

# 会计报表附注

## 附注一、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 6,800 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 9,724 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 2,500 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 11,668.80 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 22,170.72 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 3,837.24 万股，其中向社会公众股东配售 3,837.24 万股。配售后，本公司总股本变为 26,007.96 万股。

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 41,612.736 万股。

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 62,419.104 万股。

2003 年 3 月 7 日经公司董事会决议并经 2003 年 4 月 11 日股东大会通过，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 93,628.656 万股。

2005 年 9 月 12 日，经国务院国有资产监督管理委员会国资产权【2005】1026 号文批准，同意将

株洲市国有资产管理局（现株洲市财政局）所持有的本公司 7.95%的股权 7,439.76 万股无偿划转给株洲市国有资产投资经营有限公司持有。

2005 年 10 月 26 日，经中国证监会证监公司字（2005）106 号文件批准，同意潍柴动力（潍坊）投资有限公司收购新疆德隆(集团)有限责任公司、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所持有本公司 28.12%的股权 26,327.952 万股。

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。

## 附注二、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

本公司将持有期限短（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：

a.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；

b.针对个别应收款项，如有确凿证据表明不能收回，或收回的可能性较小，则加大坏账准备计提比例，直至全额计提；

c.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；

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（本公司的控股子公司—MAT AUTOMOTIVE.INC、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固定资产折旧采用双倍余额递减法），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

本期无会计政策、会计估计变更及会计差错更正。



## 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。

## 附注三、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。

## 附注四、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	本公司所占权益比例 %	
				（万元）	直接	间接
株洲火炬房地产开发有限责任公司	龙玉琪	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	工程建筑	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
上海同岳汽车租赁有限公司	聂新勇	5500	汽车租赁、机械设备的融资租赁，汽车及配件、办公自动化设备等销售			85.37
上海万永储运物流有限公司	叶磊	1000	国际集装箱运输，汽车租赁，货运代理，汽车（不含小轿车）、汽车配件、建筑材料、五金家电、电器产品销售，工程机械设备维修，商务咨询（除经纪）			100
深圳华岳物流有限公司	易建国	400	道路普通货运；道路货物专用运输（集装箱）；汽车租赁；汽车（不含小轿车）			87.5

			及配件销售			
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	25
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	25
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	
山东联合物流有限公司	赵项题	200	普通货运、国内国际集装箱运输, 货物陪送, 物流仓储服务等			40
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
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

陕西重型汽车有限公司	聂新勇	68600	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。	35000	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
陕西金鼎铸造有限公司	方红卫	3536	铸造产品的科研、生产、制造、服务;铸造产品的加工业务等			87.048
陕西重型汽车进出口有限公司	方红卫	1000	自营代理各类商品及技术的进出口;招投标代理;物流运输业务咨询;汽车整车和零部件进出口信息咨询环保以及汽车科学技术开发、成果转让及咨询服务			82
东风越野车有限公司	聂新勇	13500	越野车及越野车的底盘、改装车的生产、销售等	8100	60	
十堰市装甲涂覆技术有限公司	张杰	220	汽车零部件的涂装加工;金属及非金属表面处理;普通机械加工;化工原材料开发;涂装试验及技术咨询;非标设备的设计、制造、安装;防腐保温、屋面防水;化工产品、汽车(不含小轿车)、汽车零部件、消防器材、劳保用品销售			55
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	
株洲万德福齿轮有限责任公司	杨明	100	设计、制造、销售各类汽车、工程机械、摩托车、齿轮等;机械零部件加工。			90
株洲万德精锻有限责任公司	陶松桥	500	锻造、各类汽车、机床的齿轮及轴的设计、制造和销售等			100
株洲欧格瑞传动股份有限公司	余耐生	5000	汽车机械及自动变速器、特种传动器、汽车电子电控产品及其他汽车零部件研发、生产、销售及出口业务等			95
牡丹江富通汽车空调有限公司	聂新勇	7258	汽车空调压缩机及其系统、其它汽车零部件的生产、制造、销售	3701.60	51	

## 2、本公司本期合并会计报表范围变更:

项目	新增(减少)合并的对象	增加(减少)及未合并的理由
新增合并公司	上海万永储运物流有限公司	本公司间接拥有其 100%的股份

	深圳华岳物流有限公司	本公司间接拥有其 87.5%的股份
	十堰市装甲涂覆技术有限公司	本公司间接拥有其 55%的股份
	株洲欧格瑞传动股份有限公司	本公司间接拥有其 95%的股份
	陕西重型汽车进出口有限公司	本公司间接拥有其 82%的股份
减少合并公司	上海盈达信汽车电子有限公司	本公司本期已转让对其拥有的股权
未合并公司	山东联合物流有限公司	该公司目前已停止经营

注 1、本公司控股子公司北京汇科盈高新技术开发有限公司和上海和达汽车配件有限公司 2006 年 1 月出售了原持有的控股子公司—上海盈达信汽车电子有限公司的全部股权，该公司本期报表未纳入本公司合并范围，该公司上年度（末）的主要财务数据为：

项目	2005 年 12 月（万元）
流动资产	371.10
固定资产	82.87
无形资产及其他资产	206.25
流动负债	3.28
主营业务收入	8.55
主营业务利润	4.64
利润总额	-142.30
净利润	-142.30

#### 附注五、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	4,102,673.15	9,972,352.34
银 行 存 款	662,939,474.92	622,254,368.16
其他货币资金	227,709,394.11	96,502,243.47
合 计	894,751,542.18	728,728,963.97

注 1、本账户中外币余额为：美元 465.61 万元（其中存放于境外的资金 261.74 万美元系境外子公司存款），折算汇率：1USD=7.9956RMB，折合人民币 3,722.86 万元

注 2、银行存款中 261.74 万美元存款用于质押借款。

注 3、其他货币资金含银行承兑汇票保证金 20,438.29 万元、信用证保证金 2,332.65 万元。

## 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				
其他投资	31,275,270.00	27,677,250.00	27,677,250.00	27,677,250.00
合计	31,275,270.00	27,677,250.00	27,677,250.00	27,677,250.00

注 1、其他投资主要系本公司控股子公司—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 2,767.73 万元，由于金新信托陷入经营困境，本公司已对该投资全额计提减值准备。

注 2、本账户中外币余额为：美元 45.00 万元，系境外子公司投资，折算汇率：1USD=7.9956RMB，折合人民币 359.80 万元

## 3、应收票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	966,818,531.37	485,940,796.18
商业承兑汇票	500,000.00	8,700,000.00
合计	967,318,531.37	494,640,796.18

注 1：期末数较期初增加 47,267.77 万元，增幅较大，主要原因系本公司控股子公司—陕西法士特齿轮有限责任公司和陕西重型汽车有限公司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 13,610.00 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	1,908,720,517.71	83.39	1%	19,087,205.18	1,241,987,583.73	74.56	1%	12,419,875.84
1—2 年	81,077,518.69	3.54	5%	4,053,875.93	143,886,736.66	8.64	5%	7,194,336.83
2—3 年	73,265,024.17	3.20	10%	7,326,502.42	47,067,175.35	2.83	10%	4,706,717.54

3年以上	63,610,554.34	2.78	30%	19,083,166.30	55,186,496.34	3.31	30%	16,555,948.90
个别计提	23,574,941.45	1.03		15,100,737.45	22,141,977.94	1.33		13,667,773.94
国外MAT	138,738,803.67	6.06		854,050.01	155,381,104.83	9.33		829,568.14
合计	2,288,987,360.03	100.00		65,505,537.29	1,665,651,074.85	100.00		55,374,221.19

注 1: 本账户有持本公司 5% (含 5%) 以上股权的股东单位欠款, 详见附注 8.二.(三)。

注 2: 本项目前五名金额合计为 43,251.79 万元, 占应收账款总额的 18.90%。

注 3: 应收账款中外币余额为 4,573.83 万美元, 折算汇率: 1USD=7.9956RMB, 折合人民币 36,570.48 万元。

注 4: 应收账款中有 20,968.48 万元用于贷款抵押。

注 5: (1) 本公司控股子公司—火炬进出口有限责任公司应收中国科健股份有限公司 22,141,977.94 元, 由于中科健亏损较大, 经董事会审议通过, 本公司于 2005 年对该应收款项计提坏账准备 13,667,773.94 元。

(2) 本公司控股子公司—株洲机械制造有限公司及北京汇科盈高新技术有限公司的部分应收款项由于对方破产或清算等原因本期已全额计提坏账准备, 计提金额 1,432,963.51 元。

注 6: 期末数较期初数增加 62,333.63 万元, 增幅为 37.42%, 主要原因系本公司控股子公司—陕西法士特齿轮有限责任公司和陕西重型汽车有限公司业务增长所致。

#### 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	232,410,064.94	63.62	1%	2,324,100.65	168,167,595.32	66.23	1%	1,681,675.95
1—2 年	21,108,382.40	5.78	5%	1,055,419.12	46,103,648.00	18.16	5%	2,305,182.40
2—3 年	18,361,832.39	5.03	10%	1,836,183.24	9,762,190.42	3.84	10%	976,219.04
3 年以上	35,769,183.71	9.79	30%	10,730,755.11	29,868,740.05	11.77	30%	8,960,622.02
个别计提	13159759.79	4.79		9,919,813.79				
国外 MAT	39,619,357.36	10.99						
合计	360,428,580.59	100		25,866,271.91	253,902,173.79	100		13,923,699.41

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 3,614.27 万元，占其他应收款总额的 9.89%。

注 3：期末数较期初数增加 10,652.64 万元，增幅 41.96%，主要是本公司控股子公司其他应收款增长所致。

注 4：其他应收款中外币余额为 495.51 万美元，折算汇率：1USD=7.9956RMB，折合人民币 3,961.94 万元。

注 5：本公司及本公司控股子公司—北京汇科盈高新技术有限公司的部分款项由于对方破产或清算等原因按个别计提法计提坏账准备，其中：对广州广赢信实业发展有限公司提取 307.50 万元，对山东联合物流有限公司提取 447.20 万元。

#### 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	228,698,268.88	94.82	140,557,363.82	92.88
1—2 年	9,319,921.21	3.86	8,279,461.45	5.47
2—3 年	2,022,171.42	0.84	2,180,169.72	1.44
3 年以上	1,149,591.52	0.48	311,644.10	0.21
合计	241,189,953.03	100	151,328,639.09	100

注 1：期末较期初增加 8,986.13 万元，增幅 59.38%，主要系预付原材料采购款所致。

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	17,361,647.40		11,348,171.44	
原材料	515,710,132.46	8,805,069.04	551,976,183.09	8,931,448.38
低值易耗品	23,763,574.86	2,801,244.80	27,200,699.59	2,801,244.80
库存商品	675,048,448.81	22,630,591.53	649,822,270.67	18,936,277.72
委托加工物资	29,570,855.29	382,659.50	22,976,713.26	382,659.50
半成品	104,699,245.59	815,822.70	120,834,600.20	815,822.70
在产品	246,788,110.87	1,944,510.83	189,394,080.89	1,944,510.83

包装物	4,034,690.53	10.00	7,607,934.81	10.00
合计	1,616,976,705.81	37,379,908.40	1,581,160,653.95	33,811,973.93

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 1,240.29 万美元,折算汇率: 1USD=7.9956RMB, 折合人民币 9,916.89 万元。

#### 8、待摊费用

类别	期末数	期初数	期末结存的原因
保险金	1,737,685.29	1,343,388.27	尚在摊销期限内
房租	621,542.38	466,616.54	尚在摊销期限内
其他	1,900,458.83	2,165,216.44	尚在摊销期限内
合计	4,259,686.50	3,975,221.25	

#### 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			29,970,000.00	4,863,385.20
对联营公司投资	115,889,134.41		244,322,248.23	
其他股权投资	187,689,356.23	123,164,906.82	187,689,356.23	99,159,901.38
合并价差	73,360,344.33		75,511,427.86	
合计	376,938,834.97	123,164,906.82	537,493,032.32	104,023,286.58

##### A、对子公司的投资

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
山东联合物流有限公司	800,000.00				-800,000.00	0
合计	800,000.00				-800,000.00	0

##### B、对联营公司的投资



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
陕西欧舒特汽车股份有限公司	48,226,902.30		-2,324,189.14		-692,618.11	47,534,284.19
陕西通汇汽车物流有限公司	3,200,000.00		362,072.34		200,363.66	3,400,363.66
陕西新黄工机械有限责任公司	19,500,000.00				-19,500,000.00	0
伊顿法士特（西安）有限公司	59,595,664.00		-4,852,183.11		-25,364,594.18	34,231,069.82
株洲汽车交易市场	290,000.00				68,586.95	358,586.95
西安安防科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00
西安康明斯发动机有限公司	27,038,592.00					27,038,592.00
远东旗舰	1,500,000.00		-173,762.21		-173,762.21	1,326,237.79
合计	161,351,158.30		-6,988,062.12		-45,462,023.89	115,889,134.41

### C、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
LAS VEGAS RESORTS CORPORATION			3,264,000.00
中国机械设备海南股份有限公司		0.659	879,605.00

合 计					187,689,356.23
-----	--	--	--	--	----------------

#### D、合并价差

被投资单位	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余金额	形成原因
MAT10 家	85,079,606.44	30	1,460,356.10	65,608,191.91	溢价购买
上海和达汽车配件有限公司	15,438,209.51	10	793,435.48	7,140,919.26	溢价购买
其他	793,433.03	10	12,764.43	611,233.16	溢价购买
合计	101,311,248.98		2,266,556.01	73,360,344.33	

注：合并价差—其他 79.34 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、东风越野车有限公司对外投资合并报表所产生的合并价差。

#### E、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	383,210.15	5,005.44	388,215.59	
深圳基正禹人实业有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
新世纪金融租赁有限公司	61,068,025.00		61,068,025.00	
东方人寿保险股份有限公司	36,000,000.00	24,000,000.00	60,000,000.00	
安徽泰科斯克能源化工有限公司	4,863,385.20	-4,863,385.20		
深圳火炬工业公司	708,666.23		708,666.23	
合计	104,023,286.58	19,141,620.24	123,164,906.82	

注 1：由于深圳火炬工业公司及中国机械设备海南股份有限公司经营亏损，故本公司对上述股权投资计提减值准备 109.68 万元。

注 2：由于新世纪金融租赁有限公司因严重违规经营，已被责令停业整顿，经董事会审议通过，本公司已对所持新世纪金融租赁有限责任公司的股权全额计提减值准备。

注 3：由于东方人寿保险股份有限公司在中富证券、德恒证券、恒信证券进行的理财业务面临重大风险，现已停业。经董事会审议通过，本公司本期对上述股权投资加计 40%至全额计提减值准备。

注 4：本公司对安徽泰科斯克能源化工有限公司的投资及变动情况，见本附注十一、3。

注 5：期末较期初减少 16,055.42 万元，减幅 29.87%，主要系出售湖南盈德气体有限公司的股权所致，详见本附注八、（四）、3。

## 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	545,421,476.08	143,079,430.44	15,102,530.24	673,398,376.28
机器设备	1,740,722,162.51	394,816,694.38	19,572,278.97	2,115,966,577.92
电子设备	54,271,168.69	28,008,017.83	823,122.95	81,456,063.57
运输工具	108,673,701.77	29,339,892.98	3,710,799.52	134,302,795.23
其 他	33,445,317.62	1,210,830.00	317,514.30	34,338,633.32
合 计	2,482,533,826.67	596,454,865.63	39,526,245.98	3,039,462,446.32
累计折旧				
房屋建筑物	65,661,801.36	11,847,425.95	488,619.81	77,020,607.50
机器设备	695,453,507.09	63,484,312.94	10,658,385.08	748,279,434.95
电子设备	28,018,103.68	30,352,377.85	733,755.88	57,636,725.65
运输工具	40,404,589.51	11,177,510.98	2,874,868.18	48,707,232.31
其 他	27,786,314.74	58,602.61	254,011.44	27,590,905.91
合 计	857,324,316.38	116,920,230.33	15,009,640.39	959,234,906.32
固定资产净值	1,625,209,510.29			2,080,227,540.00

### (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
房屋建筑物	4,124,153.34			4,124,153.34
机器设备	33,810,445.30			33,810,445.30
电子设备	296,383.53			296,383.53
运输工具	53,017.33			53,017.33
其 他	33,813.96			33,813.96
合 计	38,317,813.46			38,317,813.46

注 1：固定资产中已抵押的固定资产账面价值为 37,714.22 万元。

注 2: 截止 2006 年 06 月 30 日, 本公司控股子公司—MAT AUTOMOTIVE, INC 融资租入固定资产原值为 547.91 万美元, 累计计提折旧 331.78 万美元。

注 3: 本期在建工程转入固定资产 52,841.96 万元。

注 4: 本期房屋建筑物的减少主要是由于本公司控股子公司—陕西法士特齿轮有限责任公司将土地使用权转入无形资产所致。

#### 11、工程物资

类 别	期末数	期初数
专用材料		21,415.50
专用设备	2,191,480.08	2,543,831.31
预付大型设备款	101,705,351.62	94,578,346.64
合 计	103,896,831.70	97,143,593.45

#### 12、 在建工程

##### (1) 在建工程

工程名称	预算数	期初余额 (其中利息资本化金额)	本期增加额 (其中利息资本化金额)	本期转入固定资产 金额 (其中利息资本化 金额)	其他减少额 (其中利息资本化 金额)	期末余额 (其中利息资本化 金额)	资金来源	工程投入 占预算 的比例
天津鸣原增资新建生产厂项目		5,400.00				5,400.00	自筹	
刹车盘项目		466,944.04	1,150,872.72	33,128.55	0	1,584,688.21	自筹	
生产改造		651,002.00	418,868.77	389,258.00	0	680,612.77	自筹	
房屋扩建		447,057.10	1,033,873.81	0	0	1,480,930.91	自筹	
火花塞项目技改		18,898,832.40	8,181,875.08	411,624.05	7,000.00	26,662,083.43	自筹	
陕齿技改项目		433,865,323.20	222,805,533.07	255,981,489.50	101,424,522.64	299,264,844.13	自筹	
大连鸣原增资项目		52,334.87	174,989.22	196,968.90	6,783.38	23,571.81	自筹	
待安装设备		29,507.45	595,317.20	113,440.45	1,095.00	510,289.20	自筹	
空调制冷设备		17,734.70	243,968.94			261,703.64	自筹	
陕汽技改项目		616,492,468.46 (14,311,111.25)	156,950,666.08 (4,368,000.00)	270,208,014.17 (4,736,556.23)		503,235,120.37 (13,942,555.02)	自筹	

株齿技改		1,030,715.07	2,847,368.97	445,700.72		3,432,383.32	自筹	
东风越野搬迁设备工程			1,443,853.19			1,443,853.19	自筹	
和达技改		630,000.00	10,000.00	640,000.00		0		
天津弯宁土建与生产线		0.00	142,603.00			142,603.00	自筹	
MAT AUTOMOTIVE, INC技改		2,718,575.99	28,952.04			2,747,528.03	自筹	
合计		1,075,305,895.28 (14,311,111.25)	396,028,742.09 (4,368,000.00)	528,419,624.34 (4,736,556.23)	101,439,401.02	841,475,612.01 (13,942,555.02)		

(2) 在建工程减值准备

工程名称	期初余额	本期增加额	本期减少数	期末余额
生产改造	65,273.01			65,273.01
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	4,241,942.06			4,241,942.06

注：本期陕汽技改项目借款费用资本化金额为 436.80 万元，利息资本化率为 5.76%。

13、无形资产

(1) 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		55,543,106.86	27,929,061.18	16,483,188.00		608,155.38	11,739,013.06	43,804,093.80	23-57年
AC 专有技术		7,621,269.44	5,194,888.62	0		0	2,426,380.82	5,194,888.62	0
专有技术		130,412,964.68	101,911,429.38	0		6,642,708.96	35,144,244.26	95,268,720.42	2-16年
电脑软件		8,641,301.18	4,839,903.11	58,643.59		752,962.11	4,495,716.59	4,145,584.59	1-10年
销售客户资源		14,516,000.00	9,435,399.86	0		725,800.02	5,806,400.16	8,709,599.84	6年
专利权		3,000,000.00	2,062,500.00	0	2,062,500.00	0	937,500.00	0	5年
合计		219,734,642.16	151,373,182.15	16,541,831.59	2,062,500.00	8,729,626.47	60,549,254.89	157,122,887.27	

(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：无形资产中已抵押的土地使用权账面价值为 2,246.03 万元。

#### 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	15,936,254.89	2,203,776.00	1,218,801.32		7,513,859.52	16,921,229.57	3-5 年
工位器具	15,363,414.39	7,555,234.96	2,496,807.30	1,826,826.55	12,302,331.79	18,595,015.50	3-5 年
工装模具	41,739,478.45	6,574,450.78	7,878,035.54	265,220.86	37,972,244.42	40,170,672.83	3-5 年
其它	3,201,570.08	1,610,261.45	2,047,214.90	0	19,615,506.31	2,764,616.63	3-5 年
合 计	76,240,717.81	17,943,723.19	13,640,859.06	2,092,047.41	77,403,942.04	78,451,534.53	

#### 15、短期借款

借 款 类 别	期 末 数	期 初 数
抵 押 借 款	239,399,450.00	279,709,664.10
保 证 借 款	1,024,231,201.75	1,197,315,924.13
质 押 借 款	780,479,124.13	648,897,801.75
合 计	2,044,109,775.88	2,125,923,389.98

注 1: 短期借款中外币余额为 232.50 万美元, 折算汇率: 1USD=7.9956RMB, 折合人民币 1,858.98 万元。

注 2: 截至 2006 年 06 月 30 日, 上述借款中含逾期贷款 1,170 万元, 占期末借款总额的 0.57%。

注 3: 截至 2006 年 06 月 30 日, 上述保证借款中有 14,000 万元同时由潍柴动力(潍坊)投资有限公司以持有本公司 3,558 万股股权进行质押。

#### 16、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	438,235,437.00	236,389,093.75
合 计	438,235,437.00	236,389,093.75

注: 期末数较期初增加 20,184.63 万元, 减幅较大, 主要系生产经营票据结算业务增加所致。

#### 17、应付账款

期末数	期初数
2,107,871,555.46	1,376,002,005.09

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, 详见附注八、2。

注 2: 应付账款中外币余额为 1,055.11 万美元, 折算汇率: 1USD=7.9956RMB, 折合人民币 8,436.21 万元。

注 3: 期末数较期初增加 73,186.96 万元, 增幅为 53.19%, 主要系生产经营业务增长所致。

#### 18、预收账款

期末数	期初数
157,079,415.93	135,113,497.91

注: 本账户中无持本公司 5% (含 5%) 以上股权的股东单位欠款。

#### 19、应付股利

期末数	期初数
11,522,564.16	9,565,755.80

主要明细如下:

投资者名称	金额	备注
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	6,841,895.23	分红

#### 20、应交税金

税种	法定税率	期末数	期初数
增值税	17%	33,849,604.40	3,484,062.67
营业税	5%	1,145,011.98	899,485.74
城建税	7%	2,399,382.07	1,187,593.46
房产税		1,179,955.98	174,109.66
土地使用税		341,989.02	61,872.34
印花税		231,082.37	81,401.21
个人所得税		4,180,802.09	11,789,874.78
企业所得税		143,743,496.31	113,096,251.18
合计		187,071,324.22	130,774,651.04

注: 期末数较期初增加 5,629.67 万元, 增幅为 43.05%, 主要系本公司控股子公司—陕西法士

特齿轮有限责任公司和陕西重型汽车有限公司业务增长所致。

#### 21、其他应付款

期末数	期初数
401,497,418.53	301,187,481.61

注：本账户中无持本公司 5%（含 5%）以上股权的股东单位欠款。

#### 22、预提费用

项 目	期 末 数	期 初 数	结 存 原 因
代 销 费	38,987,689.56	15,922,295.96	预提待付
运 费	19,356,942.21	5,348,186.84	预提待付
三 包 费	11,326,480.74		
奖 励 基 金	8,000,000.00		
水 电 费	7,322,456.98	2,543,562.32	预提待付
加 工 费	7,080,000.00		
佣 金	4,954,990.08	2,702,305.72	预提待付
强 保 费	4,539,994.00		
利 息	1,406,936.47	1,207,369.39	预提待付
港 杂 费	455,400.00	834,900.00	预提待付
其 它	19,006,412.77	11,640,575.46	预提待付
合 计	122,437,302.81	40,199,195.69	

注：期末数较期初增加 8,223.81 万元，增幅较大，主要系本期业务增长而增加运费、代销费、三包费等所致。

#### 23、预计负债

项 目	期 末 数	期 初 数
担 保 损 失	43,245,000.00	43,245,000.00
利 息	21,225,606.45	18,881,764.95
合 计	64,470,606.45	62,126,764.95



注 1: 预计负债中的利息, 是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, 而预计的原减免的利息。

注 2: 截至 2006 年 06 月 30 日止, 本公司为广州市广赢信实业发展有限公司 6,290.00 万元流动资金贷款提供连带责任担保。由于广州市广赢信实业发展有限公司经营困难, 经董事会审议通过, 本公司已于 2005 年度对上述贷款担保预计担保损失 4,324.50 万元。

#### 24、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	176,150,000.00	230,650,000.00
人民币	抵押借款	56,744,633.61	58,282,855.74
人民币	信用借款	0	1,500,000.00
	合计	232,894,633.61	290,432,855.74

注 1: 截至 2006 年 06 月 30 日止, 上述借款中含逾期贷款 7,879.80 万元, 占期末一年内到期的长期负债总额的 33.83%。

注 2: 一年内到期的长期负债中外币余额为 51.24 万美元, 折算汇率: 1USD=7.9956RMB, 折合人民币 409.66 万元。

#### 25、长期借款

币种	借款条件	期末数	期初数
人民币	保证借款	102,438,106.61	101,252,559.81
人民币、美元	抵押借款	174,334,455.00	44,473,048.33
人民币	信用借款	5,244,200.00	5,244,200.00
	合计	282,016,761.61	150,969,808.14

注 1: 期末数较期初增加 13,104.70 万元, 增幅较大, 主要系本期基建项目投资增长所致。

注 2: 长期借款中外币借款余额为 704.57 万美元, 折算汇率: 1USD=7.9956RMB, 折合人民币 5,633.45 万元。

#### 26、长期应付款

期末数	期初数
41,312,685.90	47,583,431.88

27、专项应付款

项 目	期 末 数	期 初 数
技术改造专项资金	12,687,000.00	12,680,000.00
合计	12,687,000.00	12,680,000.00

注：专项应付款系本公司控股子公司—牡丹江富通汽车空调有限公司根据《黑龙江省工业企业技术改造专项资金管理办法》（黑财企【2001】83 号文）和黑龙江省财政厅、黑龙江省经济委员会文件黑经技改联发【2005】223 号文的规定本期接受财政专项资金项目拨款 1,268 万元。

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
-----	-------	------	------	-------

接受捐赠资产准备	522,658.54			522,658.54
资产评估增值准备	7,786,401.29			7,786,401.29
股权投资准备	73,557,923.67	1,479,995.11		75,037,918.78
其他资本公积转入	20,412,808.80			20,412,808.80
合 计	102,279,792.30	1,479,995.11		103,759,787.41

### 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	235,402,859.59			235,402,859.59
法定公益金	111,936,713.90			111,936,713.90
任意盈余公积	1,913,432.10			1,913,432.10
合 计	349,253,005.59			349,253,005.59

### 31、未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
219,705,787.46	158,582,537.82	9,362,865.60	368,925,459.68

### 32、主营业务收入、主营业务成本

主营业务收入	本期数	上年同期数
汽车业务	4,828,121,928.52	3,690,385,518.49
其他业务	694,543,141.31	790,879,344.75
合计	5,522,665,069.83	4,481,264,863.24

主营业务成本	本期数	上年同期数
汽车业务	3,940,191,331.35	2,883,875,310.38
其他业务	612,533,138.44	677,235,932.34
合计	4,552,724,469.79	3,561,111,242.72

注 1：主营业务收入较上年同期增加 104,140.02 万元，主要系本公司控股子公司—陕西法士特齿轮有限责任公司和陕西重型汽车有限公司业务增长所致。

注 2：公司前 5 名客户销售收入总额为 73,622.07 万元，占公司全部销售收入总额的 13.34%。

业务分部报表：

主营业务收入	本期数	上年同期数
整车与关键总成	4,565,366,200.40	3,411,762,227.92
其他汽车零部件	262,755,728.12	278,623,290.57
五金制品及进出口业务	694,543,141.31	790,879,344.75
合计	5,522,665,069.83	4,481,264,863.24
主营业务成本	本期数	上年同期数
整车与关键总成	3,734,744,093.99	2,663,275,088.69
其他汽车零部件	205,447,237.36	220,600,221.69
五金制品及进出口业务	612,533,138.44	677,235,932.34
合计	4,552,724,469.79	3,561,111,242.72

地区分部报表：

主营业务收入	本期数	上年同期数
国外	930,927,479.02	1,162,376,998.69
国内东部地区	1,999,867,913.46	1,025,209,556.15
国内西部地区	1,340,287,955.05	1,160,339,816.93
国内其他地区	1,251,581,722.30	1,133,338,491.47
合计	5,522,665,069.83	4,481,264,863.24
主营业务成本	本期数	上年同期数
国外	784,489,974.26	960,702,618.07
国内东部地区	1,694,363,302.02	829,256,067.79
国内西部地区	1,060,376,641.47	870,580,654.65
国内其他地区	1,013,494,552.04	900,571,902.20
合计	4,552,724,469.79	3,561,111,242.72

33、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本期数	上年同期数
营 业 税	5%	245,827.24	643,170.32
城 建 税	7%	13,581,839.08	8,887,692.13
教育费及附加	5%、3%	6,287,190.14	4,171,865.05

河道管理费		530.37	0
交通重点建设附加费		0	1,821.85
合 计		20,115,386.83	13,704,549.35

注：主营业务税金及附加较上年同期增加 641.08 万元，增幅为 46.78%，主要系本公司控股子公司—陕西法士特齿轮有限责任公司和陕西重型汽车有限公司业务增长所致。

#### 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	331,248,560.49	319,561,924.24	11,686,636.25
废铁屑/包装纸	14,962,085.65	11,885,176.04	3,076,909.61
房租水电	12,661,294.16	9,793,476.91	2,867,817.25
其它	69,759,684.13	57,263,495.85	12,496,188.28
合 计	428,631,624.43	398,504,073.04	30,127,551.39

注：其他业务利润较上年同期增加 1,354.72 万元，增幅较大，主要系公司控股子公司—陕西重型汽车有限公司其他业务增长所致。

#### 35、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	77,811,237.66	90,983,893.60
减：利息收入	5,109,980.39	4,731,695.99
汇兑损失	2,683,705.05	788,202.79
减：汇兑收益		297,945.61
其 他	907,961.64	1,184,897.34
合 计	76,292,923.96	87,927,352.13

#### 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	-6,988,062.12	24,423,753.52

股权投资差额摊销	-3,067,224.83	-2,257,666.31
股权处置收入	141,421,540.04	81,143,279.91
减值准备	-24,005,005.44	
其它		118,949.78
合 计	107,361,247.65	103,428,316.90

### 37、补贴收入

项 目	本期数	来源和依据
军品免税	3,105,805.90	
三线企业增值税退税	25,197,800.79	
其 它	154,810.00	财政补贴
合 计	28,458,416.69	

注 1：根据财政部、国家税务总局(2005)161 号文件和陕西省国家税务局陕国税函(2005)552 号文及歧国税函(2006)38 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 310.58 万元。

注 2：根据财政部《关于三线脱险搬迁企业有关税收问题的通知》(财税字【1996】95 号)和财政部驻陕西省财政监察专员办事处财驻陕监（2005）334 号文、（2006）009 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 440.35 万元、陕西法士特齿轮有限责任公司退付增值税 2,079.43 万元。

38、收到的其他与经营活动有关的现金 5,041.98 万元,主要系收到其他企业往来款项等。

39、支付的其他与经营活动有关的现金 24,951.48 万元，主要有送车费 3,415.46 万元，差旅费 1,965.97 万元，运杂费 1,944.37 万元，广告宣传费 1,683.01 万元，销售服务三包费 1,422.95 万元，备用金借款 1,317.47 万元，会务费 1,041.32 万元，业务招待费 969.19 万元，修理费 929.04 万元，办公费 779.17 万元，设计开发费 694.97 万元，邮电通讯费 368.57 万元，租赁费 363.53 万元，佣金 359.73 万元，保险费 351.24 万元，咨询费 293.45 万元，新产品开发费 227.34 万元，水电费 217.22 万元，国外管理费 192.06 万元，代理手续费 191.36 万元，综合协议付款 136.93 万元，仓储费 126.26 万元，港杂商检费 88.56 万元，排污费 64.48 万元，捐赠支出 64.16 万元，培训费 62.32 万元，诉讼费 45.74 万元，审计评估费 39.41 万元，代理进口业务暂收款返还 7.27 万元，信息披露费 3.27 万元，其他 817.13 万元；

40、收到的其他与筹资活动有关的现金 4,902.91 万元，主要系收到其他企业的往来款。

41、支付的其他与筹资活动有关的现金 4,839.11 万元，主要系偿还其他企业的往来款。

附注六、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	17,440,585.19	4.42	1%	174,405.85	72,639,409.59	23.38	1%	726,394.09
1—2年	12,042,837.00	3.05	5%	602,141.85	40,953,520.52	13.18	5%	2,047,676.03
2—3年			10%		3,358,120.43	1.08	10%	335,812.04
3年以上	7,332,804.90	1.86	30%	2,199,841.47	2,074,883.87	0.67	30%	622,465.16
个别计提	54,278,724.63	13.75		12,218,513.57	51,433,671.18	16.55		10,682,737.57
内部往来	303,633,934.91	76.92			140,247,857.47	45.14		
合计	394,728,886.63	100.00		15,194,902.74	310,707,463.06	100		14,415,084.89

注 1：本账户中无持本公司 5%（含 5%）以上股权的股东单位欠款。

注 2：本项目前五名金额合计为 31,798.03 万元，占其他应收款总额的 80.56%。

注 3：由于债务人上海生生投资有限公司已注销，广州鼎隆通讯设备有限公司和广赢信(香港)公司已停业清算，本公司对上述三家公司应收债权共 768.50 万无法收回,本期全额作为坏帐损失处理；

注 4：由于株洲湘火炬汽车电器有限责任公司经营亏损，故本公司 2005 年按该公司亏损额计提坏账准备 1,068.27 万元。

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	2,632,114,502.54		2,478,065,092.85	4,863,385.20
对联营公司投资	16,735,099.74		98,318,188.44	

投资				
其他股权投资	162,545,751.23	121,776,691.23	162,545,751.23	97,776,691.23
合计	2,811,395,353.51	121,776,691.23	2,738,929,032.52	102,640,076.43

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		478,020.27		2,764,034.77	180,764,034.77
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	22,500,000.00	21,000,000.00	-365,338.85		6,036,825.06	49,536,825.06
株洲火炬建筑工程公司	1,080,000.00		-57,540.32		-911,688.80	168,311.20
株洲火炬房地产开发有限责任公司	8,800,000.00		-1,125,653.93	8,361,897.24	9,745,447.94	10,183,550.70
株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	51,000,000.00	-42,490,000.00	-57,460.14		-4,563,266.39	3,946,733.61
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	78,000,000.00		1,477,309.77		-3,259,703.67	74,740,296.33
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	4,736,318.53	7,000,000.00	-146,111.99		-7,574,217.39	4,162,101.14
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	0.00
上海和达汽车配件有限公司	38,520,500.00	1,004,500.00	421,680.75		2,154,852.28	41,679,852.28
北京汇科盈高新技术有限公司	40,000,000.00		25,913,246.37		60,384,377.33	100,384,377.33
陕西法士特齿轮有限责任公司	130,960,000.00		117,751,262.25	163,200,000.00	979,768,863.26	947,528,863.26
新疆机械设备进出口有限公司	19,000,000.00		-61,430.21		-19,000,000.00	0.00
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	765,000.00		873,143.65		8,916,813.09	9,681,813.09
陕西重型汽车有限公司	250,000,000.00	100,000,000.00	27,885,187.00		217,264,435.62	567,264,435.62
牡丹江富通汽车空调有限公司	37,016,000.00		1,623,516.74		13,820,923.97	50,836,923.97
株洲齿轮有限责任公司	31,270,000.00		4,518,420.69		28,179,617.81	59,449,617.81
东风越野车有限公司	36,000,000.00	45,000,000.00	-2,130,649.10		-13,606,497.61	67,393,502.39
MAT10 家子公司合计	163,096,290.32	59,001,900.00	-1,728,868.65	6,000,000.00	237,924,549.66	454,022,739.98
陕西汉德车轿有限公司	5,510,000.00		2,097,675.39	3672000	6,532,524.00	8,370,524.00
伊顿法士特(西安)有限公司	29,135,568.00		-2,372,178.41		-12,400,468.26	16,735,099.74
陕西新黄工机械有限责任公司	19,500,000.00				-19,500,000.00	0.00
西安安防科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00
合计	1,149,541,676.85	195,016,400.00	174,994,231.28	181,233,897.24	1,485,525,422.67	2,648,849,602.28



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	摊余金额	形成原因
MAT10 家	85,079,606.44	30	1,460,356.10	65,608,191.91	溢价购买
上海和达汽车配件有限公司	15,438,209.51	10	793,435.48	7,140,919.26	溢价购买
合 计	100,517,815.95		2,253,791.58	72,749,111.17	

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	61,068,025.00		61,068,025.00
东方人寿保险股份有限公司	36,000,000.00	24,000,000.00	60,000,000.00
安徽泰科斯克能源化工有限公司	4,863,385.2	-4,863,385.2	
深圳火炬工业公司	708,666.23		708,666.23
合计	102,640,076.43	19,136,614.80	121,776,691.23

注：已质押的长期股权投资为 66,529.60 万股。

3、投资收益

项 目	本期数	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	175,922,270.11	209,222,095.13
股权投资差额摊销	-2,253,791.58	-2,253,791.57
股权处置收入	82,896,408.16	81,143,279.91
股权投资减值准备	-24,000,000.00	0
合 计	232,564,886.69	288,111,583.47

#### 附注七：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 88.10 万元；期末净资产减少 895.34 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 831.29 万元；期末净资产减少 3,825.95 万元。

#### 附注八：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	潍柴动力（潍坊）投资有限公司	山东省潍坊市奎文区民生东街	项目投资和管理、企业经济担保、投资咨询（不含国家法律禁止或限制性项目）	母公司	有限责任公司	徐新玉
2	潍柴动力股份有限公司	山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街 197 号甲	柴油机及配套产品的设计、开发、生产、销售及维修；资格证书内企业自营进出口业务。	实际控制人	股份有限公司	谭旭光
3	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	龙玉琪

4	株洲湘火炬机械制造有限责任公司	株洲市金钩路	活塞销	子公司	有限责任公司	刘海南
5	株洲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
6	火炬汽配进出口有限责任公司	株洲市天元区河西展览馆路	外贸业务	子公司	有限责任公司	聂新勇
7	上海同岳汽车租赁有限公司	上海市浦东新区福山路 450号	汽车租赁	子公司	有限责任公司	聂新勇
8	上海万永储运物流有限公司	上海市鞍山支路9号112室	国际集装箱运输, 汽车租赁, 货运代理	子公司	有限责任公司	叶磊
9	深圳华岳物流有限公司	深圳市福田区八卦三路 421栋1楼东座	道路普通货运; 道路货物专用运输(集装箱); 汽车租赁	子公司	有限责任公司	易建国
10	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
11	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
12	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
13	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
14	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
15	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
16	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
17	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
18	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

19	MAT AUTOMOTIVE, INC		消费品、汽车零部件进口销售	子公司	合资	STEVE. W.WANG
20	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
21	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
22	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
23	山东联合物流有限公司	莱芜市胜利北路	货运、集装箱运输, 物流仓储服务等	子公司	有限责任公司	赵项题
24	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
25	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
26	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
27	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
28	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	子公司	有限责任公司	聂新勇
29	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
30	西安法士特汽车传动有限公司	西安市高新区西部大道 129 号	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
31	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
32	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、	子公司	有限责任公司	张玉浦

			服务行业			
33	陕西金鼎铸造有限公司	陕西宝鸡市蔡家坡高新技术产业开发区	铸造产品的科研、生产、制造、服务和加工业务等	子公司	有限责任公司	方红卫
34	陕西重型汽车进出口有限公司	西安经济技术开发区泾渭工业园	自营代理各类商品及技术的进出口；招投标代理；物流运输业务咨询；汽车整车和零部件进出口信息咨询环保以及汽车科学技术开发、成果转让及咨询服务	子公司	有限责任公司	方红卫
35	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
36	十堰市装甲涂覆技术有限公司	十堰市车城西路 139 号	汽车零部件的涂装加工；金属及非金属表面处理；普通机械加工；化工原材料开发	子公司	有限责任公司	张杰
37	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
38	株洲万德福齿轮有限责任公司	株洲市荷塘区金山民营科技工业园	设计、制造、销售各类汽车、工程机械、摩托车、齿轮等；机械零部件加工。	子公司	有限责任公司	杨明
39	株洲万德精锻有限责任公司	株洲市荷塘区新华西路	锻造、各类汽车、机床的齿轮及轴的设计、制造和销售等	子公司	有限责任公司	陶松桥
40	株洲欧格瑞传动股份有限公司	株洲市天元区珠江北路栗雨工业园	汽车机械及自动变速器、特种传动器、汽车电子电控产品及其他汽车零部件研发、生产、销售及出口业务等	子公司	非上市股份有限公司	余耐生
41	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

(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. 潍柴动力（潍坊）投资有限公司	1,245,000,000			1,245,000,000
2. 潍柴动力股份有限公司	330,000,000			330,000,000
3. 株洲火炬房地产开发有限责任公司	9,500,000			9,500,000

4.株洲湘火炬机械制造有限责任公司	46,000,000		46,000,000
5.株洲火炬建筑工程有限责任公司	7,000,000		7,000,000
6.火炬汽配进出口有限责任公司	181,000,000		181,000,000
7.上海同岳汽车租赁有限公司	55,000,000		55,000,000
8.上海万永储运物流有限公司		10,000,000	10,000,000
9.深圳华岳物流有限公司		4,000,000	4,000,000
10.杭州鸿源机械制造有限公司	USD 1,150,000		USD 1,150,000
11.青岛鸿本机械有限公司	USD 1,600,000		USD 1,600,000
12.大连鸿源机械制造有限公司	USD10,000,000		USD10,000,000
13.天津鸿本机械制造有限公司	USD4,535,200		USD4,535,200
14.唐山鸿本机械制造有限公司	USD 100,000		USD 100,000
15.天津鸿宁机械制造有限公司	12,000,000		12,000,000
16.莱州鲁源汽车配件有限公司	37,930,000		37,930,000
17.杭州鸿源体育用品有限公司	USD 1,600,000		USD 1,600,000
18.昆山鸿源机械制造有限公司	USD900,000		USD900,000
19.MAT AUTOMOTIV,INC.			
20.新疆机械设备进出口有限公司	20,000,000		20,000,000
21.上海和达汽车配件有限公司	USD4,248,200		USD4,248,200
22.北京汇科盈高新技术开发有限公司	50,000,000		50,000,000
23.山东联合物流有限公司	2,000,000		2,000,000
24.株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	9,000,000		9,000,000
25.株洲湘火炬火花塞有限责任	80,000,000		80,000,000
26.株洲湘火炬汽车灯具有限责任公	12,000,000		12,000,000
27.株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	9,700,000		9,700,000
28.陕西法士特齿轮有限责任公司	256,790,000		256,790,000

29.宝鸡法士特齿轮有限责任公司	30,000,000			30,000,000
30.西安法士特汽车传动有限公司	120,000,000			120,000,000
31.陕西重型汽车有限公司	686,000,000			686,000,000
32.陕西汉德车轿有限公司	180,000,000			180,000,000
33.陕西金鼎铸造有限公司	35,360,000			35,360,000
34.陕西重型汽车进出口有限公司		10,000,000		10,000,000
35.东风越野车有限公司	135,000,000			135,000,000
36.十堰市装甲涂覆技术有限公司		2,200,000		2,200,000
37.株洲齿轮有限责任公司	61,315,000			61,315,000
38.株洲万德福齿轮有限责任公司	1,000,000			1,000,000
39.株洲万德精锻有限责任公司	5,000,000			5,000,000
40.株洲欧格瑞传动股份有限公司		50,000,000		50,000,000
41.牡丹江富通汽车空调有限公司	72,580,000			72,580,000

(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、潍柴动力（潍坊） 投资有限公司	263,279,520	28.12					263,279,520	28.12
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	350,000,000	51.00					350,000,000	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	81,000,000	60.00					81,000,000	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
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	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
东风汽车集团股份有限公司	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 8 家公司的第二大股东

湖南盈德气体有限公司

本公司董事、总裁聂新勇为该公司法定代表人

## 二、关联方交易

### (一)、销售货物

企业名称	2006年1-6月	2005年1-6月
陕西汽车集团有限公司	7,958,602.10	7,447,879.72
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	12,277,745.50	13,697,178.23
香港鸿源贸易有限公司	1,037,485.78	12,084,221.08
东风汽车集团股份有限公司		3,760,683.76
MIDWEST AIR TECHNOLOGIES INC	6,331,928.50	23,744,424.62

### (二)、购进货物

企业名称	2006年1-6月	2005年1-6月
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	38,672,256.79	39,614,000.54
牡丹江华通汽车零部件公司		1,160,814.45
株洲齿轮股份有限公司	639,732.24	4,863,860.07
东风汽车集团股份有限公司		918,648.14
潍柴动力股份有限公司	886,163,180.15	

### (三)、关联方应收应付余额

项目	期末数	期初数
<b>A、应收帐款</b>		
陕西汽车集团有限公司		3,155,674.57
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	14,322,855.39	
香港鸿源贸易有限公司		42,797.62
东风汽车集团股份有限公司	2,810,917.43	6,906,944.67
MIDWEST AIR TECHNOLOGIES INC	961,608.49	15,402,051.94
潍柴动力股份有限公司	175,330.09	175,330.09
<b>B、其他应收款</b>		
湖南盈德气体有限公司	13,173,940.00	13,173,940.00

陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	178,639.72	
C、应付帐款		
株洲齿轮股份有限公司	6,818,134.53	4,057,299.97
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	19,916,667.38	9,518,756.36
东风汽车集团股份有限公司		168,090.62
香港鸿源贸易有限公司	578,550.00	578,550.00
潍柴动力股份有限公司	90,238,060.55	
MIDWEST AIR TECHNOLOGIES INC	89,751.59	
D、预收帐款		
东风汽车集团股份有限公司	6,800,000.00	5,600,000.00
E、其他应付款		
陕西汽车集团有限公司	64,539,019.99	9,831,760.52
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	59,297,116.97	14,274,889.57
香港鸿源贸易有限公司	1,936,902.52	1,948,406.43
牡丹江华通汽车零部件公司	745,671.22	
F、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、本公司第一大股东潍柴动力（潍坊）投资有限公司将其所持有的本公司 35,579,520 股法人股为本公司向中国进出口银行深圳分行申请的 14,000 万元贷款继续提供质押担保，贷款的期限为 2006 年 3 月 31 日至 2007 年 3 月 31 日，股份质押期限为 2006 年 3 月 31 日起至还款截止日。

2、截至 2006 年 6 月 30 日止，MIDWEST AIR TECHNOLOGIES INC 为本公司控股子公司一大连鸿源机械制造有限公司 100 万美元贷款提供连带责任保证。

3、2006 年 4 月 29 日，本公司、北京汇科盈高新技术有限公司（以下简称：汇科盈公司）与 Baslow Technology Limited（以下简称 Baslow 公司）及和顺（香港）投资有限公司（以下简称：和顺公司）签署《关于湖南盈德气体有限公司之股权转让合同》，交易各方同意以 27,200 万元的总价将本公司及汇科盈公司所持有的湖南盈德气体有限公司（以下简称：盈德气体）48.5% 的股权转让给和顺公司和 Baslow 公司。转让价款支付方式为现金。并对原有担保和资金往来事项的处理约定如下：

(1)、盈德气体及本公司互相为对方提供贷款担保。交易各方约定，本次交易完成前后，本公

司和盈德气体继续维持现有贷款的相互担保，但双方不再为对方提供新的担保，并约定于2006年12月31日前解除各自的被担保事项，如一方未按期解除担保引致另一方承担担保责任的，违约方应向承担担保责任的一方赔偿全部损失。

(2)、截至签署日，盈德气体欠本公司19,927,540元人民币的借款和应付股利，交易各方约定，盈德气体将于2006年12月31日前向本公司偿还全部上述欠款。

上述股权转让协议业经本公司2006年5月30日召开的2006年第一次临时股东大会审议通过，截至2006年6月30日止股权已交付并完成相关变更登记，股权转让价款已全额收到。

截至2006年6月30日止，盈德气体为本公司担保的相关银行贷款已到期归还，其担保责任也因此解除，本公司为盈德气体担保的固定资产贷款人民币5800万元（贷款期5年）尚未到期。本公司已敦促盈德气体为本公司上述担保提供反担保，为本公司的上述债权提供还款保证，相关手续正在办理中。

4、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。

5、根据本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司（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1,081.98万元，本期已计提。

6、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法士特汽车传动集团有限责任公司（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》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，本期已计提324.02万元。

#### **附注九：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2006年6月30日止，本公司为此预计负债2,122.56万元。

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5,611.27万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。由于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，故本公司已于 2005 年对所持新世纪金融租赁有限责任公司的股权全额计提减值准备 61,068,025 元。

3、截至本报告披露日止，本公司为广州市广赢信实业发展有限公司 5,290 万元流动资金贷款提供连带责任担保。本公司已在 2005 年对上述贷款担保预计损失 4,324.50 万元。

4、截至 2006 年 6 月 30 日止，本公司为株洲火炬企业集团公司第三产业总公司 11 万元流动资金贷款提供连带责任担保。

5、本公司控股子公司—北京汇科盈高新技术开发有限公司为山东联合物流有限公司欠付北京安联投资有限公司的债务（550 万元的本金和 72 万利息）提供担保。

6、截至 2006 年 6 月 30 日止，本公司和本公司控股子公司逾期借款金额为 9,068 万元；本公司为控股子公司逾期担保金额为 1,170 万元。

7、2003 年 6 月，本公司控股子公司—新疆机械设备进出口公司(新疆进出口) 由金新信托提供担保，向农业银行新疆兵团分行建设路支行借款 1,800 万元，该款项交给金新信托进行委托理财。德隆事件后，银行起诉要求强制执行，新疆进出口向法院提交了强制执行对江苏新宇科技及当涂县新宇公司债权以抵顶债务的申请，江苏新宇科技及当涂县新宇公司也就上述债务在 1,340 万元的范围内提供了担保。新疆自治区高院于 2004 年 10 月 26 日以（2004）新执字第 51-1 号民事裁定书裁定：担保人江苏新宇科技及涂县新宇公司，在 1,340 万元范围内承担连带责任，并执行相应财产以偿还债务。另外，新疆进出口也向法院提交了强制执行对香港大光荣公司 850.51 万元债权以抵顶债务的申请。新疆进出口于 2004 年 12 月以应收江苏新宇科技及香港大光荣的债权冲转了该笔银行债务。至本报告披露之日，新疆进出口的该笔银行债务尚未彻底解除，仍存在偿付款项的连带责任。

截至 2006 年 6 月 30 日止，本公司控股子公司—新疆进出口预收新疆青松建材化工股份有限公司 1,124,700.23 元已被起诉，尚未判决。

本公司控股子公司—新疆进出口在中行新疆分行贷款 680 万元已逾期，中行已起诉，该公司拟以等额债权清偿银行贷款，中行已对其中 578 万实施保全，至本报告披露日，该诉讼尚未判决；另外，在新疆自治区建设银行借款 490 万元已逾期。

#### **附注十：承诺事项**

1、截至 2006 年 6 月 30 日止，本公司为控股子公司提供担保 93,465 万元，其中：为控股子

公司—陕西重型汽车有限公司的 46,812 万元流动资金贷款、1.5 亿元固定资产贷款和 3,000 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 6,250 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 2,169 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 2,000 万元流动资金贷款提供担保；为控股子公司—株洲齿轮有限责任公司 5,750 万元流动资金贷款和 1,800 万元固定资产贷款提供担保；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 6,104 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 3,800 万元资金贷款提供担保。

2、截至 2006 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 3,000 万元流动资金贷款和陕西汉德车轿有限公司 6,998.25 万元流动资金贷款（其中 1,998.25 万元系以应收陕西重型汽车有限公司债权为质押的保理融资）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 1,000 万元人民币提供担保。

3、截至 2006 年 6 月 30 日止，本公司控股子公司—火炬进出口有限责任公司为本公司 5,800 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 1,800 万元流动资金贷款提供担保；本公司控股子公司—陕西重型汽车有限公司为本公司 9,400 万元借款提供担保。

#### **附注十一：其他重要事项**

1、本公司于 2006 年 4 月 29 日与 MAT AUTOMOTIVE, INC 签署《股权转让合同》，交易各方同意以 1,668 万元人民币的价格将本公司所持有的大连鸿源机械制造有限公司 26% 的股权转让给 MAT。转让价款支付方式为现金。上述股权转让协议业经本公司 2006 年 4 月 29 日召开的董事会会议审议通过。截至 2006 年 6 月 30 日，大连鸿源机械制造有限公司尚未办理完相关的变更登记手续。

2、2006 年 4 月 29 日，本公司召开 2005 年年度股东大会，审议通过《2005 年度利润分配的议案》，本年度利润分配方案为：以 2005 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。

3、安徽泰科斯克能源化工有限公司(以下简称“泰科斯克”)全体股东通过决议，对公司进行停业清算。经清算确认，泰科斯克实收资本 8,325 万元，本公司及控股子公司北京汇科盈高新技术有限公司分别投入资金 21,64.5 万元、832.5 万元，占泰科斯克实收资本的 26%、10%；泰科斯克累

计亏损 1,630 万元。按泰科斯克合资合同约定，亏损额由各股东按股权比例共同分担，本公司及控股子公司北京汇科盈高新技术有限公司应分担的亏损额为 424 万元、163 万元。2005 年本公司已对泰科斯克计提了 486 万的长期投资减值准备。

4、本公司参股公司广州鼎隆通讯设备有限公司已于本期清算，经清算本公司本期实际承担损失 34.40 万元。

5、2006 年 5 月 15 日，本公司接潍柴动力股份有限公司（以下简称：潍柴动力）的通知，获悉该公司拟以人民币 68475 万元的价格受让山东海化集团有限公司、潍坊亚星集团有限公司、龙口市金龙电器有限公司持有的潍柴动力（潍坊）投资有限公司（以下简称：潍柴投资）总计 55 % 的股权。受让后潍柴动力持有潍柴投资的股权由 45% 变为 100%。股权转让业经 2006 年 6 月 30 日召开的潍柴动力股份有限公司股东周年大会审议通过。

6、2006 年 5 月 22 日，湘火炬与德隆债权人委员会相关债权银行签定了《湘火炬汽车集团股份有限公司债务重组框架协议》（“本协议”），本协议对债务重组范围、利息、罚息的免除、新《借款合同》签署等进行了约定。其主要条款为：(1)湘火炬本部债务纳入重组范围，重组期限为 7 年；(2)在满足本协议签署并生效、新《借款合同》签署并生效、没有发生债务人违约事件的前提下，免除 2004 年 7 月至协议生效日的尚未支付的逾期贷款罚息。本协议已报请国务院或国务院有关部门批准，并将于批准后生效。

7、由于本公司为株洲市环球皮革股份有限公司的银行借款提供担保，现该公司经营不善，无偿还能力，根据 2005 年 12 月 31 日本公司与株洲市城郊五里墩农村信用合作社签订的协议书，由本公司代为偿还 600 万元借款本金，本公司已于 2005 年对该借款担保计提担保损失 600 万元。

8、截至 2005 年 12 月 31 日，本公司及控股子公司陕西重型汽车有限公司应收上海同岳运输有限公司款项 11,660.64 万元。2006 年 1 月，经上海同岳汽车租赁有限公司董事会的决议通过，上海同岳汽车租赁有限公司受让上海同岳汽车运输有限全部的资产及负债。截至 2006 年 6 月 30 日，上海同岳汽车租赁有限公司账面尚欠本公司及陕西重型汽车有限公司款项 7,476.31 万元。

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

10、本公司股改方案未能按承诺期限进入股权分置改革程序。公司将继续敦促相关股东，争取在 2006 年 8 月 31 日前启动股权分置改革程序。

## 资产负债表

编制单位：湘火炬汽车集团股份有限公司  
人民币元

2006年6月30日

单位：人

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>				
货币资金	894,751,542.18	4,447,682.42	728,728,963.97	78,002,029.42
短期投资	3,598,020.00			
应收票据	967,318,531.37		494,640,796.18	
应收股利	11,680,000.00	17,546,756.27	11,680,000.00	13,874,756.27
应收利息				
应收账款	2,223,481,822.74		1,610,276,853.66	
其他应收款	334,562,308.68	379,533,983.89	239,978,474.38	296,292,378.17
预付账款	241,189,953.03		151,328,639.09	
应收补贴款	1,463,059.95		972,335.84	
存货	1,579,596,797.41		1,547,348,680.02	
待摊费用	4,259,686.50		3,975,221.25	
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产	568,580.24		6,312,082.72	
<b>流动资产合计</b>	<b>6,262,470,302.10</b>	<b>401,528,422.58</b>	<b>4,795,242,047.11</b>	<b>388,169,163.86</b>
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	253,773,928.15	2,689,618,662.28	433,469,745.74	2,636,288,956.09
长期债权投资				
<b>长期投资合计</b>	<b>253,773,928.15</b>	<b>2,689,618,662.28</b>	<b>433,469,745.74</b>	<b>2,636,288,956.09</b>
合并价差				
<b>固定资产：</b>				
固定资产原价	3,039,462,446.32	103,503,459.29	2,482,533,826.67	101,495,935.17
减：累计折旧	959,234,906.32	19,604,422.30	857,324,316.38	16,822,687.96
固定资产净值	2,080,227,540.00	83,899,036.99	1,625,209,510.29	84,673,247.21
减：固定资产减值准备	38,317,813.46	33,813.96	38,317,813.46	33,813.96
固定资产净额	2,041,909,726.54	83,865,223.03	1,586,891,696.83	84,639,433.25
工程物资	103,896,831.70		97,143,593.45	
在建工程	837,233,669.95	1,042,873.81	1,071,063,953.22	9,000.00
固定资产清理	17,177.04			
<b>固定资产合计</b>	<b>2,983,057,405.23</b>	<b>84,908,096.84</b>	<b>2,755,099,243.50</b>	<b>84,648,433.25</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产	151,927,998.65	12,744,159.73	146,178,293.53	13,156,054.21
长期待摊费用	78,451,534.53		76,240,717.81	
其他长期资产	2,366,719.25		2,383,643.06	
<b>无形资产及其他资产合计</b>	<b>232,746,252.43</b>	<b>12,744,159.73</b>	<b>224,802,654.40</b>	<b>13,156,054.21</b>
<b>递延税项：</b>				
递延税款借项	29,039,693.69		28,695,460.41	
<b>资产总计</b>	<b>9,761,087,581.60</b>	<b>3,188,799,341.43</b>	<b>8,237,309,151.16</b>	<b>3,122,262,607.41</b>
<b>流动负债：</b>				
短期借款	2,044,109,775.88	1,136,476,600.00	2,125,923,389.98	1,126,976,600.00
应付票据	438,235,437.00		236,389,093.75	
应付账款	2,107,871,555.46		1,376,002,005.09	
预收账款	157,079,415.93		135,113,497.91	



应付工资	50,923,511.73	-41,382.10	38,070,457.40	
应付福利费	65,990,307.66	14,798,951.07	48,366,706.62	11,873,504.35
应付股利	11,522,564.16	4,680,668.93	9,565,755.80	2,723,860.57
应交税金	187,071,324.22	2,007,893.37	130,774,651.04	1,754,424.85
其他应交款	5,978,983.77		5,843,307.04	588,689.64
其他应付款	401,497,418.53	233,229,425.28	301,187,481.61	328,827,081.22
预提费用	122,437,302.81	135,167.94	40,199,195.69	135,167.94
预计负债	64,470,606.45	43,245,000.00	62,126,764.95	43,245,000.00
一年内到期的长期负债	232,894,633.61		290,432,855.74	
其他流动负债				
流动负债合计	5,890,082,837.21	1,434,532,324.49	4,799,995,162.62	1,516,124,328.57
长期负债：				
长期借款	282,016,761.61		150,969,808.14	
应付债券				
长期应付款	41,312,685.90		47,583,431.88	
专项应付款	12,687,000.00		12,680,000.00	
其他长期负债	4,448,796.09			
长期负债合计	340,465,243.60		211,233,240.02	
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	6,230,548,080.81	1,434,532,324.49	5,011,228,402.64	1,516,124,328.57
少数股东权益	1,791,875,701.49		1,635,365,496.16	
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	103,759,787.41	105,938,795.05	102,279,792.30	104,613,042.30
盈余公积	349,253,005.59	135,667,028.02	349,253,005.59	135,667,028.02
其中：法定公益金	111,936,713.90	45,535,225.71	111,936,713.90	45,535,225.71
未分配利润	368,925,459.68	576,374,633.87	219,705,787.46	429,571,648.52
其中：现金股利				
未确认的投资损失	-16,296,063.81		-10,682,737.57	
外币报表折算差额	-3,264,949.57		-6,127,155.42	
所有者权益（或股东权益）合计	1,738,663,799.30	1,754,267,016.94	1,590,715,252.36	1,606,138,278.84
负债和所有者权益（或股东权益）合计	9,761,087,581.60	3,188,799,341.43	8,237,309,151.16	3,122,262,607.41

法定代表人：谭旭光 主管会计机构负责人：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

2006年1—6月

单位：人

人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	5,522,665,069.83		4,481,264,863.24	
减：主营业务成本	4,552,724,469.79		3,561,111,242.72	
主营业务税金及附加	20,115,386.83		13,704,549.35	
二、主营业务利润	949,825,213.21		906,449,071.17	
加：其他业务利润	30,127,551.39	5,670.00	16,580,390.73	

减：营业费用	296,970,497.77		226,279,728.80	
管理费用	340,297,572.44	34,364,115.87	278,069,729.16	42,641,218.41
财务费用	76,292,923.96	41,927,199.87	87,927,352.13	49,131,801.37
三、营业利润	266,391,770.43	-76,285,645.74	330,752,651.81	-91,773,019.78
加：投资收益	107,361,247.65	232,564,886.69	103,428,316.90	288,111,583.47
补贴收入	28,458,416.69		5,818,611.41	
营业外收入	3,115,118.07		4,803,713.48	
减：营业外支出	4,397,367.82	113,390.00	4,523,559.66	10,000.00
四、利润总额	400,929,185.02	156,165,850.95	440,279,733.94	196,328,563.69
减：所得税	90,979,102.59		72,082,791.01	
少数股东损益	156,980,870.85		164,463,121.66	
加：未确认的投资损失本期发生额	5,613,326.24		1,275,864.84	
五、净利润	158,582,537.82	156,165,850.95	205,009,686.11	196,328,563.69
加：年初未分配利润	219,705,787.46	429,571,648.52	177,821,558.55	363,824,916.96
其他转入				
六、可供分配的利润	378,288,325.28	585,737,499.47	382,831,244.66	560,153,480.65
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	378,288,325.28	585,737,499.47	382,831,244.66	560,153,480.65
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	9,362,865.60	9,362,865.60	9,362,865.60	9,362,865.60
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	368,925,459.68	576,374,633.87	373,468,379.06	550,790,615.05
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				

法定代表人：谭旭光 主管会计机构负责人：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  
人民币元

2006年1—6月

单位：人

项目	本期
----	----

	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售产品、提供劳务收到的现金	2,615,147,989.56	
收到的税费返还	53,547,577.93	
收到的其他与经营活动有关的现金	50,419,767.11	20,242,196.06
现金流入小计	2,719,115,334.60	20,242,196.06
购买商品、接受劳务支付的现金	1,672,374,647.17	
支付给职工以及为职工支付的现金	362,615,262.79	21,135,553.76
支付的各项税费	266,124,595.10	4,569,314.46
支付的其他与经营活动有关的现金	249,514,827.16	16,416,957.87
现金流出小计	2,550,629,332.22	42,121,826.09
经营活动产生的现金流量净额	168,486,002.38	-21,879,630.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	280,937,713.60	165,795,213.60
取得投资收益所收到的现金		
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	8,574,359.69	
收到的其他与投资活动有关的现金	2,878,441.05	
现金流入小计	292,390,514.34	165,795,213.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	184,560,284.96	1,580,589.52
投资所支付的现金	31,748,592.00	2,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	658,000.00	
现金流出小计	216,966,876.96	3,580,589.52
投资活动产生的现金流量净额	75,423,637.38	162,214,624.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	3,800,000.00	
借款所收到的现金	891,197,308.07	404,600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	49,029,076.68	137,956,555.09
现金流入小计	944,026,384.75	542,556,555.09
偿还债务所支付的现金	906,274,895.50	395,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	67,445,222.04	33,838,349.01
支付的其他与筹资活动有关的现金	48,391,115.99	327,507,547.13
现金流出小计	1,022,111,233.53	756,445,896.14
筹资活动产生的现金流量净额	-78,084,848.78	-213,889,341.05
四、汇率变动对现金的影响	197,787.23	
五、现金及现金等价物净增加额	166,022,578.21	-73,554,347.00
<b>现金流量表补充资料</b>		
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	158,582,537.82	156,165,850.95
加：计提的资产减值准备	60,671,446.59	2,994,309.37
固定资产折旧	116,920,230.33	2,994,734.34
无形资产摊销	8,760,477.51	411,894.48
长期待摊费用摊销	16,377,892.03	
待摊费用减少（减：增加）	284,465.25	
预提费用增加（减：减少）	82,238,107.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	379,482.21	100,000.00
固定资产报废损失	2,150,131.21	
财务费用	77,392,923.96	41,938,789.27

投资损失（减：收益）	-107,361,247.65	-232,564,886.69
递延税款贷项（减：借项）	29,020,465.70	
存货的减少（减：增加）	-32,248,117.39	
经营性应收项目的减少（减：增加）	-1,265,587,539.90	-486,407.11
经营性应付项目的增加（减：减少）	846,900,753.84	6,566,085.36
其他	11,409,796.66	
少数股东损益	156,980,870.85	
未确认的投资损失	5,613,326.24	
经营活动产生的现金流量净额	168,486,002.38	-21,879,630.03
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	894,751,542.18	4,447,682.42
减：现金的期初余额	728,728,963.97	78,002,029.42
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	166,022,578.21	-73,554,347.00

## 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

2006年6月30日

单位：人

人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	69,297,920.60	26,421,680.14	20,575.35	4,327,216.19	4,347,791.54	91,371,809.20
其中：应收账款	55,374,221.19	10,428,738.96		297,422.86	297,422.86	65,505,537.29
其他应收款	13,923,699.41	15,992,941.18	20,575.35	4,029,793.33	4,050,368.68	25,866,271.91
二、短期投资跌价准备合计	27,677,250.00					27,677,250.00
其中：股票投资						
债券投资						
其他	27,677,250.00					27,677,250.00
三、存货跌价准备合计	33,811,973.93	4,274,761.01		706,826.54	706,826.54	37,379,908.40
其中：库存商品	18,936,277.72	4,274,761.01		580,447.20	580,447.20	22,630,591.53
原材料	8,931,448.38			126,379.34	126,379.34	8,805,069.04
半成品	815,822.70					815,822.70
包装物	10.00					10.00
在制品	1,944,510.83					1,944,510.83
低值易耗品	2,801,244.80					2,801,244.80
委托加工物资	382,659.50					382,659.50
四、长期投资减值准备合计	104,023,286.58	24,005,005.44		4,863,385.20	4,863,385.20	123,164,906.82
其中：长期股权投资	104,023,286.58	24,005,005.44		4,863,385.20	4,863,385.20	123,164,906.82
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	38,317,813.46					38,317,813.46
其中：房屋、建筑物	4,124,153.34					4,124,153.34

机器设备	33,810,445.30					33,810,445.30
电子设备	296,383.53					296,383.53
运输设备	53,017.33					53,017.33
其他	33,813.96					33,813.96
六、无形资产减值准备合计	5,194,888.62					5,194,888.62
其中：专利权	5,194,888.62					5,194,888.62
商标权						
七、在建工程减值准备合计	4,241,942.06					4,241,942.06
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	282,565,075.25	54,701,446.59	20,575.35	9,897,427.93	9,918,003.28	327,348,518.56

法定代表人：谭旭光  主管会计机构负责人：王家谱  会计机构负责人：戴先树