0		2.5
陈卫东	监事会主席	男	38	2006年5月26日	2009年5月26日	11,000	21,690	10,690	资本公积金转增	
文力	监事	男	42	2006年5月26日	2009年5月26日	5,000	9,859	4,859	资本公积金转增	9.06
黎功友	监事	男	39	2006年5月26日	2009年5月26日	3,000	5,915	2,915	资本公积金转增	
欧阳平	监事	男	50	2006年5月26日	2009年5月26日	5,000	9,859	4,859	资本公积金转增	10.08
段潇	监事	男	37	2006年5月26日	2009年5月26日	0	0	0		8.89
陈和平	副总	男	55	2006年5月26日	2009年5月26日	11,000	21,690	10,690	资本公积金转增	16.89
黄艳	副总	男	43	2006年5月26日	2009年5月26日	11,300	22,281	10,981	资本公积金转增	19.92

文晓刚	副总	男	42	2006 年 5 月 26 日	2009 年 5 月 26 日	11,000	27,789	16,789	资本公积金转增，二级市场购入	19.90
赵承福	副总、财务负责人	男	51	2006 年 5 月 26 日	2009 年 5 月 26 日	11,000	21,690	10,690	资本公积金转增	10.55
合计	/	/	/	/	/	129,403	261,257	120,854	/	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1)靖波, 历任嘉陵工业有限公司副总裁、中国南方工业集团公司西南兵工局副局长, 现任嘉陵工业有限公司董事长、重庆嘉陵特种装备有限公司总经理、本公司董事长。

(2)王廷伟, 历任中国南方工业集团公司财务审计部副主任, 现任中国南方工业集团公司资本运营部主任、本公司董事。

(3)薛蜀广, 历任中国南方工业集团公司西南兵工局科技质量处处长、成都陵川工业有限责任公司总经理、成都陵川特种工业有限责任公司总经理、西南兵工局经营管理处处长, 现任西南兵工局副总工程师兼经营管理处处长、本公司董事。

(4)赵海强, 历任嘉陵工业有限公司副总裁, 现任嘉陵工业有限公司党委书记、重庆嘉陵特种装备有限公司副总经理、本公司董事。

(5)李华光, 历任嘉陵工业有限公司工会主席、党委副书记、中国嘉陵工业股份有限公司（集团）销售公司总经理, 现任本公司董事、总经理。

(6)黄经雨, 历任嘉陵工业有限公司总裁助理兼战略管理部部长、中国嘉陵工业股份有限公司（集团）总经理助理、财务负责人, 现任本公司董事、副总经理、董事会秘书。

(7)何建国, 历任重庆工学院会计学院系主任, 现任重庆工学院会计学院院长, 本公司独立董事。

(8)童增, 历任中源投资管理公司部门经理、总经理、董事总经理, 现任北京中祥投资管理公司董事长、本公司独立董事。

(9)王军, 历任申银万国证券股份有限公司重庆营业部经理, 现任申银万国证券股份有限公司重庆总部总经理、本公司独立董事。

(10)陈卫东, 历任嘉陵工业有限公司社保中心副主任, 现任嘉陵工业有限公司工会主席、本公司监事会主席。

(11)文力, 历任人力资源部副部长、办公室主任, 现任重庆嘉陵特种装备有限公司人事劳资部部长、本公司人力资源部部长、监事。

(12)黎功友, 历任嘉陵工业有限公司劳务市场处书记、纪检部副部长、纪检监察审计部副部长, 现任重庆嘉陵特种装备有限公司纪检监察部部长, 本公司监事。

(13)欧阳平, 历任中国嘉陵工业股份有限公司（集团）制造部副部长、发动机事业部部长, 现任本公司监事。

(14)段潇, 历任本公司技术中心党总支书记兼工会主席、发动机事业部党总支书记、品质技术部副部长, 现任品质技术部部长、监事。

(15)陈和平, 本公司副总经理。

(16)黄艳, 历任嘉陵-本田发动机有限公司副总经理, 现任本公司副总经理。

(17)文晓刚, 历任中国嘉陵工业股份有限公司（集团）总经理助理兼品技部部长、部品事业部部长, 现任本公司副总经理。

(18)赵承福, 历任西南兵工局财务审计处处长, 现任本公司副总经理、财务负责人。

(二)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王廷伟	中国南方工业集团公司	资本运营部主任	/	/	是
薛蜀广	中国南方工业集团公司西南兵工局	副总工程师兼经营管理处处长	/	/	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
靖波	嘉陵工业有限公司	董事长	2004-03	/	否
	重庆嘉陵特种装备有限公司	总经理	2004-03	/	否
	嘉陵摩托美洲有限公司	董事长	2005-02	/	否
	上海嘉陵车业有限公司	董事长	2006-03	/	否
	重庆嘉陵华光光电科技有限公司	董事长	2006-03	/	否
	重庆嘉陵益民工业有限公司	董事长	2005-12	/	否
	广东嘉陵摩托车有限公司	董事长	2006-03	/	否
赵海强	重庆嘉陵特种装备有限公司	副总经理	2004-01	/	否
李华光	嘉陵集团对外贸易发展有限公司	董事长	2006-03	/	否
	河南嘉陵嘉鹏三轮摩托车工业有限公司	董事长	2006-03	/	否
	河北嘉陵大江三轮摩托车有限公司	董事长	2006-03	/	否
	重庆大江摩托车有限公司	董事长	2002-10	/	否
黄经雨	重庆普金软件股份有限公司	董事长	2005-02		否
	重庆科瑞实业有限责任公司	副董事长	2005-02	/	否
	重庆益峰高压容器有限公司	副董事长	2005-02	/	否
陈卫东	重庆嘉茂物业管理有限公司	董事长	2004-02	/	否
	重庆嘉陵园林绿化有限公司	董事长	2004-02	/	否
文晓刚	重庆宏翔运输有限责任公司	董事长	2006-03	/	否
	重庆三木嘉益机电有限公司	副董事长	2005-02	/	否
黄艳	重庆嘉陵贝斯特通用机械有限公司	董事长	2005-02	/	否
	重庆亿基科技发展有限公司	董事长	2006-03	/	否
文力	重庆嘉陵特种装备有限公司	人事劳资部部长	2006-12	/	否
黎功友	重庆嘉陵特种装备有限公司	纪检监察部部长	2006-12	/	否
何建国	重庆赛诺生物药业公司	独立董事	2003	/	是
	四川天科股份公司	独立董事	2005-12	/	是

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:2006 年公司独立董事在本公司领取津贴,其津贴标准根据公司二 00 五年年度股东大会审议通过的《2006 年度董事(含独立董事)、监事津贴预案》实施;公司高级管理人员的年度报酬(含基本工资和绩效奖励)依据公司第六届董事会第十三次会议审议通过的《2006 年度高级管理人员薪酬议案》的规定发放。

2、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
靖波	是
王廷伟	是
薛蜀广	是
赵海强	是
陈卫东	是
黎功友	是

不在公司领取报酬（不含董事、独立董事、监事在公司领取的津贴）的董事、监事有靖波、王廷伟、薛蜀广、赵海强、何建国、童增、王军、陈卫东、黎功友等 9 人。其中靖波、王廷伟、薛蜀广、赵海强等在股东单位中国南方工业集团公司领取报酬和津贴；陈卫东、黎功友等在关联方嘉陵工业有限公司领取报酬；何建国、童增、王军为独立董事。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
洪耕	董事	董事会换届改选
孙芳城	独立董事	董事会换届改选，连任时间达到六年
严明	监事会主席	监事会换届改选

根据第七届董事会第一次会议决议，公司聘任李华光先生担任公司总经理职务；聘任黄经雨先生为公司董事会秘书；聘任陈和平先生、黄经雨先生、文晓刚先生、黄艳先生为公司副总经理；聘任赵承福先生为公司副总经理（财务负责人），任期均为三年。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 4,152 人，需承担费用的离退休职工为 539 人

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	3,137
销售人员	127
工程技术人员	348
财务人员	93
行政管理人员	447

2、教育程度情况

教育类别	人数
大专以上学历	879
高中及中专	2,190

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

2006 年，公司根据新颁布的《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和中国证监会、上海证券交易所的有关上市公司的法律法规要求，修订了公司《章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《股东大会议事规则》。公司不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，努力规范企业经营运作。

1、关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分地行使自己的权利；认真接待股东来访和来电咨询，使股东了解公司的运作情况；公司能够严格按照中国证监会公布的《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，在会场的选择上尽可能地让更多的股东能够参加股东大会，行使股东的表决权；关联股东在表决时放弃了表决权，未进行

表决；每次股东大会均聘请律师出席见证，确保股东大会在程序上合法有效。

2、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会：公司严格按照公司章程规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事保证有足够的时间和精力履行其应尽的职责；能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

4、关于监事和监事会：公司监事会根据公司《章程》、《监事会议事规则》的有关要求，本着对股东负责的精神，认真履行其职责，独立有效地对公司董事、经理和其他高级管理人员及公司财务履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司内部实行职责绩效挂钩的薪酬考核制度。公司建立了董事、监事和经理人员的绩效评价标准与激励约束机制；经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、员工、客户、消费者等其他利益相关者的合法权益，并提供必要的信息共同推动公司持续、健康发展。

7、关于信息披露与透明度：公司在充分履行上市公司信息披露义务的同时，积极维护公司和投资者的合法权益，严格按照有关法律、法规、公司《章程》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理规定》等有关规定，公开、公正、公平、真实、准确、完整、及时地披露信息，切实履行作为上市公司的信息披露义务，积极维护公司和投资者的合法权益，尤其是中小股东的合法权益。公司指定董事会秘书负责信息披露事项，接待投资者来方和咨询，向投资者提供公司公开披露的资料等。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
王军	8	8			
童增	8	7	1		
何建国	6	5	1		何建国先生为 2006 年 5 月 26 日新任公司独立董事

报告期内，根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《独立董事制度》及其他相关法律法规的要求，公司独立董事认真履行对上市公司及全体股东的诚信及勤勉义务，积极参加董事会和股东大会，保证了充足的时间和精力履行其职责；并根据谨慎性、稳重性原则独立行使职权，对董事会的各项议案、投资决策发表专业性的意见，保证了董事会决策的科学性，并就公司的关联交易发表独立意见，切实维护了公司整体利益和广大中小投资者的利益。同时，公司独立董事作为董事会各专门委员会委员（召集人），关注公司未来发展并对公司经营管理、规范运作等各方面提出多项建议，有效促进了董事会各项工作顺利开展。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：本公司拥有独立的采购、销售和生產系統，主要原料和產品的採購、生產、銷售均通過自身的採購、生產、銷售系統完成，本公司在業務方面獨立於控股股東，具有獨立完整的業務及自主經營能力；

2、人員方面：公司建立了獨立的勞動人事及工資管理制度，建立了獨立的勞動人事職能部門，不存在與控股股東混合經營的情況；

3、資產方面：公司與控股股東產權關係明確，擁有獨立的生產系統、輔助生產系統、採購系統和銷售系統、商標權、專利權；

4、機構方面：公司機構設置獨立、完整、科學，具有良好的運作機制與運行效率，公司法人治理結構的建立及運作嚴格按照公司章程執行，生產經營和行政管理完全獨立於控股股東，建立了符合公司自身發展需求的組織機構；

5、財務方面：公司設有獨立的財務會計部門，建立獨立的會計核算體系和財務管理制度，並根據上市公司有關會計制度的要求，獨立進行財務決策，公司擁有獨立的銀行帳戶，依法獨立納稅。

(四)高級管理人員的考評及激勵情況

本公司作為國有控股企業，所有高級管理人員實行年度經營目標責任制，簽訂目標責任書，根據當年各項經濟指標完成情況對其實施獎懲。

公司以經營管理要素參與分配的方式，把薪酬與崗位貢獻和工作績效有機結合起來，形成責、權、利相統一的分配機制，充分发挥薪酬的激勵與約束作用，激發和調動高級管理人員的積極性和創造性。

七、股東大會情況簡介

(一)年度股東大會情況

1、公司於 2006 年 5 月 26 日召開二 00 五年年度股東大會，決議公告刊登在 2006 年 5 月 27 日的《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》。

(二)臨時股東大會情況

1、第 1 次臨時股東大會情況：

公司於 2006 年 8 月 2 日召開 2006 年第一次臨時股東大會，決議公告刊登在 2006 年 8 月 3 日的《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》。

2、第 2 次臨時股東大會情況：

公司於 2006 年 9 月 13 日召開 2006 年第二次臨時股東大會，決議公告刊登在 2006 年 9 月 14 日的《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》。

八、董事會報告

一、管理層討論與分析

(一)公司報告期內總體經營情況

2006 年，由於燃油車及電動自行車衝擊、原材料市場價格持續大幅上漲、消費者對消費稅調整後市場售價降低的預期、城市禁限摩等諸多因素，使國內摩托車市場銷量受到影響。受原材料漲價、品質投入增大和人民幣升值等影響造成成本增加，加之產品結構調整未完全到位，以及公司在歷年生產經營過程中形成的部分無法收回的應收帳款全額計提了壞帳等多方面影響，導致公司在 2006 年出現經營虧損。

(二)公司主營業務及其經營情況

1、摩托車產品及其技術平台初步形成

一是加強了產品及其技術發展規劃，確立了發展基干型平台產品的新思路；產品開發實現了由傳統開發方式向“以產品平台開發及其系列產品提升”、聯合開發與自主開發相結合的開發模式轉變；

二是重点推进了大排量和重点基干型新产品的研发、试制和试验，通过建立 SP 技术（赛车爆燃技术）标准、打造 SP 发动机平台，完成“独狼”等 3 款全新升级换代基干型产品上市和量产，JH600 两轮摩托车具备批量生产能力，全面提升了产品在动力、舒适、省油等方面的综合性能；

三是以发动机核心技术为依托，整合优化了产品结构，抓好产品维护，推进价值工程，优化产品设计，实施“产品升级替换；提升产品市场竞争优势；

四是强化基础技术研究，重点推进 NVH、闭环电喷等前瞻性法规对应研究项目，获取持续竞争优势。

2、强化市场营销，摩托车出口实现持续增长

一是巩固国内摩托车销售。通过抓好 JH600、独狼等换代新产品的上市工作，已初步形成新的市场增长点；

二是大力实施“走出去”战略，拓展国际市场，加大对新兴市场和重点市场的投入，加快海外生产基地的建设进程，拓宽销售渠道，调整市场结构，进一步强化自主品牌出口，拓展出口品种、提升出口规模；

三是通过提升产品实物质量，提升了嘉陵品牌形象，增强了经销商信心，使中高端产品销量稳步上升；

四是不断丰富“蓝色风车”服务品牌内涵，并以此为载体开展针对“用户”和“经销商”双重承诺的新价值服务活动；

(三)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《企业会计准则第 2 号—长期投资》的规定，母公司对子公司长期投资的后续计量由权益法变更为成本法核算，在编制合并报表时再按照权益法进行调整，因此将减少子公司经营成果对母公司当期投资权益的影响，但不影响公司的合并财务报表。

2、根据《企业会计准则第 2 号—长期投资》的规定，同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额调整资本公积，资本公积不足冲减的调整留存收益，因此将影响公司当期利润和股东权益。

3、根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》的规定，公司自 2007 年 1 月 1 日起将原计入固定资产已出租的建筑物转入投资性房地产科目，并按成本模式进行确认和计量。由于成本模式下房屋建筑物折旧的计提方法和比例与原来一致，因此不会对公司经营成果产生影响。

4、根据《企业会计准则第 6 号—无形资产》的规定，公司内部研究开发项目开发阶段的支出，在满足规定条件时，可确认为无形资产，因此将扩大资本化范围，增加公司当期利润和股东权益。

5、根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定，将现行制度下直接计入当期损益的政府补助，变更为形成递延收益分期计入当期损益或直接计入当期损益，因此将影响公司利润和股东权益。。

6、根据《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，应当予以资本化，因此将扩大资本化范围，增加公司当期利润和股东权益。

7、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，因此将影响公司当期所得税费用，从而影响公司的利润和股东权益。

8、根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定，公司将拟短期持有的股票、基金投资计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益，资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益，从而影响公司的利润和股东权益。

9、根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，因此将影响公司并表范围增大。

10、根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，取消了未确认的投资损失项目，将影响公司当期净利润。

11、根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，少数股东权益由原来的单独列示变更为在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示，少数股东损益由原来的单独列示变更为在利润表中净利润项目下单独列示，将影响公司股东权益和净利润的计算。

上述差异事项和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步讲解而进行调整。

(四) 公司主要供应商、客户情况

单位：元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	816,491,766.49	占采购总额比重	23.34%
前五名销售客户金额合计	471,374,459.23	占销售总额比重	13.17%

(五) 报告期内公司资产构成变化情况

单位：元 币种：人民币

项 目	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日		增减变动%
	金额	占总资产比重%	金额	占总资产比重%	
银行存款	677,889,871.68	21.64	1,027,891,788.95	27.67	-21.80
应收票据	23,879,069.60	0.76	128,744,362.43	3.47	-78.01
存货	229,569,644.77	7.33	287,198,026.53	7.73	-5.22
预付账款	75,314,174.07	2.40	143,611,189.48	3.87	-37.82
在建工程	122,704,536.40	3.92	39,494,709.55	1.06	268.39
应交税金	106,000,596.00	3.38	152,139,774.09	4.10	-17.39

1、银行存款下降主要是加速了资金的流动性，降低银行承兑汇票的开具，同时本公司启动了整体搬迁项目，加大了资金的流出。

2、应收票据下降系本公司票据贴现所致。

3、存货下降主要为本公司下半年销量下降，减少了对原材料的采购。

4、预付账款减少系结转大排量发动机等技术引进费所致。

5、在建工程本期增加系本公司年末启动了整体搬迁项目。

6、应交税金减少系本年度增值税留抵额增加所致。

单位：元 币种：人民币

项 目	2006 年度	2005 年度	与上年增减%
主营业务收入	3,579,900,902.73	3,692,172,875.09	-3.04
主营业务成本	3,440,723,358.29	3,325,427,188.16	3.47
其他业务利润	10,598,194.95	50,143,395.95	-78.86
管理费用	203,783,336.63	166,825,488.75	22.15
财务费用	40,434,067.62	48,113,129.92	-15.96
投资收益	11,978,251.28	40,217,866.27	-70.22

1、本年毛利率下降的主要原因为受国内市场受激烈竞争的影响所致，同时受原材料价格持续上涨、产品品质提升加大投入而影响成本增加，使公司毛利率进一步下降。

2、其他业务利润下降主要原因为上年取得了重庆华光仪器厂管理职能中水电气改造工程收入 1,528 万元，受托经营单位重庆大江公司、广东嘉陵公司本年经营不佳，受托经营收益较上年减少所致。

3、管理费用增加主要是本年对无法收回的应收账款按个别认定法计提 4,020.66 万元坏账准备所致。

4、财务费用下降主要原因为本年收取嘉陵美洲摩托车公司资金占用费 1,289.56 万元所致。

5、投资收益减少主要原因为上年获取嘉陵-本田发动机有限公司股权转让收益所致。

(六) 报告期内公司现金流量的构成情况

单位：元 币种：人民币

项 目	2006 年	2005 年	与上年增减%
经营活动产生的现金流量净额	-93,695,091.36	50,043,339.57	-287.23
投资活动产生的现金流量净额	-82,550,137.28	66,917,364.98	-223.36
筹资活动产生的现金流量净额	-173,617,034.88	-102,589,253.52	-69.24

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少主要是公司经营亏损所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少主要是本期支付整体迁建项目的前期土地款。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少主要是公司实施资金集中管理，降低了信贷规模。

(七) 公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位：万元

币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	主营业务收入	主营业务利润	净利润
成都奥晶科技有限责任公司	光、电产品的开发、制造、销售及技术咨询服务	5,000	17,532.70	898.32	-365.74	-1,428.44
嘉陵集团对外贸易发展有限公司	进出口国际贸易	1,000	39,520.80	876.01	107.81	-607.09
嘉陵-本田发动机有限公司	生产销售汽油发动机、摩托车及零部件	3,570 万美元	35,365.89	39,676.02	7,349.56	533.69
印尼布原拉嘉陵萨克帝摩托车有限公司	本公司在印尼的中外合资摩托车生产销售子公司	248 万美元	12,542.60	3,351.27	446.78	1,356.16
重庆海源摩托车零部件制造有限公司	摩托车零部件制造、销售	1,779	3,121.08	25,680.60	-140.08	-679.73
重庆卡马机电有限责任公司	制造销售汽车摩托车零部件	1,425	2,210.71	4,759.81	-244.66	-504.58
上海嘉陵车业有限公司	生产销售摩托车、助力车及摩托车零部件	3,000	10,166.79	31,741.00	1,822.94	-796.82
重庆嘉陵华光光电科技有限公司	开发、生产、销售光、机电产品、光电仪器、光学仪器	2,922.71	3,979.47	2,276.07	3.54	-97.11
嘉陵摩托美洲有限公司	摩托车销售及国际贸易	40 万美元	29,399.43	29,678.03	643.96	450.77
重庆长江三峡综合市场有限公司	主营业务为经营生产资料、生活资料、生产要素	1,000	8,282.13	86,727.12	611.11	-12.05

二、对公司未来发展的展望

(一) 公司所处行业的发展趋势、面临的市场竞争格局及发展机遇

近年来，摩托车行业在高速发展过程中也面临巨大挑战，虽然摩托车国内市场受到替代产品、摩托车使用环境的冲击和影响，短期内相对疲软，给摩托车企业当期经营效益带来较大影响，但随着我国“新农村”建设的加快，国家进一步加强行业准入、提高法规标准，加强行业监管力度，行业竞争逐步趋向理性，行业竞争模式正逐步由价格竞争向价值竞争转变，行业品牌集中度将越来越高，行业“强弱”两极分化加剧，摩托车行业正加快向“内涵式提升，差异化发展”方向转变，优胜劣汰日益凸现，出现新的市场机会，国内摩托车市场仍将保持相对平稳和适度增长；国外市场在国家从产业环节入手，对摩托车出口实行资质管理后，摩托车出口秩序出现改观，出口形势明显好转，拓展国外市场成为摩托车企业新的发展机遇，优势摩托车企业通过提高产品质量，优化产品结构，维护良好的出口秩序，实现产品出口的良性发展，摩托车行业仍具有较大的市场空间和发展前景。公司通过着力构建产品技术平台，提升产品品质，强化服务等举措，将在新一轮市场竞争中充分发挥自身优势，全面提升发展能力和发展平台，提升创新能力、盈利能力和发展能力，提升核心竞争力，实现公司可持续发展。

当前，公司面临着“四个机遇”：一是中国经济持续高速增长和推进社会主义新农村建设，构建节约型社会，将为嘉陵摩托车主业的发展提供更广阔的发展空间；二是国家加强对摩托车行业的管理，行业技术门槛将逐步提高、市场将更加规范，有利于公司摩托车主业的发展；三是摩托车行业现处于调整转型时期，行业优胜劣汰将进一步加快，将为嘉陵抢抓市场份额、做大规模提供新机遇；四是公司实施“价值回归、品牌提升”，打造新产品及其核心技术平台，走军民结合发展道路，随着结构调整逐步到位，公司的成长将迈入良性发展轨道。

（二）未来公司发展战略

“十一五”期间，加快技术创新、机制创新与管理创新，实施差异化战略，走“价值回归、品牌提升”之路，切实提高企业核心竞争力、提升经营“速度”和盈利能力；实施“走出去”战略，积极参与国际分工，形成在国际市场的竞争力；实现摩托车主业的持续发展，实现光学光电和汽摩通机零部件两个新业务上规模，把嘉陵发展成为“主业突出、品牌优良、技术先进、敏捷制造、管理科学”的具有比较竞争优势的全球化企业集团。

（三）新年度的经营计划

2007 年，公司董事会将以提升嘉陵发展能力和发展平台为重点，以提高经济效益为核心，提高经济运行质量和效益，实现公司“有效率、有效益”的发展。

1、2007 年经营目标：摩托车产销 128 万辆以上。

2、抓好六项重点工作

（1）深入推进“价值回归、品牌提升”工程，提升品质保证能力和产品品质平台。

一是加大工艺、工装保证能力建设；

二是提升原材料、配件供应体系素质；

三是树立技术质量权威，从外观和内在质量性能上全面提升产品档次，打造精品；

四是抓好生产过程质量控制和市场反映质量问题的整改；

（2）强化产品研发，提升摩托车产品技术平台。

一是按照公司产品技术发展规划，坚持联合开发与自主开发相结合，进一步加强新产品开发。首先要抓好现有新产品项目的开发，确保一次成功，打造精品；同时，做好产品维护性改进开发工作，增强产品的市场适应性；

二是进一步优化调整产品结构，提升大中排量和新产品销售比重，特别是 600CC 二轮、三轮实现突破，增加综合毛利，提高产品盈利能力；

三是加大技术研发力度，充分利用大排量摩托车研发技术，加快构建轻型动力平台，形成比较竞争优势。

（3）整合营销体系，提升营销能力。

国内摩托车市场：一是加强新产品推广力度，强力培育和提升新产品市场增长点；二是进一步优化产品结构，提升价值含量较高的大中排量和新产品销售比重，实现大排量 600CC 二轮、三轮车销售的突破，提高产品盈利能力；三是强化品牌推广，提升“嘉陵”品牌知名度和美誉度；四是强化售后服务，以服务拉动销售，提升嘉陵服务品牌。

国外摩托车市场：强化“走出去”战略，提升国际市场营销能力。一是提升自主品牌出口比重和整车、CKD 散件出口比重；二是提高外贸维修件的保供能力，改善和提升售后服务；三是创新“走出去”模式，实现销售模式的转变，加快巴西工厂建设步伐。

（4）优化成本管理，提升盈利能力

一是加大采购、制造、销售各环节物流整合工作力度，降低过程占用，提升资金周转次数；

二是构建质量投入产出体系，优化产品规格配置，优化制造工艺，降低制造成本；

三是实施规格清理整合，提高单一品种批量，优化集约采购和比价招标采购，降低采购成本；

（5）深入推进管理改善，提升集团管控能力。

一是深化管理改善，进一步推进规范化、标准化管理，优化业务流程，充分发挥 ERP、DRP、SCM 信息化管理手段的作用，形成系统集成能力，进一步提升基础管理水平，提升管理效能和效率；

二是强化集团管控能力，加强全面预算管理和过程控制，强化目标牵引，建立以提高收益和运营质量为核心的内部管控体系和激励机制；

（6）调整产业结构，强化资源整合，提升主业能力

一是坚持“有所为、有所不为”的原则，优化投资结构，精干主体，集中资源发展好主业；

二是提升主业发展能力，抓好搬迁及技术改造筹备工作，为进一步提升摩托车主业主生产技术和装备能力打好基础。

（四）资金需求及使用计划

公司将根据近期经营的资金需求，选择融资成本较低的金融品种为公司筹措资金；关于未来发展所需资金，公司将根据资本市场及金融创新情况，采取多种融资方式加以解决。

（五）公司面临的风险及采取的对策和措施

未来一段时间，我国摩托车行业发展面临着诸多的挑战：排放和噪声标准逐步同国际标准接轨，原材料、原油价格上涨，电动车迅猛发展的冲击，地方性禁限摩继续蔓延，汇率调整，部份国家对进口技术及关税限制等。预计在经历了 2006 年的快速发展后，国内市场总体处于竞争方式变革的整合期，国外市场总体仍具有较大的发展机遇和市场空间。

面对行业准入门槛的提高、经营成本的增加和替代品威胁等挑战，公司依托国家级技术中心，围绕“适法性、舒适性、动力性”，加快技术创新步伐，巩固技术领先优势，对现有产品进行结构优化、品质优化，打造新产品平台，积极实施“价值回归、品牌提升”工程，通过扩大营销网络，提升专营比例，增加品牌投入和规范管理，强化“蓝色风车”服务品牌建设对营销工作的支撑作用，加快海外重点市场生产基地建设，拓展海外营销网络、提升嘉陵品牌对海外市场的支撑力，积极推行价值工程，提高运营效率，增强盈利能力，实现从价格向价值竞争的转变，获取比较竞争优势，实现公司持续发展。

三、公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

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 (%)
分产品						
摩托车	2,079,099,527.05	1,947,156,449.27	3.84	7.25	18.47	减少 7.04 个百分点
其他	1,500,801,375.68	1,493,566,909.02	0.48	-14.42	-11.20	减少 3.61 个百分点
关联交易	803,444,187.97	767,366,159.63	4.49	25.78	34.27	减少 6.03 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位: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	2,909,234,622.59	-1.94
国 外	670,666,280.14	-7.56
关联交易	803,444,187.97	25.78

四、公司投资情况

报告期内公司投资额为 24,000.77 万元，比上年增加 963.29 万元，增加的比例为 4.18%。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
重庆益峰高压容器有限公司	主营氧气瓶、压缩天然气车（站）用气瓶、汽车和摩托车零配件、气瓶配件的生产和销售。	40	收购重庆普金软件股份有限公司所持有其 40%的股权。现正办理股权收购的资产评估工作。
兵器装备集团财务有限责任公司	主要从事成员单位的结算业务、存贷款业务、票据业务、中间业务等，以及提供证券投资、金融机构股权投资、债券发行承销、成员单位产品买方信贷、消费信贷、融资租赁等服务。	6.92	收购中国南方工业集团公司持有其 6.92%的股权。报告期内，该事项已执行完成，收购价格为 3600 万元。
亚马逊 TRAXX 摩托车有限公司	主要从事摩托车及其零部件生产、销售。	81.08	以现金 300 万美元出资。报告期内，该事项尚未实施。

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1) 科研技术建设项目

全年预算 1,063 万元投资该项目，实际完成 176.94 万元，完成全年计划的 16.65%。

2) 企业信息化建设项目

全年预算 390 万元投资该项目，实际完成 374.24 万元，完成全年计划的 95.96%。

3) 品质保证能力建设项目

全年预算 119.4 万元投资该项目，实际完成 32.65 万元，完成全年计划的 27.35%。

4) 生产能力建设项目

全年预算 2,164.85 万元投资该项目，实际完成 725.78 万元，完成全年计划的 33.53%。

5) 基础设施及安全环保建设项目

全年预算 378.59 万元投资该项目，实际完成 189.11 万元，完成全年计划的 49.95%。

6) 备用金

全年预算 600 万元投资该项目，实际完成 231.18 万元，完成全年计划的 38.53%。

7) 其他

全年预算 1,010 万元，用于购买嘉陵本田发动机有限公司有关摩托车生产设备及工装。实际完成 1,010 万元，完成全年计划的 100%。

五、公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

公司本年度加大应收款项的清查、清理工作，发现由于公司内部资料传递出现失误，导致财务人员部分证据资料的获取上出现重大遗漏。应收账款共计 24 户累计 37,092,079.96 元属于债务人破产、债务人单位撤销或应收账款经诉讼仍无法收回账款，根据《企业会计准则》有关规定，予以核销。本次核销款项按坏账准备计提政策已计提 50%坏账准备。该事项采用追溯调整影响 2006 年以前年度累计留存收益 18,546,039.98 元。其中追溯调整 05 年当期损益 2,206,610.79 元，追溯调整 04 年当期 1,055,514.09 元，追溯调整 04 年初留存收益 15,283,915.10 元。相关年度的数据进行了追溯调整，比较报表的期初数已按调整后的数据重新列示。

上述会计差错对以前年度净利润及净资产的影响见下表：

报表项目	对当年利润的影响			对截至 2005 年 12 月 31 日 利润及净资产的影响
	2005	2004	以前年度	
应收账款	-2,206,610.79	-1,055,514.09	-15,283,915.10	-18,546,039.98
其中：破产	-2,208,014.81	-1,073,317.57	-7,671,508.90	-10,952,841.28
债务人单位撤销	1,404.02	9,091.13	-1,623,819.04	-1,613,323.89
经诉讼仍无法收回		8,712.35	-5,988,587.16	-5,979,874.81
对净资产的影响	-2,206,610.79	-1,055,514.09	-15,283,915.10	-18,546,039.98

六、董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2006 年 4 月 8 日召开第六届董事会第十三次会议，决议公告刊登在 2006 年 4 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(2) 公司于 2006 年 4 月 25 日召开第六届董事会第十四次会议，决议公告刊登在 2006 年 4 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(3) 公司于 2006 年 5 月 26 日召开第七届董事会第一次会议，决议公告刊登在 2006 年 5 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(4) 公司于 2006 年 7 月 5 日召开第七届董事会第二次会议，决议公告刊登在 2006 年 7 月 7 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(5) 公司于 2006 年 7 月 13 日召开第七届董事会第三次会议，决议公告刊登在 2006 年 7 月 14 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(6) 公司于 2006 年 8 月 21 日召开第七届董事会第四次会议，决议公告刊登在 2006 年 8 月 22 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(7) 公司于 2006 年 10 月 18 日召开第七届董事会第五次会议，决议公告刊登在 2006 年 10 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(8) 公司于 2006 年 12 月 15 日召开第七届董事会第六次会议，决议公告刊登在 2006 年 12 月 16 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 2006 年，公司董事会全面执行了公司二 00 五年年度股东大会决议，根据股东大会的授权，董事会负责公司 2006 年度投资项目的组织实施，董事会对具体投资项目进行了认真审查，实际投资额未超过股东大会批准的投资额度。

公司 2005 年度未分配红利，也未进行资本公积金转增股本。

(2) 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过了公司股权分置改革方案。公司董事会已按照股东大会决议要求办理完毕股权分置改革事宜。

七、2006 年度利润分配预案

2006 年，母公司本期实现净利润-261,487,231.67 元，由于公司 2002 年亏损，2003 年至 2005 年实现的利润未能完全弥补亏损，期初累计可供分配利润为-196,225,629.90 元，截止本年度末，可供分配利润为-457,712,861.57 元。根据公司《章程》的相关规定，本年度不提取盈余公积金和法定公

益金，不向股东分配利润，也不进行资本公积金转增股本。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

- 1、第六届监事会第五次会议审议通过了：《2005 年年度报告》及其摘要、《2005 年度监事会工作报告》、《关于监事会换届选举的预案》、关于修改《监事会议事规则》的预案。
- 2、第六届监事会第六次会议审议通过了：《2006 年一季度报告》。
- 3、第七届监事会第一次会议，一致推选陈卫东先生为监事会主席。
- 4、第七届监事会第二次会议审议通过了：《2006 年中期报告》。
- 5、第七届监事会第三次会议审议通过了：《2006 年第三季度报告》。

（二）2006 年度，监事会通过出席股东大会、列席董事会，查阅有关资料，民主评议等形式，对公司的运作情况进行了监督。

1、监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司的决策程序合法，建立了完善的内部控制制度，未发现公司董事、经理在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司的财务通过了大信会计师事务所有限公司审计。公司的财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司收购、出售资产交易价格合理、没有发现内幕交易和损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

4、监事会对公司关联交易情况的独立意见

关联交易按规定进行，遵循公平、互利互惠，未损害本公司及股东利益。

5、监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

报告期内公司聘请的大信会计师事务所有限公司为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

十、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

1)、本公司向重庆市沙坪坝区政府购买重庆市沙坪坝区井口工业园 B 区部分土地，实际购买金额为 8,544.60 万元。该事项已于 2006 年 12 月 16 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。本次土地收购有利于解决公司当前生产发展与用地需要的矛盾，优化物流、减少物流成本，通过技术改造和技术更新实现产品结构的全面升级换代、提升企业技术平台、提高公司竞争能力。截至 2006 年 12 月 31 日，公司已向相关管理部门支付土地款 6,070.04 万元。

2、出售资产情况

1)、转让嘉陵大厦资产：该资产的帐面价值为 36,561.54 万元，评估价值为 33,841.73 万元。本次出售价格的确定依据是：1、转让方式按照国家相关规定，本公司对嘉陵大厦的出售将在国家承认的国有产权交易机构公开进行。2、资产转让价格拟通过公开征集受让方的形式进行。（1）若经公开征集产生两个以上受让方时，根据转让标的的具体情况采取拍卖或者招投标方式组织实施产权交易。（2）经公开征集只产生一个受让方或者按照有关规定经国有资产监督管理机构批准的，则采取协议转让的方式。该事项已于 2006 年 4 月 12 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。嘉

陵大厦出售后，本公司将减少 3.6 亿左右的贷款，由此每年将减少财务费用逾 1,000 万元。目前尚未完成出售事宜。

2)、本公司向重庆新桥华福铝业有限公司转让本公司所持有的重庆九方铸造有限责任公司股权的 20.36%。本次出售价格的确定依据是经中介机构评估的重庆九方铸造有限责任公司净资产为基础，商定股权转让价格。该事项已于 2006 年 4 月 12 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。本次股权转让，有利于重庆九方铸造有限责任公司的健康发展，促进其充分利用民营合作方灵活的经营机制和管理机制，开拓本公司以外的市场，扩大在铸造零部件行业内的销售规模，同时整合上游资源，降低生产成本，达到其转亏为盈的目的。现正办理股权转让的资产评估工作。

(三)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)
嘉陵工业有限公司	以市场价格为依据	81.61	0.02
重庆亿基科技发展有限公司	以市场价格为依据	2,860.10	0.83
重庆九方铸造有限责任公司	以市场价格为依据	10,732.87	3.12
广东嘉陵摩托车有限公司	以市场价格为依据	1831.91	0.53
成都嘉陵华西光学精密机械有限公司	以市场价格为依据	298	0.09
重庆嘉陵特种装备有限公司	以市场价格为依据	251.37	0.07
重庆普金软件股份有限公司	以市场价格为依据	22.56	0.01
嘉陵贝斯特通用机械有限公司	以市场价格为依据	397.31	0.12
重庆金仑机械制造有限公司	以市场价格为依据	658.60	0.19
重庆科瑞实业有限责任公司	以市场价格为依据	7,952.57	2.31
重庆三木嘉益机电有限公司	以市场价格为依据	5,723.73	1.66
重庆天凯机电实业有限公司	以市场价格为依据	41,005.61	11.92
重庆江浩水电工程有限公司	以市场价格为依据	282.99	0.08
重庆嘉茂物业管理有限公司	以市场价格为依据	150.00	0.04
重庆宏翔运输有限责任公司	以市场价格为依据	4,615.69	1.34

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)
布原拉嘉陵萨克帝摩托车有限公司	以市场价格为依据	2,061.74	0.58
嘉陵-本田发动机有限公司	以市场价格为依据	1,787.96	0.50
宜昌嘉禾商贸有限公司	以市场价格为依据	4,012.04	1.12
重庆亿基科技发展有限公司	以市场价格为依据	1,138.51	0.32
广东嘉陵摩托车有限公司	以市场价格为依据	1,883.90	0.53
重庆宏翔运输有限责任公司	以市场价格为依据	30.75	0.01
重庆嘉陵特种装备有限公司	以市场价格为依据	1,739.06	0.49
嘉陵贝斯特通用机械有限公司	以市场价格为依据	544.56	0.15
重庆嘉茂物业管理有限公司	以市场价格为依据	4.77	0.00
重庆三木嘉益机电有限公司	以市场价格为依据	662.14	0.18
嘉陵工业有限公司	以市场价格为依据	2,875.68	0.80
嘉陵摩托美洲有限公司	以市场价格为依据	25,471.79	7.12
重庆九方铸造有限责任公司	以市场价格为依据	5,831.39	1.63
重庆金仑机械制造有限公司	以市场价格为依据	659.05	0.18
重庆建设销售有限责任公司	以市场价格为依据	106.62	0.03
重庆科瑞实业有限责任公司	以市场价格为依据	9,126.91	2.55
重庆天凯机电实业有限公司	以市场价格为依据	26,286.29	7.34

本公司通过以上日常关联交易有利于提高资源的使用效率、避免重复投资、降低采购成本、严格控制产品质量，有效地满足公司生产经营的需要，预计此类关联交易将会持续。选择上述关联方主要基于历史合作良好；另一方面受地域影响，上述公司住所距本公司住所较近，可节约采购和销售的运

输成本；再次对上述关联方的生产经营及管理情况和资信情况较为清楚，所以选择上述关联方进行关联交易。

公司关联交易均是以市场价格为参照进行的公允交易，无损本公司利益，此类关联交易对公司本期以及未来财务状况和经营成果影响甚微。关联交易均有相关法律法规和政策作保障，不会影响本公司的独立性，公司主要业务不会因此类关联交易而形成对关联方的依赖。

2、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	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
嘉陵工业有限公司	母公司的全资子公司	3,629.87	0.00	4,075.95	79.85
西南兵工局	母公司的全资子公司	0.00	0.00	4.82	4.82
西南兵器工业公司	母公司的全资子公司	0.00	0.00	9,028.52	6.73
重庆嘉陵特种装备有限公司	母公司的全资子公司	1,470.92	856.06	10,337.45	4,433.88
建设工业（集团）公司	母公司的全资子公司	0.21	0.00	0.00	0.00
重庆建设销售有限责任公司	其他关联关系	124.74	4.38	0.00	0.00
重庆嘉陵园林绿化有限公司	其他关联关系	2.79	0.23	0.00	0.00
重庆嘉陵贝斯特通用机械有限公司	其他关联关系	1,384.83	20.79	1,453.99	30.11
成都华西光学电子仪器厂	其他关联关系	0.88	0.00	5.56	0.00
成都嘉陵华西光学精密机械有限公司	其他关联关系	2.49	0.00	716.63	6.80
成都嘉陵兴光工业科技有限责任公司	其他关联关系	0.00	0.00	0.00	2.88
重庆嘉茂物业有限公司	其他关联关系	9.36	0.75	256.50	176.38
重庆天凯机电有限责任公司	其他关联关系	45,773.01	2,926.31	83,596.73	9.45
重庆中天物业管理有限公司	其他关联关系	806.51	39.96	100.00	4.09
重庆皇嘉大酒店有限公司		254.14	705.43	11.71	0.05
海南嘉泰摩托车有限公司	控股子公司	0.00	0.00	0.00	16.77
重庆普金软件股份有限公司	控股子公司	1.87	0.00	271.41	200.00
嘉陵美洲摩托车有限公司	全资子公司	26,392.11	27,863.49	0.00	0.00
布原拉嘉陵萨克帝摩托车有限责任公司	控股子公司	2,061.74	10,283.47	0.00	0.04
重庆宏翔运输有限责任公司	控股子公司	258.09	139.86	5,322.35	0.17
重庆亿基科技有限公司	控股子公司	1,981.06	124.59	7,329.72	0.00
重庆江浩水电工程有限公司	控股子公司	27.55	0.00	180.29	109.20
重庆科瑞实业有限责任公司	参股子公司	11,062.51	57.86	29,808.39	0.00
重庆九方铸造有限责任公司	参股子公司	8,717.02	1,763.12	23,817.15	0.00
重庆大江摩托车有限公司	参股子公司	330.00	0.00	0.00	609.00
重庆三木嘉益机电有限公司	参股子公司	32.41	0.00	14,862.54	1,010.85
重庆金仑机械制造有限公司	参股子公司	771.09	0.00	1,591.03	84.81
广东嘉陵摩托车有限公司	参股子公司	2,283.55	226.42	6,419.55	142.20
嘉陵-本田发动机制造有限公司	参股子公司	2,131.95	273.18	213.99	0.00
宜昌嘉禾商贸有限公司	其他关联关系	4,699.19	478.58	2,842.44	4.40
重庆方舟光学仪器有限责任公司	控股子公司	49.18	90.03	0.00	0.00
河南嘉鹏三轮摩托车工业有限公司	控股子公司	0.00	0.00	0.00	10.00

(四) 托管情况

本年度公司无托管情况。

(五) 承包情况

本年度公司无承包情况。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁情况。

(七) 担保情况

1、公司本年度未发生对外担保情况。

2、根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的精神，我们作为中国嘉陵工业股份有限公司（集团）（以下简称“公司”）之独立董事，本着实事求是的原则对公司对外担保情况进行了认真的核实，现就有关情况说明如下：经我们充分了解和查验，公司 2006 年度未发生对外担保情况，未损害公司及公司股东特别是中小股东的利益。

(八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

报告期内公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

2、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

股东名称	承诺事项	承诺履行情况
中国南方工业集团公司	1、所持有中国嘉陵的非流通股在获得流通权后的 24 个月内不通过上海证券交易所挂牌交易出售持有的中国嘉陵有限售条件的流通股股份。承诺人如有违反承诺的卖出交易，卖出所获得资金划入上市公司账户归全体股东所有。2、公司将在股改完成后，根据国家相关管理制度和办法实施管理层股权激励计划。	履行正常

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司改聘了会计师事务所，公司原聘任北京永拓会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 70 万元，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 5 年年审计服务。公司现聘任大信会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 70 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 1 年年审计服务。

依据国务院国有资产监督管理委员会颁发的《关于加强中央企业财务决算审计工作的通知》（国资厅发评价[2005]43 号）、《关于印发中央企业财务决算审计工作有关问题解答的通知》（国资厅发评价[2006]23 号）的规定，同一会计师事务所连续承担企业财务决算审计业务不应该超过 5 年。鉴于北京永拓会计师事务所有限责任公司已持续 5 年为本公司提供审计服务，经本公司与北京永拓会计师事务所有限责任公司沟通，北京永拓会计师事务所有限责任公司同意不再为本公司提供审计服务。本公司聘请大信会计师事务所有限公司为本公司提供 2006 年度财务审计服务。

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三)其它重大事项

1、报告期内，公司收取重庆环松钢结构有限公司受托经营广东嘉陵摩托车有限公司的固定收益 500 万元。

(十四)公司内部控制制度的建设情况

目前公司内部控制制度已基本建立健全。公司内部控制制度能够适应公司管理的要求，并满足公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和内部规章制度的贯彻执行提供保证。随着国家法律法规的逐步深化和完善以及公司自身发展的需要，公司内部控制制度将进一步健全和深化。

十一、财务报告（附后）

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：靖波
中国嘉陵工业股份有限公司（集团）
2007 年 4 月 3 日

审 计 报 告

大信京审字（2007）第 0472 号

中国嘉陵工业股份有限公司（集团）全体股东：

我们审计了后附的中国嘉陵工业股份有限公司（集团）（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2006 年度的合并利润及利润分配表和利润及利润分配表、2006 年合并现金流量表和现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。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。

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规范，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。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务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，贵公司财务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贵公司 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。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师 韩志娟

中 国 • 北 京

中国注册会计师 祁涛

2007 年 4 月 3 日

会计报表附注

一、公司基本情况

1、公司的历史沿革

中国嘉陵工业股份有限公司(集团)[以下简称公司]位于重庆市沙坪坝区双碑,系经国家经委、国家体改委、国家计委以经计体(1987)576号文和重庆市人民政府重府发(1987)176号文批准,由原国营嘉陵机器厂民品生产部分改组成立。1999年,经财政部财管字[1999]377号文及中国证监会证监公司字[1999]145号文批准,中国南方工业集团公司将持有的部分国家股向有关投资者配售,配售数量10,000万股,配售价格4.5元/股,配售后公司总股本仍为473,870,840股。公司股权结构为:中国南方工业集团公司代表国家持有股份254,270,840股,占公司总股本比例为53.66%;投资者持有流通股219,600,000股,占公司总股本比例为46.34%。2006年8月9日,公司进行股权分置改革,向流通股股东每10股转增9.817股,股权分置完成后,公司的总股本变更为687,282,040.00股,中国南方工业集团公司代表国家仍持有股份254,270,840股,占总股本的37%,投资者持有流通股433,011,200.00股,占总股本的63%。

2、公司所属行业性质和业务范围

公司属机械制造行业,经营范围:制造、销售摩托车及零部件,工业钢球,轴承;经营本企业及其成员企业自产产品的出口业务(国家组织统一联合经营的出口商品除外);经营本企业及其成员企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(国家组织统一联合经营的进口商品除外);加工贸易和补偿贸易业务;销售家用电器,百货,五金;自行车,摩托车维修。

3、主要产品和提供的劳务

公司主要生产和销售嘉陵牌摩托车、发动机、通用发动机、光学投影镜头。

二、公司主要会计政策、会计估计及其变更和合并会计报表的编制方法

1、公司执行的会计准则和会计制度

执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及相关补充规定。

2、会计年度

自公历一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础；除特别注明外，所有资产均以历史成本为计价原则。

5、 外币业务核算方法

外币业务采用业务发生当月一日中国人民银行公布的人民币市场汇价中间价折合人民币记账，期末按资产负债表日人民币市场汇价中间价调整，与经营相关的差额作为汇兑损益列入当期财务费用；与公司筹建期间相关的汇兑差额计入长期待摊费用；与固定资产、在建工程等长期资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、外币会计报表折算方法

以外币列示的子公司会计报表所有资产、负债项目均按期末的市场汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表该项目的数额列示，折算后资产项目与负债、所有者权益项目合计数的差额计入外币报表折算差额，在“未分配利润”项目后单独列示。利润表所有项目与利润分配表中有关反映发生额的项目按当期平均汇率折算，平均汇率根据当期期初、期末市场汇率计算确定。

7、现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短（从购买日起三个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

8、短期投资核算方法

短期投资以实际支付全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已支付价款中包含的已宣告发放但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未兑付的债券利息后的金额入账；在处置时按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期的投资损益。

短期投资在期末按成本与市价孰低法计价，按单项投资计算并确定所计提的短期投资跌价准备，并计入当期损益。已确认跌价损失的短期投资价值得以恢复后，在原已确认的短期投资跌价准备金额内转回。

9、坏账核算方法

（1）坏账的确认标准

①债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍然不能收回的应收款项；

②债务人逾期未履行偿债义务超过三年且具有明显特征表明仍然不能收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收款项，报经董事会批准后作为坏账核销。

（2）坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失，公司于期末根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，账龄分析法比例如下：

账 龄	计提比例
一年以内	6%
一至二年	15%
二至三年	25%
三年以上	50%

母公司对纳入合并报表范围的子公司项目投资款不计提坏账准备。

10、存货核算方法

（1）存货分类

公司存货分为：材料采购、原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、委托加工材料、分期收款发出商品、包装物。

（2）原材料

原材料按计划成本进行日常核算，月末调整材料成本差异，并于中期期末或年末调整累计材料成本差异。

（3）库存商品

库存商品按实际成本核算，发出时采用按月加权平均法计价，并于中期期末或

年末调整累计结转金额。

（4）低值易耗品

低值易耗品按实际成本核算，领用时采用分期摊销法摊销。

（5）存货盘存

公司存货采用永续盘存制，于年末（或其他盘点日）对存货进行全面盘点，并将盘点结果与永续盘存制下的账面记录核对，盘盈或盘亏列入当期损益。

（6）存货跌价准备计提

期末，公司存货按成本与可变现净值孰低计价，按单项认定法计提存货跌价准备，并列入当期损益。对于经常收发，并可共用，价格变动不太频繁的存货，采用分类认定法计提存货跌价准备。

11、长期投资核算方法

（1）长期债券投资的计价及收益确认方法

①公司购入长期债券按取得时支付的全部价款扣除支付的税金、手续费等，以及支付的分期付息债券价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账。

②按权责发生制原则计算应计利息，并列入当期损益。

（2）长期债券投资溢价和折价的摊销方法

长期债券投资实际成本与债券票面价值的差额作为溢价或折价，债券的溢价或折价在债券的存续期内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销，并列入当期损益。

（3）长期股权投资的计价及收益确认方法

①公司对外股权投资按照初始投资成本记账，初始投资成本的确定方法：

以现金方式取得的长期股权投资，按实际支付的全部价款（含支付的税金、手续费等相关费用）作为初始投资成本，如实际支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利，将现金股利扣除后作为初始投资成本；

以非货币交易方式取得的长期股权投资，以换出资产的账面价值加上应付的相关税费作为初始投资成本。

②对公司持股比例在 20%以下或虽持股比例在 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响的企业，其投资按成本法核算；持股比例在 20%（含 20%）以上或虽持股

比例在 20%以下，但具有重大影响的企业，其投资按权益法核算；对合营企业及公司持股比例在 50%以上或在 50%（含 50%）以下但被公司实际控制的子公司，编制合并会计报表；对于持股比例在 50%以上，但公司未实际控制的子公司，不编制合并会计报表。

③采用成本法核算时，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益；采用权益法核算时，按照被投资单位当年净利润金额及公司持股比例计算确认投资损益，并调整长期股权投资账面价值。

（4）长期股权投资差额

采用权益法核算长期股权投资时，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额作为长期股权投资差额入账，并按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限时，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额计入资本公积。

（5）长期投资减值准备

期末，公司对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致长期股权投资可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，并列入当期损益。

12、固定资产计价和折旧方法

（1）固定资产标准

公司固定资产是指使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具、其他与生产经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产经营主要设备，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过两年的物品，均为固定资产。

（2）固定资产分类

公司固定资产包括机械设备、运输设备、房屋、建筑物、办公设备及其他。

（3）固定资产计价及折旧

固定资产按照取得时的实际成本作为入账价值。购入的固定资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本；以非货币交易方式取得的固定资产，

以换出资产的账面价值加上应付的相关税费作为实际成本；公司进行法定资产评估的固定资产，按照评估值作为入账价值。

初次入账的固定资产采用平均年限法计提折旧，并按固定资产类别的原值、估计经济使用年限和估计净残值率计算折旧率。固定资产的分类、估计经济使用年限及年折旧率、估计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	估计净残值率(%)
房屋及建筑物	25—30	3.17— 3.80	5.00
机械设备	8—20	4.75—11.88	5.00
运输设备	8—10	9.50—11.88	5.00
其他设备	5—10	9.50—19.00	5.00

子公司成都奥晶科技有限责任公司的光学类设备按照工作量法计提折旧

（4）固定资产减值准备

期末，公司对固定资产逐项进行检查，由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提固定资产减值准备，并计入当期损益。固定资产在实质上已不能为公司带来经济利益时，全额计提减值准备。

已计提减值准备后的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（账面原值扣除已计提折旧、减值准备和净残值）以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，采用直线法计提折旧。如已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，按照恢复后的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，用直线法计提折旧。已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

13、在建工程核算方法

（1）在建工程计价

公司在建工程按工程项目核算所发生的实际支出计价，并以工程达到预定可使用状态时作为确认固定资产的时点。为购建在建工程所发生的专项借款利息支出及汇兑损益，在该项资产达到预定可使用状态前，计入该项资产的成本，之后列入当期损益。

（2）在建工程减值准备

期末，公司对在建工程逐项进行检查，如存在以下一项或多项情况时，按其差额计提在建工程减值准备，并列入当期损益：

由于长期停建并且预计在三年内不会重新开工；所建项目性能及技术均已落后，对公司带来的经济利益具有很大的不确定性；其他原因导致其可收回金额低于账面价值的。

14、借款费用核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则

公司的借款费用包括因借款而发生的各项支出：利息支出、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款发生的汇兑损益。为筹集生产经营所需资金发生的借款费用均列入当期损益，为购建固定资产而发生的专门借款费用在同时满足以下条件时予以资本化：

资本支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态前所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化金额的计算

①专门借款利息费用按照本期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专门借款实际利息支出的范围内予以资本化；

②外币专门借款的汇兑差额和重大的专门借款辅助费用按照实际发生额予以资本化。

（3）借款费用资本化的停止

当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用列入当期损益。

15、无形资产计价和摊销方法

（1）无形资产计价及其摊销

①无形资产的计价

无形资产取得时，按照实际成本计价。实际成本的确认方法：

购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本；以非货币交易方式取得的无形资产，以换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作

为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、律师费等费用，作为实际成本。

②无形资产摊销

无形资产自取得当月起采用直线法摊销，列入当期损益。

无形资产摊销期限：

合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限，在受益年限内分期平均摊销；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，在法律规定的有效年限内分期平均摊销；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者中较短者分期平均摊销；若合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年分期平均摊销。

（2）无形资产减值准备

期末，公司对无形资产逐项进行检查，如存在以下一种或几种情形，导致其可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提无形资产减值准备，并计入当期损益：

无形资产已被其他新技术所代替；无形资产已超过法律保护期限；其他足以表明无形资产可回收金额低于其账面价值的情形。

16、长期待摊费用计价和摊销方法

公司长期待摊费用按照实际成本计价，在受益期限内平均摊销。公司筹建期间发生的开办费用先在长期待摊费用中归集，自生产经营当月起一次进入当期损益。如长期待摊费用项目不能在以后会计期间受益，则将其账面价值一次进入当期损益。

17、收入确认原则

（1）商品销售收入在满足以下条件时确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入在满足以下条件时确认

与交易相关的经济利益能够流入公司；劳务的完成程度能够可靠地计量；相关的收入和成本能够可靠地计量。

（3）让渡资产使用权收入在满足以下条件时确认

与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠地计量。

其中：利息收入按让渡资金使用权的时间和适用利率计算确定收入；使用费收入应按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定收入。

18、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用应付税款法核算。

19、重大会计差错

公司本年度加大应收款项的清查、清理工作，发现由于公司内部资料传递出现失误，导致财务人员在部分证据资料的获取上出现重大遗漏。应收账款共计 24 户累计 37,092,079.96 元属于债务人破产、债务人单位撤销或应收账款经诉讼仍无法收回账款，根据《企业会计准则》有关规定，予以核销。本次核销款项按坏账准备计提政策已计提 50%坏账准备。该事项采用追溯调整影响 2006 年以前年度累计留存收益 18,546,039.98 元。其中追溯调整 05 年当期损益 2,206,610.79 元，追溯调整 04 年当期损益 1,055,514.09 元，追溯调整 04 年初留存收益 15,283,915.10 元。相关年度的数据进行了追溯调整，比较报表的期初数已按调整后的数据重新列示。

上述会计差错对以前年度净利润及净资产的影响见下表：

报表项目	对当年利润的影响			对截至 2005 年 12 月 31 日
	2005	2004	以前年度	利润及净资产的影响
应收账款	-2,206,610.79	-1,055,514.09	-15,283,915.10	-18,546,039.98
其中：破产	- 2,208,014.81	-1,073,317.57	-7,671,508.90	-10,952,841.28
债务人单位撤销	1,404.02	9,091.13	-1,623,819.04	-1,613,323.89
经诉讼仍无法收回		8,712.35	-5,988,587.16	-5,979,874.81
对净资产的影响	-2,206,610.79	-1,055,514.09	-15,283,915.10	-18,546,039.98

20、合并会计报表的编制方法

公司合并会计报表系根据财政部财会字(1995)11 号文《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》、财政部财会[2002]18 号文《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答的通知》的规定，以公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额予以编制，合并时，公司的重大内部交易和资金往来相互抵销。公司拥有其过半数以上权益性资本的子公司或公

司实际拥有控制权的子公司以及合营企业的会计报表纳入本期合并会计报表范围。公司实际控制的但未纳入合并范围的子公司，因其资产总额、销售收入和当期净利润加总数均占合并会计报表相关数的比例较低，根据重要性原则不纳入合并范围。

三、税项及附加

1、流转税及附加

计税(费)基数	税项及附加	税(费)率
(1) 商品销售收入	增值税	17%
(2) 材料销售收入	增值税	17%
(3) 生产环节的摩托车销售收入	消费税	3%、10%
(4) 租赁收入、代理费收入	营业税	5%
(5) 应交流转税额	城市维护建设税	7%
(6) 应交流转税额	教育费附加	3%

2、企业所得税

根据重庆市国家税务局重国税函（1997）121 号文件《重庆市国家税务局关于中国嘉陵工业股份有限公司（集团）申请执行高新技术企业所得税税率请示的批复》，公司从 1997 年 1 月 1 日起按 15%的税率计缴企业所得税。

子公司成都奥晶科技有限责任公司按税法规定，适用 15%企业所得税税率；重庆嘉陵华光光电科技有限公司按税法规定于 2005—2010 年享受 15%优惠税率；其余境内子公司适用 33%企业所得税税率。

四、控股子公司及合营企业

1、公司所控制的境内外子公司和共同控制的合营企业的情况及合并范围如下：

公 司 名 称	注册地址	法 定 代表人	注册 资本(元)	经 营 范 围	持股 比 例(%)	是否 合并
汇豪(香港)发展公司	中国香港	李华光	HKD1,000,000	代理摩托车及原材料进出口	100.00	是
嘉陵摩托美洲有限公司	美国佛罗里达迈阿密市	靖波	USD400,000	经营销售嘉陵摩托车及零配件以及售后服务	100.00	否
重庆卡马机电有限责任公司	重庆双碑	赵承福	14,247,200	制造销售摩托车汽车零配件	99.30	是

公 司 名 称	注册地址	法 定 代表人	注册资本(元)	经 营 范 围	持股比 例(%)	是否 合并
重庆嘉陵华光光电科技有限公司	重庆北碚区	靖波	29,227,100.00	开发生产销售光、机电产品，光 电仪器，光学仪器	97.43	是
重庆长江三峡综合市场有限公司	重庆南坪	黄艳	10,000,000	销售摩托车、自行车及配件、机 电产品、金属产品	95.00	是
上海嘉陵车业有限公司	上海青浦区	李华光	30,000,000	生产销售电动自行车、电动车、 摩托车及零件	95.33	是
成都奥晶科技有限责任公司	成都高新区	赵海强	50,000,000	光电产品开发制造销售	90.00	是
嘉陵集团对外贸易发展有限公司	重庆双碑	李华光	10,000,000	经营和代理各类商品和技术的 进出口、进口加工等	90.00	是
海南嘉泰摩托车有限公司	海南万宁市	黄经雨	USD2,980,000	生产销售摩托车	85.00	否
重庆江浩水电工程有限责任公司	重庆双碑	黄艳	1,000,000.00	制造和销售水暖电安装行业分 包劳务	80.00	否
重庆海源摩托车零部件制造有限责任 公司	重庆双碑	陈和平	17,789,300	制造加工销售摩托车零部件	73.26	是
河南嘉陵摩托车销售有限公司	河南郑州	李华光	2,000,000	整车销售、零部件供应	70.00	是
重庆亿基科技发展有限公司	重庆双碑	黄艳	1,000,000.00	电子产品的研发	60.00	否
河南嘉陵嘉鹏三轮摩托车工业有限公 司	河南孟州	李华光	20,000,000.00	正三轮摩托车及零部件制造、销 售	51.00	否
河北嘉陵大江三轮摩托车有限公司	河北任丘	李华光	20,000,000.00	摩托车及零部件生产、销售	51.00	否
布原拉嘉陵萨克帝摩托车有限公司	印度尼西亚雅加达 市	邓江	USD2,480,000	生产销售摩托车及零部件	50.00	否
重庆普金软件股份有限公司	重庆九龙坡区	黄经雨	31,200,000	软件开发销售	30.77	否
嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	重庆双碑	李华光	5,193,200.00	普通货运，危险货物运输，汽车 大修，代办国内货物运输	31.93	否
重庆方舟光学仪器有限公司	重庆北碚	杨建华	780,000.00	光学元件，望远镜，激光测距望 远镜	61.54	否

2、合并报表范围变更情况及影响

本期合并范围未发生变化

五、会计报表主要项目注释（除非特别说明，以下金额单位为人民币元）

（一）合并会计报表主要项目注释：

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	477,646.06	1,141,387.74
其中：外币现金(原币)		
(1) 美元	6,989.00	13,509.31
(2) 欧元	5,457.00	8,931.00
(3) 港币		7,045.50
(4) 日元	380,000.00	
银行存款	201,480,670.06	699,780,174.09
其中：外币存款(原币)		
(1) 美元	8,617.56	200,943.62
(2) 港币	911,666.30	532,855.97
(3) 日元		
其他货币资金	475,931,555.56	326,970,227.12
合 计	677,889,871.68	1,027,891,788.95

注：1)2006 年 12 月 31 日外币折算的汇率为美元 1:7.8087，港币 1:1.0047，欧元 1:10.2665，日元 1:0.06563。

2)其他货币资金中有 2.8 亿元存于兵器装备财务有限责任公司，其中 1 亿元存款期限为一年，自 2006 年 8 月 29 日至 2007 年 8 月 29 日；另 1.8 亿元存款期为 2006 年 12 月 25 日至 2007 年 6 月 25 日，上述定期存款将专项用于公司的整体搬迁；余下其他货币资金 1.96 亿元主要为银行承兑保证金。

2、短期投资

项 目	期末数	跌价准备	期初数	跌价准备
基金投资			2,000,000.00	121,358.73
合 计			2,000,000.00	121,358.73

3、应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,379,069.60	128,744,362.43
商业承兑汇票	2,500,000.00	
合 计	23,879,069.60	128,744,362.43

4、应收股利

项 目	期末数	期初数
广东嘉陵摩托车有限公司	3,679,979.77	3,679,979.77
合 计	3,679,979.77	3,679,979.77

5、应收账款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额比 例%	坏账准备 计提比例%	坏账准 备金额	账面余额	占总额 比例%	坏账准备计提 比例%	坏账准 备金额
1 年以内	392,352,538.02	65.87	6	23,553,548.89	287,814,991.65	53.40	6.00	17,268,899.50
1-2 年	44,621,221.82	7.49	15	6,787,447.82	114,270,443.01	21.20	15.00	17,140,566.45
2-3 年	57,699,967.17	9.69	25	14,597,451.66	44,217,654.51	8.20	25.00	11,054,413.63
3 年以上	100,988,939.06	16.95	50	90,421,927.31	92,724,600.44	17.20	50.00	46,362,300.22
合 计	595,662,666.07	100		135,360,375.68	539,027,689.61	100.00		91,826,179.80

注（1）应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（2）前五位的单位欠款金额合计 407,974,004.56 元，占应收账款期末数比例为 68.49%。

（3）公司本年度对三年以上的应收账款，根据其可收回性采用个别认定法全额计提坏账准备，个别认定款项以前年度已按会计政策计提坏账准备 40,002,370.60 元。上述款项具体账龄如下：

账龄分析	金 额
1 年以内	13,187.88
1-2 年	110,899.47
2-3 年	229,946.49
3 年以上	79,854,915.56
合 计	80,208,949.40

6、其他应收款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额 比例%	坏账准备计 提比例%	坏账准 备金额	账面余额	占总额 比例%	坏账准备计 提比例%	坏账准 备金额
1 年以内	13,096,590.67	41.37	6	785,795.45	31,119,546.86	62.38	6	1,867,172.81
1-2 年	11,142,345.68	35.20	15	1,671,351.85	3,295,170.42	6.61	15	494,275.56
2-3 年	2,784,401.07	8.80	25	696,100.27	1,672,703.91	3.35	25	418,175.98
3 年以上	4,632,785.09	14.63	50	2,316,392.55	13,797,019.17	27.66	50	6,898,509.59
合 计	31,656,122.51	100.00		5,469,640.12	49,884,440.36	100.00		9,678,133.94

注：（1）欠款金额前五位的单位余额合计 22,594,611.98 元，占其他应收款期末数比例为 71.38%。

（2）其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7、预付账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	占总额的比例%	账面余额	占总额的比例%
1 年以内	35,304,936.41	46.88%	102,374,629.78	71.29
1-2 年	39,857,553.53	52.92%	19,596,350.38	13.65
2-3 年	8,312.93	0.01%	21,503,792.29	14.97
3 年以上	143,371.20	0.19%	136,417.03	0.09
合 计	75,314,174.07	100.00%	143,611,189.48	100.00

注：（1）1 年以上预付账款为尚未结算的奥地利 AVL 等项目款。

（2）预付账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

8、应收补贴款

项 目	期末数	期初数
应收出口退税	404,722.46	10,132,108.82
合 计	404,722.46	10,132,108.82

注：本期应收补贴款下降主要原因为税务部门退税及时所致。

9、存货

分 类	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
材料采购	29,246,643.78	1,754,876.78	48,453,458.75	2,790,568.92
原材料	146,212,421.62	52,048,132.67	186,761,316.34	54,998,194.86
在产品	26,996,079.55	4,586,156.29	31,011,740.52	5,981,712.40
库存商品	80,823,819.19	6,125,259.04	81,947,890.97	10,482,022.56
发出商品	5,496,033.99	780,660.11	7,313,876.59	780,660.11
低值易耗品	7,047,008.07	1,222,396.50	6,614,698.84	1,153,166.20
其他	265,119.96		1,906,406.43	625,036.86
合 计	296,087,126.16	66,517,481.39	364,009,388.44	76,811,361.91

注：存货较期初减少 67,922,262.28 元，下降幅度为 18.66%，主要原因为本公司下半年销量下降，减少了对原材料的采购所致。

10、待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
租赁费	140,576.00	2,971,510.40	2,672,927.17	439,159.23
保险费	2,400.11	8,317.31	6,900.11	3,817.31
维修费		8,503.00	8,503.00	
模具费	60,153.21		30,076.60	30,076.61
其他	15,441.94	29,536.18	34,715.60	10,262.52
合 计	218,571.26	3,017,866.89	2,753,122.48	483,315.67

11、长期投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	239,798,587.62	74,206,270.23	70,573,408.53	243,431,449.32
其中：股票投资	3,351,770.00			3,351,770.00
其他股权投资				
成本法核算	86,613,962.32	56,400,000.00	43,410,000.00	99,603,962.32
权益法核算	149,832,855.30	17,806,270.23	27,163,408.53	140,475,717.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：投资成本	187,846,923.90		20,850,000.00	166,996,923.90
损益调整	-50,461,557.51	17,735,128.47	-123,825.58	-32,602,603.46
股权投资差额	11,106,235.18	71,141.76	6,421,394.11	4,755,982.83
股权投资准备	1,341,253.73		15,840.00	1,325,413.73
减：长期投资减值准备	9,423,757.22		6,000,000.00	3,423,757.22
长期投资合计	230,374,830.40	74,206,270.23	64,573,408.53	240,007,692.10

(1) 股票投资

被投资单位	股份类别	股票数量(股)	初始投资成本	备注
沪宁高速股份有限公司	法人股	100,000	121,000.00	
新华信托投资股份有限公司	法人股	2,060,000	1,000,000.00	
湖南华南光电科技股份有限公司	法人股	1,450,000	2,230,770.00	
合 计			3,351,770.00	

(2) 按成本法核算的联营投资

被投资单位	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	余额	投资比例			余额	投资比例
重庆康达涂料有限公司	5,570,702.26	13.91%			5,570,702.26	13.91%
重庆金仑机械制造有限公司	10,000,000.00	20.00%			10,000,000.00	20.00%
重庆特殊钢铁集团公司	6,000,000.00	2.00%		6,000,000.00		
交通银行重庆分行	3,507,600.00	0.03%			3,507,600.00	0.03%
中国光大银行	6,165,763.20				6,165,763.20	
重庆大江摩托车有限公司	2,600,000.00	52.00%			2,600,000.00	52.00%
广东嘉陵摩托车有限公司	10,226,610.21	51.00%			10,226,610.21	51.00%
重庆中摩联科技有限公司	200,000.00	5.60%			200,000.00	5.60%
兵器财务有限责任公司	37,410,000.00	6.96%		37,410,000.00		
兵器装备集团财务有限责任公司			36,000,000.00		36,000,000.00	6.92%
重庆九方铸造有限责任公司	1,977,189.27	65.35%			1,977,189.27	65.35%
重庆科瑞实业有限责任公司	1,437,178.32	35.54%			1,437,178.32	35.54%
重庆三木嘉益机电有限公司	400,000.00	20.00%			400,000.00	20.00%
重庆中天物业管理有限公司	50,000.00	10.00%			50,000.00	10.00%
福州嘉合商贸有限公司	368,919.06	40.00%			368,919.06	40.00%
上海润南科技有限公司	700,000.00	35.00%			700,000.00	35.00%

被投资单位	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	余额	投资比例			余额	投资比例
河南嘉陵嘉鹏三轮摩托车工业有限公司			10,200,000.00		10,200,000.00	51.00%
河北嘉陵大江三轮摩托车有限公司			10,200,000.00		10,200,000.00	51.00%
合 计	86,613,962.32		56,400,000.00	43,410,000.00	99,603,962.32	

注：公司对重庆大江摩托车有限公司、广东嘉陵摩托车有限公司、重庆九方铸造有限责任公司、重庆科瑞实业有限责任公司、河南嘉陵嘉鹏三轮摩托车工业有限公司、河北嘉陵大江三轮摩托车有限公司以对外委托经营，公司不参与其生产经营活动，故按成本法核算；对重庆三木嘉益机电有限公司、福州嘉合商贸有限公司、上海润南科技有限公司无重大影响，故按成本法核算。

（3）按权益法核算的联营投资

①投资成本

被投资单位	投资期限	投 资 成 本					
		期初数	比例	本期增加	本期减少	期末数	比例
嘉陵摩托美洲有限公司	1992—2022	951,144.10	100.00%			951,144.10	100.00%
布原拉嘉陵萨克帝摩托车有限公司	1998—2017	11,686,730.63	50.00%			11,686,730.63	50.00%
重庆普金软件股份有限公司		21,745,751.47	100.00%			21,745,751.47	100.00%
重大科技园有限公司		5,008,151.83	25.00%			5,008,151.83	25.00%
嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	2001—2020	1,765,625.48	31.93%			1,765,625.48	31.93%
宜昌嘉合商贸有限公司	1999-2019	450,000.00	90.00%		450,000.00		
海南嘉泰摩托车有限公司	1992-2022	39,415,646.49	85.00%			39,415,646.49	85.00%
重庆方舟光电仪器有限公司		458,777.45	61.54%			458,777.45	61.54%
重庆亿基科技发展有限公司	2003-2023	619,203.89	60.00%			619,203.89	60.00%
河南嘉陵嘉鹏三轮摩托车工业有限公司	2005-2015	10,200,000.00	51.00%		10,200,000.00		
河北嘉陵大江三轮摩托车有限公司	2005-2015	10,200,000.00	51.00%		10,200,000.00		
重庆江浩水电工程有限公司	2003-2023	788,081.56	80.00%			788,081.56	80.00%
嘉陵-本田发动机有限公司	1993-2023	84,557,811.00	30.00%			84,557,811.00	30.00%
合 计		187,846,923.90			20,850,000.00	166,996,923.90	

②损益调整

被投资单位	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		投资收益	其他转入	投资损失	其他转出	
嘉陵摩托美洲有限公司	4,215,577.57	4,507,736.34				8,723,313.91
布原拉嘉陵萨克帝摩托车有限公司	-6,359,361.58	6,780,824.48				421,462.90
嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	-703,864.65	112,545.08				-591,319.57
重大科技园有限公司	-418,864.06			197,841.84		-616,705.90
重庆普金软件股份有限公司	-1,722,830.16	1,212,938.54				-509,891.62
宜昌嘉合商贸有限公司	-321,667.42				-321,667.42	
海南嘉泰摩托车有限公司	-44,242,490.48		3,501,430.26			-40,741,060.22
重庆方舟光电仪器有限公司	-477,524.03					-477,524.03
重庆亿基科技发展有限公司	-619,203.89					-619,203.89
重庆江浩水电工程有限公司	-100,329.24	98,646.30				-1,682.94
嘉陵—本田发动机有限公司	289,000.43	1,521,007.47				1,810,007.90
合 计	-50,461,557.51	14,233,698.21	3,501,430.26	197,841.84	-321,667.42	-32,602,603.46

③股权投资差额

被投资单位	股权 比例	摊销年 限	期 初 数			本期增加	本期减少	期 末 数		
			初始金额	累计摊销	摊余金额			初始金额	累计摊销	摊余金额
嘉陵摩托美洲有限公司	100.00%	10	1,037,785.90	622,671.66	415,114.24		103,778.59	1,037,785.90	726,450.25	311,335.65
布原拉嘉陵萨克帝摩托车有限公司	50.00%	20	-1,422,835.23	-497,992.32	-924,842.91	71,141.76		-1,422,835.23	-569,134.08	-853,701.15
重庆普金软件股份有限公司	100.00%	10	1,650,247.94	225,445.32	1,424,802.62		165,024.85	1,650,247.94	390,470.17	1,259,777.77
海南嘉泰摩托车有限公司	85.00%	10	18,475,796.40	8,314,108.35	10,161,688.05		6,151,398.83	18,475,796.40	14,465,507.18	4,010,289.22
重庆方舟光电仪器有限公司	61.54%	10	21,222.55	2,475.97	18,746.58			21,222.55	2,475.97	18,746.58
重庆江浩水电工程有限公司	80.00%	10	11,918.44	1,191.84	10,726.60		1,191.84	11,918.44	2,383.68	9,534.76
合 计			19,774,136.00	8,667,900.82	11,106,235.18	71,141.76	6,421,394.11	19,774,136.00	15,018,153.17	4,755,982.83

④股权投资准备

被投资单位	持股比例	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海南嘉泰摩托车有限公司	85%	1,325,413.73			1,325,413.73
宜昌嘉合商贸有限公司	90%	15,840.00		15,840.00	
合 计		1,341,253.73		15,840.00	1,325,413.73

(4) 长期投资减值准备

被投资单位	持股比例	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆特殊钢集团有限公司	2.00%	6,000,000.00		6,000,000.00	
重庆金仑机械制造有限公司	20.00%	1,478,913.88			1,478,913.88
广东嘉陵摩托车有限公司	51.00%	1,344,843.34			1,344,843.34
重庆康达涂料有限公司	13.91%	600,000.00			600,000.00
合 计		9,423,757.22		6,000,000.00	3,423,757.22

注：1、子公司布原拉嘉陵萨克帝摩托车有限公司位于印尼，本期对其投资收益依据经境外会计师事务所审计后的会计报表折算；嘉陵摩托美洲有限公司位于美国，对其会计报表依据境外会计师事务所审计后的会计报表折算。

2、本期因重庆特殊钢集团有限公司已破产，故将其长期投资及减值准备核销。

3、河南嘉陵嘉鹏三轮摩托车工业有限公司、河北嘉陵大江三轮摩托车有限公司已托管经营，本期按成本法核算。

12、固定资产及累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 固定资产原值				
房屋及建筑物	911,157,415.93	2,113,283.10	2,094,584.55	911,176,114.48
机械设备	1,177,347,592.16	16,011,677.48	10,870,641.75	1,182,488,627.89
运输设备	23,116,841.37	1,811,391.38	587,158.95	24,341,073.80
办公及其它	27,904,743.92	99,199.91	34,170.57	27,969,773.26
合 计	2,139,526,593.38	20,035,551.87	13,586,555.82	2,145,975,589.43
(2) 累计折旧				
房屋及建筑物	160,657,407.62	33,040,207.87	241,469.40	193,456,146.09
机械设备	609,951,636.87	69,223,250.33	9,508,109.66	669,666,777.54
运输设备	11,790,062.72	2,295,938.28	434,067.93	13,651,933.07
办公及其它	5,191,898.77	1,026,901.60	28,517.97	6,190,282.40
合 计	787,591,005.98	105,586,298.08	10,212,164.96	882,965,139.10
(3) 固定资产净值	1,351,935,587.40			1,263,010,450.33
(4) 固定资产减值准备				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	3,303,001.53	9,947,293.57	1,288,497.71	11,961,797.39
机械设备	108,887,088.16		502,112.03	108,384,976.13
运输设备	344,812.61		344,812.61	
办公及其它				
合 计	112,534,902.30	9,947,293.57	2,135,422.35	120,346,773.52
(5) 固定资产净额	1,239,400,685.10			1,142,663,670.80

注：1、截止 2006 年 12 月 31 日，账面原值为 24,887.73 万元的房屋、76,473.03 万元的机器设备已设定为借款和应付票据抵押物，以及账面原值为 40,180.03 万元，总面积 72,437.93 平方米的嘉陵大厦，其中 63,713.97 平方米已设定为借款和应付票据抵押物。

2、截止 2006 年 12 月 31 日，用于出租的房屋建筑物原值为 51,861.02 万元，机器设备为 8,619.31 万元。

3、本期增加的固定资产中由在建工程转入 1,510.86 万元。

4、本期末已提足折旧资产原值为 10,259.48 万元。

5、本年增加的累计折旧中计提的折旧费用为 10,174.56 万元。

13、在建工程

工程名称	预算数 (万元)	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期转入 固定资产(元)	其他减少数 (元)	期末数 (元)	资金 来源	工程投入占预算 的比例(%)
零星设备		37,096,362.98	33,681,622.24	15,108,649.03		55,669,336.19	自筹	
上海联合小商品 城		3,200,000.00	3,975,373.64			7,175,373.64	自筹	
三峡库区工业废 水治理		60,608.00				60,608.00	自筹	
开发项目模具		2,296,188.68	96,271.00		135,203.00	2,257,256.68	自筹	
新厂区迁建			60,700,412.00			60,700,412.00	自筹	
合 计		42,653,159.66	98,453,678.88	15,108,649.03	135,203.00	125,862,986.51		

注：（1）本期在建工程无利息资本化金额。

（2）在建工程减值准备

项 目	期末数	期初数
零星设备	3,158,450.11	3,158,450.11
合 计	3,158,450.11	3,158,450.11

14、无形资产

项 目	取得方式	原始金额 (元)	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期转出数 (元)	本期摊销 (元)	累计摊销 (元)	期 末 数 (元)	剩余摊销年 限(年)
土地使用权	出让	113,269,668.27	92,915,575.22	4,387,035.40	15,403,639.60	1,112,927.16	12,646,908.38	80,786,043.86	18~53 年
工业产权及专有技 术	投入/购入	33,108,667.69	19,764,791.45	327,001.88		2,474,331.48	12,265,285.79	17,617,461.85	2~8 年
非专利技术	购入	27,448,398.48	2,697,162.40	24,751,236.08		932,417.64		26,515,980.84	
商标权	购入	4,000,000.00	944,416.82			944,416.82	4,000,000.00		
减值：商标 权			-907,008.53		-907,008.53				
合 计		177,826,734.44	115,414,937.36	29,465,273.36	14,496,631.07	5,464,093.10	28,912,194.17	124,919,486.55	

注：1、本期转出的土地使用权系因为子公司奥晶将未取得政府批文的土地转出所致。

2、截止 2006 年 12 月 31 日，已设定为借款及应付票据抵押物的土地使用权面积 32.04 万平方米。

15、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
海源公司厂房维修	64,080.00		64,080.00	
办公室装修	87,861.37		87,861.37	
模具费		5,697,561.50	359,565.98	5,337,995.52
合 计	151,941.37	5,697,561.50	511,507.35	5,337,995.52

16、短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	286,710,000.00	353,880,000.00
质押借款	60,120,000.00	114,350,000.00
担保借款	174,600,000.00	118,600,000.00
信用借款	150,000,000.00	86,200,000.00
合 计	671,430,000.00	673,030,000.00

注：1、以土地 145287 平米、办公楼厂房等 144150 平米，（价值 7000 万），抵押借款 5,837 万元；以嘉陵大厦第 6、7、9、18、30 层房产（面积为 15,321.98M²）抵押，借款 4,334 万元；

抵押机器设备，评估值 3702.83 万，借款 2000 万元；抵押 4892.26 平米，商业用房，权证 101 字第 085249 号，土地证号渝中国用 2002 字第 012559 号，借款 3000 万元；抵押渝中区中山路 85 号商业（5939.91 平米）、商业（5497.49 平米）、写字间（5379.80 平米）房产证 101 房权证 2006 字第 00778 号，抵押成都高新西区西芯大道 32 号，总建筑面积 17065.92 平米，嘉陵集团抵押 32 个房地证，借款 2 亿元（同时西南兵器工业公司为公司提供 1 亿元担保），以渝中区中山一路 85 号土地使用权（面积 5874.72 M²）抵押借款 3500 万元。

2、期末质押借款以中国南方工业集团公司拥有的本公司 77,085,420 股国有股权为质押物取得。

3、期末担保借款 16,460 万元由西南兵器工业公司为公司提供担保。

4、信用借款 15,000 万元为向兵器装备集团公司财务有限责任公司借款。

17、应付票据

类 别	期末数	期初数
银行承兑汇票	661,290,790.00	854,694,090.40
商业承兑汇票		
合 计	661,290,790.00	854,694,090.40

注：1、上述期末银行承兑汇票中，均以存入保证金、担保、抵押方式开具，共 66,129 万元，其中：由西南兵器工业公司提供担保开具 14,785 万元；公司为分公司担保 10,320 万元，提供抵押物方式开具 41,024 万元，抵押物为：位于深圳地王大厦 55 层抵押、位于重庆市渝中区中山一路 85 号嘉陵大厦 8、10-13、21-29 层、原值 67,714 万元的机器设备及持有成都奥晶科技有限责任公司 90%股权（4500 万元）质押开具。

2、应付票据中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

18、应付账款

期初数 477,473,397.62 元

期末数 438,090,714.98 元

注：应付账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

19、预收账款

期初数 103,041,416.24 元

期末数 107,451,938.68 元

注：预收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

20、未交税金

税 种	期末数	期初数
企业所得税	2,464,358.90	3,087,555.65
消费税	134,325,893.52	142,548,465.66
增值税	-38,492,664.30	-3,711,143.28
营业税	1,263,013.71	2,724,370.81
城市维护建设税	6,424,663.74	7,167,780.14
个人所得税	7,788.35	32,130.38
房产税	0.01	290,714.73
其他	7,542.07	-100.00
合 计	106,000,596.00	152,139,774.09

注：本期应交税金下降主要原因为本期增值税留抵额增加所致。

21、其他未交款

项 目	期末数	期初数
教育费附加	3,797,337.70	3,984,031.08
其他	8,426.00	72,109.58
合 计	3,805,763.70	4,056,140.66

22、其他应付款

期初数 85,551,348.17 元

期末数 79,102,754.80 元

注：其他应付款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

23、预提费用

项 目	期末数	期初数	备 注
运输费		611,931.94	依据合同计提
审计费	350,000.00	722,366.45	依据合同计提
其他	810,275.22	122,715.61	
合 计	1,160,275.22	1,457,014.00	

24、一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
担保借款	45,000,000.00	20,000,000.00
合 计	45,000,000.00	20,000,000.00

注、同长期借款中的担保借款为同一笔，详见注 25、长期借款。

25、长期借款

借款类别	期末数	期初数
担保借款	135,000,000.00	174,000,000.00
抵押借款	4,000,000.00	
合 计	139,000,000.00	174,000,000.00

注：此借款系于 2005 年 12 月由西南兵器工业公司提供连带担保责任向国家开发银行取得的长期借款。借款合同约定分期偿还该借款本金，其中：2006 年 12 月偿还 2,000 万元；其余借款于 2007 年—2010 年每年分期偿还 4,500 万元。

26、股本

		年初数		本年变动增减（+、-）			年末数	
		股数	比例	送股	其他	小计	股数	比例
一、	有限售条件股份							
	国有法人持股	254,270,840.00	53.66				254,270,840.00	37.00
	其他内资持股							
	其中：境内法人持股							
	有限售条件股份合计							
二、	无限售条件流通股							
	人民币普通股	219,600,000.00	46.34	213,411,200.00			433,011,200.00	63.00

		年初数		本年变动增减（+、-）			年末数	
		股数	比例	送股	其他	小计	股数	比例
	境内上市的外资股							
	无限售条件流通股份							
	合计							
三、	股份总数	473,870,840.00		213,411,200.00			687,282,040.00	100

注：2006 年 8 月 9 日，公司进行股权分置改革，向流通股股东以资本公积每 10 股转增 9.817 股，股权分置完成后，公司的总股本变更为 687,282,040.00 股，中国南方工业集团公司代表国家仍持有股份 254,270,840 股，占总股本的 37%，投资者持有流通股 433,011,200.00 股，占总股本的 63%。

27、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	213,411,272.10		213,411,200.00	72.10
股权投资准备	9,970,683.69	79,971.01		10,050,654.70
其他资本公积	82,858,332.99	600,000.00		83,458,332.99
合 计	306,240,288.78	679,971.01	213,411,200.00	93,509,059.79

注：本期减少见注 26、股本。

28、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	167,227,368.29	113,098,583.15		280,325,951.44
公益金	113,098,583.15		113,098,583.15	
任意盈余公积	308,204,785.26			308,204,785.26
合 计	588,530,736.70	113,098,583.15	113,098,583.15	588,530,736.70

注：根据财政部财企(2006)67 号文的规定将公益金转入法定盈余公积。

29、未确认的投资损失

2006 年 12 月 31 日余额为 -46,201,795.89 元，其中对纳入合并报表范围的子公司汇豪（香港）发展有限公司的未确认投资损失-32,867,877.37 元，成都奥晶科技有限责任公司未确认投资损失- 13,333,918.52 元。

30、未分配利润

	年末数	年初数
期初未分配利润	-199,561,054.64	-208,871,273.64
本期增加数	-258,883,040.15	9,530,336.68
本期减少数		220,117.68
其中：提取法定盈余公积		131,799.75
提取法定公益金		88,317.93
分配普通股股利		
期末未分配利润	-458,444,094.79	-199,561,054.64
其中：现金股利		

31、主营业务收入

(1) 类别数据

项 目	本年累计	上年累计
摩托车销售收入	2,079,099,527.05	1,938,500,266.17
零件及其他销售收入	1,500,801,375.68	1,753,672,608.92
合 计	3,579,900,902.73	3,692,172,875.09

(2) 分部数据

项 目	本年累计	上年累计
国内销售收入	2,909,234,622.59	2,966,676,087.02
国外销售收入	670,666,280.14	725,496,788.07
合 计	3,579,900,902.73	3,692,172,875.09

本期公司前 5 名客户销售收入总额为 471,374,459.23 元，占公司全部销售收入比例为 13.17%。

32、主营业务成本

(1) 类别数据

项 目	本年累计	上年累计
摩托车成本	1,947,156,449.27	1,643,543,291.19
配件及其他成本	1,493,566,909.02	1,681,883,896.97
合 计	3,440,723,358.29	3,325,427,188.16

(2) 分部数据

项 目	本年累计	上年累计
国内销售成本	2,812,817,600.61	2,699,394,696.02
国外销售成本	627,905,757.68	626,032,492.14
合 计	3,440,723,358.29	3,325,427,188.16

33、主营业务税金及附加

项 目	本年累计	上年累计
消费税	45,631,044.15	74,791,162.72
营业税	1,350.00	150.00
城市维护建设税	4,171,804.93	6,067,730.68
教育费附加	2,063,402.54	2,573,785.36
其他	253,609.53	610,501.80
合 计	52,121,211.15	84,043,330.56

注：本期主营业务税金及附加减少主要因为本年度气缸容量≤250 毫升的摩托车消费税率由 10%降为 3%所致。

34、其他业务利润

业务种类	本 年 数			上 年 数		
	收入金额	成本金额	利 润	收入金额	成本金额	利 润
材料销售	7,475,347.19	7,619,503.02	-144,155.83			
物资调拨	36,961,113.45	26,029,729.86	10,931,383.59	34,138,089.66	29,371,563.11	4,766,526.55
劳务	1,819,700.97	1,434,631.06	385,069.91			
租赁费	27,268,019.70	28,062,569.77	-794,550.07	40,414,071.61	22,247,583.81	18,166,487.80
运输及其他	265,526.48	45,079.13	220,447.35	37,835,315.15	10,624,933.55	27,210,381.60
合 计	73,789,707.79	63,191,512.84	10,598,194.95	112,387,476.42	62,244,080.47	50,143,395.95

注：1、收中天物业租金 8,065,113.28 元，收重庆皇嘉大酒店有限公司租金 2,514,710.58 元，收重庆嘉陵特种装备有限公司华光光电分公司租金 1,828,428.48 元，收重庆科瑞实业有限公司租金 1,899,661.73 元，收重庆天凯机电有限公司租金 499,019.04 元。

2、本年其他业务利润较上年下降，主要原因为上年确认了重庆华光仪器厂管理职能中水电气改造工程收入 1528 万元，本期无此项收入；同时因托管经营的广东嘉陵公司、重庆大江摩托车有限公司本年经营状况不佳，其受托经营收益减少所致。

35、财务费用

类 别	本年累计	上年累计
利息支出	76,355,086.53	79,407,652.62
减：利息收入	18,386,311.13	7,230,251.94
汇兑损失	15,159,020.36	14,136,113.22
减：汇兑收益		1,283,924.58
手续费	2,355,202.01	
其他	-35,048,930.15	-36,916,459.40
合 计	40,434,067.62	48,113,129.92

注：财务费用中“其他”数，主要为本期支付货款获取的现金折扣。

36、投资收益

项 目	本年累计	上年累计
股票基金投资收益	319,989.99	
成本法核算单位分红		
权益法核算损益调整	14,035,856.39	-11,307,078.10
股权投资差额摊销	-2,753,995.25	-106,148.93
成本法核算投资收益	1,719,214.00	7,200,000.00
股份转让、处置收益	-1,464,172.58	42,965,708.03
债权投资收益		1,474,144.00
减：短期投资跌价准备	-121,358.73	-8,758.73
合 计	11,978,251.28	40,217,866.27

37、补贴收入

项 目	本年累计	上年累计
技术创新拨款	2,500,000.00	5,590,000.00
信息化带动工业化拨款		200,000.00
外贸发展基金	130,000.00	
国防基础科研拨款		225,000.00
财政扶持款	420,000.00	1,100,498.00
非球面光学镜头技术拨款	100,000.00	
600CC 发动机技术拨款		

项 目	本年累计	上年累计
技术改造更新贴息资金	1,000,000.00	
其他	200,000.00	61,273.00
合 计	4,350,000.00	7,176,771.00

38、营业外收入

项 目	本年累计	上年累计
处理固定资产净收益	639,539.34	5,258,366.83
赔偿收入	242,145.10	4,984.98
摩托车配件质量扣款及罚款收入		1,323,891.82
其他	657,848.70	1,044,435.69
合 计	1,539,533.14	7,631,679.32

39、营业外支出

项 目	本年累计	上年累计
捐赠及赞助支出	30,000.00	40,241.41
固定资产减值准备	8,331,020.24	
无形资产减值准备		
处理固定资产净损失	132,698.27	429,246.22
质量扣款及罚款支出	307,626.47	558,539.79
在建工程减值准备		
诉讼损失		5,794,575.12
其他	219,032.34	102,002.89
合 计	9,020,377.32	6,924,605.43

注：本期子公司香港汇豪公司对其固定资产计提减值 9,947,293.57 元。

40、收到的其他与经营活动相关的现金

2006 年度收到的其他与经营活动相关的现金为 245,997,454.51 元，其中：

项 目	金 额
往来款	241,881,368.81
其中：重庆普金软件公司	2,000,000.00
西南兵器工业有限公司	90,000,000.00
重庆嘉陵物种装备有限公司	94,761,576.70

项 目	金 额
嘉陵工业有限公司	44,295,653.47
中天物业公司	1,000,000.00
其他	4,116,085.70

41、支付的其他与经营活动相关的现金

2006 年度支付的其他与经营活动相关的现金为 420,198,633.73 元，其中：

项 目	金 额
经营管理费用	106,083,014.51
往来款	313,046,365.20
其中：嘉茂物业管理有限公司	818,720.97
西南兵器工业有限公司	90,000,000
重庆嘉陵物种装备有限公司	68,424,635.59
西南兵器工业有限公司	90,000,000.00
嘉陵工业有限公司	35,563,693.48
其他	1,069,254.02

42、收到的其他与筹资活动相关的现金

2006 年度收到的其他与筹资活动相关的现金 1,062,536,965.08 元，其中：
1,062,330,000.00 元为公司收到分、子公司出具的应付票据贴现。

43、支付的其他与筹资活动相关的现金

2006 年度支付的其他与筹资活动相关的现金 1,149,178,791.23 元，其中
1,147,889,600.00 元为分、子公司对本公司出具应付票据支付的金额。

（二）母公司主要会计报表项目注释

1、应收账款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额比例 %	坏账准备比例 %	坏账准备金额	账面余额	占总额比例 %	坏账准备比例 %	坏账准备金额
1 年以内	461,706,937.84	82.78	6	27,714,812.88	407,067,634.93	81.33	6	24,424,058.10
1-2 年	8,219,159.73	1.47	15	1,327,138.50	3,434,486.66	0.69	15	515,173.00

2-3 年	2,072,837.44	0.37	25	690,669.23	1,142,896.14	0.23	25	285,724.04
3 年以上	85,761,126.00	15.38	50	82,808,020.78	88,877,143.86	17.76	50	44,438,571.93
合 计	557,760,061.01			112,540,641.39	500,522,161.59	100		69,663,527.07

注：（1）应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（2）前五位的单位欠款金额合计 402,046,084.35 元，占应收账款期末数比例为 72.08%。

2、其他应收款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额比 例%	坏账准备 比例%	坏账准 备金额	账面余额	占总额 比例%	坏账准备比 例%	坏账准 备金额
1 年以内	22,359,137.46	8.44	6	1,031,515.05	48,017,228.32	17.97	6	1,599,433.70
1-2 年	32,738,868.68	12.36	15	1,706,830.30	48,940,087.05	18.31	15	1,984,242.46
2-3 年	40,201,626.07	26.32	25	1,122,455.52	30,506,430.71	11.41	25	250,782.68
3 年以上	169,506,717.56	52.88	50	25,739,175.21	139,798,234.20	52.31	50	25,636,583.53
合 计	264,806,349.77	100		29,599,976.08	267,261,980.28	100.00		29,471,042.37

注：（1）其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（2）其它应收款期末数中，对成都奥晶科技有限责任公司的项目投资款未计提坏账准备，其中：

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	5,167,220.00	21,360,000.00
1-2 年	21,360,000.00	35,711,804.00
2-3 年	35,711,804.00	29,503,300.00
3 年以上	118,028,367.14	88,525,067.14
合 计	180,267,391.14	175,100,171.14

（3）期末欠款金额前五位的单位金额合计 184,221,037.60 元，占其他应收款期末数比例为 69.57%。

3、存货

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
材料采购	29,247,946.34	1,754,876.78	46,509,482.03	2,790,568.92
原材料	122,963,271.95	50,931,445.31	163,775,870.10	54,534,888.38
在产品	12,867,967.45	3,603,030.89	13,991,516.16	3,917,624.52
库存商品	62,356,015.21	4,571,086.96	50,043,295.65	6,067,421.66
发出商品	5,496,033.99	780,660.11	7,313,876.59	780,660.11
委托加工材料			1,250,073.72	625,036.86
低值易耗品	6,240,615.14	1,222,396.50	5,765,830.99	1,153,166.20
合 计	239,171,850.08	62,863,496.55	288,649,945.24	69,869,366.65

4、长期投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	307,666,272.63	80,123,923.01	90,084,503.33	297,705,692.31
其中：股票投资	3,351,770.00			3,351,770.00
成本法核算	85,495,043.26	56,400,000.00	43,410,000.00	98,485,043.26
权益法核算	218,819,459.37	23,723,923.01	46,674,503.33	195,868,879.05
其中：投资成本	310,390,568.45	10,079,971.01	20,400,000.00	300,070,539.46
损益调整	-91,802,109.93	13,442,669.22	26,108,364.74	-104,467,805.45
股权投资差额	-1,351,478.63	201,282.78	166,138.59	-1,316,334.44
股权投资准备	1,582,479.48			1,582,479.48
减：长期投资减值准备	9,423,757.22		6,000,000.00	3,423,757.22
长期投资合计	298,242,515.41	80,123,923.01	84,084,503.33	294,281,935.09

(1) 股票投资

被投资单位	股份类别	股票数量(股)	初始投资成本	备 注
沪宁高速股份有限公司	法人股	100,000.00	121,000.00	
新华信托投资股份有限公司	法人股	2,060,000	1,000,000.00	
湖南华南光电科技股份有限公司	法人股	1,450,000	2,230,770.00	
合 计			3,351,770.00	

(2) 按成本法核算的联营投资

被投资单位	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	余额	投资比例			余额	投资比例
重庆康达涂料有限公司	5,570,702.26	13.91%			5,570,702.26	13.91%
重庆金仑机械制造有限公司	10,000,000.00	20.00%			10,000,000.00	20.00%
重庆特殊钢集团公司	6,000,000.00	2.00%		6,000,000.00		
交通银行重庆分行	3,507,600.00	0.03%			3,507,600.00	0.03%
中国光大银行	6,165,763.20				6,165,763.20	
重庆大江摩托车有限公司	2,600,000.00	52.00%			2,600,000.00	52.00%
重庆中摩联科技有限公司	200,000.00	5.60%			200,000.00	5.60%
广东嘉陵摩托车有限公司	10,226,610.21	51.00%			10,226,610.21	51.00%
兵器财务有限责任公司	37,410,000.00	6.96%		37,410,000.00		
兵器装备集团财务有限责任公司			36,000,000.00		36,000,000.00	5
重庆九方铸造有限责任公司	1,977,189.27	65.35%			1,977,189.27	65.35%
重庆科瑞实业有限责任公司	1,437,178.32	35.54%			1,437,178.32	35.54%
重庆三木嘉益机电有限公司	400,000.00	20.00%			400,000.00	20.00%
河南嘉陵嘉鹏三轮摩托车工业有限公司			10,200,000.00		10,200,000.00	51.00%
河北嘉陵大江三轮摩托车有限公司			10,200,000.00		10,200,000.00	51.00%
合 计	85,495,043.26		56,400,000.00	43,410,000.00	98,485,043.26	

(3) 按权益法核算的联营投资

①投资成本

被投资单位	投资期限	投 资 成 本					
		期初数	比例	本期增加	本期减少	期末数	比例
重庆长江三峡综合市场有限公司	1997—2047	9,500,000.00	95.00%			9,500,000.00	95.00%
上海嘉陵车业有限公司	1996—2011	18,908,959.74	93.00%	10,079,971.01		28,988,930.75	95.33%
嘉陵摩托美洲有限公司	1992—2022	951,144.10	100.00%			951,144.10	100.00%
布原拉嘉陵萨克帝摩托车有限公司	1998—2017	11,686,730.63	50.00%			11,686,730.63	50.00%
嘉陵集团对外贸易发展有限公司	1998—2017	9,000,000.00	90.00%			9,000,000.00	90.00%
海南嘉泰摩托车有限公司	1992—2022	35,378,707.08	60.00%			35,378,707.08	60.00%
嘉陵-本田发动机有限公司	1993—2023	84,557,811.00	30.00%			84,557,811.00	30.00%

被投资单位	投资期限	投 资 成 本					
		期初数	比例	本期增加	本期减少	期末数	比例
重庆卡马机电有限责任公司	2001—2020	15,663,213.42	99.30%			15,663,213.42	99.30%
重庆海源摩托车零部件制造有限公司	2001—2020	13,027,521.90	73.26%			13,027,521.90	73.26%
成都奥晶科技有限责任公司	2003—2020	45,000,000.00	90.00%			45,000,000.00	90.00%
重庆普金软件股份有限公司		7,337,335.25	30.77%			7,337,335.25	30.77%
重大科技园有限公司		5,008,151.83	25.00%			5,008,151.83	25.00%
河南嘉陵摩托车销售有限公司	1997-2010	1,466,143.22	70.00%			1,466,143.22	70.00%
重庆嘉陵华光光电科技有限公司		28,271,339.35	97.43%			28,271,339.35	97.43%
嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	2001—2020	1,765,625.48	31.93%			1,765,625.48	31.93%
汇豪(香港)发展有限公司		1,060,600.00	100.00%			1,060,600.00	100.00%
重庆江浩水电工程有限公司	2003-2023	788,081.56	80.00%			788,081.56	80.00%
重庆亿基科技发展有限公司	2003-2023	619,203.89	60.00%			619,203.89	60.00%
河南嘉陵嘉鹏三轮摩托车工业有限公司		10,200,000.00	51.00%		10,200,000.00		
河北嘉陵大江三轮摩托车有限公司		10,200,000.00	51.00%		10,200,000.00		
合 计		310,390,568.45		10,079,971.01	20,400,000.00	300,070,539.46	

②损益调整

被投资单位	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		投资收益	其他转入	投资损失	其他转出	
重庆长江三峡综合市场有限公司	1,359,732.53			114,507.19		1,245,225.34
上海嘉陵车业有限公司	2,789,611.26			7,599,305.05		-4,809,693.79
嘉陵摩托美洲有限公司	4,215,577.57	4,507,736.34				8,723,313.91
布原拉嘉陵萨克帝摩托车有限公司	-6,359,361.58	6,780,824.48				421,462.90
嘉陵集团对外贸易发展有限公司	-3,420,529.98			5,463,847.80		-8,884,377.78
海南嘉泰摩托车有限公司	-36,557,442.15					-36,557,442.15
嘉陵-本田发动机有限公司	289,000.43	1,521,007.47				1,810,007.90
重庆卡马机电有限公司	-1,502,898.88			5,010,492.45		-6,513,391.33
重庆海源摩托车零部件制造有限公司	-5,479,993.65			4,979,718.98		-10,459,712.63
嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	-703,864.65	112,545.08				-591,319.57
重大科技园有限公司	-418,864.06			197,841.84		-616,705.9
重庆普金软件股份有限公司	-1,108,857.28	421,909.55				-686,947.73
成都奥晶科技有限责任公司	-43,949,816.71			1,050,183.29		-45,000,000.00
河南嘉陵摩托车销售有限公司	122,020.98			746,331.04		-624,310.06

被投资单位	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		投资收益	其他转入	投资损失	其他转出	
重庆嘉陵华光电科技有限公司	703,709.37			946,137.10		-242,427.73
汇豪(香港)发展有限公司	-1,060,600.00					-1,060,600.00
重庆江浩水电工程有限公司	-100,329.24	98,646.30				-1,682.94
重庆亿基科技发展有限公司	-619,203.89					-619,203.89
合 计	-91,802,109.93	13,442,669.22		26,108,364.74		-104,467,805.45

③股权投资差额

被投资单位	股权 比例	摊销 年限	期 初 余 额			本期增加	本期减少	期 末 余 额		
			初始金额	累计摊销	摊余金额			初始金额	累计摊销	摊余金额
上海嘉陵车业有限公司	95.33%	15	-308,959.74	-205,973.17	-102,986.57	20,597.32		-308,959.74	-226,570.49	-82,389.25
嘉陵摩托美洲有限公司	100.00%	10	1,037,785.90	622,671.66	415,114.24		103,778.59	1,037,785.90	726,450.25	311,335.65
重庆卡马机电有限责任公司	99.30%	20	-2,025,515.99	-506,379.00	-1,519,136.99	101,275.80		-2,025,515.99	-607,654.8	-1,417,861.19
布原拉嘉陵萨克帝摩托车有限公司	50.00%	20	-1,422,835.23	-497,992.32	-924,842.91	71,141.76		-1,422,835.23	-569,134.08	-853,701.15
重庆海源摩托车零部件制造有限公司	73.26%	20	500,550.88	100,110.18	400,440.70		25,027.54	500,550.88	125,137.72	375,413.16
重庆普金软件股份有限公司	30.77%	10	258,539.88	51,707.98	206,831.90		25,853.99	258,539.88	77,561.97	180,977.91
河南嘉陵摩托车销售有限公司	70.00%	8	-66,143.22	-33,071.60	-33,071.62	8,267.90		-66,143.22	-41,339.5	-24,803.72
重庆嘉陵华光电科技有限公司	97.43%	10	205,732.65	10,286.63	195,446.02		10,286.63	205,732.65	20,573.26	185,159.39
重庆江浩水电工程有限公司	80.00%	10	11,918.44	1,191.84	10,726.60		1,191.84	11,918.44	2,383.68	9,534.76
合 计			-1,808,926.43	-457,447.80	-1,351,478.63	201,282.78	166,138.59	-1,808,926.43	-492,591.99	-1,316,334.44

④股权投资准备

被投资单位	持股比例	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海南嘉泰摩托车有限公司	60.00%	1,178,735.07			1,178,735.07
重庆卡马机电有限责任公司	99.30%	383,382.62			383,382.62
重庆长江三峡综合市场有限公司	95.00%	15,048.00			15,048.00
上海嘉陵车业有限公司	95.33%	5,313.79			5,313.79
合 计		1,582,479.48			1,582,479.48

(4) 长期投资减值准备

被投资单位	持股比例	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆特殊钢集团有限公司	2.00%	6,000,000.00		6,000,000.00	
重庆金仑机械制造有限公司	20.00%	1,478,913.88			1,478,913.88
广东嘉陵摩托车有限公司	51.00%	1,344,843.34			1,344,843.34
重庆康达涂料有限公司	13.91%	600,000.00			600,000.00
合 计		9,423,757.22		6,000,000.00	3,423,757.22

注：1、本期长期股权投资增加主要是：

- ①对上海嘉陵车业有限公司增资 1,000 万元；
- ②将河南嘉陵嘉鹏三轮摩托车工业有限公司转为成本法核算；
- ③将河北大江三轮摩托车有限公司转为成本法核算；

2、本期长期股权投资减少主要是：

由于重庆特殊钢集团有限公司已破产，故本公司将对其的投资与减值准备作为核销处理。

3、截止 2006 年 12 月 31 日，对子公司海南嘉泰摩托车有限公司、汇豪(香港)发展有限公司、重庆亿基科技发展有限公司及成都奥晶科技有限责任公司长期投资已减记至零。

4、子公司布原拉嘉陵萨克帝摩托车有限公司位于印尼，本期对其投资收益依据经境外会计师事务所审计后的会计报表折算；嘉陵摩托美洲有限公司位于美国，对其投资收益依据境外会计师事务所审计后的会计报表折算。

5、投资收益

项 目	本年累计	上年累计
权益法核算损益调整	-12,665,695.52	-39,445,459.27
股权投资差额摊销	35,144.19	35,144.19
成本法核算投资收益	1,719,214.00	7,200,000.00
股份转让、处置收益	-1,410,000.00	40,065,588.78
债权投资收益		1,474,144.00
短期投资收益	319,989.99	
短期投资跌价准备		-8,758.73
其他	121,358.73	
合 计	-11,879,988.61	9,320,658.97

六、关联方关系及其交易的披露

1、存在控制关系的关联方情况

企 业 名 称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
中国南方工业集团公司	北京市	国有资产投资、经营管理、军品民品销售	代表国家持有公司股份	国有独资	徐斌
汇豪(香港)发展有限公司	中国香港	代理摩托车及原材料进出口	子公司	有限责任公司	李华光
嘉陵摩托美洲有限公司	美国佛罗里达迈阿密市	经营销售嘉陵摩托车及零配件以及提供售后服务	子公司	有限责任公司	靖波
重庆卡马机电有限责任公司	重庆双碑	生产销售汽车、摩托车零配件	子公司	有限责任公司	赵承福
重庆嘉陵华光光电科技有限公司	重庆北碚	开发、生产、销售光、机电产品	子公司	有限责任公司	靖波
重庆长江三峡综合市场有限公司	重庆南坪	销售摩托车、自行车及零配件、机电产品、金属产品	子公司	有限责任公司	黄艳
上海嘉陵车业有限公司	上海青浦区	生产销售电动自行车、电动车、摩托车及零配件	子公司	有限责任公司	李华光
成都奥晶科技有限责任公司	成都高新区	光电产品开发、制造、销售	子公司	有限责任公司	赵海强
嘉陵集团对外贸易发展有限公司	重庆双碑	经营和代理各类商品及技术的进出口业务等	子公司	有限责任公司	李华光
海南嘉泰摩托车有限公司	海南万宁市	生产销售摩托车	子公司	中外合资企业	黄经雨
重庆江浩水电工程有限公司	重庆双碑	水暖电安装作业分包劳务, 销售、维修水电气设备器材	子公司	有限责任公司	黄艳
重庆海源摩托车零部件制造有限责任公司	重庆双碑	生产销售摩托车零配件	子公司	有限责任公司	陈和平
河南嘉陵摩托车销售有限公司	河南郑州	销售摩托车及零配件	子公司	有限责任公司	李华光
重庆亿基科技发展有限公司	重庆双碑	电子产品的研发	子公司	有限责任公司	黄艳
河南嘉陵嘉鹏三轮摩托车工业有限公司	河南孟州	正三轮摩托车及零部件制造销售	子公司	有限责任公司	李华光
河北嘉陵大江三轮摩托车有限公司	河北任丘	摩托车及零部件生产、销售	子公司	有限责任公司	李华光
布原拉嘉陵萨克帝摩托车有限公司	印尼雅加达	生产销售摩托车零配件	子公司	合营公司	邓江
重庆普金软件股份有限公司	重庆九龙坡区	软件开发销售	子公司	股份有限公司	黄经雨
重庆方舟光学仪器有限责任公司	重庆北碚	光学元件, 望远镜, 激光测距望远镜	子公司	有限责任公司	杨建华

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：万元

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国南方工业集团公司	RMB1, 264, 521. 00			RMB1, 264, 521. 00
汇豪(香港)发展有限公司	HKD100. 00			HKD100. 00
嘉陵摩托美洲有限责任公司	USD40. 00			USD40. 00

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆卡马机电有限责任公司	RMB1, 424. 72			RMB1, 424. 72
重庆嘉陵华光光电科技有限公司	RMB2, 922. 71			RMB2, 922. 71
重庆长江三峡综合市场有限公司	RMB1, 000. 00			RMB1, 000. 00
上海嘉陵车业有限公司	RMB2, 000. 00	1, 000. 00		RMB3, 000. 00
成都奥晶科技有限责任公司	RMB5, 000. 00			RMB5, 000. 00
嘉陵集团对外贸易有限公司	RMB1, 000. 00			RMB1, 000. 00
海南嘉泰摩托车有限公司	USD298. 00			USD298. 00
重庆江浩水电工程有限公司	RMB100. 00			RMB100. 00
重庆海源摩托车零部件制造有限责任公司	RMB1, 778. 93			RMB1, 778. 93
河南嘉陵摩托车销售有限公司	RMB200. 00			RMB200. 00
重庆亿基科技发展有限公司	RMB100. 00			RMB100. 00
河南嘉陵嘉鹏三轮摩托车工业有限公司	RMB2, 000. 00			RMB2, 000. 00
河北嘉陵大江三轮摩托车有限公司	RMB2, 000. 00			RMB2, 000. 00
布原拉嘉陵萨克帝摩托车有限公司	USD248. 00			USD248. 00
重庆普金软件股份有限公司	RMB3, 120. 00			RMB3, 120. 00
重庆方舟光学仪器有限责任公司	RMB78. 00			RMB78. 00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金 额 (元)	比 例 (%)	金 额 (元)	比 例 (%)	金 额 (元)	比 例 (%)	金 额 (元)	比 例 (%)
中国南方工业集团公司	RMB254, 270, 840	53. 66					RMB254, 270, 840	37. 00
海南嘉泰摩托车有限公司	USD1, 788, 000	85. 00					USD1, 788, 000	85. 00
上海嘉陵车业有限公司	RMB20, 000, 000	100. 00	10, 000, 000				RMB30, 000, 000	100. 00
重庆长江三峡综合市场有限公司	RMB10, 000, 000	100. 00					RMB10, 000, 000	100. 00
嘉陵集团对外贸易发展有限公司	RMB10, 000, 000	100. 00					RMB10, 000, 000	100. 00
嘉陵摩托美洲有限公司	USD400, 000	100. 00					USD400, 000	100. 00
布原拉嘉陵萨克帝摩托车有限公司	USD1, 240, 000	50. 00					USD1, 240, 000	50. 00
重庆普金软件股份有限公司	RMB31, 200, 000	100. 00					RMB31, 200, 000	100. 00
重庆卡马机电有限责任公司	RMB14, 147, 469	99. 30					RMB14, 147, 469	99. 30
重庆海源摩托车零部件制造有限责任公司	RMB900, 000	73. 26					RMB900, 000	73. 26
成都奥晶科技有限责任公司	RMB50, 000, 000	100. 00					RMB50, 000, 000	100. 00
河南嘉陵摩托车销售有限公司	RMB1, 400, 000	70. 00					RMB1, 400, 000	70. 00
汇豪(香港)发展有限公司	HKD1, 000, 000	100. 00					HKD1, 000, 000	100. 00
重庆嘉陵华光光电科技有限公司	RMB29, 227, 072.	100. 00					RMB29, 227, 072.	100. 00
重庆亿基科技发展有限公司	RMB619, 203. 89	60. 00					RMB619, 203. 89	60. 00

重庆江浩水电工程有限公司	RMB 788,081.56	80.00					RMB 788,081.56	80.00
河南嘉陵嘉鹏三轮摩托车工业有限公司	RMB10,200,000.00	51.00					RMB10,200,000.00	51.00
河北嘉陵大江三轮摩托车有限公司	RMB10,200,000.00	51.00					RMB10,200,000.00	51.00
重庆方舟光学仪器有限责任公司	RMB480,000	61.54					RMB480,000	61.54

注：上述公司持股比例包括直接和间接持股。

4、不存在控制关系的关联方的性质：

企 业 名 称	与本企业关系
嘉陵工业有限公司	中国南方工业集团公司下属企业
重庆嘉陵特种装备有限公司	中国南方工业集团公司下属企业
西南兵器工业公司	中国南方工业集团公司下属企业
建设工业（集团）公司	中国南方工业集团公司下属企业
重庆建设销售有限责任公司	建设工业（集团）公司下属企业
重庆金仑机械制造有限公司	参股子公司
重庆康达涂料有限公司	参股子公司
广东嘉陵摩托车有限公司	参股子公司
重庆大江摩托车有限公司	参股子公司
嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	参股子公司
重庆科瑞实业有限责任公司	参股子公司
兵器装备集团财务有限责任公司	参股子公司
重庆三木嘉益机电有限公司	参股子公司
嘉陵-本田发动机有限公司	参股子公司
重庆中摩联科技有限公司	参股子公司
重庆大学科技园	参股子公司
重庆九方铸造有限公司	参股子公司
重庆嘉陵贝斯特通用机械有限公司	嘉陵工业有限公司下属企业
山东嘉陵恒兴车业有限公司	嘉陵工业有限公司下属企业
成都华西光学电子仪器厂	嘉陵工业有限公司下属企业
重庆皇嘉大酒店有限公司	嘉陵工业有限公司下属企业
重庆嘉茂物业管理有限公司	重庆嘉陵特种装备有限公司下属企业
重庆天凯机电有限责任公司	重庆嘉陵特种装备有限公司下属企业
重庆中天物业管理有限公司	重庆嘉陵特种装备有限公司下属企业

企 业 名 称	与本企业关系
重庆嘉陵园林绿化有限公司	重庆嘉陵特种装备有限公司下属企业
成都嘉陵兴光工业科技有限责任公司	重庆嘉陵特种装备有限公司下属企业
宜昌嘉禾商贸有限公司	重庆嘉陵特种装备有限公司下属企业

(二)关联方交易

1、关联方销售金额

企 业 名 称	本年销售金额(万元)	上年销售金额(万元)
嘉陵工业有限公司	2,875.68	6,300.65
嘉陵摩托美洲有限公司	25,471.79	USD1,427.98
布原拉嘉陵萨克帝摩托车有限公司	2,061.74	USD258.43
嘉陵-本田发动机有限公司	1,787.96	488.80
宜昌嘉禾商贸有限公司	4,012.04	2,049.26
重庆九方铸造有限责任公司	5,831.39	6,748.69
重庆亿基科技发展有限公司	1,138.51	1,533.92
广东嘉陵摩托车有限公司	1,883.90	766.14
嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	30.75	30.35
重庆科瑞实业有限责任公司	9,126.91	7,817.12
重庆嘉陵特种装备有限公司	1,739.06	688.28
重庆方舟光电仪器有限公司		52.25
嘉陵贝斯特通用机械有限公司	544.56	901.99
重庆嘉茂物业管理有限公司	4.77	8.86
重庆三木嘉益机电有限公司	662.14	2,720.56
重庆天凯机电实业有限公司	26,286.29	20,875.97
重庆金仑机械制造有限公司	659.05	688.03
重庆建设销售有限责任公司	106.62	383.70

2、关联方采购金额

企 业 名 称	本年采购金额	上年采购金额
嘉陵工业有限公司	81.61	585.03
重庆嘉陵特种装备有限公司	251.37	350.47

企 业 名 称	本年采购金额	上年采购金额
嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司（含代理）	4,615.69	6,271.23
重庆亿基科技发展有限公司	2,860.10	2,802.95
成都嘉陵华西光学精密机械有限公司	298.00	61.72
重庆科瑞实业有限责任公司	7,952.57	10,322.82
重庆天凯机电实业有限公司	41,005.61	27,819.04
重庆嘉陵贝斯特通用机械有限公司	397.31	381.22
重庆普金软件股份有限公司	22.56	103.37
重庆九方铸造有限责任公司	10,732.87	9,482.19
广东嘉陵摩托车有限公司	1,831.91	2,059.26
重庆三木嘉益机电有限公司	5,723.73	7,490.37
重庆金仑机械制造有限公司	658.60	
重庆江浩水电工程有限公司	282.99	0.92
重庆嘉茂物业管理有限公司	150.00	
成都华西光学电子仪器厂		224.44

3、2006 年公司与其他关联公司的其他关联交易

（1）与嘉陵工业有限公司经常性关联交易或事项

①与嘉陵工业有限公司的主要关联交易定价政策

A、共同费用分摊

a. 离退休员工工资

1995 年 12 月 31 日及以前离退休员工应付工资与社保局拨付养老金相抵后的差额，各承担 50%；1996 年 1 月 1 日后退休员工应发工资与社保局拨付养老金相抵后的差额，根据其退休时所在单位分别由各方自行承担；内部退养人员工资按照离岗前工作所在单位分别由各方自行承担。

b. 在职、下岗、内部退养等职工的劳动保险、失业保险金、工伤保险金及住房公积金

甲乙双方严格按照国家统筹规定的缴费比例，自行按应发工资总额计提在职、下岗、内部退养等职工的劳动保险、失业保险金、工伤保险金及住房公积金；在职、下岗、内部退养等职工的劳动保险、失业保险金、工伤保险金，由甲方与社保局协商确定额度后，由甲乙双方按照每月应发工资总额比例分摊月均应缴纳额。

乙方在 25 日前将其应承担额支付给甲方，由甲方统一上缴；甲方应承担的住房公积金，按相关规定比例提取后，每月 25 日前支付给乙方，由乙方统一向住房公积金管理中心缴纳；甲乙双方人劳部门明确投保范围，并根据甲、乙双方各自控股的子公司分别进行归集，年终甲乙双方分别按其人劳部门提供的年度结算额补缴差额。

c. 医疗经费

根据甲、乙双方职工在公司职工医院的就医保范围以外的医疗经费以及过渡期间各项医疗补贴，由甲乙双方与医院核定补贴金额，由甲方统一支付给公司职工医院。甲乙双方支付的医药经费补贴按双方每月应发工资总额比例计算分摊，乙方在次月 15 日前支付给甲方。

d. 排污费

乙方负责对外支付排污费，每季度的实际上缴金额由甲乙双方负责安全环保的部门按排污量确定的分摊原则进行分摊，甲方在收到负责安全环保的部门下达的费用交纳通知后 15 日内将应承担排污费支付给乙方。

e. 共用围墙以内（含围墙）公共维修费用由公司负担，共用围墙以外公共维修费用由嘉陵工业有限公司负担；绿化和环卫费按双方认定计划分别由公司负担 40%，嘉陵工业公司负担 60%；公共设施消耗能源各自负担 50%。

B、综合性服务

a. 双方相互采购物资，按照双方签订的 2006 年物资合同价格执行；双方储备的外购设备的备品备件、砂轮、工具等，双方相互调拨时，按 2006 年工具合同价格执行，若无合同价格则按实际采购价格作为合同价格；

b. 双方相互提供劳务，参照市场价格，按照双方签订的劳务合同价格执行；

c. 双方相互租赁固定资产，按租赁合同收取租金，中小维修费由承租方负担，大宗修理费用由出租方负担；

d. 嘉陵工业有限公司为公司制造的摩托车配套件参照市场价格双方签订购销合同。

上述定价政策有效期为 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日。

（2）与重庆嘉陵特种装备有限公司经常性关联交易或事项

A、共同费用分摊

a. 在册、退休职工参加重庆市基本医疗保险市级统筹，由特种装备有限公司按照重庆市医保中心下达的月征收计划统一预缴、年底统一结算。由双方按照每月工资总额比例分摊月均应缴纳额，乙方在次月 15 日前将其应承担额支付给特种装备有限公司，年底按实际金额结算。

b. 排污费由公司统一对外支付，每季度应承担的排污费由双方负责安全环保的部门按排污量确定的分摊原则进行分摊，重庆嘉陵特种装备有限公司在收到负责安全环保的部门下达的费用交纳通知后 15 日内将应承担的排污费支付给公司。

B、综合性服务

a. 双方相互采购物资，按照双方签订的 2006 年物资合同价格执行；双方储备的外购设备的备品备件、砂轮、工具等，双方相互调拨时，按 2006 年工具合同价格执行，若无合同价格则按实际采购价格作为合同价格；

b. 双方相互提供劳务，参照市场价格，按照双方签订的劳务合同价格执行；

c. 双方相互租赁固定资产，按租赁合同收取租金，中小维修费由承租方负担，大宗修理费用由出租方负担；

d. 重庆嘉陵特种装备有限公司制造的摩托车配套件参照市场价格双方签订购销合同。

上述定价政策有效期为 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日

②2006 年公司与嘉陵工业有限公司综合服务

A、公司本期代理嘉陵工业有限公司支付住房公积金 88.31 万元，嘉陵工业有限公司代理公司收取职工生活用能费 200.61 万元；本期嘉陵工业有限公司为公司职工代交养老金等 2,582.79 万元(含个人部分)。

B、公司本期支付嘉陵医院医疗经费 143.93 万元。

③公司本期从嘉陵工业有限公司租入固定资产

公司本期从嘉陵工业有限公司租入固定资产支付租金 26.59 万元；

④公司本期从嘉陵工业有限公司购入长期资产

公司本期从嘉陵工业有限公司购入机器设备 11.20 万元。

⑤公司本期从重庆特种装备公司租入固定资产

公司本期支付重庆特种装备公司租赁费 23.43 万元

⑥2006 年公司与重庆特种装备公司综合服务

重庆嘉陵特种装备公司本期代理支付医疗保险费 1136.35 万元。

（3）与其他关联公司的关联交易或事项

①公司本期向关联公司出租固定资产，收取租赁费标准一般为折旧费基础上适当上浮。提供水电气按照重庆市物价局规定价格及转供成本的基础上由双方协商制订，如物价部门对能源价格进行调整时，相应调整。

关 联 交 易 内 容		金 额 (万元)
出租资产收取租金		
其中：	重庆嘉陵特种装备有限公司华光光电分公司	410.99
	重庆九方铸造有限责任公司	39.01
	重庆天凯实业有限公司	49.90
	重庆宏翔运输有限责任公司	25.23
	重庆科瑞实业有限责任公司	189.97
	重庆皇嘉大酒店有限公司	251.47
	重庆中天物业管理有限公司（含代收租金）	806.51
租入资产支付租金		
其中：	重庆嘉陵特种装备有限公司	23.43
	嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	0.30
采购长期资产		
其中：	重庆普金软件股份有限公司	22.56

②公司本期向各子公司收取的养老保险等费用

公司上交社会保险局的养老保险金、失业保险金等包括所属子公司应当缴纳部分；同时公司向各子公司收取提取的福利费和工会、教育经费。公司本年度应收各子公司上述费用共计 671.82 万元。

③2006 年度，公司与关联方的借款资金往来

本年收嘉陵摩托(美洲)有限公司资金占用利息 1,289.56 万元(以应收账款的累积数计算资金占用)。

借入资金		本年度累计借入本金	本年度支付资金占用费
合计		159,000,000.00	
其中：	西南兵器工业有限公司	90,000,000.00	

	重庆嘉陵物种装备有限公司	67,000,000.00	
	重庆普金软件股份有限公司	2,000,000.00	

（4）与关联公司的担保事项

截止 2006 年 12 月 31 日,西南兵器工业公司为本公司取得 50,460 万元借款提供担保, 为本公司开具 14,785 万元的应付票据提供担保。

4、关联方应收应付款项余额

关 联 企 业 名 称		余 额(万元)	
应 收 账 款:		期末数	期初数
其中:	嘉陵工业有限公司		793.75
	嘉陵美洲摩托有限公司	27,863.49	17,231.88
	布原拉嘉陵萨克帝摩托车有限责任公司	10,283.50	11,435.31
	广东嘉陵摩托车有限公司	226.42	117.34
	宜昌嘉禾商贸有限公司	478.58	355.51
	成都华西光学电子仪器厂		-0.68
	重庆嘉陵贝斯特通用机械有限公司	20.79	0.15
	重庆皇嘉大酒店有限公司	705.43	587.91
	嘉陵-本田发动机有限公司		193.83
	重庆天凯机电有限责任公司	2,255.55	65.44
	重庆九方铸造有限责任公司	27.85	1,024.57
	重庆中天物业管理有限公司	39.96	33.50
	重庆方舟光学仪器有限责任公司	90.03	80.27
	嘉陵-本田发动机制造有限公司	233.40	193.83
	重庆建设销售有限责任公司		63.47
	重庆嘉陵特种装备有限公司	856.06	
	重庆亿基科技有限公司		205.02
预 付 账 款:		期末数	期初数
其中:	嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	133.72	14.84
	重庆天凯机电有限责任公司	670.75	1,488.27
	重庆九方铸造有限责任公司	1,735.28	2,209.10
	重庆科瑞实业有限责任公司	57.86	
	重庆亿基科技有限公司	124.59	

关 联 企 业 名 称		余 额(万元)	
	重庆嘉陵特种装备有限公司		63.75
	嘉陵-本田发动机有限公司	0.40	
其 他 应 收 款:		期末数	期初数
其中:	嘉陵美洲摩托有限公司		645.62
	重庆三木嘉益机电有限公司		0.10
	重庆大江摩托车有限公司		80.00
	重庆普金软件股份有限公司		500.00
	嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	5.95	
	嘉陵-本田发动机有限公司	39.38	186.85
应 付 账 款:		期末数	期初数
其中:	广东嘉陵摩托车有限公司	141.73	84.44
	嘉陵-本田发动机有限公司		30.47
	重庆三木嘉益机电有限公司	938.76	874.60
	重庆科瑞实业有限责任公司		25.52
	重庆金仑机械制造有限公司	34.91	73.06
	重庆普金软件股份有限公司		45.51
	重庆江浩水电工程有限公司	109.20	
	西南兵器工业公司	5.42	7.09
	嘉陵工业有限公司		3.40
	成都嘉陵华西光学精密机械有限公司	6.80	0.87
	成都嘉陵兴光工业科技有限责任公司	2.88	
	宜昌嘉禾商贸有限公司	4.40	
	海南嘉泰摩托车有限公司	0.24	0.24
	成都嘉陵兴光工业科技有限责任公司		2.88
	重庆嘉陵贝斯特通机械有限公司	29.91	0.54
	重庆亿基科技有限公司		11.83
预 收 账 款:		期末数	期初数
其中:	西南兵器工业公司	1.32	1.32
	成都华西光学电子仪器厂		0.68
	重庆大江摩托车有限公司	609.00	1,030.00
	海南嘉泰摩托车有限公司	15.00	15.00

关 联 企 业 名 称		余 额(万元)	
	重庆三木嘉益机电有限公司	15.00	
	嘉陵工业有限公司	79.45	
	重庆金仑机械制造有限公司	49.90	
其 他 应 付 款:		期末数	期初数
其中:	西南兵工局	4.82	2.97
	重庆嘉陵特种装备有限公司	4,433.88	1,800.00
	海南嘉泰摩托车有限公司	1.53	1.53
	重庆三木嘉益机电有限公司	57.10	57.10
	重庆嘉茂物业管理有限公司	176.38	6.30
	布原拉嘉陵萨克帝摩托车有限责任公司	0.04	0.04
	嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	0.17	7.52
	重庆九方铸造有限责任公司		74.28
	河南嘉陵嘉鹏三轮摩托车工业有限公司	10.00	10.00
	重庆科瑞实业有限责任公司		91.48
	重庆普金软件股份有限公司	200.00	70.15
	重庆天凯机电有限责任公司	9.45	9.45
	重庆中天物业管理有限公司	4.09	147.39
	广东嘉陵摩托车有限公司	0.47	
	重庆皇嘉陵大酒店有限公司	0.05	
	重庆亿基科技有限公司		1.58
	重庆嘉陵贝斯特通机械有限公司	0.20	

七、承诺事项

截止 2006 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大承诺事项。

八、或有事项

1、重大未决诉讼、未决索赔或其他重大经济纠纷

无重大需披露的未决诉讼、未决索赔或其他重大经济纠纷。

2、担保事项

除附注五、（3）关联交易中所述担保事项外，无其他重大担保事项。

3、涉及公司的其他或有事项

截止 2006 年 12 月 31 日，公司纳入合并报表范围的全资子公司汇豪（香港）发展有限公司的账面净资产为-31,183,307.89 元，公司应收该公司款项余额为 46,434,757.50 元，可能存在或有损失。合资子公司成都奥晶科技有限责任公司账面净资产为-13,117,530.05 元，公司应收该公司款项余额为 180,267,391.14 元，可能存在或有损失。

九、债务重组事项

截止 2006 年 12 月 31 日，无需要披露的债务重组事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2007 年 3 月 31 日，未发生对本期财务报告有重大影响的需予披露的事项。无对本期财务报告有重大影响需予调整的事项。

十一、其他重大事项

本公司于 2006 年 12 月 15 日召开第七届董事会第六次会议，根据公司“一三五”发展战略、“622”战略目标，以及重庆市城市建设规划，为解决公司当前生产发展与用地需要的矛盾，优化物流、减少物流成本，通过技术改造和技术更新实现产品结构的全面升级换代、提升企业技术平台、提高公司竞争能力，经重庆市政府同意，公司拟在重庆市沙坪坝区井口工业园购地约 854 亩，用于公司新厂区建设及整体搬迁技术改造。截至 2006 年 12 月 31 日公司已向相关管理部门预交土地款 6,070.04 万元。

十二、补充资料

1、净资产收益率及每股收益计算表

净资产收益率及每股收益计算表				
编制单位：中国嘉陵工业股份有限公司(集团)			会计报表属期：	2006 年 1-12 月
报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
	(%)	(%)	(元)	(元)
主营业务利润	10.05%	8.63%	0.13	0.13

净资产收益率及每股收益计算表

编制单位：中国嘉陵工业股份有限公司(集团)			会计报表属期：	2006 年 1-12 月
报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
	(%)	(%)	(元)	(元)
营业利润	-34.61%	-29.71%	-0.44	-0.44
净利润	-29.88%	-25.65%	-0.38	-0.38
扣除非经常性损益后的净利润	-30.65%	-26.32%	-0.39	-0.39
计算过程：				
全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产				
全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数				
加权平权净资产收益率= $P / (E_0 + N_p / 2 + E_i * M_i / M_0 - E_j * M_j / M_0)$				
加权平权每股收益= $P / (S_0 + S_1 + S_i * M_i / M_0 - S_j * M_j / M_0)$				
项目				金额
P：报告期利润	主营业务利润			87,056,333.29
	营业利润			-299,850,679.13
	净利润			-258,883,040.15
	扣除非经常性损益后的净利润			-265,573,937.70
NP：报告期净利润				-258,883,040.15
E ₀ ：期初净资产				1,153,431,219.43
E _i ：报告期发行新股或债转股等新增净资产				
E _j ：报告期回购或现金分红等减少净资产				
M ₀ ：报告期月份数				12.00
M _i ：新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数				
M _j ：减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数				
S ₀ ：期初股本总数				473,870,840.00
S ₁ ：报告期因公积金转赠股本或股票股利分配等增加股份数				213,411,200.00
S _i ：报告期因发行新股或债转股等增加的股份数				
S _j ：报告期因回购或缩股等减少股份数				
M ₀ ：报告期月份数				12.00
M _i ：新增股本下一月份起至报告期期末的月份数				4.00
M _j ：减少股本下一月份起至报告期期末的月份数				
期末净资产数				866,338,914.24
期末股份总数				687,282,040.00

2、非经常性损益

本公司 2006 年度的非经常性损益如下：

序号	项 目	金 额
一	处置长期投资等长期资产的损益	-1,464,172.58
二	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
三	各种形式的政府补贴	4,350,000.00
四	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
五	短期投资损益	319,989.99
六	委托投资损益	
七	扣除日常资产减值准备后的其他营业外收入、支出	323,133.19
八	因不可抗力等因素计提的各项资产减值准备	
九	以前年度已经计提的各项减值准备的转回	3,161,946.96
十	债务重组损益	
十一	资产置换损益	
十二	交易价格显失公允的交易的损益	
十三	比较财务报表中会计政策变更的追溯调整数	
十四	其他非经常损益	
	合 计	6,690,897.56

3、合并资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：中国嘉陵工业股份有限公司(集团) 2006 年度

单位：元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数			期末余额
			因资产价值回 升转回数	其他原因 出数	转 合计	
一、坏账准备合计	101,504,313.74	45,312,322.91		5,986,620.85	5,986,620.85	140,830,015.80
其中：应收账款	91,826,179.80	44,923,599.25		1,389,403.37	1,389,403.37	135,360,375.68
其他应收款	9,678,133.94	388,723.66		4,597,217.48	4,597,217.48	5,469,640.12
二、短期投资跌价准备合计	121,358.73			121,358.73	121,358.73	
其中：股票投资						

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数			期末余额
			因资产价值回 升转回数	其他原因 转出数	合计	
债券投资						
三、存货跌价准备合计	76,811,361.91	3,058,067.69		13,351,948.21	13,351,948.21	66,517,481.39
其中：库存商品	10,482,022.56	1,576,108.92		5,932,872.44	5,932,872.44	6,125,259.04
原材料及包装物	54,998,194.86	1,794,555.02		4,744,617.21	4,744,617.21	52,048,132.67
四、长期投资减值准备合计	9,423,757.22			6,000,000.00	6,000,000.00	3,423,757.22
其中：长期股权投资	9,423,757.22			6,000,000.00	6,000,000.00	3,423,757.22
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	112,534,902.30	9,947,293.57		2,135,422.35	2,135,422.35	120,346,773.52
其中：房屋、建筑物	3,303,001.53	9,947,293.57		1,288,497.71	1,288,497.71	11,961,797.39
机器设备	108,887,088.16			502,112.03	502,112.03	108,384,976.13
六、无形资产减值准备	907,008.53			907,008.53	907,008.53	
其中：专利权						
商标权	907,008.53			907,008.53	907,008.53	
七、在建工程减值准备	3,158,450.11					3,158,450.11
八、委托贷款减值准备						

4、母公司资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：中国嘉陵工业股份有限公司(集团)

2006 年度

单位：元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数			期末余额
			因资产价值回 升转回数	其他原因 转出数	合计	
一、坏账准备合计	99,134,569.44	43,006,048.03	——			142,140,617.47
其中：应收账款	69,663,527.07	42,877,114.32	——			112,540,641.39
其他应收款	29,471,042.37	128,933.71	——			29,599,976.08
二、短期投资跌价准备合计	121,358.73			121,358.73	121,358.73	
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	69,869,366.65			7,005,870.10	7,005,870.10	62,863,496.55

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
其中：库存商品	6,067,421.66			1,496,334.70	1,496,334.70	4,571,086.96
原材料及包装物	57,325,457.30			4,639,135.21	4,639,135.21	52,686,322.09
四、长期投资减值准备合计	9,423,757.22			6,000,000.00	6,000,000.00	3,423,757.22
其中：长期股权投资	9,423,757.22			6,000,000.00	6,000,000.00	3,423,757.22
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	110,774,866.52			375,386.57	375,386.57	110,399,479.95
其中：房屋、建筑物	2,014,503.82					2,014,503.82
机器设备	108,760,362.70			375,386.57	375,386.57	108,384,976.13
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备	3,158,450.11					3,158,450.11
八、委托贷款减值准备						

5、股东权益增减变动表

会企 01 表附表 2

编制单位：中国嘉陵工业股份有限公司(集团) 2006 年度

单位：元

项 目	行次	本年数	上年数
一、股本			
年初余额	1	473,870,840.00	473,870,840.00
本年增加数	2	213,411,200	
其中：资本公积转入	3	213,411,200	
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增资本(或股本)	6		
本年减少数	10		
年末余额	15	687,282,040.00	473,870,840.00

项 目	行次	本年数	上年数
二、资本公积			
年初余额	16	306,240,288.78	303,645,570.31
本年增加数	17	679,971.01	2,594,718.47
其中：资本(股本)溢加	18		
接受捐赠非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21	79,971.01	2,394,718.47
拨款转入	22	200,000.00	
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30	400,000.00	200,000.00
本年减少数	40	213,411,200.00	
其中：转增股本	41	213,411,200.00	
年末余额	45	93,509,059.79	306,240,288.78
三、法定和任意盈余公积金			
年初余额	46	475,432,153.55	478,609,692.69
本年增加数	47	113,098,583.15	370,323.32
其中：从净利润中提取数	48		131,799.75
其中：法定盈余公积	49	113,098,583.15	131,799.75
任意盈余公积	50		
法定公益金转入数	53	113,098,583.15	
本年减少数	54		3,547,862.46
其中：弥补亏损	55		
转增股本	56		
分派现金股利或利润	57		
分派股票股利	58		
年末余额	62	588,530,736.70	475,432,153.55
其中：法定盈余公积	63	280,325,951.44	167,227,368.29
四、法定公益金			
年初余额	66	113,098,583.15	112,755,190.13
本年增加数	67		343,393.02
其中：从净利润中提取数	68		88,317.93

项 目	行次	本年数	上年数
本年减少数	70	113,098,583.15	
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75		113,098,583.15
五、未分配利润			
年初未分配利润	76	-199,561,054.64	-208,871,273.64
合并报表范围影响增加			3,054,263.80
本年净利润(净亏损“－”号填列)	77	-258,883,040.15	6,476,072.88
本年利润分配	78		-220,117.68
年末未分配利润(未弥补亏损以“－”号填列)	80	-458,444,094.79	-199,561,054.64

公司负责人：靖波 主管会计工作负责人：赵承福 会计机构负责人：杨俐娟

6、合并会计报表项目差异说明

比较合并会计报表各科目金额变动较大的项目列示如下：

资产负债表项目	2006.12.31	2005.12.31	变动额	变动幅度
银行存款	677,889,871.68	1,027,891,788.95	-350,001,917.27	-34.05%
应收票据	23,879,069.60	128,744,362.43	-104,865,292.83	-81.45%
存货	229,569,644.77	287,198,026.53	-57,628,381.76	-20.07%
预付账款	75,314,174.07	143,611,189.48	-68,297,015.41	-47.56%
在建工程	122,704,536.40	39,494,709.55	83,209,826.85	210.69%
应交税金	106,000,596.00	152,139,774.09	-46,139,178.09	-30.33%
利润表项目	2006 年度	2005 年度	变动额	变动幅度
主营业务收入	3,579,900,902.73	3,692,172,875.09	-112,271,972.36	-3.04%
主营业务成本	3,440,723,358.29	3,325,427,188.16	115,296,170.13	3.47%
其他业务利润	10,598,194.95	50,143,395.95	-39,545,201.00	-78.86%
管理费用	203,783,336.63	166,825,488.75	36,957,847.88	22.15%
财务费用	40,434,067.62	48,113,129.92	-7,679,062.30	-15.96%
投资收益	11,978,251.28	40,217,866.27	-28,239,614.99	-70.22%

以上项目差异主要原因说明：

(1) 银行存款下降主要原因是加快了资金的流动性，减少了银行承兑汇票的

开具，同时本公司启动了整体搬迁项目，加快了资金的流出。

（2）应收票据下降主要因为本公司票据贴现所致。

（3）存货下降主要原因为本公司下半年销量下降，减少了对原材料的采购。

（4）预付账款减少系结转大排量发动机等技术引进费所致。

（5）在建工程本期增加的主要原因为，本公司年末启动了整体搬迁项目。

（6）应交税金减少系本年度增值税留抵额增加所致。

（7）本年毛利率下降的主要原因为受国内市场受激烈竞争的影响所致，同时受原材料价格上涨、产品品质提升影响成本增加，使公司毛利进一步下降。

（8）其他业务利润下降主要原因为上年取得了重庆华光仪器厂管理职能中水电气改造工程收入 1528 万元；受托经营单位重庆大江公司、广东嘉陵公司本年经营不佳，受托经营收益较上年减少所致。

（9）管理费用增加主要是本年对无法收回的应收账款按个别认定法计提 4,020.66 万元坏账准备所致。

（10）财务费用下降主要原因为本年收嘉陵美洲摩托车公司资金占用费 1,289.56 万元所致。

（11）投资收益减少主要原因为上年获取了转让嘉陵-本田股权收益所致。

资产负债表

编制单位：中国嘉陵工业股份有限公司(集团)

2006年12月31日

单位：人民币元

项 目	注释号	合并数		母公司数	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	注五、1	677,889,871.68	1,027,891,788.95	640,680,838.99	952,799,913.25
短期投资	注五、2		1,878,641.27		1,878,641.27
应收票据	注五、3	23,879,069.60	128,744,362.43	18,298,100.00	117,517,882.43
应收股利	注五、4	3,679,979.77	3,679,979.77	3,679,979.77	3,679,979.77
应收利息					
应收账款	注五、5	460,302,290.39	447,201,509.81	445,219,419.62	430,858,634.52
其他应收款	注五、6	26,186,482.39	40,206,306.42	235,206,373.69	237,790,937.91
预付账款	注五、7	75,314,174.07	143,611,189.48	74,074,320.13	
应收补贴款	注五、8	404,722.46	10,132,108.82		
存货	注五、9	229,569,644.77		176,308,353.53	218,780,578.59
待摊费用	注五、10	483,315.67	218,571.26		
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		1,497,709,550.80	2,090,762,484.74		
长期投资：					
长期股权投资	注五、11	240,007,692.10	230,374,830.40		
长期债权投资					
长期投资合计		240,007,692.10	230,374,830.40	294,281,935.09	298,242,515.41
合并价差		-395,006.98	-740,592.46		
固定资产：					
固定资产原值	注五、12	2,145,975,589.43	2,139,526,593.38	1,874,782,917.00	1,870,762,195.81
减：累计折旧	注五、12	882,965,139.10	787,591,005.98	834,647,933.21	754,249,979.66
固定资产净值	注五、12	1,263,010,450.33	1,351,935,587.40	1,040,134,983.79	1,116,512,216.15
减：固定资产减值准备	注五、12	120,346,773.52	112,534,902.30	110,399,479.95	110,774,866.52
固定资产净额	注五、12	1,142,663,676.81	1,239,400,685.10	929,735,503.84	1,005,737,349.63
工程物资					
在建工程	注五、13	122,704,536.40	39,494,709.55	113,248,481.08	33,795,860.87
固定资产清理					
无形资产及其他资产：					
无形资产	注五、14	124,919,486.55	115,414,937.36	93,293,504.06	70,973,166.90
长期待摊费用	注五、15	5,337,995.52	151,941.37		
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		130,257,482.07	115,566,878.73	93,293,504.06	70,973,166.90
递延税项：					
递延税款借项					

公司法定代表人：靖波

主管会计工作负责人：赵承福

会计机构负责人：杨俐娟

资 产 负 债 表（续）

编制单位：中国嘉陵工业股份有限公司(集团)

2006年12月31日

单位：人民币元

项 目	注释号	合并数		母公司数	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：					
短期借款	注五、16	671,430,000.00	673,030,000.00	661,430,000.00	663,030,000.00
应付票据	注五、17	661,290,790.00	854,694,090.40	624,690,790.00	812,094,090.40
应付账款	注五、18	438,090,714.98	477,473,397.62	347,189,896.26	377,188,030.72
预收账款	注五、19	107,451,938.68	103,041,416.24	84,240,037.37	45,075,680.07
应付工资		2,653,196.93	316,460.89	2,653,196.93	4,301.42
应付福利费		7,331,129.11	12,049,445.34	4,720,533.92	9,397,386.66
应付股利		11,402.35	11,402.35		
应交税金	注五、20	106,000,596.00	152,139,774.09	100,836,439.54	
其他应交款	注五、21	3,805,763.70	4,056,140.66	3,692,600.12	
其他应付款	注五、22	79,102,754.80		104,070,648.12	75,608,023.93
预提费用	注五、23	1,160,275.22	1,457,014.00		
预计负债					
一年内到期的长期负债	注五、24	45,000,000.00	20,000,000.00		
其他流动负债					
流动负债合计		2,123,328,561.77	2,383,820,489.76		
长期负债：					
长期借款	注五、25	139,000,000.00	174,000,000.00	135,000,000.00	174,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款		2,939,552.10	86,110.55	1,800,000.00	
其他长期负债					
长期负债合计		141,939,552.10	174,086,110.55	136,800,000.00	174,000,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		2,265,268,113.87	2,557,906,600.31	2,115,777,607.93	2,324,578,959.40
少数股东权益：		1,340,903.09	3,521,176.32		
股东权益：					
股本	注五、26	687,282,040.00	473,870,840.00	687,282,040.00	473,870,840.00
资本公积	注五、27	93,509,059.79	306,240,288.78	93,509,059.79	306,240,288.78
盈余公积	注五、28	588,530,736.70	588,530,736.70	585,620,202.71	585,620,202.71
未确认的投资损失	注五、29	-46,201,795.89	-16,163,981.33		
未分配利润	注五、30	-458,444,094.79	-199,561,054.64	-457,712,861.57	-196,225,629.90
外币报表折算差额		1,662,968.43	514,389.92		
负债和股东权益总计		3,132,947,931.20	3,714,858,996.06	3,024,476,048.86	3,494,084,660.99

公司法定代表人：靖波

主管会计工作负责人：赵承福

会计机构负责人：杨俐娟

利润及利润分配表

编制单位：中国嘉陵工业股份有限公司(集团)		2006年度		单位：人民币元	
项目	注释号	合并数		母公司数	
		本期累计数	上期累计数	本期累计数	上期累计数
一、主营业务收入	注五、31	3,579,900,902.73	3,692,172,875.09	2,574,231,413.04	2,661,158,728.48
减：主营业务成本	注五、32	3,440,723,358.29	3,325,427,188.16	2,458,637,579.31	2,381,091,994.19
主营业务税金及附加	注五、33	52,121,211.15	84,043,330.56	48,131,179.18	78,706,745.24
二、主营业务利润		87,056,333.29	282,702,356.37	67,462,654.55	201,359,989.05
加：其他业务利润	注五、34	10,598,194.95	50,143,395.95	7,573,052.32	47,958,979.87
减：营业费用		153,287,803.12	158,221,648.66	131,655,040.63	125,568,067.78
管理费用		203,783,336.63	166,825,488.75	162,101,480.14	101,636,388.90
财务费用	注五、35	40,434,067.62	48,113,129.92	36,100,901.36	36,135,547.75
三、营业利润		-299,850,679.13	-40,314,515.01	-254,821,715.26	
加：投资收益	注五、36	11,978,251.28	40,217,866.27	-11,879,988.61	
补贴收入	注五、37	4,350,000.00		4,250,000.00	6,015,000.00
营业外收入	注五、38	1,539,533.14	7,631,679.32		
减：营业外支出	注五、39	9,020,377.32	6,924,605.43		
四、利润总额		-291,003,272.03	7,787,196.15		
减：所得税		97,855.91	1,863,582.26		
减：少数股东收益		-2,180,273.23	-1,153,725.14		
加：未确认投资损失		30,037,814.56	-601,266.15		
五、净利润		-258,883,040.15	6,476,072.88		
加：年初未分配利润		-199,561,054.64	-208,871,273.64		
其他转入			3,054,263.80		
六、可供分配的利润		-458,444,094.79	-199,340,936.96	-457,712,861.57	-196,225,629.90
减：提取法定盈余公积			131,799.75		
提取法定公益金			88,317.93		
提取职工奖励及福利基金					
七、可供股东分配的利润		-458,444,094.79	-199,561,054.64	-457,712,861.57	-196,225,629.90
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本普通股股利					
八、未分配利润		-458,444,094.79	-199,561,054.64	-457,712,861.57	-196,225,629.90

补充资料：

项 目	本期累计数	上期累计数
1、出售、处置部门或投资单位所得收益	-1,464,172.58	49,268,972.64
2、自然灾害发生得损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
6、其他	8,164,806.64	11,602,654.66

公司法定代表人：靖波
 主管会计工作负责人：赵承福
 会计机构负责人：杨俐娟

现金流量表

编制单位：中国嘉陵工业股份有限公司(集团)

2006年度

单位：人民币元

项 目	注释号	行次	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：		1		
销售商品、提供劳务收到的现金		2	2,858,111,631.72	2,089,197,356.20
收到的税费返还		3	36,267,209.38	17,628,741.62
收到的其他与经营活动有关的现金	注五、40	4	245,997,454.51	235,336,349.91
现金流入小计		5	3,140,376,295.61	2,342,162,447.73
购买商品、接受劳务支付的现金		6	2,615,696,284.87	1,887,762,225.15
支付给职工以及为职工支付的现金		7	107,779,130.52	65,451,356.09
支付的各项税费		8	90,397,337.85	71,859,815.04
支付的其他与经营活动有关的现金	注五、41	9	420,198,633.73	381,663,541.36
现金流出小计		10	3,234,071,386.97	2,406,736,937.64
经营活动产生的现金流量净额		11	-93,695,091.36	-64,574,489.91
二、投资活动产生的现金流量：		12		
收回投资所收到的现金		13	38,000,000.00	
其中：出售子公司所收到的现金		14		
取得投资收益所收到的现金		15	2,039,203.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		16	1,805,052.57	
收到的其他与投资活动有关的现金		17	18,267,736.09	
现金流入小计		18	60,111,992.65	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		19	106,661,617.98	
投资所支付的现金		20	36,000,000.00	
其中：购买子公司所支付的现金		21	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		22	511.95	511.95
现金流出小计		23	142,662,129.93	140,448,298.74
投资活动产生的现金流量净额		24	-82,550,137.28	-80,747,532.36
三、筹资活动产生的现金流量		25	—	
吸收投资所收到的现金		26	-	
借款所收到的现金		27	951,230,000.00	941,630,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	注五、42	28	1,062,536,965.08	1,062,535,765.08
现金流入小计		29	2,013,766,965.08	2,004,165,765.08
偿还债务所支付的现金		30	962,830,000.00	952,830,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		31	75,375,208.73	74,853,605.51
现金流出小计		33	2,187,383,999.96	2,171,036,570.23
筹资活动产生的现金流量净额		34	-173,617,034.88	-166,870,805.15
四、汇率变动对现金的影响		35	-139,653.75	73,753.16
五、合并范围变动对现金的影响		36		
六、现金及现金等价物净增加额		37	-350,001,917.27	-312,119,074.26

公司法定代表人：靖波

主管会计工作负责人：赵承福

会计机构负责人：杨俐娟

现金流量表（续）

编制单位：中国嘉陵工业股份有限公司(集团)

2006年度

单位：人民币元

补 充 资 料	行次	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	35		
净利润	36	-258,883,040.15	-261,487,231.67
加：少数股东损益	37	-2,180,273.23	-
减：未确认的投资损失	38	30,037,814.56	
加：计提的资产减值准备	39	58,331,063.32	35,503,432.63
固定资产折旧	40	101,745,611.65	89,468,965.98
无形资产摊销	41	5,464,093.10	2,430,898.92
长期待摊费用摊销	42	511,507.35	-
待摊费用减少（减：增加）	43	-264,744.41	-296,821.01
预提费用增加（减：减少）	44	-296,738.78	-358,942.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	45	-266,622.94	-198,746.53
固定资产报废损失	46	661,662.12	
财务费用	47	59,445,710.53	58,306,967.47
投资损失（减：收益）	48	-11,978,251.28	11,879,988.61
递延税款贷项（减：借项）	49		
存货的减少（减：增加）	50	-67,922,262.28	49,478,095.16
经营性应收项目的减少（减：增加）	51	88,441,781.36	90,414,830.45
经营性应付项目的增加（减：减少）	52	-38,156,140.75	-139,715,927.35
其他	53	1,689,367.59	
经营活动产生的现金流量净额	54	-93,695,091.36	-64,574,489.91
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	55		
债务转为资本	56	-	-
一年内到期的可转换公司债券	57	-	-
融资租入固定资产	58	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：	59		
现金的期末余额	60	677,889,871.68	640,680,838.99
减：现金的期初余额	61	1,027,891,788.95	952,799,913.25
加：现金等价物的期末余额	62	-	-
减：现金等价物的期初余额	63	-	-
现金及现金等价物净增加额	64	-350,001,917.27	-312,119,074.26

公司法定代表人：靖波

主管会计工作负责人：赵承福

会计机构负责人：杨俐娟

关于中国嘉陵工业股份有限公司(集团) 新旧会计准则股东权益差异调节表的 审 阅 报 告

大信京阅字(2007)第 0011 号

中国嘉陵工业股份有限公司(集团)全体股东:

我们审阅了后附的中国嘉陵工业股份有限公司(集团)(以下简称中国嘉陵公司)新旧会计准则股东权益差异调节表(以下简称“差异调节表”)。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号,以下简称“通知”)的有关规定编制差异调节表是中国嘉陵公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定,我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序,审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师:

中国 · 北京

中国注册会计师:

二〇〇七年四月三日

股东权益差异调节表

重要提示:

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

中国嘉陵工业股份有限公司(集团)

新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：人民币元

项 目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	866,338,914.24
1	三、2	长期股权投资差额	-3,643,999.63
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-4,892,707.76
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	1,248,708.13
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8	三、3	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	398,000.00
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11	三、5	所得税	34,029,188.88
		其中：递延所得税资产	34,088,888.88
12	三、6	其他	-15,108,074.90
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	882,014,028.59

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度（合并）财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、需要编制合并财务报表的，公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）

三、主要项目附注（续）

编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表业经大信会计师事务所审计，并于 2007 年 4 月 3 日出具了标准无保留意见类型的审计报告（大信京审字（2007）第 号）。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额

公司对海南嘉泰摩托车有限公司（“海南嘉泰”）累计产生长期股权投资差额借方金额 15,704,426.97 元，截止 2006 年 12 月 31 日上述长期股权投资差额借方摊余金额为 4,010,289.22 元；公司对重庆普金软件公司长期股权投资借方差额 882,418.54 元，因为同一控制下企业的合并，将长期股权投资差额借方摊余金额全额冲销，并调减 2007 年期初留存收益 4,892,707.76 元。

3、其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额

截止 2006 年 12 月 31 日公司对重庆卡马机电公司等合并报表范围内公司的长期股权投资贷方差额为 395,006.98 元，对布原拉嘉陵摩托车有限公司长期股权投资贷方差额 853,701.15 元，将上述股权投资长期股权投资差额贷方摊余金额全额冲销，并调增 2007 年期初留存收益 1,248,708.13 元。

4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司持有的宁沪高速股份有限公司的股份 10 万股，现已完成股权分置改革，2006 年 12 月 31 日的收盘价为 5.19 元，将公允价值同账面价值的差额 398,000.00 元，调整增加账面价值，并调整增加 2007 年期初留存收益 398,000.00 元。

5、所得税

主要：（1）上述公允价值同计税成本的差异，按现行公司适用的所得税税率调整递延所得税负债 59,700.00 元。

（2）公司及子公司计提减值准备不可在税前扣除，按公司适用的所得税税率调整产生递延所得税资产 34,088,888.88 元（不含少数股东享有 76,427.53 元）；

三、主要项目附注（续）

6、其他

(1) 经审计后 2006 年 12 月 31 日的少数股东权益 1,340,903.09 元，以及上述递延所得税资产对少数股东的影响额 76,427.53 元，合并报表范围增加的少数股权权益为 2,719,533.46 元。共计调整增加 2006 年年初所有者权益 4,136,864.08 元。

(2) 合并报表范围变动造成的影响

① 公司按新准则的要求将新增合并报表单位有嘉陵摩托美洲有限公司(股比为 100%)、重庆普金软件股份有限公司(直接及间接持有 100%)、重庆江浩水电工程有限公司(持有其 80%的股权)、重庆亿基科技发展有限公司(持有其 60%的股权)、嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司(持有其 31.93%的股权，具实质控制)。上述新增合并报表范围公司会计政策同本公司不一致，调整减少年初未分配利润 16,973,287.76 元。

② 嘉陵摩托美洲有限公司外币报表差额 1,037,791.94 元，在按新准则合并报表时调整增加年初所有者权益 1,037,791.94 元。

③ 重庆亿基科技发展有限公司的 2007 年年初所有者权益为负数，本公司将其合并后将调整减少本公司 2007 年期初留存收益 3,309,443.16 元。