

# 湘火炬投资股份有限公司

## 2002 年半年度报告



二 00 二年八月

## 第一节 重要提示及目录

**重要提示：**公司董事会及董事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和连带责任。

### 目 录

第一节	重要提示及目录.....	1
第二节	公司基本情况.....	2
第三节	股本变动及主要股东持股情况.....	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	5
第五节	管理层讨论与分析.....	6
第六节	重要事项 .....	9
第七节	财务报告 .....	11
第八节	备查文件 .....	41

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本情况

- 1、公司法定中文名称：湘火炬投资股份有限公司  
公司法定英文名称：Torch Investment Co., Ltd
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：湘火炬 A  
股票代码：000549
- 3、公司注册地址：湖南省株洲市河西黄河南路 1 号  
公司办公地址：湖南省株洲市红旗北路 3 号  
邮政编码：412001  
公司国际互联网网址：<http://www.cntorch.com>  
电子邮箱：[torchstock@163.net](mailto:torchstock@163.net)
- 4、公司法定代表人：聂新勇
- 5、公司董事会秘书：张英姿  
联系地址：湖南省株洲市红旗北路 3 号  
电 话：0733-8450105，8450019  
传 真：0733-8450019  
电子信箱：[torchzyz@0733.com](mailto:torchzyz@0733.com)
- 6、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》  
登载年报报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司办公楼五楼董事会办公室
- 7、其他有关资料：  
公司首次注册登记日期：1993 年 12 月 17 日  
公司最新注册登记日期：2001 年 5 月 11 日  
企业法人营业执照注册号：4300001000391  
税务登记号码：430202183783713  
公司聘请的会计师事务所名称：湖南开元会计师事务所  
办公地址：湖南省长沙市芙蓉中路 490 号

## 二、主要财务数据和指标

(单位：人民币元)

项目	本期数	上年同期数
净利润	73,497,350.58	39,477,886.62
扣除非经常性损益后的净利润	74,413,372.43	37,633,573.13
净资产收益率(%)	7.2327	4.1879
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	7.3229	3.9922
每股收益	0.1177	0.0949
扣除非经常性损益后的每股收益	0.1192	0.0904
每股经营活动产生的现金流量净额	0.0022	-0.0021

项目	2002.6.30	2001.12.31
股东权益(不含少数股东权益)	1,016,179,469.58	942,668,793.52
每股净资产	1.6280	2.2653
调整后的每股净资产	1.5298	2.1518

注：报告期内扣除的非经常性损益项目为补贴收入 27,180.00 元、营业外收入 462,939.06 元、营业外支出 1,406,140.91 元，扣除金额合计-916,021.85 元。其中补贴收入 27,180.00 元是公司控股子公司火炬汽配进出口有限责任公司因出口而获得的财政贴息。

## 三、利润及利润分配表附表

	2002 年 1-6 月				2001 年 1-6 月			
	净资产收益率		每股收益		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	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	46.37%	48.12%	0.7550	0.7550	22.85%	23.33%	0.5174	0.6368
营业利润	19.68%	20.42%	0.3204	0.3204	8.21%	8.38%	0.1858	0.2287
净利润	7.23%	7.50%	0.1177	0.1177	4.19%	4.28%	0.0949	0.1168
扣除非经常性损益后的净利润	7.32%	7.60%	0.1192	0.1192	4.078%	3.995%	0.0904	0.0904

### 第三节 股本变动及主要股东持股情况

#### 一、股本变动情况

##### (一) 股本变动情况表

(数量单位：股)

	本 次 变动前	本次变动增减(+,-)						本 次 变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份：	150078720			75039360			75039360	225118080
其中：								
国家持有股份	33065600			16532800			16532800	49598400
境内法人持有股份	117013120			58506560			58506560	175519680
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股及其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	150078720			75039360			75039360	225118080
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	266048640			133024320			133024320	399072960
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	266048640			133024320			133024320	399072960
三、股份总数	416127360			208063680			208063680	624191040

注：境内上市的人民币普通股中含被冻结的高管股 56910 股。

##### (二) 报告期内股本变动情况

报告期内公司实施 2001 年度利润分配方案：以 2001 年末总股本 416,127,360 股为基数，用公司滚存的未分配利润 29,781,445.54 元向全体股东每 10 股派现金 0.5 元；用资本公积金 464,497,909.32 元向全体股东按每 10 股转增 5 股。该方案经公司 2002 年 5 月 16 日召开的 2001 年年度股东大会审议通过，并于 2002 年 5 月实施。本次转增股份中可流通部分（即 133005350 股）已于 2002 年 5 月 28 日在深圳证券交易所上市流通。（详情见 2002 年 5 月 22 日的《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》）

#### 二、主要股东持股情况

(一) 报告期末股东人数为：4435 人

(二) 前 10 名股东持股情况 (截止至 2002 年 6 月 28 日)

(单位：股)

序号	股东名称	股权性质	期 末 持股数	持股变 动情况	占总股 本比例 (%)
1	新疆德隆(集团)有限责任公司	法人股	136800000	+45600000	21.92
2	株洲国有资产管理局	国家股	49598400	+16532800	7.94
3	广州市创宝投资有限公司	法人股	24000000	+8000000	3.84
4	陕西众科源新技术发展有限公司	法人股	14719680	+4906560	2.36
5	张利	社会公众股	1545087		0.248
6	巫文斗	社会公众股	1466030		0.235
7	李玉英	社会公众股	1394094		0.223
8	陈群	社会公众股	1393914		0.223
9	文登威力高档工具有限公司	社会公众股	1275228		0.204
10	孙良卓	社会公众股	1216412		0.195

1、持股 5%以上(含 5%)的股东所持股份没有发生质押、冻结或托管。

前 10 名股东所持股份中包括未上市流通股份 :225118080 股 ;已上市流通股份 :8290765 股。

2、根据公司所掌握的资料,前 10 名股东之间不存在关联关系;前 10 名股东中代表国家持股的是株洲市国有资产管理局。

(三) 公司控股股东及实际控制人在报告期内没有发生变化。

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况

姓名	原持股数	增加数	现持股数	持股变动原因
刘海南	37939	18969	56909	实施 2001 年度利润分配 方案,每 10 股转增 5 股

二、董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，经公司 2002 年 5 月 16 日召开的 2001 年年度股东大会审议通过，公司原董事黄平先生、陈力先生由于工作变动，辞去原职。同时根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的有关精神，公司设立独立董事，并增选钱晟女士、林大为先生为公司独立董事。（详情见 2002 年 5 月 17 日的《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》）

## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、 公司管理层对财务报告的情况的讨论和分析

2002 年上半年，公司加大了对汽车零部件行业的整合力度并加强对各子公司的管理，总体看来取得了不错的效果。公司上半年财务报告显示，主营业务收入较去年同期增长了 86.2%；主营业务利润较上年同期增长了 119%，净利润较上年同期增长 86%，经营活动产生的现金流量实现了净流入，现金及现金等价物较年初增加 2.56 亿元。总体而言，报告期内公司主营业务得以进一步突出，经营增长势头较好，整体经济运行质量优良。

### 二、 主要财务数据分析：

单位：元

项 目	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日	增减额	增减(%)
总资产	3,571,505,201.75	3,028,217,564.56	543,287,637.19	18%
股东权益	1,016,179,469.58	942,668,793.52	73,510,676.06	8%
项 目	2002 年 1—6 月	2001 年 1—6 月	增减额	增减(%)
主营业务收入	1,771,171,366.90	951,238,170.42	819,933,196.48	86.20%
主营业务利润	471,248,789.00	215,305,429.63	255,943,359.37	119%
净利润	73,497,350.58	39,477,886.62	34,019,463.96	86%
现金及现金等价物净增加额	255,756,122.03	-274,207,519.36	529,963,641.39	—

（一）总资产增加 18%的主要原因是合并范围及银行借款增加；

（二）股东权益增加 8%的原因是本期实现利润所致；

（三）主营业务收入增加 86%主要是与上年同口径比增加合并范围 40984 万元，原有业务增加 41009 万元；

(四) 主营业务利润增加 119%的原因是新增合并范围 17843 万元及业务增加 7751 万元；

(五) 净利润增加 86%的主要原因是增加合并范围及销售收入增加所致；

(六) 现金及现金等价物净增加额主要是系本公司为发展储备的投资资金。

### 三、报告期公司经营情况

#### (一) 主营业务范围

公司所处行业为汽车零部件行业。主要业务范围为汽车零部件产品和大宗机电产品的制造、销售及高新技术产业化、进出口贸易等。公司主导产品为刹车部件、变速箱、汽车内饰件、活塞销、火花塞、机电产品等。

#### (二) 主营业务经营状况

2002 年上半年，公司主营业务得以进一步突出，生产经营形势保持了良好的增长势头。

##### 1、各项业务按产品分布情况：

单位：元

项 目	主营业务收入	主营业务成本
1、刹车系统业务	392,604,907.36	293,294,410.84
2、其他汽车零部件	485,142,831.01	281,234,968.17
3、五金制品	414,242,684.59	308,899,420.63
4、丝网栏杆	271,174,239.58	208,607,150.33
5、其他机电产品	208,006,704.36	204,506,472.83

##### 2、各项业务按地区分布情况：

单位：元

项 目	主营业务收入	主营业务成本
1、北美地区	1,037,499,022.03	787,322,803.47
2、国内地区	512,972,135.99	293,263,718.51
3、欧洲地区	166,097,349.95	164,642,654.81
4、东南亚地区	54,602,858.93	51,313,245.99

#### (三) 主要产品的市场占有率情况

1、15 吨以上重型变速箱占国内市场 85%；

- 2、刹车盘的生产量及出口量国内第一；
- 3、丝网、栏杆的生产量及出口量国内第一；
- 4、火花塞占国内主机市场的 40%；
- 5、活塞销产销量在国内排名第二。

#### 四、 报告期投资情况说明

##### (一) 前次募集资金项目进展情况

单位：万元、%

序号	承诺投资项目	变更后项目名称	变更原因	变更程序及披露情况	计划投入资金	实际投入资金	项目进度	未达到计划进度或收益的原因
1	天津鸿本增资项目	未变更	——	——	2369.925	2369.925	100	——
2	大连鸿源增资项目	未变更	——	——	5949.1	4350	73.12	基本按进度进行
3	补充火炬汽配进出口公司营运资金	未变更	——	——	16000	16000	100	——
4	MAT 股权收购项目	未变更	——	——	14000	14000	100	——
5	火花塞配套项目	未变更	——	——	1804	1636	100	——
6	活塞销技改项目	未变更	——	——	2977	1103.35	37.06	由于市场原因,进度放缓
7	车灯、车镜技改项目	未变更	——	——	2950	973	32.98	由于市场原因,进度放缓
8	钢帘线设备制造项目	未变更	——	——	2910	388.67	13.35	由于市场原因,进度放缓
9	汽车制动片扩产项目	变更为： 3.5HP 汽油发动机压铸件技改项目	原项目的市场和投资环境及条件发生变化	业经 2001 年度第一次临时股东大会批准,2001 年 8 月 1 日在公司指定报刊披露	5010	0	0	见注 2
10	制动盘扩产项目	变更为： 小汽油机发动机项目	同上	同上	4800	2400	50	见注 2
	合计	——	——	——	58770.025	43220.945	——	——

注 1：上述项目收益已合并当期报表中，尚未使用的配股资金暂作货币资金储备。

注 2：由于公司与合作方出现严重分歧，合作方提出终止与本公司的合作，2002 年 5

月 16 日公司召开股东大会，审议通过了《关于终止小汽油发动机和压铸项目的议案》。

## （二）主要非募集资金投资项目的进度及收益

1、合资组建牡丹江富通汽车空调有限公司(详情见 2002 年 6 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》), 本公司于 2002 年 6 月投入 3701.6 万元, 占该公司权益比例为 51%, 报告期尚未纳入合并报表范围;

2、在环保公司分立过程中, 公司追加投入实物资产 8838.02 万元(详情见 2002 年 4 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》), 分立工作已于 2002 年 3 月份结束, 其收益已合并至财务报表中。

## 五、 下半年经营计划以及对经营成果产生重要影响的因素

### （一）经营计划

- 1、深入调研重型载货车、客车及高性能越野车行业, 加大对该行业的投资、整合力度。
- 2、加快推进汽车零部件的技术改造, 强化企业核心竞争力。
- 3、引进国外先进技术、资本, 加强国际合作; 加大国外市场的开发力度。
- 4、严格按照精益管理的要求, 不断提升各子公司的管理水平。

### （二）将对经营成果产生重要影响的因素

1、由于陕西法士特齿轮有限责任公司去年上半年不在公司合并报表范围, 其报告期业绩对公司报告期业绩影响较大, 且下半年预计增长潜力仍然较大;

2、报告期内公司于今年 6 月份完成了对牡丹江富通汽车空调有限公司的投资, 尽管报告期没有纳入合并报表范围, 但下半年将会在一度程度上影响公司财务状况;

3、公司下半年有可能与陕西汽车集团有限责任公司合资设立一家生产重型汽车的新公司, 这将对下半年业绩有重大影响。

六、 由于公司生产经营形势看好, 预计公司第三季度继续保持良好的增长势头, 预计 2002 年第三季度的经营业绩与去年同期相比将有大幅增长。

## 第六节 重要事项

### 一、 公司治理情况

报告期内, 公司根据《上市公司治理准则》的要求, 修改了《公司章程》; 制定并审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《公司董事、监事、总经理等高层管理人员行为规范》等一系列管理制度, 使公司的管理日趋规范。同时, 在报告期内, 公司新增选了两位独立董事, 改善了公司董事会的成员结构,

符合中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定。

公司目前已设立投资决策论证委员会，但未设立审计、提名、薪酬与考核委员会。公司将在以后适当的时机建立、健全以上委员会。

## 二、已实施的利润分配方案

报告期内公司实施 2001 年度利润分配方案：以 2001 年末总股本 416,127,360 股为基数，用公司滚存的未分配利润 29,781,445.54 元向全体股东每 10 股派现金 0.5 元；用资本公积金 464,497,909.32 元向全体股东按每 10 股转增 5 股。该方案经公司 2002 年 5 月 16 日召开的 2001 年年度股东大会审议通过，并于 2002 年 5 月实施。股权登记日为 2002 年 5 月 27 日，除权登记日为 2002 年 5 月 28 日。本次转增股份中可流通部分（即 133005350 股）已于 2002 年 5 月 28 日在深圳证券交易所上市流通。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置及企业收购兼并事项。

五、报告期内公司重大关联交易情况

本公司的控股子公司杭州鸿源机械制造有限公司与其股东香港鸿源贸易公司在报告期内发生销售货物的关联交易。

本公司持有杭州鸿源机械制造有限公司 75% 的股份，香港鸿源贸易公司持有该公司 25% 的股份。根据深交所上市规则的规定，上市公司控股 50% 以上的子公司的行为视同上市公司行为。因此，本公司在此作重大关联交易披露。

该笔交易的金额为人民币 6,445,799.13 元，占本公司主营业务收入的 0.36%。由于本次交易的金额占主营业务收入的比例很小，因此对财务状况的影响很小。

六、报告期内公司重大合同及履行情况

（一）报告期内，公司无重大托管、承包、租赁资产等事项。

（二）报告期内，公司无重大担保合同。

（三）报告期内，公司无重大委托理财事项。

七、报告期内承诺事项

（一）持股 5% 以上的股东在报告期内没有承诺事项。

（二）公司承诺事项

公司配股募集资金使用情况见本报告募集资金使用情况。

八、其他重要事项

（一）2002 年 5 月 17 日，本公司董事会通过决议，向中国民生银行广州分行申请综

合授信额度人民币壹亿元，期限为两年。现该笔综合额度的申请已经中国民生银行广州分行批准。

(二) 2002 年 6 月 7 日，本公司董事会通过决议，因公司经营发展和项目配套的需要，向中国光大银行长沙市华顺支行申请综合授信额度人民币壹亿伍仟万元整，期限为一年。(详情见 2002 年 6 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》)

## 第七节 财务报告

一、公司本期财务报告未经审计。

二、会计报表(附后)

三、会计报表附注

(一)附注 1、公司简介

湘火炬投资股份有限公司(以下简称本公司),系 1992 年 12 月 15 日经湖南省人民政府办公厅以湘政办函(1992)329 号文件批复,由原株洲火花塞厂以募集方式改组而设立。1993 年 12 月 17 日经湖南省工商行政管理局依法核准登记注册,注册号 18378371-3,注册资本 6800 万元人民币,并经中国证券监督管理委员会以证监发审字(1993)54 号文件复审同意,于 1993 年 12 月 20 日在深圳证交所挂牌上市交易。经股东大会通过,送 93、94 年度红股后,注册资本变更为 9724 万元,1997 年 11 月 6 日,经国家国有资产管理局(国资企发[1997]285 号)批准,株洲市国有资产管理局将其持有的 2500 万股国有股协议转让给新疆德隆国际实业总公司,股权性质变更为法人股。1998 年 4 月经董事会决议,湖南省证监会以湘证监字[1998]63 号文批复同意,送 97 年度红股及转增股本后,注册资本变更为 11668.80 万元,并已经湖南省工商行政管理局依法核准变更登记。

1999 年 3 月 22 日,经财政部财管字(1999)58 号文批复,同意株洲市国有资产管理局将其所持有的 322.80 万股国有股转让给株洲天祥商贸有限责任公司,股权性质变更为法人股。同时经公司董事会决议以 10:5 的比例派发股票红利,并按 10:4 的比例用资本公积金转增股本,1999 年 4 月 26 日经股东大会表决通过。送红股及转增股本后,公司总股本变更为 22170.72 万股,并已办妥工商变更登记。

2000 年 5 月经公司股东大会决议,并经中国证监会证监公司字(2000)101 号文件批准,向全体股东配售 3837.24 万股。其中向社会公众股东配售 3837.24 万股。配售后,本公司总股本变为 260079600 股。

2001 年 2 月 10 日经公司董事会决议并经 2001 年 3 月 12 日股东大会通过,以 10:2 的比例派发股票红利,同时按 10:4 的比例用资本公积金转增股本。送红股及转增股本后,公司总股本变更为 416127360 股。

2002 年 4 月 10 日经公司董事会决议并经 2002 年 5 月 16 日股东大会通过,以 10:5 的比例用资本公积金转增股本。转增股本后,公司总股本变更为 624191040 股。

本公司经营范围:工业,农林牧业,服务业,房地产业,高新技术产业投资;汽车零部件、机电产

品、特种陶瓷产品生产、销售；本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的进出口业务，本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进出口业务（国家规定的一、二类进出口商品除外）；汽车（不含小轿车）及配件、摩托车及配件、机电设备、建筑五金、教学仪器及政策允许的金属材料，化工原料销售；计算机软、硬件开发、销售。

## （二）附注 2、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计准则及会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部制定的《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

### 2、会计年度

采用公历年制，即公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### 5、外币业务核算方法

外币经济业务按发生当日市场汇率折合为人民币记账，期末对货币性项目外币余额按期末市场汇率进行调整，因汇率变动发生的差额，作为汇兑损益，分别情况处理：

- （1）筹建期间发生的汇兑损益，计入长期待摊费用；
- （2）与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按借款费用的原则处理；
- （3）除上述情况外，汇兑损益均计入当期财务费用。

### 6、外币会计报表的折算方法

#### （1）资产负债表

所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司的记账本位币；

所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照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中该项目的数额列示；

折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目的合计数的差额，作为外币会计报表折算差额；

#### （2）利润表和利润分配表

利润表所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目按照合并会计报表的会计期间的平均汇率折算为母公司记账本位币。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

本公司将期限短（指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很少的投资作为现金等价物。

### 8、短期投资核算方法

- （1）短期投资成本的确定：按短期投资取得时的投资成本确定；

(2) 短期投资收益确认方法：处置短期投资时，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投资损益；

(3) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：

a. 短期投资跌价准备的确认标准：公司年末根据短期投资的市价低于成本的差额确认短期投资跌价准备；

b. 短期投资跌价准备的计提方法：按投资类别计提。

#### 9、坏账损失核算方法

(1) 坏账的确认标准：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或者因债务人逾期未履行偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项；

(2) 坏账损失的核算方法及坏账准备的计提方法和计提比例：本公司坏账损失的核算采用备抵法。根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额，按账龄分析法计提坏账准备。计提比例为：账龄在 1 至 2 年内的，按期末余额的 5% 计提；账龄在 2-3 年内的，按期末余额的 10% 计提；账龄在 3 年以上的，按期末余额的 30% 计提。

#### 10、存货的核算方法

(1) 存货的分类：本公司存货主要包括原材料、辅助材料、在产品、产成品、外购商品、自制半成品、包装物、低值易耗品等；

(2) 存货的计价：

a. 原材料和库存商品按计划成本进行日常核算，期末分摊材料成本差异与产品成本差异，将产品生产及销售的计划成本调整为实际成本；

b. 低值易耗品按取得时的实际成本计价，发出领用时采用一次摊销法摊销；

(3) 本公司存货盘存采用永续盘存制，每年定期或至少于年度终了对存货进行全面清查，如由于存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

(4) 存货跌价准备的计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目的可变现净值低于其成本的金额计提存货跌价准备。

#### 11、长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资

a. 长期股权投资初始投资成本的确定：以现金购入的长期股权投资按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为初始投资成本，但不包括实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利；公司接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

公司持有被投资单位 20% (含 20%) 以上的表决权资本，或虽投资不足 20% 但具有重大影响，采用权

益法核算。公司持有被投资单位 20%以下表决权资本，或虽投资占 20%（含 20%）以上但不具有重大影响，采用成本法核算；

b、采用成本法核算时，被投资单位宣告发放现金股利或利润时确认投资收益；采用权益法核算时，在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额（法律、法规或公司章程规定不属于投资企业的净利润除外）调整投资的账面价值，并作为当期投资损益；

c、长期股权投资采用权益法时，取得投资时的初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，或因追加投资等原因对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时，初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额作为“股权投资差额”，按 10 年期限平均摊销。

## （2）长期债权投资

a、长期债权初始投资成本的确定：以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用），减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本；公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

b、长期债权投资按期计算应收利息，扣除债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益。

c、长期债权投资的溢价或折价的摊销采用直线法，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。

## （3）长期投资减值准备的确认标准及计提方法

a、长期投资减值准备的确认标准：公司年末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于长期投资账面价值的差额确认为长期投资减值准备。

b、长期投资减值准备的计提方法：按个别投资项目成本与可收回金额孰低计价。

## 12、固定资产计价、折旧方法和固定资产减值准备

### （1）固定资产的标准

使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等作为固定资产。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，使用年限在二年以上的也作为固定资产核算。

### （2）固定资产的计价方法

a、购入不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等，作为入账价值；

- b、自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前实际发生的全部支出，作为入账价值；
- c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值；
- d、融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值；
- e、在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的账面价值，加上由于改建、扩建而使该项资产达到预定可使用状态前发生的支出，减去改建、扩建过程中发生的变价收入，作为入账价值；
- f、盘盈的固定资产按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额作为入账价值；
- g、接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

a、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；

b、以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。

(3) 固定资产折旧方法：本公司固定资产折旧采用直线法，按分类折旧率计算折旧，各类折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率 (%)	净残值率 (%)
房屋建筑物	20-35	2.77- 4.50	3-10
机器设备	10-12	8.09- 9	3-10
电子设备	5	18.00-19.40	3-10
运输工具	5- 8	12.12-18	3-10
其他	5-15	6.47-18	3-10

#### (4) 固定资产减值准备

a、本公司期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、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差额计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，则全额计提减值准备： 、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产； 、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产； 、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产； 、已遭毁坏，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产； 、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

b、固定资产减值准备按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取。

### 13、在建工程及在建工程减值准备核算方法

(1) 在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程。工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算手续后再作调整。

#### (2) 在建工程减值准备：

期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提在建工程减值准备：一是长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；二是在建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；三是其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

### 14、借款费用的会计处理方法

为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，按《企业会计准则-借款费用》计入所购建固定资产成本，在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入财务费用；除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用于发生当期，直接计入财务费用。

### 15、无形资产计价、摊销方法和减值准备

#### (1) 无形资产的计价

购入的无形资产按实际支付的价款入账；股东投入的无形资产按投资各方确认的价值入账；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、聘请律师费入账；开发过程中发生的研究与开发费用，应于发生时计入当期损益。

#### (2) 无形资产摊销方法

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：a、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定的受益年限；b、合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效年限；c、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者；d、合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年。

#### (3) 无形资产减值准备

期末，对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。并对无形资产逐项进行检查，如果由于无形资产预计给企业带来未来经济效益的能力降低，导致无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，则将可收回金额低于无形资产账面价值的差额作为无形资产减值准备。当存在下列情况时，按照该项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备：一是某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响；二是某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；三是某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价

值；四是其他足已证明某项无形资产实质上发生了减值的情形。

#### 16、长期待摊费用的核算方法

(1) 筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，在公司开始生产经营的当月一次性计入当月的损益。

(2) 租入固定资产的改良支出，在租赁期内平均摊销，固定资产大修理支出在大修理间隔期内平均摊销。

#### 17、收入的确认原则

##### (1) 商品销售收入

公司已将商品、产品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，且不再对该产品、商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品、产品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

##### (2) 提供劳务收入：

a、凡在同一会计年度开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入；

b、凡劳务的开始和完成不在同一会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时，按完工百分比法确认相关的劳务收入。凡提供劳务交易的结果不能可靠估计时，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计已经发生的劳务成本不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，已经发生的劳务成本，作为当期费用，确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；如果已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

##### (3) 让渡资产使用权的收入：

a、利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；

b、使用费收入按合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

#### 18、所得税的会计处理方法

(1) 本公司采用应付税款法，即将本期税前会计利润与应税所得之间产生的差异均在当期确认为所得税费用。

(2) 本公司的 MAT AUTOMOTIVE. INC 及 MIDWEST AIR TECHNOLOGIES. INC 两家子公司采用债务法。

#### 19、合并会计报表的编制方法

本公司依据财政部财会字(1995)11号《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。

(1) 合并范围：本公司以直接或间接方式拥有 50%以上(不含 50%)权益性资本的被投资企业和虽未过半数但实际拥有其控制权的其他被投资企业。

(2) 编制方法：以母公司和子公司的个别会计报表为基础，合并资产、负债、所有者权益以及利润表和利润分配表各项目，并将母公司和子公司、子公司相互之间发生的经济业务对个别会计报表有关

项目的影响进行抵销。

### (三) 附注 3、税项

(1) 增值税：内销商品适用税率 17%，外销商品适用零税率。

(2) 营业税：适用税率 5%。

(3) 所得税：a. 根据国家科委(92)国科发火字 858 号及湖南省科学技术厅签发的高新技术企业认定证书，本公司系国务院批准的高新技术产业开发区内的高新技术企业，减按 15% 的税率征收所得税。b. 本公司的子公司按当地适用所得税率征收所得税。

(4) 其他税费按规定缴纳。

### (四) 附注 4、控股子公司

#### 1、控股子公司

金额单位：人民币万元

企业名称	法定代表人	注册资本	经营范围	本公司对其投资额	本公司所占权益比例 %	
					直接	间接
株洲火炬房地产开发有限责任公司	李智	950	房地产开发等	880	92.63	7.37
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	刘海南	2500	活塞销等	2250	90	10
株洲火炬建筑工程有限责任公司	刘海南	700	工程建设	108	15.43	42.26
火炬汽配进出口有限责任公司	聂新勇	18100	机电产品进出口等	17800	98.34	1.66
杭州鸿源体育用品有限公司	王炜	USD80	健身器材,五金工具等	687.4	75	
青岛鸿本机械有限公司	王炜	USD10	五金工具,机械设备等	61.56	75	
大连鸿源机械制造有限公司	王炜	USD150	五金工具,汽车配件等	420.79	75	
天津鸿本机械制造有限公司	王炜	USD160	轻工机械,汽车零部件等	1617.07	75	
唐山鸿本机械制造有限公司	王炜	USD10	铁制栏杆,五金工具	44.77	75	
天津鸿本国际贸易有限公司	王炜	USD20	国际贸易,简单加工	54.95	75	
莱州鲁源汽车配件有限公司	王炜	1992	汽车刹车盘及其它汽车配件等	1494.00	75	
杭州鸿源机械制造有限公司	王炜	USD50	五金工具,机械设备等	230.48	75	
昆山鸿源机械制造有限公司	王炜	USD85	五金工具,轻工机械等	198.43	75	
MAT AUTOMOTIVE, INC.	Steve w.wang		消费品,汽车零部件进口销售	3803.65	75	
MIDWEST AIR TECHNOLOGIES, INC	Steve w.wang		消费品进口销售	5705.47	75	
新疆机械设备进出口有限公司	王贵民	2000	自营和代理进出口业务等	1900	95	

上海和达汽车配件有限公司	聂新勇	USD424.82	汽车的装饰条,玻璃槽,滑槽,门框及其配件	USD318.62	75	
北京汇科盈高新技术有限公司	聂新勇	5000	技术开发,技术转让,技术咨询,技术服务;销售电子计算机软硬件等	4000	80	
株洲湘火炬环保科技有限责任公司	龙玉琪	900	对环保,水处理技术等项目的投资,环保,自动控制,材料,臭氧应用技术,水处理等技术开发,转让,咨询,服务等	851.00	94.56	
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	龙玉琪	8000	火花塞、汽车电器及其他汽车、摩托车零部件的生产、销售	7800.00	97.50	
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	龙玉琪	500	汽车、摩托车零部件、电器机械及器材、装饰灯、塑料产品生产、销售。	473.63	94.73	
株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	龙玉琪	520	汽车电器及其它汽车、摩托车零部件等。	265.20	51	
天津鸿宁机械制造有限公司	王炜	1200	生产销售金属丝绳,金属栏杆,五金工具。	900.00	75	
株洲湘力发动机制造有限公司	李智	6075	生产,销售小型发动机及其零部件并提供相关技术服务	3645	60	
陕西法士特齿轮有限责任公司	聂新勇	25679	汽车变速器,齿轮,锻件等汽车零部件的设计,开发,制造,销售服务(汽车的整车生产及改装除外)	13096	51	
温岭市隆江机械制造有限公司	林华中	5000	通用汽油机,园林机械,农林机械、电动工具、机械配件设计,制造,销售,服务	3000	60%	
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	聂新勇	3000	汽车变速器,齿轮,锻件等汽车零部件的设计,开发,制造,销售服务及进出口业务	76.50	2.55	95
牡丹江富通汽车空调有限公司	聂新勇	7258	汽车空调压缩机及其系统、其它汽车零部件的生产、制造、销售	3701.60	51	

## 2、本公司本期合并会计报表范围变更：

项目	新增(减)合并的对象	增加(减少)及未合并的理由
增加合并公司	温岭市隆江机械制造有限公司	本公司对其投资并直接拥有60%的股份
减少合并公司	北京格林禹人水技术有限公司	本公司注销正在清算当中

注1、本公司新设立的天津鸿宁机械制造有限公司和牡丹江富通汽车空调有限公司尚处筹建阶段,本期未纳入合并财务报表范围。

注2、本公司子公司株洲湘力发动机制造有限公司,由于公司与合作方现发生严重分歧,合作方提出终止与本公司的合作,公司在清算当中,本期亦未纳入合并财务报表范围。

注3、公司董事会决议,于2002年2月25日同意本公司控股子公司株洲湘火炬环保科技有限责任公司

司因自身及业务发展的需要，按产品及业务系统分立成株洲湘火炬火花塞有限责任公司、株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司、株洲湘火炬汽车电器有限责任公司、株洲湘火炬环保科技有限公司（沿用原名），同时，为扩大上述公司分立后的生产经营规模，以实物资产 8838.02 万元对以上公司追加投资，本期纳入合并财务报表范围。

### （五）附注 5、合并会计报表主要项目注释(金额单位：人民币元)

#### 1. 货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	4,563,815.61	2,920,367.30
银 行 存 款	909,257,419.17	647,073,541.22
其他货币资金	9,019,684.84	17,090,889.07
合 计	922,840,919.62	667,084,797.59

注 1：其中外币 1,960 万美元，折算汇率：1USD=8.2771RMB，折合人民币 16,223 万元。

注 2：货币资金较上年增加 25,575 万元，增幅 38%，主要原因系为支持子公司的发展及投资资金储蓄及销售增加回款所致。

注 3：存放于境外的资金 96 万美元系境外子公司存款。

#### 2. 应收票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	138,177,966.60	29,157,398.55

注：应收票据较上年增加 10,902 万元，增幅 374%，主要原因系陕西法士特齿轮有限公司业务量增加所采用票据结算方式所致。

#### 3. 应收账款

账龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	所占比例(%)	坏账准备		金 额	所占比例(%)	坏账准备	
			计 提 比例 (%)	计提金额			计 提 比例	计提金额
1 年以内	477,368,684.33	92.11%			384,852,885.99	87.49		
1—2 年	6,170,871.78	0.91%	5	308,543.59	6,441,942.68	1.46	5%	322,097.13
2—3 年	9,865,759.54	1.45%	10	986,575.95	11,540,700.41	2.62	10%	1,154,070.04
3 年以上	37,663,176.09	5.54%	30	11,298,952.82	37,059,683.95	8.42	30%	11,117,905.19
合 计	531,068,491.74	100.00%		12,594,072.36	439,895,213.03	100		12,594,072.36

注 1、本公司应收账款中没有持公司 5%以上表决权股份的股东欠款。

注 2、本项目前五名金额合计为 32,305 万元，占应收账款总额的 47%。

注 3：应收账款较上年增加 9,117 万元，增幅 21%，主要原因系本年销售收入大幅增长所致。

注 4：应收账款中外币余额为 1,634 万美元，折算汇率：1USD=8.2771RMB，折合人民币 13,525 万元。

#### 4. 其他应收款

账龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	所占比例 (%)	坏账准备		金 额	所占比例 (%)	坏账准备	
			计 提 比例	计提金额			计 提 比例	计提金额
1 年以内	220,760,116.19	88.88%			304,110,468.15	84.76		
1—2 年	4,089,831.60	1.65%	5%	204,491.58	31,156,917.60	8.68	5%	1,557,845.88
2—3 年	4,711,502.09	1.90%	10%	471,150.21	4,711,502.09	1.31	10%	471,150.21
3 年以上	18,808,491.83	7.57%	30%	5,642,547.55	18,808,491.83	5.25	30%	5,642,547.55
合计	248,369,941.71	100.00%		6,318,189.34	358,787,379.67	100		7,671,543.64

注 1、本公司其他应收款中没有持有公司 5%以上表决权股份的股东欠款。

注 2、本目前前五名金额合计为 11,549 万元，占其他应收款总额的 41 %。

注 3、其他应收款较上年减 11,042 万元，减幅 30 %，主要是归还往来款所致。

注 4：其它应收款中外币余额为 54 万美元，折算汇率：1USD=8.2771RMB，折合人民币 447 万元。

#### 5. 预付账款

账龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	115,236,197.07	96.07%	118,275,590.81	91.50
1—2 年	1,968,356.92	1.64%	5,641,529.70	4.36
2—3 年	2,560,508.98	2.13%	5,094,517.44	3.94
3 年以上	180,914.04	0.15%	254,538.04	0.20
合计	119,945,977.01	100.00	129,266,175.99	100.00

注 1、账龄超过 1 年的预付账款为 471 万元，主要原因系购货发票未到，而未做相应的账务处理。

注 2、预付账款较上年减少 932 万元，减幅 7 %。

注 3、无持 5%股份股东的预付账款。

#### 6. 存货及存货跌价准备

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
在途物资	10,015,857.23		58,429,059.96	
原材料	105,191,990.89	8,679,924.77	86,672,776.27	1,915,250.79
低值易耗品	8,558,318.90	0	7,869,902.55	0.00
库存商品	285,199,158.06	38,196,592.85	215,247,015.59	7,591,674.84
委托加工物资	4,657,592.04	0	4,275,009.49	0.00

半成品	51,746,727.08	2,099,224.24	68,594,830.92	0.00
在产品	60,186,753.38	554,706.98	20,425,576.88	0.00
包装物	2,684,504.07	0	2,222,174.69	0.00
合 计	528,240,901.65	49,530,448.84	463,736,346.35	9,506,925.63

注1、公司存货按期末市价确定可变现净值。

注2、存货较上年增加 6,450 万元，增幅 14%，主要原因系生产经营扩大所致。

#### 7. 待摊费用

类 别	期末数	期初数	期末结存的原因
预付运费	6,981,692.46	7,137,513.68	尚在摊销期限内
MIDWEST 公司待摊费用	4,493,571.38	5,137,573.58	尚在摊销期限内
保险金	3,382,334.97	1,418,344.40	尚在摊销期限内
加工费	37,246.95		尚在摊销期限内
房租	33,683.29	48,156.13	尚在摊销期限内
其他	2,874,200.64	1,377,218.65	尚在摊销期限内
合 计	17,802,729.69	15,118,806.44	

#### 8. 长期股权投资

##### 长期股权投资

长期股权投资类别	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资	475,914,773.49	485,470.36	428,807,930.20	485,470.36

##### a、权益法核算的长期股权投资

被投资公司名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增加额	分得的现金红利额	累计增加额	期末余额
天津鸿宁机械制造有限公司	3,000,000				3,000,000	3,000,000
株洲湘力发动机制造有限公司	36,450,000				36,450,000	36,450,000
湖南盈德气体有限公司	32,400,000				32,400,000	32,400,000
牡丹江富通汽车空调有限公司	37,016,000				37,016,000	37,016,000
合 计	108,866,000				108,866,000	108,866,000

## b、其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资公司注册资本比例	期末数
新世纪金融租赁有限公司		11.22	61,068,025.00
东方人寿保险股份有限公司		7.50	60,000,000.00
湖南证券有限公司		3.54	37,153,691.40
北京格林禹人水技术有限公司			25,876,288.72
上海隆江公司			19,800,000.00
株洲汽车齿轮厂		3.65	1,680,000.00
深圳基正禹人水务有限责任公司			1,000,000.00
中国机械设备海南股份有限公司		0.659	879,605.00
株洲亚飞汽车连锁有限公司			837,340.46
美国 TOOL POINT 公司			735,552.77
深圳火炬工业公司			708,666.23
株洲火炬实业开发总公司			165,875.00
株洲环球皮革厂			96,000.00
株洲证券台			58,000.00
临沂地区汽车配件厂			50,000.00
四川西南机械厂			30,000.00
合 计			210,139,044.58

## c、股权投资差额

被投资单位	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余金额	形成原因
MAT 等 11 家公司	160,373,496.79	30	2,928,435.78	144,755,172.63	
上海和达汽车配件有限责任公司	14,433,709.51	10	721,685.48	12,268,653.08	
合并价差	-114,096.80		0	-114,096.80	
合计	174,693,109.50		3,650,121.26	156,909,728.91	

注、长期股权投资较上年增加 4,710 万元，增幅 11%，主要原因系本年支付对外投资增加所致。

## 9.、固定资产

## 固定资产原值及累计折旧

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原 值				
房屋建筑物	143,501,132.91	8,292,947.77	1,646,280.25	150,147,800.43
机器设备	541,054,027.76	50,494,608.72	2,400,222.00	589,148,414.48
电子设备	34,758,682.85	5,085,335.27	1,420,407.00	38,423,611.12
运输工具	27,258,724.34	1,955,350.71	532,550.95	28,681,524.10
其 他	14,611,660.39	1,533,597.75	32,500.00	16,112,758.14

合 计	761,184,228.25	67,361,840.22	6,031,960.20	822,514,108.27
累计折旧				
房屋建筑物	28,952,048.10	2,345,872.97	1,415,355.85	29,882,565.22
机器设备	271,649,671.99	27,234,653.64	1,736,595.55	297,147,730.08
电子设备	16,703,446.28	2,344,743.16	912,995.90	18,135,193.54
运输工具	9,559,389.37	1,635,516.94	491,243.51	10,703,662.80
其 他	9,654,548.11	1,445,103.70	30,092.39	11,069,559.42
合 计	336,519,103.85	35,005,890.41	4,586,283.20	366,938,711.06
固定资产净值	424,665,124.40			455,575,397.21

## 固定资产减值准备

固定资产类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	6,251,264.88	0	206,857.35	6,044,407.53
机器设备	31,324,429.10	0	0	31,324,429.10
电子设备	296,383.53	0	0	296,383.53
运输工具	53,017.33	0	0	53,017.33
其他	540,019.93	0	0	540,019.93
合计	38,465,114.77	0	206,857.35	38,258,257.42

注1、 固定资产较上年增加 6,067 万元，主要原因系合并报表范围增加及在建工程完工转入所致。

注2、 公司期末对固定资产逐项进行检查，按可收回价值低于账面价值的差额提取固定资产减值准备。

注 3、 固定资产本期从在建工程转入 4,290 万元。

## 10. 在建工程

## 在建工程

工程名称	预算数	期初余额 (其中:借款费用资本化金额)	本期增加额 (其中:借款费用资本化金额)	本期转入固定资产金额(其中:借款费用资本化金额)	其他减少额 (其中:借款费用资本化金额)	期末余额(其中:借款费用资本化金额)	资金来源	工程投入占预算的比例
天津鸿本机械有限公司增资新建新生产厂项目		26,309.69	824,100.00			850,409.69	募集、自筹	
刹车盘项目		3,203,548.84	8,012,088.74			11,215,637.58	自筹	
B5、Buick 技改项目		5,904,473.00	873,722.35	6,778,195.35		0	自筹	
生产改造		1,467,606.26	2,554,876.02	806,338.87		3,216,143.41	募集	
房屋扩建		7,390,942.10	8,573,881.66	0	100,900.00	15,863,923.76	自筹	
火花塞项目技改		4,369,329.85	2,940,755.99	138,178.00	0	7,171,907.84	募集	

陕齿技改项目		12,044,993.28	31,087,416.21	35,181,314.84	580,500.03	7,370,594.62	自筹	
大连鸿源增资项目		35,084,699.62	0	0	0	35,084,699.62	募集	
唐山技改项目		0	28,310.95	0	0	28,310.95	自筹	
隆江技改项目		0	105,108.97	0	0	105,108.97	自筹	
待安装设备		7,469,873.11	18,232.49	0	0	7,488,105.60	自筹	
合计		76,961,775.75	55,018,493.38	42,904,027.06	681,400.03	88,394,842.04	/	

## 在建工程减值准备

工程名称	期初余额	本期增加额	期末余额
生产改造	146,335.06	0	146,335.06
待安装设备	7,486,199.49	0	7,486,199.49
合计	7,632,534.55	0	7,632,534.55

- 注 1、公司期末对在建工程逐项进行检查，按可收回价值低于账面价值的差额提取在建工程减值准备。  
注 2、本期无借款费用资本化金额。

### 11. 无形资产

#### 无形资产

种类	取得方式	原始值	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权		38,042,712.44	35,058,171.86			411,949.54	3,396,490.12	34,646,222.32	26-60年
AC 专有技术		7,621,269.44	5,194,888.62			0	2,426,380.82	5,194,888.62	0
专有技术		3,000,000.00	2,925,000.00			150,000.00	225,000.00	2,775,000.00	9.25年
ERP 软件		2,034,858.33	2,024,658.29	67,000.00		105,100.02	106800.06	1,986,558.27	3-4年
商标权			289,681.00	17.50		0	52.50	289,698.50	

合计			45,492,399.77	67,017.50		667,049.56	6,154,723.50	44,892,367.71	
----	--	--	---------------	-----------	--	------------	--------------	---------------	--

## 无形资产减值准备

无形资产项目	期初余额	本期增加额	期末余额
AC 专有技术	5,194,888.62	0	5,194,888.62

注、公司期末对无形资产逐项进行检查，按可收回价值低于账面价值的差额提取无形资产减值准备。

## 12. 长期待摊费用

项 目	原始发生额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
修理支出		3,093,666.54	0	189,539.87		2,904,126.67	
其它		2,044,130.16	67,349.57	353,635.55		1,757,844.18	
合 计		5,137,796.70	67,349.57	543,175.42		4,661,970.85	

## 13. 短期借款

借 款 类 别	期 末 数	期 初 数
信用借款	106,798,283.85	133,511,278.79
抵押借款	28,200,000.00	15,800,000.00
保证借款	1,175,674,702.79	1,098,966,214.60
质押借款	2,050,000.00	2,050,000.00
合 计	1,312,722,986.64	1,250,327,493.39

注、短期借款较上年增加 6,239 万元，增幅 5%，主要原因系生产经营扩大，资金需求量增加所致。

## 14. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	239,300,000.00	108,000,000.00
其 他(国内信用证)	9,469,477.46	0
合 计	248,769,477.46	108,000,000.00

注、应付票据上年增加 14,077 万元，增幅 130%，主要原因系本年业务增加所致。

## 15. 应付账款

期末数	期初数
197,324,233.12	237,146,899.50

注1、无应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

注2、应付账款较上年减少 3,983 万元，减幅 17%。

注3、应付账款中外币余额为 926 万美元，折算汇率：1USD=8.2771RMB，折合人民币 7,665 万元。

## 16. 预收账款

期末数	期初数
80,326,807.69	46,674,540.01

注 1、无预收持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

注 2、预收账款较上年增加 3,366 万元，增幅 72%，主要原因系新疆进出口公司出口业务增加所致。

## 17. 应付股利

期末数	期初数
17,747,728.23	31,048,263.23

主要明细如下：

投资者名称	金额	备注
新疆德隆(集团)有限公司	5,960,000	分红
香港鸿源贸易公司	2,000,000	分红
陕西汽车齿轮总厂	6,841,895.23	分红
株洲国有资产管理局	1,653,280.00	分红
广州市创宝投资有限公司	800,000.00	分红
陕西众科源新技术发展有限公司	490,656.00	分红
全体股东(高管人员)	1,897.00	分红

## 18. 应交税金

税种	法定税率	期末数	期初数
增值税	17%	1,914,405.70	-1,952,429.68
营业税	5%	104,066.06	303,549.56
城建税	7%	376,044.19	163,856.03
房产税		114,991.14	186,904.60
土地使用税		169,246.97	89,883.47
印花税		32,895.60	18,919.13
个人所得税		28,167.60	21,348.31
企业所得税		4,255,799.22	9,755,078.54
土地增值税		0	-20,000.00
合计		6,995,616.48	8,567,109.96

## 19. 其他应交款

项目	计缴标准	期末数	期初数
教育费附加	3%	773,529.90	86,887.12
住房基金		1,058,490.00	0
合计		1,832,019.90	86,887.12

## 20. 其他应付款

期末数	期初数
186,362,581.69	104,946,448.46

注1、 无应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

注2、 其他应收款较上年增加 8,141 万元，增幅 77%，主要原因系暂付款增加所致。

注3、 其他应付款中外币余额为 527 万美元，折算汇率：1USD=8.2771RMB，折合人民币 4,362 万元。

## 21. 预提费用

项 目	期 末 数	期 初 数	结 存 原 因
利息	780,086.80	552,989.12	预提利息
房租	166,200.00	0	预提房租
水电费	972,792.31	255,686.21	预提水电费
港杂费	132,000.00	536,250.00	预提港杂费
应付佣金	9,800,839.62	2,697,873.64	预提佣金
代缴款	397.30	263,278.45	预收款
不动产税	1,557,286.70	642,595.22	预提不动产税
审计费	201,109.55	0	预提审计费用
上市服务费	1,000,000.00	0	预提上市服务费用
养老保险金	990,000.00	0	预提养老保险
设备维修	105,542.84	0	预提维修费用
其它	9,587,328.03	3,747,437.71	美国 MIDWEST 公司
合计	25,293,583.15	8,696,110.35	

## 22. 一年内到期的长期负债

借款条件	期末数	期初数
保证借款	0	6,207,723.13

## 23. 长期借款

借 款 条 件	期 末 数	期 初 数
保证借款	108,892,070.83	26,587,956.76
合计	108,892,070.83	26,587,956.76

## 24. 股本

项 目	期初数	本期变动增减 (+、-)					期 末 数
		配 股	送 股	公 积 金 转 股	发 行 新 股	小 计	
一、尚未流通股份							
1. 发起人股份	150,078,720			75,039,360		75,039,360	225,118,080
其中：							
国家拥有股份	33,065,600			16,532,800		16,532,800	49,598,400
境内法人持有股份	117,013,120			58,506,560		58,506,560	175,519,680
境外法人持有股份							
其 他							
2. 募集法人股							
3. 内部职工股							
4. 优先股或其他							
其中：转配股							
未上市流通股份合计	150,078,720			75,039,360		75,039,360	225,118,080
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	266,048,640			133,024,320		133,024,320	399,072,960
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	266,048,640			133,024,320		133,024,320	399,072,960
三、股份总额	416,127,360			208,063,680		208,063,680	624,191,040

2002年5月16日本公司经股东大会通过，以10：5的比例用资本公积金转增股本，且经湖南开元有限责任公司会计师事务所（2002）内验039号验证确认。

## 25. 资本公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
接受捐赠资产准备	522,658.54			522,658.54
资产评估增值准备	7,786,401.29			7,786,401.29
其他资本公积转入	39,261,597.60	0		39,261,597.60
股本溢价	416,927,251.89	0	208,063,680.00	208,863,571.89
合 计	464,497,909.32		208,063,680.00	256,434,229.32

注：2002年5月16日本公司经股东大会通过，以10：5的比例用资本公积金转增股本，且经湖南开元有限责任公司会计师事务所（2002）内验039号验证确认。

## 26. 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	33,666,813.88			33,666,813.88
法定公益金	17,561,467.29			17,561,467.29
任意盈余公积	1,869,516.22			1,869,516.22
合 计	53,097,797.39			53,097,797.39

## 27. 未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
8,975,077.54	73,497,350.58		82,472,428.12

## 28. 主营业务收入、主营业务成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入		
刹车系列业务	392,604,907.36	273,763,639.40
其它汽车零部件	485,142,831.01	111,533,585.61
其它机电产品	208,006,704.36	76,859,051.13
丝网栏杆	271,174,239.58	206,026,049.59
五金制品	414,242,684.59	283,055,844.69
合 计	1,771,171,366.90	951,238,170.42

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务成本		
刹车系列业务	293,294,410.84	202,886,831.36
其它汽车零部件	281,234,968.17	101,033,068.26
其它机电产品	204,506,472.83	75,826,465.71
丝网栏杆	208,607,150.33	150,906,644.93
五金制品	308,899,420.63	204,453,632.50
合 计	1,296,542,422.80	735,106,642.76

注1、 营业务收入较上年增加 81,993 万元，增幅 82%，主要原因系销售增大及合并报表范围增加所致。

注 2：公司前 5 名客户销售收入总额为 89,898 万元，占公司全部销售收入总额的 51%。

## 业务分部报表：

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入		
刹车系列业务	442,505,336.99	321,119,329.14
其它汽车零部件	500,469,857.77	125,237,066.36
其它机电产品	208,006,704.36	76,859,051.13
丝网栏杆	490,296,283.22	418,698,845.22
五金制品	414,242,684.59	283,055,844.69
内部间相互抵销	284,349,500.03	273,731,966.12
合 计	1,771,171,366.90	951,238,170.42

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务成本		
刹车系列业务	343,194,840.47	250,242,521.10
其它汽车零部件	296,561,994.93	114,736,549.01
其它机电产品	204,506,472.83	75,826,465.71
丝网栏杆	427,729,193.97	363,579,440.56
五金制品	308,899,420.63	204,453,632.50
内部间相互抵销	284,349,500.03	273,731,966.12
合 计	1,296,542,422.80	735,106,642.76

## 地区分部报表：

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入		
北美地区	1,230,589,726.46	921,365,214.26
国内地区	604,230,931.59	214,554,917.93
东南亚地区	54,602,858.93	24,588,533.92
欧洲地区	166,097,349.95	64,461,470.43
小 计	2,055,520,866.93	1,224,970,136.54
公司内各业务分部间相互抵销	284,349,500.03	273,731,966.12
合 计	1,771,171,366.90	951,238,170.42

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务成本		
北美地区	980,413,507.90	727,414,992.41
国内地区	384,522,514.11	195,223,615.14
东南亚地区	51,313,245.99	22,277,873.94
欧洲地区	164,642,654.83	63,922,127.39
小 计	1,580,891,922.81	1,008,838,608.88
公司内各业务分部间相互抵销	284,349,500.03	273,731,966.12
合 计	1,296,542,422.80	735,106,642.76

## 29. 主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本年发生数	上年发生数
城 建 税	7%	2,086,016.27	390,225.61
教育费及附加	5%、3%	1,003,219.47	167,239.55
房 产 税	12%	39,600.00	0
营 业 税	5%	251,319.36	268,632.87
合 计		3,380,155.10	826,098.03

## 30. 财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	45,824,553.21	29,169,028.81
减：利息收入	10,541,255.60	10,377,773.36

汇兑损失	179,437.35	239,045.09
减：汇兑收益	116,233.23	390,208.60
其他	452,790.65	113,961.39
合计	35,799,292.38	18,754,053.33

## 31. 投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
股票投资收益	175,973.40	322,871.60
联营、合营公司分配来的利润	0	0
调整的被投资公司所有者权益净增减额	0	0
股权投资差额摊销	-3,650,121.26	-2,928,435.78
其它	0	
合计	-3,474,147.86	-2,605,564.18

## 32. 补贴收入

项 目	金 额	来源和依据
财政贴息收入	27,180.00	财政补贴
挖潜改造补贴	0	财政补贴
合计	27,180.00	

33. 收到的其他与经营活动有关的现金 194 万元，系湖南证券分配来的清算性股利。

## 附注 6、母公司会计报表主要项目注释：

(单位：人民币元)

## 1、应收账款

账龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	所占比例 (%)	坏账准备		金 额	所占比例 (%)	坏账准备	
			计提比例	计提金额			计提比例	计提金额
1 年以内					17,404,814.74	25.58		
1—2 年					5,412,927.38	7.96	5%	270,646.37
2—3 年					9,366,120.50	13.77	10%	936,612.05
3 年以上					35,833,378.14	52.69	30%	10,750,013.44
合计					68,017,240.76	100		11,957,271.86

注 1、公司应收账款中没有持公司 5%以上表决权股份的股东欠款。

注 2、公司董事会决议，于 2002 年 2 月 25 日同意本公司控股子公司株洲湘火炬环保科技有限公司因自身及业务发展的需要，按产品及业务系统分立成株洲湘火炬火花塞有限责任公司、株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司、株洲湘火炬汽车电器有限责任公司、株洲湘火炬环保科技有限公司（沿用原

名), 同时, 为扩大上述公司分立后的生产经营规模, 以实物资产 8838.02 万元对以上公司追加投资, 本年度纳入合并财务报表范围。

## 2、其他应收款

账龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	所占比例 (%)	坏账准备		金 额	所占比例 (%)	坏账准备	
			计提比例	金 额			计提比例	金 额
1 年以内	595,795,233.07	100%			547,620,807.94	99.96		
1—2 年	0	0	5%	0	210,273.43	0.04	5%	10,513.67
2—3 年	0	0	10%	0	0	0	10%	0
3 年以上	0	0	30%	0	0	0	30%	0
合 计	595,795,233.07	100		0	547,831,081.37	100		10,513.67

注1、其他应收款较上年增加 4796 万元, 增幅 9%, 主要系母公司支持子公司的持续发展占用资金所致。

注2、本公司其他应收款中没有持公司 5%以上表决权股份的股东欠款;

注3、本项目前五名金额合计为 10,025 万元, 占其他应收款总额的 17%。

## 2、长期股权投资

### 长期股权投资

长期股权投资类别	期 末 数		期 初 数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
对子公司投资	1,347,881,133.42	399,875.00	1,124,585,770.94	399,875.00
合 计	1,347,881,133.42	399,875.00	1,124,585,770.94	399,875.00

### a、权益法核算的长期股权投资

被投资公司名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增加额	分得的现金红利额	累计增加额	期末余额
火炬汽配进出口有限责任公司	178,000,000.00		4,294,849.81		4,294,849.81	182,294,849.81
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	22,500,000.00		1,865,913.03		5,614,486.60	28,114,486.60
株洲火炬建筑工程公司	1,080,000.00		-37,701.07		677,404.14	1,757,404.14
株洲火炬房地产开发有限责任公司	8,800,000.00		18,276.60		10,021,103.11	18,821,103.11

株洲湘火炬环保科技有限责任公司	8,510,000.00		-2,187,338.56		-2,187,338.56	6,322,661.44
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	78,000,000.00		-8,465,542.25		-8,465,542.25	69,534,457.75
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	4,736,318.53		-2,691,873.75		-2,691,873.75	2,044,444.78
株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	2,652,000.00		-2,189,749.18		-2,189,749.18	462,250.82
上海和达汽车配件有限公司	38,520,500.00		1,752,746.52		-8,313,209.25	30,207,290.75
其中：上海和达公司股权投资差额摊销			-721,685.48		2,165,056.39	
北京汇科盈高新技术有限公司	40,000,000.00		-454,346.7		-669,432.09	39,330,567.91
陕西法士特齿轮有限责任公司	130,960,000.00		73,894,842.94		75,617,133.57	206,577,133.57
株洲湘力发动机制造有限公司	36,450,000.00		0		0	36,450,000.00
温岭市隆江机械制造有限公司	30,000,000.00		-2631627.04		-2631627.04	27,368,372.96
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	765,000.00		1,000,401.31		1,021,933.16	1,786,933.16
湖南盈德气体有限公司	18,800,000.00		0		0	18,800,000.00
天津鸿宁机械制造有限公司	3,000,000.00		0		0	3,000,000.00
新疆机械设备进出口有限公司	19,000,000.00		1,492,344.02		5,356,348.29	24,356,348.29
牡丹江富通汽车空调有限公司	37,016,000.00				0	37,016,000.00
MAT 合计	273,307,049.12		56,360,091.78		194,937,845.74	452,626,570.70
其中：MAT 各公司股权投资差额摊销			2,928,435.78		15,618,324.16	
其中：杭州鸿源体育用品有限公司	13,510,000.00		509,874.99		2,399,179.26	15,909,179.26
杭州鸿源机械制造有限公司	4,530,000.00		594,611.35		2,400,725.13	6,930,725.13
昆山鸿源机械制造有限公司	3,900,000.00		5,106,524.28		6,140,865.29	10,040,865.29
莱洲鲁源汽车配件有限公司	20,840,000.00		2,698,162.85		11,324,659.59	32,164,659.59
青岛鸿本机械制造有限公司	1,210,000.00		1,612,839.8		8,573,614.93	9,783,614.93

大连鸿源机械 制造有限公司	8,270,000.00		282,021.51		2,163,340.45	10,433,340.45
天津鸿本机械 制造有限公司	31,780,000.00		11,090,356.82		18,334,362.15	50,114,362.15
天津鸿本国限 贸易有限公司	1,080,000.00		890,393.27		-603,841.12	476,158.88
唐山鸿本机械 制造有限公司	880,000.00		259,078.76		1,607,829.21	2,487,829.21
MAT AUTOMOTIVE, INC.	112,384,229.47		20,082,511.52		89,463,690.88	201,847,920.35
MIDWEST AIR TECHNOLOGIES, INC.	74,922,819.65		13,233,716.67		53,133,420.01	128,056,239.66
合 计	932,096,867.65		122,021,287.46		254,774,008.14	1,186,870,875.79

## b、其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资公司注 册资本比例	期末数
新世纪金融租赁有限公司		11.22%	61,068,025.00
东方人寿保险股份有限公司		7.5%	60,000,000.00
湖南证券有限责任公司		3.54%	37,153,691.40
株洲汽车齿轮厂		3.65%	1,680,000.00
深圳火炬工业公司			708,666.23
株洲火炬实业开发总公司			165,875.00
株洲环球皮革厂			96,000.00
株洲证券台			58,000.00
临沂地区汽车配件厂			50,000.00
四川西南机械厂			30,000.00
合 计			161,010,257.63

## c、股权投资差额

被投资单位	初始金额	摊销 期限	本期摊销额	累计摊销额	摊余金额	形成原因
MAT 公司	160,373,496.79	30	2,928,435.78	15,618,324.16	144,755,172.63	购买价大于 应享有的所 有者权益
上海和达汽 车配件有限 公司	14,433,709.51	10	721,685.44	2,165,056.39	12,268,653.12	购买价大于 应享有的所 有者权益
合 计	174,807,206.30		3,650,121.26	17,783,380.55	157,023,825.75	

注、长期股权投资较上年增加 22,329 万元，主要原因系本年轻益及投资增加所致。

## 3、主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数

火花塞	13,530,076.55	30,958,391.22	10,101,664.08	24,632,319.12
活塞环	28,888.89	0	16,776.00	0
水封件	25,307.68	148,494.02	24,747.00	140,228.09
其他	140,282.03	1,821,480.58	134,769.53	1,881,200.61
合 计	13,724,555.15	32,928,365.82	10,277,956.61	26,653,747.82

注 1、公司前五名客户销售收入总额为 202 万元，占公司全部销售收入总额的 15 %。

注 2、主营业务收入较上年减少 1,921 万元，减幅 58 %，主要原因系公司董事会决议，于 2002 年 2 月 25 日同意本公司因自身及业务发展的需要，按产品及业务系统分立成株洲湘火炬火花塞有限责任公司、株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司、株洲湘火炬汽车电器有限责任公司、株洲湘火炬环保科技有限公司（沿用原名），同时，为扩大上述公司分立后的生产经营规模，以实物资产 8838.02 万元对以上公司追加投资，本年度纳入合并财务报表范围。

#### 4、投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
股票投资收益	-175,973.40	-712,984.25
联营、合营公司分配来的利润	122,021,287.46	
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	0	53,402,557.61
股权投资差额摊销	-3,650,121.26	
其它	0	
合 计	118,547,139.60	50,689,573.36

注、投资收益较上年增加 6,786 万元，增幅 134%，主要原因系子公司的收益增加所致。

### (七) 附注 7：关联方关系及其交易

#### 1. 关联方关系

##### 存在控制关系的关联方

编号	企业名称	注册地	主营业务	与公司关系	企业类型	法定代表人
1.	新疆德隆(集团)有限公司	乌鲁木齐建设路 2 号 宏汇大厦	农业开发等	母公司	集体	唐万里
2.	株洲湘火炬房地产开发有限责任公司	株洲市新华东路 4 号	房地产开发	子公司	有限责任公司	李智
3.	株洲湘火炬建筑工程有限责任公司	株洲市红旗北路 3 号	建筑施工	子公司	有限责任公司	刘海南
4.	株洲湘火炬机械制造有限责任公司	株洲市金钩路	活塞销	子公司	有限责任公司	刘海南
5.	株洲亚飞汽车连锁有限公司	株洲市荷塘区华东路 4 号	汽车及零配件	孙公司	有限责任公司	易红辉
6.	火炬汽配进出口有限责任公司	株洲市天元区河西展览馆	外贸业务	子公司	有限责任公司	聂新勇
7.	杭州鸿源机械制造有限公司	浙江余杭市良渚镇	五金工具，	子公司	合资	王 炜

	经济开发区	机械设备				
8. 青岛鸿本机械有限公司	青岛市李沧区台柳路 629 号	机械工具、五金	子公司	合资		王 炜
9. 大连鸿源机械制造有限公司	大连市甘井子区营城子镇沙岗子村	五金工具， 汽车零部件	子公司	合资		王 炜
10. 天津鸿本机械制造有限公司	天津市东丽区 大毕庄工业区	轻工机械 汽车零件	子公司	合资		王 炜
11. 唐山鸿本机械制造有限公司	河北丰南市小集镇 小集村	铁制机械， 五金工具	子公司	合资		王 炜
12. 天津鸿本国际贸易有限公司	天津港保税区南道 77 号 A-413-1 室	国际贸易 简单加工	子公司	合资		王 炜
13. 莱州鲁源汽车配件有限公司	山东省莱州市土山镇	汽车刹车盘 及其它汽车配件	子公司	合资		王 炜
14. 杭州鸿源体育用品有限公司	杭州市拱宸桥西大桥	健身器材， 五金工具等	子公司	合资		王 炜
15. 昆山鸿源机械制造有限公司	江苏昆山正仪镇 振兴西路 8 号	五金，轻工机械 设备汽车零配件	子公司	合资		王 炜
16. MAT AUTOMOTIVE, INC.		消费品、汽车 零部件进口销售	子公司	合资	STRVR. W. WANG	
17. MIDWEST AIR TECHNOLOGIES, INC.		消费品进口销售	子公司	合资	STRVR. W. WANG	
18. 新疆机械设备进出口有限公司	乌鲁木齐市	自营和代理各类 商品出口等	子公司	有限责任公司		王贵民
19. 上海和达汽车配件有限公司	上海市青浦区	汽车的装饰条、 门框等	子公司	有限责任公司		聂新勇
20. 北京汇科盈高新技术有限公司	北京海淀区	技术开发、技 术转让等	子公司	有限责任公司		聂新勇
21. 株洲市湘火炬环保科技有限公司	株洲市 高新区	环保、耐火材料 特种陶瓷、汽车零部件等	子公司	有限责任公司		龙玉琪
22. 株洲湘火炬火花塞有限责任公司	株洲市 高新区	火花塞、汽车电器 及其他汽车、摩托车零部件等	子公司	有限责任公司		龙玉琪
23. 株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	株洲市 高新区	汽车、摩托车零部件 电器机械及器材、装饰灯等	子公司	有限责任公司		龙玉琪

24、株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	株洲市 高新区	汽车电器及其它汽车、 摩托车零部件等	子公司	有限责任公司	龙玉琪
25、株洲湘力发动机制造有限公司	株洲市开发区泰山路 创业中心	生产、销售小型发 动机及其零部件并 提供相关技术服务	子公司	合资	李智
26、陕西法士特齿轮有限责任公司	西安市高新二路4号 春日大厦6层	汽车变速器、齿轮、锻 件等汽车零部件的设 计、开发、制造、销售服务 (汽车的整车生产及改装除外)	子公司	有限责任公司	聂新勇
27、温岭市隆江机械制造有限公司	温岭市太平街道万昌 中路318号	通用汽油机、园林机 械、电动工具、机械配 件设计、制造、销售服务	子公司	有限责任公司	林华中
28、宝鸡法士特齿轮有限责任公司	宝鸡国家高新技术产 业开发区虢镇科技园	汽车变速器、齿轮、锻 件等汽车零部件的设计、开发、 制造、销售服务及进出口业务	孙公司	有限责任公司	聂新勇
29、天津鸿宁机械制造有限公司	天津市宁河县经济开发 小区	生产、销售金属丝绳；轻工机械、 金属栏杆、五金工具		有限责任公司	王 炜

### 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
1. 新疆德隆(集团)有限公司	200,000,000			200,000,000
2. 株洲火炬房地产开发有限责任公司	9,500,000			9,500,000
3. 株洲火炬建筑工程有限责任公司	1,200,000	5,800,000		7,000,000
4. 株洲湘火炬机械制造有限公司	25,000,000			25,000,000
5. 株洲亚飞汽车连锁有限公司	1,000,000			1,000,000
6. 火炬汽配进出口有限责任公司	181,000,000			181,000,000
7. 杭州鸿源机械制造有限公司	USD 500,000			USD 500,000
8. 青岛鸿本机械有限公司	USD 100,000			USD 100,000
9. 大连鸿源机械制造有限公司	USD1,500,000			USD 1,500,000
10. 天津鸿本机械制造有限公司	USD 1,600,000			USD 1,600,000

11. 唐山鸿本机械制造有限公司	USD 100,000		USD 100,000
12. 天津鸿本国际贸易有限公司	USD 200,000		USD 200,000
13. 莱州鲁源汽车配件有限公司	19,920,000		19,920,000
14. 杭州鸿源体育用品有限公司	USD 800,000		USD 80,0000
15. 昆山鸿源机械制造有限公司	USD 850,000		USD850,000
16. MAT AUTOMOTIVE , INC .			
17. MIDWEST AIR TECHNOLOGIES , INC .			
18. 新疆机械设备进出口有限公司	20,000,000		20,000,000
19. 上海和达汽车配件有限公司	USD4,248,200		USD4,248,200
20. 北京汇科盈高新技术开发有限公司	50,000,000		50,000,000
21. 株洲湘火炬环保科技有限公司	100,000,000	91,000,000	9,000,000
22. 株洲湘火炬火花塞有限责任		80,000,000	80,000,000
23. 株洲湘火炬汽车灯具有限责任公		5,000,000	5,000,000
24. 株洲湘火炬汽车电器有限责任公司		5,200,000	5,200,000
25. 株洲湘力发动机制造有限公司	60,750,000		60,750,000
26. 陕西法士特齿轮有限责任公司	256,790,000		256,790,000
27. 温岭市隆江机械制造有限公司	50,000,000		50,000,000
28. 宝鸡法士特齿轮有限责任公司	30,000,000		30,000,000
29. 天津鸿宁机械制造有限公司	12,000,000		12,000,000

## 存在控制关系的关联方所持股份的变化

企业名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1. 新疆德隆(集团)有限公司	91,200,000	21.19	45,600,000				136,800,000	21.19
2. 株洲火炬房地产开发有限责任公司	8,800,000	92.63					8,800,000	92.63
3. 株洲火炬建筑工程有限责任公司	1,080,000	90.00					1,080,000	15.43
4. 株洲湘火炬机械制造有限公司	22,500,000	90.00					22,500,000	90.00
5. 株洲亚飞汽车连锁有限公司	900,000	90.00					900,000	90.00
6. 火炬汽配进口有限责任公司	178,000,000	98.34					178,000,000	98.34
7. 杭州鸿源机械制造有限公司	USD 375,000	75.00					USD 375,000	75.00
8. 青岛鸿本机械有限公司	USD 75,000	75.00					USD 75,000	75.00

9. 大连鸿源机械制造有限公司	USD 1,125,000	75.00		USD1,125,000	75.00
10. 天津鸿本机械制造有限公司	USD 1,200,000	75.00		USD1,200,000	75.00
11. 唐山鸿本机械制造有限公司	USD 75,000	75.00		USD 75,000	75.00
12. 天津鸿本国际贸易有限公司	USD 150,000	75.00		USD 150,000	75.00
13. 莱州鲁源汽车配件有限公司	14,940,000	75.00		14,940,000	75.00
14. 杭州鸿源体育用品有限公司	USD 600,000	75.00		USD 600,000	75.00
15. 昆山鸿源机械制造有限公司	USD 637,500	75.00		USD 637,500	75.00
16. MAT AUTOMOTIVE , INC .	USD9,040,000	75.00		USD 9,040,000	75.00
17. MIDWEST AIR TECHNOLOGIES , INC .	USD13,560,000	75.00		USD13,560,000	75.00
18. 新疆机械设备进出口有限公司	19,000,000	95.00		19,000,000	95.00
19. 上海和达汽车配件有限公司	38,520,500.00	75.00		38,520,500.	75.00
20. 北京汇科盈高新技术有限公司	40,000,000	80.00		40,000,000	80.00
21. 株洲湘火炬环保科技有限责任公司	51,000,000	51.00	42,490,000	8,510,000	94.56
22. 株洲湘火炬火花塞有限责任			78,000,000	78,000,000	97.50
23. 株洲湘火炬汽车灯具有限责任公			4,736,300	4,736,300	94.73
24. 株洲湘火炬汽车电器有限责任公司			2,652,000	2,652,000	51.00
25. 株洲湘力发动机制造有限公司	36,450,000	60.00		36,450,000	60.00
26. 陕西法士特齿轮有限责任公司	130,960,000	51.00		130,960,000	51.00
27. 温岭市隆江机械制造有限公司	30,000,000	60.00		30,000,000	60.00
28. 宝鸡法士特齿轮有限责任公司	29,265,000	97.55		29,265,000	97.55
29. 天津鸿宁机械制造有限公司	3,000,000	75.00		3,000,000	75.00

## 2、关联方交易

### 销售货物

企业名称	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
香港鸿源贸易公司	6,445,799.13	2,071,192.00

### 采购货物

企业名称	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
香港鸿源贸易公司	901,003.34	2,373,140.87

## (八) 附件 8：期后事项

本公司无需要披露的期后事项。

**(九) 附注 9：或有事项**

本公司无需要披露的或有事项。

**(十) 附注 10：承诺事项**

本公司无其他需要披露的承诺事项。

**(十一) 附注 11：其他重要事项**

本公司无其他需要披露的其他重要事项。

## 第八节 备查文件

- 一、 载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、 公司章程文本。

董事长签名：聂新勇

湘火炬投资股份有限公司  
二 00 二年八月二日

# 合并资产负债表

会企 01 表

编制单位：湘火炬投资股份有限公司

2002 年 6 月 30 日

单位：元

资 产	附注	期末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5-1	922,840,919.62	667,084,797.59
短期投资			
应收票据	5-2	138,177,966.60	29,157,398.55
应收股利			
应收利息			
应收帐款	5-3	518,474,419.38	427,301,140.67
其他应收款	5-4	242,051,752.37	351,115,836.03
预付帐款	5-5	119,945,977.01	129,266,175.99
应收补贴款		59,363,803.18	14,610,246.68
存货	5-6	478,710,452.81	454,229,420.72
待摊费用	5-7	17,802,729.69	15,118,806.44
一年内到期的长期债券投资			
其他流动资产		14,553,467.66	3,769,395.39
流动资产合计		2,511,921,488.32	2,091,653,218.06
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	5-8-1	475,429,303.13	428,322,459.84
长期债权投资		5,498.00	8,018.00
合并价差			
长期投资合计		475,434,801.13	428,330,477.84
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价	5-9-1	822,514,108.27	761,184,228.25
减：累计折旧		366,938,711.06	336,519,103.85
固定资产净值		455,575,397.21	424,665,124.40
减：固定资产减值准备	5-9-2	38,258,257.42	38,465,114.77
固定资产净额		417,317,139.79	386,200,009.63
工程物资		34,466,611.00	
在建工程	5-10	80,762,307.49	69,329,241.20
固定资产清理			
固定资产合计		532,546,058.28	455,529,250.83
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产	5-11	39,697,479.09	40,297,511.15
长期待摊费用	5-12	4,661,970.85	5,137,796.70
其他长期资产		2,198,793.05	2,225,003.69
无形资产及其他资产合计		46,558,242.99	47,660,311.54
<b>递延税项：</b>			
递延税项借项		5,044,611.03	5,044,306.29
资产总计		3,571,505,201.75	3,028,217,564.56

## 合并资产负债表

(续)

会企 01 表

编制单位：湘火炬投资股份有限公司

2002 年 6 月 30 日

单位：元

负债与股东权益	附注	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款	5-13	1,312,722,986.64	1,250,327,493.39
应付票据	5-14	248,769,477.46	108,000,000.00
应付帐款	5-15	197,324,233.12	237,146,899.50
预收帐款	5-16	80,326,807.69	46,674,540.01
应付工资		12,890,486.09	10,714,982.04
应付福利费		13,484,859.79	6,204,956.36
应付股利	5-17	17,747,728.23	31,048,263.23
应交税金	5-18	6,995,616.48	8,567,109.96
其他应交款	5-19	1,832,019.90	86,887.12
其他应付款	5-20	186,362,581.69	104,946,448.46
预提费用	5-21	25,293,583.15	8,696,110.35
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债	5-22	-	6,207,723.13
其他流动负债		-	2,394,502.83
流动负债合计		2,103,750,380.24	1,821,015,916.38
长期负债：			
长期借款	5-23	108,892,070.83	26,587,956.76
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		108,892,070.83	26,587,956.76
递延税项：			
递延税项贷项		-	-
负债合计		2,212,642,451.07	1,847,603,873.14
少数股东权益		342,683,281.10	237,944,897.90
股东权益：			
股本	5-24	624,191,040.00	416,127,360.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		624,191,040.00	416,127,360.00
资本公积	5-25	256,434,229.32	464,497,909.32
盈余公积	5-26	53,097,797.39	53,097,797.39
其中：法定公益金		17,561,467.29	17,561,467.29
未分配利润	5-27	82,472,428.12	8,975,077.54
外币会计报表折算差额		-16,025.25	-29,350.73
股东权益合计		1,016,179,469.58	942,668,793.52
负债与股东权益总计		3,571,505,201.75	3,028,217,564.56

公司法定代表人：聂新勇

主管会计工作的企业负责人：王家谱

会计机构负责人：郭伊兰

## 母 公 司 资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：湘火炬投资股份有限公司

2002 年 6 月 30 日

单位：元

资 产	附注	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金		241,458,270.05	207,380,842.56
短期投资			
应收票据			3,926,352.55
应收股利		13,121,156.27	13,121,156.27
应收利息			
应收帐款	6-1		56,059,968.90
其他应收款	6-2	595,795,233.07	547,820,567.70
预付帐款			1,161,230.22
应收补贴款			470,702.75
存货			9,503,049.88
待摊费用			
一年内到期的长期债券投资			
其他流动资产			
流动资产合计		850,374,659.39	839,443,870.83
长期投资：			
长期股权投资	6-3-1	1,347,481,258.42	1,124,185,895.94
长期债权投资		5,498.00	5,498.00
长期投资合计		1,347,486,756.42	1,124,191,393.94
固定资产：			
固定资产原价		11,916,807.42	47,073,401.04
减：累计折旧		1,613,010.30	14,737,143.28
固定资产净值		10,303,797.12	32,336,257.76
减：固定资产减值准备		33,813.96	33,813.96
固定资产净额		10,269,983.16	32,302,443.80
工程物资			
在建工程		15,391,394.44	7,062,412.36
固定资产清理			
固定资产合计		25,661,377.60	39,364,856.16
无形资产及其他资产：			
无形资产		21,970,789.57	22,211,434.05
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		21,970,789.57	22,211,434.05
递延税项：			
递延税项借项			
资产总计		2,245,493,582.98	2,025,211,554.98

## 母 公 司 资 产 负 债 表

(续)

会企 01 表

编制单位：湘火炬投资股份有限公司

2002 年 6 月 30 日

单位：元

负债与股东权益	附注	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款		768,393,424.00	829,726,820.00
应付票据		-	50,000,000.00
应付帐款		-	7,139,627.32
预收帐款		-	5,881,857.46
应付工资		131,093.50	-
应付福利费		2,641,661.83	2,669,790.27
应付股利		8,905,833.00	22,206,368.00
应交税金		9,209,201.47	10,066,115.78
其他应交款		-	21,782.77
其他应付款		437,114,847.14	130,327,991.47
预提费用		2,431,109.55	-
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,228,827,170.49	1,058,040,353.07
长期负债：		-	-
长期借款		-	24,002,140.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		-	24,002,140.00
递延税项：		-	-
递延税项贷项		-	-
负债合计		1,228,827,170.49	1,082,042,493.07
少数股东权益		-	-
股东权益：		-	-
股本		624,191,040.00	416,127,360.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		624,191,040.00	416,127,360.00
资本公积		256,434,229.32	464,497,909.32
盈余公积		44,345,923.92	44,345,923.92
其中：法定公益金		15,094,857.66	15,094,857.66
未分配利润		91,695,219.25	18,197,868.67
外币会计报表折算差额		-	-
股东权益合计		1,016,666,412.49	943,169,061.91
负债与股东权益总计		2,245,493,582.98	2,025,211,554.98

公司法定代表人：聂新勇

主管会计工作的企业负责人：王家谱

会计机构负责人：郭伊兰

## 合并利润及利润分配表

会企 02 表

编制单位：湘火炬投资股份有限公司

2002 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	附注	本年累计数	上年同期数
一. 主营业务收入	5-28	1,771,171,366.90	951,238,170.42
减: 主营业务成本		1,296,542,422.80	735,106,642.76
主营业务税金及附加	5-29	3,380,155.10	826,098.03
二. 主营业务利润		471,248,789.00	215,305,429.63
加: 其他业务利润		-594,106.02	2,047,180.60
营业费用		151,362,224.79	92,488,947.13
管理费用		83,498,136.72	28,774,468.88
财务费用	5-30	35,799,292.38	18,754,053.33
三. 营业利润		199,995,029.09	77,335,140.89
加: 投资收益	5-31	-3,474,147.86	-2,605,564.18
补贴收入	5-32	27,180.00	713,603.50
营业外收入		462,939.06	1,465,884.57
减: 营业外支出		1,406,140.91	335,174.58
四. 利润总额		195,604,859.38	76,573,890.20
减: 所得税		35,164,379.50	25,826,540.73
减: 少数股东收益		86,943,129.30	11,269,462.85
五. 净利润		73,497,350.58	39,477,886.62

## 合并利润及利润分配表

(续)

会企 02 表

编制单位：湘火炬投资股份有限公司

2002 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	附注	本年累计数	上年同期数
五. 净利润		73,497,350.58	39,477,886.62
加：年初未分配利润		8,975,077.54	35,195,734.85
其他转入		-	
六. 可供分配的利润		82,472,428.12	74,673,621.47
减：提取法定盈余公积		-	
提取法定公益金		-	
提取职工奖励及福利基金		-	
提取储备基金		-	
提取企业发展基金		-	
利润归还投资		-	
七、可供投资者分配的利润		82,472,428.12	74,673,621.47
减：应付优先股股利		-	
提取任意盈余公积		-	
应付普通股股利		-	52,015,920.00
转作股本（或股本）的普通股股利		-	
八. 未分配利润		82,472,428.12	22,657,701.47

## 补充资料：

项 目	本年累计数	上年实际数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
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		
5、债务重组损失		
6、其他		

公司法定代表人：聂新勇

主管会计工作的企业负责人：王家谱

会计机构负责人：郭伊兰

母公司利润及利润分配表

会企 02 表

编制单位：湘火炬投资股份有限公司

2002 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	附注	本年累计数	上年同期数
一. 主营业务收入	6-4	13,724,555.15	32,928,365.82
减: 主营业务成本		10,277,956.61	26,653,747.82
主营业务税金及附加		29,670.84	239,013.26
二. 主营业务利润		3,416,927.70	6,035,604.74
加: 其他业务利润			
营业费用		1,443,834.05	1,982,750.66
管理费用		20,938,188.77	4,745,970.08
财务费用		25,974,363.92	10,408,570.74
三. 营业利润		-44,939,459.04	-11,101,686.74
加: 投资收益	6-5	118,547,139.60	50,689,573.36
补贴收入			
营业外收入			
减: 营业外支出		30,142.56	110,000.00
四. 利润总额		73,577,538.00	39,477,886.62
减: 所得税		80,187.42	
减: 少数股东权益			
五. 净利润		73,497,350.58	39,477,886.62

## 母公司利润及利润分配表

(续)

会企 02 表

编制单位：湘火炬投资股份有限公司

2002 年 6 月 30 日

单位：元

项目	附注	本年累计数	上年同期数
五. 净利润		73,497,350.58	39,477,886.62
加：年初未分配利润		18,197,868.67	39,841,693.23
其他转入			
六. 可供分配的利润		91,695,219.25	79,319,579.85
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供投资者分配的利润		91,695,219.25	79,319,579.85
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			52,015,920.00
转作股本（或股本）的普通股股利			
八. 未分配利润		91,695,219.25	27,303,659.85

### 补充资料：

项 目	本年累计数	上年实际数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
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		
5、债务重组损失		
6、其他		

公司法定代表人：聂新勇

主管会计工作的企业负责人：王家谱

会计机构负责人：郭伊兰

## 现金流量表

编制单位：湘火炬投资股份有限公司

2002 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	合并数	母公司
一．经营活动产生的现金流量		
销售商品提供劳务收到的现金	1,249,267,340.83	12,347,070.77
收到的税费返还	17,969,184.20	
收到的其他与经营活动有关的现金	3,596,644.67	
现金流入小计	1,270,833,169.70	12,347,070.77
购买商品、接受劳务支付的现金	1,017,388,144.65	8,322,882.43
支付给职工以及为职工支付的现金	93,538,658.01	5,542,938.40
支付各项税费	106,252,924.31	2,788,029.13
支付的其他与经营活动有关的现金	52,294,179.52	12,120,317.46
现金流出小计	1,269,473,906.49	28,774,167.42
经营活动产生的现金流量净额	1,359,263.21	-16,427,096.65
二．投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	32,478,867.46	32,476,347.46
取得投资收益所收到的现金	175,973.40	175,973.40
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	126,279.07	100,900.00
收到的其他与投资有关的现金	2,240,818.52	1,935,368.60
现金流入小计	35,021,938.45	34,688,589.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	92,091,079.72	8,875,287.08
投资所支付的现金	63,159,450.00	52,700,190.00
支付的其他与投资活动有关的现金	191,650.00	
现金流出小计	155,442,179.72	61,575,477.08
投资活动产生的现金流量净额	-120,420,241.27	-26,886,887.62
三．筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	26,073,809.36	
借款所收到的现金	1,221,448,069.38	745,509,400.24
收到的其他与筹资活动有关的现金	158,591.37	
现金流入小计	1,247,680,470.11	745,509,400.24
偿还债务所支付的现金	812,855,068.06	616,653,666.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	59,920,975.01	51,464,322.48
支付的其他与筹资活动有关的现金	5,840.78	
现金流出小计	872,781,883.85	668,117,988.48
筹资活动产生的现金流量净额	374,898,586.26	77,391,411.76
四．汇率变动对现金的影响	-81,486.17	

五．现金及现金等价物净增加额	255,756,122.03	34,077,427.49
----------------	----------------	---------------

## 附件

补充资料	合并数	母公司
1．将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	73,497,350.58	73,497,350.58
加：计提的资产减值准备	40,023,523.21	
固定资产折旧	30,682,295.50	1,467,889.17
无形资产摊销	1,249,320.90	307,664.48
长期待摊费用摊销	-288,591.48	
待摊费用减少（减：增加）	-2,359,277.80	
预提费用增加（减：减少）	-5,018,835.93	2,431,109.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	383,526.52	
固定资产报废损失	38,791.76	
财务费用	29,725,222.94	25,989,258.14
递延税款贷项（减：借项）		
投资损失（减：收益）	3,474,147.86	-118,547,139.60
存货的减少（减：增加）	-64,504,555.30	9,503,049.88
经营性应收项目的减少（减：增加）	-223,743,416.42	-18,820,874.55
经营性应付项目的增加（减：减少）	54,167,981.23	5,077,695.98
其他	-22,911,349.66	2,666,899.72
少数股东本期收益	86,943,129.30	
经营活动中产生的现金流量净额	1,359,263.21	-16,427,096.65
2．不涉及现金收支的投资和筹资活动：	0.00	
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	922,840,919.62	241,458,270.05
减：现金的期初余额	667,084,797.59	207,380,842.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	255,756,122.03	34,077,427.49

公司法定代表人：聂新勇

主管会计工作的企业负责人：王家谱

会计机构负责人：郭伊兰

## 资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：湘火炬投资股份有限公司

2002 年 6 月

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	20,265,616.00		1,353,354.30	18,912,261.70
其中：应收账款	12,594,072.36		0.00	12,594,072.36
其他应收款	7,671,543.64		1,353,354.30	6,318,189.34
二、短期投资跌价准备合计	0.00			0.00
其中：股票投资				0.00
债券投资				0.00
三、存货跌价准备合计	9,506,925.63	40,023,523.21		49,530,448.84
其中：库存商品	7,591,674.84	30,604,918.01		38,196,592.85
原材料	1,915,250.79	6,764,673.98		8,679,924.77
四、长期投资减值准备合计	485,470.36			485,470.36
其中：长期股权投资	485,470.36			485,470.36
长期债权投资				0.00
五、固定资产减值准备合计	38,465,114.77	0.00	206,857.35	38,258,257.42
其中：房屋、建筑物	6,251,264.88	0.00	206,857.35	6,044,407.53
机器设备等	32,213,849.89		0.00	32,213,849.89
六、无形资产减值准备	5,194,888.62			5,194,888.62
其中：专利权房屋、建筑物	5,194,888.62			5,194,888.62
商标权				0.00
七、在建工程减值准备	7,632,534.55			7,632,534.55
八、委托贷款减值准备				0.00