(上接B87版)

7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况

√适用 □不适用

买卖方向	股份名称	期初股份数量	报告期买入/卖出股份数量	期末股份数量	使用的资金数量	产生的投资收益
卖出	交通银行	3,507,600	1,500,000	2,007,600		10,282,586.28

7.9 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告:否

§8 监事会报告

8.1 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,建立了较为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。

8.2 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。

8.3 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。

8.4 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。

§9 财务会计报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计	√审计
审计意见	√标准无保留意见	□非标意见

9.2 财务报表

合并资产负债表

2009年12月31日

编制单位:中国嘉陵工业股份有限公司(集团)

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	749,555,426.87	694,023,864.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	56,862,354.65	122,315,549.68
应收账款	五、3	443,757,594.32	477,633,097.35
预付款项	五、4	77,153,740.31	43,790,181.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	五、5	5,841,075.58	2,778,574.94
其他应收款	五、6	60,976,419.96	56,712,900.59
买入返售金融资产			
存货	五、7	286,812,168.30	278,572,349.55
一年内到期的非流动资产		145,405,100.00	150,000,000.00
其他流动资产	五、8	1,751,041.37	485,389.87
流动资产合计		1,828,114,921.36	1,826,311,908.15
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、9	18,771,060.00	16,626,024.00
持有至到期投资			
长期应收款	五、10	139,789,828.35	139,789,828.35
长期股权投资	五、12	216,186,904.83	218,035,257.97
投资性房地产	五、13	309,353,808.41	366,363,554.08
固定资产	五、14	474,303,806.63	515,823,329.36
在建工程	五、15	21,569,517.58	128,469,037.43
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、16	130,456,261.42	132,764,102.81
开发支出	五、16	34,368,230.16	28,396,423.51
商誉	五、17	9,619,418.30	9,619,418.30
长期待摊费用	五、18	2,813,501.22	8,064,466.52
递延所得税资产	五、19	540,224.43	2,409,107.56
其他非流动资产	五、21	3,918,895.98	3,168,430.67
非流动资产合计		1,361,691,457.31	1,569,528,980.56
资产总计		3,189,806,378.67	3,395,840,888.71
流动负债:			
短期借款	五、23	786,317,050.00	845,689,075.56
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、24	512,946,626.26	769,596,800.00
应付账款	五、25	438,628,696.46	474,164,132.91
预收款项	五、26	84,698,377.42	82,721,303.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、27	13,719,843.66	14,761,760.97
应交税费	五、28	185,388,729.19	151,165,712.69
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、29	59,380,767.25	48,090,058.33
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	五、31	45,000,000.00	46,333,333.30
其他流动负债		11,402.35	444,217.90
流动负债合计		2,126,091,492.59	2,432,966,395.19
非流动负债:			
长期借款	五、32	100,547,882.00	45,000,000.00
应付债券			
长期应付款			548,195.27
专项应付款	五、33	9,036,228.43	14,219,502.07
预计负债	五、30	3,079,264.70	940,122.34
递延所得税负债	五、19	8,369,810.89	7,970,112.22
其他非流动负债	五、34	8,042,784.68	
非流动负债合计		129,075,970.70	68,677,931.90
负债合计		2,255,167,463.29	2,501,644,327.09
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五、35	687,282,040.00	687,282,040.00
资本公积	五、36	107,958,000.79	104,859,720.19
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	五、37	585,620,202.71	585,620,202.71
一般风险准备			
未分配利润	五、38	-457,401,360.55	-468,178,102.62
外币报表折算差额		7,790,070.57	-19,158,718.73
归属于母公司所有者权益合计		931,248,953.52	890,425,141.55
少数股东权益		3,389,961.86	3,771,420.07
所有者权益合计		934,638,915.38	894,196,561.62
负债和所有者权益总计		3,189,806,378.67	3,395,840,888.71

法定代表人:龚兵 主管会计工作负责人:叶宇昕 会计机构负责人:周鸿彦

母公司资产负债表

2009年12月31日

编制单位:中国嘉陵工业股份有限公司(集团)

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		621,353,845.86	608,626,728.02
交易性金融资产			
应收票据		50,388,879.35	108,483,073.86
应收账款	十二、1	537,485,476.76	573,509,353.00
预付款项		33,386,893.82	41,898,894.48
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	258,209,697.56	198,668,485.37
存货		102,160,705.86	107,728,969.51
一年内到期的非流动资产		145,405,100.00	150,000,000.00
其他流动资产		9,521,055.35	6,458,554.71
流动资产合计		1,757,911,654.56	1,795,374,058.95
非流动资产:			
可供出售金融资产		18,771,060.00	16,626,024.00
持有至到期投资			
长期应收款		139,789,828.35	139,789,828.35
长期股权投资	十二、3	392,014,624.51	393,112,977.70
投资性房地产		302,510,479.74	358,597,418.53
固定资产		252,563,714.77	286,593,643.46
在建工程		20,025,771.85	127,968,482.95
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		86,044,578.04	87,532,635.20
开发支出		34,368,230.16	28,396,423.51
商誉			
长期待摊费用		727,968.48	5,069,357.25
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,246,816,255.90	1,443,686,790.95
资产总计		3,004,727,910.46	3,239,060,849.90
流动负债:			
短期借款		667,610,000.00	744,610,000.00
交易性金融负债			
应付票据		478,299,226.26	709,429,800.00
应付账款		334,334,769.60	306,530,477.53
预收款项		60,147,306.23	86,944,711.01
应付职工薪酬		5,725,560.21	7,277,116.86
应交税费		143,315,580.31	133,344,110.62
应付利息			
应付股利			
其他应付款		95,196,792.66	106,982,602.96
一年内到期的非流动负债		45,000,000.00	45,000,000.00
其他流动负债			109,583.33
流动负债合计		1,829,629,235.27	2,140,228,402.31
非流动负债:			
长期借款		100,000,000.00	45,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		3,870,000.00	
预计负债			
递延所得税负债		2,514,519.00	1,967,763.60
其他非流动负债		2,208,000.00	
非流动负债合计		108,592,519.00	46,967,763.60
负债合计		1,938,221,754.27	2,187,196,165.91
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		687,282,040.00	687,282,040.00
资本公积		107,554,256.38	104,455,975.78
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		585,620,202.71	585,620,202.71
一般风险准备			
未分配利润		-313,950,342.90	-325,493,534.50
所有者权益(或股东权益)合计		1,066,506,156.19	1,051,864,683.99
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,004,727,910.46	3,239,060,849.90

法定代表人:龚兵 主管会计工作负责人:叶宇昕 会计机构负责人:周鸿彦

合并利润表

2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,534,733,230.76	3,505,080,742.57
其中:营业收入	五、39	3,534,733,230.76	3,505,080,742.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,619,340,667.33	3,941,285,690.63
其中:营业成本	五、39	3,156,489,271.77	3,250,489,984.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、40	79,620,319.29	111,877,037.28
销售费用		145,667,825.99	151,028,116.04
管理费用		183,393,160.76	186,533,876.08
财务费用		27,858,627.09	116,817,440.16
资产减值损失	五、42	26,311,462.43	124,539,236.10
加:公允价值变动收益(损失以"-"号填列)			
投资收益(损失以"-"号填列)	五、41	34,210,852.49	20,922,260.43
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		21,496,523.53	16,044,504.78
汇兑收益(损失以"-"号填列)			
三、营业利润(亏损以"-"号填列)		-50,396,584.08	-415,282,687.63
加:营业外收入	五、43	69,422,302.44	462,252,583.73
减:营业外支出	五、44	5,003,195.54	1,929,173.19
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		14,022,522.82	45,040,722.91
减:所得税费用	五、45	3,362,303.86	36,727,312.96
五、净利润(净亏损以"-"号填列)		10,660,218.96	8,313,409.95
归属于母公司所有者的净利润		10,776,742.07	8,126,646.92
少数股东损益		-116,523.11	186,763.03
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	五、46	0.0157	0.0118
(二)稀释每股收益	五、46	0.0157	0.0118
七、其他综合收益	五、47	30,047,069.90	-55,184,408.39
八、综合收益总额		40,707,288.86	-46,870,998.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,823,811.97	-47,057,761.47
归属于少数股东的综合收益总额		-116,523.11	186,763.03

法定代表人:龚兵 主管会计工作负责人:叶宇昕 会计机构负责人:周鸿彦

母公司利润表

2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	2,745,533,906.44	2,890,358,636.46
减:营业成本	十二、4	2,506,592,502.03	2,778,000,802.86
营业税金及附加		38,206,937.66	34,655,536.75
销售费用		111,073,329.98	134,779,876.23
管理费用		111,825,493.67	81,899,528.78
财务费用		35,429,460.22	102,491,369.91
资产减值损失		16,009,394.81	179,724,668.70
加:公允价值变动收益(损失以"-"号填列)			
投资收益(损失以"-"号填列)	十二、5	33,945,952.49	18,668,738.41
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		21,496,523.53	16,044,504.78
二、营业利润(亏损以"-"号填列)		-39,657,259.44	-402,524,408.36
加:营业外收入		54,888,949.27	456,939,630.96
减:营业外支出		3,688,498.23	791,143.16
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		11,543,191.60	53,624,079.44
减:所得税费用			24,828,354.02
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		11,543,191.60	28,795,725.42
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0168	0.0419
(二)稀释每股收益		0.0168	0.0419
六、其他综合收益		3,098,280.60	-32,438,284.80
七、综合收益总额		14,641,472.20	-3,642,559.38

法定代表人:龚兵 主管会计工作负责人:叶宇昕 会计机构负责人:周鸿彦

合并现金流量表

2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,830,267,928.92	2,926,864,623.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		27,214,246.52	49,808,956.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、48(1)	34,116,844.20	18,914,924.19
经营活动现金流入小计		2,891,599,019.64	2,995,588,504.63
购买商品、接受劳务支付的现金		2,202,882,027.30	2,224,745,969.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		186,093,357.56	213,979,047.13
支付的各项税费		159,804,665.81	133,388,619.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、48(2)	386,145,519.23	489,804,368.78
经营活动现金流出小计		2,934,925,569.90	3,061,918,004.95
经营活动产生的现金流量净额		-43,326,550.26	-66,329,500.32
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		6,616,800.00	7,747,200.00
取得投资收益收到的现金		16,953,105.04	7,285,085.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		208,029,388.27	305,484,046.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、48(3)	8,286,758.74	4,238,296.96
投资活动现金流入小计		239,886,052.05	324,754,628.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,277,419.96	45,354,515.09
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		7,804.00	73,100.00
投资活动现金流出小计		36,285,223.96	45,427,615.09
投资活动产生的现金流量净额		203,600,828.09	279,327,013.16
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			394,452.84
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,211,610,000.00	1,185,695,950.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48(4)	843,081,802.90	897,824,728.05
筹资活动现金流入小计		2,054,691,802.90	2,083,915,130.99
偿还债务支付的现金		1,219,865,809.84	1,326,178,857.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,733,018.76	72,054,501.82
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48(5)	815,830,433.07	933,096,599.47
筹资活动现金流出小计		2,095,429,261.67	2,331,329,959.18
筹资活动产生的现金流量净额		-40,737,458.77	-247,414,828.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,867,316.60	-6,988,532.39
五、现金及现金等价物净增加额		122,404,135.66	-41,405,847.74
加:期初现金及现金等价物余额		510,653,264.96	552,059,112.70
六、期末现金及现金等价物余额		633,057,400.62	510,653,264.96

法定代表人:龚兵 主管会计工作负责人:叶宇昕 会计机构负责人:周鸿彦

母公司现金流量表

2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,918,238,197.66	2,030,753,866.69
收到的税费返还		18,677,903.68	42,774,741.82
收到其他与经营活动有关的现金		114,955,509.39	30,635,386.02
经营活动现金流入小计		2,051,871,610.73	2,104,163,994.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,604,021,748.92	1,672,794,968.59
支付给职工以及为职工支付的现金		94,494,101.87	92,367,097.14
支付的各项税费		66,111,289.10	77,103,632.31
支付其他与经营活动有关的现金		318,678,002.62	304,172,601.27
经营活动现金流出小计		2,083,305,142.51	2,146,438,299.31
经营活动产生的现金流量净额		-31,433,531.78	-42,274,304.78
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		6,351,900.00	7,747,200.00
取得投资收益收到的现金		16,953,105.04	5,031,563.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		154,508,139.30	302,835,311.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,266,190.74	4,154,554.42
投资活动现金流入小计		186,079,335.08	319,768,628.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,287,188.51	22,515,499.44
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,500.00
投资活动现金流出小计		31,287,188.51	22,517,999.44
投资活动产生的现金流量净额		154,792,146.57	297,250,629.41
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,087,610,000.00	1,082,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		847,848,802.90	897,403,423.77
筹资活动现金流入小计		1,935,458,802.90	1,980,303,423.77
偿还债务支付的现金		1,109,610,000.00	1,321,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,379,551.37	69,691,199.44
支付其他与筹资活动有关的现金		815,706,982.80	863,226,333.33
筹资活动现金流出小计		1,978,696,534.17	2,254,337,532.77
筹资活动产生的现金流量净额		-43,237,731.27	-274,034,109.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-521,191.94	-2,748,930.10
五、现金及现金等价物净增加额		79,599,691.58	-21,806,714.47
加:期初现金及现金等价物余额		425,256,128.02	447,062,842.49
六、期末现金及现金等价物余额		504,855,819.60	425,256,128.02

法定代表人:龚兵 主管会计工作负责人:叶宇昕 会计机构负责人:周鸿彦

合并所有者权益变动表

2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	687,282,040.00	104,859,720.19			585,620,202.71		-468,178,102.62	-19,158,718.73	3,771,420.07	894,196,561.62
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	687,282,040.00	104,859,720.19			585,620,202.71		-468,178,102.62	-19,158,718.73	3,771,420.07	894,196,561.62
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)		3,098,280.60					10,776,742.07	26,948,789.30	-381,458.21	40,442,353.76
(一)净利润							10,776,742.07		-116,523.11	10,660,218.96
(二)其他综合收益		3,098,280.60						26,948,789.30	-264,935.10	29,782,134.80
上述(一)和(二)小计		3,098,280.60					10,776,742.07	26,948,789.30	-381,458.21	40,442,353.76
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	687,282,040.00	107,958,000.79			585,620,202.71		-457,401,360.55	7,790,070.57	3,389,961.86	934,638,915.38

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	687,282,040.00	137,298,004.99			585,620,202.71		-476,304,749.54	3,587,404.86	3,554,750.49	941,037,653.51
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	687,282,040.00	137,298,004.99			585,620,202.71		-476,304,749.54	3,587,404.86	3,554,750.49	941,037,653.51
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)		-32,438,284.80					8,126,646.92	-22,746,123.59	216,669.58	-46,841,091.89
(一)净利润							8,126,646.92		186,763.03	8,313,409.95
(二)其他综合收益		-32,438,284.80						-22,746,123.59	29,906.55	-55,154,501.84
上述(一)和(二)小计		-32,438,284.80					8,126,646.92	-22,746,123.59	216,669.58	-46,841,091.89
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	687,282,040.00	104,859,720.19			585,620,202.71		-468,178,102.62	-19,158,718.73	3,771,420.07	894,196,561.62

法定代表人:龚兵 主管会计工作负责人:叶宇昕 会计机构负责人:周鸿彦

母公司所有者权益变动表

2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	687,282,040.00	104,455,975.78			585,620,202.71		-325,493,534.50	1,051,864,683.99
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	687,282,040.00	104,455,975.78			585,620,202.71		-325,493,534.50	1,051,864,683.99
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)		3,098,280.60					11,543,191.60	14,641,472.20
(一)净利润							11,543,191.60	11,543,191.60
(二)其他综合收益		3,098,280.60						3,098,280.60
上述(一)和(二)小计		3,098,280.60					11,543,191.60	14,641,472.20
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	687,282,040.00	107,554,256.38			585,620,202.71		-313,950,342.90	1,066,506,156.19

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	687,282,040.00	136,894,260.58			585,620,202.71		-354,289,259.92	1,055,507,243.37
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	687,282,040.00	136,894,260.58			585,620,202.71		-354,289,259.92	1,055,507,243.37
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)		-32,438,284.80					28,795,725.42	-3,642,559.38
(一)净利润							28,795,725.42	28,795,725.42
(二)其他综合收益		-32,438,284.80						-32,438,284.80
上述(一)和(二)小计		-32,438,284.80					28,795,725.42	-3,642,559.38
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	687,282,040.00	104,455,975.78			585,620,202.71		-325,493,534.50	1,051,864,683.99

法定代表人:龚兵 主管会计工作负责人:叶宇昕 会计机构负责人:周鸿彦

9.3 本报告期无会计政策、会计估计的变更。

9.4 会计差错更正

在公司2008年度财务报表审计中,大信会计师事务有限公司出具了大信审字[2009]第1-0564号保留意见的审计报告。导致保留意见的事项为:因审计范围受到限制,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,无法判断嘉陵摩托美洲有限公司(以下简称嘉美公司)2008年末财务状况及本年度经营成果的真实性。为此,重庆证监局下发了渝证监市[2009]254号通知,责令公司进行整改,限期完成对嘉美公司的资产清查、账务恢复等工作,消除相关事项造成的影响,真实、准确反映嘉美公司财务状况及经营成果。为保证公司2009年年报质量,大信会计师事务所的审计师于2009年12月26日赴美进行现场审计。现场审计中实施了询问、检查、核对、分析及函证等相关审计程序,对嘉美公司2008年度和2009年度的财务报表进行了审计,审计调整事项如下:

根据嘉陵集团对外贸易发展有限公司(以下简称嘉陵外贸公司)销售给嘉美公司的收入明细及发票号码,来核实嘉美公司采购后每笔相应销售的发票、提单、客户订单等资料,调减重复入账或多入账的收入和应收账款分别为481.93万美元。

? 通过与嘉陵外贸公司核对往来款项,调增应付账款196.57万美元,调减采购价款即主营业务成本106.85万美元,调增嘉陵外贸公司代垫的保险费即销售费用和管理费用17.98万美元,调增应付嘉陵外贸公司的资金使用费即财务费用285.44万美元。

根据嘉美公司对应收账款清理取得的应收账款询证函、律师鉴证意见、打包转让应收账款的协议、与九家债务方达成的债务重组协议以及综合考虑债务重组协议中约定的具体收款时间,确认2008年末应收账款应计提的坏账准备。由于账面对应收账款计提的坏账准备大于根据取得的相关资料估计应该计提的坏账准备,审计调减坏账准备620.35万美元。

根据其他应收款的核算内容,补提其他应收款的坏账准备6.05万美元;根据哥伦比亚中介机构提供的存货估价报告和委托代管存货询证函,补提存货跌价准备5.12万美元。

根据企业会计准则的规定,上述调整事项影响重大,应作为前期差错予以追溯重述。其对公司2009年1月1日的合并财务状况及2008年度的合并经营成果影响如下:

单位:人民币元

项目名称	调整前(2008.12.31)	调整金额	调整后(2009.1.1)
应收账款	481,607,445.55	-3,974,348.20	477,633,097.35
其他应收款	56,107,759.64	605.140.95	56,712,900.59
存货	278,922,123.26	-349,773.71	278,572,349.55
其他非流动资产	4,187,064.92	-1,018,634.25	3,168,430.67
资产总计