

股票简称：湘火炬 A

股票代码：000549

编号：2004—036

湘火炬汽车集团股份有限公司 关于 2003 年年度报告会计差错调整的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

一、关于对公司 2003 年年度报告会计差错调整的说明

根据中国证监会湖南监管局于 2004 年 5 月 21 日对本公司出具的湘证监局函【2004】21 号文《关于对湘火炬汽车集团股份有限公司限期整改的通知》和中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号--财务信息的更正及相关披露》的要求，本公司聘请湖南开元有限责任会计师事务所对公司有关会计差错事项（具体内容见 2004 年 5 月 29 日刊登于《中国证券报》及《证券时报》的《湘火炬汽车集团股份有限公司整改方案》）进行了专项审计。2004 年 10 月 11 日，湖南开元有限责任会计师事务所以开远所专审字（2004）第 093 号文向本公司出具了《关于会计差错更正的专项审计报告》，并对上述会计差错进行了更正：对国外 MAT 公司内部购进期末结存存货未实现的内含利润进行了抵销，调减了 2003 年净利润 1994538.55 元，调减了 2003 年年初未分配利润 3200901.42 元。并重新编制了 2003 年年度会计报表及会计报表附注。经调整后的会计报表及财务指标等情况如下：

一、调整后的财务指标

	2003 年调整后	2003 年调整前
主营业务收入 (元)	10,313,987,005.65	10,313,987,005.65
净利润 (元)	220,213,753.81	222,208,292.36
总资产 (元)	10,151,482,514.57	10,156,677,954.54
股东权益 (不含少数股东权益) (元)	1,299,268,183.45	1,304,463,623.42
每股收益 (元/股)	0.2352	0.2373
每股净资产 (元/股)	1.3877	1.3932
调整后的每股净资产 (元/股)	1.3306	1.3361
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.1893	0.1893
净资产收益率 (%)	16.95	17.03
扣除非经常性损益后的净资产收益率 (%)	17.24	17.32

二、调整后的合并会计报表及附注

(一) 财务报表

资产负债表

编制单位：湘火炬汽车集团股份有限公司 2003 年 12 月 31 日

单位：(人民币) 元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,112,878,036.99	31,797,139.77	872,651,657.01	18,587,751.88
短期投资	100,200,000.00		48,812.00	
应收票据	666,323,896.42		186,903,470.42	
应收股利		7,121,156.27		7,121,156.27
应收利息			58,354.95	
应收账款	1,757,743,963.08		863,100,665.95	
其他应收款	365,728,846.81	463,371,146.12	299,243,183.46	446,884,873.27
预付账款	265,230,860.81		218,469,573.95	
应收补贴款	1,749,834.12		932,443.42	
存货	2,869,657,017.50		1,313,404,311.72	
待摊费用	14,132,502.93		2,861,939.70	
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产	824,119.30			
流动资产合计	7,154,469,077.96	502,289,442.16	3,757,674,412.58	472,593,781.42
长期投资：				
长期股权投资	827,734,304.55	2,885,256,526.21	556,474,356.40	1,788,851,197.63
长期债权投资	0.00			
合并价差	1,705,840.17		1,711,291.31	
长期投资合计	829,440,144.72	2,885,256,526.21	558,185,647.71	1,788,851,197.63
固定资产：				
固定资产原价	2,103,877,733.50	38,785,943.47	1,226,327,886.15	36,773,163.26
减：累计折旧	615,249,908.89	6,499,433.93	415,059,858.22	3,062,715.48
固定资产净值	1,488,627,824.61	32,286,509.54	811,268,027.93	33,710,447.78
减：固定资产减值准备	38,100,843.61	33,813.96	39,419,496.53	33,813.96
固定资产净额	1,450,526,981.00	32,252,695.58	771,848,531.40	33,676,633.82
工程物资	125,831,859.42		73,662,171.62	
在建工程	230,858,256.86	23,522,241.10	138,728,601.30	
固定资产清理				
固定资产合计	1,807,217,097.28	55,774,936.68	984,239,304.32	33,676,633.82
无形资产及其他资产：				
无形资产	246,188,183.12	20,630,856.13	108,120,189.47	21,454,645.09
长期待摊费用	81,182,909.76		44,024,312.28	
其他长期资产	21,036,311.35		8,965,926.85	
无形资产及其他资产合计	348,407,404.23	20,630,856.13	161,110,428.60	21,454,645.09
递延税项：				
递延税款借项	11,948,790.38		6,693,215.16	
资产总计	10,151,482,514.57	3,463,951,761.18	5,467,903,008.37	2,316,576,257.96

流动负债:				
短期借款	2,999,585,773.84	1,371,700,000.00	1,748,977,954.60	626,500,000.00
应付票据	548,858,347.53	24,000,000.00	318,350,000.00	
应付账款	2,238,404,930.39		754,553,173.38	
预收账款	189,194,351.31		124,706,259.82	
应付工资	28,347,092.75	559,850.59	19,551,458.17	232,638.20
应付福利费	24,332,968.88	3,511,966.97	20,824,705.29	2,427,108.24
应付股利	80,383,082.48	11,638,648.00	75,869,224.23	22,857,329.00
应交税金	9,544,817.66	4,312,249.52	-60,793,350.34	7,561,421.63
其他应交款	8,184,183.08		1,847,602.72	
其他应付款	315,522,587.72	712,088,497.40	283,116,577.11	465,878,560.92
预提费用	39,819,069.56		11,883,568.37	532,000.00
预计负债	8,477,408.70		2,825,802.90	
一年内到期的长期负债	177,325,857.48		208,438,785.13	140,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	6,667,980,471.38	2,127,811,212.48	3,510,151,761.38	1,265,989,057.99
长期负债:				
长期借款	277,436,121.23		141,542,525.32	
应付债券	3,278,150.60			
长期应付款	72,609,669.64		78,639,917.53	
专项应付款	513,565.00		513,565.00	
其他长期负债				
长期负债合计	353,837,506.47		220,696,007.85	
递延税项:				
递延税款贷项			321,688.99	
负债合计	7,021,817,977.85	2,127,811,212.48	3,731,169,458.22	1,265,989,057.99
少数股东权益	1,830,462,818.84	0.00	691,822,558.39	
减: 累计未确认的投资损失	66,465.57		2,007,614.67	
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	936,286,560.00	936,286,560.00	624,191,040.00	624,191,040.00
减: 已归还投资		0.00		
实收资本(或股本)净额	936,286,560.00	936,286,560.00	624,191,040.00	624,191,040.00
资本公积	45,204,551.30	52,850,301.30	263,014,202.87	263,014,202.87
盈余公积	199,385,134.62	98,718,490.13	101,119,689.24	61,812,364.99
其中: 法定公益金	63,608,100.96	33,219,046.41	32,563,631.80	20,917,004.70
未分配利润	97,686,474.16	229,559,466.07	58,603,463.19	101,569,592.11
应付现金股利	18,725,731.20	18,725,731.20		
其中: 现金股利		0.00		
外币报表折算差额	1,979,732.17		-9,788.87	
所有者权益(或股东权益)合计	1,299,268,183.45	1,336,140,548.70	1,046,918,606.43	1,050,587,199.97
负债和所有者权益(或股东权益)总计	10,151,482,514.57	3,463,951,761.18	5,467,903,008.37	2,316,576,257.96

公司法定代表人: 聂新勇

主管会计工作的财务负责人: 王家谱

会计机构负责人: 戴先树

利润及利润分配表

编制单位：湘火炬汽车集团股份有限公司 2003 年度

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	10,313,987,005.65		3,926,837,292.81	13,724,555.15
减：主营业务成本	8,309,142,345.28		2,933,080,392.22	10,277,956.61
主营业务税金及附加	16,397,395.55		7,371,313.22	76,833.34
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	1,988,447,264.82		986,385,587.37	3,369,765.20
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	27,336,162.15		506,841.78	
减：营业费用	5,766,554,952.87		298,086,250.77	1,443,834.05
管理费用	587,486,915.79	78,734,347.45	214,291,225.86	37,609,963.17
财务费用	188,485,686.80	96,937,027.51	82,870,325.95	48,725,360.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	663,255,871.51	-175,671,374.96	391,644,626.57	-84,409,392.31
加：投资收益（损失以“-”号填列）	53,483,412.75	421,842,014.15	-8,124,473.38	201,565,636.84
补贴收入	29,339,891.03		2,361,972.95	
营业外收入	7,652,704.20	2,550.00	651,769.75	
减：营业外支出	20,492,476.82	132,354.89	18,973,748.15	500,977.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	733,239,402.67	246,040,834.30	367,560,147.74	116,655,266.74
减：所得税	152,995,647.42		101,172,931.33	
加：本年未确认的投资损失	356,011,936.04		152,771,935.42	
减：少数股东损益	-4,018,065.40		2,007,614.67	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	220,213,753.81	246,040,834.30	115,622,895.66	116,655,266.74
加：年初未分配利润	58,603,463.19	101,569,592.11	9,036,612.42	18,017,391.37
其他转入				
六、可供分配的利润	278,817,217.00	347,610,426.41	124,659,508.08	134,672,658.11
减：提取法定盈余公积	65,184,369.81	24,604,083.43	30,089,641.58	11,665,526.66
提取法定公益金	31,044,469.16	12,302,041.71	15,043,279.37	5,832,763.34
提取职工奖励及福利基金	1,720,462.26		2,155,515.93	
提取储备基金	1,015,873.07		1,561,888.20	0.00
提取企业发展基金	1,015,873.07		1,561,888.20	
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	178,836,169.63	310,704,301.27	74,247,294.80	117,174,368.11
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积	4,860.27		39,055.61	
应付普通股股利	18,725,731.20	18,725,731.20	15,604,776.00	15,604,776.00
转作资本（或股本）的普通股股利	62,419,104.00	62,419,104.00	0.00	
八、未分配利润	97,686,474.16	229,559,466.07	58,603,463.19	101,569,592.11

公司法定代表人：聂新勇

主管会计工作的财务负责人：王家谱

会计机构负责人：戴先树

现金流量表

编制单位：湘火炬汽车集团股份有限公司

单位：(人民币)元

项目	本期	
	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	9,340,359,409.25	
收到的税费返还	163,360,581.17	
收到的其他与经营活动有关的现金	30,597,155.29	21,065,083.94
经营活动产生的现金流入小计	9,534,317,145.71	21,065,083.94
购买商品、接受劳务支付的现金	7,853,530,127.69	
支付给职工以及为职工支付的现金	629,602,133.63	25,155,680.79
支付的各项税费	376,860,291.42	7,462,047.98
支付的其他与经营活动有关的现金	497,063,220.36	36,217,636.76
经营活动产生的现金流出小计	9,357,055,773.10	68,835,365.53
经营活动产生的现金流量净额	177,261,372.61	-47,770,281.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	50,139.04	
出售子公司所收到的现金	20,085,555.40	30,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		22,000,000.00
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	2,047,669.46	156,667.73
收到的其他与投资活动有关的现金	117,741,570.80	
投资活动产生的现金流入小计	139,924,934.70	52,156,667.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	619,066,147.49	24,613,975.10
投资所支付的现金	204,900,760.28	
购买子公司所支付的现金	308,068,393.89	659,850,800.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动产生的现金流出小计	1,132,035,301.66	684,464,775.10
投资活动产生的现金流量净额	-992,110,366.96	-632,308,107.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	58,307,411.61	
借款所收到的现金	4,839,568,683.84	1,872,700,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	688,351,532.42	1,071,753,710.75
筹资活动产生的现金流入小计	5,586,227,627.87	2,944,453,710.75
偿还债务所支付的现金	4,100,466,011.60	1,267,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	245,143,502.35	113,564,141.95
支付的其他与筹资活动有关的现金	184,240,511.48	870,101,791.95
筹资活动产生的现金流出小计	4,529,850,025.43	2,251,165,933.90
筹资活动产生的现金流量净额	1,056,377,602.44	693,287,776.85
四、汇率变动对现金的影响	-1,302,228.11	
五、现金及现金等价物净增加额	240,226,379.98	13,209,387.89

补充资料:		
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	220,213,753.81	246,040,834.30
加:计提的资产减值准备	40,767,432.29	1,847,853.24
固定资产折旧	202,828,174.71	3,604,771.27
无形资产摊销	18,757,943.31	823,788.96
长期待摊费用摊销	22,350,697.78	
待摊费用减少(减:增加)	-11,544,051.92	
预提费用增加(减:减少)	26,487,469.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	3,731,093.07	99,804.89
固定资产报废损失	-699,167.24	
财务费用	200,298,860.61	102,380,680.68
投资损失(减:收益)	-53,655,516.25	-421,842,014.15
递延税款贷项(减:借项)	-5,577,264.21	
存货的减少(减:增加)	-1,134,017,314.72	
经营性应收项目的减少(减:增加)	-609,164,960.23	21,111,100.21
经营性应付项目的增加(减:减少)	900,472,285.66	-1,837,100.99
其他		
少数股东本期收益	356,011,936.04	
经营活动产生的现金流量净额	177,261,372.61	-47,770,281.59
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	1,112,878,036.99	31,797,139.77
减:现金的期初余额	872,651,657.01	18,587,751.88
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	240,226,379.98	13,209,387.89

公司法定代表人:聂新勇

主管会计工作的财务负责人:王家谱

会计机构负责人:戴先树

(二) 涉及的会计报表附注

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

19、会计差错调整的说明

本公司的MAT AUTOMOTIVE. INC 及MIDWEST AIR TECHNOLOGIES. INC 两家子公司从内部购进的期末结存产成品和在途物资结存的未实现内含利润为5,195,439.97元，采用追溯调整法调减了2003年期初未分配利润3,200,901.42元；调减了2003年度净利润1,994,538.55元。

附注 5、合并会计报表主要项目注释

7、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	211,609,380.30	0	149,913,582.48	0
原材料	574,454,765.37	9,890,088.22	369,432,361.80	6,546,309.50
低值易耗品	41,621,318.80	1,092,016.36	26,315,587.99	0
库存商品	1,564,356,171.87	33,329,968.62	449,349,541.55	22,018,053.83
委托加工物资	33,975,586.36	0	13,813,245.97	0
半成品	107,210,835.55	2,936,151.24	98,337,590.14	1,767,381.27
在产品	384,488,398.74	5,422,802.03	235,085,809.71	1,794,210.56
包装物	4,611,596.98	10	3,325,703.24	43,156.00
合 计	2,922,328,053.98	52,671,036.47	1,345,573,422.88	32,169,111.16

注 1、公司存货按期末市价确定可变现净值。

注 2、期末数较期初增加 157,675 万元，增幅较大，主要原因系合并报表范围变化所致，其中：由于温岭隆江公司退出合并范围，减少存货 9,333 万元；增加合并范围，增加了存货 137,142 万元。

注 3、存货中已抵押的存货为 64,361 万元。

29、未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
58,603,463.19	220,213,753.81	181,130,742.84	97,686,474.16

注 1、本期调减了期初未分配利润 709,148.88 元，变动内容系：a、因国外 MIDWEST 公司调整上年数而调增了期初未分配利润 886,482.55 元；b、因税务稽查调整上年所得税额，调减了期初未分配利润 586,819.79 元；c、由于控股子公司 - 牡丹江富通汽车空调有限公司未能按期履行偿还银行债务，而预计原减免的利息，调减了期初未分配利润 1,008,811.64 元。

注 2、根据本公司 2002 年年度股东大会决议，每 10 股派发现金 0.25 元，以 10：1 的比例派发股票股利而转作股本 62,419,104 元。

注 3、根据本公司董事会决议，本年度利润分配预案为 10 派 0.20 元现金（含税），该预案尚须获得 2003 年年度股东大会的批准。

30、主营业务收入、主营业务成本

项 目	本年数	上年数
主营业务收入		
整车与关键总成	6,535,140,102.02	1,249,073,984.65
其他汽车零部件	475,159,362.74	383,800,577.20
五金制品	2,196,009,170.83	1,790,890,641.84
进出口业务	1,107,678,370.06	503,072,089.12
合计	10,313,987,005.65	3,926,837,292.81

项 目	本年数	上年数
主营业务成本		
整车与关键总成	5,155,116,656.26	772,979,854.32
其他汽车零部件	358,906,569.80	314,249,182.01
五金制品	1,704,641,117.00	1,349,329,545.56
进出口业务	1,090,478,002.22	496,521,810.33
合计	8,309,142,345.28	2,933,080,392.22

注 1、主营业务收入较上年增加 638,715 万元，增幅较大，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 245,915 万元，占公司全部销售收入总额的 23.85%。

业务分部报表：

项 目	本年数	上年数
主营业务收入		
整车与关键总成	6,996,793,778.15	1,283,413,806.21
其他汽车零部件	506,622,123.66	400,834,578.72
五金制品	2,775,900,977.71	2,262,236,472.29
进出口业务	1,107,678,370.06	503,072,089.12
小计	11,386,995,249.58	4,449,556,946.34
公司间内部抵消	1,073,008,243.93	522,719,653.53
合计	10,313,987,005.65	3,926,837,292.81

项 目	本年数	上年数
主营业务成本		
整车与关键总成	5,582,715,615.68	803,328,202.78
其他汽车零部件	389,116,101.31	330,961,789.73
五金制品	2,282,538,385.33	1,817,474,474.59
进出口业务	1,090,478,002.22	496,521,810.33
小计	9,344,848,104.54	3,448,286,277.43
公司间内部抵消	1,035,705,759.26	515,205,885.21
合计	8,309,142,345.28	2,933,080,392.22

地区分部报表：

项 目	本年数	上年数
主营业务收入		
国外	3,705,138,678.38	2,742,302,628.19
国内东部地区	2,346,604,791.85	423,841,843.48
国内西部地区	3,971,863,285.94	537,467,865.43
国内其他地区	1,363,388,493.41	745,944,609.24
小计	11,386,995,249.58	4,449,556,946.34
公司间内部抵消	1,073,008,243.93	522,719,653.53
合计	10,313,987,005.65	3,926,837,292.81

项 目	本年数	上年数
主营业务成本		
国外	3,122,679,556.78	2,299,145,439.29
国内东部地区	1,968,212,585.34	334,326,446.14
国内西部地区	3,089,030,951.72	300,112,611.63
国内其他地区	1,164,925,010.70	514,701,780.37
小计	9,344,848,104.54	3,448,286,277.43
公司间内部抵消	1,035,705,759.26	515,205,885.21
合计	8,309,142,345.28	2,933,080,392.22

(三) 湖南开元有限责任会计师事务所认为：上述经重新编制的会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了湘火炬公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度的经营成果和现金流量。

特此公告

湘火炬汽车集团股份有限公司董事会

二 00 四年十月二十六日