



湖南开元有限责任公司会计师事务所

HUNAN KAIYUAN C.P.A. COMPANY LIMITED

开元所（2003）股审字第 023 号

审计报告

湘火炬投资股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 2002 年 12 月 31 日的资产负债表以及合并资产负债表、2002 年度的利润及利润分配表以及合并的利润及利润分配表、2002 年度的现金流量表以及合并的现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2002 年 12 月 31 日的财务状况以及合并财务状况、2002 年度的经营成果以及合并经营成果、2002 年度的现金流量以及合并现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

湖南开元有限责任公司会计师事务所

中国注册会计师：杨迪航

湖南 · 长沙

中国注册会计师：严萍

2003 年 3 月 8 日

会计报表附注

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。

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或分次摊销法摊销；

（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

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产:a、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的;b、使用年限超过一年;c、单位价值较高。

(2) 固定资产的计价方法

a、外购的固定资产，按实际支付的买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为入账价值；

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所发生的必要支出作为入账价值；

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、盘盈的固定资产按如下规定确定其入账价值；

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。

f、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。

g、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；

h、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；三是其他足已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 and 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。

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

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。

附注 4、控股子公司

1、控股子公司

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	82.86
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,	851.00	94.56	

			咨询, 服务等			
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	
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	
陕西重型汽车有限公司	聂新勇	49000	汽车(小轿车除外)、汽车零部件及发动机的销售、出口业务;汽车组装、改装, 售后服务。	25000	51	
上海隆江机械制造有限公司	林华中	2200	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			90
株洲齿轮有限责任公司	聂新勇	6131.5	设计、制造、销售各类汽车、工程机械、摩托车、机床传动系总成、齿轮及轴; 汽车(小轿车除外)、摩托车及配件销售。	3127	51	
綦江齿轮传动有限公司	聂新勇	15000	制造销售汽车配件, 出口自产汽车、摩托车等机械产品、传动系统等。	7650	51	
东风越野车有限公司	聂新勇	6000	越野车及越野车的底盘、改装车的生产、销售等	3600	60	
株洲湘火炬九天科技有限公司	易建国	568.5	JT 系列汽车智能数字仪表及其他汽车电子产品、仪表的开发、生产、销售。			52.8
陕西欧舒特汽车股份有限公司	张玉浦	7000	客车底盘、客车及其它汽车产品的设计、开发、生产、销售和售后服务, 汽车零部件等的销售。			54.285

注：本公司子公司株洲湘力发动机制造有限公司, 由于合作方提出终止与本公司的合作, 该公司本期已清算注销。

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	(1) 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
	(2) 株洲湘火炬火花塞有限责任公司	本公司对其投资并直接拥有 97.5% 的股份
	(3) 株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	本公司对其投资并直接拥有 94.73% 的股份
	(4) 株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	本公司对其投资并直接拥有 51% 的股份
	(5) 牡丹江富通汽车空调有限公司	本公司对其投资并直接拥有 51% 的股份
	(6) 陕西重型汽车有限公司	本公司对其投资并直接拥有 51% 的股份
	(7) 株洲湘火炬九天科技有限公司	本公司控股子公司-株洲湘火炬汽车电器有 限责任公司对其投资并拥有 52.8% 的股份
	(8) 陕西欧舒特汽车股份有限公司	本公司控股子公司-陕西重型汽车有限公司 对其投资并拥有 54.285% 的股份
减少合并公司	北京格林禹人水技术有限公司	公司已清算注销

注 1、本公司设立的天津鸿宁机械制造有限公司、株洲齿轮有限责任公司、綦江齿轮传动有限公司、东风越野车有限公司及本公司控股子公司-温岭市隆江机械制造有限公司设立的上海隆江机械制造有限公司尚处筹建阶段，本年度未纳入合并会计报表范围。

注 2、本公司 2002 年 2 月 25 日董事会决议，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

火炬环保科技有限责任公司(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,本年度纳入合并会计报表范围。

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	2,766,220.12	2,920,367.30
银 行 存 款	633,540,502.10	647,073,541.22
其他货币资金	236,344,934.79	17,090,889.07
合 计	872,651,657.01	667,084,797.59

注 1、其中外币 821 万美元,折算汇率:1USD=8.2773RMB,折合人民币 6796 万元。

注 2、资金较上年增加 20557 万元,增幅 30.82%,主要原因系合并范围增加所致。

注 3、存放于境外的资金 764 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	183,945,552.43	29,157,398.55
商业承兑汇票	2,957,917.99	0
合计	186,903,470.42	29,157,398.55

注:应收票据较上年增加 15,775 万元,增幅较大,主要原因系生产经营的扩大及合并报表范围增加所致。

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	790,956,098.20	89.92			384,852,885.99	87.49		
1—2 年	32,944,161.24	3.75	5%	1,647,208.06	6,441,942.68	1.46	5%	322,097.13
2—3 年	9,279,691.30	1.05	10%	927,969.13	11,540,700.41	2.62	10%	1,154,070.04
3 年以上	46,422,703.43	5.28	30%	13,926,811.03	37,059,683.95	8.43	30%	11,117,905.19
合 计	879,602,654.17	100.00		16,501,988.22	439,895,213.03	100		12,594,072.36

注 1、本账户中无持本公司 5% (含 5%) 以上股权的股东单位欠款。

注 2、本项目前五名金额合计为 28980 万元，占应收账款总额的 32.95 %。

注 3：应收账款较上年增加 43971 万元，增幅 99.96%，主要原因系本年销售收入大幅增加及合并报表范围增加所致，其中：由于收入增加，增加应收账款 11076 万元；增加合并范围，增加了应收账款 32895 万元。

注 4：应收账款中外币余额为 4566 万美元，折算汇率：1USD=8.2773RMB，折合人民币 37794 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	258,902,939.48	84.09			304,281,670.85	84.76		
1—2 年	22,795,984.22	7.54	5%	1,139,799.21	31,156,917.60	8.68	5%	1,557,845.88
2—3 年	4,861,833.17	1.61	10%	486,183.32	4,711,502.09	1.31	10%	471,150.21
3 年以上	20,440,584.46	6.76	30%	6,132,175.34	18,808,491.83	5.25	30%	5,642,547.55
合计	307,001,341.33	100.00		7,758,157.87	358,958,582.37	100		7,671,543.64

注 1、本账户中无持本公司 5% (含 5%) 以上股权的股东单位欠款。

注 2、本项目前五名金额合计为 11107 万元，占其他应收款总额的 36.18 %。

注 3、其它应收款中外币余额为 201 万美元，折算汇率：1USD=8.2773RMB，折合人民币 1664 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	216,302,766.27	99.01	118,275,590.81	91.50
1—2 年	854,076.79	0.39	5,641,529.70	4.36
2—3 年	155,720.38	0.07	5,094,517.44	3.94
3 年以上	1,157,010.51	0.53	254,538.04	0.20
合计	218,469,573.95	100.00	129,266,175.99	100.00

注 1、本账户中无持本公司 5%（含 5%）以上股权的股东单位欠款。

注 2、预付账款较上年增加 8920 万元，增幅 69.01%，主要原因系合并报表范围增加及业务量扩大所致。

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	149,913,582.48	0	58,429,059.96	
原材料	369,432,361.80	6,546,309.50	86672776.27	1,915,250.79
低值易耗品	26,315,587.99	0	7,869,902.55	0.00
库存商品	452,550,442.97	22,018,053.83	215,247,015.59	7,591,674.84
委托加工物资	13813245.97	0	4,275,009.49	0.00
半成品	98337590.14	1,767,381.27	68,594,830.92	0.00
在产品	235085809.71	1,794,210.56	20,425,576.88	0.00
包装物	3325703.24	43,156.00	2,222,174.69	0.00
合 计	1,348,774,324.30	32,169,111.16	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 88503 万元，增幅较大，主要原因：a、因增加合并报表范围增加存货 68552 万元；b、因业务量扩大增加存货 19951 万元。

7、待摊费用

类 别	期末数	期初数	期末结存的原因
预付运费	0	7,137,513.68	
MIDWEST 公司待摊费用	0	5,137,573.58	
保险金	1088865.44	1,418,344.40	尚在摊销期限内
房租	9766.65	48,156.13	尚在摊销期限内
其他	1763307.61	1,377,218.65	尚在摊销期限内
合 计	2861939.70	15,118,806.44	

注、待摊费用较上年减少 1226 万元，主要原因系 MIDWEST 公司待摊费用减少所致。

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	558,671,118.07	485,470.36	428,815,948.20	485,470.36
合计	558,671,118.07	485,470.36	428,815,948.20	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
湖南盈德气体有限公司	32,400,000.00		0		0	32,400,000.00
天津鸿宁机械制造有限公司	3,000,000.00	6,000,000.00	0		0	9,000,000.00
綦江齿轮传动有限公司	76,500,000.00		0		0	76,500,000.00
株洲齿轮有限责任公司	31,270,000.00		0		0	31,270,000.00
东风越野车有限公司	36,000,000.00		0		0	36,000,000.00
上海隆江机械制造有限公司	19,800,000.00					19,800,000.00
合计	198,970,000.00	6,000,000.00				204,970,000.00

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
泰阳证券有限责任公司		3.54	39,089,060.00
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
株洲证券广播台			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
深圳基正禹人水务有限责任公司			1,000,000.00
株洲市商业银行		11.73	20,000,000.00
中国机械设备海南股份有限公司		0.659	879,605.00
北京市京华客车有限责任公司			1,000,000.00
合 计			185,825,231.23

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	173,164,387.87	30	5,856,871.56	154,617,627.93	溢价购买
上海和达汽车配件有限公司	14,433,709.51	10	1,443,370.96	11,546,967.60	溢价购买
合并价差	1,793,124.73	10	81,833.32	1,711,291.31	溢价购买
合计	189,391,222.11		7,382,075.84	167,875,886.84	

注 1、长期股权投资较上年增加 12985.52 万元，增幅 30.32%，主要原因系本年投资增加所致。

注 2、合并价差 1,793,124.73 元系本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司、株洲湘火炬汽车电器有限责任公司及陕西法士特齿轮有限责任公司对外投资合并报表所产生的合并价差。

d、减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增减数	期末数	计提原因
株洲火炬实业开发总公司	165,875.00		165,875.00	
株洲环球皮革厂	96,000.00		96,000.00	
株洲证券广播台	58,000.00		58,000.00	

临沂地区汽车配件厂	50,000.00		50,000.00	
四川西南机械厂	30,000.00		30,000.00	
中国机械设备海南股份有限公司	85,595.36		85,595.36	
合计	485,470.36		485,470.36	

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	139,753,409.00	125,217,034.60	6,170,316.33	258,800,127.27
机器设备	522,005,015.30	551,192,638.34	12,263,481.00	1,060,934,172.64
电子设备	26,891,605.67	23,633,908.87	976,509.00	49,549,005.54
运输工具	34,555,206.30	50,487,427.72	2,226,431.23	82,816,202.79
其 他	37,978,991.98	3,158,661.77	23,397,031.59	17,740,622.16
合 计	761,184,228.25	753,689,671.30	45,033,769.15	1,469,840,130.40
累计折旧				
房屋建筑物	28,978,441.73	18,160,145.96	1,359,240.58	45,779,347.11
机器设备	263,332,105.67	289,944,290.90	7,110,508.20	546,165,888.37
电子设备	13,317,293.89	14,589,053.63	92,041.06	27,814,306.46
运输工具	12,224,134.58	15,690,130.60	1,564,874.50	26,349,390.68
其 他	18,667,127.98	2,819,260.04	9,023,218.17	12,463,169.85
合 计	336,519,103.85	341,202,881.13	19,149,882.51	658,572,102.47
固定资产净值	424,665,124.40			811,268,027.93

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	3,644,841.51	0.00	206,857.35	3,437,984.16
机 器 设 备	33,742,385.21	1,161,239.11		34,903,624.32
电 子 设 备	452,559.26	0.00		452,559.26
运 输 工 具	85,308.86	0.00		85,308.86
其 他	540,019.93	0.00		540,019.93

合 计	38,465,114.77	1,161,239.11	206,857.35	39,419,496.53
-----	---------------	--------------	------------	---------------

注1、 固定资产较上年增加 70,866 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 13306 万元。

注 4、 固定资产中已抵押的固定资产为 31,709 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 占 预 比
天津鸿源机械有 限公司增资新建 新生产厂项目		26,309.69	1,152,934.22	1,173,843.91	0	5,400.00	自筹	
刹车盘项目		3,203,548.84	20,857,113.25	20,930,335.59	46,501.55	3,083,824.95	自筹	
B5、BUICK 技改 项目		5,904,473.00	1,531,960.35	7,436,433.35	0	0	自筹	
生产改造		1,467,606.26	4,311,149.82	4,292,282.26	0	1,486,473.82	募集	
房屋扩建		7,390,942.10	9,298,379.42	16,243,164.42	8,100.00	438,057.10	自筹	
火花塞项目技改		4,369,329.85	4,546,104.37	4,969,499.91	0	3,945,934.31	募集 自筹	
陕齿技改项目		12,044,993.28	139,104,415.55	63,982,735.77	15,108,272.15	72,058,400.91	自筹	
大连鸿源增资项 目		35,084,699.62	7,195,402.93	0	0	42,280,102.55	募集 自筹	
待安装设备		7,469,873.11	316,734.98	1,197,773.49	0	6,588,834.60	自筹	
唐山技改项目			61,330.24	8,630.32	52,699.92	0	自筹	
隆江技改项目			9,283,558.97	9,204,717.50	0	78,841.47	自筹	
富通技改项目			99,451.52	50,181.19	0	49,270.33	自筹	
陕汽技改项目			19,907,992.74	3,566,867.14	0	16,341,125.60	自筹	
合 计		76,961,775.75	217,666,528.36	133,056,464.85	15,215,573.62	146,356,265.64		

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		146,335.06
待安装设备	7,486,199.49	-34,472.22	7,451,727.27
火花塞项目技改		29,602.01	29,602.01
合计	7,632,534.55	-4,870.21	7,627,664.34

注 1、在建工程较上年增加 6940 万元，增幅 90.17%，主要系陕齿技改项目投入及合并报表范围增加所致。

注 2、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 3、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		38042712.44	35,058,171.86			826,161.64	3,810,702.22	34,232,010.22	26-60年
AC 专有技术		7621269.44	5,194,888.62			0	2,462,380.82	5,194,888.62	
专有技术		61305582.78	2,925,000.00	57,475,024.19		4,318,527.29	5,224,085.88	56,081,496.90	5-9年
电脑软件		2,697,309.56	2,024,658.29	670,951.23		443,832.65	445,532.09	2,251,776.87	3-9年
商标权		289,705.50	289,681.00	24.5		0	0	289,705.50	
销售客户资源		14516000.00		14,516,000.00		725,800.02	725,800.02	13,790,199.98	9.5年
专利权		1500000.00		1,500,000.00		25,000.00	25,000.00	1,475,000.00	15年
合计		125,972,579.72	45,492,399.77	74,161,999.92		6,339,321.6	12,693,501.03	113,315,078.09	

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		5,194,888.62

注 1、无形资产较上年增加 6782 万元，增幅较大，主要系合并范围增加所致。

注 2、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	355,452.39	678,478.82		2,770,640.11	
工位器具			8,962,222.90	1,594,203.29	1,594,203.29	7,368,019.61	4.75年
工装模具			31,859,168.20	2,457,050.74	2,457,050.74	29,409,453.10	4.75年
其它		2,044,130.16	4,354,924.50	1,915,519.56		4,476,199.46	
合计		5,137,796.70	45,531,767.99	6,645,252.41		44,024,312.28	

注、长期待摊费用较上年增加 3889 万元，增幅较大，主要系陕西重型汽车有限公司本期纳入合并范围所致。

13、短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	170,409,674.60	1,098,966,214.60
抵押借款	187,900,000.00	15,800,000.00
保证借款	1,376,668,280.00	133,511,278.79
质押借款	14,000,000.00	2,050,000.00
合计	1,748,977,954.60	1,250,327,493.39

注 1、短期借款较上年增加 49865 万元，增幅 39.88%，主要原因系合并范围增加所致。

注 2、短期借款中外币余额为 1800 万美元，折算汇率：1USD=8.2773RMB，折合人民币 14900 万元。

14、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	318,350,000.00	108,000,000.00

注、应付票据较上年增加 21035 万元，增幅较大，主要原因系生产经营规模扩大及合并范围增加所致。

15、应付账款

期末数	期初数
-----	-----

754,553,173.38	237,146,899.50
----------------	----------------

注 1、本账户中无持本公司 5%（含 5%）以上股权的股东单位欠款。

注 2、应付账款较上年增加 51740 万元，增幅较大，主要原因系：a、合并报表范围增加，增加了应付账款 37996 万元，b、因业务量扩大，增加应付账款 13744 万元。

注 3、应付账款中外币余额为 2757 美元，折算汇率：1USD=8.2773RMB，折合人民币 22821 元。

16、预收账款

期末数	期 初 数
124706259.82	46,674,540.01

注 1、本账户中无持本公司 5%（含 5%）以上股权的股东单位欠款。

注 2、预收账款较上年增加 7803 万元，增幅较大，主要原因系：a、由于合并范围增加，增加了预收账款 4795 万元；b、由于新疆进出口公司进出口业务扩大，增加预收账款 2400 万元。

17、应付股利

期末数	期 初 数
75,869,224.23	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	5,960,000.00	分红
陕西汽车齿轮总厂	46,581,895.23	分红
陕西汽车集团有限公司	3,420,000.00	分红
陕西省技术进步有限责任公司	1,200,000.00	分红
全体股东	15,604,776.00	本年度利润分配预案

18、应交税金

税 种	法定税率	期 末 数	期 初 数
增值税	17%	-113,715,575.78	-493,307.97
营业税	5%	411637.71	303,549.56

城建税	7%	388782.10	163,856.03
房产税		254326.93	186,904.60
土地使用税		23019.60	89,883.47
印花税		251858.49	18,919.13
关税		-183765.67	
个人所得税		996,121.55	21,348.31
企业所得税		49,863,013.04	9,847,333.74
土地增值税		0	-20,000.00
合 计		-61,710,582.03	10,118,486.87

注、应交税金较上年减少 7183 万元，主要原因系：新疆进出口公司未退出口退税增加 3596 万元及汽配进出口公司未退出口退税增加 2368 万元所致。

19、其他应交款

项 目	计缴标准	期末数	期初数
教育费附加	3%	1,847,602.72	86,887.12

20、其他应付款

期末数	期初数
284,507,137.94	103,014,839.70

注 1、本账户中无持本公司 5%（含 5%）以上股权的股东单位欠款。

注 2、其他应付款中外币余额为 189 万美元，折算汇率：1USD=8.2773RMB，折合人民币 1564 万元。

注 3、其他应付款较上年增加 18149 万元，增幅较大，主要系经营规模的扩大而导致经营性往来增加及合并报表范围增加所致。

21、预提费用

项 目	期 末 数	期 初 数	结 存 原 因
利息	711,440.05	552,989.12	预提利息
水电费	2,700,083.12	255,686.21	预提水电费

港杂费	1,666,216.96	536,250.00	预提港杂费
佣金	1,943,512.71	2,697,873.64	预提佣金
代缴款	0	263,278.45	
不动产税	0	642,595.22	
其它	4,862,315.53	3,747,437.71	预提待付
合计	11,883,568.37	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	118,298,785.13	6,207,723.13
抵押借款	90,140,000.00	0
合计	208,438,785.13	6207723.13

23、长期借款

借款条件	期末数	期初数
保证借款	95,350,000.00	26,587,956.76
抵押借款	43,248,000.00	
信用借款	2,944,525.32	
合计	141,542,525.32	26,587,956.76

注、长期借款较上年增加 11495 万元，增幅较大，主要系合并范围增加所致。

24、长期应付款

期末数	期初数
78,639,917.53	0.00

注、本期增加主要系合并范围增加所致。

25、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	26,6048,640		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

注、2002年5月16日本公司经股东大会通过，每10股派发现金0.5元，同时按以10：5的比例用资本公积金转增股本，业经湖南开元有限责任公司会计师事务所（2002）内验039号验资报告验证。

26、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	6,579,973.55		45,841,571.15
股本溢价	416,927,251.89		208,063,680.00	20,886,3571.89
合 计	464,497,909.32	6,579,973.55	208,063,680.00	263,014,202.87

注、根据董事会决议并经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。

27、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	33,556,061.87	33,443,026.38		66,999,088.25
法定公益金	17,581,349.55	15,158,083.56		32,739,433.11
任意盈余公积	1,869,516.22	39,055.61		1,908,571.83
合 计	53,006,927.64	48,640,165.55		101,647,093.19

注、本期增加数系根据本公司董事会利润分配预案,本期提取 10%的法定公积金、5%的法定公益金。

28、未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
9,463,592.29	120,840,939.51	67,791,018.31	62,513,513.49

注1、 本期调增了期初未分配利润 488514.75 元,变动内容系:a、因国外 MAT 和 MIDWEST 公司调整上年公司基金调增了期初未分配利润 2153673.34 元;b、因税务稽查调整上年不予抵扣的进项税额,调减了期初未分配利润 984907.15 元;c、根据建造合同准则,对工程成本按完工进度结转成本,而调减期初未分配利润 672536.87 元。

注2、 本期减少数系根据董事会利润分配预案,计提了法定盈余公积 33,443,026.38 元,法定公益金 15,158,083.56 元。

注3、 根据本公司董事会决议,本年度利润分配方案为 10 派 0.25 元现金(含税),该项预案尚须获得股东大会的批准。

29、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		
整车及部件	1,249,073,984.65	112,026,833.85
刹车系统	635,533,948.36	665,149,978.92
其他汽车零配件	383,800,577.22	188,975,978.19
丝网栏杆	567,888,135.83	493,939,106.20
五金制品	587,468,557.65	488,505,984.36
其他机电产品	503,072,089.10	264,848,910.39

合计	3,926,837,292.81	2,213,446,791.91
----	------------------	------------------

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务成本		
整车及部件	768,988,381.22	69,856,965.08
刹车系统	487,679,843.58	495,452,799.64
其他汽车零配件	314,249,182.01	170,498,125.07
丝网栏杆	426,870,778.82	373,030,874.06
五金制品	435,569,494.84	356,369,897.26
其他机电产品	496,521,810.33	260,492,391.62
合计	2,929,879,490.80	1,725,701,052.73

注 1、主营业务收入较上年增加 171339 万元，增幅 77.41%，主要原因系销量增长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 169418 万元，占公司全部销售收入总额的 43.14%。

业务分部报表：

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入		
整车及部件	1,283,413,806.21	112,026,833.85
刹车系统	728,415,747.68	765,783,499.99
其他汽车零配件	400,834,578.74	218,247,857.16
丝网栏杆	946,352,166.96	892,277,095.07
五金制品	587,468,557.65	488,505,984.36
其他机电产品	503,072,089.10	264,848,910.39
减：内部间相互抵消	522,719,653.53	528,243,388.91
合计	3,926,837,292.81	2,213,446,791.91

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务成本		
整车及部件	803,328,202.78	69,856,965.08
刹车系统	577,174,875.80	592,941,969.65

其他汽车零配件	330,961,789.73	199,770,004.04
丝网栏杆	804,730,103.95	771,368,862.93
五金制品	435,569,494.84	356,369,897.26
其他机电产品	496,521,810.33	260,492,391.62
减：内部间相互抵消	518,406,786.63	525,099,037.85
合计	2,929,879,490.80	1,725,701,052.73

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	2,239,230,539.09	1,998,831,548.27
国内地区	1,707,254,318.15	497,436,629.58
东南亚地区	35,644,036.06	25,835,905.00
欧洲地区	467,428,053.04	219,586,097.97
小计	4,449,556,946.34	2,741,690,180.82
减：公司各业务间相互抵消	522,719,653.53	528,243,388.91
合计	3,926,837,292.81	2,213,446,791.91

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务成本		
北美地区	1,806,236,420.75	1,581,640,392.23
国内地区	1,149,140,838.14	427,018,841.18
东南亚地区	34,200,921.54	24,414,757.61
欧洲地区	458,708,097.00	217,726,099.56
小计	3,448,286,277.43	2,250,800,090.58
减：公司各业务间相互抵消	518,406,786.63	525,099,037.85
合计	2,929,879,490.80	1,725,701,052.73

30、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%	4,193,264.10	711,129.88
教育费及附加	5%、3%	1,898,394.23	304,469.06

土地增值税		0	20,000.00
营 业 税	5%	1,279,654.89	684,395.68
合 计		7,371,313.22	1,719,994.62

31、.财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	100,216,565.42	77,134,048.95
减：利息收入	19,597,652.79	36,313,105.80
汇兑损失	387,981.95	718,143.95
减：汇兑收益	1,711,782.39	621,305.48
其 他	749,410.86	556,326.87
合 计	80,044,523.05	41,474,108.49

注、财务费用较上年增加 3857 万元，增幅 93%，主要原因系借款增加所致。

32、投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
股 票 投 资 收 益		10,000,000.00
联营、合营公司分配来的利润		0
股权投资收益		0
股 权 投 资 差 额 摊 销	-7,449,039.84	-7,297,342.51
其它	-675,433.54	-3,488,387.05
合 计	-8,124,473.38	-785,729.56

33、补贴收入

项 目	金 额	来源和依据
财政贴息收入	1,811,127.83	财政补贴
增值税返还	550,845.12	财政补贴
合 计	2,361,972.95	

34、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数
固定资产报废损失	1,820,135.04	170,549.27
罚 款	981,640.53	61,522.32
债 务 损 失	13,061,400.00	66,000.00
捐 赠	925,400.00	296,800.00
固定资产减值准备	1,190,841.12	0
其 它	994,331.46	560,466.99
合 计	18,973,748.15	1,155,338.58

35、支付的其他与经营活动有关的现金 33,226.70 万元,主要包括佣金 4,186.34 万元、租赁费 4,008.82 万元、运杂费 2,314.61 万元、差旅费 1,583.76 万元、物料消耗 1,534.31 万元、咨询费 1,086.84 万元、办公费 1,071.00 万元、包装费 1,009.42 万元、水电物业 886.32 万元、新产品开发费 824.38 万元等。

36、收到的其他与投资活动有关的现金 1391 万元,主要系本年重组新建的子公司带入的现金。

37、收到的其他与筹资活动有关的现金 12330 万元,主要系本公司向陕西重汽集团及其他企业的借款。

附注 6、母公司会计报表主要项目注释： (金额单位：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	0			0	17,404,814.74	25.58		

1—2年	0	5%	0	5,412,927.38	7.96	5%	270,646.37
2—3年	0	10%	0	9,366,120.50	13.77	10%	936,612.05
3年以上	0	30%	0	35,833,378.14	52.69	30%	10,750,013.44
合计	0		0	68,017,240.76	100		11,957,271.86

注、本期应收帐款减少系根据公司董事会决议,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(包括应收帐款)对以上公司追加投资。

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	计提金额			计提比例	计提金额
1年以内	446,884,873.27	100			547,813,500.44	99.96		
1—2年			5%		210,273.43	0.04	5%	10,513.67
2—3年			10%		0	0	10%	0
3年以上			30%		0	0	30%	0
合计	446,884,873.27	100			548,023,773.87	100		10,513.67

注1、本账户中无持本公司5%(含5%)以上股权的股东单位欠款。

注2、其他应收款较上年减少10114万元,减幅18.46%,主要系拨付子公司流动资金所致。

注3、本目前前五名金额合计为7312万元,占其他应收款总额的16.36%。

3、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	1,790,487,625.46	399875.00	1,124,905,312.74	399875.00
合 计	1,790,487,625.46	399875.00	1,124,905,312.74	399875.00

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	178000000.00	0	4,777,836.52	0	23,314,513.58	201,314,513.58
株洲湘火炬机械制造有限公司	22500000.00	0	1156066.68	0	4904640.25	27404640.25
株洲火炬建筑工程公司	1080000.00	0	-137649.48	0	-95081.14	984918.86
株洲火炬房地产开发有限责任公司	8800000.00	0	172586.74	8361897.24	10175413.25	10613516.01
株洲湘火炬环保科技有限公司	51000000.00	-42490000	-2513977.75	0	-2513977.75	5996022.25
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	78000000.00	0	-7,265,017.68	0	-7,265,017.68	70,734,982.32
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	4736318.53	0	-3340344.44	0	-3340344.44	1395974.09
株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	2652000.00	0	-2652000.00	0	-2652000.00	0
上海和达汽车配件有限公司	38520500.00	0	3141105.82	0	-6203164.47	32317335.53
北京汇科盈高新技术有限公司	40000000.00	0	75347.00	0	-139738.39	39860261.61
陕西法士特齿轮有限责任公司	130960000.00	0	126,893,487.31	40800000.	128,615,777.94	218,775,777.94
新疆机械设备进出口有限公司	19000000.00	0	3016484.31	0	6880488.58	25880488.58
温岭市隆江机械制造有限公司	30000000.00	0	-4265657.04	0	-4265657.04	25734342.96
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	765000.00	0	1816490.67	0	1838022.52	2603022.52
陕西重型汽车有限公司	250000000.00	0	10285466.36	0	10285466.36	260285466.36
牡丹江富通汽车空调有限公司	37016000.00	0	5960870.70	0	5960870.70	42976870.70
湖南盈德气体有限公司	18800000.00	0	0	0	0	18800000.00
天津鸿宁机械制造有限公司	3000000.00	6000000.00	0	0	0	9000000.00
綦江齿轮传动有限公司	76500000.00	0	0	0	0	76500000.00
株洲齿轮有限责任公司	31270000.00	0	0	0	0	31270000.00
东风越野车有限公司	36000000.00	0	0	0	0	36000000.00
MAT11 家子公司合计	273307049.12	0	70653861.55	0	215786816.55	489093865.67
总 计	1331906867.65	-36490000	207,774,957.27	49161897.24	381,287,028.82	1,627,541,999.23

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
泰阳证券有限责任公司		3.54%	39,089,060.00
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
株洲证券广播台			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			162,945,626.23

c、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 公司	173164387.87	30	5856871.56	154617627.93	溢价购买
上海和达汽车配件有限公司	14433709.51	10	1443370.96	11546967.60	溢价购买
合 计	187598097.38		7300242.52	166164595.53	

注、长期股权投资较上年增加 66,558 万元，增幅 59.19%，主要原因系本年投资增加所致。

d、减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增减	期末数	计提原因
株洲火炬实业开发总公司	165,875.00		165,875.00	
株洲环球皮革厂	96,000.00		96,000.00	
株洲证券广播台	58,000.00		58,000.00	
临沂地区汽车配件厂	50,000.00		50,000.00	

四川西南机械厂	30,000.00		30,000.00	
合 计	399,875.00		399,875.00	

4、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	59,849,195.24	10,101,664.08	46,973,178.72
活塞环	28,888.89	0	16,776.00	0
高压线	0	1,344,136.65	0	1,335,331.26
水封件	25,307.68	0	24,747.00	0
其他	140,282.03	2,259,818.37	134,769.53	2,244,875.79
合 计	13,724,555.15	63,453,150.26	10,277,956.61	50,553,385.77

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 4973 万元，减幅较大，主要系根据本公司董事会决议，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。

5、投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
股 票 投 资 收 益		
联营、合营公司分配来的利润	2,111,162.00	
股权投资收益	207,448,265.96	87,051,787.12
股权投资差额摊销	-7,367,209.52	-7,297,342.51
其它		215,451.53
合 计	202,192,218.44	79,969,896.14

注、投资收益较上年增加 12,222 万元，增幅较大，主要原因系子公司的收益增加所致。

附注 7：子公司与母公司会计政策不一致对合并会计报表的影响：

本公司的 MAT AUTOMOTIVE. INC 及 MIDWEST AIR TECHNOLOGIES. INC 两家子公司固定资

产折旧采用双倍余额递减法,按照会计核算的谨慎性原则,本公司在编制合并财务报表时,未按母公司采用的直线法进行调整,此事项使本年合并报表中的净利润减少 235.36 万元,期末净资产减少 829.36 万元。

附注 8：关联方关系及其交易

一、关联方关系

(一) 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	陕西重型汽车有限公司	西安市高新技术开发区	汽车(小轿车除外)	子公司	有限责任公司	聂新勇
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路	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	浙江余杭市良绪镇经济开发区	五金工具,机械设备	子公司	合资	王炜
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	王伟
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	王伟
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	子公司	合资	王伟
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	王伟
16	MAT AUTOMOTIVE , INC	消费品、汽车零部件进口销售		子公司	合资	STEVE. W.WANG
17	MIDWEST AIR TECHNOLOGIES , INC .	消费品进口销售		子公司	合资	STEVE. 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	牡丹江富通汽车空调有限公司	牡丹江市西十二路	汽车空调压缩机及汽车零部件的制造、销售	子公司	有 限 责 任公司	聂新勇
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、	子公司	有 限 责 任公司	聂新勇

			制造、销售服务（汽车的整车生产及改装除外）			
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	子公司	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	子公司	有 限 责 任 公 司	王炜
30	綦江齿轮传动有限公司	重庆市綦江县古南镇桥河	制造销售汽车配件、出口自产汽车等	子公司	有 限 责 任 公 司	聂新勇
31	株洲齿轮有限责任公司	株洲市荷塘区新华西路 119 号	制造、销售各类汽车及工程机械等	子公司	有 限 责 任 公 司	聂新勇
32	东风越野车有限公司	十堰市白浪中路 68 号	越野车及越野车的底盘、改装车的生产、销售等	子公司	有 限 责 任 公 司	聂新勇
33	株洲湘火炬九天科技有限公司	株洲市天元区	JT 系列汽车智能数字仪表及其他汽车电子产品、仪表的开发、生产、销售。	子公司	有 限 责 任 公 司	易建国
34	陕西欧舒特汽车股份有限公司	西安市高新技术产业开发区	客车底盘、客车及其它汽车产品的设计、开发、生产、销售和售后服务，汽车零部件等的销售。	子公司	有 限 责 任 公 司	张玉浦
35	上海隆江机械有限公司	上海市嘉定区安亭镇	制造通用汽油机，园林机械，机械配件设计，制造，销售，服务	子公司	有 限 责 任 公 司	林华中

（二）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责任公司	25,000,000			25,000,000
5. 陕西重型汽车有限公司		490,000,000		490,000,000
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			USD1,500,000
10.天津鸿本机械制造有限公司	USD1,600,000			USD1,600,000
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 800,000
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、牡丹江富通汽车空调有限公司		72,580,000		72,580,000

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
30、綦江齿轮传动有限公司		150,000,000		150,000,000
31、株洲齿轮有限责任公司		61,315,000		61,315,000
32、东风越野车有限公司		60,000,000		60,000,000
33、株洲湘火炬九天科技有限公司		5,685,000		5,685,000
34、陕西欧舒特汽车股份有限公司	70,000,000			70,000,000
35、上海隆江机械有限公司		22,000,000		22,000,000

(三) 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	90.00
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、陕西重型汽车有限公司			250,000,000	51.00			250,000,000	51.00
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	USD1,125,000	75.00					USD1,125,000	75.00
10.天津鸿本机械制造有限公司	USD1,200,000	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					USD9,040,000	75.00
17.MIDWEST.AIR.TECH NOLOGIES , 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	75.00					38,520,500	75.00
20.北京汇科盈高新技术开发有限公司	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	80.00			42,490,000		8,510,000	94.55
22、株洲湘火炬火花塞 有限责任公司			78,000,000	97.50			78,000,000	97.50

23、株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司			4,736,300	94.73			4,736,300	94.73
24、株洲湘火炬汽车电器有限责任公司			2,652,000	51.00			2,652,000	51.00
25、牡丹江富通汽车空调有限公司			37,016,000	51.00			37,016,000	51.00
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	765,000	2.55					765,000	2.55
29、天津鸿宁机械制造有限公司	3,000,000	75.00	6,000,000				9,000,000	75.00
30、綦江齿轮传动有限公司			76,500,000	51.00			76,500,000	51.00
31、株洲齿轮有限责任公司			31,270,000	51.00			31,270,000	51.00
32、东风越野车有限公司			36,000,000	60.00			36,000,000	60.00

(四) 不存在控制关系的关联方关系

企业名称	与本企业关系
TOOLPOINT	与本公司控股子公司 MATINC Midwest Air Technologies 同一法人代表
TIGEREY ACCESSORIES, LLC	本公司控股子公司 MATINC Midwest Air Technologies 的法人代表为该公司的董事。
陕西汽车集团有限公司	系本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司的第二大股东
陕西齿轮总厂	系本公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司的第二大股东
牡丹江华通汽车零部件公司	系本公司控股子公司牡丹江富通汽车空调有限公司的第二大股东

二、关联方交易

(1)、销售货物

企业名称	2002 年	2001 年
TOOLPOINT	346,210.36	233,797.39
TIGEREY ACCESSORIES,LLC	173,384,568.13	
陕西汽车集团有限公司	18,068,376.07	
陕西齿轮总厂	1,867,445.90	

(2)、购进货物

企业名称	2002 年	2001 年
陕西齿轮总厂	5,170,667.15	
牡丹江华通汽车零部件公司	15,976,246.19	

(3)、关联方应收应付余额

项目	2002 年	2001 年
A、应收帐款		
TIGEREY ACCESSORIES,LLC	30,876,216.22	
B、其他应收款		
TIGEREY ACCESSORIES,LLC	2,275,462.88	
牡丹江华通汽车零部件公司	1,350,992.22	
C、其他应付帐款		
陕西汽车集团有限公司	23,335,035.80	
陕西齿轮总厂	6,003,657.79	
D、一年内到期的长期负债		
牡丹江华通汽车零部件公司	6,190,000.00	
E、长期应付款		
牡丹江华通汽车零部件公司	10,427,700.00	

(4)、借款

企业名称	2002 年	2001 年
TOOLPOINT	0	276,157.04

CLEAN-RITE PRODUCTS,LLC	0	9,002,962.69
TIGEREY ACCESSORIES,LLC	0	4,231,717.98

(5)、其他应披露事项

A、本公司第一大股东新疆德隆(集团)有限责任公司的第一大股东德隆国际战略投资有限公司为本公司向中国银行株洲分行申请流动资金贷款 2000 万元提供担保；为本公司向中国工商银行株洲市奔龙支行累计申请流动资金贷款总额 27680 万元提供担保。

B、德隆国际战略投资有限公司和新世纪金融租赁有限责任公司共同为本公司向中国光大银行长沙华顺支行申请 15000 万元的流动资金贷款提供连带责任保证。

C、德隆国际战略投资有限公司的控股子公司新疆屯河集团有限责任公司为本公司向中国进出口银行申请 14000 万元的出口卖方信贷借款提供连带责任保证。

D、德隆国际战略投资有限公司为本公司的控股子公司温岭市隆江机械制造有限公司 5980 万元借款提供连带责任保证。

E、陕西汽车集团有限公司为本公司的控股子公司陕西重型汽车有限公司 2000 万元借款提供连带责任保证。

F、本公司于 2002 年 11 月 20 日向陕西汽车集团有限公司借款 7000 万元，借款期限自 2002 年 12 月 2 日至 2003 年 12 月 25 日，借款利率为银行同期贷款利率。

附注 9：或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

附注 10：承诺事项

本公司为广州市广赢实业发展有限公司向华夏银行广州分行申请流动资金贷款人民币 4350 万元提供连带责任担保，担保期限为 2002 年 5 月 24 日-2005 年 5 月 24 日；为广州市广赢实业发展有限公司向中国银行广州市广东国际大厦支行申请流动资金贷款人民币 2000 万元提供连带责任担保，担保期限为协议生效之日起至贷款到期后两年为止；为广州市广赢实业发展有限公司向交通银行广州分行申请 500 万美元进口开证授信额度提供担保，担保期限为协议生效之日起至贷款到期后两年为止。

本公司为控股子公司 - 新疆机械设备进出口有限公司申请 2.05 亿元人民币贷款授信额度提供担保，担保期限为 2003 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日，截至 2002 年 12 月 31 日该公司申请 7960 万元的流动资金贷款。

本公司为控股子公司 - 火炬进出口有限责任公司总额为 22840 万元的流动资金贷款、

陕西重型汽车有限公司 38000 万元的贷款、陕西法士特齿轮有限责任公司 12017 万元的贷款、天津鸿本机械制造有限公司 2000 万元的贷款、株洲湘火炬机械制造有限责任公司 500 万元的贷款、上海和达汽车配件有限公司 4000 万元的贷款、株洲火炬建筑工程有限责任公司 100 万元的贷款、莱州鲁源汽车配件有限公司 100 万元的贷款提供担保，担保期限为协议生效之日起至贷款到期后两年为止。

附注 11：其他重要事项

1、根据本公司 2002 年度第一次临时股东大会决议，停止对原配股募集资金投资项目 - “小汽油发动机项目”、“3.5HP 汽油发动机压铸件技改项目”、钢帘线设备制造项目“和“车灯、车镜技改项目”的投资，以上述配股募集资金 14308.33 万元和自有资金 10691.67 万元，合计 25000 万元人民币与陕西汽车集团有限责任公司合资成立了陕西重型汽车有限公司。

2、本公司控股子公司 MAT AUTOMOTIVE，INC 和 MIDWEST AIR TECHNOLOGIES, INC 2002 年财务报告系由 PricewaterhouseCoopers L.L.P. 审计。

附注 12：期后事项

1、本公司于 2003 年 1 月 28 日与重庆重型汽车集团有限责任公司及德隆国际战略投资有限公司共同投资成立了重庆红岩汽车有限责任公司。

2、根据本公司董事会决议，本年度利润分配预案为：以 10 比 1 的比例派发股票红利，以 10 比 4 的比例用资本公积金转增股本，同时 10 派 0.25 元现金（含税），此项预案尚须股东大会批准。

资产负债表

编制单位：湘火炬投资股份有限公司
人民币)元

单位：(人

项目	2002.12.31		2001.12.31	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	872,651,657.01	18,587,751.88	667,084,797.59	207,380,842.56
短期投资	48,812.00			
应收票据	186,903,470.42		29,157,398.55	3,926,352.55
应收股利		7,121,156.27	0.00	13,121,156.27
应收利息	58,354.95			
应收账款	863,100,665.95		427,301,140.67	56,059,968.90
其他应收款	299,243,183.46	446,884,873.27	351,287,038.73	548,013,260.20
预付账款	218,469,573.95		129,266,175.99	1,161,230.22
应收补贴款	932,443.42	0.00	14,610,246.68	470,702.75
存货	1,316,605,213.14		454,229,420.72	9,503,049.88
待摊费用	2,861,939.70		15,118,806.44	
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产			3,769,395.39	
流动资产合计	3,760,875,314.00	472,593,781.42	2,091,824,420.76	839,636,563.33
长期投资：				
长期股权投资	558,185,647.71	1,790,087,750.46	428,322,459.84	1,124,499,939.74
长期债权投资			8,018.00	5,498.00
长期投资合计	558,185,647.71	1,790,087,750.46	428,330,477.84	1,124,505,437.74
其中：合并价差	1,711,291.31			
固定资产：				
固定资产原价	1,469,840,130.40	36,773,163.26	761,184,228.25	47,073,401.04
减：累计折旧	658,572,102.47	3,062,715.48	336,519,103.85	14,737,143.28
固定资产净值	811,268,027.93	33,710,447.78	424,665,124.40	32,336,257.76
减：固定资产减值准备	39,419,496.53	33,813.96	38,465,114.77	33,813.96
固定资产净额	771,848,531.40	33,676,633.82	386,200,009.63	32,302,443.80
工程物资	73,662,171.62			
在建工程	138,728,601.30		69,329,241.20	7,062,412.36
固定资产清理				
固定资产合计	984,239,304.32	33,676,633.82	455,529,250.83	39,364,856.16
无形资产及其他资产：				
无形资产	108,120,189.47	21,454,645.09	40,297,511.15	22,211,434.05
长期待摊费用	44,024,312.28		5,137,796.70	
其他长期资产	8,965,926.85		2,225,003.69	
无形资产及其他资产合计	161,110,428.60	21,454,645.09	47,660,311.54	22,211,434.05
递延税项：				
递延税款借项	6,693,215.16		5,044,306.29	
资产总计	5,471,103,909.79	2,317,812,810.79	3,028,388,767.26	2,025,718,291.28

资产负债表（续）

编制单位：湘火炬投资股份有限公司

单位：(人民币)元

项目	2002.12.31		2001.12.31	
	合并	母公司	合并	合并
流动负债：				
短期借款	1,748,977,954.60	626,500,000.00	1,250,327,493.39	829,726,820.00
应付票据	318,350,000.00		108,000,000.00	50,000,000.00

应付账款	754,553,173.38		237,146,899.50	7,139,627.32
预收账款	124,706,259.82		46,674,540.01	5,881,857.46
应付工资	19,551,458.17	232,638.20	10,714,982.04	
应付福利费	20,824,705.29	2,427,108.24	6,104,612.01	2,669,790.27
应付股利	75,869,224.23	22,857,329.00	31,048,263.23	22,206,368.00
应交税金	-61,710,582.03	7,561,421.63	10,118,486.87	10,175,207.08
其他应付款	1,847,602.72		86,887.12	21,782.77
其他应付款	284,507,137.94	465,878,560.92	103,014,839.70	130,327,991.47
预提费用	11,883,568.37	532,000.00	8,696,110.35	
预计负债			0.00	
一年内到期的长期负债	208,438,785.13	140,000,000.00	6,207,723.13	
其他流动负债			2,394,502.83	
流动负债合计	3,507,799,287.62	1,265,989,057.99	1,820,535,340.18	1,058,149,444.37
长期负债：				
长期借款	141,542,525.32		26,587,956.76	24,002,140.00
应付债券				
长期应付款	78,639,917.53			
专项应付款	513,565.00			
其他长期负债				
长期负债合计	220,696,007.85		26,587,956.76	24,002,140.00
递延税项：				
递延税款贷项	321,688.99			
负债合计	3,728,816,984.46	1,265,989,057.99	1,847,123,296.94	1,082,151,584.37
少数股东权益	692,938,479.32	0.00	238,199,031.80	
减：累计未确认的投资损失	2,007,614.67			
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	624,191,040.00	624,191,040.00	416,127,360.00	416,127,360.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	624,191,040.00	624,191,040.00	416,127,360.00	416,127,360.00
资本公积	263,014,202.87	263,014,202.87	464,497,909.32	464,497,909.32
盈余公积	101,647,093.19	61,997,847.92	53,006,927.64	44,405,570.67
其中：法定公益金	32,739,433.11	20,978,832.34	17,581,349.55	15,114,739.92
未分配利润	62,513,513.49	102,620,662.01	9,463,592.29	18,535,866.92
外币报表折算差额	-9,788.87		-29,350.73	
所有者权益（或股东权益）合计	1,051,356,060.68	1,051,823,752.80	943,066,438.52	943,566,706.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,471,103,909.79	2,317,812,810.79	3,028,388,767.26	2,025,718,291.28

公司法定代表人：聂新勇
续安朝

主管会计工作的公司负责人：王家谱

会计机构负责人：

利润及利润分配表

编制单位：湘火炬投资股份有限公司
(人民币)元

单位：

项目	2002 年度		2001 年度	
	合并	母公司	合并	母公司

一、主营业务收入	3,926,837,292.8	13,724,555.15	2,213,446,791.	63,453,150.26
减：主营业务成本	2,929,879,490.8	10,277,956.61	1,725,701,052.	50,553,385.77
主营业务税金及附加	7,371,313.22	76,833.34	1,719,994.62	442,395.15
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	989,586,488.79	3,369,765.20	486,025,744.56	12,457,369.34
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	506,841.78		8,371,349.76	3,780,000.00
减：营业费用	298,086,250.77	1,443,834.05	241,927,736.55	4,631,199.16
管理费用	214,291,225.86	37,609,963.17	81,332,413.04	13,353,091.23
财务费用	80,044,523.05	48,725,360.29	41,474,108.49	14,321,768.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	397,671,330.89	-84,409,392.31	129,662,836.24	-16,068,689.8
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-8,124,473.38	202,192,218.44	-785,729.56	79,969,896.14
补贴收入	2,361,972.95		3,007,466.33	
营业外收入	651,769.75		2,831,114.44	
减：营业外支出	18,973,748.15	500,977.79	1,155,338.58	110,500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	373,586,852.06	117,281,848.34	133,560,348.87	63,790,706.30
减：所得税	100,897,774.62		55,610,318.66	2,011,296.67
减：少数股东损益	153,855,752.60		14,600,439.11	
加：本年未确认的投资损失	2,007,614.67			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	120,840,939.51	117,281,848.34	63,349,591.10	61,779,409.63
加：年初未分配利润	9,463,592.29	18,535,866.92	34,199,698.35	38,845,656.73
其他转入	0.00		0.00	
六、可供分配的利润	130,304,531.80	135,817,715.26	97,549,289.45	100,625,066.3
加：美国 MAT 提取基金	-1,390,560.83			
减：提取法定盈余公积	30,319,249.98	11,728,184.83	7,324,201.37	6,177,940.95
提取法定公益金	15,158,083.56	5,864,092.42	3,662,100.70	3,088,970.49
提取职工奖励及福利基金	2,155,515.93		1,690,918.97	
提取储备基金	1,561,888.20		1,293,094.06	
提取企业发展基金	1,561,888.20		1,293,094.06	
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	78,157,345.10	118,225,438.01	82,285,880.29	91,358,154.92
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积	39,055.61			
应付普通股股利	15,604,776.00	15,604,776.00	20,806,368.00	20,806,368.00
转作资本（或股本）的普通股股利			52,015,920.00	52,015,920.00
八、未分配利润	62,513,513.49	102,620,662.01	9,463,592.29	18,535,866.92
补充资料：				
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
续安朝

主管会计工作的公司负责人：王家谱

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：湘火炬投资股份有限公司

单位：(人民币)元

项目	2002 年度	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,926,944,125.97	12,347,070.77
收到的税费返还	63,124,777.47	
收到的其他与经营活动有关的现金	305,792.53	
经营活动产生的现金流入小计	3,990,374,695.97	12,347,070.77
购买商品、接受劳务支付的现金	2,997,207,616.44	8,322,882.43
支付给职工以及为职工支付的现金	243,134,406.59	11,060,462.75
支付的各项税费	186,120,975.82	9,765,152.26
支付的其他与经营活动有关的现金	332,266,976.03	22,957,562.02
经营活动产生的现金流出小计	3,758,729,974.88	52,106,059.46
经营活动产生的现金流量净额	231,644,721.09	-39,758,988.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	31,343,867.46	31,341,347.46
取得投资收益所收到的现金	2,111,342.00	42,911,342.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额	217,584.45	100,900.00
收到的其他与投资活动有关的现金	13,914,300.69	
投资活动产生的现金流入小计	47,587,094.60	74,353,589.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	253,855,067.09	10,235,532.84
投资所支付的现金	177,570,000.00	434,760,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	48,312.00	
投资活动产生的现金流出小计	431,473,379.09	444,995,532.84
投资活动产生的现金流量净额	-383,886,284.49	-370,641,943.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	20,308,669.10	
借款所收到的现金	2,151,582,637.32	850,840,172.68
收到的其他与筹资活动有关的现金	123,297,652.79	381,586,650.46
筹资活动产生的现金流入小计	2,295,188,959.21	1,232,426,823.14
偿还债务所支付的现金	1,822,784,545.55	938,069,132.68
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	113,846,579.98	72,082,873.75
支付的其他与筹资活动有关的现金	749,410.86	666,975.32
筹资活动产生的现金流出小计	1,937,380,536.39	1,010,818,981.75
筹资活动产生的现金流量净额	357,808,422.82	221,607,841.39
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	205,566,859.42	-188,793,090.68

公司法定代表人：聂新勇

主管会计工作的公司负责人：王家谱

会计机构负责人：续安朝

补充资料:

项目	2002 年度	
	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	120,840,939.51	117,281,848.34
加: 少数股东损益	153,855,752.60	
加: 计提的资产减值准备	27,606,227.17	
固定资产折旧	77,530,292.15	2,828,266.04
无形资产摊销	6,339,321.60	1,509,811.97
长期待摊费用摊销	6,645,252.41	
待摊费用减少(减:增加)	12,256,866.74	
预提费用增加(减:减少)	3,187,458.02	532,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	119,983.55	
固定资产报废损失	1,820,135.04	
财务费用	80,044,523.05	48,725,360.29
投资损失(减:收益)	8,124,473.38	-202,192,218.44
递延税款贷项(减:借项)		0.00
存货的减少(减:增加)	-400,583,272.34	-26,713,375.19
经营性应收项目的减少(减:增加)	-391,466,139.73	57,418,401.08
经营性应付项目的增加(减:减少)	525,322,907.94	-39,149,082.78
其他		
少数股东本期收益	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	231,644,721.09	-39,758,988.69
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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	872,651,657.01	18,587,751.88
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	205,566,859.42	-188,793,090.68

资产减值准备明细表

2002 年度

会企 01 表附表 1

编制单位：湘火炬投资股份有限公司

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏帐准备合计	20,265,616.00	3,994,530.09	0.00	24,260,146.09
其中：应收帐款	12,594,072.36	3,907,915.86		16,501,988.22
其他应收款	7,671,543.64	86,614.23		7,758,157.87
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	9,506,925.63	22,723,811.69	61,626.16	32,169,111.11
其中：库存商品	7,591,674.84	14,488,005.15	61,626.16	22,018,053.88
原材料	1,915,250.79	4,631,058.71		6,546,309.50
半成品		1,767,381.27		1,767,381.27
包装物		43,156.00		43,156.00
在制品		1,794,210.56		1,794,210.56
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				
五、固定资产减值准备合计	38,465,114.77	1,161,239.11	206,857.35	39,419,496.53
其中：房屋、建筑物	3,644,841.51	0.00	206,857.35	3,437,984.16
机器设备	33,742,385.21	1,161,239.11		34,903,624.32
电子设备	452,559.26	0.00		452,559.26
运输工具	85,308.86	0.00		85,308.86
其他	540,019.93	0.00		540,019.93
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				
七、在建工程减值准备	7,632,534.55	29,602.01	34,472.22	7,627,664.34
八、委托贷款减值准备				

合并股东权益增减变动表

2002 年度

会企 01 表附表 2

编制单位：湘火炬投资股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

一、股本：		
期初余额	416,127,360.00	260,079,600.00
本期增加数	208,063,680.00	156,047,760.00
其中：资本公积转入	208,063,680.00	104,031,840.00
盈余公积转入		
利润分配转入		52,015,920.00
新增股本		
本期减少数		
期末余额	624,191,040.00	416,127,360.00
二、资本公积：		
期初余额	464,497,909.32	568,445,286.43
本期增加数		84,462.89
其中：股本溢价	6,579,973.55	
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	6,579,973.55	84,462.89
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数	208,063,680.00	104,031,840.00
其中：转增股本	208,063,680.00	104,031,840.00
期末余额	263,014,202.87	464,497,909.32
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	35,425,578.09	25,515,188.60
本期增加数	33,482,081.99	9,910,389.49
其中：从净利润中提取数	33,482,081.99	9,910,389.49
其中：法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利		
分派股票股利		
期末余额	68,907,660.08	35,425,578.09
其中：法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		

期初余额	17,581,349.55	13,919,248.85
本期增加数	15,158,083.56	3,662,100.70
其中：从净利润中提取数	15,158,083.56	3,662,100.70
本期减少数		
其中：集体福利支出		
期末余额	32,739,433.11	17,581,349.55
五、未分配利润		
期初未分配利润	9,463,592.29	34,199,698.35
本期净利润	120,840,939.51	63,349,591.10
本期利润分配	67,791,018.31	88,085,697.16
期末未分配利润	62,513,513.49	9,463,592.29