

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

所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司的记账本位币；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目的合计数的差额，作为外币会计报表折算差额；

(2) 利润表和利润分配表

利润表所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目按照合并会计报表的会计期间的平均汇率折算为母公司记账本位币。平均汇率根据当期期初、期末市场汇率计算确定。

7、现金等价物的确定标准

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

8、短期投资核算方法

- (1) 短期投资成本的确定：按短期投资取得时的投资成本确定；
- (2) 短期投资收益确认方法：处置短期投资时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益；

(3) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：

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

b. 短期投资跌价准备的计提方法：按投资类别计提。

9、坏账损失核算方法

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

(2) 坏账损失的核算方法及坏账准备的计提方法和计提比例：本公司坏账损失的核算采用备抵法。根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额，按账龄分析法计提坏账准备。计提比例为：账龄在 1 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作为入账价值；

b、自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值；

d、融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值；

e、盘盈的固定资产按如下规定确定其入账价值；

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

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

f、接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

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

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

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

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

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

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

(4) 固定资产减值准备

a、本公司期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定

资产，则全额计提减值准备： 、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产； 、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产； 、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产； 、已遭毁坏，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产； 、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

b、固定资产减值准备按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取。

13、在建工程及在建工程减值准备核算方法

(1) 在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程。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、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定证书，本公司系国务院批准的高新技术产业开发区内的高新技术企业，减按15%的税率征收所得税。b. 本公司的子公司按当地适用所得税率征收所得税。

(4)其他税费按规定缴纳。

附注4、控股子公司

1、控股子公司

企业名称	法定代表人	注册资本（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	自营和代理进出口业务等	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
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 销售报务			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
减少合并公司	綦江綦齿传动有限公司	本公司本期已转让对其拥有的股权
	綦江齿轮锻造有限公司	本公司本期已转让对其控股公司——綦江綦齿传动有限公司拥有的股权
	重庆卡福汽车制动转向系统有限公司	本公司本期已转让对其拥有的股权

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	6,552,134.00	4,407,162.16
银 行 存 款	468,761,902.02	417,984,971.50
其他货币资金	116,225,451.33	221,136,081.39
合 计	591,539,487.35	643,528,215.05

注 1、本账户中外币余额为：美元 27.46 万元（其中存放于境外的资金 13 万美元系境外子公司存款），折算汇率：1USD=8.2765RMB，折合人民币 227.25 万元。

注 2、银行存款中 2,695 万人民币存款和 13.02 万美元存款用于质押借款。

注 3、期末数较期初减少 5,199 万元，减幅 8 %。

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	50,000,000.00
其他投资	105,062,525.00	13,838,625.00	42,574,950.00	13,838,625.00
合计	205,062,525.00	63,838,625.00	142,574,950.00	63,838,625.00

注 1、国债投资因被德恒证券有限责任公司挪用，公司已在 2004 年度计提 50%减值准备。该资产本期已委托中国华融资产管理公司处置，详见附注 12.2。

注 2、其他投资主要系本公司控股子公司 - 陕西重型汽车有限公司 610 万美元的银行外汇资金管理；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 2,767.725 万元，本公司已于 2004 年按 50%计提减值准备 1,383.86 万元；国外子公

司其他投资 325 万美元。

3、应收票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	568,824,491.82	885,517,605.16
商业承兑汇票	1,267,500.00	6,693,000.00
合计	570,091,991.82	892,210,605.16

注 1、期末数较期初减少 32,212 万元，减幅 36%，主要原因系生产经营活动票据结算业务减少所致。

注 2、银行承兑汇票中 12,926 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	1,651,319,917.25	82.25	1%	16,513,199.17	1,407,200,786.16	80.55	1%	14,072,007.86
1—2 年	142,992,061.24	7.12	5%	7,149,603.06	125,505,682.24	7.18	5%	6,275,284.11
2—3 年	25,418,673.00	1.27	10%	2,541,867.30	23,171,473.39	1.33	10%	2,317,147.34
3 年以上	50,556,006.44	2.52	30%	15,166,801.93	44,090,368.20	2.52	30%	13,227,110.46
国外 MAT	137,407,597.67	6.84		1,374,075.98	146,928,830.10	8.42		4,040,959.74
合计	2,007,694,255.60	100.00		42,745,547.44	1,746,897,140.09	100.00		39,932,509.51

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 50,938 万元，占应收账款总额的 25%。

注 3、应收账款中外币余额为 1,644 万美元，折算汇率：1USD=8.2765RMB，折合人民币 13,603 万元。该应收账款已用于贷款抵押

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

		例 (%)	计 提 比 例	计 提 金 额		例 (%)	计 提 比 例	计 提 金 额
1 年 以内	301,560,507.97	47.07	1%	3,576,804.26	379,136,447.74	77.61	1%	1,142,244.48
1—2 年	304,218,236.44	47.49	5%	156,311.82	69,963,512.73	14.32	5%	1,689,175.64
2—3 年	11,428,347.06	1.78	10%	1,142,834.71	13,286,910.74	2.72	10%	1,328,691.07
3 年 以上	23,414,766.05	3.66	30%	7,024,429.81	25,212,142.81	5.15	30%	7,563,642.84
国 外 MAT		0.00			952,426.51	0.20		0
合计	640,621,857.52	100.00		11,900,380.60	488,551,440.53	100.00		11,723,754.03

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 29,097 万元，占其他应收款总额的 45%。

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。由于本公司已通过司法程序冻结了新疆德隆（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	379,019,058.20	97.84	538,282,745.50	98.89
1—2 年	6,536,894.83	1.69	5,592,673.40	1.03
2—3 年	1,558,997.31	0.40	265,903.39	0.05
3 年以上	290,745.74	0.08	162,076.19	0.03
合计	387,405,696.08	100	544,303,398.48	100

注 1、期末较期初减少 15,690 万元，减幅 29%，主要系预付设备款减少所致。

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。

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	56,461,925.23		8,292,176.34	
原材料	527,243,082.97	7,851,837.47	452,512,262.67	9,038,589.44
低值易耗品	27,735,218.68	2,540,627.24	37,837,924.89	2,407,226.18
库存商品	655,706,498.69	16,079,460.87	776,105,877.61	18,364,687.67
委托加工物资	19,413,802.75	212,588.61	31,251,196.82	
半成品	136,999,229.65	2,200,407.54	126,247,207.05	2,409,468.81
在产品	145,899,515.12	1,606,319.69	269,415,689.36	6,079,900.52
包装物	5,765,245.99	10.00	4,855,337.28	10.00
合计	1,575,224,519.08	30,491,251.42	1,706,517,672.02	38,299,882.62

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 1,265 万美元,折算汇率:1USD=8.2765RMB,折合人民币 10,467 万元。

注 3、期末数较期初数减少 13,129 万元,减幅 8%。

8、待摊费用

类别	期末数	期初数	期末结存的原因
保险金	2,467,129.35	2,440,907.8	尚在摊销期限内
房租	226,536.07	376,415.55	尚在摊销期限内
其他	8,180,311.64	3,434,164.71	尚在摊销期限内
合计	10,873,977.06	6,251,488.06	

注、期末较期初增加 462 万元,增幅较大,主要系本公司控股子公司 - 陕西重型汽车有限公司广告费等减少 101 万元,及本公司控股子公司 - 株齿材料价差待摊增加 561 万元所致。

9、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	107,671,079.36		109,928,745.67	
对联营公司投资	226,600,911.54		408,734,768.59	
其他股权投资	261,930,971.02	134,234,488.55	241,773,230.67	134,234,488.55
合计	596,202,961.92	134,234,488.55	760,436,744.93	134,234,488.55

注、已质押长期股权投资 14,123 元(含国外 244 万美元长期股权投资，折算汇率：
1USD=8.2765RMB，折合人民币 2,016 万元)，因诉讼而被冻结已质押长期股权投资 6,107 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	30,538,150.10	34,882,509.47	82,351,888.62	112,526,039.15
伊顿法士特(西安)有限公司	59,595,664.00		-6,857,849.16		-15,102,661.86	44,493,002.14
安徽泰科斯克能源化工有限公司	29,970,000.00		0			29,970,000.00
广州鼎隆通讯设备有限公司	20,000,000.00		-3,165,753.84		-3,165,753.84	16,834,246.16
株洲汽车交易市场	290,000.00		91,580.12	45,300.00	91,580.12	336,280.12
陕西新黄工机械有限责任公司	19,500,000.00		0		-19,500,000.00	0
陕西欧舒特汽车股份有限公司	46,618,137.42	14,047,001.80	73,955.95		-8,253,795.25	52,411,343.97
合计	208,373,801.42	46,703,661.80	20,680,083.17	34,927,809.47	36,421,257.79	256,570,911.54

注、自 2005 年 1 月 1 日开始，由于不再具有控制和重大影响，本公司对重庆红岩的投资核算由权益法改为成本法核算。本期已全部转让该股权，详见附注 12.8。

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
国外公司对外投资			20,157,740.35
合 计			261,930,971.02

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	其他减少	摊余金额	形成原因
MAT10 家	85,079,606.44	30	1,460,356.09	0	68,528,904.10	溢价购买
上海和达汽车配件有限公司	15,438,209.51	10	793,435.48	0	8,727,790.21	溢价购买
合并价差	544,341.37	10	3,874.74	0	444,385.05	溢价购买
合计	101,062,157.32		2,257,666.31	0	77,701,079.36	

注、合并价差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
深圳基正禹人实业有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
中国机械设备海南股份有限公司	85,595.36		85,595.36	
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	

Melbourne Investment	57,347,874.44		57,347,874.44	
合计	134,234,488.55	0	134,234,488.55	

10、固定资产

固定资产原值及累计折旧

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原 值				
房屋建筑物	363,113,547.96	5,237,727.29	16,927,717.14	351,423,558.11
机器设备	1,629,649,297.79	86,597,012.51	186,981,093.72	1,529,265,216.58
电子设备	102,812,278.14	1,186,876.79	7,736,953.55	96,262,201.38
运输工具	108,360,175.90	6,385,280.06	11,147,750.60	103,597,705.36
其 他	75,497,673.38	23,750,236.32	38,051,534.83	61,196,374.87
合 计	2,279,432,973.17	123,157,132.97	260,845,049.84	2,141,745,056.30
累计折旧				
房屋建筑物	52,083,281.76	6,729,875.92	1,407,357.34	57,405,800.34
机器设备	590,680,527.93	86,073,780.89	63,081,796.70	613,672,512.12
电子设备	21,959,761.94	5,953,901.23	2,133,552.13	25,780,111.04
运输工具	37,260,989.89	4,397,768.94	3,659,964.48	37,998,794.35
其 他	28,301,898.95	8,753,145.07	7,297,156.39	29,757,887.63
合 计	730,286,460.47	111,908,472.05	77,579,827.04	764,615,105.48
固定资产净值	1,549,146,512.70			1,377,129,950.82

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
房屋建筑物	3,274,634.91			3,274,634.91
机器设备	34,308,609.90		4,393.50	34,304,216.40
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	38,472,665.60		4,393.50	38,468,272.10

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 57,573 万元。

注 3、本公司控股子公司 - MAT AUTOMOTIVE, INC. 本期融资租入固定资产原值为 250.61 万美元，本期计提折旧 105.7 万美元。

11、工程物资

类别	期末余额	期初余额
专用材料	98,683,255.06	203,493.36
专用设备	2,894,983.26	2,768,810.66
预付大型设备款	18,446,430.92	111,603,438.38
合计	120,024,669.24	114,575,742.40

12、在建工程

在建工程

工程名称	预算数	期初余额(其中:借款费用资本化金额)	本期增加额 (其中:借款费用资本化金额)	本期转入固定资产金额(其中:借款费用资本化金额)	其他减少额(其中:借款费用资本化金额)	期末余额(其中:借款费用资本化金额)	资金来源	工程投入占预算的比例
大楼装修		-20,000.00	-		-	-20,000.00	自有	
东方花园		361,727.08	-		-	361,727.08	自有	
北京办事处		15,751.80	-		-	15,751.80	自有	
河西工程		12,170,172.88	4,318,192.00		30,000.00	16,458,364.88	自有	
办公楼装修		521,928.83				521,928.83	自有	
网络工程		24,830.00				24,830.00	自有	
服务器工程		208,000.00				208,000.00	自有	
英文网站		9,000.00				9,000.00	自有	
设备安装		1,267,575.45	3,423,679.15			4,691,254.60	自有	
火花塞技改项目		7,081,086.82	3,402,543.39	2,624,765.78		7,858,864.43	自有	

监控器		1,000.00				1,000.00	自有	
耐材窑炉			408,772.45			408,772.45	自有	
35吨油压机			20,400.00			20,400.00	自有	
水封自动气密检测线			41,836.19			41,836.19	自有	
水封动环压装机			62,385.00			62,385.00	自有	
水封自动铆边机			39,500.00			39,500.00	自有	
水封振动加压机			800.00			800.00	自有	
压力机			4,400.00			4,400.00	自有	
解放大货车		35,469.41	17,000.00	34,734.71		17,734.70	自有	
SP-10 装配线		50,583.01	15,292.15			65,875.16	自有	
自制烘干箱		7,685.71	18,673.79	26,359.50			自有	
熔铝炉		339.76	5,474.31	5,814.07			自有	
风道改造			5,068.13			5,068.13	自有	
仓库维修			33,320.36			33,320.36	自有	
材料仓库		350,000.00	169,043.63			519,043.63	自有	
辅助车间改造			87,063.53			87,063.53	自有	
模具			3,488,500.01			3,488,500.01	自有	
电修车间改造			580,000.00			580,000.00	自有	
韩国桥壳生产线		3,080,000.00		3,080,000.00			自有	
5万根生产能力补充		318,400.00	2,679,872.00	2,998,272.00			自有	
新基地		265,022,205.13 (-6,628,614.54)	205,413,658.68 (-2,021,643.60)			470,435,863.81 (-8,650,258.14)	自有	
F2000 驾驶室模具		5,100,000.00	11,700,000.00			16,800,000.00	自有	
其他		7,762,461.11	8,779,756.37 (-37,106.40)	2,958,497.12	83,997.97	13,499,722.39 (-37,106.40)	自有	
设备安装工程		-	698,930.22		117,110.00	581,820.22	自有	
韩国设备		18,623.40			18,623.40	-	自有	
翻新格里森609机床		14,293.00				14,293.00	自有	
螺伞齿能力完善		1,659,368.59				1,659,368.59	自有	
ST 桥齿轮生产线改造		1,782,520.32				1,782,520.32	自有	
机械加工厂房扩建工程技术改造		-	12,980,500.00	12,980,500.00		-	自有	

D630 摩擦压力机技改		39,181.07				39,181.07	自有	
电液锤技改		18,403.62				18,403.62	自有	
设备大修		1,057,771.47	291,274.01			1,349,045.48	自有	
出口技改			580,000.00			580,000.00	自有	
富勒技改		6,400,000.00	1,717,400.00	4,817,400.00		3,300,000.00	自有	
技措大修		7,834,500.80	70,526,694.91	27,909,877.44		50,451,318.27	自有	
基建计划		2,299,145.20	7,392,431.20	651,430.00	5,926,396.20	3,113,750.20	自有	
其他			412,369.22		412,369.22		自有	
传动基建项目		65,651,039.54	223,078,010.48			288,729,050.02	自有	
滚压生产线一套 (RFN250)		-	630,000.00			630,000.00	自有	
凤凰激光设备焊接系统		-	878,000.00	878,000.00		-	自有	
拉丝车间安装		917,816.67	2,320,729.11	2,511,050.30		727,495.48	自有	
房屋及建筑物		263,737.43				263,737.43	自有	
机器设备		48,620.50	653,349.97			701,970.47	自有	
房屋及建筑物		111,634.96	188,723.54			300,358.50	自有	1
机械设备		22,655.54	983,276.16			1,005,931.70	自有	
运输设备			136,695.00			136,695.00	自有	
电子设备			28,750.00			28,750.00	自有	
办公及生活设备		5,400.00				5,400.00	自有	
宁河-其他设备			295,550.00			295,550.00	自有	
打圈机			1,000.00			1,000.00	自有	
车间配电室		565,489.51	11,222.20			576,711.71	自有	
小焊网项目			15,000.00			15,000.00	自有	
花岗石水膜除尘器	85000	50,000.00				50,000.00	自有	0.59
		8,760,054.51		3,278,668.48		5,481,386.03	自有	
纂齿技改		26,224,887.74			26,224,887.74		自有	
卡福技改		3,985,389.54			3,985,389.54		自有	
办公楼维修		80,578.22				80,578.22	自有	
合计		431,179,328.62	568,535,137.16	64,755,369.40	36,798,774.07	898,160,322.31		

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
募齿技改	548,960.00		0
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	4,871,964.11		4,323,004.11

注 1、期末数较期初增加 46,693 万元，增幅 108 %，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 869 万元，利息资本化率为 5.49%。

13、无形资产

无形资产

种类	取得方式	原始值	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权		37,846,364.09	34,640,132.22	0.00	0.00	441,923.52	3,648,155.39	34,198,208.70	24-58 年
AC 专有技术		5,194,888.62	5,194,888.62	0.00	0.00	0.00	0.00	5,194,888.62	0
专有技术		142,041,689.65	113,648,305.59	6,261,650.00	4,534,999.99	6,681,994.33	28,813,728.39	108,692,961.27	3-17 年
电脑软件		7,601,508.21	5,615,504.72	770,408.13	64,300.06	751,962.01	1,967,557.37	5,569,650.78	1-10 年
商标权									
销售客户资源		14,516,000.00	10,886,999.90	0.00	0.00	725,800.02	4,354,800.12	10,161,199.88	7.5 年
专利权		3,000,000.00	2,437,500.00	-	-	187,500.00	750,000.00	2,250,000.00	6.5 年

合计	210,200,450.57	172,423,331.05	7,032,058.13	4,599,300.05	8,789,179.88	39,534,241.27	166,066,909.25	
----	----------------	----------------	--------------	--------------	--------------	---------------	----------------	--

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 636 万元，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
开办费		6,860,323.26		0	0	6,860,323.26	
改良支出	10,537,195.32	1,351,291.77	793,803.72	0.00	4,779,151.31	11,094,683.37	3-5 年
工位器具	12,128,888.33	5,204,168.60	3,365,190.55	100,597.30	16,832,474.73	13,867,269.08	3 - 5 年
工装模具	35,909,141.17	5,242,965.22	5,180,717.25	94,231.00	8,558,741.25	35,877,158.14	3 - 5 年
其它	7,026,142.33	517,366.48	1,654,696.42	-	1,654,696.42	5,888,812.39	3 - 5 年
合计	65,601,367.15	19,176,115.33	10,994,407.94	194,828.30	31,825,063.71	73,588,246.24	

15、短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	312,085,000.00	279,031,092.96
保证借款	1,464,107,188.00	1,883,820,030.39
质押借款	622,725,850.00	353,321,201.00
合计	2,398,918,038.00	2,516,172,324.35

注、截止至 2005 年 6 月 30 日，上述借款中含逾期贷款 67,765 万元，占期末借款总额的 28.25%，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	276,058,500.00	436,906,341.87
商业承兑汇票	-	300,000.00
信用证	-	
合 计	276,058,500.00	437,206,341.87

注、期末数较期初减少 16,115 万元，减幅 37%，主要系合并范围减少 7,443 万元。

17、应付账款

期末数	期初数
1,763,453,947.24	1,685,697,919.78

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 895 万美元，折算汇率：1USD=8.2765RMB，折合人民币 7,409 万元。

18、预收账款

期末数	期初数
150,934,309.03	124,361,499.72

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、期末数较期初增加 2,657 万元，增幅 21%。

19、应付工资

期末数	期初数
40,957,834.12	36,914,488.06

20、应付股利

期末数	期初数
18,430,706.53	7,898,407.00

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

湘火炬应付 2004 年现金股利	11,588,811.30	
------------------	---------------	--

21、应交税金

税 种	法定税率	期 末 数	期 初 数
增值税	17%	19,612,686.05	-19,251,189.17
营业税	5%	-352,219.09	190,595.48
城建税	7%	1,644,219.51	6,266,851.99
房产税		32,305.80	54,453.47
土地增值税		-	0
土地使用税		79,833.87	268,986.81
印花税		28,556.42	406,892.25
资源税		-	0
个人所得税		1,846,971.76	13,368,911.75
企业所得税		118,708,447.68	189,308,636.64
合 计		141,600,802.00	190,614,139.22

注、期末数较期初减少 4,901 万元，减幅 26%。

22、其他应付款

期末数	期初数
332,696,869.38	314,921,188.46

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	1,133,829.71	1,090,994.39	预提待付
水电费	2,767,081.53	2,007,065.56	预提待付
港杂费	1,666,066.74	941,650.00	预提待付
佣金		6,538,610.02	预提待付
运费	12,755,633.27	14,080,610.00	预提待付

代销费	22,368,074.60	37,072,395.00	预提待付
三包费		9,740,852.99	预提待付
其它	24,745,897.98	10,611,136.43	预提待付
合计	65,436,583.83	82,083,314.39	

注、期末数较期初减少 1,665 万元，减幅 20%，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、三包费等减少所致。

24、预计负债

项 目	期 末 数	期 初 数
利息	14,007,402.90	14,007,402.90

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	27,340,000.00	39,150,000.00
人民币	抵押借款	55,308,000.00	57,512,356.11
人民币	信用借款	-	2,190,000.00
	合计	82,648,000.00	98,852,356.11

注 1、期末数较期初减少 1,620 万元，减幅 16%，主要系合并范围减少所致。

注 2、上述借款为子公司牡丹江富通公司在合资成立时带入的借款，截止至 2005 年 6 月 30 日已全部逾期，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	304,066,402.80	316,566,402.80
人民币、美元	抵押借款	50,010,014.64	34,812,812.94
人民币	信用借款	-	0
	合计	354,076,417.44	351,379,215.74

注、长期借款中外币借款余额为 604 万美元，折算汇率：1USD=8.2765RMB，折合人民币 5,001

万元。

27、长期应付款

期末数	期初数
53,108,700.06	62,180,214.49

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							
未上市流通股份合计	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
股权投资准备	50,264,528.87	9,839,844.54		60,104,373.41
拨款转入				
接受捐赠非现金资产准备	522,658.54			522,658.54

接受现金捐赠				
资产评估增值准备	7,786,401.29			7,786,401.29
其他资本公积转入	19,479,767.63	954,295.42	954,295.42	19,479,767.63
合 计	78,053,356.33	10,794,139.96	954,295.42	87,893,200.87

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卡福、慕齿所致。

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	210,200,198.54			210,200,198.54
法定公益金	100,291,855.84			100,291,855.84
任意盈余公积	1,913,432.10			1,913,432.10
合 计	312,405,486.48			312,405,486.48

31、未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
166,891,892.27	205,009,686.11	9,362,865.6	362,538,712.78

32、主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
汽车业务	3,690,385,518.49	4,701,108,879.54
其他业务	790,879,344.75	1,552,332,555.98
合计	4,481,264,863.24	6,253,441,435.52

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本		
汽车业务	2,883,875,310.38	3,753,948,406.27
其他业务	677,235,932.34	1,284,466,102.38
合计	3,561,111,242.72	5,038,414,508.65

注、公司前5名客户销售收入总额为83,275万元，占公司全部销售收入总额的18.58%。

业务分部报表：

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
整车与关键总成	3,411,762,227.92	4,380,876,919.36
其他汽车零部件	278,623,290.57	320,231,960.18
五金制品及进出口	790,879,344.75	1,552,332,555.98
合计	4,481,264,863.24	6,253,441,435.52
项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本		
整车与关键总成	2,663,275,088.69	3,524,414,404.24
其他汽车零部件	220,600,221.69	229,534,002.03
五金制品及进出口	677,235,932.34	1,284,466,102.38
合计	3,561,111,242.72	5,038,414,508.65

地区分部报表：

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
国外	1,162,376,998.69	1,341,173,023.71
国内东部地区	1,025,209,556.15	2,495,996,233.08
国内西部地区	1,160,339,816.93	1,354,043,284.56
国内其他地区	1,133,338,491.47	1,062,228,894.17
合计	4,481,264,863.24	6,253,441,435.52

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本		
国外	960,702,618.07	1,096,476,537.71
国内东部地区	829,256,067.79	2,065,697,749.53
国内西部地区	870,580,654.65	1,018,405,999.95
国内其他地区	900,571,902.20	857,834,221.45
合计	3,561,111,242.72	5,038,414,508.65

33、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本年数	上年同期数
城 建 税	7%	8,887,692.13	11,888,485.25
教育费及附加	5%、3%	4,171,865.05	5,436,144.76
交通重点建设附加费		1,821.85	206,610.24
营 业 税	5%	643,170.32	234,147.32
合 计		13,704,549.35	17,765,387.57

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	298,504,106.54	299,083,531.15	-579,424.61
废品销售	19,542,908.93	13,850,992.77	5,691,916.16
劳务加工	48,121,588.38	43,534,025.92	4,587,562.46
房租水电	17,327,962.00	14,110,699.55	3,217,262.45
其它	5,688,124.07	2,025,049.80	3,663,074.27
合 计	389,184,689.92	372,604,299.19	16,580,390.73

35、财务费用

项 目	本年数	上年同期数
利息支出	90,983,893.60	112,294,784.25
减：利息收入	4,731,695.99	17,143,225.03
汇兑损失	788,202.79	879,133.39
减：汇兑收益	297,945.61	737,157.37
其 他	1,184,897.34	3,153,080.92
合 计	87,927,352.13	98,446,616.16

36、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益		
股权投资收益	24,423,753.52	72,563,212.46
股权投资差额摊销	-2,257,666.31	-3,722,669.71
股权处置收入	81,143,279.91	-39,521,736.22

减值准备		-41,267,006.25
其它	118,949.78	21,139.00
合计	103,428,316.90	-11,927,060.72

注、投资收益较上年同期增加 11,536 万元，增幅较大，主要原因系：(1)、本期对重庆地区 4 个子公司的股权处置所产生的收益。(2)、股权投资收益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		
增值税返还		
财政返还	202,000.00	
三线企业增值税退税	5,598,998.41	
其它	17,613.00	
合计	5,818,611.41	

注：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 万元。

38、营业外支出

项 目	本年数	上年同期数
固定资产报废损失	1,137,481.35	1,788,707.54
罚 款	286,082.02	262,169.49
债务重组损失	589,724.60	5,022,528.35
捐 赠	1,528,100.00	1,066,886.76
其 它	982,171.69	7,341,130.54
合计	4,523,559.66	15,481,422.68

39、收到的其他与经营活动有关的现金 7,584 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 23,719.06 万元,主要包括广告费 1,157.39 万元、运杂费 2,481.27 万元、送车费 1,344.00 万元、咨询费 536.57 万元、退押金 471.57 万元、邮电通讯费 322.83 万元、办公费 1,216.95 万元、会务费 598.21 万元、租赁费 523.40 万元、业务招待费 969.06 万元、技术转让费 311.41 万元、人防费 190.00 万元、差旅费 1,986.89 万元、修理费 398.70 万元、设计开发费 353.41 万元、劳动保险费 534.06 万元、备用金还款 423.64 万元、三包费 2,861.74 万元、宣传费 262.22 万元、保险费 249.43 万元、销售服务 172.16 万元、支付开证保证金及关税款 3,872.52 万元、港杂运费 506.00 万元、水利建设基金 132.37 万元、审计评估费 76.70 万元等。

41、收到的其他与筹资活动有关的现金 11,437 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 2,522 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	216,821,637.04	32.62	1%	2,168,216.37	324,841,828.87	58.77	1%	599,298.29
1 - 2 年	301,092,000.00	45.30	5%		65,102,886.24	11.77	5%	1,446,144.31
2 - 3 年	2,218,289.37	0.33	10%	221,828.94	5,446,442.41	0.99	10%	544,644.24
3 年以上								
内部往来	144,504,506.01	21.74			157,371,105.02	28.47		
合计	664,636,432.42	100.00		2,390,045.31	552,762,262.54	100		2,590,086.84

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 29,097 万元,占其他应收款总额的 44%。

2、长期股权投资

长期股权投资

长期股权投资类别	期 末 数		期 初 数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
对子公司投资	2,314,420,334.66		2,310,112,311.57	
对联营公司投资	86,747,227.58		278,794,759.66	
其他股权投资	162,545,751.23	75,801,018.75	162,545,751.23	75,801,018.75
合 计	2,563,713,313.47	75,801,018.75	2,751,452,822.46	75,801,018.75

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		-287,351.75		23,355,944.52	201,355,944.52
株洲湘火炬机械制造有限公司	22,500,000.00	21,000,000.00	229,604.03		5,981,776.04	49,481,776.04
株洲火炬建筑工程公司	1,080,000.00		-87,466.23		-692,579.69	387,420.31
株洲火炬房地产开发有限责任公司	8,800,000.00		4,484,172.04	8,361,897.24	11,482,432.42	11,920,535.18
株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	51,000,000.00	-42,490,000.00	-247,052.34		-4,287,665.65	4,222,334.35
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	78,000,000.00		-462,429.92		-6,779,436.76	71,220,563.24
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	4,736,318.53	7,000,000.00	-535,105.35		-7,408,199.31	4,328,119.22
株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	2,652,000.00	4,500,000.00			-7,152,000.00	
上海和达汽车配件有限公司	38,520,500.00	1,004,500.00	-2,675,385.34		829,159.89	40,354,159.89
北京汇科盈高新技术有限公司	40,000,000.00		9,360,306.45		23,781,356.20	63,781,356.20
陕西法士特齿轮有限责任公司	130,960,000.00		146,808,929.53	163,200,000.00	839,061,943.30	806,821,943.30
新疆机械设备进出口有限公司	19,000,000.00		-977,462.89		-9,467,396.00	9,532,604.00
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	765,000.00		1,008,536.87		8,364,829.28	9,129,829.28
陕西重型汽车有限公司	250,000,000.00		16,044,954.48		173,779,589.68	423,779,589.68
牡丹江富通汽车空调有限公司	37,016,000.00		-1,874,372.03		13,031,719.53	50,047,719.53
湖南盈德气体有限公司	18,800,000.00	18,947,600.00	17,993,258.75	20,239,047.76	47,486,581.55	64,995,133.79

株洲齿轮有限责任公司	31,270,000.00		2,672,613.82		23,142,498.50	54,412,498.50
东风越野车有限公司	36,000,000.00	15,000,000.00	-1,155,180.68		-8,034,327.92	42,965,672.08
MAT10 家子公司合计	163,096,290.32	59,001,900.00	21,493,461.58	6,000,000.00	223,610,467.62	439,708,657.94
陕西汉德车轿有限公司	5,510,000.00		533,678.19		3,814,611.40	9,324,611.40
伊顿法士特(西安)有限公司	29,135,568.00		-3,352,676.89		-7,383,474.21	21,752,093.79
陕西新黄工机械有限责任公司	19,500,000.00				-19,500,000.00	
安徽泰科斯克能源化工有限公司	21,645,000.00					21,645,000.00
合计	1,187,986,676.85	83,964,000.00	208,975,032.32	197,800,945.00	1,327,017,830.39	2,401,167,562.24

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	1,460,356.09	0	68,528,904.10	溢价购买
上海和达汽车配件有限公司	15,438,209.51	10	793,435.48	0	8,727,790.21	溢价购买
合计	100,517,815.95		2,253,791.57	0	77,256,694.31	

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	75,801,018.75		75,801,018.75

注 1、已质押长期股权投资为 85,213 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、管理费用

本年数	上年同期数
42,641,218.41	24,088,447.07

注 1、管理费用本年增加 1855 万元，增幅较大，主要系上年同期子公司上缴管理费 1959 万元而由于德隆事件的影响本年没有上缴。

4、投资收益

项 目	本年数	上年同期数
股票投资收益		
联营、合营公司分配来的利润		
股权投资收益	209,222,095.13	229,792,429.58
股权投资差额摊销	-2,253,791.57	-3,650,121.26
股权处置收入	81,143,279.91	-39,521,736.22
减值准备	0	-40,267,006.25
其 它		
合 计	288,111,583.47	146,353,565.85

注 1、投资收益本年增加 14176 万元，增幅较大，主要系股权处置收入增加所致。

附注 7：子公司与母公司会计政策不一致对合并会计报表的影响：

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 34.36 万元；期末净资产减少 664.17 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 867.11 万元；期末净资产减少 2,343.00 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,轻工机械设备汽车零配件	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	有限责任公司	聂新勇
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	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	子公司	有限责任	聂新勇

			装车的生产、销售等		任公司	
28	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
29	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
30	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
31	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 售服务	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责任公司	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 1,150,000			USD 1,150,000
7. 青岛鸿本机械有限公司	USD 1,600,000			USD 1,600,000
8. 大连鸿源机械制造有限公司	USD10,000,000			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 1,600,000			USD 1,600,000
14. 昆山鸿源机械制造有限公司	USD900,000			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. 东风越野车有限公司	85, 000, 000			85, 000, 000
28. 株洲齿轮有限责任公司	61, 315, 000			61, 315, 000
29. 牡丹江富通汽车空调有限公司	72, 580, 000			72, 580, 000
30. 上海盈达信汽车电子有限公司	10, 000, 000			10, 000, 000
31. 西安法士特汽车传动有限公司	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 造有限责任公司	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 862,500	75.00					USD 862,500	75.00
7、青岛鸿本机械有限公司	USD 1,200,000	75.00					USD 1,200,000	75.00
8、大连鸿源机械制造有限公司	USD7,500,000	75.00					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 1,200,000	75.00					USD 1,200,000	75.00
14、昆山鸿源机械制造有限公司	USD 675,000	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、东风越野车有限公司	51,000,000	60.00					51,000,000	60.00
28、株洲齿轮有限责任公司	31,270,000	51.00					31,270,000	51.00
29、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
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
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
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	本期数	上年同期数
陕西汽车集团有限公司	7,447,879.72	8,172,374.54
陕西齿轮总厂	13,697,178.23	10,162,518.32
香港鸿源贸易有限公司	12,084,221.08	10,552,416.32
东风汽车工业投资有限公司	3,760,683.76	
MIDWEST AIR TECHNOLOGIES INC	23,744,424.62	

(二)、购进货物

企业名称	本期数	上年同期数
陕西齿轮总厂	39,614,000.54	15,877,955.97
牡丹江华通汽车零部件公司	1,160,814.45	1,360,907.73
株洲齿轮股份有限公司	4,863,860.07	622,259.95
香港鸿源贸易有限公司		76,200.00
东风汽车工业投资有限公司	918,648.14	

(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	3,170,339.91
香港鸿源贸易有限公司	2,497,611.30	984,534.20
东风汽车工业投资有限公司	3,406,944.67	1,596,027.24
MIDWEST AIR TECHNOLOGIES INC	1,415,382.16	14,084,153.88

B、其他应收款		
湖南盈德气体有限公司	14,173,940.00	17,173,940.00
牡丹江华通汽车零部件公司		2,255,598.65
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	14,638,878.20	13,325,231.74
香港鸿源贸易有限公司		578,550.00
东风汽车工业投资有限公司	711,263.80	1,447,941.25
D、其他应付款		
陕西汽车集团有限公司	14,632,419.94	7,963,506.50
陕西齿轮总厂	42,495,490.99	15,191,556.75
安徽泰科斯克能源化工有限公司	34,517,500.00	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

(四)、其他应披露事项

1、截至 2005 年 6 月 30 日止，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，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国际）。

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），由于原冻结期限已届满，而该案件目前处于诉讼中止状态，为保证欠款的收回，本公司已于 2005 年 4 月 20 日向湖南省高级人民法院提交《财产保全申请书》，要求续冻新疆德隆持有的本公司全部 20520 万股法人股，经湖南省高级人民法院 2005 年 4 月 25 日做出（2004）湘高法民二初字第 20-2 号民事裁定书，裁定继续冻结新疆德隆所持有的本公司法人股 20520 万股，冻结期限为半年；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，目前上述诉讼中止。

2、截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司原控股子公司 - 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。由于德恒证券系德隆系企业，目前陷入经营困境，故本公司于 2004 年度已对上述国债资金按 50% 计提减值准备 5000 万元。

3、截至 2005 年 6 月 30 日止，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，故本公司于 2004 年度已对该投资按 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。

6、本公司参股子公司 - 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 4800 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，并以本公司部分房产抵押。

7、截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司为非控股公司贷款提供担保 11400 万元，其中：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。

8、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。

9、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。

10、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。

附注 9：或有事项

1、由于本公司控股子公司 - 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，根据合资合同相关约定，银行可能追索已承诺的免息，截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司为此预计负债 1401 万元。

2、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 2005 年 6 月 30 日止，诉讼中止。

3、截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司为广州市广赢信实业发展有限公司 8500 万元流动资金贷款提供连带责任担保。

4、截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司逾期借款金额为 76,030.80 万元；对外逾期担保金额为 4,556 万元，其中：母公司为控股子公司逾期担保 556 万元、控股子公司为母公司逾期担保 4000 万元（正在续贷审批中）。

附注 10：承诺事项

1、截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司为控股子公司提供担保 115,346.12 万元，其中：为控股子公司 - 陕西重型汽车有限公司的 44,412.12 万元流动资金贷款、1.5 亿元固定资产贷款和 6600 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 18,267 万元贷款提供担保；为控股子公司 - 新疆机械设备进出口有限公司 2237 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 2000 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 7750 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 6500 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 2005 年 6 月 30 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 万元流动资金贷款提供担保；本公司控股子公司 - 天津鸿宁机械制造有限公司为本公司其他控股子公司 - 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。

3、截至 2005 年 6 月 30 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

报告期内本公司无需披露的资产负债表日后事项。

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、本公司与中国华融资产管理公司于 2005 年 5 月 23 日签署《债权委托处置协议》，拟将对新疆德隆(集团)有限责任公司及其实际控制关联企业 40,109.2 万元的债权全权委托给中国华融资产管理公司处置。该议案业经 2005 年 6 月 21 日召开的本公司 2004 年年度股东大会审议通过。

3、根据 2005 年 6 月 21 日召开的本公司 2004 年年度股东大会，审议通过《2004 年度利润分配的议案》，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。

4、截至 2005 年 6 月 30 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	质押股数 (万股)	占本公司总 股本比例	质押期限
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%	

5、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 2005 年 6 月 30 日止，本公司实际申请的过桥贷款额为 11,280 万元人民币。

6、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。

7、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2005年6月30日止，本公司对该公司的股权投资为6106.80万元，本公司于2004年度已对上述股权投资按75%计提减值准备。

8、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。股权转让款项结算本期已办理完毕。

9、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。股权转让款本期已全部收回。

10、2005年5月19日，本公司与上海电器（集团）总公司签署了《股权转让协议》，本公司向上海电器（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。该议案业经2005年6月21日召开的本公司2004年年度股东大会审议通过。股权转让款本期已全部收回。

11、2005年4月26日，第四届董事会二〇〇五年第六次会议审议通过《关于对陕西重型汽车有限公司增资扩股的议案》。本公司拟以自有资金对陕西重型汽车有限公司增资人民币20400万元。

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

13、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13,423.51万元背书转让给本公司控股子公司 - 陕西重型汽车有限公司（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2005年6月30日止，上述应收款项余额为8,226.40万元。截至本报告披露日，上述应收款项余额为6426.40万元，预计在2005年底收回全部款项。

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重庆红岩汽车有限责任公司，根据2005年1月10日《关于重庆红岩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款项，截至 2005 年 6 月 30 日止，上述应收款项余额为 9350.91 万元。截至本报告披露日，上述应收款项余额为 8225.91 万元，预计 2006 年 6 月底同岳收回所有车辆租金后收回全部款项。

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司为广州市广赢信实业发展有限公司 8500 万元流动资金贷款提供连带责任担保。

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。

资产负债表

编制单位:湘火炬汽车集团股份有限公司

2005年6月30日

单位:元

资 产	合 并		母 公 司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产：				
货币资金	591,539,487.35	643,528,215.05	192,809,672.39	11,796,876.24
短期投资	141,223,900.00	78,736,325.00	50,000,000.00	50,000,000.00
应收票据	570,091,991.82	892,210,605.16		
应收股利	3,040,000.00	4,096,415.54	7,121,156.27	8,412,604.03
应收利息				
应收帐款	1,964,948,708.16	1,706,964,630.58		
其他应收款	628,721,476.92	476,827,686.50	662,246,387.11	550,172,175.70
预付帐款	387,405,696.08	544,303,398.48		
应收补贴款	802,778.66	4,919,757.14		
存货	1,544,733,267.66	1,668,217,789.40		
待摊费用	10,873,977.06	6,251,488.06		
一年内到期的长期债券投资				
其他流动资产				
流动资产合计	5,843,381,283.71	6,026,056,310.91	912,177,215.77	620,381,655.97
长期投资：				
长期股权投资	461,584,146.59	625,753,996.59	2,487,912,294.72	2,675,651,803.71
长期债权投资				
合并价差	384,326.78	448,259.79		
长期投资合计	461,968,473.37	626,202,256.38	2,487,912,294.72	2,675,651,803.71
固定资产：				
固定资产原价	2,141,745,056.30	2,279,432,973.17	75,777,287.38	75,527,262.38
减：累计折旧	764,615,105.48	730,286,460.47	13,794,922.87	10,957,426.01
固定资产净值	1,377,129,950.82	1,549,146,512.70	61,982,364.51	64,569,836.37
减：固定资产减值准备	38,468,272.10	38,472,665.60	33,813.96	33,813.96
固定资产净额	1,338,661,678.72	1,510,673,847.10	61,948,550.55	64,536,022.41
工程物资	120,024,669.24	114,575,742.40		
在建工程	893,837,318.20	426,307,364.51	17,222,123.71	12,933,931.71
固定资产清理				
固定资产合计	2,352,523,666.16	2,051,556,954.01	79,170,674.26	77,469,954.12
无形资产及其他资产：				
无形资产	160,872,020.63	167,228,442.43	19,395,172.69	19,807,067.17
长期待摊费用	73,588,246.24	65,601,367.15		
其他长期资产	1,966,138.85	2,003,941.15		
无形资产及其他资产合计	236,426,405.72	234,833,750.73	19,395,172.69	19,807,067.17
递延税项：				
递延税项借项	28,720,707.48	34,962,832.07		
资产总计	8,923,020,536.44	8,973,612,104.10	3,498,655,357.44	3,393,310,480.97

公司法定代表人:杨克勤

主管会计工作的企业负责人:王家谱

会计机构负责人:戴先树

资产负债表(续)

编制单位:湘火炬汽车集团股份有限公司

2005年6月30日

单位:元

负债与股东权益	合 并		母公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动负债:				
短期借款	2,398,918,038.00	2,516,172,324.35	1,383,420,000.00	1,402,620,000.00
应付票据	276,058,500.00	437,206,341.87		
应付帐款	1,763,453,947.24	1,685,697,919.78		
预收帐款	150,934,309.03	124,361,499.72		
应付工资	40,957,834.12	36,914,488.06		18,264.22
应付福利费	37,849,235.46	35,565,119.36	8,747,719.18	8,544,325.95
应付股利	18,430,706.53	7,898,407.00	11,588,811.30	2,225,945.70
应交税金	141,600,802.00	190,614,139.22	1,053,456.60	3,313,666.90
其他应付款	8,154,055.54	7,587,209.76		
其他应付款	332,696,869.38	314,921,188.46	390,401,278.69	469,949,729.16
预提费用	65,436,583.83	82,083,314.39		
预计负债	14,007,402.90	14,007,402.90		
一年内到期的长期负债	82,648,000.00	98,852,356.11		
其他流动负债	-	-		
流动负债合计	5,331,146,284.03	5,551,881,710.98	1,795,211,265.77	1,886,671,931.93
长期负债:				
长期借款	354,076,417.44	351,379,215.74		
应付债券	-	2,687,698.80		
长期应付款	53,108,700.06	62,180,214.49		
专项应付款	1,500,000.00	4,300,000.00		
其他长期负债	-	-		
长期负债合计	408,685,117.50	420,547,129.03	-	-
递延税项:				
递延税项贷项				
负债合计	5,739,831,401.53	5,972,428,840.01	1,795,211,265.77	1,886,671,931.93
少数股东权益	1,488,505,281.72	1,501,344,991.18		
股东权益:				
股本	936,286,560.00	936,286,560.00	936,286,560.00	936,286,560.00
减:已归还投资				
股本净额	936,286,560.00	936,286,560.00	936,286,560.00	936,286,560.00
资本公积	87,893,200.87	78,053,356.33	95,538,950.87	85,699,106.33
盈余公积	312,405,486.48	312,405,486.48	122,174,729.11	122,174,729.11
其中:法定公益金	100,291,855.84	100,291,855.84	41,037,792.74	41,037,792.74
未分配利润	362,538,712.78	166,891,892.27	549,443,851.69	362,478,153.60
累计未确认的投资损失	-5,467,904.08	-4,191,893.98		
外币会计报表折算差额	1,027,797.14	10,392,871.81		
股东权益合计	1,694,683,853.19	1,499,838,272.91	1,703,444,091.67	1,506,638,549.04
负债与股东权益总计	8,923,020,536.44	8,973,612,104.10	3,498,655,357.44	3,393,310,480.97

公司法定代表人:杨克勤

主管会计工作的企业负责人:王家谱

会计机构负责人:戴先树

利润及利润分配表

编制单位:湘火炬汽车集团股份有限公司

2005年6月30日

单位:元

项 目	合 并		母 公 司	
	上年同期数	本年累计数	上年同期数	本年累计数
一.主营业务收入	6,253,441,435.52	4,481,264,863.24		
减:主营业务成本	5,038,414,508.65	3,561,111,242.72		
主营业务税金及附加	17,765,387.57	13,704,549.35		
二.主营业务利润	1,197,261,539.30	906,449,071.17		
加:其他业务利润	11,112,455.91	16,580,390.73		
营业费用	410,548,923.91	226,279,728.80		
管理费用	353,247,970.77	278,069,729.16	24,088,447.07	42,641,218.41
财务费用	98,446,616.16	87,927,352.13	46,235,145.44	49,131,801.37
三.营业利润	346,130,484.37	330,752,651.81	-70,323,592.51	-91,773,019.78
加:投资收益	-11,927,060.72	103,428,316.90	146,353,565.85	288,111,583.47
补贴收入	3,185,384.00	5,818,611.41		
营业外收入	5,960,704.10	4,803,713.48		
减:营业外支出	15,481,422.68	4,523,559.66	30,000.00	10,000.00
四.利润总额	327,868,089.07	440,279,733.94	75,999,973.34	196,328,563.69
减:所得税	70,949,335.32	72,082,791.01		
减:少数股东收益	182,820,566.73	164,463,121.66		
加:本年未确认的投资损失	1,852,884.78	1,275,864.84		
五.净利润	75,951,071.80	205,009,686.11	75,999,973.34	196,328,563.69
加:年初未分配利润	118,175,795.53	166,891,892.27	250,426,699.62	362,478,153.60
其他转入				
六.可供分配的利润	194,126,867.33	371,901,578.38	326,426,672.96	558,806,717.29
减:提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七.可供投资者分配的利润	194,126,867.33	371,901,578.38	326,426,672.96	558,806,717.29
减:应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	18,725,731.20	9,362,865.60	18,725,731.20	9,362,865.60
转作股本(或股本)的普通股股利				
八.未分配利润	175,401,136.13	362,538,712.78	307,700,941.76	549,443,851.69
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				

公司法定代表人:杨克勤

主管会计工作的企业负责人:王家谱

会计机构负责人:戴先树

现金流量表

编制单位:湘火炬汽车集团股份有限公司

2005年6月30日

单位:元

项 目	母公司	合并数
一. 经营活动产生的现金流量		
销售商品提供劳务收到的现金		2,908,588,759.18
收到的税费返还		39,026,953.89
收到的其他与经营活动有关的现金	6,445,175.76	75,838,365.51
现金流入小计	6,445,175.76	3,023,454,078.58
购买商品、接受劳务支付的现金		1,814,850,731.03
支付给职工以及为职工支付的现金	27,835,406.55	380,119,912.57
支付各项税费	2,822,477.62	299,619,471.32
支付的其他与经营活动有关的现金	23,324,947.72	237,190,627.05
现金流出小计	53,982,831.89	2,731,780,741.97
经营活动产生的现金流量净额	-47,537,656.13	291,673,336.61
二. 投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	285,110,229.00	270,878,239.24
出售子公司所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	6,000,000.00	1,053,351.49
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		1,291,648.90
收到的其他与投资有关的现金		
现金流入小计	291,110,229.00	273,223,239.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	3,787,950.00	504,046,024.93
投资所支付的现金		101,453,615.35
购买子公司所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	3,787,950.00	605,499,640.28
投资活动产生的现金流量净额	287,322,279.00	-332,276,400.65
三. 筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	78,800,000.00	531,018,559.24
收到的其他与筹资活动有关的现金	115,484,676.62	114,370,460.80
现金流入小计	194,284,676.62	645,389,020.04
偿还债务所支付的现金	96,000,000.00	545,174,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	43,877,014.68	86,376,508.96

支付的其他与筹资活动有关的现金	113,179,488.66	25,224,174.74
现金流出小计	253,056,503.34	656,774,683.70
筹资活动产生的现金流量净额	-58,771,826.72	-11,385,663.66
四．汇率变动对现金的影响		
五．现金及现金等价物净增加额	181,012,796.15	-51,988,727.70

公司法定代表人:杨克勤

主管会计工作的企业负责人:王家谱

会计机构负责人:戴先树

附件:

补充资料	母公司	合并数
1．将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	196,328,563.69	205,009,686.11
加：计提的资产减值准备	-200,041.53	5,453,592.66
固定资产折旧	2,837,496.86	117,895,089.52
无形资产摊销	411,894.48	8,789,179.88
长期待摊费用摊销		10,994,407.94
待摊费用减少（减：增加）		-4,622,489.00
预提费用增加（减：减少）		-12,820,073.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-1,676,967.32
固定资产报废损失		
财务费用	49,117,740.05	86,252,197.61
递延税款贷项（减：借项）		6,242,124.59
投资损失（减：收益）	-288,111,583.47	-103,428,316.90
存货的减少（减：增加）		-148,444,275.87
经营性应收项目的减少（减：增加）	1,399,435.00	-426,156,808.68
经营性应付项目的增加（减：减少）	-9,321,161.21	384,998,732.70
其他		-1,275,864.84
少数股东本期收益		164,463,121.66
经营活动中产生的现金流量净额	-47,537,656.13	291,673,336.61
2．不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	192,809,672.39	591,539,487.35
减：现金的期初余额	11,796,876.24	643,528,215.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	181,012,796.15	-51,988,727.70

公司法定代表人:杨克勤

主管会计工作的企业负责人:王家谱

会计机构负责人:戴先树

合并资产减值准备明细表

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	51,656,263.54	4,960,845.03	-	1,971,180.53	1,971,180.53	54,645,928.04
其中：应收帐款	39,932,509.51	4,743,908.55		1,930,870.62	1,930,870.62	42,745,547.44
其他应收款	11,723,754.03	216,936.48		40,309.91	40,309.91	11,900,380.60
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	38,299,882.62	242,362.59	-	8,050,993.79	8,050,993.79	30,491,251.42
其中：库存商品	18,364,687.67	235,340.87		2,369,154.87	2,369,154.87	16,230,873.67
原材料	9,038,589.44	7,021.72		1,961,553.68	1,961,553.68	7,084,057.48
半成品	2,409,468.81	-		-	-	2,409,468.81
包装物	10.00	-		-	-	10.00
在制品	6,079,900.52	-		3,720,285.24	3,720,285.24	2,359,615.28
低值易耗品	2,407,226.18	-	-		-	2,407,226.18
四、长期投资减值准备合计	134,234,488.55	-	-	-	-	134,234,488.55
其中：长期股权投资	134,234,488.55				-	134,234,488.55
长期债权投资					-	
五、固定资产减值准备合计	38,472,665.60	-	-	4,393.50	4,393.50	38,468,272.10
其中：房屋、建筑物	3,274,634.91				-	3,274,634.91
机器设备	34,308,609.90			4,393.50	4,393.50	34,304,216.40
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	4,871,964.11			548,960.00	548,960.00	4,323,004.11
八、委托贷款减值准备					-	