

中国嘉陵工业股份有限公司（集团） 关于嘉陵摩托美洲有限公司相关事项的整改报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

本公司 2009 年 6 月 26 日收悉重庆证监局渝证监市[2009]254 号《关于责令中国嘉陵工业股份有限公司（集团）限期整改的通知》（以下简称“整改通知”），本公司接到《整改通知》后非常重视，针对《整改通知》所提出的要求，公司积极进行了整改，现将情况报告如下：

一、设立海外事业部，完善海外子公司的相关管理制度，加强对海外公司运营的管理。

为加强对海外公司的运营管控，公司新设立了海外事业部，主要负责公司海外投资规划及调研，形成海外投资的调研报告及可行性报告；负责指导和监督海外子公司贯彻执行公司的发展战略、经营方针，并组织海外子公司编制公司发展战略、中长期发展规划；负责公司海外投资的过程执行管理，确保海外投资行为的合规、合法；负责制定和完善公司海外子公司相关管理制度并监督执行；负责公司海外子公司预算审核、预算执行监督，目标责任制考评；负责公司海外子公司的日常业务管理，经营分析及重大事项处理。

目前，公司制订了《中国嘉陵工业股份有限公司（集团）境外子公司管理办法》、《中国嘉陵工业股份有限公司（集团）境外子公司财务负责人管理办法》等相关制度。

二、完善嘉美公司法人治理结构，加强人员配备工作，建立健全内控制度。

（一）为切实加强嘉美公司的经济运行管理及落实相关整改事项，充实其经营管理力量，本公司拟于 11 月前，从总部向嘉美公司派驻财务负责人 1 名，负

责嘉美公司的财务管理工作。鉴于取得赴美签证的不确定性，本公司选派 3 名具备海外工作能力的人选同时办理签证。在新派驻的财务负责人到任前，本公司将于 8 月底前向嘉美公司派出 1 名财务人员，指导协助嘉美公司相关的帐务恢复及资产清查等工作。

（二）对于嘉美公司在过去经营中所暴露出来的资产管理、应收帐款管理、会计帐务管理等方面的问题，本公司将由财务部、海外事业部、审计部等部门于 10 月底前负责指导协助嘉美公司内控制度的建立完善。

公司拟通过以下制度的建立，完善嘉美公司的内控：1、《应收帐款管理制度》、2、《货币资金内部管理制度》、3、《存货管理制度》、4、《资产处置管理制度》、5、《费用管理制度》、6、《会计档案管理制度》、7、《财务会计报告编制管理制度》等。

三、调整嘉美公司的经营业务。

鉴于世界金融危机，尤其是南美市场的复苏仍需要相当的时间，同时考虑到嘉美公司巨额应收帐款回收任务的艰巨性，为保证应收帐款的安全，本公司决定嘉美公司未来一段时间的工作重点为维系原有客户关系的管理、应收帐款的回收及资产处置等工作，南美新的市场业务分别由本公司总部及本公司控股子公司巴西亚马逊 TRAXX 摩托车股份有限公司负责。

四、关于嘉美公司帐务恢复及资产清查工作的安排。

本公司拟通过以下措施，于 2009 年 10 月 31 日前恢复嘉美公司帐务以及完成其资产清查：

1、与嘉美公司的记帐会计师共同做好嘉美公司 2008 年会计资料的完善工作。

2、收入、成本：以本公司对嘉美公司的出口单据为基础，进行逐单核对，确认成本；同时核对嘉美公司的销售合同、发货记录以及销售发票，确认收入。

3、应收账款：对嘉美公司所有应收账款进行函证，对未收到函证的单位采取电话、实地走访对账等方式确认应收账款金额；严格按照账龄分析法结合单项

认定方式确定应计提的坏账准备，以真实准确确认应收账款账面价值。

4、存货：对嘉美公司存货进行盘存；确认存货的产权属性；对嘉美公司账上资产采取实地全面盘存方式确认存货数量；考虑全球金融危机对存货价值的影响，对存货价值采用成本与可变现净值孰低计量，充分计提存货跌价准备，以真实准确确认存货价值。

5、货币资金：加强对货币资金、会计凭证、原始资料的管理，及时核对银行账目，认真履行定期对账、报账的制度，保证货币资金的安全。

6、固定资产清查：建立并完善固定资产清查制度，检查各类固定资产的登记卡、登记台帐等帐证资料，并对照现有的台帐记录和固定资产登记卡，检查是否做到帐卡相符；逐一对照固定资产台帐进行实物清点，从而进一步完善固定资产的登记工作，确保做到帐实相符。

7、费用管理：对费用实行严格的预算管理；建立费用支付的审批程序和审批权限。

五、应收帐款回收计划。

根据目前对嘉美公司客户情况及嘉美公司现状的分析，公司拟定如下帐款的回收计划：

- 1、在 2009 年 12 月 31 日以前，收款 600 万美元左右。
- 2、在 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日期间，收款 1,300 万美元左右。
- 3、在 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日期间，收款 700—1,100 万美元左右。

本公司将按照本报告内容，从组织上、人员上、制度上给予保障，确保各项工作落到实处、取得成效。

此报告。

附表：整改事项推进计划表

序号	事项	内容	时间	责任人
1	设立海外事业部，完善海外子公司的相关管理制度	设立海外事业部，制定《中国嘉陵工业股份有限公司（集团）境外子公司管理办法》、《中国嘉陵工业股份有限公司（集团）境外子公司财务负责人管理办法》等相关制度	2009 年 8 月底前	龚兵
2	完善嘉美公司法人治理结构	派出财务人员	2009 年 8 月底前	叶宇昕
		内控制度的建立完善	2009 年 10 月底前	叶宇昕
		派驻财务负责人	2009 年 11 月底前	叶宇昕
3	关于嘉美公司帐务恢复及资产清查工作的安排	收入、成本、应收帐款的确认；存货、固定资产的清查等	2009 年 10 月 31 日前	叶宇昕
4	应收帐款回收计划	收款 600 万美元左右	2009 年 12 月 31 日前	龚兵/叶宇昕
		收款 1,300 万美元左右	2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日	龚兵/叶宇昕
		收款 700—1,100 万美元左右	2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日	龚兵/叶宇昕

附件：中国证监会重庆监管局关于责令中国嘉陵工业股份有限公司（集团）限期整改的通知（渝证监市[2009]254 号）

中国嘉陵工业股份有限公司（集团）董事会

二 00 九年七月二十九日

附件：

中国证监会重庆监管局
关于责令中国嘉陵工业股份有限公司（集团）
限期整改的通知

渝证监市[2009]254 号

中国嘉陵工业股份有限公司（集团）：

2009 年 4 月 25 日，你公司披露 2008 年年度报告。审计机构大信会计师事务所有限公司对你公司 2008 年年度财务报表出具了保留意见的审计报告。导致保留意见的事项为对你公司全资子公司嘉陵摩托美洲有限公司（以下简称嘉美公司）审计范围受到限制，无法实施函证、监盘以及其他审计程序，以获取充分适当的审计证据，无法判断嘉美公司 2008 年末财务状况及本年度经营成果的真实性。我局对此高度关注，现提出如下整改要求：

一、你公司应针对嘉美公司存在的问题制定详细可行的整改计划，确保整改工作取得实效。据了解，目前嘉美公司的清理整顿工作仅由一人负责，难以保证整改工作在预计时间内顺利完成，且对工作开展情况缺乏有效监督。因此，你公司应尽快采取措施，从人员配置、时间安排、落实责任人等方面增强整改计划的可操作性，确保整改工作按计划顺利开展。

二、你公司应积极采取措施加快工作进度，确保在 2009 年 10 月 31 日前，完成对嘉美公司的账务恢复、资产清查等工作。在此基础上，制定出详细、可行的应收帐款回收计划以及对嘉美公司下一步的整顿方案（包括但不限于法人治理结构、管理方式、内控制度、财务会计核算等）。资产清查结果、应收帐款回收计划及整顿方案应与控股股东充分沟通，经你公司董事会审议通过后公开披露，披露时间不得晚于 2009 年 10 月 31 日。

三、你公司曾于 2008 年 8 月在公司治理专项活动整改情况说明中披露，已通过资产清查、加强应收帐款管理等手段，对嘉美公司财务管理薄弱等问题进行了整改。而嘉美公司在 2008 年年报审计过程中暴露出的问题，说明你公司的整改措施并未取得实际效果，嘉美公司长期以来存在的法人治理结构严重缺陷、管

理失控问题没有得到根本解决。嘉美公司的整改情况将直接影响到我局对你公司公司治理活动完成情况的验收、评价，也将对你公司再融资、并购重组等活动产生重大影响。你公司董事会应高度重视上述整改要求，加强与控股股东的沟通，采取积极措施确保嘉美公司本次整改工作按期完成，取得实效。我局将对收款计划及整顿方案的落实情况进行持续监督。

你公司董事会应根据我局整改要求尽快制定出切实可行的整改措施，在2009年7月15日前将整改计划报送我局并履行信息披露义务。

特此通知

中国证监会重庆监管局

二〇〇九年六月二十四日