

湘火炬汽车集团股份有限公司

2004 年年度报告



二 00 五年四月

第一节 重要提示、释义及目录

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。

董事杨克勤、邵群慧因公出国未出席会议，授权董事常运东代为表决。

公司负责人杨克勤先生、主管会计工作负责人王家谱先生及会计主管人员戴先树先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 重要提示、释义及目录.....	1
第二节 公司基本情况简介.....	3
第三节 会计数据和业务数据摘要.....	4
第四节 股本变动及股东情况.....	6
第五节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	9
第六节 公司治理结构.....	13
第七节 股东大会情况简介.....	14
第八节 董事会报告.....	16
第九节 监事会报告.....	27
第十节 重要事项.....	29
第十一节 财务报告.....	35
第十二节 备查文件目录.....	90

第二节 公司基本情况简介

- 一、公司法定中文名称：湘火炬汽车集团股份有限公司
公司法定英文名称：Torch Automobile Group Co., Ltd
- 二、公司法定代表人：杨克勤
- 三、公司董事会秘书：张英姿
公司证券事务代表：金卓钧
联系地址：湖南省株洲市红旗北路 3 号
电 话：0733-8450105, 8450019
传 真：0733-8450108
电子信箱：torchstock@tom.com
- 四、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：torch@cntorch.com
- 五、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》
登载年报报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司办公楼五楼董事会办公室
- 六、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
- 七、其他有关资料：
公司首次注册登记日期：1993 年 12 月 17 日；
登记地点：湖南省工商行政管理局
公司最近一次变更注册登记日期：2004 年 11 月 12 日
登记地点：湖南省工商行政管理局
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：湖南开元有限责任会计师事务所
办公地址：湖南省长沙市芙蓉中路新世纪大厦 19-20 层

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、公司本年度主要财务数据

单位：人民币元

利润总额	812,346,683.16
净利润	181,685,746.92
扣除非经营性损益后的净利润	222,065,112.34
主营业务利润	2,455,802,667.43
其他业务利润	34,566,277.26
营业利润	957,128,842.62
投资收益	-175,053,694.26
补贴收入	43,028,872.57
营业外收支净额	-12,757,337.77
经营活动产生的现金流量净额	769,018,983.82
现金及现金等价物净增加额	-469,349,821.94

非经营性损益所涉及项目和金额：

项目	金额
处置长期股权投资产生的损益	-36,844,023.79
各种形式的政府补贴收入	3,063,214.43
短期投资损益	21,139.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值后的营业外收支净额	-12,139,852.44
小计	-45,899,522.80
应扣除的所得税费用	-2,195,938.58
应扣除的少数股东损益	-3,324,218.80
合计	-40,379,365.42

说明：报告期内，公司经董事会审议通过，对以下因德隆事件可能造成的损失计提资产减值准备：

- ① 对本公司投资于新世纪金融租赁有限公司的股权投资 6107 万元计提 75% 的投资减值准备，共计提减值准备 4580.1 万元；
- ② 对德恒证券有限责任公司下属武汉证券营业部挪用的本公司 1 亿元国债资金计提 50% 的投资减值准备，共计提减值准备 5000 万元；
- ③ 对金新信托投资股份有限公司挪用的新疆机械设备进出口公司的委托理财 2767.725 万元计提 50% 的资产减值准备，共计提减值准备 1384 万元。
- ④ 对公司投资人民币 6000 万元参股的东方人寿保险股份有限公司的计提 50% 的投资减值准备，共计 3000 万元。

综上所述，2004 年度，本公司对以上资产共计提 13964 万元。其中，1—9 月，已计提 10964.1 万元，10—12 月补提 3000 万元。

二、截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

	2004 年	2003 年		2002 年	
		调整后	调整前	调整后	调整前
主营业务收入 (元)	11,540,417,162.49	10,313,987,005.65	10,313,987,005.65	3,926,837,292.81	3,926,837,292.81
净利润 (元)	181,685,746.92	222,733,168.34	222,208,292.36	115,622,895.66	118,823,797.08
总资产 (元)	8,973,612,104.10	10,151,482,514.57	10,156,677,954.54	5,467,903,008.37	5,471,103,909.79
股东权益 (不含少数股东权益) (元)	1,499,838,272.91	1,306,234,122.41	1,304,463,623.42	1,046,918,606.43	1,050,119,507.85
每股收益 (元/股)	0.1940	0.2379	0.2373	0.1852	0.1904
每股净资产 (元/股)	1.6019	1.3951	1.3932	1.6772	1.6824
调整后的每股净资产 (元/股)	1.4732	1.2424	1.3361	1.6014	1.6055
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.8214	0.1893	0.1893	0.3711	0.3711
净资产收益率 (%)	12.11	17.05	17.03	11.04	11.32
扣除非经常性损益后的净资产收益率 (%)	14.81	17.34	17.32	12.57	12.84

三、净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	163.74	175.03	2.62	2.62
营业利润	63.82	68.22	1.02	1.02
净利润	12.11	12.95	0.19	0.19
扣除非经常性损益后的净利润	14.81	15.83	0.24	0.24

四、报告期内股东权益变动情况

项目	股本	资本公积	法定和任意 盈余公积	法定公益金	外币折算差 额	未分配利润	累计未确认 的投资损失	股东权益合计
期初数	936,286,560.00	49,717,541.30	136,280,916.56	63,860,042.42	1,979,732.17	118,175,795.53	66,465.57	1,306,234,122.41
本期增加		42,786,855.62	75,832,714.08	36,431,813.42	8,413,139.64	181,685,746.92	4,125,428.41	341,024,841.27
本期减少		14,451,040.59				132,969,650.18		147,420,690.77
期末数	936,286,560.00	78,053,356.33	212,13,630.64	100,291,855.84	10,392,871.81	166,891,892.27	4,191,893.98	1,499,838,272.91

变动原因：

本期调增了期初未分配利润 15,293,881.40 元，变动内容主要系：

(1) 根据本公司 2004 年 3 月 24 日董事会决议，审议通过了每 10 股派发 0.2 元（含税）的 2003 年度的利润分配预案，本公司在 2003 年报中对此期后事项进行了调整，现对该利润分配预案不再作为期后调整事项，故本公司对上述事项进行了追溯调整，调增了期初未分配利润 18,725,731.20 元。

(2) 由于抵销本公司控股子公司 — MAT AUTOMOTIVE. INC 及 MIDWEST AIR TECHNOLOGIES. INC 从本公司内部购进产成品和在途物资的期末结存未实现内含利润而采用追溯调整法调减了期初未分配利润 5,195,439.97 元。

(3) 由于重庆红岩汽车有限责任公司所得税清算调减上年所得税，本公司按权益法核算相应调增了期初未分配利润 1,763,590.17 元。

第四节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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：	337677120							337677120
其中：								
国家持有股份	74397600							74397600
境内法人持有股份	263279520							263279520
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	337677120							337677120
已上市流通股份								
1、人民币普通股	598609440							598609440
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	598609440							598609440
三、股份总数	936286560							936286560

注：已上市流通股份中的人民币普通股中含被冻结的高管股 592865 股。

(二) 股票发行与上市情况

报告期内公司股本无变动。

二、股东情况

(一) 报告期末公司股东总数为：95188 户

(二) 前 10 名股东持股情况（截止至 2004 年 12 月 31 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	205,200,000	0	21.92%
2	株洲国有资产管理局	国家股	74,397,600	0	7.95%
3	广州市创宝投资有限公司	法人股	36,000,000	0	3.84%
4	陕西众科源新技术发展有限公司	法人股	22,079,520	0	2.36%
5	付国建	社会公众股	8,850,000	未知	0.95%
6	孙良卓	社会公众股	1,547,200	未知	0.17%
7	向明武	社会公众股	1,295,076	未知	0.14%
8	深圳市华银通讯有限公司	社会公众股	1,154,500	未知	0.12%
9	杨桂香	社会公众股	1,004,448	未知	0.11%
10	李顺发	社会公众股	982,434	未知	0.10%

1、持股 5%以上（含 5%）的股东中所持股份的质押、冻结或托管情况。

持股 5%以上的股东中，新疆德隆（集团）有限责任公司所持股权中的 20494 万股因向银行申请贷款已被该公司质押。同时，因其与本公司的借款纠纷，其所持有的本公司 20520 万股股权被株洲市中级人民法院冻结（见 2004 年 5 月 13 日的《中国证券报》及《证券时报》）。

2、前 10 名股东所持股份中包括未上市流通股份：337677120 股；已上市流通股份：14833658 股。

3、根据公司所了解的信息，前 10 名股东之间第三、四位股东即广州市创宝投资有限公司及陕西众科源新技术发展有限公司为本公司实际控制人德隆国际战略投资有限公司的关联方，因此，与本公司第一大股东存在关联关系；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) 公司控股股东情况

控股股东名称：新疆德隆（集团）有限责任公司

法定代表人：唐万里

成立日期：1998 年 8 月 25 日

注册资本：人民币贰亿元

公司类别：有限责任公司

经营范围：农业技术的投资开发、房地产开发及销售、工业产品开发、现代办公用品、新技术新产品推广、农副土特产品、五金交电化工（化学危险品除外）、机电产品。

(四) 公司实际控制人的情况

本公司控股股东的控股股东名称：德隆国际战略投资有限公司

法定代表人：唐万里

成立日期：2000 年 1 月

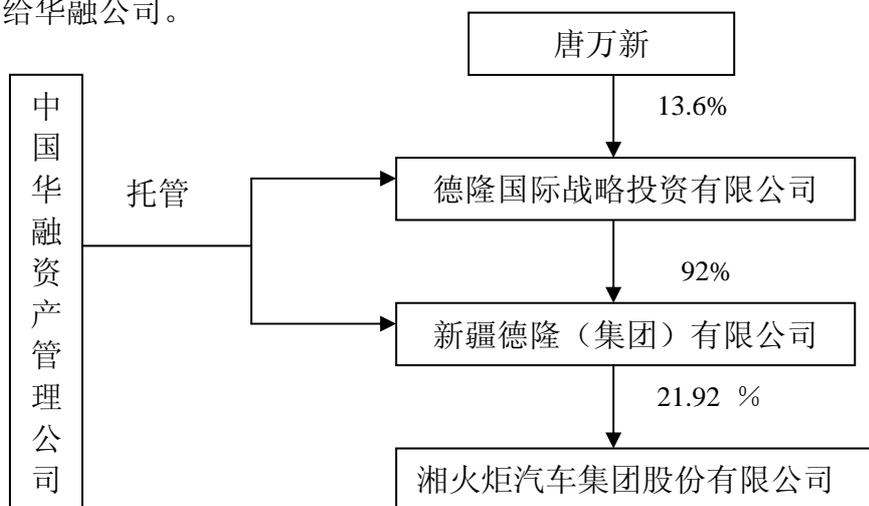
注册资本：人民币伍亿元

公司类别：有限责任公司

经营范围：对工业、农林牧副业、高科技、矿业、房地产、服务业的投资，投资咨询服务（非金融业务），国内贸易（专营专项审批除外），企业形象策划。

德隆国际战略投资有限公司的第一大股东为唐万新，出资 6800 万元，占该公司注册资本的 13.6%。

(五) 根据新疆德隆（集团）有限公司、德隆国际战略投资有限公司等公司于 2004 年 8 月 26 日与中国华融资产管理公司签订的《资产托管协议》，新疆德隆将其所持有本公司的股权托管给华融公司。



(六) 公司前 10 名流通股股东情况

序号	股东名称	年末持股数量	种类
1	付国建	8,850,000	A 股
2	孙良卓	1,547,200	A 股
3	向明武	1,295,076	A 股
4	深圳市华银通讯有限公司	1,154,500	A 股
5	杨桂香	1,004,448	A 股
6	李顺发	982,434	A 股
7	李香兰	921,236	A 股
8	夏凤兰	915,408	A 股
9	陈继兰	877,000	A 股
10	欧阳俊东	874,300	A 股

根据公司所掌握的资料，未知该前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	持股情况（期初）	持股情况（期末）
张明久	董事长	男	51	2004. 11-2005. 1	0	0
刘海南	副董事长	男	56	2003. 4-2006. 4	85, 364	145, 364
聂新勇	董事、总裁	男	50	2003. 4-2006. 4	0	360, 000
邵群慧	董事	女	55	2004. 11-2006. 4	0	0
余长江	董事、副总裁	男	41	2003. 4-2006. 4	0	0
常运东	董事、副总裁	男	32	2004. 11-2006. 4	0	0
林大为	独立董事	男	64	2003. 4-2006. 4	0	0
顾林生	独立董事	男	64	2004. 4-2006. 4	0	0
张英姿	董事会秘书	女	36	2003. 4-2006. 4	0	0
黄学明	监事会主席	男	53	2003. 4-2006. 4	0	10, 600
郑荣新	监事	男	42	2003. 4-2006. 4	0	0

李智	监事	男	47	2003.4-2006.4	0	20,000
赵项题	监事	男	46	2003.4-2006.4	0	10,000
龙玉琪	监事	男	42	2004.11-2006.4	100	100
王家谱	财务总监	男	39	2003.4-2006.4	0	10,000
周志军	副总裁	男	36	2004.3-2006.4	0	0
张玉浦	副总裁	男	62	2003.4-2006.4	450	550
李大开	副总裁	男	52	2003.4-2006.4	150	250
蓝洪华	副总裁	男	62	2003.4-2006.4	0	0
李国仁	副总裁	男	54	2003.4-2006.4	0	10,000
叶磊	副总裁	男	40	2004.3-2006.4	0	20,000
钱诚	副总裁	男	42	2004.3-2006.4	0	0
周怀祖	副总裁	男	51	2004.3-2006.4	0	0
孙忠国	副总裁	男	40	2004.3-2005.1	0	0

说明：1、张明久先生已于2005年1月辞职，目前，杨克勤先生任公司董事长。

2、高管持股变动原因是由于以上高管在报告期内购入股份所致。高管人员所持股份均已被冻结。

以上高管中，杨克勤先生、邵群慧女士、常运东先生在中国华融资产管理公司任职。

（二）现任董事、监事和高级管理人员的主要工作经历

杨克勤先生，曾任湖南省工行工商信贷处处长、中国华融资产管理公司长沙办事处副总经理、中国华融资产管理公司太原办事处副总经理、中国华融资产管理公司重庆办事处副总经理。现任中国华融资产管理公司长沙办事处副总经理并主持工作，本公司董事长。

刘海南先生，一直在公司任职，曾任本公司董事、总经理、副董事长等职。

聂新勇先生，1997年进公司，曾任本公司董事、董事长、总裁等职。

邵群慧女士，曾任工商银行陕西省分行副总稽核、中国华融资产管理公司西安办事处副总经理，本公司董事。

余长江先生，1997年进公司，曾任本公司董事、副总裁等职。

常运东先生，曾任中国工商银行海南省分行信贷管理部经理、中国华融资产管理公司第一重组办公室高级经理、本公司董事、副总裁。

林大为先生，1997年-2000年任北京吉普汽车有限公司BJ2多用途汽车项目经理、2000

年退休，2002年至今任本公司独立董事。

顾林生先生，1999年至今任东风汽车股份有限公司董事、东风汽车工业投资公司董事、本公司独立董事。

张英姿女士，一直在本公司任职，曾任本公司证券事务代表、董事会秘书等职。

黄学明先生，一直在本公司任职，曾任工会主席、党委副书记、监事会主席等职。

郑荣新先生，1997年进公司，至今任公司监事。

李智先生，曾任公司株洲本部总经理、投资管理部部长、本公司监事等职。

赵项题先生，曾任株洲火炬活塞销制造有限责任公司总经理、本公司项目经理、监事等职。

龙玉琪先生，一直在本公司任职，曾任公司副总会计师、总会计师、总裁助理、监事等职。

王家谱先生，曾任上海德尔福派克公司财务部总监、本公司财务总监等职。

周志军先生，一直在本公司任职，曾任本公司总经济师、战略发展部部长、董事、副总裁等职。

李大开先生，一直在陕西法士特齿轮总厂任职，曾任总经济师、厂长、陕西法士特齿轮有限责任公司总经理等职。2003年起任公司董事、副总裁。

张玉浦先生，一直在陕西汽车集团有限责任公司任职，曾任陕西汽车制造总厂厂长、陕西汽车集团有限公司董事长、陕西重型汽车有限责任公司副董事长、本公司副总裁等职。

蓝洪华先生，一直在重庆重型汽车集团有限公司任职，曾任四川重型汽车制造公司经理、重庆重型汽车集团有限公司董事长、重庆红岩汽车有限公司副董事长等职，2004年退休，任本公司副总裁。

李国仁先生，一直在东风公司任职，曾任东风汽车装备公司总经理、东风越野车有限公司总经理、本公司副总裁等职。

叶磊先生，1999年进公司，曾任公司项目主管、总裁助理、董事、副总裁等职。

钱诚先生，曾任美国通用汽车公司产品设计中心高级项目工程师、本公司总裁助理、副总裁等职。

周怀祖先生，曾任兖矿集团有限公司总裁高级顾问、大化工办公室主任、本公司副总裁等职。

孙忠国先生，曾任DAVY PGH中国总代表、BOC大宗气体总经理、湖南盈德气体有限公司总经理、本公司副总裁等职。

（三）年度报酬情况

1、年度报酬决定程序及确定依据

公司董事、监事的年度报酬决策程序是根据本公司章程由董事会提出议案，并由股东大会审议通过后实施；高级管理人员的年度报酬决定程序是由总经理提出议案，由董事会批准通过后实施。

2004 年度公司董事、监事年度报酬发放依据本公司 2001 年度第一次临时股东大会通过的《关于公司董事、监事报酬制度的议案》的规定执行。独立董事年度报酬发放依据本公司 2001 年年度股东大会通过的《关于确定独立董事津贴的议案》执行。高级管理人员的年度报酬发放依据公司文件《关于公司总部实行新工资标准的通知》实施。

2、年度报酬具体情况

本公司董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额（税前）为 612 万元人民币，金额最高的前三名董事的报酬总额为 110 万元人民币；金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 320 万元人民币。

本公司独立董事的年度报酬总额为 12 万元人民币。

公司现任董事、监事和高级管理人员的年度报酬可分 3 个区间，年度报酬为 40 万元人民币以上的有 6 人；年度报酬在 20-30 万元人民币的有 6 人；年度报酬在 20 万元人民币以下的有 9 人。

（三）报告期内，聘任董事、监事、高级管理人员的情况

1、2004 年 4 月 28 日，经公司股东大会审议通过，增选叶磊先生为公司董事；顾林生先生为公司独立董事。

2、2004 年 11 月 1 日，经公司股东大会审议通过，增选张明久先生、邵群慧女士、常运东先生为公司董事。经公司董事会审议，推选张明久先生为公司董事长。

3、2004 年 3 月 24 日，经公司董事会审议通过，聘任周志军先生、孙忠国先生、周怀祖先生、钱诚先生为公司副总裁。

4、2004 年 9 月 29 日，经公司董事会审议通过，聘任常运东先生为公司副总裁。

5、经公司职工代表大会审议，选举龙玉琪先生为新任职工监事。

（四）报告期内，离任的董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内，独立董事钱晟女士因病去世。

2、董事李大开先生、周志军先生、叶磊先生因工作需要，已于 2004 年 5 月 23 日、9 月 28 日申请辞去董事职务。

3、原职工监事王孚清先生因已到退休年龄，经公司职工代表大会审议，同意其辞去职

工监事职务。

4、原董事长聂新勇先生由于工作变动原因，已于2004年11月辞去董事长职务，仍为公司总裁。

5、原公司副总裁孙忠国先生因工作原因，已于2005年1月辞去公司副总裁职务。

二、员工情况

(一) 期末在职员工的人数为：24274人

(二) 在职员工专业构成： 生产人员：17970人

技术人员：2028人

管理人员：2620人

其他：1656人

(三) 在职人员教育程度： 博士：6人

研究生：75人

本科：1782人

大专：2692人

中专：2809人

其他：16910人

(四) 需公司承担费用的离退休职工人数为629人。

第六节 公司治理结构

一、公司治理实际状况

公司具有独立完整的业务和自主经营能力，并按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，建立了以《公司章程》为基础，以股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、信息披露制度、独立董事制度等工作规范及实施细则等为主要架构的规章体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。但公司在德隆事件爆发以前，在某些事项的决策程序上还有待进一步完善。在新的一年里，公司将严格遵守《公司法》、《证券法》及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规，依照公司《整改方案》进行整改，进一步规范公司决策程序，完善法人治理结构。

二、独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

姓名	本应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)
林大为	14	11	0
顾林生	11	9	1
钱 晟	2	1	0

报告期内，本公司独立董事能恪尽职守，积极参与公司重大决策，对董事会的投资项目及重大事项提供客观、公正、科学的独立见解，为公司的经营发展提出了专业建议。切实维护了公司整体利益和中小股东的合法权益，切实履行公司章程规定的独立董事职责。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内公司独立董事没有对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

三、公司与控股股东五分开的情况

公司的控股股东为新疆德隆，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了五分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

四、报告期内，对高级管理人员的考评及激励机制。

公司已于 1998 年年度股东大会审议通过了《关于建立五项奖励基金，按净利润的 5% 以内提取的议案》，并依据该议案的细则对高级管理人员进行考评和激励。

第七节 股东大会情况简介

公司共召开了四次股东大会，分别为：

一、2003 年年度股东大会简介

(一) 2004 年 3 月 29 日在《中国证券报》、《证券时报》上刊登了召开 2003 年年度股东大会的公告，2004 年 4 月 28 日召开了本次会议。

(二) 与会股东及股东代表共 8 人，代表股份 279686851 股，占总股本 936286560 股的 29.87%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

(三) 本次大会通过如下决议：

- 1、审议通过公司《2003 年度董事会工作报告》；
- 2、审议通过公司《2003 年度监事会工作报告》；
- 3、审议通过公司《2003 年度财务决算报告》；
- 4、审议通过公司《2003 年度利润分配议案》；
- 5、审议通过《关于修改公司章程的议案》；
- 6、审议通过《关于增选董事及独立董事的议案》；
- 7、审议通过《关于合资成立安徽泰科斯克能源化工有限公司的议案》；
- 8、审议通过《关于续聘湖南开元有限责任会计师事务所的议案》；

- 9、审议通过《湘火炬汽车集团股份有限公司对外担保管理办法》；
- 10、审议通过《湘火炬汽车集团股份有限公司关联交易制度》；
- 11、审议通过《关于调整应收帐款坏帐准备计提比例的议案》；

(四) 本次股东大会决议公告刊登于2004年4月29日的《中国证券报》和《证券时报》。

二、2004年第一次临时股东大会简介

(一) 2004年1月2日在《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》上刊登了召开2004年第一次临时股东大会的公告，2004年2月10日召开了本次会议。

(二) 与会股东及股东代表6人，代表股份279708751股，占总股本936286560股的29.87%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

(三) 本次股东大会审议通过《关于湘火炬投资股份有限公司更名的议案》。

(四) 本次股东大会决议公告刊登于2004年2月11日的《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》。

三、2004年第二次临时股东大会简介

(一) 2004年6月24日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了召开2004年第二次临时股东大会的公告，2004年7月26日召开了本次会议。

(二) 与会股东及股东代表12人，代表股份74968951股，占总股本936286560股的8%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

(三) 本次股东大会通过如下决议：

- 1、审议通过《关于转让中国航天火炬汽车有限责任公司股权的议案》。
- 2、审议通过《关于修改公司章程的议案》。

(四) 本次股东大会决议公告刊登于2004年7月27日的《中国证券报》和《证券时报》。

四、2004年第三次临时股东大会简介

(一) 2004年9月30日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了召开2004年第三次临时股东大会的公告，2004年11月1日召开了本次会议。

(二) 与会股东及股东代表13人，代表股份280178151股，占总股本936286560股的29.92%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

(三) 本次股东大会审议通过《关于公司增选董事会成员的议案》。

(四) 本次股东大会决议公告刊登于2004年11月2日的《中国证券报》和《证券时报》。

五、选举、更换公司董事、监事情况

报告期内，经公司股东大会审议通过，增选顾林生先生为公司独立董事，增选张明久先生、邵群慧女士、常运东先生为公司董事。经公司职工代表大会审议，选举龙玉琪先生为新任职工监事。

第八节 董事会报告

一、董事会分析

2004年，国内重型车市场在经历了连续几年的飞速发展后出现了变化和震荡。新一轮稳健的财政和货币政策加强了宏观调控，新的汽车产业政策、公路交通运输和车辆法规政策纷纷出台；能源紧张、原材料上涨、零部件配套降价、重型车整车市场价格战激烈，市场竞争环境严峻。另一方面，德隆危机的爆发，债权银行紧缩贷款，合作伙伴和供应商的疑虑，都给公司的正常运营和发展造成了严重影响。面对突如其来的重重危机，公司管理层团结一心，在各级地方政府和相关部门的大力支持下，通过全体员工的共同努力，公司克服重重困难，尽力向股东递交满意的答卷。

（一）公司整体业绩情况

2004年公司全年实现销售重卡32442辆，变速箱232722台，火花塞4111万只；销售收入115.4亿元，同比增长11.89%；利润总额8.12亿元，同比增长10.79%；净利润1.82亿元（全年对因德隆事件可能造成的损失计提资产减值准备13964万元），经营活动净现金流量7.69亿元，同比增长333.83%；每股收益0.19元；每股减少0.04元；每股净资产1.6元，每股增长0.21元。公司入选了世界机械500强第409位，中国企业500强第170位，中国机械500强第18位。

（二）公司采取的主要措施

1、主动调整产业结构，确保核心业务发展

面对德隆危机的巨大影响，公司积极展开自救，保障公司正常运行。为此公司管理层及时采取果断措施，通过法律诉讼等多种手段保全公司资产和债权；先后转让了Midwest Air Technologies Inc.等公司的股权，实现了资产的快速变现，及时解决了公司当时面临的财务困难。在优化资源配置和有利于产业结构调整的同时确保了优质资产的快速发展，力争将德隆危机给公司造成的损失和负面影响控制在最小范围内。此外，2004年8月份德隆所持股权被中国华融资产管理公司托管之后，华融总部和托管工作组给与公司充分支持，帮助公司与债权人、监管机构和各地方政府沟通协调，积极努力地推动内部资产整合、股权重组和恢

复银行信用等工作。

2、坚持技术改造、加强对外合资合作、不断提升核心竞争力。

(1) 整车及关键总成

经过近几年坚持不懈的技术改造，技术引进和对外合作，公司的重型卡车和关键总成都紧紧地抓住了重卡市场高速发展和产品结构调整的机遇飞速发展。2004 年子公司陕西重型汽车有限公司生产了 18167 辆重型卡车，较 2003 年的产量提升了 53%；批量推出了采用德国 MAN 公司技术的新产品，打破了原来单一的斯泰尔产品格局，其中德龙 F2000 牵引车还在 2004 年度首届“华夏十二车”评选活动中荣获商用车“最佳技术进步奖”；其入选中国企业 500 强第 327 位，中国机械行业 500 强第 45 位，被中国企业联合会中国企业家协会评为 2004 年度最具影响力企业。目前该公司的西安北郊新基地项目已全面开展建设工作，为公司在重型车领域的长足发展奠定坚实的基础。

在重型变速器领域公司更是独占鳌头，下属子公司陕西法士特齿轮有限责任公司、綦江齿轮传动有限公司和株洲齿轮有限责任公司三家子公司在 15 吨以上重型变速箱市场的绝对领先地位仍不可动摇，其市场份额始终保持在 85%以上，在 2004 年都被评为“全国百家最佳零部件供应商”。其中子公司陕西法士特齿轮有限公司通过三年的持续技术改造，重型变速器生产能力从 5 万台提升到 20 万台，2004 年重型变速器产量达 200388 台，首次突破 20 万台大关，该公司荣获中国汽车零部件行业综合竞争力十大金牌企业荣誉称号，入选中国机械行业 500 强第 164 位，连续三年荣获美国 EATON“全球优秀供应商”称号，目前已成为世界最大的单一重型变速箱生产工厂；其 7DS118 单箱双中间轴变速器还荣获 2004 年度全国齿轮行业唯一一项“优秀新产品特等奖”。株洲齿轮有限责任公司入选中国机械行业 500 强第 463 位，报告期内，其新建的世界第一条全自动重卡螺伞双排连续炉生产线顺利投产。

(2) 其他汽车零部件

子公司株洲湘火炬火花塞有限责任公司的火花塞产销量和主机配套率再次蝉联国内第一，另外该公司于 2004 年 5 月 28 日与美国 HONEYWELL 公司签署了 6500 万只火花塞的转产协议，此项目的成功实施将使该公司成为世界第六大火花塞专业生产厂家，也是公司迎接世界产业转移的成功典范。子公司株洲湘火炬机械制造有限公司与韩国大宇精密株式会社合作的火炬汽车减振器项目正式投产，该公司活塞销产销量接近 800 万只，列全国第一。子公司牡丹江富通汽车空调有限公司从韩国 DLPHI 引进的 SP 系列汽车空调压缩机生产线正式投产，年产压缩机 24 万台，空调压缩机销售列全国第四。

二、报告期经营情况

(一) 公司主营业务范围

公司所处行业为汽车及汽车零部件行业。主营业务范围为汽车、汽车零部件和大宗机电产品的制造、销售及高新技术产业化等。公司主导产品为重型卡车、重型卡车关键零部件、其他汽车零部件和五金制品等。

1、各项业务按产品分布情况

单位：万元，%

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
整车及关键总成	863,320.66	663,864.75	23.10%
其他汽车零部件	61,544.77	45,496.96	26.08%
五金制品	194,736.62	160,901.95	17.37%
进出口业务	34,439.67	34,544	-0.30%
合计	1,154,041.72	904,807.65	21.60%

2、各项业务按地区分布情况

单位：万元，%

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减
国外	238,568.94	-23.59%
国内东部地区	262,405.91	13.22%
国内西部地区	457,260.54	30.05%
国内其他地区	195,806.33	44.18%
合计	1,154,041.72	11.89%

3、主营业务结构、主营业务盈利能力的变化

报告期内，公司主营业务、主营业务盈利能力没有发生变化。

(二) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩。

单位：元，%

1、主要控股公司情况

序号	公司名称	本公司持有该公司权益比例	业务范围	主导产品	注册资本(万元)	总资产	净利润
1	陕西重型汽车有限公司	51%	汽车	整车等	49000	2,789,510,376.14	124,954,991.51
2	陕西法士特齿轮有限责任公司	51%	汽车零部件	汽车变速器, 齿轮等	25679	2,282,638,922.18	723,346,925.60

3	綦江齿轮传动有限公司	51%	汽车配件	齿轮等	15000	551,449,311.41	61,587,595.79
4	株洲齿轮有限责任公司	51%	汽车零部件	齿轮等	61315	301,875,818.1	22,751,887.7
5	北京汇科盈高新技术有限公司	80%	技术开发等	—	4000	73,354,748.87	15,843,184.44
6	昆山鸿源机械制造有限公司	75%	五金制品	建筑饰品	USD63.75	64,655,402.81	12,471,444.82

2、参股公司情况

单位：万元

参股公司名称	湖南盈德气体有限公司		
本期贡献的投资收益	2,390.54	占上市公司净利润的比重	13.15%
经营范围	生产经营各种气体和设备等		
净利润	8494.86		

(三) 主要供应商、客户情况

公司前五名供应商合计的采购金额为 108,455 万元，占年度采购总额的 11.99%

公司前五名客户销售收入总额为 225,985 万元，占公司全部销售收入总额的 19.58%。

(四) 在经营中出现的问题与困难及解决方案

2005 年，国家还将继续执行稳健的财政和货币政策，能源紧张、钢铁等基础原材料涨价，汽车、重卡和零部件行业面临降价和激烈的市场竞争。面对这种状况，公司将采取以下措施开展工作：(1) 继续发挥自身的战略管理和机制的优势，优化产业结构，推动公司健康良性发展。(2) 加强对外引进技术，广泛开展对外合资合作，紧紧抓住世界产业转移的机会参与国际分工。(3) 不断规范公司管理制度、完善管理流程，大力推进精益生产，挖掘降低成本的空间。(4) 积极培育储备各种专业人才，全面提高公司员工素质。(5) 在华融的支持和帮助下推动股权重组，尽快摆脱德隆危机的阴影，恢复市场信用，确保国内优势产业的健康发展。

一、报告期内投资情况

(一) 报告期内，无前次募集资金使用情况

(二) 重大非募集资金投资项目的实际进度

单位：人民币万元

序号	项目内容	总投资	目前累计投资额	受益情况
1	陕汽新基地建设及技改项目	105744	35720	在建, 合并入合并报表
2	法士特公司新基地建设及技改项目	91500	31113	在建, 合并入合并报表
3	陕西汉德车桥技改项目	16213	3882	在建, 合并入合并报表
4	东风越野车公司技改项目	8836	1419	在建, 合并入合并报表
5	株洲齿轮公司技改项目	13724	3287	在建, 合并入合并报表
6	火花塞扩产项目	5127	1253	在建, 合并入合并报表
7	活塞销公司技改项目	6980	4460	在建, 合并入合并报表
8	车灯公司扩产项目	2425	1050	在建, 合并入合并报表
9	富通汽车空调压缩机技改项目	3125	2412	在建, 合并入合并报表
10	和达公司技改项目	1500	475	在建, 合并入合并报表

四、报告期内财务状况

(一) 财务状况

单位: 元, %

类别	财务数据			增减变动主要原因
	报告期	上年同期	与上年增减百分比	
总资产	8,973,612,104.10	10,151,482,514.57	-11.60%	合并范围减少
短期借款	2,516,172,324.35	2,999,585,773.84	-16.12%	偿还借款, 合并范围减少
长期负债	420,547,129.03	353,837,506.47	18.85%	长期借款增加
股东权益	1,499,838,272.91	1,306,234,122.41	14.82%	报告期盈利增长
主营业务利润	2,455,802,667.43	1,988,447,264.82	23.50%	业务增长
投资收益	-175,053,694.26	53,483,412.75	-327.30%	计提投资减值准备及股权处置损失
净利润	181,685,746.92	222,733,168.34	-18.43%	增加资产减值计提准备

(二) 资产损失情况

报告期内, 公司没有发生重大资产损失, 也没有发生对外担保承担连带责任导致重大资产损失的情况。

(三) 重大会计差错更正情况

根据中国证监会湖南监管局对本公司出具的《关于对湘火炬汽车集团股份有限公司限期整改的通知》, 经公司董事会审议, 公司调整 2003 年财务报表, 并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元所专审字（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》，对以下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。具体内容见2004年10月27日的《中国证券报》和《证券时报》。

五、生产经营环境、宏观环境、政策法规不会对公司未来经营产生的重大影响。

六、董事会日常工作情况

（一）报告期内共召开董事会14次，会议情况及会议决议内容如下：

1、2004年3月18日，公司第四届董事会2004年度第一次会议通过决议，同意以自有资金人民币1894.76万元和本公司在湖南盈德气体有限公司的应分配利润446.488万元对湖南盈德气体有限公司进行增资，增资完成后，本公司在该公司的持股比例不变，仍为注册资本的28.14%。同意以现金14430万元出资成立安徽泰科斯克能源化工有限公司，占注册资本的26%。

2、2004年3月24日，公司第四届董事会2004年第二次会议通过如下决议：审议通过《2003年年度报告》和《2003年年度报告摘要》；审议通过《2003年度董事会工作报告》；审议通过《2003年度财务决算报告》；审议通过《2003年度利润分配预案》：湘火炬汽车集团股份有限公司2003年度财务经营状况经湖南开元有限责任会计师事务所审计确认，全年实现净利润222,208,292.36元，按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，加上年末未分配利润61,804,364.61元，提取法定盈余公积金、法定公益金共计96,228,838.97元，提取职工奖励及福利基金1,720,462.26元，提取储备基金1,015,873.07元，提取企业发展基金1,015,873.07元，提取任意盈余公积金4,860.27元，减去年度内转作股本的普通股股利62,419,104元，未分配利润为121,607,645.33元。本年度利润分配预案为：以2003年末总股本936286560股为基数，每10股派发现金0.2元（含税），不送红股。资本公积金转增股本预案为：2003年末资本公积金45,204,551.3元，不转增。该预案需经2003年年度股东大会审议通过后实施。审议通过《关于修改公司章程的预案》；审议通过《关于增选董事及独立董事的预案》；审议通过《关于续聘湖南开元有限责任会计师事务所的预案》；审议通过《关于增聘公司副总裁的议案》；审议通过《关于召开年度股东大会的议案》。公司决定于2004年4月28日召开2003年年度股东大会。

3、2004年4月20日,公司第四届董事会2004年第三次会议通过如下决议:审议通过公司《2004年第一季度报告》;审议通过《关于对东风越野车有限公司增资扩股的议案》,同意以自有资金1500万元对控股子公司东风越野车有限公司进行增资扩股。增资完成后,本公司在该公司的持股比例不变,仍为注册资本的60%。

4、2004年5月26日,公司第四届董事会2004年第四次会议学习了湘证监局函【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》,针对公司具体情况制订了《湘火炬汽车集团股份有限公司整改方案》。

5、2004年5月31日,公司第四届董事会2004年第五次会议通过决议,同意本公司控股子公司Midwest Air Technologies Inc.公司回购本公司所持有的其75%的股权,转让价格为2580万美元。此次回购完成后,本公司不再持有该公司的股权。

6、2004年6月15日,公司第四届董事会2004年第六次会议通过决议,同意将大连鸿源机械制造有限公司所欠本公司的借款1460.19万元转为本公司对该公司的增资。增资手续完成后,本公司在该公司的持股比例不变,仍占注册资本的75%。

7、2004年6月18日,公司第四届董事会2004年第七次会议审议通过《关于转让中国航天火炬汽车有限责任公司股权的预案》,同意将本公司所持有的中国航天火炬汽车有限责任公司的50%的股权以39558.25万元的总价转让给中国航天科工集团公司及沈阳航天新光集团有限责任公司。股权转让完成后,本公司不再持有该公司的股权。本预案需经公司2004年第二次临时股东大会审议通过后实施。会议还决定于2004年7月26日召开公司2004年第二次临时股东大会。

8、2004年7月27日,公司第四届董事会2004年第八次会议审议通过决议,同意将本公司所持控股子公司杭州鸿源体育用品有限公司、大连鸿源机械制造有限公司、杭州鸿源机械制造有限公司、昆山鸿源机械制造有限公司、青岛鸿本机械有限公司、唐山鸿本机械制造有限公司、天津鸿本机械制造有限公司、天津鸿宁机械制造有限公司等8家公司75%的股权及股权收益转让给Midwest Air Technologies, Inc.公司,转让总价为18972万元人民币。股权转让完成后,本公司将不再持有以上公司的股权。

9、2004年8月12日,公司第四届董事会2004年第九次会议审议通过公司《2004年半年度报告》及《2004年半年度报告摘要》。

10、2004年8月26日,公司第四届董事会2004年第十次会议同意本公司为控股子公司陕西重型汽车有限公司向中国民生银行西安分行申请贷款授信人民币伍仟万元提供担

保；同意本公司为该公司向招商银行小寨支行申请贷款授信人民币壹亿伍仟万元提供担保。

1 1、2004年9月29日，公司第四届董事会2004年第十一次会议通过决议如下：同意董事李大开先生、周志军先生、叶磊先生辞去公司董事职务；根据中国华融资产管理公司的提名，拟增补张明久先生、邵群慧女士、常运东先生为公司董事，并提交股东大会审议；增聘常运东先生为公司副总裁；同意于2004年11月1日召开2004年第三次临时股东大会。

1 2、2004年10月26日，公司第四届董事会2004年第十二次会议通过决议如下：审议通过本公司《2004年第三季度报告》；审议通过《湘火炬汽车集团股份有限公司资产减值准备计提的议案》。

1 3、2004年11月1日，公司第四届董事会2004年第十三次会议通过决议如下：同意聂新勇先生辞去公司董事长职务，一致推选张明久先生为公司董事长；刘海南先生仍担任公司副董事长，聂新勇先生仍为公司总裁；同意本公司向中国华融资产管理公司申请人民币3亿元的过桥贷款。

1 4、2004年12月6日，公司第四届董事会2004年第十四次会议通过决议，同意将本公司持有的陕西重型汽车有限公司经中介机构评估后的股权的60.3%质押给中国华融资产管理公司，以落实本公司向华融公司申请的过桥贷款中1.1亿元人民币的有关手续。

（三）董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会严格执行股东大会决议。

1、报告期内，公司2003年年度股东大会通过2003年度利润分配方案：以2003年末总股本936286560股为基数，每10股派发现金0.2元（含税），不送红股，不转增。本分配方案已于2004年6月实施。

2、2004年4月28日，公司2003年年度股东大会审议通过《关于合资成立安徽泰科斯克能源化工有限公司的议案》，同意以人民币14430万元出资成立安徽泰科斯克能源化工有限公司。报告期内，公司由于资金较为紧张，没有完成预定的出资安排，出资为2165万元。

3、2004年2月10日，公司2004年第一次临时股东大会审议通过《关于湘火炬投资股份有限公司更名的议案》，公司股东大会授权董事会执行该议案。2004年3月22日，本公司正式更名为“湘火炬汽车集团股份有限公司”。

4、2004年7月26日，公司2004年第二次临时股东大会审议通过《关于转让中国航天火炬汽车有限责任公司股权的议案》，公司股东大会授权董事会执行该议案。至报告期末，该公司的股权转让手续已办理完毕，股权转让款全部收回。

(四) 本次利润分配预案及资本公积金转增股本预案

湘火炬汽车集团股份有限公司 2004 年度财务经营状况经湖南开元有限责任会计师事务所审计确认，全年实现净利润 181,685,746.92 元，加上年末未分配利润 118,175,795.53 元，可供分配的利润为 299,861,542.45 元。按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，母公司按净利润提取 10% 的法定公积金及 5% 的法定公益金，合并报表后提取法定盈余公积金、法定公益金共计 109,295,440.28 元，提取职工奖励及福利基金 1,979,391.48 元，提取储备基金 1,484,543.61 元，提取企业发展基金 1,484,543.61 元，减去 2004 年年度内已分配的普通股股利 18725731.2 元，未分配利润为 166,891,892.27 元。本年度利润分配方案为：以 2004 年末总股本 936286560 股为基数，每 10 股派发现金 0.1 元（含税），不送红股。

资本公积金转增股本方案为：2004 年末可供分配的资本公积为 19,479,767.63 元，不转增。

(五) 注册会计师及独立董事的专项说明

1、注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的说明

**关于湘火炬汽车集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计意见**
湘火炬汽车集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托对湘火炬汽车集团股份有限公司（以下简称该公司）2004 年度的会计报表进行审计，根据中华人民共和国证券监督管理委员会证监发（2003）56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，对该公司报告期内控股股东及其他关联方资金占用的情况进行了专项审计。现就该公司报告期内控股股东及其他关联方资金占用的情况报告如下：

一、资金占用及偿还情况：

金额单位：人民币元

资金占用方名称	资金占用情况						资金偿还情况	
	2003 年 12 月 31 日资金占用余额	2004 年 12 月 31 日资金占用余额	2004 年度累计占用额	占用方式	占用原因	占用方与上市公司的关系	偿还占用资金总额	偿还方式
新疆德隆（集团）有限责任	36,180,000.00	301,092,000.00	268,092,000.00	其他应收款	往来款	本公司的控股股东及控股股东实际控制的企业	3,180,000.00	抵债

公司及其关联企业								
金新信托投资股份有限公司	27,677,250.00	27,677,250.00		短期投资	委托理财	受本公司第一大股东实质控制		
德恒证券有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00		短期投资	国债资金被挪用	第一大股东为金新信托投资股份有限公司		
陕西汽车集团有限公司	3,057,093.59	8,307,913.12	61,674,112.48	应收款项	货款及往来款	控股子公司的第二大股东	56,423,292.95	货币资金
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	9,604,638.70	8,483,679.35	9,833,027.97	应收账款	货款未付	控股子公司的第二大股东	10,953,987.32	货币资金
香港鸿源贸易有限公司	3,062,269.43	984,534.20	12,154,203.64	应收账款	货款未付	控股子公司的第二大股东	14,231,938.87	货币资金
东风汽车工业投资有限公司	100,000.00	1,596,027.24	1,496,027.24	应收账款	货款未付	控股子公司的第二大股东	0	
重庆红岩汽车有限责任公司	66,633,125.48	67,224,149.49	273,418,944.19	应收账款	货款未付	与本公司控股子公司系同一法人代表	272,827,920.18	货币资金
MIDWEST AIR TECHNOLOGIES INC	0	14,084,153.88	96,532,671.52	应收账款	货款未付	与本公司控股子公司其他MAT等10家公司系同一法定代表人	82,448,517.64	货币资金
湖南盈德气体有限公司	61,193,056.14	17,173,940.00	54,480,883.86	其他应收款	往来款	本公司投资的联营企业	98,500,000.00	抵债
牡丹江华通汽车零部件公司	1,202,732.01	2,255,598.65	5,026,505.85	其他应收款	往来款	控股子公司的第二大股东	3,973,639.21	货币资金
合计	308,710,165.35	548,881,249.93	782,710,380.75				542,539,296.17	

二、新增资金占用情况：

金额单位：人民币元

资金占用方名称	新增资金占用金额	资金占用方式	资金占用原因
新疆德隆(集团)有限责任公司及其关联企业	264,912,000.00	其他应收款	往来款
陕西汽车集团有限公司	5,250,819.53	应收款项	货款
东风汽车工业投资有限公司	1,496,027.24	应收账款	货款
重庆红岩汽车有限责任公司	591,024.01	应收账款	货款
MIDWEST AIR TECHNOLOGIES INC	14,084,153.88	应收账款	货款
牡丹江华通汽车零部件公司	1,052,866.64	其他应收款	往来款
合 计	287,386,891.30		

我们认为，该公司本报告期内控股股东及其他关联方占用资金的情况已在年度报告中充分披露，所有重大方面符合中华人民共和国证券监督管理委员会证监发(2003)56号文件的规定。

湖南开元有限责任会计师事务所

2005年4月18日

2、独立董事的对公司担保情况的专项说明

截止至 2004 年年底，湘火炬公司担保总额为 203254 万元，其中，母公司为控股子公司担保 121240 万元，为持股 50% 以下的其他关联方提供担保 28850 万元（包括为持股比例减少为 40.64% 的重庆红岩汽车有限责任公司担保 17450 万元）；为非关联方提供担保 15195 万元；为关联方提供担保 6107 万元；控股子公司提供担保 31862 万元（其中 31162 万元是控股子公司为母公司提供担保或控股子公司互保）。

湘火炬公司 2004 年年终担保情况与 2004 年中期担保情况相比已有一定的好转，总额下降了 8.89%。以新世纪金融租赁有限公司股权为关联方伊斯兰信托有限公司提供的质押担保已计提 75% 的资产减值准备；为持股 50% 以下参股公司的担保已督促被担保企业与银行沟通，通过被担保企业的资产抵押置换担保，目前，资产抵押工作已完成，正在进行担保解除的协商。而为重庆红岩汽车有限责任公司的担保将在该公司股权过户后解除。另外，公司

还加强对部分非关联方被担保企业的监管，通过派驻董事、监事、财务人员；对其重要的经营活动以及大额资金支付、贷款、对外担保等进行管理，采取有力的方式保证贷款的按期偿还。

虽然如此，公司担保情况离中国证监会 56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求还有较大的差距，在目前，没有更换大股东，担保资源缺乏的情况下，要降低担保有一定的困难。但本独立董事仍提请董事会，应严格按照 56 号文件的规定要求认真进行整改，责成相关部门动态跟踪，采取有效手段进一步降低对外担保，尽快解决违规担保，减少担保数额，规范对外担保事项。

第九节 监事会报告

一、 监事会会议召开情况

2004 年共召开监事会会议 3 次。

第一次会议于 2004 年 3 月 23 日在上海办事处召开，会议听取了公司财务总监王家谱对上年度财务工作及 2004 年度的财务计划情况的通报，并讨论通过了 2003 年度监事会报告。

第二次会议于 2004 年 8 月 12 日在公司五楼会议室召开，会议讨论通过了公司 2004 年半年度报告报告并作出决议。

第三次会议于 2004 年 11 月 1 日在公司五楼会议室召开，会议由监事会主席黄学明传达了中国证监会湖南监管局有关会议精神。同时由于监事王孚清因年龄关系拟辞去监事职务，会议推荐由龙玉琪作为监事补选的候选人给股东大会予以选举。

二、 公司依法运作情况

1、 基本情况

公司运作依照国家有关法规和《公司法》进行，公司的高管人员勤勉敬业，建立了比较完善的现代企业制度和法人治理结构。但由于公司第一大股东新疆德隆（集团）有限责任公司及其关联公司占用本公司资金，公司的两名董事受到深圳证券交易所的公开谴责。此外，公司的信息披露等工作未尽完善，在中国证监会湖南监管局的巡检之后，出具了《关于对湘火炬汽车集团股份有限公司限期整改的通知》。公司对此召开了专门会议，制定出整改方案，采取了切实的整改措施。

2、 与关联方的债权债务

报告期内公司控股股东及其关联方间接占用金额为 48983.73 万元。公司对此采取了以下措施：① 通过诉讼已冻结了新疆德隆及其关联股东所持有的本公司股权；② 计提一定数量

的资产减值准备。监事会将与董事会一起，尽快解决这一问题，使公司的损失降到最低。

3、对外重大担保

截止至报告期末，公司担保总额为 203254 万元，占本公司净资产的 135.52%。其中母公司为控股子公司担保 121240 万元，已作为子公司借款合并入子公司的财务报表及本公司的合并报表；为持股 50% 以下的其他关联方提供担保 28850 万元（包括为持股比例减少为 40.64% 的重庆红岩汽车有限责任公司担保 17450 万元）；为非关联方提供担保 15195 万元；为关联方提供担保 6107 万元；控股子公司提供担保 31862 万元（其中 31162 万元是控股子公司为母公司提供担保或控股子公司互保，已作为母公司或子公司的借款合并入合并报表）。

4、委托理财问题

公司控股子公司新疆机械设备进出口有限公司通过新疆普林特贸易有限责任公司于 2003 年 6 月与金新信托签订了《资金信托合同》，分别为 1800 万元和 1200 万元，该项资金委托业已到期，新疆进出口公司正尽力索要本金。截止 2004 年末，已返还 232.275 万元，公司已计提了 50% 的坏帐准备。

三、 财务情况

监事会对公司的财务状况进行了多种形式的监督，定时听取了公司财务总监对公司财务状况的通报。本年度共实现销售收入 115.4 亿元，比上年度增长 11.89%，利润总额为 8.12 亿元，比上年度增长 10.79%，主要原因是主营业务增长。2004 年度财务报告已经过湖南开元有限责任会计师事务所的审计，且出具了无保留意见的审计报告，监事会认为，此报告是真实可靠的。

四、 募股资金情况

本年度无前次募股资金使用情况。

五、 公司资产处置情况

本年度共发生以下资产处置事项：

1、公司与 Midwest Air Technologies Inc. 公司签订了《股权回购协议》，该公司回购本公司持有 75% 的全部股权，2004 年 7 月 29 日，回购资金也全部付至本公司帐户。

2、本公司及中国航天火炬汽车有限公司与中国航天科工集团公司，沈阳航天新光集团有限公司分别签订《中国航天火炬汽车有限责任公司股权转让协议书》，股权转让资金已付至本公司帐户。

3、本公司与 Midwest Air Technologies Inc. 公司签订了《股权转让合同》，将本公

司所持的控股子公司杭州鸿源体育用品有限公司、大连鸿源机械制造有限公司、杭州鸿源机械制造有限公司、昆山鸿源机械制造有限公司、青岛鸿本机械制造有限公司、唐山鸿本机械制造有限公司、天津鸿本机械制造有限公司、天津鸿宁机械制造有限公司等 8 家公司的 75% 的股权转让给该公司,本决议已经 2004 年 7 月 27 日召开的董事会审议通过,但由于 Midwest Air Technologies Inc. 公司法人代表王炜先生一直无法返回美国,安排交易有关事项,因此,此项转让未能如期完成,尚在进行中。

监事会认为以上资产的转让,有利于公司集中精力发展自己的主导产业,有利于更好地发挥资金的效益,交易过程公开,交易价格合理,并有较好的收益。

六、 关联交易

1、 本年度因购销商品、提供劳务产生的关联交易。

由于原控股子公司重庆红岩汽车有限责任公司与控股子公司如陕西法士特齿轮有限责任公司等存在长期的采购汽车零部件业务,以市场为原则定价。德隆事件发生后,2004 年 8 月,本公司在该公司的持股比例下降为 40.64%。因此,该部分业务构成关联交易。报告期内,发生金额为 8954.62 万元。该关联关系发生突然,无法预测;并将在重庆红岩股权过户后改变性质,不再构成关联关系。

2、 本年度无因资产收购、转让交易产生的关联交易。

第十节 重要事项

一、 报告期内,公司重大诉讼、仲裁事项。

(一) 报告期内,由于控股股东新疆德隆(集团)有限责任公司未偿还本公司借款,本公司和上海生生投资有限公司于 2004 年 5 月 8 日向株洲市中级人民法院提出诉讼。经该院受理,于 5 月 9 日做出冻结该公司持有的本公司全部法人股 20520 万股的裁定。目前,湖南省高院已裁定该案件诉讼中止。华融公司正着手推进火炬股权重组工作,以解决德隆占用湘火炬资金问题。

(二) 报告期内,由于本公司未偿还招商银行股份有限公司长沙分行的借款人民币 20000 万元,该行向湖南省高级人民法院提起诉讼。截止至 2004 年 6 月 30 日,本公司已偿还该行 10038 万元,其余 9962 万元续贷。陕西法士特齿轮有限责任公司、陕西重型汽车有限公司的银行基本帐户的冻结被解除。

(三) 本公司控股子公司中国航天火炬汽车有限责任公司在德恒证券有限责任公司下属武汉证券营业部购买的 10000 万元国债被该营业部挪用。湖北省高级人民法院根据中国航

天火炬汽车有限责任公司的诉讼请求，出具【2004】鄂民立初字第 21 号受理案件通知书。目前，根据最高人民法院《关于涉及德恒证券等四家金融机构民事诉讼和执行等事项的通知》，湖北省高级人民法院裁定中止诉讼。公司对该笔国债已计提 50% 的资产减值准备。

(四) 2003 年 7 月 14 日本公司与长沙市商业银行签订《借款合同》，向其借款人民币 7000 万元，并由重庆红岩汽车有限责任公司提供担保。2004 年 5 月 8 日，该行以本公司财务状况恶化为由，向湖南省长沙市中级人民法院提起诉讼，要求解除借款合同，并提前清收本息。该院于 5 月 11 日冻结了本公司持有重庆红岩汽车有限责任公司 14.4% 的股权。经本公司与该行协商，达成归还 4700 万元，续贷 2300 万元的协议。

(五) 上海生生投资有限公司于 2003 年 11 月 20 日与中国工商银行上海市张江支行签订《借款合同》，向其借款人民币 1000 万元。本公司以位于上海市福山路 450 号 16 楼的房产作为抵押提供担保。上海市第一中级人民法院于 2004 年 6 月 4 日因中国工商银行上海市张江支行提出诉前财产保全申请，做出冻结或查封上海生生或本公司价值 1000 万元的财产的裁定。2004 年 11 月，上海生生公司已偿还该笔贷款，解除了对本公司财产的查封。

(六) 由于本公司于 2004 年 1 月 1 日与银川市商业银行签订《质押合同》，将本公司所持新世纪金融租赁有限责任公司的 5611.27 万股股权全部质押给该行，与新世纪的部分股东为伊斯兰国际信托投资有限公司向该行申请综合授信额度人民币 6 亿元提供质押担保。2004 年 1 月 1 日至 3 月 5 日，伊斯兰信托投资有限公司共拆借资金 10 笔，融通资金 4.3 亿元，但到期后没有清偿。因此，2004 年 6 月 23 日银川市商业银行宁夏回族自治区高级人民法院提起诉讼。经该院 2004 年 6 月 25 日做出的民事裁定，冻结了本公司持有的新世纪的所有股权。公司对该笔股权质押已计提 75% 的资产减值准备。

(七) 2004 年 8 月，重庆红岩汽车有限责任公司以本公司欠其 5000 万元人民币为由将本公司上诉至重庆市高级人民法院。2004 年 8 月 4 日，该院作出 (2004) 渝高法民执字第 119 号裁定书，在本公司不知情的情况下，将本公司所持有的该公司 51816743 股股权以每股 1.031 元的价格折价 53423062 元变卖给重庆重型汽车集团有限责任公司，以清偿该部分欠款。2005 年 3 月 8 日，经公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过，本公司已转让重庆红岩汽车有限责任公司的所有股权，相关手续正在办理中。

二、报告期内，公司收购、出售资产及吸收合并事项。

(一) 报告期内，本公司与 Midwest Air Technologies Inc. 公司签订《股权回购协议》，Midwest 公司回购本公司持有的其 75% 的股权。股权转让完成后，本公司不再持有其股权。

该项资产股权购入时的成本价格为 1356 万美元，转让价格为 2580 万美元。该股权转让事项经本公司董事会审议通过，截止至 2004 年 7 月 29 日，回购资金已全部支付至本公司（具体见 2004 年 6 月 3 日的《中国证券报》及《证券时报》）。

（二）报告期内，本公司及中国航天火炬汽车有限公司与中国航天科工集团公司、沈阳航天新光集团有限公司分别签订《中国航天火炬汽车有限责任公司股权转让协议书》，交易各方同意将本公司持有的中国航天火炬汽车有限公司的 50% 的股权分别转让给以上两家公司。该项资产购入价格为 35971 万元，出售价格为 39558.25 万元。该议案已经本公司 2004 年 7 月 26 日召开的 2004 年第二次临时股东大会审议通过，股权转让资金全部已支付至本公司。

（三）报告期内，本公司与 Midwest Air Technologies, Inc. 公司已分别签订《股权转让合同》，将本公司所持控股子公司杭州鸿源体育用品有限公司、大连鸿源机械制造有限公司、杭州鸿源机械制造有限公司、昆山鸿源机械制造有限公司、青岛鸿本机械有限公司、唐山鸿本机械制造有限公司、天津鸿本机械制造有限公司、天津鸿宁机械制造有限公司等 8 家公司 75% 的股权及股权收益转让给该公司，转让总价为 18972 万元人民币。该事项经本公司于 2004 年 7 月 27 日召开的董事会审议通过。但目前，由于 Midwest Air Technologies, Inc. 公司的法人代表王炜先生一直无法返回美国安排本次交易的有关事项，因此，本次交易未能如期完成，仍在进行中。

三、关联交易事项

（一）报告期内，因购销商品、提供劳务产生的关联交易。

由于原控股子公司重庆红岩汽车有限责任公司与控股子公司如陕西法士特齿轮有限责任公司等存在长期的采购汽车零部件业务，以市场为原则定价。德隆事件发生后，2004 年 8 月，本公司在该公司的持股比例下降为 40.64%。因此，该部分业务构成关联交易。报告期内，发生金额为 8954.62 万元。该关联关系发生突然，无法预测；并将在重庆红岩股权过户后改变性质，不再构成关联关系。

（二）报告期内，没有发生因资产收购、出售交易产生的关联交易。

（三）公司与关联方的债权、债务及担保事项

1、截止至报告期，公司控股股东及其关联方间接占用本公司资金额为 48983.73 万元，包括①控股股权及其关联方对本公司的欠款 30109.2 万元；②因以新世纪金融租赁有限公司的股权为伊斯兰信托投资公司提供质押担保而冻结的投资款 6106.8 万元；③德恒证券有限责任公司下属武汉证券营业部挪用的本公司 10000 万元国债资金；④金新信托投资股份有限

公司挪用的新疆机械设备进出口公司的委托理财 2767.73 万元。

对于第①项关联方对本公司的欠款，华融公司正着手推进火炬股权重组工作，以解决德隆占用湘火炬资金问题。因此，报告期内暂不计提资产减值准备。同时，从财务谨慎性原则出发，对以上第②、③、④项资产分别计提 75%、50%、50% 的资产减值准备，共计提资产减值准备 10964 万元。

2、由于湖南盈德气体有限公司的法人代表为本公司总裁聂新勇先生，因此，本公司与湖南盈德气体有限公司之间的交易构成关联交易。报告期末，由于资金往来湖南盈德气体有限公司欠本公司资金 1717.39 万元。

四、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司无托管、承包、租赁公司资产情况

(二) 重大担保情况

1、本公司为外部公司提供的重大担保

单位：万元

担保对象	授信金额	担保金额	是否为关联方提供担保(关系说明)
湖南盈德气体有限公司	5800	5800	持股 50% 以下的参股公司
珠海盈德气体有限公司	5600	5600	持股 50% 以下的参股公司
重庆红岩汽车有限责任公司	17450	17450	持股 50% 以下的参股公司
广州广赢信实业发展有限公司	11000	9000	否
黑龙江华冠科技股份有限公司	20000	6000	否
伊斯兰国际信托投资有限公司	6107	6107	受同一实际控制人控制的企业

2、截止至报告期末，公司担保总额为 203254 万元，占本公司净资产的 135.52%。

	项目	金额	备注
母 公 司	为控股子公司担保	121240 万元	已作为子公司借款合并入子公司的财务报表及本公司的合并报表
	为持股 50% 以下的其他关联方提供担保	28850 万元	包括为持股比例减少为 40.64% 的重庆红岩汽车有限责任公司担保 17450 万元
	为非关联方提供担保	15195 万元	
	为关联方提供担保	6107 万元	
	控股子公司提供担保	31862 万元	其中 31162 万元是控股子公司为母公司提供担保或控股子公司互保，已作为母公司或子公司的借款合并入合并报表

3、以上担保中，公司违规担保是公司为持股50%以下的参股公司湖南盈德气体有限公司及珠海盈德气体有限公司提供的担保11400万元；为受同一控制人控制的企业伊斯兰国际信托投资有限公司担保提供质押担保6107万元。违规担保总额为17507万元，占公司净资产的11.67%。

4、为重庆红岩的担保为17450万元。重庆红岩原为本公司持股51%的控股公司，但后因法律诉讼等原因，持股比例下降为40.64%，因此，为它的担保也属于为持股50%以下的参股公司的担保。该部分担保将在重庆红岩的股权过户的同时解除。

（三）报告期内，公司重大委托理财事项

2003年6月5日，新疆机械设备进出口有限公司通过新疆普林特贸易有限责任公司与金新信托签订《资金信托合同》，金额分别为1800万元人民币及1200万元人民币，时间为一年（详情见2004年8月16日的《中国证券报》、《证券时报》）。

该笔资金委托到期后，新疆进出口公司在尽力索要本金及收益，截止至目前，仅返还232.275万元人民币。报告期内，对该笔委托理财事项计提50%资产减值准备计提，由于新疆进出口公司是本公司持股95%的控股子公司，因此资产减值准备对本公司合并报表的影响金额为1315万元。

五、承诺事项

持股5%以上的股东及公司在报告期内没有承诺事项。

六、报告期内，公司聘任、解聘会计师事务所的情况

（一）报告年度内支付给会计师事务所的报酬：82.1万元

（二）目前的审计机构为公司提供审计服务的连续年限：12年

七、其他

（一）报告期内，本公司及公司董事聂新勇、余长江受深圳证券交易所公开谴责。原因为截止至2004年4月30日，本公司为第一大股东—新疆德隆（集团）有限责任公司及其关联单位提供资金的余额为3.04亿元，占本公司2003年经审计净资产的23%，本公司未履行关联交易决策程序，未及时履行信息披露义务，也未在相关定期报告中披露。而董事聂新勇、余长江未能勤勉尽责，对上述违规行为负有不可推卸的责任。公司及董事会将引以为戒，在今后的生产运营中，完善法人治理结构，不断规范公司运作，实现公司的持续、健康、稳定发展。

（二）2004年4月19日至5月15日，中国证监会湖南监管局对公司进行了现场巡回

检查，并于2004年5月21日出具了湘证监局函【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》。经公司董事会审议通过，本公司已于2004年5月29日在《中国证券报》及《证券时报》上公告《湘火炬汽车集团股份有限公司整改方案》。

八、期后事项

(一) 2005年1月10日，本公司与重庆重型汽车集团有限责任公司（以下简称重庆重汽）及重庆红岩汽车有限责任公司（以下简称重庆红岩）签署了《关于重庆红岩汽车有限责任公司股权转让协议》，以22997.77万元人民币的价格将本公司所持有的重庆红岩40.64%的股权和股东权益转让给重庆重汽，支付方式为重庆红岩持有的上海同岳运输有限公司等公司的商业承兑汇票19815.91万元按95%折扣后的金额18825.12万元和现金4172.65万元。上述股权转让协议业经本公司2005年3月8日召开的2005年第一次临时股东大会审议通过。

(二) 2005年1月10日，本公司与重庆重型汽车集团有限责任公司（以下简称重庆重汽）签署了《关于重庆卡福汽车制动转向系统有限公司股权转让协议》，以3739.32万元人民币的价格将本公司所持有的重庆卡福汽车制动转向系统有限公司51%的股权和股东权益转让给重庆重汽，支付方式为现金。上述股权转让协议业经本公司2005年3月8日召开的2005年第一次临时股东大会审议通过。

(三) 2005年3月14日，本公司与上海电器（集团）总公司签署了《股权转让框架协议》，本公司拟向上海电器（集团）总公司转让本公司所持有的綦江齿轮传动有限公司51%的股权和綦江綦齿锻造有限公司24.48%的股权。

(四) 为了加强或有风险的控制，经公司与上海同岳运输有限公司（以下简称：上海同岳）及广州市广赢信实业发展有限公司（以下简称：广赢信）的股东协商，公司已对以上两家公司进行托管。

由于本公司在转让控股子公司重庆红岩汽车有限责任公司（以下简称：重庆红岩）股权时，以人民币18825.1178万元作为重庆红岩的部份股权转让款。截止至2005年1月31日，本公司已收回全部商业汇票款中的9025万元，仍有9800万元应收帐款未收回。另一方面，截止至2004年12月31日，本公司为广赢信向银行申请贷款提供实际担保金额9000万元整。为了保证以上商业票据的顺利收回，更好的实现该部分债权受偿价值，同时，为了督促广赢信公司能够及时偿还贷款，按时解除公司的担保责任，公司将对该两家公司加强监控。

公司将向该两家公司派驻董事、监事、财务人员；对其重要的经营活动以及大额资金支付、贷款、对外担保等进行控制。

对上海同岳的管理期限至上海同岳及其所属公司兑付完全部商业票据为止。对广赢信的管理期限至本公司对该公司全部贷款担保解除后为止。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

开元所（2005）股审字第 40 号报告

湘火炬汽车集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湘火炬汽车集团股份有限公司（以下简称湘火炬公司）2004 年 12 月 31 日的资产负债表以及合并资产负债表、2004 年度的利润及利润分配表以及合并利润及利润分配表、2004 年度的现金流量表以及合并现金流量表。这些会计报表的编制是湘火炬公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述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 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

湖南开元有限责任会计师事务所

湖南 · 长沙

中国注册会计师： 李第扩

中国注册会计师： 李新葵

2005 年 4 月 18 日

二、 会计报表（附后）

三、 会计报表附注

会计报表附注

附注1、公司简介

湘火炬汽车集团股份有限公司（以下简称本公司）原名为湘火炬投资股份有限公司，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。

2003年3月7日经公司董事会决议并经2003年4月11日召开的2002年年度股东大会通过，以10：1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936286560股。

本公司经营范围：汽车及汽车零部件、机电产品、其他制造业、高新技术产品投资；开发、生产汽车零部件、机电产品；销售汽车（不含小轿车）及配件、摩托车及配件、机电设备；经营本企业（中华人民共和国进出口企业资格证书）核定范围内的进出口业务。

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

- ① 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；
- ② 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；
- ③ “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；
- ④ 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年以内的，按期末余额的1%计提；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。本公司合并报表范围内的单位的往来款项期末余额不计提坏账准备。

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分别按以下情况进行处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“股权投资差额”；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积——股权投资准备”。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过10年的期限摊销。

（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；

① 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；

② 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：

① 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；

② 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：①、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；②、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；③、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；④、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；⑤、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；四是其他足以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) 长期待摊费用系公司已经支出，摊销期在1年以上（不含1年）的各项费用，长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 企业筹建期间所发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用的开办费中归集，于开始生产经营当月一次性计入当期损益。

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) 本公司控股子公司-MAT AUTOMOTIVE. INC 采用债务法。

19、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的内容、理由及影响数

(1)、根据本公司 2004 年 3 月 24 日董事会决议，审议通过了每 10 股派发 0.2 元（含税）的 2003 年度的利润分配预案，本公司在 2003 年报中对此期后事项进行了调整，现对该利润分配预案不再作为期后调整事项，故本公司对上述事项进行了追溯调整，调增了期初未分配利润 18,725,731.20 元。

(2)、本公司控股子公司—MAT AUTOMOTIVE. INC 及 MIDWEST AIR TECHNOLOGIES. INC 从本公司内部购进产成品和在途物资的期末结存未实现内含利润为 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。

20、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。

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证证书，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 (万元)	经营范围	本公司对其投资额 (万元)	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	补乐文	950	房地产开发等	880	92.63	7.37
株洲湘火炬机械制造有限公司	刘海南	4600	活塞销等	4350	94.56	5.44
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	USD160	健身器材,五金工具等	936.77	75	
青岛鸿本机械有限公司	王炜	USD160	五金工具,机械设备等	991.25	75	
大连鸿源机械制造有限公司	王炜	USD1000	五金工具,汽车配件等	6224.18	75	
天津鸿本机械制造有限公司	王炜	USD453.52	轻工机械,汽车零部件等	2818.40	75	
唐山鸿本机械制造有限公司	王炜	USD10	铁制栏杆,五金工具	62.25	75	
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	
莱州鲁源汽车配件有限公司	王炜	3793	汽车刹车盘及其它汽车配件等	2844.75	75	
杭州鸿源机械制造有限公司	王炜	USD115	五金工具,机械设备等	714.69	75	
昆山鸿源机械制造有限公司	王炜	USD90	五金工具,轻工机械等	558.90	75	
MAT AUTOMOTIVE, INC.	Steve w. wang		消费品,汽车零部件进口销售	3803.65	75	
新疆机械设备进出口有限公司	王贵民	2000	自营和代理出口业务等	1900	95	
上海和达汽车配件有限公司	韩国洪	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	
株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	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	1200	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。	1173.63	97.80	
株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	龙玉琪	970	汽车电器及其它汽车、摩托车零部件等。	715.20	73.73	
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	
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
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	

陕西汉德车轿有限公司	张玉浦	18000	汽车车轿及车轿零部件的科研、生产、制造、销售、服务行业	551	3.06	94
重庆卡福汽车制动转向系统有限公司	聂新勇	5880	制造、销售汽车零部件及其相关技术咨询服	2999	51	
綦江綦齿传动有限公司	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	
綦江齿轮锻造有限公司	来匡建	2100	生产、销售; 机械产品制造所需要的锻件等	514.08	24.48	52
东风越野车有限公司	聂新勇	8500	越野车及越野车的底盘、改装车的生产、销售等	5100	60	
株洲齿轮有限责任公司	余耐生	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	
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	
上海盈达信汽车电子有限公司	赵项题	1000	电子控制机械式汽车自动变速装置等汽车电子产品的开发、生产、销售。			55
西安法士特汽车传动有限公司	聂新勇	12000	汽车传动系统总成及零部件产品的设计开发、制造销售服务			100

2、本公司本期合并会计报表范围变更:

项目	新增(减少)合并的对象	增加(减少)及未合并的理由
新增合并公司	西安法士特汽车传动有限公司	本公司间接拥有其 100%的股份
	上海盈达信汽车电子有限公司	本公司间接拥有其 55%的股份
减少合并公司	中国航天火炬汽车有限责任公司	本公司本期已转让对其拥有的股权
	北京广汽航天汽车销售服务有限责任公司	本公司本期已转让对其控股公司一航天火炬拥有的股权
	天津鸿本国际贸易有限公司	该公司本期已清算
	MIDWEST AIR TECHNOLOGIES, INC.	本公司本期已转让对其拥有的股权
	陕西欧舒特汽车股份有限公司	本公司本期已转让对其间接拥有的部分股权
	广州市鼎隆通讯设备有限公司	本公司本期已转让对其间接拥有的部分股权
	重庆红岩汽车有限责任公司	本公司本期已转让对其拥有 10.36%的股权

注 1、本公司本期出售了原持有的控股子公司一中国航天火炬汽车有限责任公司的全部股权, 股权出售日为 2004 年 5 月 31 日, 本公司本期仅合并了该公司 1-5 月的利润表(未经审计)。该公司本期和上年度的主要财务数据为:

项目	2004 年 5 月(万元)	2003 年度(万元)
----	----------------	-------------

流动资产	40,219.65	40,126.34
长期投资	47,457.01	41,527.73
固定资产	1,009.50	996.59
无形资产及其他资产	410.57	551.32
流动负债	2,958.25	3,011.58
长期负债	0	0
主营业务收入	13,984.48	11,996.40
主营业务利润	1,103.58	1,332.26
利润总额	6,096.49	5,270.37
净利润	5,831.52	4,782.83

注 2、本公司本期出售了原持有的控股子公司—MIDWEST AIR TECHNOLOGIES, INC. 的全部股权，股权出售日为 2004 年 5 月 31 日，本公司本期仅合并了该公司 1—5 月的利润表（未经审计）。该公司本期和上年度的主要财务数据为：

项目	2004 年 5 月（万元）	2003 年度（万元）
流动资产	64,654.31	54,203.98
长期投资	0	0
固定资产	4,209.97	4,460.11
无形资产及其他资产	527.78	485.12
递延税项借项	1,108.21	1,108.19
流动负债	35,331.45	42,618.02
长期负债	15,366.76	1,055.33
主营业务收入	67,083.10	120,296.19
主营业务利润	15,405.95	28,549.74
利润总额	5,492.01	8,431.25
净利润	3,217.57	5,000.53

注 3、根据陕西欧舒特汽车股份有限公司 2004 年 4 月 29 日的增资协议，本公司控股子公司—陕西重型汽车有限公司持有陕西欧舒特汽车股份有限公司的股权比例由 54.285% 下降到 33.057%，故陕西重型汽车有限公司对该公司按权益法核算，不再纳入本公司合并范围。本公司本期仅合并了该公司 1—4 月的

利润表。该公司本期和上年度的主要财务数据为：

项目	2004 年 4 月 (万元)	2003 年度 (万元)
流动资产	19,953.93	23,832.60
长期投资	100	100
固定资产	2,006.77	2,058.24
无形资产及其他资产	447.31	481.77
流动负债	14,783.63	18,077.92
长期负债	61.35	51.36
主营业务收入	3,056.88	16,593.38
主营业务利润	-208.71	1,609.97
利润总额	-766.16	95.88
净利润	-766.16	17.56

注 4、本公司控股子公司—北京汇科盈高新技术有限公司于 2004 年 11 月 5 日将其持有的广州市鼎隆通讯设备有限公司 10% 的股权予以转让，本公司间接持有的广州市鼎隆通讯设备有限公司的股权由 50% 下降到 40%，故火炬进出口有限责任公司对该公司按权益法核算，不再纳入本公司合并范围。本公司本期仅合并了该公司 1—10 月的利润表，该公司本期和上年度的主要财务数据为：

项目	2004 年 10 月 (万元)	2003 年度 (万元)
流动资产	6,668.33	9,778.36
长期投资	2,000	2,000
固定资产	99.42	66.72
无形资产及其他资产	1.79	228.79
流动负债	4,328.25	7,073.87
长期负债	0	0
主营业务收入	4,025.87	
主营业务利润	66.70	
利润总额	-558.72	
净利润	-558.72	

注 5、根据 2004 年 8 月 4 日重庆市高级人民法院民事裁定书，本公司将持有的重庆红岩汽车有限责

任公司 10.36%的股权(51,816,743 股)变卖给重庆重型汽车集团有限责任公司,本公司持有的重庆红岩有限责任公司的股权由 51%下降到 40.64%,故本公司对该公司按权益法核算,不再纳入本公司合并范围。本公司本期仅合并了该公司 1-7 月的利润表。该公司本期和上年度的主要财务数据为:

项目	2004 年 7 月 (万元)	2003 年度 (万元)
流动资产	173,819.68	166,999.33
长期投资	0	0
固定资产	35,182.43	27,838.70
无形资产及其他资产	13,045.32	13,475.45
流动负债	167,832.71	152,386.91
长期负债	0	0
主营业务收入	185,420.08	235,246.31
主营业务利润	16,652.54	26,089.23
利润总额	-3,061.84	6,299.70
净利润	-3,091.48	5,252.31

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	4,407,162.16	3,191,787.57
银行存款	417,984,971.50	930,126,413.85
其他货币资金	221,136,081.39	179,559,835.57
合计	643,528,215.05	1,112,878,036.99

注 1、本账户中外币余额为:美元 670 万元(其中存放于境外的资金 537 万美元系境外子公司存款),折算汇率:1USD=8.2765RMB,折合人民币 5,545 万元。

注 2、银行存款中 1,038 万人民币存款和 537 万美元存款用于质押借款。

注 3、期末数较期初减少 46,935 万元,减幅 42%,主要原因系偿还借款所致。

2、短期投资

项目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	减 值 准 备	金 额	减 值 准 备
国债投资	100,000,000.00	50,000,000.00	100,000,000.00	
其他投资	42,574,950.00	13,838,625.00	200,000.00	
合计	142,574,950.00	63,838,625.00	100,200,000.00	

注1、根据本公司与中国航天火炬汽车有限责任公司签署的《国债转让协议》，中国航天火炬汽车有限责任公司将壹亿元人民币国债的债权转让给本公司，作为中国航天科工集团公司向本公司支付的股权转让价款。

由于上述国债资金已被德恒证券有限责任公司下属武汉证券营业部挪用，中国航天火炬汽车有限责任公司已就此事向湖北省高级人民法院提起诉讼，目前诉讼已中止。由于德恒证券系德隆系企业，目前陷入经营困境，故本公司董事会决定对上述国债资金按50%计提减值准备5000万元。

注2、其他投资中主要系本公司控股子公司—陕西重型汽车有限公司180万美元的银行外汇资金管理和本公司控股子公司—新疆机械设备进出口有限公司在金新信托投资股份有限公司尚未收回的委托理财本金2767.725万元，由于金新信托系德隆系企业，目前陷入经营困境，故本公司董事会决定对该投资按50%计提减值准备1383.86万元。

3、应收票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	885,517,605.16	583,835,810.51
商业承兑汇票	6,693,000.00	82,488,085.91
合计	892,210,605.16	666,323,896.42

注1、期末数较期初增加22,589万元，增幅34%，主要原因系生产经营活动票据结算业务增加所致。

注2、银行承兑汇票中15,111万元用于票据质押。

4、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	1,407,200,786.16	80.55	1%	14,072,007.86	1,354,709,945.06	75.51	1%	13,547,099.45

1—2年	125,505,682.24	7.18	5%	6,275,284.11	40,191,896.49	2.24	5%	2,009,594.82
2—3年	23,171,473.39	1.33	10%	2,317,147.34	12,172,231.99	0.68	10%	1,217,223.20
3年以上	44,090,368.20	2.52	30%	13,227,110.46	45,690,446.66	2.55	30%	13,707,134.00
国外MAT	146,928,830.10	8.42		4,040,959.74	341,386,487.40	19.02		5,925,993.05
合计	1,746,897,140.09	100.00		39,932,509.51	1,794,151,007.60	100.00		36,407,044.52

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、本目前前五名金额合计为 47,551 万元，占应收账款总额的 27%。

注 3、应收账款中外币余额为 4,075 万美元，折算汇率：1USD=8.2765RMB，折合人民币 33,727 万元。

注 4、应收账款中有 20,067 万元用于贷款抵押。

注 5、应收账款中包括从应收票据中转入的应收上海同岳运输有限公司商业承兑汇票 12,754 万元。

5、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	379,136,447.74	77.61	1%	1,142,244.48	312,465,467.09	82.69	1%	3,124,654.67
1—2年	69,963,512.73	14.32	5%	1,689,175.64	33,949,552.04	8.98	5%	1,697,477.60
2—3年	13,286,910.74	2.72	10%	1,328,691.07	10,571,339.98	2.80	10%	1,057,134.00
3年以上	25,212,142.81	5.15	30%	7,563,642.84	20,888,219.96	5.53	30%	6,266,465.99
国外MAT	952,426.51	0.2		0				
合计	488,551,440.53	100.00		11,723,754.03	377,874,579.07	100.00		12,145,732.26

注1、本账户中有持本公司 5%（含 5%）以上股权的股东单位欠款，详见附注 8。

注2、本目前前五名金额合计为 30,860 万元，占其他应收款总额的 63%。

注 3、本公司控股股东新疆德隆（集团）有限责任公司及其关联企业间接占用本公司资金余额为 30,109.2 万元。由于本公司已会同上海生生和广盈信冻结了新疆德隆（集团）有限责任公司和陕西众科源新技术发展有限公司和广州市创宝投资有限公司等持有本公司的股权，同时中国华融资产管理公司正着手推进本公司股权重组工作，拟将应收控股股东及关联企业的债权和股权转让同时进行，故本公司董事会决定对上述债权暂不计提坏账准备。

6、预付账款

账龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
1年以内	538,282,745.50	98.89	255,657,439.92	96.39
1—2年	5,592,673.40	1.03	7,196,455.94	2.71
2—3年	265,903.39	0.05	1,344,032.09	0.51
3年以上	162,076.19	0.03	1,032,932.86	0.39
合计	544,303,398.48	100	265,230,860.81	100.00

注1、期末较期初增加27,907万元，增幅较大，主要系生产经营规模扩大及预付设备款增加所致。

注2、本账户中无持本公司5%（含5%）以上股权的股东单位欠款。

注3、本账户中外币余额为1.79万美元，折算汇率：1USD=8.2765RMB，折合人民币15万元。

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	8,292,176.34		211,609,380.30	0
原材料	452,512,262.67	9,038,589.44	574,454,765.37	9,890,088.22
低值易耗品	37,837,924.89	2,407,226.18	41,621,318.80	1,092,016.36
库存商品	776,105,877.61	18,364,687.67	1,564,356,171.87	33,329,968.62
委托加工物资	31,251,196.82	0	33,975,586.36	0
半成品	126,247,207.05	2,409,468.81	107,210,835.55	2,936,151.24
在产品	269,415,689.36	6,079,900.52	384,488,398.74	5,422,802.03
包装物	4,855,337.28	10.00	4,611,596.98	10.00
合 计	1,706,517,672.02	38,299,882.62	2,922,328,053.97	52,671,036.47

注1、公司存货按期末市价确定可变现净值。

注2、存货中已抵押的存货为9,350万元。

注3、期末数较期初数减少121,581万元，减幅较大，主要系合并范围减少所致。

8、待摊费用

类别	期末数	期初数	期末结存的原因
保险金	2,440,907.8	2,690,281.61	尚在摊销期限内
房租	376,415.55	4,891,953.44	尚在摊销期限内
其他	3,434,164.71	6,550,267.88	尚在摊销期限内
合计	6,251,488.06	14,132,502.93	

注、期末较期初减少 788 万元，减幅较大，主要系合并范围减少所致。

9、长期股权投资

(1)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	109,928,745.67		160,570,193.18	
对联营公司投资	408,734,768.59		458,485,131.76	
其他股权投资	241,773,230.67	134,234,488.55	215,435,154.52	5,050,334.74
合计	760,436,744.93	134,234,488.55	834,490,479.46	5,050,334.74

注、已质押长期股权投资 22,542 万元(含国外 693 万美元长期股权投资，折算汇率：1USD=8.2765RMB，

折合人民币 5,735 万元)，因诉讼而被冻结已质押长期股权投资 6,106 万元。

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	32,656,660.00	40,950,815.78	34,882,509.47	51,013,738.52	81,187,889.05
伊顿法士特(西安)有限公司	59,595,664.00	0	-8,244,812.70	0	-8,244,812.70	51,350,851.30
重庆红岩汽车有限公司	255,000,000.00	-51,816,743.00	-13,622,341.39	0	3,504,856.94	206,688,113.94
安徽泰科斯克能源化工有限公司	29,970,000.00	0	0	0	0	29,970,000.00
广州鼎隆通讯设备有限	20,000,000.00	0	-3,165,753.84	0	-3,165,753.84	16,834,246.16

公司						
株洲汽车交易市场	290,000.00	0	91,580.12	45,300.00	91,580.12	336,280.12
陕西欧舒特汽车股份有限公司	46,618,137.42	14,047,001.80	-7,001,361.62	0	-8,327,751.20	52,337,388.02
陕西新黄工程机械有限责任公司	19,500,000.00	0	-19,500,000.00	0	-19,500,000.00	0
合计	463,373,801.42	-5,113,081.20	-10,491,873.65	34,927,809.47	15,371,857.84	438,704,768.59

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
深圳基正禹人实业有限责任公司			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
Melbourne Investment			57,347,874.44
合计			241,773,230.67

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	本期其他减少	摊余金额	形成原因
MAT10 家	85,079,606.44	30	2,920,712.18	0	69,989,260.19	溢价购

						买
MIDWEST	87,850,357.86	30	1,464,172.63	74,184,746.64	0	
上海和达汽车配件有限公司	15,438,209.51	10	1,586,870.95	0	9,521,225.69	溢价购买
合并价差	1,931,377.36	10	101,572.81	1,156,007.57	448,259.79	溢价购买
合计	190,299,551.17		6,073,328.57	75,340,754.21	79,958,745.67	

注、合并价差 193 万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
中国机械设备海南股份有限公司	85,595.36	0	85,595.36	
贵州金杯天晨汽车有限责任公司	1,913,455.18	-1,913,455.18	0	退出
上海鹤之原实业有限公司	1,080,443.56	-1,080,443.56	0	退出
云南航天神州汽车有限公司	1,970,840.64	-1,970,840.64	0	退出
深圳基正禹人实业有限责任公司	0	1,000,000.00	1,000,000.00	注 1
新世纪金融租赁有限公司	0	45,801,018.75	45,801,018.75	注 2
东方人寿保险股份有限公司	0	30,000,000.00	30,000,000.00	注 3
Melbourne Investment		57,347,874.44	57,347,874.44	注 4
合计	5,050,334.74	129,184,153.81	134,234,488.55	

注 1、由于深圳基正禹人实业有限责任公司已停止经营，故本公司控股子公司—株洲湘火炬机械制造有限公司对该公司的投资全额计提减值准备 100 万元。

注 2、由于新世纪金融租赁有限责任公司系德隆系企业，目前陷入经营困境，故本公司董事会决定对上述股权投资按 75% 计提减值准备 45,801,018.75 万元。

注 3、东方人寿保险股份有限公司受其实际控制人的影响，其中富证券、德恒证券、恒信证券进行的理财业务面临重大风险。鉴于中国保险业监督管理委员会已同意东方人寿保险股份有限公司在增资 2 亿元资本金的基础上尽快恢复经营新的保险业务。本公司董事会初步讨论，不放弃对该公司增资的权利，以提升该部分股权的价值，故本公司董事会决定对上述股权投资按 50% 计提减值准备 3000 万元。

注 4、由于 Melbourne Investment 偿还债务后可能剩余的资产不多，故本公司控股子公司—MAT AUTOMOTIVE, INC 对该公司的投资全额计提减值准备 57,347,874.44 万元。

10、固定资产

(1) 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	349,988,442.59	91,025,896.47	77,900,791.10	363,113,547.96
机器设备	1,501,469,343.40	391,112,794.78	262,932,840.39	1,629,649,297.79
电子设备	98,836,897.87	34,980,830.00	31,005,449.73	102,812,278.14
运输工具	128,845,858.20	17,533,496.36	38,019,178.66	108,360,175.90
其 他	24,737,191.44	54,467,638.82	3,707,156.88	75,497,673.38
合 计	2,103,877,733.50	589,120,656.43	413,565,416.76	2,279,432,973.17
累计折旧				
房屋建筑物	50,158,640.01	15,826,457.38	13,901,815.63	52,083,281.76
机器设备	481,878,988.32	203,174,020.82	94,372,481.21	590,680,527.93
电子设备	29,489,085.49	12,294,883.79	19,824,207.34	21,959,761.94
运输工具	39,084,450.75	14,775,671.71	16,599,132.57	37,260,989.89
其 他	14,638,744.32	17,020,564.34	3,357,409.71	28,301,898.95
合 计	615,249,908.89	263,091,598.04	148,055,046.46	730,286,460.47
固定资产净值	1,488,627,824.61			1,549,146,512.70

(2) 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	3,274,634.91			3,274,634.91
机 器 设 备	33,936,787.91	742,806.94	370,984.95	34,308,609.90
电 子 设 备	296,383.53			296,383.53
运 输 工 具	53,017.33			53,017.33
其 他	540,019.93			540,019.93
合 计	38,100,843.61	742,806.94	370,984.95	38,472,665.60

注 1、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 2、固定资产中已抵押的固定资产 58,709 万元，因诉讼而被冻结的已抵押固定资产 1,459 万元(2005 年 1 月 26 日解冻)。

注 3、本公司控股子公司—MAT AUTOMOTIV, INC. 本期融资租入固定资产原值为 108.57 万美元，本期计提折旧 26.75 万美元。

11、工程物资

类 别	期末余额	期初余额
专用材料	203,493.36	
专用设备	2,768,810.66	1,906,149.74
预付大型设备款	111,603,438.38	123,925,709.68
合 计	114,575,742.40	125,831,859.42

12、 在建工程

(1) 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
天津鸿源机械有 限公司增资新建 新生产厂项目		5,400.00	175,650.00	175,650.00		5,400.00	自 筹	
刹车盘项目		9,147,302.96	2,368,068.55	10,413,264.34		1,102,107.17	自 筹	
生产改造		10,980,043.78	38,472,962.62	44,756,111.45	3,429,319.50	1,267,575.45	募 集 自 筹	
房屋扩建		23,960,298.20	25,644,252.61	36,232,562.00		13,371,988.81	自 筹	
火花塞项目技改		6,586,515.13	11,137,909.71	10,643,338.02		7,081,086.82	募 集 自 筹	
陕齿技改项目		58,971,420.13	171,920,879.37	123,082,877.47	25,624,736.49	82,184,685.54	自 筹	
大连鸿源增资项 目		4,118,390.79	4,174,594.79	7,969,738.65	10,889.00	312,357.93	募 集 自 筹	
待安装设备		190,599.71	1,511,827.89	1,700,078.60	1,349.00	1,000.00	自 筹	

空调压缩机设备		0	94,077.89			94,077.89	自筹	
富通技改项目		0					自筹	
陕汽技改项目		7,388,450.05	287,075,113.56 (6,628,614.54)	10,724,733.26	2,455,764.11	281,283,066.24 (6,628,614.54)	自筹	
綦齿技改		34,091,446.68	46,847,109.32	52,914,831.48	1,798,836.78	26,224,887.74	自筹	
红岩技改		64,069,149.34	37,896,944.68	6,168,118.13	95,797,975.89	0.00	自筹	
株齿技改		3,992,598.09	3,070,319.47	2,158,728.88	314,027.21	4,590,161.47	自筹	
东风越野搬迁设备工程		65,000.00	4,725,476.19	4,440,476.19		350,000.00	自筹	
卡福技改		566,734.76	18,461,087.74	14,965,432.96	77,000.00	3,985,389.54	自筹	
杭体自动植毛机		1,759,881.00	517,552.40	2,277,433.40		0.00	自筹	
鸿宁土建与生产线		5,642,590.94	3,100,833.98	8,177,935.41		565,489.51	自筹	
MAT AUTOMOTIVE, INC. 技改		3,645,439.41	5,114,615.10			8,760,054.51	自筹	
合计		235,181,260.97	662,309,275.87	336,801,310.24	129,509,897.98	431,179,328.62		

(2) 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
綦齿技改	0.00	548,960.00	548,960.00
火花塞项目技改	3,738,611.95		3,738,611.95
房屋扩建	438,057.10		438,057.10
合计	4,323,004.11	548,960.00	4,871,964.11

注 1、期末数较期初增加 19,600 万元，增幅 83%，主要系技改投入增加所致。

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、本期陕汽技改项目借款费用资本化金额为 662.86 万元，利息资本化率为 5.49%。

13、无形资产

(1) 无形资产

种类	取得	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
----	----	-----	------	-------	-------	-------	-------	------	------

	方式								年限
土地使用权		130,059,325.65	104,803,170.59	21,536,541.44	90,131,628.35	1,567,951.46	7,693,330.25	34,640,132.22	24-58年
AC 专有技术		7,621,269.44	5,194,888.62	0.00	0.00	0.00	2,426,380.82	5,194,888.62	0
专有技术		204,085,622.43	122,884,856.66	61,652,039.65	54,599,085.87	16,289,504.85	35,796,747.62	113,648,305.59	3-17年
电脑软件		8,590,294.46	5,871,871.43	1,694,844.02	490,344.34	1,460,866.39	2,552,908.29	5,615,504.72	1-10年
商标权		289,684.50	289,684.50	0.00	289,684.50	0.00	0.00	0.00	
销售客户资源		14,516,000.00	12,338,599.94	0.00	0.00	1,451,600.04	3,629,000.10	10,886,999.90	7.5年
专利权		2,812,500.00		2,812,500.00	0.00	375,000.00	400,000.00	2,437,500.00	6.5年
合计		367,974,696.48	251,383,071.74	87,695,925.11	145,510,743.06	21,144,922.74	52,498,367.08	172,423,331.05	

(2) 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、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。

注 2、无形资产中已抵押的土地使用权为 2,117 万元。

注 3、期末数较期初减少 7,896 万元，减幅 31%，主要系合并范围减少所致。

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期减少额	累计摊销额	期末余额	剩余摊 销年限
改良支出	19,650,755.07	1,803,628.00	1,234,272.04	9,682,915.71	4,612,296.04	10,537,195.32	3-5 年
工位器具	17,962,883.83	6,590,053.84	2,758,953.00	9,665,096.34	5,414,538.72	12,128,888.33	3-5 年
工装模具	33,412,567.66	12,151,444.62	9,091,551.13	563,319.98	17,795,619.70	35,909,141.17	3-5 年
其它	10,156,703.20	2,783,326.77	5,884,850.70	29,036.94	0.00	7,026,142.33	3-5 年
合 计	81,182,909.76	23,328,453.23	18,969,626.87	19,940,368.97	26,603,809.73	65,601,367.15	

15、短期借款

借 款 类 别	期 末 数	期 初 数
抵 押 借 款	279,031,092.96	495,529,773.84
保 证 借 款	1,883,820,030.39	2,323,230,000.00
质 押 借 款	353,321,201.00	180,826,000.00
合 计	2,516,172,324.35	2,999,585,773.84

注 1、短期借款中外币余额为 259 万美元，折算汇率：1USD=8.2765RMB，折合人民币 2143 万元。

注 2、截止至 2004 年 12 月 31 日，上述借款中含逾期贷款 25,645 万元，占期末借款总额的 10%，借款的用途均为流动资金借款。

16、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	436,906,341.87	535,939,812.79
商业承兑汇票	300,000.00	1,200,000.00
信用证		11,718,534.74
合 计	437,206,341.87	548,858,347.53

注、期末数较期初减少 11,165 万元，减幅 20%，主要系合并范围减少所致。

17、应付账款

期末数	期初数
1,685,697,919.78	2,229,555,930.39

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、应付账款中外币余额为749万美元，折算汇率：1USD=8.2765RMB，折合人民币6,198万元。

18、预收账款

期末数	期初数
124,361,499.72	189,194,351.31

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、期末数较期初减少6,483万元，减幅34%，主要系合并范围减少所致。

19、应付工资

期末数	期初数
36,914,488.06	28,347,092.75

注、期末数较期初增加857万元，增幅30%，主要系本公司控股子公司效益工资增加所致。

20、应付股利

期末数	期初数
7,898,407.00	80,383,082.48

主要明细如下：

投资者名称	金额	备注
陕西汽车齿轮总厂	6,841,895.23	分红

21、应交税金

税种	法定税率	期末数	期初数
增值税	17%	-19,251,189.17	-110,796,364.16
营业税	5%	190,595.48	557,056.30
城建税	7%	6,266,851.99	1,935,319.28
房产税		54,453.47	213,020.95

土地增值税		0	-5,000.00
土地使用税		268,986.81	126,444.88
印花税		406,892.25	313,295.45
资源税		0	0
个人所得税		13,368,911.75	8,581,184.38
企业所得税		189,308,636.64	103,679,832.09
合计		190,614,139.22	4,604,789.17

注、期末数较期初增加 18,601 万元，增幅较大，主要系本年收回上年出口退税及期末应交所得税增加所致。

22、其他应付款

期末数	期初数
314,921,188.46	315,522,587.72

注、本账户中无持本公司 5%（含 5%）以上股权的股东单位欠款。

23、预提费用

项 目	期 末 数	期 初 数	结 存 原 因
利息	1,090,994.39	2,159,471.34	预提待付
水电费	2,007,065.56	2,696,147.67	预提待付
港杂费	941,650.00	1,021,200.00	预提待付
佣金	6,538,610.02	3,135,270.13	预提待付
运费	14,080,610.00	65,900.00	预提待付
代销费	37,072,395.00	23,626,271.00	预提待付
三包费	9,740,852.99	0	预提待付
其它	10,611,136.43	7,114,809.42	预提待付
合计	82,083,314.39	39,819,069.56	

注、期末数较期初增加 4,226 万元，增幅较大，主要原因系由于控股子公司营销政策改变而预提运费、代销费、三包费等所致。

24、预计负债

项 目	期 末 数	期 初 数
利息	14,007,402.90	8,477,408.70

注、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，而预计的原减免的利息。

25、一年内到期的长期负债

币种	借款条件	期末数	期初数
人民币	保证借款	39,150,000.00	54,690,000.00
人民币	抵押借款	57,512,356.11	90,798,000.00
人民币	信用借款	2,190,000.00	31,837,857.48
	合计	98,852,356.11	177,325,857.48

注 1、期末数较期初减少 7,847 万元，减幅 44%，主要系子公司到期归还借款所致。

注 2、截止至 2004 年 12 月 31 日，上述借款中含逾期贷款 8,349 万元，占期末一年内到期的长期负债总额的 84 %，借款的用途均为流动资金借款。

26、长期借款

币种	借款条件	期末数	期初数
人民币	保证借款	316,566,402.80	258,500,000.00
人民币、美元	抵押借款	34,812,812.94	18,936,121.23
人民币	信用借款	0	0
	合计	351,379,215.74	277,436,121.23

注、长期借款中外币借款余额为 421 万美元，折算汇率：1USD=8.2765RMB，折合人民币 3,481 万元。

27、长期应付款

期末数	期初数
62,180,214.49	72,609,669.64

28、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	337,677,120						337,677,120
其中：							
国家拥有股份	74,397,600						74,397,600
境内法人持有股份	263,279,520						263,279,520
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							
末上市流通股份合计	33,767,7120						33,767,7120
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	598,609,440						598,609,440
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	598,609,440						598,609,440
三、股份总额	936,286,560						936,286,560

29、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	0		522,658.54
资产评估增值准备	7,786,401.29	0		7,786,401.29
股权投资准备	36,379,754.43	28,335,815.03	14,451,040.59	50,264,528.87

其他资本公积转入	5,028,727.04	14,451,040.59		19,479,767.63
合 计	49,717,541.30	42,786,855.62	14,451,040.59	78,053,356.33

注、本期资本公积变化数系由于子公司债务重组收益及出售子公司航天火炬所致。

30、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	134,367,484.46	75,832,714.08		210,200,198.54
法定公益金	63,860,042.42	36,431,813.42		100,291,855.84
任意盈余公积	1,913,432.10	0		1,913,432.10
合 计	200,140,958.98	112,264,527.50		312,405,486.48

31、未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
118,175,795.53	181,685,746.92	132,969,650.18	166,891,892.27

注、本期调增了期初未分配利润 15,293,881.40 元，变动内容主要系：

(1)、根据本公司 2004 年 3 月 24 日董事会决议，审议通过了每 10 股派发 0.2 元（含税）的 2003 年度的利润分配预案，本公司在 2003 年报中对此期后事项进行了调整，现对该利润分配预案不再作为期后调整事项，故本公司对上述事项进行了追溯调整，调增了期初未分配利润 18,725,731.20 元。

(2)、由于抵销本公司控股子公司—MAT AUTOMOTIVE. INC 及 MIDWEST AIR TECHNOLOGIES. INC 从本公司内部购进产成品和在途物资的期末结存未实现内含利润而采用追溯调整法调减了期初未分配利润 5,195,439.97 元。

(3)、由于重庆红岩汽车有限责任公司所得税清算调减上年所得税，本公司按权益法核算相应调增了期初未分配利润 1,763,590.17 元。

32、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	8,633,206,589.52	6,567,007,224.29

其他汽车零部件	615,447,732.67	475,159,362.74
五金制品	1,947,366,165.24	2,194,414,004.19
进出口业务	344,396,675.06	1,077,406,414.43
合计	11,540,417,162.49	10,313,987,005.65

项 目	本年数	上年数
主营业务成本		
整车与关键总成	6,638,647,467.56	5,184,887,631.01
其他汽车零部件	454,969,585.41	358,019,925.48
五金制品	1,609,019,474.35	1,711,978,349.02
进出口业务	345,439,993.55	1,054,256,439.77
合计	9,048,076,520.87	8,309,142,345.28

注、公司前 5 名客户销售收入总额为 225,985 万元，占公司全部销售收入总额的 19.58%。

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	8,633,206,589.52	6,567,007,224.29
其他汽车零部件	615,447,732.67	475,159,362.74
五金制品	1,947,366,165.24	2,194,414,004.19
进出口业务	344,396,675.06	1,077,406,414.43
合计	11,540,417,162.49	10,313,987,005.65

项 目	本年数	上年数
主营业务成本		
整车与关键总成	6,638,647,467.56	5,184,887,631.01
其他汽车零部件	454,969,585.41	358,019,925.48
五金制品	1,609,019,474.35	1,711,978,349.02
进出口业务	345,439,993.55	1,054,256,439.77
合计	9,048,076,520.87	8,309,142,345.28

地区分部报表:

项 目	本年数	上年数
主营业务收入		
国外	2,385,689,433.21	3,122,251,035.26
国内东部地区	2,624,059,056.08	2,317,733,505.82
国内西部地区	4,572,605,363.54	3,515,973,427.93
国内其他地区	1,958,063,309.66	1,358,029,036.64
合计	11,540,417,162.49	10,313,987,005.65

项 目	本年数	上年数
主营业务成本		
国外	1,936,964,269.36	2,541,786,452.21
国内东部地区	2,107,202,977.78	1,939,341,299.31
国内西部地区	3,362,881,674.73	2,668,449,039.83
国内其他地区	1,641,027,599.00	1,159,565,553.93
合计	9,048,076,520.87	8,309,142,345.28

33、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本年数	上年数
城 建 税	7%	25,187,716.29	10,208,266.43
教育费及附加	5%、3%	10,288,784.58	5,564,584.37
交通重点建设附加费		322,602.90	184,101.71
营 业 税	5%	738,870.42	440,443.04
合 计		36,537,974.19	16,397,395.55

34、其他业务利润

项 目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料让售	704,304,749.72	689,527,438.54	14,777,311.18
废品销售	42,041,608.13	32,738,755.48	9,302,852.65
劳务加工	35,985,910.10	35,467,345.93	518,564.17
房租水电	30,465,635.51	25,867,415.00	4,598,220.51

其它	24,177,451.67	18,808,122.92	5,369,328.75
合 计	836,975,355.13	802,409,077.87	34,566,277.26

35、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	199,317,225.99	201,283,117.62
减：利息收入	16,840,669.18	17,909,802.82
汇兑损失	225,244.04	491,737.89
减：汇兑收益	4,072,876.05	419,342.17
其 他	1,748,025.46	5,039,976.28
合 计	180,376,950.26	188,485,686.80

36、投资收益

项 目	本期数	上年数
股 票 投 资 收 益		1,327.04
股权投资收益	65,830,037.29	56,583,977.47
股权投资差额摊销	-6,073,328.57	-7,266,849.42
股权处置收入	-36,844,023.79	4,337,061.16
减值准备	-197,987,518.19	
其它	21,139.00	-172,103.50
合 计	-175,053,694.26	53,483,412.75

注、投资收益较上年同期减少 22,854 万元，减幅较大，主要原因系：(1)、本期对新世纪金融租赁有限公司的股权投资计提投资减值准备 4580 万元、对东方人寿保险股份有限公司的股权投资计提投资减值准备 3000 万元、对 Melbourne Investment 的股权投资计提投资减值准备 5735 万元、对深圳基正禹人实业有限责任公司的股权投资计提投资减值准备 100 万元、对 10000 万元国债投资计提投资减值准备 5000 万元及对新疆机械设备进出口的委托理财计提投资减值准备 1384 万元；(2)、本期对中国航天火炬汽车有限责任公司、MIDWEST AIR TECHNOLOGIES, INC. 及重庆红岩有限责任公司等子公司的股权处置所产生的损失。(3)、股权投资收益 6583 万元系对联营公司按权益法核算的投资收益。

37、补贴收入

项 目	本年数	来源和依据
贴息收入	5,823,106.00	出口贴息
增值税返还	17,280,517.99	
财政返还	2,298,000.00	
三线企业增值税退税	16,862,034.15	
其它	765,214.43	财政补贴
合 计	43,028,872.57	

注：1、根据财政部、国家税务总局(2004)144号文件和陕西省岐山县国家税务局岐国税发(2004)182号文的通知，同意本公司控股子公司—陕西重型汽车有限公司军品免征增值税1,728万元。

注：2、根据财政部《关于三线调迁企业设立的新企业有关政策问题的通知》(财税字【1999】73号)和宝鸡市财政局宝市财办预【2004】189号文、宝鸡市财政局宝市财办预【2004】130号文及财政部驻陕西省财政监察专员办事处财驻陕监(2004)第075号文，同意对本公司控股子公司—陕西重型汽车有限公司退付增值税560.97万元、陕西法士特齿轮有限责任公司退付增值税506.65万元、宝鸡法士特齿轮有限责任公司退付增值税618.59万元。

38、营业外支出

项 目	本年数	上年数
固定资产报废损失	2,275,896.21	4,483,586.47
罚 款	1,122,787.48	213,872.68
债务重组损失	6,788,006.86	10,836,978.52
捐 赠	761,725.19	1,257,200.00
固定资产减值准备	617,485.33	178,032.52
其 它	6,441,319.84	3,522,806.63
合 计	18,007,220.91	20,492,476.82

39、收到的其他与经营活动有关的现金3,403万元，主要系财政贴息、拨款及收取保证金备用金等。

40、支付的其他与经营活动有关的现金 40,607.30 万元,主要包括运杂费 2560.23 万元、诉讼费 255.98 万元、咨询费 620.12 万元、培训费 201.91 万元、邮电通讯费 639.62 万元、办公费 1958.14 万元、会务费 986.63 万元、租赁费 1102.71 万元、广告费 2913.8 万元、业务招待费 1534.59 万元、软件费用 200 万元、防洪基金 470.09 万元、差旅费 3433.55 万元、修理费 847.07 万元、设计开发费 3021.23 万元、劳动保险费 1228.39 万元、备用金还款 530.68 万元、销售服务三包费 7695.5 万元、水电费 546.74 万元、佣金 1185.26 万元、国外管理费 868.96 万元、国外审计费 105.86 万元、仓储费 265.05 万元等。

41、收到的其他与筹资活动有关的现金 22,516 万元,主要系收到其他企业的往来款。

42、支付的其他与筹资活动有关的现金 39,529 万元,主要系偿还其他企业的往来款。

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、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	324,841,828.87	58.77	1%	599,298.29	150,241,761.63	32.29	1%	1,502,417.62
1—2 年	65,102,886.24	11.77	5%	1,446,144.31	6,908,712.36	1.49	5%	345,435.61
2—3 年	5,446,442.41	0.99	10%	544,644.24				
3 年以上	0			0				
内部往来	157,371,105.02	28.47		0	308,068,525.36	66.22		
合计	552,762,262.54	100		2,590,086.84	465,218,999.35	100		1,847,853.23

注 1、本账户中有持本公司 5% (含 5%) 以上股权的股东单位欠款,详见附注 8。

注 2、本项目前五名金额合计为 30,508 万元,占其他应收款总额的 55%。

2、长期股权投资

(1)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	2,310,112,311.57		2,705,105,129.02	
对联营公司投资	278,794,759.66		24,638,050.49	
其他股权投资	162,545,751.23	75,801,018.75	162,545,751.23	
合 计	2,751,452,822.46	75,801,018.75	2,892,288,930.74	

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	期末累计增加额	期末余额
火炬汽配进出口有限责任公司	178,000,000.00	0	-3,117,307.69	0	23,643,296.27	201,643,296.27
株洲湘火炬机械制造有限公司	22,500,000.00	21,000,000.00	158,558.67	0	5,752,172.01	49,252,172.01
株洲火炬建筑工程公司	1,080,000.00	0	-379,033.66	0	-605,113.46	474,886.54
株洲火炬房地产开发有限责任公司	8,800,000.00	0	-2,415,422.45	8,361,897.24	6,998,260.38	7,436,363.14
株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	51,000,000.00	-42,490,000.00	-826,947.60	0	-4,040,613.31	4,469,386.69
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	78,000,000.00	0	812,247.61	0	-6,317,006.84	71,682,993.16
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	4,736,318.53	7,000,000.00	-1,020,366.29	0	-6,873,093.96	4,863,224.57
株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	2,652,000.00	4,500,000.00	0	0	-7,152,000.00	0.00
上海和达汽车配件有限公司	38,520,500.00	1,004,500.00	2,830,817.28	0	3,504,545.23	43,029,545.23
北京汇科盈高新技术有限公司	40,000,000.00	0	12,674,547.55	0	14,421,049.75	54,421,049.75
陕西法士特齿轮有限责任公司	130,960,000.00	0	373,131,265.04	163,200,000.00	692,253,013.77	660,013,013.77
新疆机械设备进出口有限公司	19,000,000.00	0	-16,837,948.70	0	-8,489,933.11	10,510,066.89
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	765,000.00	0	2,718,262.65	0	7,356,292.41	8,121,292.41
陕西重型汽车有限公司	250,000,000.00	0	76,384,269.52	0	157,734,635.20	407,734,635.20
牡丹江富通汽车空调有限公司	37,016,000.00	0	9,542,645.08	0	14,906,091.56	51,922,091.56
湖南盈德气体有限公司	18,800,000.00	18,947,600.00	23,655,272.31	20,239,047.76	29,493,322.80	47,001,875.04

綦江齿轮传动有限公司	76,500,000.00	0	31,409,673.85	0	69,427,639.57	145,927,639.57
株洲齿轮有限责任公司	31,270,000.00	0	11,900,159.28	0	20,469,884.68	51,739,884.68
东风越野车有限公司	36,000,000.00	15,000,000.00	-4,599,197.21	0	-6,879,147.24	44,120,852.76
MAT10 家子公司合计	163,096,290.32	59,001,900.00	6,370,749.97	0	202,117,006.04	424,215,196.36
重庆红岩汽车有限公司	255,000,000.00	-51,816,743.00	-33,753,053.37	0	3,504,856.94	206,688,113.94
重庆卡福汽车制动转向系统有限公司	29,990,000.00	0	1,763,527.98	0	3,167,907.56	33,157,907.56
陕西汉德车桥有限公司	5,510,000.00	0	2,105,243.69	0	3,280,933.21	8,790,933.21
綦江齿轮锻造有限公司	5,140,800.00	0	544,855.60	0	-199,919.76	4,940,880.24
伊顿法士特(西安)有限公司	29,135,568.00	0	-4,030,797.32	0	-4,030,797.32	25,104,770.68
陕西新黄工机械有限责任公司	19,500,000.00	0	-19,500,000.00	0	-19,500,000.00	0
安徽泰科斯克能源化工有限公司	21,645,000.00	0	0	0	0	21,645,000.00
总计	1,554,617,476.85	32,147,257.00	469,522,021.79	191,800,945.00	1,193,943,282.38	2,588,907,071.23

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
合计			162,545,751.23

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	本期其他减少	摊余金额	形成原因
MAT10 家	85,079,606.44	30	2,920,712.18	0	69,989,260.19	溢价购买

MIDWEST	87,850,357.86	30	1,464,172.63	74,184,746.64	0	
上海和达汽车配件有限公司	15,438,209.51	10	1,586,870.95	0	9,521,225.69	溢价购买
合计	188,368,173.81		5,971,755.76	74,184,746.64	79,510,485.88	

d、减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增减数	期末数
新世纪金融租赁有限公司		45,801,018.75	45,801,018.75
东方人寿保险股份有限公司		30,000,000.00	30,000,000.00
合计	0	75,801,018.75	75,801,018.75

注 1、已质押长期股权投资为 90,570 万元。

注 2、公司期末对长期股权投资逐项进行检查，对被投资单位经营状况恶化导致可收回金额低于账面价值的，按可收回价值低于账面价值的差额提取长期股权投资减值准备。

3、投资收益

项 目	本年数	上年数
股票投资收益		
联营、合营公司分配来的利润		
股权投资收益	503,350,996.55	427,580,043.07
股权投资差额摊销	-5,971,755.76	-7,484,271.63
股权处置收入	-42,717,022.34	4,265,657.24
减值准备	-125,801,018.75	0
其它	0	0
合计	328,861,199.70	424,361,428.68

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：

1、本公司的控股子公司—MAT AUTOMOTIVE. INC 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，本公司在编制合并会计报表时，未按母公司采用的直线法进行调整，此事项使本期合并报表中的净利润减少 389.34 万元；期末净资产减少 629.81 万元。

2、本公司的控股子公司—陕西法士特齿轮有限责任公司及宝鸡法士特齿轮有限责任公司自 2004 年 1

月1日起对机器设备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,此事项使本期合并报表中的净利润减少1475.89万元;期末净资产减少1475.89万元。

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)有限责任公司	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	补乐文
3	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
4	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
5	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
6	杭州鸿源机械制造有限公司	浙江余杭市良渚镇经济开发区	五金工具, 机械设备	子公司	合资	王炜
7	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
8	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
9	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
10	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
11	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

12	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
13	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	王炜
14	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, 轻工机械设备汽车配件	子公司	合资	王炜
15	MAT AUTOMOTIVE, INC		消费品、汽车零部件进口销售	子公司	合资	STEVE. W. WANG
16	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
17	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	韩国洪
18	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
19	株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	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
20	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
21	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
22	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
23	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
24	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
25	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	聂新勇

	司				任公司	
26	陕西汉德车轿有限公司	陕西宝鸡市国家高新技术产业开发区	汽车车轿及车轿零部件的科研、生产、制造、销售、服务行业	子公司	有限 责任 公司	张玉浦
27	重庆卡福汽车制动转向系统有限公司	重庆市渝中区红岩村 91 号	制造、销售汽车零部件及其相关技术咨询服务	子公司	有限 责任 公司	聂新勇
28	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
29	綦江綦齿锻造有限公司	重庆市綦江县古南镇桥河	生产、销售；机械产品制造所需要的锻件等	子公司	有限 责任 公司	来匡建
30	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
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	余耐生
32	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
33	上海盈达信汽车电子有限公司	青浦区青赵公路 5458 号	电子控制机械式汽车自动变速装置等汽车电子产品的开发、生产、销售。	子公司	有限 责任 公司	赵项题
34	西安法士特汽车传动有限公司		汽车传动系统总成及零部件产品的设计开发、制造销售报务	子公司	有限 责任 公司	聂新勇

(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)有限责任公司	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. 株洲湘火炬机械制造有限公司	46,000,000			46,000,000
4. 株洲火炬建筑工程有限责任公司	7,000,000			7,000,000
5. 火炬汽配进出口有限责任公司	181,000,000			181,000,000
6. 杭州鸿源机械制造有限公司	USD 500,000	USD 650,000		USD 1,150,000

7. 青岛鸿本机械有限公司	USD 100,000	USD 1,500,000		USD 1,600,000
8. 大连鸿源机械制造有限公司	USD7,645,800	USD2,354,200		USD10,000,000
9. 天津鸿本机械制造有限公司	USD4,535,200			USD4,535,200
10. 唐山鸿本机械制造有限公司	USD 100,000			USD 100,000
11. 天津鸿宁机械制造有限公司	12,000,000			12,000,000
12. 莱州鲁源汽车配件有限公司	37,930,000			37,930,000
13. 杭州鸿源体育用品有限公司	USD 800,000	USD 800,000		USD 1,600,000
14. 昆山鸿源机械制造有限公司	USD 400,000	USD 500,000		USD900,000
15. MAT AUTOMOTIV, INC.				
16. 新疆机械设备进出口有限公司	20,000,000			20,000,000
17. 上海和达汽车配件有限公司	USD4,248,200			USD4,248,200
18. 北京汇科盈高新技术开发有限公司	50,000,000			50,000,000
19. 株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	9,000,000			9,000,000
20. 株洲湘火炬火花塞有限责任	80,000,000			80,000,000
21. 株洲湘火炬汽车灯具有限责任公	12,000,000			12,000,000
22. 株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	9,700,000			9,700,000
23. 陕西法士特齿轮有限责任公司	256,790,000			256,790,000
24. 宝鸡法士特齿轮有限责任公司	30,000,000			30,000,000
25. 陕西重型汽车有限公司	490,000,000			490,000,000
26. 陕西汉德车轿有限公司	180,000,000			180,000,000
27. 重庆卡福汽车制动转向系统 有限公司	58,800,000			58,800,000
28. 綦江齿轮传动有限公司	150,000,000			150,000,000
29. 綦江綦齿锻造有限公司	21,000,000			21,000,000
30. 东风越野车有限公司	60,000,000	25,000,000		85,000,000

31. 株洲齿轮有限责任公司	61,315,000			61,315,000
32. 牡丹江富通汽车空调有限公司	72,580,000			72,580,000
33. 上海盈达信汽车电子有限公司	10,000,000			10,000,000
34. 西安法士特汽车传动有限公司	0	120,000,000		120,000,000

(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)有限责任公司	205,200,000	21.92					205,200,000	21.92
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、株洲湘火炬机械制造有限公司	43,500,000	94.56					43,500,000	94.56
4、株洲火炬建筑工程有限责任公司	1,080,000	90.00					1,080,000	90.00
5、火炬汽配进口有限责任公司	178,000,000	98.34					178,000,000	98.34
6、杭州鸿源机械制造有限公司	USD 375,000	75.00	USD 487,500	75.00			USD 862,500	75.00
7、青岛鸿本机械有限公司	USD 75,000	75.00	USD1125,000	75.00			USD 1,200,000	75.00
8、大连鸿源机械制造有限公司	USD5,734,800	75.00	USD1765,200				USD7,500,000	75.00
9、天津鸿本机械制造有限公司	USD3,401,400	75.00					USD3,401,400	75.00
10、唐山鸿本机械制造有限公司	USD 75,000	75.00					USD 75,000	75.00

11、天津鸿宁机械制造 有限公司	9,000,000	75.00					9,000,000	75.00
12、莱州鲁源汽车配件 有限公司	28,447,500	75.00					28,447,500	75.00
13、杭州鸿源体育用品 有限公司	USD 600,000	75.00	USD 600,000	75.00			USD 1,200,000	75.00
14、昆山鸿源机械制造 有限公司	USD 300,000	75.00	USD 375,000	75.00			USD 675,000	75.00
15、MATAUTOMOTIV， INC.	USD9,040,000	75.00					USD9,040,000	75.00
16、新疆机械设备进出 口有限公司	19,000,000	95.00					19,000,000	95.00
17、上海和达汽车配件 有限公司	38,520,500	75.00					38,520,500	75.00
18、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
19、株洲湘火炬汽车密 封有限责任公司	8,510,000	94.55					8,510,000	94.55
20、株洲湘火炬火花塞 有限责任公司	78,000,000	97.50					78,000,000	97.50
21、株洲湘火炬汽车灯 具有限责任公司	11,736,300	97.80					11,736,300	97.80
22、株洲湘火炬汽车电 器有限责任公司	7,152,000	73.73					7,152,000	73.73
23、陕西法士特齿轮有 限责任公司	130,960,000	51.00					130,960,000	51.00
24、宝鸡法士特齿轮有 限责任公司	765,000	2.55					765,000	2.55
25、陕西重型汽车有限 公司	250,000,000	51.00					250,000,000	51.00

26、陕西汉德车轿有限公司	5,510,000	3.06					5,510,000	3.06
27、重庆卡福汽车制动转向系统有限公司	29,990,000	51					29,990,000	51
28、綦江齿轮传动有限公司	76,500,000	51.00					76,500,000	51.00
29、綦江綦齿锻造有限公司	5,140,800	24.48					5,140,800	24.48
30、东风越野车有限公司	36,000,000	60.00	15,000,000				51,000,000	60.00
31、株洲齿轮有限责任公司	31,270,000	51.00					31,270,000	51.00
32、牡丹江富通汽车空调有限公司	37,016,000	51.00					37,016,000	51.00

(四) 不存在控制关系的关联方关系

企业名称	与本企业关系
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
綦江齿轮厂	系本公司控股子公司綦江齿轮传动有限公司的第二大股东
东风汽车工业投资有限公司	系本公司控股子公司东风越野车有限公司的第二大股东
重庆红岩汽车有限责任公司	本公司系该公司的第二大股东
株洲齿轮股份有限公司	系本公司控股子公司株洲齿轮有限责任公司的第二大股东
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	系本公司控股子公司重庆卡福汽车制动转向系统有限公司的第二大股东
MIDWEST AIR TECHNOLOGIES INC	与本公司控股子公司其他 MAT 等 10 家公司系同一法定代表人

香港鸿源贸易有限公司	系本公司控股子公司 MAT 等 10 家公司的第二大股东
湖南盈德气体有限公司	系本公司投资的联营企业
安徽泰科斯克能源化工有限公司	系本公司投资的联营企业
上海西域实业投资有限公司、东方网络传输科技有限公司、上海创索投资管理有限公司、上海创基投资发展有限公司等	受本公司第一大股东实质控制
金新信托投资股份有限公司	受本公司第一大股东实质控制
德恒证券有限责任公司	第一大股东为金新信托投资股份有限公司

二、关联方交易

(一)、销售货物

企业名称	本年数	上年数
陕西汽车集团有限公司	13,789,262.30	20,930,905.13
陕西齿轮总厂	20,325,036.64	17,674,300.00
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	7,542,673.57	17,962,677.45
香港鸿源贸易有限公司	12,154,203.64	26,915,355.75
株洲齿轮股份有限公司	1,213,438.01	
东风汽车工业投资有限公司	6,800,023.29	
重庆红岩汽车有限责任公司	89,546,166.27	
MIDWEST AIR TECHNOLOGIES INC	45,032,184.51	

(二)、购进货物

企业名称	本年数	上年数
陕西齿轮总厂	31,755,911.93	27,173,100.00
牡丹江华通汽车零部件公司	1,429,151.91	0
陕西汽车集团有限公司		7,250,350.40
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件	7,543,438.12	12,545,184.22

件有限责任公司		
株洲齿轮股份有限公司	6,592,060.17	60,330,547.21
香港鸿源贸易有限公司	578,550.00	1,325,273.61
东风汽车工业投资有限公司	3,943,622.83	

(三)、关联方应收应付余额

项目	期末数	期初数
A、应收帐款		
陕西汽车集团有限公司	3,170,339.91	3,057,093.59
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	8,483,679.35	9,604,638.70
香港鸿源贸易有限公司	984,534.20	3,062,269.43
东风汽车工业投资有限公司	1,596,027.24	100,000.00
重庆红岩汽车有限责任公司	67,224,149.49	66,633,125.48
MIDWEST AIR TECHNOLOGIES INC	14,084,153.88	
B、其他应收款		
湖南盈德气体有限公司	17,173,940.00	61,193,056.14
牡丹江华通汽车零部件公司	2,255,598.65	1,202,732.01
陕西汽车集团有限公司	5,137,573.21	
C、应付帐款		
株洲齿轮股份有限公司	13,325,231.74	11,452,167.27
香港鸿源贸易有限公司	578,550.00	4,501,505.34
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	54,284,311.76	20,677,615.59
綦江齿轮厂	1,011,593.46	1,361,952.00
东风汽车工业投资有限公司	1,447,941.25	983,373.30
D、其他应付款		
陕西汽车集团有限公司	7,963,506.50	21,717,920.41
陕西齿轮总厂	15,191,556.75	6,901,767.29
安徽泰科斯克能源化工有限公司	34,517,500.00	
E、长期应付款		
牡丹江华通汽车零部件公司	8,130,000.00	8,130,000.00

綦江齿轮厂	15,784,539.24	12,909,960.70
-------	---------------	---------------

(四)、其他应披露事项

1、新疆德隆（集团）有限责任公司及其关联企业间接占用本公司资金共计 30,427.2 万元，其中，通过上海西域实业投资有限公司、东方网络传输科技有限公司占用资金 1.1 亿元；通过上海创索投资管理有限公司、上海创基投资发展有限公司等单位占用资金 1.90 亿元（上述公司的实际控制人为德隆集团）。在上述占用资金中，有 318 万元已用 2003 年应分配给控股股东的应付股利抵扣，截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司控股股东及其关联方间接占用本公司资金余额为 30,109.2 万元。

由于新疆德隆（集团）有限责任公司及其关联企业间接占用本公司资金未能按期偿还本公司，2004 年 5 月 8 日，本公司和上海生生投资有限公司以新疆德隆（集团）有限责任公司占用本公司资金 12011.2 万元为由向株洲市中级人民法院提出诉讼，经该院受理，于 5 月 9 日做出冻结该公司持有的本公司全部法人股 20520 万股的裁定（其中 20494 万股已办理质押登记）；2004 年 5 月 25 日，本公司和广州市广赢信实业发展有限公司向株洲市中级人民法院提出诉讼，经该院受理，于 5 月 27 日做出冻结陕西众科源新技术发展有限公司和广州市创宝投资有限公司 6060.40 万元价值财产的裁定。截至 2004 年 12 月 31 日止，上述诉讼中止。

2、本公司受让原控股子公司—中国航天火炬汽车有限责任公司壹亿元人民币国债资金已被德恒证券有限责任公司下属武汉证券营业部挪用，中国航天火炬汽车有限责任公司已就此事于 2004 年 6 月 7 日向湖北省高级人民法院提起诉讼，目前诉讼已中止。由于德恒证券系德隆系企业，目前陷入经营困境，故本公司董事会决定对上述国债资金按 50% 计提减值准备 5000 万元。

3、2003 年 6 月，本公司控股子公司—新疆机械设备进出口有限公司通过新疆普林特贸易有限责任公司与金新信托投资股份有限公司签订《资金信托合同》，金额为 3000 万元人民币，截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司在金新信托投资股份有限公司尚未收回的委托理财本金 2767.725 万元，由于金新信托系德隆系企业，目前陷入经营困境，故本公司董事会决定对该投资按 50% 计提减值准备 1383.86 万元。

4、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 10000 万元提供连带责任保证。

5、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 30000 万元的流动资金贷款提供连带责任保证，同时本公司以所持有的牡丹江富通汽车空调有限公司的 51% 股权对其中 4000 万元贷款提供了质押。截至 2004 年 12 月 31 日止，上述贷款中 1.5 亿元已逾期。

6、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，同时陕西众科源新技术发展有限公司和广州市

创宝投资有限公司以持有本公司 2372 万股的股权进行质押。

7、本公司参股子公司一新世纪金融租赁有限责任公司和湖南盈德气体有限公司为本公司向中国民生银行股份有限公司广州分行申请流动资金贷款 5000 万元提供连带责任保证，同时本公司以所持有的东方人寿保险股份有限公司的 6000 万股股权进行质押。

8、截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司为本公司关联方贷款提供担保 28850 万元，其中：为重庆红岩汽车有限责任公司 17450 万元流动资金贷款提供连带责任担保（重庆红岩汽车有限责任公司为本公司 7000 万元流动资金贷款提供担保）；为湖南盈德气体有限公司固定资产贷款人民币 5800 万元（贷款期 5 年）提供连带责任担保；为湖南盈德气体有限公司的控股子公司—珠海盈德气体有限公司 5600 万元固定资产贷款授信（贷款期 3 年）提供连带责任担保。

9、根据本公司控股子公司綦江齿轮传动有限公司（以下简称甲方）与其第二大股东綦江齿轮厂（以下简称乙方）签订的《土地使用权租赁合同》、《房屋建筑物租赁合同》及《综合服务协议》，甲方每年支付乙方土地、房屋租金、综合服务费 696 万元及按工资总额 6.50%应支付医疗服务费，本期已计提；2002 年 12 月 3 日，甲乙双方签订《补充协议书》，约定乙方所有的在用工装、模具、刀具、量具、及工位器具评估作价 714.16 万元转让给甲方、剩余设备评估作价 503.69 万元转让给甲方，甲方分 5 年付完；2003 年 2 月 15 日，甲乙双方签订《关于转让资产的协议》，约定对乙方 2002 年 8 月 31 日后新增的固定资产及在建工程评估作价 672 万元转让给甲方，甲方分 5 年付完。

10、根据本公司控股子公司株洲齿轮有限责任公司（简称甲方）与其第二大股东株洲齿轮股份有限公司（简称乙方）签订的《土地、房屋建筑物有偿使用合同》，甲方每年以固定资产原值计算的年折旧额及土地面积为依据支付乙方土地、房屋租金，本期已计提。

11、根据本公司控股子公司陕西汽车集团有限公司（简称甲方）与其第二大股东陕西汽车集团有限公司（简称乙方）签订的《土地使用权租赁合同》、《房屋建筑物租赁合同》及《综合服务协议》，甲方每年支付乙方土地、房屋租金及综合服务费 1181.98 万元，本期已计提。

12、根据本公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司（简称甲方）与其第二大股东陕西齿轮总厂（简称乙方）签订的《土地使用权租赁合同》、《房屋建筑物租赁合同》及《综合服务协议》，甲方每年支付乙方土地、房屋租金 440.77 万元及综合服务费，本期已计提。

13、根据本公司控股子公司重庆卡福汽车制动转向系统有限公司（简称甲方）与其第二大股东重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司（简称乙方）签订的《土地使用权租赁合同》、《房屋建筑物租赁合同》，甲方每年支付乙方土地、房屋租金 398.70 万元及综合服务费，本期已计提。

附注9：或有事项

1、由于本公司控股子公司一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，其表外挂息存在追偿的可能，截至2004年12月31日止，本公司为此预计负债1401万元。

2、本公司原控股子公司中国航天火炬汽车有限责任公司（以下简称航天火炬）于2004年6月7日，就其在德恒证券有限责任公司下属武汉证券营业部购买的壹亿元国债（该壹亿元国债的债权已转让给本公司）已被该营业部挪用一事向湖北省高级人民法院提起诉讼。湖北省高级人民法院已受理此案，并出具【2004】鄂民立初字第21号受理案件通知书。截至2004年12月31日止，诉讼中止。由于德恒证券系德隆系企业，目前陷入经营困境，故本公司董事会决定对上述国债资金按50%计提减值准备。

3、本公司于2004年1月1日与银川市商业银行签订《质押合同》，将本公司所持新世纪金融租赁有限责任公司的5611.27万股股权全部质押给该行，与新世纪金融租赁有限责任公司的其他股东共同为伊斯兰国际信托投资有限公司向该行申请综合授信额度人民币6亿元提供质押担保。2004年1月1日至3月5日，伊斯兰信托投资有限公司共拆借资金10笔，融通资金4.48亿元，但到期后没有清偿。因此，2004年6月23日银川市商业银行向宁夏回族自治区高级人民法院提起诉讼。经该院2004年6月25日做出的民事裁定，冻结了本公司持有的新世纪的所有股权。截至2004年12月31日止，诉讼中止。

4、截至2004年12月31日止，本公司为黑龙江华冠科技股份有限公司6000万元流动资金贷款提供连带责任担保；为株洲火炬企业集团公司第三产业总公司195万元流动资金贷款提供连带责任担保；为广州市广赢信实业发展有限公司9000万元流动资金贷款提供连带责任担保（其中2000万元贷款截至审计报告结束日止已逾期）。

5、本公司控股子公司一綦江齿轮传动有限公司为重庆金兑实业有限公司向招商银行重庆分行高新申请总额为人民币700万元的授信额度提供连带责任担保，担保期限为2003年6月16日—2006年6月15日。同时该公司以对綦江齿轮传动有限公司的应收帐款1000万元限额内作为反担保资金。

6、本公司控股子公司一陕西法士特齿轮有限责任公司由于进口设备而委托陕西郎润国际贸易有限责任公司开具信用证、进口押汇等，陕西法士特齿轮有限责任公司因此给该公司开具信用证、进口押汇等提供最高额为7000万元的担保，待设备款项结清后担保解除。截至2004年12月31日止，陕西法士特齿轮有限责任公司给该公司开具信用证、进口押汇等提供担保余额为4331万元。

7、截至2004年12月31日止，本公司逾期借款金额为33,994.05万元（截止审计报告结束日，其中2998.25万元已办理续贷手续）；对外逾期担保金额为10645.25万元，其中：母公司为控股子公司逾期担保1647万元、控股子公司为控股子公司逾期担保1998.25万元、本公司为关联方一重庆红岩汽车有限责任公司逾期担保7000万元（目前正办理展期手续和撤保手续）。

附注 10：承诺事项

1、截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司为控股子公司提供担保 121240.12 万元，其中：为控股子公司—陕西重型汽车有限公司的 41412.12 万元流动资金贷款、1.5 亿元固定资产贷款和 6060 万元银行承兑汇票提供担保；为控股子公司—陕西法士特齿轮有限责任公司的 13267 万元贷款提供担保；为控股子公司—綦江齿轮传动有限公司 6900 万元流动资金贷款提供担保；为控股子公司—重庆卡福汽车制动转向系统有限公司 4474 万元流动资金贷款提供担保；为控股子公司—东风越野车有限公司 1000 万元流动资金贷款提供担保；为控股子公司—天津鸿本机械制造有限公司 2000 万元流动资金贷款提供担保；为控股子公司—新疆机械设备进出口有限公司 2947 万元流动资金贷款提供担保；为控股子公司—火炬进出口有限责任公司 7800 万元流动资金贷款和 1000 万元的银行承兑汇票提供担保；为控股子公司—株洲齿轮有限责任公司 7850 万元流动资金贷款提供担保；为控股子公司—株洲湘火炬火花塞有限责任公司 780 万元流动资金贷款提供担保；为控股子公司—株洲火炬机械制造有限公司 6750 万元流动资金贷款提供担保；为控股子公司—上海和达汽车配件有限公司 4000 万元资金贷款提供担保。

2、截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司控股子公司—陕西重型汽车有限公司为本公司其他控股子公司—株洲齿轮有限责任公司 3000 万元流动资金贷款和陕西汉德车轿有限公司 6998.25 万元流动资金贷款（其中 1998.25 万元系以应收陕西重型汽车有限公司 2014.9 万元债权为质押的保理融资）提供担保。

3、截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司控股子公司—陕西重型汽车有限公司为本公司 19362 万元流动资金贷款提供担保；本公司控股子公司—株洲齿轮有限责任公司为本公司 1800 万元流动资金贷款提供担保。

附注 11：资产负债表日后事项

1、2005年1月10日，本公司与重庆重型汽车集团有限责任公司（以下简称重庆重汽）及重庆红岩汽车有限责任公司（以下简称重庆红岩）签署了《关于重庆红岩有限责任公司股权转让协议》，以22997.77 万元人民币的价格将本公司所持有的重庆红岩40.64%的股权和股东权益转让给重庆重汽，支付方式为重庆红岩持有的上海同岳运输有限公司的商业承兑汇票19815.91万元按95%折扣后的金额18825.12万元和现金4172.65万元。上述股权转让协议业经本公司2005年3月8日召开的2005年第一次临时股东大会审议通过。

2、2005年1月10日，本公司与重庆重型汽车集团有限责任公司（以下简称重庆重汽）签署了《关于重庆卡福汽车制动转向系统有限公司股权转让协议》，以3739.32万元人民币的价格将本公司所持有的重

庆卡福汽车制动转向系统有限公司51%的股权和股东权益转让给重庆重汽，支付方式为现金。上述股权转让协议业经本公司2005年3月8日召开的2005年第一次临时股东大会审议通过。

3、2005年3月14日，本公司与上海电器（集团）总公司签署了《股权转让框架协议》，本公司拟向上海电器（集团）总公司转让本公司所持有的綦江齿轮传动有限公司51%的股权和綦江綦齿锻造有限公司24.48%的股权。

4、本公司于2002年11月29日与中国工商银行上海市张江支行签订《最高额抵押合同》，以公司所有的位于上海市福山路450号16楼的房产为上海生生投资有限公司向该行申请人民币1000万元的贷款提供抵押担保，贷款期限为2003年11月20日至2004年11月19日。2005年1月26日，该抵押登记已注销。

5、本公司于2003年7月14日与长沙市商业银行签定《借款合同》，向其借款人民币7000万元，借款期限一年，并由重庆红岩汽车有限责任公司提供担保。2004年5月8日，该行以本公司财务状况恶化为由，向湖南省长沙市中级人民法院提起诉讼，要求解除借款合同，并提前清收本息。该院做出裁定，并于5月11日冻结了本公司持有重庆红岩汽车有限责任公司14.4%的股权。2005年3月25日，根据湖南省高级人民法院（2004）湘高法民二初字第25-2号民事裁定书，由于本公司与长沙市商业银行已达成和解协议，故解除本公司冻结的财产。

6、2005年3月14日，根据中国银行业监督管理委员会上海监管局沪银监发【2005】63号文件《关于责令新世纪金融租赁有限责任公司停业整顿的决定》，本公司参股的新世纪金融租赁有限责任公司因严重违规经营，已被责令停业整顿。截至2004年12月31日止，本公司对该公司的股权投资为6106.80万元，本公司董事会决定对上述股权投资按75%计提减值准备。

7、报告期内，由于上海同岳运输有限公司购入汽车从事融资租赁业务，将其开具的商业承兑汇票背书转让给本公司控股子公司—陕西重型汽车有限公司，截至2004年12月31日止，上述商业承兑汇票为13,423.51万元（其中有12,754.21万元已到期转入应收账款核算）。目前陕西重型汽车有限公司正逐步收回上述商业承兑汇票款项，截至审计报告日止，上述商业承兑汇票已收回3,207.45万元，尚有10,216.06万元未收回。

报告期内，由于上海同岳运输有限公司购入汽车从事融资租赁业务，将其开具的商业承兑汇票背书转让给本公司参股公司—重庆红岩汽车有限责任公司，截至2004年12月31日止，上述商业承兑汇票为19,815.91万元已到期转入应收账款核算。根据2005年1月10日《关于重庆红岩汽车有限责任公司股权转让协议》，重庆红岩汽车有限责任公司将该公司的商业承兑汇票19815.91万元按95%折扣后的金额18825.12万元转让给本公司。目前本公司正逐步收回上述商业承兑汇票款项，截至审计报告日止，上述商业承兑汇票已收回9,025万元，扣除5%的折扣计990万元后尚有9800.91万元未收回。

截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司为广州市广赢信实业发展有限公司 9000 万元流动资金贷款提供连带责任担保。截至审计报告日止，上述借款有 2000 万元已逾期。

为了化解上述资金风险和担保风险，从 2005 年 4 月 1 日起，本公司对上述二家公司的资产进行托管，直至收回全部资金和解除担保止。

8、根据本公司 2005 年 4 月 18 日董事会决议，本年度利润分配预案为：以 2004 年末总股本 936,286,560 股为基数，每 10 股派发现金 0.1 元（含税），不送红股。此预案尚须经本公司 2004 年年度股东大会审议通过实施。

附注 12：其他重要事项

1、2004 年 8 月 26 日，本公司第一大股东新疆德隆(集团)有限责任公司及德隆国际战略投资有限公司、新疆屯河(集团)有限责任公司与中国华融资产管理公司签订《资产托管协议》，将上述三家公司拥有的全部资产不可撤回地全权托管给中国华融资产管理公司，由中国华融资产管理公司全权行使上述三家公司全部资产的管理和处置权利。

2、截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司第一大股东新疆德隆(集团)有限责任公司因提供借款质押担保已合计质押其持有的本公司法人股 20,520 万股中的 20,494 万股，占本公司总股本的 21.89%。

质押日期	质权人	质押股权数 占本公司总		质押期限
		(万股)	股本比例	
2003 年 12 月 16 日	招商银行上海分行	10,020	10.70%	2003 年 12 月 16 日至 2005 年 6 月 10 日
2004 年 3 月 3 日	中信实业银行济南解放路支行	3,733	3.99%	2004 年 3 月 3 日起至还款截止日
2004 年 3 月 26 日	中国工商银行乌鲁木齐市明德路支行	4,341	4.64%	2004 年 3 月 26 日起至还款截止日
2004 年 4 月 30 日	中国建设银行乌鲁木齐市明园支行	2,400	2.56%	2004 年 4 月 30 日起至还款截止日
	合 计	20,494	21.89%	

3、本公司与中国华融资产管理公司签订 3 亿元人民币额度的过桥贷款协议，截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司以持有陕西重型汽车有限公司 1.5 亿股的股权质押申请的过桥贷款额为 7500 万元人民币。

4、根据 2004 年 10 月 10 日德隆债权人委员会《关于对德隆重组企业到期融资的处理意见》（德隆债委会【2004】01 号）文的规定，德隆系重组企业到期融资按以下意见处理：一、对到期贷款，在风险不

扩大的前提下，各债权银行予以办理展期或借新还旧；二、对到期银行承兑汇票，在有真实贸易背景的前提下，在原有承兑汇票额度内签发新的银行承兑汇票；三、对逾期贷款暂不收取罚息；四、重组期内，停止一切诉讼活动。

5、本公司与广赢信(香港)投资有限公司、北京汇科盈高新技术有限公司、湖南盈德气体有限公司、广州市鼎隆通讯设备有限公司、上海生生投资有限公司于2003年8月3日在上海签署《中外合资经营安徽泰科斯克能源化工有限公司合同书》，合资各方共同投资组建安徽泰科斯克能源化工有限公司，本公司以现金14430万元出资，占安徽泰科斯克能源化工有限公司注册资本的26%，合营各方的出资均在36个月内分三次投入完毕，截至2004年12月31日止，本公司及本公司控股子公司共投入资金2997万元。该投资预案业经2004年4月28日召开的本公司2003年年度股东大会审议通过。

6、本公司于2004年5月28日与Midwest Air Technologies, Inc.公司(以下简称: Midwest公司)签署《股权回购协议》，同意其回购本公司所持有的该公司75%的股权，回购价格为2580万美元。此次股权回购完成后，本公司不再持有Midwest公司的股权。

7、本公司及中国航天火炬汽车有限责任公司(以下简称“航天火炬”)分别与中国航天科工集团公司(以下简称: 航天科工)、沈阳航天新光集团有限公司(以下简称: 航天新光)于2004年6月11日签订《中国航天火炬汽车有限责任公司股权转让协议书》，交易各方同意将本公司所持控股子公司中国航天火炬汽车有限责任公司50%的股权分别转让给中国航天科工集团公司、沈阳航天新光集团有限责任公司。本次股权转让款为39558.25万元，根据本公司与中国航天火炬汽车有限责任公司签署的《国债转让协议》，中国航天火炬汽车有限责任公司将壹亿元人民币国债的债权转让给本公司，作为中国航天科工集团公司向本公司支付的股权转让价款。

8、根据2004年8月4日重庆市高级人民法院民事裁定书【(2004)渝高法民执字第119号】裁定，本公司持有的重庆红岩汽车有限责任公司10.36%的股权(51,816,743股)以每股1.031元变卖给重庆重型汽车集团有限责任公司所有，所得价款用于清偿本公司所欠重庆红岩汽车有限责任公司的借款，本公司持有的重庆红岩汽车有限责任公司的股权由51%下降到40.64%。

9、本公司于2003年4月16日与招商银行股份有限公司长沙分行签订一年期的《借款合同》，向其贷款人民币贰亿元整，并由本公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司、陕西重型汽车有限公司提供担保。至2004年4月16日，该笔贷款已到期，本公司未及时向该行偿还贷款。因此，该行向湖南省高级人民法院提起诉讼。截至2004年12月31日止，此笔逾期贷款本公司已偿还了10038万元，余款9962万元根据湖南省高级人民法院(2004)湘高法民二初字第8号民事调解书还款期限至2005年9月30日止。

10、本公司控股子公司—MAT AUTOMOTIVE，以其全部资产为其借款提供抵押。

11、本公司控股子公司 MAT AUTOMOTIVE, INC 2004 年度财务报告系由 PricewaterhouseCoopers L. L. P. 审计。

附注 13：补充资料

1、净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄 (%)	加权平均 (%)	全面摊薄 (元/每股)	加权平均 (元/每股)
主营业务利润	163.74	175.03	2.62	2.62
营业利润	63.82	68.22	1.02	1.02
净利润	12.11	12.95	0.19	0.19
扣除非经常性损益后的利润	14.81	15.83	0.24	0.24

2、非经常性损益

项 目	金 额
处置长期股权投资产生的损益	-36,844,023.79
处置固定资产产生的损益	
处置在建工程产生的损益	
处置无形资产产生的损益	
处置其他长期资产产生的损益； 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	3,063,214.43
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资损益	21,139.00
委托投资损益	
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-12,139,852.44
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
债务重组损益	
资产置换损益	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
其他非经常性损益项目	
小 计	-45,899,522.80
前述非经常性损益应扣除的所得税费用	-2,195,938.58
前述非经常性损益应扣除的少数股东损益	-3,324,218.80
合 计	-40,379,365.42

第十二节 备查文件目录

- 一、载有董事长、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 二、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

董事长：杨克勤

湘火炬汽车集团股份有限公司董事会

二〇〇五年四月十八日

资产负债表

单位：元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	643,528,215.05	11,796,876.24	1,112,878,036.99	31,797,139.77
短期投资	78,736,325.00	50,000,000.00	100,200,000.00	
应收票据	892,210,605.16		666,323,896.42	
应收股利	4,096,415.54	8,412,604.03		7,121,156.27
应收利息				
应收账款	1,706,964,630.58		1,757,743,963.08	
其他应收款	476,827,686.50	550,172,175.70	365,728,846.81	463,371,146.12
预付账款	544,303,398.48		265,230,860.81	
应收补贴款	4,919,757.14		1,749,834.12	
存货	1,668,217,789.40		2,869,657,017.50	
待摊费用	6,251,488.06		14,132,502.93	
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	6,026,056,310.91	620,381,655.97	7,154,469,077.96	502,289,442.16
长期投资：				
长期股权投资	626,202,256.38	2,675,651,803.71	829,440,144.72	2,892,288,930.74
长期债权投资				
长期投资合计	626,202,256.38	2,675,651,803.71	829,440,144.72	2,892,288,930.74
合并价差	448,259.79		1,705,840.17	
固定资产：				
固定资产原价	2,279,432,973.17	75,527,262.38	2,103,877,733.50	38,785,943.47
减：累计折旧	730,286,460.47	10,957,426.01	615,249,908.89	6,499,433.93
固定资产净值	1,549,146,512.70	64,569,836.37	1,488,627,824.61	32,286,509.54
减：固定资产减 值准备	38,472,665.60	33,813.96	38,100,843.61	33,813.96
固定资产净额	1,510,673,847.10	64,536,022.41	1,450,526,981.00	32,252,695.58
工程物资	114,575,742.40		125,831,859.42	
在建工程	426,307,364.51	12,933,931.71	230,858,256.86	23,522,241.10
固定资产清理				
固定资产合计	2,051,556,954.01	77,469,954.12	1,807,217,097.28	55,774,936.68
无形资产及其他资 产：				
无形资产	167,228,442.43	19,807,067.17	246,188,183.12	20,630,856.13
长期待摊费用	65,601,367.15		81,182,909.76	
其他长期资产	2,003,941.15		21,036,311.35	

无形资产及其他资产合计	234,833,750.73	19,807,067.17	348,407,404.23	20,630,856.13
递延税项：				
递延税款借项	34,962,832.07		11,948,790.38	
资产总计	8,973,612,104.10	3,393,310,480.97	10,151,482,514.57	3,470,984,165.71
流动负债：				
短期借款	2,516,172,324.35	1,402,620,000.00	2,999,585,773.84	1,371,700,000.00
应付票据	437,206,341.87		548,858,347.53	24,000,000.00
应付账款	1,685,697,919.78		2,229,555,930.39	
预收账款	124,361,499.72		189,194,351.31	
应付工资	36,914,488.06	18,264.22	28,347,092.75	559,850.59
应付福利费	35,565,119.36	8,544,325.95	24,332,968.88	3,511,966.97
应付股利	7,898,407.00	2,225,945.70	80,383,082.48	11,638,648.00
应交税金	190,614,139.22	3,313,666.90	4,604,789.17	4,312,249.52
其他应付款	7,587,209.76		8,184,183.08	
其他应付款	314,921,188.46	469,949,729.16	315,522,587.72	712,088,497.40
预提费用	82,083,314.39		39,819,069.56	
预计负债	14,007,402.90		8,477,408.70	
一年内到期的长期负债	98,852,356.11		177,325,857.48	
其他流动负债				
流动负债合计	5,551,881,710.98	1,886,671,931.93	6,654,191,442.89	2,127,811,212.48
长期负债：				
长期借款	351,379,215.74		277,436,121.23	
应付债券	2,687,698.80		3,278,150.60	
长期应付款	62,180,214.49		72,609,669.64	
专项应付款	4,300,000.00		513,565.00	
其他长期负债				
长期负债合计	420,547,129.03		353,837,506.47	
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	5,972,428,840.01	1,886,671,931.93	7,008,028,949.36	2,127,811,212.48
少数股东权益	1,501,344,991.18		1,837,219,442.80	
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	936,286,560.00	936,286,560.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	936,286,560.00	936,286,560.00	936,286,560.00	936,286,560.00
资本公积	78,053,356.33	85,699,106.33	49,717,541.30	57,363,291.30
盈余公积	312,405,486.48	122,174,729.11	200,140,958.98	99,096,402.31
其中：法定公益金	100,291,855.84	41,037,792.74	63,860,042.42	33,345,017.14

未分配利润	166,891,892.27	362,478,153.60	118,175,795.53	250,426,699.62
其中：现金股利				18,725,731.20
未确认的投资损失	-4,191,893.98		-66,465.57	
外币报表折算差额	10,392,871.81		1,979,732.17	
所有者权益（或股东权益）合计	1,499,838,272.91	1,506,638,549.04	1,306,234,122.41	1,343,172,953.23
负债和所有者权益（或股东权益）合计	8,973,612,104.10	3,393,310,480.97	10,151,482,514.57	3,470,984,165.71

利润及利润分配表

单位：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	11,540,417,162.49		10,313,987,005.65	
减：主营业务成本	9,048,076,520.87		8,309,142,345.28	
主营业务税金及附加	36,537,974.19		16,397,395.55	
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	2,455,802,667.43		1,988,447,264.82	
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	34,566,277.26		27,336,162.15	
减：营业费用	684,790,406.55		576,554,952.87	
管理费用	668,072,745.26	77,942,929.81	587,486,915.79	78,734,347.45
财务费用	180,376,950.26	96,761,902.00	188,485,686.80	96,937,027.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	957,128,842.62	-174,704,831.81	663,255,871.51	-175,671,374.96
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	-175,053,694.26	328,861,199.70	53,483,412.75	424,361,428.68
补贴收入	43,028,872.57		29,339,891.03	
营业外收入	5,249,883.14		7,652,704.20	2,550.00
减：营业外支出	18,007,220.91	300,855.91	20,492,476.82	132,354.89
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	812,346,683.16	153,855,511.98	733,239,402.67	248,560,248.83
减：所得税	151,933,154.78		148,055,618.93	
少数股东损益	482,853,209.87		358,432,550.00	
加：未确认的投资损失本期发生额	4,125,428.41		-4,018,065.40	
五、净利润（亏损以“-”号填列）	181,685,746.92	153,855,511.98	222,733,168.34	248,560,248.83
加：年初未分配利润	118,175,795.53	250,426,699.62	74,208,239.19	117,174,368.11

其他转入				
六、可供分配的利润	299,861,542.45	404,282,211.60	296,941,407.53	365,734,616.94
减：提取法定盈余公积	72,863,626.86	15,385,551.20	65,688,252.71	24,856,024.88
提取法定公益金	36,431,813.42	7,692,775.60	31,296,410.62	12,428,012.44
提取职工奖励及福利基金	1,979,391.48		1,720,462.26	
提取储备基金	1,484,543.61		1,015,873.07	
提取企业发展基金	1,484,543.61		1,015,873.07	
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	185,617,623.47	381,203,884.80	196,204,535.80	328,450,579.62
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积			4,860.27	
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
八、未分配利润	166,891,892.27	362,478,153.60	118,175,795.53	250,426,699.62
利润表（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				

现金流量表

单位：元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	7,266,518,789.56	
收到的税费返还	204,261,411.72	
收到的其他与经营活动有关的现金	34,026,136.75	40,352,275.05
现金流入小计	7,504,806,338.03	40,352,275.05
购买商品、接受劳务支付的现金	5,028,683,767.51	
支付给职工以及为职工支付的现金	777,151,365.08	58,328,077.94
支付的各项税费	523,879,181.35	5,249,022.75
支付的其他与经营活动有关的现金	406,073,040.27	31,657,310.14
现金流出小计	6,735,787,354.21	95,234,410.83
经营活动产生的现金流量净额	769,018,983.82	-54,882,135.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	199,301,140.07	338,924,318.10
其中：出售子公司所收到的现金	199,101,140.07	338,924,318.10
取得投资收益所收到的现金	66,439.00	61,200,000.00
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	4,539,848.35	224,071.17
收到的其他与投资活动有关的现金	4,345,572.13	
现金流入小计	208,252,999.55	400,348,389.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	968,599,116.05	26,677,441.90
投资所支付的现金	199,692,440.94	85,732,668.00
其中：购买子公司所收到的现金	115,199,076.94	85,732,668.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	1,168,291,556.99	112,410,109.90
投资活动产生的现金流量净额	-960,038,557.44	287,938,279.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	2,515,465.72	
借款所收到的现金	3,123,495,577.01	1,083,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	225,160,541.15	80,410,061.28
现金流入小计	3,351,171,583.88	1,163,410,061.28
偿还债务所支付的现金	2,937,314,870.03	1,052,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	306,128,276.86	88,885,071.05
支付的其他与筹资活动有关的现金	395,290,631.38	275,501,397.35
现金流出小计	3,638,733,778.27	1,416,466,468.40
筹资活动产生的现金流量净额	-287,562,194.39	-253,056,407.12

四、汇率变动对现金的影响	9,231,946.07	
五、现金及现金等价物净增加额	-469,349,821.94	-20,000,263.53
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	181,685,746.92	153,855,511.98
加: 计提的资产减值准备	229,187,447.32	126,543,252.36
固定资产折旧	249,913,579.17	4,521,533.22
无形资产摊销	21,144,922.74	823,788.96
长期待摊费用摊销	18,969,626.87	
待摊费用减少(减:增加)	-5,311,773.60	
预提费用增加(减:减少)	113,688,154.70	
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(减:收益)	38,161.06	67,855.91
固定资产报废损失	-10,005.00	
财务费用	182,476,556.81	99,705,977.78
投资损失(减:收益)	-22,933,823.93	-454,662,218.45
递延税款贷项(减:借项)	-23,014,041.69	
存货的减少(减:增加)	-287,203,998.55	
经营性应收项目的减少(减:增 加)	-1,199,340,618.53	-2,298,535.07
经营性应付项目的增加(减:减 少)	831,001,268.07	16,560,697.53
其他	-4,125,428.41	
少数股东损益	482,853,209.87	
经营活动产生的现金流量净额	769,018,983.82	-54,882,135.78
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	13,118,153.18	
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	643,528,215.05	11,796,876.24
减: 现金的期初余额	1,112,878,036.99	31,797,139.77
加: 现金等价物期末余额		
减: 现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-469,349,821.94	-20,000,263.53

合并资产减值准备明细表

2004年度

会企01表附表1

编制单位：湘火炬汽车集团股份有限公司

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	48,552,776.78	14,405,485.82		11,301,999.06	11,301,999.06	51,656,263.54
其中：应收帐款	36,407,044.52	11,933,332.93		8,407,867.94	8,407,867.94	39,932,509.51
其他应收款	12,145,732.26	2,472,152.89		2,894,131.12	2,894,131.12	11,723,754.03
二、短期投资跌价准备合计	-	63,838,625.00				63,838,625.00
其中：股票投资						-
债券投资		63,838,625.00				63,838,625.00
三、存货跌价准备合计	52,671,036.47	15,502,676.37		29,873,830.22	29,873,830.22	38,299,882.62
其中：库存商品	33,329,968.62	5,603,976.50		20,569,257.45	20,569,257.45	18,364,687.67
原材料	9,890,088.22	3,522,210.74		4,373,709.52	4,373,709.52	9,038,589.44
半成品	2,936,151.24	2,122,604.29		2,649,286.72	2,649,286.72	2,409,468.81
包装物	10.00					10.00
在制品	5,422,802.03	2,496,658.66		1,839,560.17	1,839,560.17	6,079,900.52
低值易耗品	1,092,016.36	1,757,226.18		442,016.36	442,016.36	2,407,226.18
四、长期投资减值准备合计	5,050,334.74	134,148,893.19		4,964,739.38	4,964,739.38	134,234,488.55
其中：长期股权投资	5,050,334.74	134,148,893.19		4,964,739.38	4,964,739.38	134,234,488.55

长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	38,100,843.61	742,806.94		370,984.95	370,984.95	38,472,665.60
其中：房屋、建筑物	3,274,634.91					3,274,634.91
机器设备	33,936,787.91	742,806.94		370,984.95	370,984.95	34,308,609.90
电子设备	296,383.53					296,383.53
运输工具	53,017.33					53,017.33
其他	540,019.93					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	4,323,004.11	548,960.00				4,871,964.11
八、委托贷款减值准备						