

湘火炬汽车集团股份有限公司

2006 年年度报告



二 00 七年四月

## 第一节 重要提示、释义及目录

**重要提示：**本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别和连带责任。

董事徐新玉因公未出席会议，委托董事张伏生代为表决。

公司负责人谭旭光先生、主管会计工作负责人张伏生女士及会计主管人员戴先树先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	重要提示、释义及目录.....	1
第二节	公司基本情况简介.....	3
第三节	会计数据和业务数据摘要.....	4
第四节	股本变动及股东情况.....	6
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	9
第六节	公司治理结构.....	13
第七节	股东大会情况简介.....	14
第八节	董事会报告.....	15
第九节	监事会报告.....	26
第十节	重要事项.....	28
第十一节	财务报告.....	31
第十二节	备查文件目录.....	87

## 第二节 公司基本情况简介

- 一、公司法定中文名称：湘火炬汽车集团股份有限公司  
公司法定英文名称：Torch Automobile Group Co., Ltd
- 二、公司法定代表人：谭旭光
- 三、公司董事会秘书：张英姿  
公司证券事务代表：金卓钧  
联系地址：湖南省株洲市红旗北路 3 号  
电 话：0733-8450105, 8450019  
传 真：0733-8450108  
电子信箱：zztorchdsh@vip.163.com
- 四、公司注册地址：湖南省株洲市河西黄河南路 1 号  
公司办公地址：湖南省株洲市红旗北路 3 号  
邮政编码：412001  
公司国际互联网网址：<http://www.cntorch.com>  
电子邮箱：[torch@cntorch.com](mailto:torch@cntorch.com)
- 五、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》  
登载年报报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司年度报告备置地点：公司办公楼五楼董事会办公室
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：湘火炬 A  
股票代码：000549
- 七、其他有关资料：  
公司首次注册登记日期：1993 年 12 月 17 日；  
登记地点：湖南省工商行政管理局  
公司最近一次变更注册登记日期：2006 年 1 月 23 日  
登记地点：湖南省工商行政管理局  
企业法人营业执照注册号：4300001000391  
税务登记号码：430202183783713  
公司聘请的会计师事务所名称：湖南开元有限责任会计师事务所  
办公地址：湖南省长沙市芙蓉中路新世纪大厦 19-20 层

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、公司本年度主要财务数据

单位：人民币元

利润总额	777,766,232.09
净利润	282,464,074.04
扣除非经营性损益后的净利润	157,249,908.03
主营业务利润	2,043,582,841.94
其他业务利润	76,816,691.36
营业利润	639,735,946.19
投资收益	95,635,090.95
补贴收入	48,981,257.10
营业外收支净额	-6,586,062.15
经营活动产生的现金流量净额	551,397,247.91
现金及现金等价物净增加额	350,275,042.91

非经营性损益所涉及项目和金额：

项目	金额
处置长期股权投资产生的损益	139,606,174.38
各种形式的政府补贴收入	6,804,426.00
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,017,729.86
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值后的营业外收支净额	-6,692,139.60
<b>小计</b>	<b>140,736,190.64</b>
前述非经常性损益应扣除的所得税费用	4,527,969.55
前述非经常性损益应扣除的少数股东损益	10,994,055.08
<b>合计</b>	<b>125,214,166.01</b>

#### 二、截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

	2006 年	2005 年调整后	2005 年调整前	2004 年调整后	2004 年调整前
主营业务收入（元）	11,221,962,387.25	7,487,387,558.14	7,487,387,558.14	11,540,417,162.49	11,540,417,162.49
净利润（元）	282,464,074.04	99,082,684.26	104,027,649.05	177,957,674.39	181,685,746.92
总资产（元）	10,536,991,285.90	8,231,873,076.34	8,237,309,151.16	8,976,133,747.06	8,973,612,104.10
股东权益（不含少数股东权益）（元）	1,866,453,426.55	1,585,618,932.22	1,590,715,252.36	1,499,929,128.50	1,499,838,272.91
每股收益（元/股）	0.3017	0.1058	0.1111	0.1901	0.1940
每股净资产（元/股）	1.9935	1.6935	1.6990	1.6020	1.6019

调整后的每股净资产 (元/股)	1.7769	1.5439	1.5494	1.4733	1.4732
每股经营活动产生的 现金流量净额(元/股)	0.5889	0.5522	0.5522	0.8214	0.8214
净资产收益率(%)	15.13%	6.25%	6.54%	11.86%	12.11%
扣除非经常性损益后 的净资产收益率(%)	8.43%	-1.99%	-1.67%	14.56%	14.81%

### 三、净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	109.49%	118.40%	2.1826	2.1826
营业利润	34.28%	37.06%	0.6833	0.6833
净利润	15.13%	16.36%	0.3017	0.3017
扣除非经常性损益后的净利润	8.43%	9.11%	0.1680	0.1680

### 四、报告期内股东权益变动情况

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	法定和任意 盈余公积	外币折算差额	未分配利润	累计未确认的 投资损失	股东权益合计
期初数	936,286,560.00	102,279,792.30	348,488,557.57	-6,127,155.42	215,373,915.34	-10,682,737.57	1,585,618,932.22
本期增加		11,306,020.62	80,681,385.69	4,467,463.55	282,464,074.04	-7,895,152.96	371,023,790.94
本期减少					90,189,296.61		90,189,296.61
期末数	936,286,560.00	113,585,812.92	429,169,943.26	-1,659,691.87	407,648,692.77	-18,577,890.53	1,866,453,426.55

本期调减了期初未分配利润 4,331,872.12 元，主要系：（1）本公司控股子公司一大连鸿源机械制造有限公司调增以前年度材料差异 1,638,850.91 元而相应调增期初未分配利润 1,305,959.32 元；（2）本公司控股子公司一莱州鲁源汽车配件有限公司调整以前年度少转刹车盘成本 7,074,925.73 元而相应调减期初未分配利润 5,637,831.44 元。

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表（未完成股权分置改革的公司）

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
<b>一、未上市流通股份</b>	337677120	36.07%						337677120	36.07%
1、发起人股份	337677120	36.07%						337677120	36.07%
其中：国家持有股份	74397600	7.95%						74397600	7.95%
境内法人持有股份	263279520	28.12%						263279520	28.12%
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
<b>二、已上市流通股份</b>	598609440	63.93%						598609440	63.93%
1、人民币普通股	598609440	63.93%						598609440	63.93%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
<b>三、股份总数</b>	936286560	100%						936286560	100%

注：已上市流通股份中的人民币普通股中含被冻结的高管股 577764 股。

#### (二) 股票发行与上市情况

1、报告期末前三年内未发行股票。

2、报告期内，没有因股权分置改革、送股、转增股本、配股、增发新股、吸收合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市或其他原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、截止报告期末公司无内部职工股。

## 二、股东情况

## (一) 公司股东整体情况

股东总数						37930
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量	
潍柴动力（潍坊）投资有限公司	法人股股东	28.12%	263,279,520	263,279,520	0	
株洲市国有资产投资经营有限公司	国有股东	7.95%	74,397,600	74,397,600	0	
中国工商银行－南方绩优成长股票型证券投资基金	其他	4.16%	38,960,896	0	0	
中国银行－南方高增长股票型开放式证券投资基金	其他	3.03%	28,381,547	0	0	
兴业银行股份有限公司－兴业全球视野股票型证券投资基金	其他	2.47%	23,138,730	0	0	
中国工商银行－易方达价值精选股票型证券投资基金	其他	1.62%	15,191,579	0	0	
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	1.27%	11,904,863	0	0	
中国工商银行－广发策略优选混合型证券投资基金	其他	1.23%	11,495,575	0	0	
交通银行－汇丰晋信龙腾股票型开放式证券投资基金	其他	1.07%	9,999,936	0	0	
中国农业银行－华夏平稳增长混合型证券投资基金	其他	0.95%	8,893,600	0	0	
前10名流通股股东持股情况						
股东名称			持有流通股数量	股份种类		
中国工商银行－南方绩优成长股票型证券投资基金			38,960,896	人民币普通股		
中国银行－南方高增长股票型开放式证券投资基金			28,381,547	人民币普通股		
兴业银行股份有限公司－兴业全球视野股票型证券投资基金			23,138,730	人民币普通股		
中国工商银行－易方达价值精选股票型证券投资基金			15,191,579	人民币普通股		
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金			11,904,863	人民币普通股		
中国工商银行－广发策略优选混合型证券投资基金			11,495,575	人民币普通股		
交通银行－汇丰晋信龙腾股票型开放式证券投资基金			9,999,936	人民币普通股		
中国农业银行－华夏平稳增长混合型证券投资基金			8,893,600	人民币普通股		
国际金融－汇丰－MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL LIMITED			8,770,699	人民币普通股		
中国工商银行－建信优选成长股票型证券投资基金			7,733,944	人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	以上股东中，南方绩优成长股票型证券投资基金、南方高增长股票型开放式证券投资基金同属南方基金管理有限公司管理。华夏优势增长股票型证券投资基金、华夏平稳增长混合型证券投资基金同属华夏基金管理有限公司管理。未知其他股东是否存在关联关系或为一致行动人					



(二) 公司控股股东情况

控股股东名称：潍柴动力（潍坊）投资有限公司

法定代表人：徐新玉

成立日期：2005 年 8 月 2 日

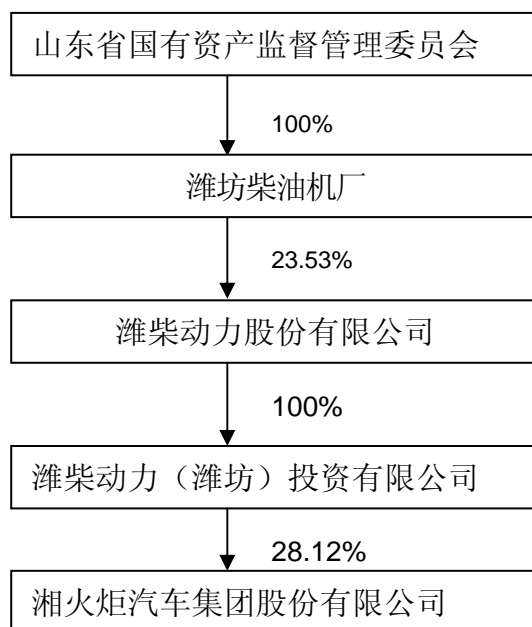
注册资本：人民币壹拾贰亿肆仟伍佰万元

公司类别：有限责任公司

经营范围：以自有资产进行项目投资和管理；企业经济担保；投资咨询（以上范围需资质证书的凭资质证书开展经营，不含国家法律法规禁止或限制性项目）。

本公司实际控制人为山东省国有资产监督管理委员会。

股权关系如下图：



## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	增减变动
谭旭光	董事长	男	45	2006年4月至2009年4月	0	0	0
聂新勇	董事、总裁	男	51	2006年4月至2009年4月	360,000	360,000	0
徐新玉	董事	男	43	2006年4月至2009年4月	0	0	0
张伏生	董事、副总裁	女	49	2006年4月至2009年4月	0	0	0
刘海南	董事、副总裁、党委书记	男	58	2006年4月至2009年4月	145,364	145,364	0
余长江	董事、副总裁	男	42	2006年4月至2009年4月	0	0	0
孙少军	董事	男	41	2006年4月至2009年4月	0	0	0
林大为	独立董事	男	66	2006年4月至2009年4月	0	0	0
顾林生	独立董事	男	66	2006年4月至2009年4月	0	0	0
刘征	独立董事	男	59	2006年4月至2009年4月	0	0	0
李世豪	独立董事	男	66	2006年4月至2009年4月	0	0	0
张英姿	董事会秘书	女	38	2006年4月至2009年4月	0	0	0
黄学明	监事会主席	男	55	2006年4月至2009年4月	10,600	10,600	0
孙承平	监事	男	59	2006年4月至2009年4月	0	0	0
张宝鼎	监事	男	57	2006年4月至2009年4月	0	0	0
徐浩	监事	男	52	2006年4月至2009年4月	0	0	0
赵项题	监事	男	48	2006年4月至2009年4月	10,000	10,000	0
龙玉琪	职工监事	男	43	2006年4月至2009年4月	100	100	0
张伟	职工监事	男	34	2006年4月至2009年4月	900	900	0
王家谱	财务总监	男	41	2006年4月至2009年4月	10,000	10,000	0
张玉浦	副总裁	男	63	2006年4月至2009年4月	550	550	0
李大开	副总裁	男	53	2006年4月至2009年4月	250	250	0
周志军	副总裁	男	38	2006年4月至2009年4月	0	0	0
钱诚	副总裁	男	44	2006年4月至2009年4月	0	0	0
李智	副总裁	男	48	2006年4月至2009年4月	20,000	20,000	0

叶磊	副总裁	男	42	2006年4月至2009年4月	20,000	20,000	0
蓝洪华	副总裁	男	64	2006年4月至2009年4月	0	0	0

注：以上高管人员所持股份均已被冻结。

(二) 现任董事、监事和高级管理人员的近五年工作经历

谭旭光先生，现任本公司董事长，潍坊柴油机厂厂长、潍柴动力股份有限公司董事长兼首席执行官（任职期间：2005年12月18日—2008年12月17日），山东巨力股份有限公司董事长等职。

聂新勇先生，一直在本公司任职，现任本公司董事、总裁等职。

徐新玉先生，现任本公司董事，潍柴动力股份有限公司执行董事兼运营总经理（任职期间：2005年12月18日—2008年12月17日），潍柴动力（潍坊）投资有限公司董事长等职。

张伏生女士，现任本公司董事、副总裁，潍柴动力股份有限公司董事（任职期间：2005年12月18日—2008年12月17日），潍坊柴油机厂总会计师及财务总监，山东巨力股份有限公司董事等职。

刘海南先生，一直在本公司任职，现任本公司董事、副总裁、党委书记等职。

余长江先生，一直在本公司任职，现任本公司董事、副总裁等职。

孙少军先生，现任本公司董事，潍柴动力股份有限公司执行董事兼技术总经理（任职期间：2005年12月18日—2008年12月17日）。

林大为先生，2002年至今任本公司独立董事。

顾林生先生，2004年起至今任本公司独立董事，1999年至2005年任东风汽车股份有限公司董事、东风汽车工业投资公司董事等职。

刘征先生，现任本公司独立董事，山东巨力股份有限公司独立董事。曾任潍坊市投资公司总经理。

李世豪先生，现任本公司独立董事，建设部科学技术委员会城市车辆专家委员会主任、中国汽车工程学会理事、全国客车标准化委员会副主任、中国公路学会客车学会副理事长等职。曾任中国城市车辆总公司总经理、中建城市车辆有限公司董事长职务。

张英姿女士，一直在本公司任职，现任本公司董事会秘书。

黄学明先生，一直在本公司任职，现任本公司监事会主席、纪委书记。

孙承平先生，现任本公司监事，潍坊柴油机厂副厂长、党委书记、潍柴动力股份有限公司监事会主席（任职期间：2005年12月18日—2008年12月17日），山东巨力股份有限公

司监事会主席。

张宝鼎先生，现任本公司监事，潍坊柴油机厂副厂长、党委副书记、纪委书记，山东巨力股份有限公司董事。

徐浩先生，现任本公司监事，潍坊柴油机厂党委常委、工会主席，潍柴动力股份有限公司工会主席，山东巨力股份有限公司监事。

赵项题先生，一直在本公司任职，现任本公司监事。

龙玉琪先生，一直在本公司任职，现任本公司监事。

张伟先生，一直在本公司任职，现任本公司监事，工会主席。

王家谱先生，现任本公司财务总监；曾任上海德尔福派克公司财务部总监。

张玉浦先生，一直在陕西汽车集团有限公司任职，现任本公司副总裁，陕西汽车集团有限公司董事长、陕西重型汽车有限责任公司副董事长等职。

李大开先生，一直在陕西齿轮总厂任职，现任本公司副总裁、陕西法士特齿轮有限责任公司总经理等职。

周志军先生，一直在本公司任职，现任本公司副总裁、战略发展部部长。

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

李智先生，一直在本公司任职，现任本公司副总裁，投资管理部部长。

叶磊先生，一直在本公司任职，现任本公司副总裁。

蓝洪华先生，现任本公司副总裁，2004 年之前曾任四川重型汽车制造公司经理、重庆重型汽车集团有限公司董事长、重庆红岩汽车有限公司副董事长等职。

#### （四）年度报酬情况

##### 1、年度报酬决定程序及确定依据

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

##### 2、年度报酬情况

序号	在公司领取报酬的现任董事、监事和高级管理人员名单	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）	备注
1	聂新勇	110	
2	刘海南	50	

3	余长江	60	
4	林大为	12	独立董事津贴
5	顾林生	12	独立董事津贴
6	刘征	12	独立董事津贴
7	李世豪	12	独立董事津贴
8	黄学明	18	
9	赵项题	18	
10	龙玉琪	22	
11	张伟	10	
12	周志军	38	
13	李智	34	
14	钱诚	60	
15	叶磊	20	
16	蓝洪华	20	
17	王家谱	38	
18	张英姿	26	
	合计	572	

董事谭旭光先生、徐新玉先生、张伏生女士、孙少军先生；监事孙承平先生、张宝鼎先生、徐浩先生均不在本公司领取报酬，分别在潍柴动力股份有限公司或潍坊柴油机厂领取报酬；高管张玉浦先生、李大开先生均不在本公司领取报酬。

### （三）报告期内，聘任董事、监事、高级管理人员的情况

1、报告期内，公司选举产生第五届董事会及监事会。董事会成员为：谭旭光、聂新勇、徐新玉、张伏生、刘海南、余长江、孙少军、顾林生、林大为、李世豪、刘征。监事会成员为：黄学明、孙承平、张宝鼎、徐浩、赵项题、龙玉琪、张伟。

2、董事会一致推选谭旭光先生为公司董事长；同意聘任聂新勇先生为公司总裁；聘任张英姿女士为公司董事会秘书。

3、经总裁提名，董事会同意聘任张玉浦先生、李大开先生、张伏生女士、刘海南先生、余长江先生、周志军先生、钱诚先生、李智先生、叶磊先生、蓝洪华先生为公司副总裁；聘

任王家谱先生为公司财务总监。

4、监事会一致推选黄学明先生为公司监事会主席。

(四) 报告期内，离任的董事、监事、高级管理人员情况

报告期内，原监事郑荣新先生、副总裁李国仁先生、周怀祖先生因任期届满，不再担任以上职务。

## 二、员工情况

(一) 期末在职员工的人数为：19595 人

(二) 在职员工专业构成： 生产人员：14848 人

技术人员：2242 人

管理人员：2349 人

其他：156 人

(三) 在职人员教育程度： 博士：4 人

硕士：113 人

本科：1993 人

大专：2895 人

中专：3631 人

其他：10959 人

(四) 需公司承担费用的离退休职工人数为 554 人。

## 第六节 公司治理结构

### 一、 公司治理实际状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》及深圳证券交易所《上市规则》的修订，经公司股东大会审议通过，对公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》进行了修改。此外，还根据公司子公司众多的特点，修改了《湘火炬及控股子公司信息反馈制度》，进一步完善了公司治理结构，保证了公司依法规范运作。

### 二、 独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事能够严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》的有关规定，恪尽职守、勤勉尽责，了解公司生产运作和经营情况，积极出席董事会会议和股东大会，对公司的决策、管理发表建议，对各项重大事项，认真发表各项独立意见，切实维护了公司和广大股东，特别是社会公众股股东的利益。

**(一) 独立董事参加董事会的出席情况**

姓名	本应参加董事会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)
林大为	9	9	0
顾林生	9	9	0
刘征	9	9	0
李世豪	9	8	1

**(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况**

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

**三、公司与控股股东五分开的情况**

(一) 业务方面：公司具有独立的业务和自主经营能力，与控股股东不存在实际和潜在的同业竞争。

(二) 人员方面：公司人员独立于控股股东，具有独立的劳动人事管理部门，制定有独立的劳动、人事及薪酬管理制度。

(三) 资产方面：公司资产独立完整，产权清晰，拥有独立的供、产、销系统，拥有专利技术、专有技术。

(四) 机构方面：公司机构完整，拥有独立的组织架构；公司董事会、监事会及其他内部机构完全独立运作。

(五) 财务方面：公司财务完全独立，设立独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务、会计管理制度，独立核算，独立在银行开户，独立纳税。

综上所述，公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东实现了“五分开”，公司拥有完全独立的业务体系，具有独立从事经营活动的能力。

**四、报告期内，对高级管理人员的考评及激励机制。**

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

**第七节 股东大会情况简介**

公司共召开了三次股东大会，分别为：

**一、年度股东大会情况**

公司于2006年4月29日召开2005年年度股东大会，决议公告刊登于2006年5月9日的《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》。

## 二、临时股东大会或相关股东大会情况

1、公司于2006年5月30日召开2006年第一次临时股东大会，决议公告刊登于2006年5月31日的《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》。

2、公司于2006年12月29日召开2006年第二次临时股东大会暨相关股东会议的现场会议，表决结果刊登于2006年12月30日的《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》。

3、公司于2006年2月13日召开股权分置改革相关股东会议的现场会议，表决结果刊登于2006年2月14日的《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》。

## 第八节 董事会报告

### 一、董事会分析

#### (一) 报告期内公司经营情况的回顾

报告期内，国内重卡市场走出低谷，增长势头复苏，全年销量为30.7万辆，比去年同期增长31%。国家治理超载执行力度不断加强，计重收费大范围实施，加快加深了行业结构的调整，大吨位、大马力、高效率重型卡车的市场份额不断上升。同时，由于高油价，节油型重卡也倍受用户青睐。面对快速增长的市场形势，公司整合了陕重汽整车、潍柴发动机、法士特变速箱、汉德车桥等优势资源，掌握了稀缺的动力总成资源，组成了黄金产业链，提升了行业话语权；并发挥集团协同效应，有效降低成本费用率，提升了盈利能力。通过内部降成本、充分发挥产能等措施，公司的产品销量和市场份额取得了较大的增长，超额完成了年计划目标。

2006年公司销售重型卡车30550辆，同比增长113%；销售变速箱295888台，同比增长102%；销售火花塞6087万只，同比增长22%；销售汽车空调压缩机343946台，同比增长87%。全年实现主营业务收入为112.22亿元，同比增长49.88%；主营业务利润为20.44亿元，同比增长46.14%；净利润28,246.41万元，同比增长185.08%。

#### (二) 分部报表

##### 1、各项业务按产品分布情况

单位：元，%



项目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
整车与关键总成	9,253,019,429.35	7,468,627,150.59	19%
其他汽车零部件	540,907,689.42	411,830,067.46	24%
五金制品及进出口	1,428,035,268.48	1,257,599,714.89	12%
合计	11,221,962,387.25	9,138,056,932.94	19%

## 2、各项业务按地区分布情况

单位：元

项目	主营业务收入	主营业务成本
国外	2,171,802,621.99	1,870,667,353.30
国内	9,050,159,765.26	7,267,389,579.64
合计	11,221,962,387.25	9,138,056,932.94

### (三) 供应商和客户情况

公司前五名供应商合计的采购金额为 203193 万元，占年度采购总额的 22.24%；

公司前五名客户销售收入总额为 170357 万元,占公司全部销售收入总额的 15.18%

### (四) 报告期资产构成情况

单位：万元，%

资产项目	2006年12月31日	占总资产的百分比	2005年12月31日	占总资产的百分比
应收帐款	182,716.79	17.34%	161,027.69	19.56%
存货	215,281.70	20.43%	154,191.26	18.73%
长期投资合计	36,123.51	3.43%	43,346.97	5.27%
固定资产净额	261,191.90	24.79%	158,689.17	19.28%
在建工程	38,439.63	3.65%	107,106.40	13.01%
短期借款	170,768.58	16.21%	212,592.34	25.83%
长期借款	79,971.56	7.59%	15,096.98	1.83%
资产总计	1,053,699.13	100.00%	823,187.31	100.00%

表中各项资产占总资产百分比无重大变动。

项目	2006年	2005年	增减额	增减比例
营业费用	61,316.49	39,029.28	22,287.21	57.10%
管理费用	70,792.43	62,432.54	8,359.90	13.39%
财务费用	15,957.43	17,596.64	-1,639.20	-9.32%
所得税	15,450.09	10,214.17	5,235.92	51.26%

营业费用及所得税的增加主要是因为产品销量增长，销售收入增长所致。

## (五) 报告期内现金流量情况

## 1、现金流变动情况

单位：万元，%

项目	2006 年	2005 年	增减额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	55,139.72	51,704.47	3,435.25	6.64%
投资活动产生的现金流量净额	-26,425.02	-46,179.66	19,754.64	42.78%
筹资活动产生的现金流量净额	6,194.90	3,995.04	2,199.86	55.06%

投资活动产生的现金流量金额的减少主要是由于固定资产投资减少所致。筹资活动产生的现金流量金额的增加主要是由于 2006 年有一定的银行借款增加，而 2005 年还款较多所致。

## 2、现金流入流出结构变动分析

单位：万元，%

项目	现金流入结构变动		比重	
	2006 年	2005 年	2006 年	2005 年
经营活动现金流入额	563,580.09	559,004.01	67.81%	68.64%
投资活动现金流入额	28,867.05	46,072.40	3.47%	5.66%
筹资活动现金流入额	238,618.26	209,380.34	28.71%	25.71%
三项活动现金流入合计	831,065.40	814,456.75	100.00%	100.00%

项目	现金流出结构变动		比重	
	2006 年	2005 年	2006 年	2005 年
经营活动现金流出额	508,440.36	507,299.53	63.86%	63.02%
投资活动现金流出额	55,292.07	92,252.06	6.94%	11.46%
筹资活动现金流出额	232,423.37	205,385.31	29.19%	25.52%
三项活动现金流出额合计	796,155.80	804,936.90	100.00%	100.00%

现金流入流出结构无重大变动。

## (六) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

## 1、主要控股子公司经营情况及业绩分析

单位：万元

序号	公司名称	业务范围	主要产品	注册资本	总资产	净利润
1	陕西重型汽车有限公司	汽车	整车等	68600	432,389.92	13,796.58
2	陕西法士特齿轮有限责任公司	汽车零部件	汽车变速器, 齿轮等	25679	342,157.23	50,886.85
3	株洲齿轮有限责任公司	汽车零部件	齿轮等	6131.5	44,825.84	2,118.00

4	北京汇科盈高新技术有限公司	技术开发等	—	5000	13,067.02	3,573.31
5	株洲湘火炬火花塞有限责任公司	汽车零部件	火花塞、汽车电器等	8000	23,803.21	1,079.04
6	牡丹江富通汽车空调有限公司	汽车零部件	汽车空调压缩机	7258	34,040.27	1,101.03
7	MAT AUTOMOTIVE, INC.	汽车零部件、消费品	汽车零部件进口销售	—	46,116.02	2,540.30

公司无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上的情况。

## 二、 对公司未来发展的展望

### （一）行业发展趋势对公司影响

据国务院发展研究中心等机构预测，2007 年我国经济将保持高位稳定增长态势，GDP 增长预计在 10%左右，固定资产投资增长在 25%左右。我们预测 2007 年重型卡车销量比 2006 年将有一定增长。重卡行业的市场表现将继续深化：卡车重型化趋势明显，大吨位大马力产品受到青睐；市场竞争深化到整车盈利能力，服务提升、技术更新的作用日益明显，价格竞争也更加激烈；重型车出口保持增长势头。2007 年政策调控影响继续存在，计重收费范围的扩大、高排放标准的实施等因素将加快重型车行业调整，积极推动行业良性发展。从宏观环境看，公司面临着有利的发展契机。我国固定资产投资规模和进出口增速仍将维持高位，各地投资热情不减，重型车需求保持强劲。公司通过大规模的技改、研发投入和市场开拓，在生产能力、技术积累和营销体系等方面都具备了迎接大发展的条件。

此外，由于在报告期内，公司非流通股股东提出了换股吸收合并暨股权分置改革方案，作为对价，潍柴动力将向本公司除潍柴动力（潍坊）投资有限公司外的其他所有股东发行境内上市人民币普通股，同时注销本公司，以潍柴动力为合并完成后存续公司。目前，该方案已经过公司 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议审议通过，并经中国证监会审批通过，正在进行相关后续工作。由此，2007 年，如合并工作能够按计划完成，公司的所有资产将并入潍柴动力。存续公司将形成动力总成、整车制造和汽车零部件制造三大业务板块，涵盖汽车产业链的上、中、下游各主要环节，协同效应较强，并将对企业造成重大影响。

### （二）公司发展战略

2007 年，公司需要继续做好以下工作：

**有效整合资源，发挥协同效应。**对现有资源进行有效整合，发挥动力系统核心价值优

势及集团的战略协同效应，形成差异化竞争优势；发现并培植新的优势资源，成为新的效益增长点，全面参与国际市场竞争。

**加快新产品研发，提升产品品质。**提升产业核心技术创新能力，加强与科研院所的交流合作，及时跟进产品推广工作；深化品质管理，提升产品质量，打造品牌优势。

**推进精益生产，提升管理水平。**推行精细化管理，强化过程控制和稽查制度，提升质量管理水平，完善信息化建设，持续改善内部管理。

**加大出口力度，完善营销体系。**加快拓展海外市场，建立健全营销体系，加强渠道开发与建设，推进市场开发与推广。

**加强财务管理，严格成本控制。**加强资金管理，降低融资成本，建立投资风险评价体系，降低财务风险；深化预算管理，实施全面成本控制。

**完善激励机制，提升企业文化。**重视人才的培养与引进，规范完善激励体系，激发团队的积极性与创造性；加强沟通与交流，不断提升企业文化。

### （三）资金需求计划

单位：万元

序号	项目内容	资金需求	资金来源
1	陕重汽公司商用车技改项目	76031	自筹
2	法士特公司传动研究院的建设及其他技改项目	30500	自筹
3	汉德公司新基地建设项目	27811	自筹
4	东风越野车公司技改项目	1000	自筹或股东增资
5	株齿公司轿车变速箱项目	6303	自筹
6	火花塞公司扩产项目	5000	自筹
7	和达公司产品开发项目	1324	自筹

### （四）公司面临的风险及对策

2007年，公司仍将面对以下风险：

1、宏观调控影响继续存在，治理超载超限力度加强，计重收费范围进一步扩大，将继续促进重卡行业的结构调整。

2、行业新增产能较多，市场增长空间有限，激烈竞争将加大产品降价压力；行业整合仍将持续；能源及原材料价格居高不下。

3、产品结构调整促进行业技术升级，迫使企业加大新产品开发和技术储备。欧III排放标准的全面实施，将形成更高的技术门槛，产品的升级将带来企业成本的上升。

4、人民币持续升值增加企业开拓国际市场压力，国内企业低成本制造优势受到制约，削弱了产品的盈利能力。

**对策：**

- 1、把握国家政策方向及市场需求变化，加快产品结构调整，有针对性地开展营销活动。
- 2、发挥集团协同优势，整合行业优质资源，降低成本费用，提高产品盈利水平。
- 3、加大新产品开发和技术合作力度，增强自主创新能力，推进工艺改进和技术提升。
- 4、加快加大产品出口，推动企业国际化进程，抢占市场份额，建立健全国际市场配套服务体系。
- 5、深化管理提升，加大内部挖潜力度，加快企业信息化建设；完善人才引进机制，加强企业文化建设。

(五) 执行新企业会计准则后公司可能产生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响

1、关于2007年1月1日新会计准则首次执行日，新旧会计准则股东权益的差异分析根据财政部2006年2月15日发布的财会(2006)3号关于印发《关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》的规定，公司于2007年1月1日起执行新的会计准则。公司目前依照财政部发布的新准则的有关规定，已认定的关于新旧会计准则的差异情况如下：

(1) 所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此计提了应收款项坏帐准备、存货跌价准备、长期投资减值准备及其他长期资产减值准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，相应增加了2007年1月1日留存收益39,638,639.81元，其中归属于母公司的所有权权益增加33,974,547.08元，归属于少数股东的权益增加5,664,092.73元。

(2) 少数股东权益

公司2006年12月31日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为1,956,834,175.55元，按新会计准则应计入股东权益，由此增加2007年1月1日股东权益1,956,834,175.55元。此外，由于子公司计提减值准备产生的递延所得税资产中归属少数股东权益的为5,664,092.73元，故在新会计准则下本公司股东权益会增加1,962,498,268.28元。

2、执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响：

一是执行新会计准则后公司对子公司由权益法核算变更为采用成本法核算，此变更将影响母公司当期损益，但本事项不影响公司合并报表。二是公司发生的研究开发费用将由当期损益，变更为将符合规定条件的开发支出予以资本化，将减少公司期间费用，增加公司的利润和股东权益。三是公司目前现行制度下的直接计入当期损益的政府补助，执行新准则将变更为在区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助后，将与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益、将与收益相关的政府补助直接计入当期损益，因此将会减少公司的当期利润和股东权益。四是资本化的借款由现行专门借款变更为符合资本化条件的专门借款和一般借款，此政策变化将会增加公司资本化的借款范围，减少当期的财务费用，增加公司的当期损益和股东权益。五是公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表日债务法，此变更将会影响公司的当期会计所得税费用，从而影响公司的当期损益和股东权益。

上述差异事项和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步讲解而进行调整。

### 三、报告期内投资情况

(一) 报告期内无募集资金使用情况

(二) 重大非募集资金投资项目的实际进度

单位：人民币万元

序号	项目内容	06 年计划 投资额	2006 实际 投资额	受益情况
1	陕汽重型商用车项目	41034	20823	在建，已并入合并报表
2	法士特研发中心建设及锻造项目	27912	8405	在建，已并入合并报表
3	汉德车桥新基地及技改项目	1933	7174	在建，已并入合并报表
4	东风越野车技改项目	3505	819	在建，已并入合并报表
5	株齿公司技改项目	5828	1798	在建，已并入合并报表
6	火花塞公司扩产项目	2000	2102	在建，已并入合并报表
7	和达公司大众、通用配套新产品开发项目	2105	1085	在建，已并入合并报表

### 四、董事会日常工作情况

(一) 报告期内共召开董事会九次，会议情况如下：

1、2006 年 3 月 27 日，召开公司第四届董事会 2006 年第一次会议，决议公告刊登于 2006 年 3 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

2、2006 年 4 月 24 日，召开公司第四届董事会 2006 年第二次会议，会议审议通过公司

2006年第一季度报告。

3、2006年4月29日，召开公司第五届董事会2006年第一次会议，决议公告刊登于2006年5月9日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

4、2006年7月27日，召开公司第五届董事会2006年第二次会议，决议公告刊登于2006年7月29日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

5、2006年8月8日，召开公司第五届董事会2006年第三次会议，决议公告刊登于2006年8月24日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

6、2006年8月31日，召开公司第五届董事会2006年第四次会议，决议公告刊登于2006年9月2日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。此外，此次会议还审议通过①以2490.32万元人民币的价格受让杨永刚和高强持有的北京汇科盈高新技术有限公司20%的股权，股权转让完成后，本公司持有北京汇科盈高新技术有限公司100%的股权。②以285.35万元人民币的价格受让新疆机械设备进出口有限公司持有的株洲湘火炬机械制造有限责任公司5.44%的股权，股权转让完成后，本公司持有株洲湘火炬机械制造有限责任公司100%的股权。

7、2006年10月27日，召开公司第五届董事会2006年第五次会议，会议审议通过公司2006年第三季度报告。

8、2006年11月12日，召开公司第五届董事会2006年第六次会议，决议公告刊登于2006年11月13日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

9、2006年12月28日，召开公司第五届董事会2006年第七次会议，决议公告刊登于12月30日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会严格执行股东大会决议。

1、报告期内，公司2005年年度股东大会审议通过2005年度利润分配方案：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，不转增。本分配方案已于2006年6月实施。

2、报告期内，经公司股东大会审议通过，本公司及控股子公司北京汇科盈高新技术有限公司将其所持有的湖南盈德气体有限公司共计48.5%的股权转让给和顺（香港）投资有限公司及Baslow Technology Limited公司。该次转让事项已在报告期内完成过户手续，股权转让款已全部收回。

(三) 本次利润分配预案及资本公积金转增股本预案

2006 年度经营财务状况经湖南开元有限责任会计师事务所审计确认，全年实现净利润 282,464,074.04 元，加上年初未分配利润 215,373,915.34 元，可供分配的利润为 497,837,989.38 元。按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，母公司按净利润提取 10% 的法定公积金，合并报表后提取法定盈余公积金共计 80,463,817.69 元，提取职工奖励及福利基金 145,045.32 元，提取储备基金 108,784.00 元，提取企业发展基金 108,784.00 元，减去 2006 年年度内已分配的普通股股利 9,362,865.60 元，未分配利润为 407,648,692.77 元。本年累计资本公积为 113,585,812.92 元，其中，可供分配的资本公积为 20,412,808.80 元。

目前，正在进行潍柴动力股份有限公司与本公司的吸收合并工作。根据经 2006 年 12 月 29 日公司 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议审议通过的《关于潍柴动力股份有限公司与湘火炬汽车集团股份有限公司合并协议的议案》，双方同意在合并完成日之前，不再对各自结余的未分配利润进行分配，截至合并完成日的双方的未分配利润由合并后的潍柴动力的全体股东享有。

(四) 注册会计师及独立董事的专项说明和独立意见

1、注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的说明

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

开元所专审字（2007）第 070 号

**湘火炬汽车集团股份有限公司全体股东：**

我们接受委托对湘火炬汽车集团股份有限公司（以下简称湘火炬公司）2006 年度的会计报表进行审计，根据中华人民共和国证券监督管理委员会证监发（2003）56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，对湘火炬公司报告期内控股股东及其他关联方资金占用的情况进行了专项审计。现就湘火炬公司报告期内控股股东及其他关联方资金占用的情况报告如下：

**一、资金占用及偿还情况：**

金额单位：人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2006 年期初占用资金余额	2006 年度占用累计发生金额	2006 年度偿还累计发生金额	2006 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质



控股股东、实际控制人及其附属企业	潍柴动力股份有限公司	控股股东	应收账款	17.53		17.53		销售货物	经营性占用
<b>小计</b>				17.53		17.53			
关联自然人及其控制的法人									
<b>小计</b>									
其他关联人及附属									
<b>小计</b>									
上市公司及其附属企业	株洲火炬建筑工程有限责任公司	控股子公司	其他应收款	44.11	19.64	47.56	16.19	往来款	非经营性占用
	株洲湘火炬机械制造有限责任公司	控股子公司	其他应收款	1127.21	5065.04	4377.08	1815.17	往来款	非经营性占用
	株洲齿轮有限责任公司	控股子公司	其他应收款	500.00	4041.40	2541.40	2000.00	往来款	非经营性占用
	杭州鸿源体育用品有限公司	控股子公司	其他应收款	45.59		0.81	44.78	往来款	非经营性占用
	杭州鸿源机械制造有限公司	控股子公司	其他应收款	342.41	1246.51		1588.92	往来款	非经营性占用
	大连鸿源机械制造有限公司	控股子公司	其他应收款	1039.81	1252.75	850.08	1442.48	往来款	非经营性占用
	莱州鲁源汽车配件有限公司	控股子公司	其他应收款		450.00		450.00	往来款	非经营性占用
	新疆机械设备进出口有限公司	控股子公司	其他应收款	503.80	1170	586.8	1087.00	往来款	非经营性占用
	株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	控股子公司	其他应收款	1044.04	68.05	0.3	1111.79	往来款	非经营性占用
	株洲湘火炬火花塞有限责任公司	控股子公司	其他应收款	8739.39	39994.92	39728.82	9005.49	往来款	非经营性占用
	株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	控股子公司	其他应收款	1074.73	531.12	114.87	1490.98	往来款	非经营性占用
	株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	控股子公司	其他应收款	5143.37	2847.22	3376.45	4614.14	往来款	非经营性占用

	株洲火炬房地产开发有限责任公司	控股子公司	其他应收款	343.53	12.33	0.2	355.66	往来款	非经营性占用
	陕西重型汽车有限公司	控股子公司	其他应收款		869.29		869.29	往来款	非经营性占用
	湖南盈德气体有限公司	关联公司	其他应收款	1317.39			1317.39	往来款	非经营性占用
	上海万永储运物流有限公司	参股子公司	应收账款		3311.84	1773.04	1538.80	销售货物	经营性占用
	上海同岳汽车租赁有限公司	参股子公司	应收和其他应收款	4374.94	3615	3415.01	4574.93	销售货物	经营性占用
<b>小计</b>				25,640.32	64,495.11	56,812.42	33,323.01		
<b>总计</b>				25,657.85	64,495.11	56,829.95	33,323.01		

二、新增资金占用情况：

金额单位：人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	新增资金占用金额	资金占用方式	资金占用原因
上市公司的子公司及其附属企业	株洲湘火炬机械制造有限公司	687.96	其他应收款	往来款
	株洲齿轮有限责任公司	1500.00	其他应收款	往来款
	杭州鸿源机械制造有限公司	1246.51	其他应收款	往来款
	大连鸿源机械制造有限公司	402.67	其他应收款	往来款
	莱州鲁源汽车配件有限公司	450.00	其他应收款	往来款
	新疆机械设备进出口有限公司	583.2	其他应收款	往来款
	株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	67.75	其他应收款	往来款
	株洲湘火炬火花塞有限责任公司	266.10	其他应收款	往来款
	株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	416.25	其他应收款	往来款
	株洲火炬房地产开发有限责任公司	12.13	其他应收款	往来款
	陕西重型汽车有限公司	869.29	其他应收款	往来款

	上海万永储运物流有限公司	1538.80	应收账款	销售货物
	上海同岳汽车租赁有限公司	199.99	应收和其他 应收款	销售货物
<b>小计</b>		8240.65		
<b>总计</b>		8240.65		

我们认为，湘火炬公司本报告期内控股股东及其他关联方占用资金的情况已在 2006 年年度报告中充分披露，所有重大方面符合中华人民共和国证券监督管理委员会证监发（2003）56 号文件的规定。

湖南开元有限责任会计师事务所

2007 年 4 月 1 日

## 2、独立董事对公司担保情况的专项说明和独立意见

截止至 2006 年 12 月 31 日，湘火炬公司担保总额为 128225 万元，其中，母公司为控股子公司担保 84297 万元；为其他公司担保 14928 万元；控股子公司为控股子公司及母公司提供担保 29000 万元。

与 2005 年年相比，湘火炬公司担保总额有大幅下降，下降幅度约为 20%。但公司仍必须有计划地逐步减少对外担保额度，按照有关规定和规则规范审批程序，加强对有可能造成担保风险的被担保企业的管理和监管，防范风险。

## 第九节 监事会报告

### 一、监事会会议召开情况

本年度共召开监事会会议 3 次。2006 年 3 月 26 日召开了第一次会议，会议讨论并通过了公司上年度监事会工作报告，同时听取了公司财务情况的汇报。在充分肯定了财务成绩的同时，提出了监事会的意见和建议；同时，审议通过了修改《监事会议事规则》的议案。2006 年 4 月 29 日召开了第二次监事会会议，会议一致推选黄学明为第五届监事会主席。2006 年 7 月 27 日召开第三次会议，审核通过了公司中期报告，认为中期报告真实反映了公司上半年的经营情况及财务情况；并同意对东方人寿股权投资 6000 万元补提 40% 的减值准备。

### 二、公司的正常情况

报告期内，公司在新进入大股东及新一届管理层的领导下，摆脱了德隆危机的影响，银行信用恢复，生产经营状况正常。同时，在公司的运作中，公司董事及其他高管人员作

到了勤勉尽责，决策程序合法，未发现违反法律、公司章程或损害公司利益的行为。

### 三、公司的财务情况

本年度公司监事会加强了对内控制度，特别是财务制度的检查，公司在对外投资、资产转让、关联交易等方面均建立了比较健全的制度。在运作过程中，均按照国家有关法律、法规及中国证监会的有关规定执行。在资金周转、管理费用的控制上，分级把关，既保证了公司正常运营又避免了风险的发生。

年度内，公司所处的重卡市场走出低谷，增长势头复苏。受此影响，公司各项财务指标都有一定幅度的增长，公司实现主营业务收入为 1,122,196.24 万元，同比增长 49.88%；实现主营业务利润 204,358.28 万元，同比增长 46.14%；实现净利润 28,246.41 万元，同比增长 185.08%。

公司的年度财务报告真实地反映了公司的经营及财务情况，并已经过湖南开元有限责任公司会计师事务所的审计。

### 四、本年度无募集资金使用情况

### 五、公司收购及出售资产情况

报告期内，经公司股东大会审议通过，本公司及控股子公司北京汇科盈高新技术有限公司将其所持有的湖南盈德气体有限公司共计 48.5% 的股权转让给和顺（香港）投资有限公司及 Baslow Technology Limited 公司。以上事项均已完成过户手续。在转让上述资产的过程中，依照有关法律法规进行，出售的价格合理，无幕后交易，无损害股东利益的情况。

### 六、重大关联交易事项

公司的重大关联交易分为：因股权转让而产生的关联交易、因购销商品而产生的关联交易及其他因债权、债务往来及担保事项的关联交易。其中：

#### 1、因股权转让而产生的关联交易

本公司及控股子公司北京汇科盈高新技术有限公司将其所持有的湖南盈德气体有限公司共计 48.5% 的股权转让给和顺（香港）投资有限公司及 Baslow Technology Limited 公司。由于本公司高管人员聂新勇、余长江、叶磊委托和顺公司持有盈德气体 4.5% 的股权，且对和顺公司的决策有一定的影响，从而本次交易构成关联交易。本次交易已经公司股东大会审议通过，并且履行了必要的程序，定价遵循了市场价格的原则，没有损害公司及股东的利益。

## 2、因购销商品而产生的关联交易

### (1) 本公司控股子公司与潍柴动力股份有限公司的关联交易

本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司向潍柴动力股份有限公司采购发动机及零部件，交易金额为 146,181.52 万元。

### (2) 本公司控股子公司与本公司高管担任法定代表的企业的关联交易

本公司控股子公司陕西法士特齿轮有限公司向陕西法士特汽车传动集团有限责任公司销售及采购生产用零配件，其中，采购额为 19215.21 万元；销售额为 13237.29 万元。

以上关联交易都是因长期的业务往来而形成，交易按照市场原则进行，交易价格公允，不存在损害公司及股权权益的情况。

## 3、其他关联交易

湖南盈德气体有限公司为本公司关联方。至报告期末，盈德气体欠本公司 1992.75 万元人民币的借款和应收股利尚未偿还；同时，本公司仍为其提供 3800 万元担保。至 2007 年 2 月，以上欠款已归还，担保也已解除。

## 第十节 重要事项

### 一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、报告期内，公司收购、出售资产及吸收合并事项。

1、经公司股东大会审议通过，本公司及控股子公司北京汇科盈高新技术有限公司将其所持有的湖南盈德气体有限公司共计 48.5% 的股权受让给和顺（香港）投资有限公司及 Baslow Technology Limited 公司。该次转让事项已在报告期内完成过户手续，股权转让款已全部收回。此次转让不对公司主营业务的连续性及管理层的稳定造成影响。转让总价款为 27200 万元，实现投资收益 12308.13 万元，占利润总额的 15.82%。

2、公司实际控制人潍柴动力（潍坊）投资有限公司及第二大股东株洲市国有资产投资经营有限公司于 2006 年 8 月提出股权分置改革动议。本次股权分置改革采用实际控制人潍柴动力股份有限公司发行新股对本公司进行换股吸收合并的方式。本次吸收合并已于 2006 年 12 月 29 日通过公司 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议的审议。并于 2007 年 3 月 27 日通过中国证监会的审批，目前，正在进行相关的后续工作。本次吸收合并完成后，本公司所有资产将合并入潍柴动力股份有限公司，本公司法人资格将注销。

### 三、重大关联交易事项

(一) 报告期内, 因购销商品、提供劳务产生的重大关联交易。

1、控股子公司与潍柴动力股份有限公司之间的关联交易。

报告期内, 控股子公司陕重汽向其采购发动机主机及零配件, 关联交易金额为 146,181.52 万元。

由于潍柴动力主要经营柴油发动机的生产与销售, 而陕重汽是我国重型车的重要生产基地之一。因此, 两家企业之间长期存在着业务往来关系。交易按照市场原则进行, 交易价格公允, 不存在损害公司及其他股东的利益的情况。

2、控股子公司与本公司高管担任法人代表的企业的关联交易

本公司副总裁李大开担任陕西法士特汽车传动集团有限责任公司(原陕西齿轮总厂)的法人代表, 因此, 法士特传动集团与本公司存在着关联关系。报告期内, 本公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司向法士特传动集团采购和销售生产用零配件, 其中销售额为 13,237.29 万元, 采购额为 19,215.21 万元。

法士特传动集团持有法士特公司 49% 的股权, 且以经营性资产出资。因此, 法士特传动集团及法士特之间存在着长期的业务往来。并且是为了完成完整的生产循环而形成的, 定价遵循了市场公开价格, 不会损害公司的利益。

(二) 报告期内, 因股权转让发生的关联交易

经公司股东大会审议通过, 本公司及控股子公司北京汇科盈高新技术有限公司将其所持有的湖南盈德气体有限公司共计 48.5% 的股权以人民币 27200 万元的价格转让给和顺(香港)投资有限公司及 Baslow Technology Limited 公司。由于本公司高管人员聂新勇、余长江、叶磊委托和顺公司持有盈德气体 4.5% 的股权, 且对和顺公司的决策有一定的影响, 从而本次交易构成关联交易。本次交易定价是以经双方共同认可的湖南开元有限责任会计师事务所审计后的盈德气体 2005 年末账面净资产 28148 万元为依据, 加以一定溢价, 经双方确认而定, 没有损害公司及股东的利益。此次交易股权过户手续已完成, 股权转让资金已全部支付至本公司。此次转让不会对公司主营业务的连续性及管理层的稳定性造成影响。

(三) 公司与关联方的债权、债务及担保事项

由于湖南盈德气体有限公司的法人代表为本公司高管聂新勇先生, 因此, 湖南盈德气体有限公司与本公司构成关联关系。至报告期末, 盈德气体欠本公司 1992.75 万元人民币的借款和应收股利尚未偿还; 同时, 本公司仍为其提供 3800 万元担保。至 2007 年 2 月, 以上欠款已归还, 担保也已解除。

#### 四、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司无托管、承包、租赁公司资产情况

(二) 重大担保情况

##### 1、重大担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
广州广赢信实业发展有限公司	2006年6月21日	2100	连带责任担保	一年	否	否
广州广赢信实业发展有限公司	2006年8月22日	2910	连带责任担保	六年	否	否
湖南盈德气体公司	2002年3月4日	3800	连带责任担保	五年	否	是
伊斯兰国际信托投资公司	2004年1月1日	6107	抵押担保	二年	否	否
报告期内担保发生额合计	5010					
报告期内担保余额合计	14928					
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计	113297					
报告期末对控股子公司担保余额合计	113297					
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保及控股子公司为母公司提供担保）						
担保总额	128225					
担保总额占公司净资产的比例	68.70%					
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0					
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	62775					
担保总额超过净资产50%部分的金额	34902					

上述担保中，为湖南盈德气体公司担保已于2007年2月解除。

(三) 报告期内，公司没有发生重大委托理财事项

#### 五、持股5%以上的股东承诺事项

报告期内，持股5%以上的股东已按照承诺于2006年8月启动公司股权分置改革程序。

#### 六、报告期内，公司聘任、解聘会计师事务所的情况

(一) 报告年度内支付给会计师事务所的报酬：190万元

(二) 目前的审计机构为公司提供审计服务的连续年限：14年

#### 七、处罚事项

报告期内，中国证监会出具证监罚字【2006】32号文，对本公司及公司高管处以行政

处罚。其中，对本公司处以 60 万元罚款；对聂新勇处以警告、10 万元罚款，对刘海南、余长江处以警告、5 万元罚款，对周志军处以警告、3 万元罚款。

#### 八、报告期内，公司接待调研和采访的情况

报告期内，公司严格按照深圳证券交易所制定的《上市公司公平信息披露指引》开展公司信息披露工作。信息披露严格按照公开、公平、公正的原则面向全体投资者。对于每一个来电、来访的投资者，公司均按照信息披露的相关规定，耐心接待，认真解答。报告期内公司未发生由于特定对象的调研或采访而发生不公平信息披露现象。

时间	地点	方式	接待对象	谈论的内容及提供的资料
2006 年 9 月 20 — 22 日	陕西重汽、 陕西法士特、 株洲齿轮、 株洲火花塞	实地参观	南方基金	各子公司所处行业发展趋势、各子公司发展历史、产品情况
			易方达基金	
			兴业基金	
			融通基金	
			工银瑞信基金	
			鹏华基金	
			友邦华泰基金	
			博时基金	
			招商基金	
			长城基金	
			平安证券	
			光大证券	
			海通证券	
申银万国证券				

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

开元所股审字（2007）第 019 号报告

湘火炬汽车集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湘火炬汽车集团股份有限公司（以下简称湘火炬公司）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表，2006 年度的利润及利润分配表和现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任



按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是湘火炬公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊和错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，湘火炬公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了湘火炬公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

湖南开元有限责任会计师事务所

湖南 · 长沙

中国注册会计师：李弟扩

中国注册会计师：刘钢跃

二 00 七年四月一日

## 二、会计报表（附后）

## 三、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，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，1993、1994 年度送红股后，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, 1997 年度送红股及转增股本后, 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

- a、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；
- b、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；
- c、“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；
- d、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种建筑和安装工程。工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算手续后再作调整。

#### (2) 在建工程减值准备：

期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提在建工程减值准备：一是长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；二是在建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；三是其他足已证明在建工程已经发生了减值的情形。

#### 14、借款费用的会计处理方法

为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，按《企业会计准则-借款费用》计入所购建固定资产成本，在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入财务费用；除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用于发生当期，直接计入财务费用。

#### 15、无形资产计价、摊销方法和减值准备

##### (1) 无形资产的计价

购入的无形资产按实际支付的价款入账；股东投入的无形资产按投资各方确认的价值入账；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费入账；开发过程中发生的研究与开发费用，应于发生时计入当期损益。

##### (2) 无形资产摊销方法

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销,计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限,该无形资产的摊销年限按如下原则确定:a、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的,摊销年限不应超过合同规定的受益年限;b、合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的,摊销年限不应超过法律规定的有效年限;c、合同规定了受益年限,法律也规定了有效年限的,摊销年限不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者;d、合同没有规定受益年限,且法律也没有规定有效年限的,摊销年限不应超过10年。

### (3) 无形资产减值准备

期末,对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。并对无形资产逐项进行检查,如果由于无形资产预计给企业带来未来经济效益的能力降低,导致无形资产预计可收回金额低于其账面价值的,则将可收回金额低于无形资产账面价值的差额作为无形资产减值准备。当存在下列情况时,按照该项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额,计提无形资产减值准备:一是某项无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响;二是某项无形资产的市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复;三是某项无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;四是其他足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

由于本公司控股子公司—大连鸿源机械制造有限公司调增以前年度材料差异 1,638,850.91 元及本公司控股子公司—莱州鲁源汽车配件有限公司调整以前年度少转刹车盘成本 7,074,925.73 元，故本公司相应采用追溯调整法调减了 2005 年期初未分配利润 128,652.05 元；调减了 2005 年度净利润 4,944,964.79 元。

#### 20、合并会计报表的编制方法

本公司依据财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。

(1)合并范围：本公司以直接或间接方式拥有 50%以上（不含 50%）权益性资本的被投资企业和虽未过半数但实际拥有其控制权的其他被投资企业。

(2)编制方法：以母公司和子公司的个别会计报表为基础，合并资产、负债、所有者权益以及利润表和利润分配表各项目，并将母公司和子公司、子公司相互之间发生的经济业务对个别会计报表有关项目的影响进行抵销。

### 附注三、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：（1）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；（2）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	刘海南	950	房地产开发等	880	92.63	7.37
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	刘海南	4600	活塞销等	4600	100	
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	4066.46	49	51
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	5000	100	
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	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
	上海同岳汽车租赁有限公司	本公司已不拥有对其控制权

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 年度（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

注 2、根据对上海同岳汽车租赁有限公司的增资协议，Red Island Limited 对上海同岳汽车租赁有限公司拟增资人民币 3500 万元，增资后本公司间接对其拥有的股权变更为 38.89%，不再拥有对其的控制权。上述事项业经中华人民共和国商务部商外资资审字【2006】0579 号批准证书批准，上海同岳汽车租赁有限公司并办理了工商变更手续。本公司本期仅合并了该公司 1-9 月利润表。该公司本期 1—9 月和上年度的主要财务数据为：

项目	2006 年 1—9 月（万元）	2005 年度（万元）
流动资产	19404.27	5066.18
固定资产	1317.86	4.40
流动负债	16623.16	1034.52
主营业务收入	4428.89	0
主营业务利润	527.84	0
利润总额	71.65	-63.93

净利润	-108.67	-63.93
-----	---------	--------

## 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	4,207,462.57	9,972,352.34
银 行 存 款	908,834,786.57	622,254,368.16
其他货币资金	165,961,757.74	96,502,243.47
合 计	1,079,004,006.88	728,728,963.97

注 1、本账户中外币余额为：美元 663.03 万元（其中存放于境外的资金 95.25 万美元系境外子公司存款），折算汇率：1USD=7.8087RMB，折合人民币 5,177.37 万元。

注 2、银行存款中 95.25 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 13,331.99 万元、信用证保证金 1,398.40 万元。

注 4、期末数较期初增加 35,027.50 万元，增幅 48.07%，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销售回款情况良好及陕西汽车集团有限公司向本公司控股子公司—陕西重型汽车有限公司拟增资扩股投入的资金所致。

## 2、短期投资

项目	期 末 数		期 初 数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
其他投资	27,677,250.00	27,677,250.00	27,677,250.00	27,677,250.00
合计	27,677,250.00	27,677,250.00	27,677,250.00	27,677,250.00

注、其他投资系：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。

## 3、应收票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	1,139,856,068.46	485,940,796.18

商业承兑汇票	46,560,000.00	8,700,000.00
合计	1,186,416,068.46	494,640,796.18

注 1: 期末数较期初增加 69,177.53 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 34,826.51 万元用于票据质押。

4、应收股利

期末数	期初数
11,680,000.00	11,680,000.00

主要明细如下:

投资者名称	金额	备注
湖南盈德气体有限公司	8,640,000.00	分红
陕西欧舒特汽车股份有限公司	3,040,000.00	分红

5、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	1,474,405,343.04	77.81	1%	14,744,053.43	1,241,987,583.73	74.56	1%	12,419,875.84
1—2年	98,433,900.40	5.19	5%	4,921,695.02	143,886,736.66	8.64	5%	7,194,336.83
2—3年	64,081,327.22	3.38	10%	6,408,132.72	47,067,175.35	2.83	10%	4,706,717.54
3年以上	68,333,000.26	3.61	30%	20,499,900.08	55,186,496.34	3.31	30%	16,555,948.90
个别计提	40,008,306.64	2.11		19,517,551.78	22,141,977.94	1.33		13,667,773.94
国外	149,608,663.68	7.90		1,611,356.48	155,381,104.83	9.33		829,568.14

MAT								
合计	1,894,870,541.24	100.00		67,702,689.51	1,665,651,074.85	100.00		55,374,221.19

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 35,621.00 万元, 占应收账款总额的 18.80%。

注 3: 本账户中外币余额为 4,744.84 万美元, 折算汇率: 1USD=7.8087RMB, 折合人民币 37,051.02 万元。

注 4: 本账户中有 1,774.12 万美元用于贷款抵押。

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, 故经该公司董事会审议通过, 该公司于 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—陕西法士特齿轮有限责任公司、株洲湘火炬汽车密封有限责任公司、株洲湘火炬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亏损严重、清算或预计难以收回等原因按个别计提法计提坏账准备, 计提金额 5,849,777.84 元。

#### 6、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	157,339,372.09	48.15	1%	1,573,393.72	168,167,595.32	66.23	1%	1,681,675.95
1—2 年	33,659,452.74	10.30	5%	1,682,972.64	46,103,648.00	18.16	5%	2,305,182.40
2—3 年	1,082,257.01	0.33	10%	108,225.70	9,762,190.42	3.84	10%	976,219.04
3 年以上	51,782,328.32	15.85	30%	15,534,698.50	29,868,740.05	11.77	30%	8,960,622.02
个别计提	19,770,483.53	6.05		13,559,760.61				
国外 MAT	63,139,914.43	19.32		802,687.51				
合计	326,773,808.12	100.00		33,261,738.68	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: 本项目前五名金额合计为 9,030.00 万元, 占其他应收款总额的 27.63%。

注 3: 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、株洲湘火炬机械制造有限公司、

陕西法士特齿轮有限责任公司的部分款项由于对方亏损严重、清算或预计难以收回等原因按个别计提法计提坏账准备，计提金额 13,559,760.61 元，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。

注 4：本账户中外币余额为 795.81 万美元，折算汇率：1USD=7.8087RMB，折合人民币 6,214.21 万元。

#### 7、预付账款

账龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
1 年以内	206,372,306.45	96.42	140,557,363.82	92.88
1—2 年	6,766,491.61	3.16	8,279,461.45	5.47
2—3 年	360,850.57	0.17	2,180,169.72	1.44
3 年以上	524,881.71	0.25	311,644.10	0.21
合 计	214,024,530.34	100.00	151,328,639.09	100.00

注 1：期末较期初增加 6,269.59 万元，增幅较大，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。

#### 8、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	14,879,328.89		11,348,171.44	
原材料	608,852,736.33	8,886,077.22	553,615,034.00	8,931,448.38
低值易耗品	25,620,892.22	4,088,143.30	27,200,699.59	2,801,244.80
库存商品	1,088,266,330.91	22,830,946.82	649,822,270.67	18,936,277.72
委托加工物资	26,332,106.18	642,488.51	22,976,713.26	382,659.50
半成品	77,978,196.62	96,674.54	120,834,600.20	815,822.70
在产品	346,234,039.75	2,671,222.37	182,319,155.16	1,944,510.83
包装物	3,868,945.54	10.00	7,607,934.81	10.00
合 计	2,192,032,576.44	39,215,562.76	1,575,724,579.13	33,811,973.93



注 1: 本账户中已抵押的存货为 1,106.65 万美元,折算汇率: 1USD=7.8087RMB, 折合人民币 8,641.46 万元。

注 2: 期末较期初增加 61,630.80 万元, 增幅 39.11%, 主要系生产经营业务增长所致。

#### 9、待摊费用

类别	期末数	期初数	期末结存的原因
保险金	520,570.66	1,343,388.27	尚在摊销期限内
房租	191,188.09	466,616.54	尚在摊销期限内
其他	1,247,694.78	2,165,216.44	尚在摊销期限内
合计	1,959,453.53	3,975,221.25	

#### 10、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	70,603,093.90		105,481,427.86	4,863,385.20
对联营公司投资	232,968,573.62	6,783,654.29	244,322,248.23	0
其他股权投资	187,689,356.23	123,242,242.23	187,689,356.23	99,159,901.38
合计	491,261,023.75	130,025,896.52	537,493,032.32	104,023,286.58

注: 已质押的长期股权投资为 12,106.80 万元。

##### A、权益法核算的长期股权投资

被投资公司名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增加额	分得的现金红利额	累计增加额	期末余额
山东联合物流有限公司	800,000.00		-800,000.00		-800,000.00	-
陕西欧舒特汽车股份有限公司	48,226,902.30		1,357,903.98		2,989,475.01	51,216,377.31
陕西通汇汽车物流有限公司	3,200,000.00		356,019.03		194,310.35	3,394,310.35
陕西新黄工机械有限责任公	19,500,000.00		-		-19,500,000.00	-

司						
上海同岳租赁公司	35,000,000.00	-	-924,955.58	-	-1,394,331.11	33,605,668.89
上海鑫联创业投资有限公司	50,000,000.00		-539,167.46		-539,167.46	49,460,832.54
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	47,836,776.00		-2,508,993.20		-2,508,993.20	45,327,782.80
伊顿法士特(西安)有限公司	59,595,664.00	-	-5,164,981.52	-	-25,677,392.59	33,918,271.41
远东旗舰(北京)国际科技有限公司	1,500,000.00		-239,169.24		-239,169.24	1,260,830.76
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	12,500,000.00		-		-	12,500,000.00
株洲汽车交易市场	290,000.00		-74,087.39	45,300.00	39,799.56	284,499.56
合计	280,449,342.30	-	-8,537,431.38	45,300.00	-47,435,468.68	232,968,573.62

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

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

## 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	2,920,712.20	64,147,835.81	溢价购买
上海和达汽车配件有限公司	15,438,209.51	10	1,586,870.96	6,347,483.78	溢价购买
合并价差	115,472.47	10	7,698.16	107,774.31	溢价购买
合计	100,633,288.42		4,515,281.32	70,603,093.90	

注：合并价差 11.54 万元系本公司控股子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。

## D、减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增减数	期末数	计提原因
中国机械设备海南股份有限公司	383,210.15	82,340.85	465,551.00	
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	
伊顿法士特（西安）有限公司	-	6,783,654.29	6,783,654.29	
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	26,002,609.94	130,025,896.52	

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

资计提减值准备 117.42 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，本公司对上述股权投资按 100%计提减值准备。

注 4：由于本公司对安徽泰科斯克能源化工有限公司的投资已通过该公司清算收回，故计提的减值准备予以转销。

## 11、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	427,856,365.90	22,242,155.55	951,035,686.43
机器设备	1,740,722,162.51	875,757,547.61	60,009,414.08	2,556,470,296.04
电子设备	54,271,168.69	21,812,306.05	1,405,682.61	74,677,792.13
运输工具	108,673,701.77	23,122,149.78	10,386,019.22	121,409,832.33
其 他	33,445,317.62	2,761,189.12	7,326,277.20	28,880,229.54
合 计	2,482,533,826.67	1,351,309,558.46	101,369,548.66	3,732,473,836.47
累计折旧				
房屋建筑物	65,661,801.36	27,966,089.83	1,473,920.98	92,153,970.21
机器设备	695,453,507.09	222,026,790.78	34,463,701.12	883,016,596.75
电子设备	28,018,103.68	10,887,410.27	844,708.55	38,060,805.40
运输工具	40,404,589.51	13,729,779.45	6,294,109.59	47,840,259.37
其 他	27,786,314.74	1,039,104.14	7,316,278.20	21,509,140.68
合 计	857,324,316.38	275,649,174.47	50,392,718.44	1,082,580,772.41
固定资产净值	1,625,209,510.29			2,649,893,064.06

### (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		343,756.54	33,466,688.76
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		343,756.54	37,974,056.92

注 1: 固定资产中已抵押的固定资产评估价值为 79,704.08 万元。

注 2: 截止 2006 年 12 月 31 日, 本公司控股子公司—MAT AUTOMOTIVE, INC 融资租入固定资产原值为 613.52 万美元, 累计计提折旧 319.98 万美元。

注 3: 本期在建工程转入固定资产 112,275.36 万元。

## 12、工程物资

类别	期末数	期初数
专用材料		21,415.50
专用设备	2,498,644.19	2,543,831.31
预付大型设备款	67,869,960.99	94,578,346.64
合计	70,368,605.18	97,143,593.45

## 13、在建工程

### (1) 在建工程

工程名称	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
天津湾源增资新建新生产项目	5,400.00	197,245.81	197,245.81	0.00	5,400.00	其他来源
刹车盘项目	466,944.04	3,173,507.37	3,538,393.84	7,537.00	94,520.57	其他来源
生产改造	651,002.00	1,525,716.46	1,544,646.46	525,372.00	106,700.00	其他来源
房屋扩建	447,057.10	5,739,186.95	5,719,186.95	377,478.88	89,578.22	其他来源
火花塞项目技改	18,898,832.40	18,549,444.59	10,815,770.13		26,632,506.86	其他来源
陕齿技改项目	433,865,323.20	256,231,759.86	386,817,658.23	57,080,838.90	246,198,585.93	其他来源
大连湾源增资项目	52,334.87	241,108.00	206,551.51	6,783.38	80,107.98	其他来源

待安装设备	29,507.45	1,017,608.62	1,038,150.85	1,095.00	7,870.22	其他来源
空调压缩机设备	17,734.70	4,321,522.39	3,282,700.03		1,056,557.06	其他来源
陕汽技改项目	616,492,468.46 (14,311,111.25)	304,971,806.96 (3,025,444.45)	700,141,273.79 (17,275,879.25)	112,593,886.72	108,729,114.91 (60,676.45)	借款
株齿技改	1,030,715.07	5,737,257.53	6,153,758.07	172,626.59	441,587.94	其他来源
东风越野搬迁 设备工程		3,675,653.19	1,511,453.19	2,164,200.00	0.00	其他来源
和达技改	630,000.00	1,595,402.90	640,000.00		1,585,402.90	其他来源
天津弯宁土建 与生产线		1,636,445.40	1,146,827.40		4,896.18	其他来源
MAT AUTOMOTIVE, INC. 技改	2,718,575.99	44,682.34			2,763,258.33	其他来源
合计	1,075,305,895.28 (14,311,111.25)	608,658,348.37 (3,025,444.45)	1,122,753,616.26 (17,275,879.25)	172,929,818.47	388,280,808.92 (60,676.45)	

(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		0.00	65,273.01
火花塞项目技改	3,738,611.95		0.00	3,738,611.95
房屋扩建	438,057.10		357,478.88	80,578.22
合计	4,241,942.06		357,478.88	3,884,463.18

注 1、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 2、本期陕汽技改项目借款费用资本化金额为 302.54 万元，利息资本化率为 5.76%。

14、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	购买	113,588,801.69	27,929,061.18	74,825,657.82	16,180,724.28	1,374,217.42	12,208,300.11	85,199,777.30	22-56年
AC 专 有技术	购买	7,621,269.44	5,194,888.62	0.00	0.00	0.00	2,426,380.82	5,194,888.62	0
专有技 术	购买	137,769,383.44	101,911,429.38	2,727,693.79	0.00	13,406,190.61	46,536,450.88	91,232,932.56	2-15年
电脑软 件	购买	17,289,324.18	4,839,903.11	8,672,166.59	36,000.00	2,259,004.24	6,036,258.73	11,217,065.46	1-10年

销售客户资源	投入	14,516,000.00	9,435,399.86	0.00	0.00	1,451,600.04	6,532,200.18	7,983,799.82	5.5年
专利权	购买	3,000,000.00	2,062,500.00	0.00	2,062,500.00	0.00	937,500.00	0.00	4.5年
合计		293,784,778.75	151,373,182.15	86,225,518.20	18,279,224.28	18,491,012.31	74,677,090.72	200,828,463.76	

## (2) 无形资产减值准备

无形资产项目	期初余额	本期增加额	期末余额
AC 专有技术	5,194,888.62		5,194,888.62

注 1、公司期末对无形资产逐项进行检查，按可收回价值低于账面价值的差额提取无形资产减值准备。

注 2、无形资产中已抵押的土地使用权评估价值为 8,192.64 万元。

## 15、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	3,904,803.29	2,440,204.92	0.00	8,735,263.12	17,400,853.26	3-5 年
工位器具	15,363,414.39	24,188,699.43	7,398,344.80	450,346.08	17,203,869.29	31,703,422.94	3—5 年
工装模具	41,739,478.45	39,584,065.25	16,454,369.76	298,945.86	46,548,578.64	64,570,228.08	3—5 年
其它	3,201,570.08	2,568,780.29	3,200,636.72	0.00	20,768,928.13	2,569,713.65	3—5 年
合计	76,240,717.81	70,246,348.26	29,493,556.2	749,291.94	93,256,639.18	116,244,217.93	

## 16、短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	308,264,717.93	279,709,664.10
保证借款	872,879,325.06	1,197,315,924.13
质押借款	492,141,744.53	648,897,801.75
信用借款	34,400,000.00	
合计	1,707,685,787.52	2,125,923,389.98

注 1：短期借款中外币余额为 57.18 万美元，折算汇率：1USD=7.8087RMB，折合人民币 447.46 万元。

注 2：截至 2006 年 12 月 31 日止，上述借款中含逾期贷款 14,980.00 万元，占期末借款总额的 8.77%。

## 17、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	473,147,607.14	236,389,093.75

注：期末数较期初增加 23,675.85 万元，增幅较大，主要系生产经营票据结算业务增加所致。

## 18、应付账款

期末数	期初数
2,448,493,123.95	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。

注 2：本账户中外币余额为 1,167.67 万美元，折算汇率：1USD=7.8087RMB，折合人民币 9,117.98 万元。

注 3：期末数较期初增加 107,249.11 万元，增幅较大，主要系生产经营业务增长所致。

## 19、预收账款

期末数	期初数
219,409,757.33	135,113,497.91

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 8,429.63 万元，增幅较大，主要系生产经营业务增长所致。

注 3：本账户中外币余额为 20.06 万美元，折算汇率：1USD=7.8087RMB，折合人民币 156.64 万元。

## 20、应付股利

期末数	期初数
7,281,938.03	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

## 21、应交税金

税 种	法定税率	期 末 数	期 初 数
增值税	17%	-25,987,984.87	3,484,062.67
营业税	5%	1,179,133.81	899,485.74



城建税	7%	1,704,456.61	1,187,593.46
房产税		2,463,957.46	174,109.66
土地使用税		863,691.57	61,872.34
印花税		1,863,783.21	81,401.21
个人所得税		9,426,263.78	11,789,874.78
企业所得税		130,460,835.90	113,096,251.18
合计		121,974,137.47	130,774,651.04

## 22、其他应付款

期末数	期初数
467,203,480.60	301,187,481.61

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 16,601.60 万元，增幅较大，主要系陕西汽车集团有限公司向本公司控股子公司—陕西重型汽车有限公司拟增资扩股投入的资金所致。

## 23、预提费用

项 目	期 末 数	期 初 数	结 存 原 因
代销费	43,790,142.56	15,922,295.96	预提待付
运费	5,000,000.00	5,348,186.84	预提待付
三包费	6,687,386.45		预提待付
水电费	1,644,928.45	2,543,562.32	预提待付
佣金	4,527,725.50	2,702,305.72	预提待付
利息	357,768.20	1,207,369.39	预提待付
港杂费	895,011.77	834,900.00	预提待付
其它	12,680,506.69	11,640,575.46	预提待付
国外 MAT 预提费用	7,834,761.57		预提待付
合计	83,418,231.19	40,199,195.69	

注：期末数较期初增加 4,321.90 万元，增幅较大，主要系本期业务增长而增加代销费、三包费等尚

未支付所致。

#### 24、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	23,667,198.24	18,881,764.95
合计	66,912,198.24	62,126,764.95

注 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，而预计的原减免的利息。

注 2：截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司为广州市广赢信实业发展有限公司 5,010.00 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。

#### 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	64,318,106.61	230,650,000.00
人民币	抵押借款	51,948,000.00	58,282,855.74
人民币	信用借款	0.00	1,500,000.00
	合计	116,266,106.61	290,432,855.74

注 1：截至 2006 年 12 月 31 日止，上述借款中含逾期贷款 7,632.80 万元，占期末一年内到期的长期负债总额的 65.65%。

注 2：期末数较期初减少 17,416.67 万元，减幅 59.97%，主要系本期归还借款所致。

#### 26、长期借款

币种	借款条件	期末数	期初数
人民币	保证借款	230,500,000.00	101,252,559.81
人民币、美元	抵押借款	221,966,724.43	44,473,048.33
人民币	信用借款	5,248,880.00	5,244,200.00
人民币	质押借款	342,000,000.00	

	合计	799,715,604.43	150,969,808.14
--	----	----------------	----------------

注 1: 期末数较期初增加 64,874.58 万元, 增幅较大, 主要系本期基建项目投资增长相应借款增加所致。

注 2: 长期借款中外币借款余额为 335.99 万美元, 折算汇率: 1USD=7.8087RMB, 折合人民币 2,623.67 万元。

注 3: 截至 2006 年 12 月 31 日止, 上述质押借款中有 5,832 万元同时由潍坊柴油机厂提供保证担保。

#### 27、长期应付款

期末数	期初数
58,019,919.80	47,583,431.88

#### 28、专项应付款

项 目	期 末 数	期 初 数
技术改造专项资金	11,080,000.00	12,680,000.00

注: 专项应付款主要系本公司控股子公司一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 号文的规定接受财政专项资金项目拨款 1,108 万元。

#### 29、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、尚末流通 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

## 30、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	11,306,020.62		84,863,944.29
其他资本公积转入	20,412,808.80			20,412,808.80
合 计	102,279,792.30	11,306,020.62		113,585,812.92

注：本期资本公积增加数主要系子公司债务重组收益所致。

## 31、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	346,575,125.47	80,681,385.69		427,256,511.16
任意盈余公积	1,913,432.10			1,913,432.10
合 计	348,488,557.57	80,681,385.69		429,169,943.26

## 32、未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
215,373,915.34	282,464,074.04	90,189,296.61	407,648,692.77

注：本期调减了期初未分配利润 4,331,872.12 元，主要系：（1）本公司控股子公司—大连鸿源机械制造有限公司调增以前年度材料差异 1,638,850.91 元而相应调增期初未分配利润 1,305,959.32 元；（2）本公司控股子公司—莱州鲁源汽车配件有限公司调整以前年度少转刹车盘成本 7,074,925.73 元而相应调减期初未分配利润 5,637,831.44 元。

## 33、累计未确认的投资损失

期末数	期初数
18,577,890.53	10,682,737.57

注：期末数系本公司核算对株洲湘火炬汽车电器有限责任公司的超额亏损 1,068.27 万元和对新疆机械设备进出口有限公司的超额亏损 789.52 万元所致。

## 34、主营业务收入、主营业务成本

主营业务收入	本年数	上年数
汽车业务	9,793,927,118.77	5,989,694,511.34
其他业务	1,428,035,268.48	1,497,693,046.80
合计	11,221,962,387.25	7,487,387,558.14
主营业务成本	本年数	上年数
汽车业务	7,880,457,218.05	4,740,836,806.62
其他业务	1,257,599,714.89	1,319,586,484.53
合计	9,138,056,932.94	6,060,423,291.15

注 1：主营业务收入较上年同期增加 373,457.48 万元，增幅 49.88%，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 170,357 万元，占本公司全部销售收入总额的 15.18%。

## 业务分部报表：

主营业务收入	本年数	上年数
整车与关键总成	9,253,019,429.35	5,505,208,310.67
其他汽车零部件	540,907,689.42	484,486,200.67
五金制品及进出口业务	1,428,035,268.48	1,497,693,046.80
合计	11,221,962,387.25	7,487,387,558.14
主营业务成本	本年数	上年数

整车与关键总成	7,468,627,150.59	4,354,801,342.44
其他汽车零部件	411,830,067.46	386,035,464.18
五金制品及进出口业务	1,257,599,714.89	1,319,586,484.53
合计	9,138,056,932.94	6,060,423,291.15

## 地区分部报表：

主营业务收入	本年数	上年数
国外	2,171,802,621.99	2,267,544,961.89
国内	9,050,159,765.26	5,219,842,596.25
合计	11,221,962,387.25	7,487,387,558.14
主营业务成本	本年数	上年数
国外	1,870,667,353.30	1,951,123,806.50
国内	7,267,389,579.64	4,109,299,484.65
合计	9,138,056,932.94	6,060,423,291.15

## 35、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本年数	上年数
营 业 税	5%	833,368.08	1,391,693.51
城 建 税	7%	27,058,723.17	18,526,072.53
教育费及附加	3%	12,407,145.95	8,625,462.31
河道管理费		23,314.58	
其 他		60.59	
合 计		40,322,612.37	28,543,228.35

注：主营业务税金及附加较上年增加 1,177.94 万元，增幅 41.27%，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。

## 36、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	553,492,756.05	524,417,060.27	29,075,695.78
废铁屑/包装纸	49,219,213.27	35,684,258.59	13,534,954.68

房租水电	43,979,729.23	38,239,783.01	5,739,946.22
其它	102,498,185.08	74,032,090.40	28,466,094.68
合 计	749,189,883.63	672,373,192.27	76,816,691.36

注：其他业务利润较上年同期增加 5,164.37 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和陕西法士特齿轮有限责任公司其他业务增长所致。

### 37、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	151,731,923.65	173,037,104.99
减：利息收入	11,461,158.34	10,851,260.78
汇兑损失	16,673,455.43	12,674,933.53
减：汇兑收益	264,246.21	714,781.78
其 他	2,894,348.19	1,820,371.99
合 计	159,574,322.72	175,966,367.95

### 38、投资收益

项 目	本年数	上年数
股权投资收益	-8,081,281.86	50,279,870.79
股权投资差额摊销	-5,023,806.43	-4,567,375.37
股权处置收入	139,606,174.38	81,631,397.66
减值准备	-30,865,995.14	9,024,702.53
其它	0	572,403.39
合 计	95,635,090.95	136,940,999.00

注：投资收益较上年同期减少 4,130.59 万元，减幅 30.16%，主要原因系本期计提了对东方人寿保险股份有限公司等公司的股权投资减值准备所致。

### 39、补贴收入

项 目	本年数	来源和依据
军品免税	4,406,676.13	
三线企业增值税退税	37,770,154.97	

其 它	6,804,426.00	财政补贴
合 计	48,981,257.10	

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 440.67 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）343 号文、（2006）009 号文、（2006）119 号文、（2006）114 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 782.36 万元、陕西法士特齿轮有限责任公司退付增值税 2,994.66 万元。

40、收到的其他与经营活动有关的现金 2,016.96 万元, 主要系利息收入、财政补贴款及收回押金等。

41、支付的其他与经营活动有关的现金 49,880.41 万元, 主要包括:

项目	金额(万元)	项目	金额(万元)
送车费	6,335.06	捐赠支出	329.61
销售服务三包费	5,214.86	物业警消费	202.60
广告宣传费	4,277.55	仓储费	172.82
差旅费	4,196.23	国外佣金	162.14
运输费	3,526.57	诉讼费	134.30
技术开发费	2,494.84	证券服务	134.18
会务费	2,263.88	试验检验费	109.33
业务招待费	1,909.06	水资源费	99.21
办公费	1,613.97	法律服务费	96.46
修理费	1,237.95	水电费	89.86
港杂商检费	1,168.86	环保排污费	87.58
咨询审计评估费	1,094.34	国外咨询费	84.94
租赁费	966.70	银行手续费	70.31
代理手续费	777.97	劳务费	45.00
通讯邮电费	719.62	培训	39.85
备用金借款	596.46	国外仓储费	36.26
保险费	526.56	押金	33.06



42、支付的其他与投资活动有关的现金 2,606.75 万元，主要系由于合并范围变更，未纳入合并范围的原子公司期末现金及等价物。

43、收到的其他与筹资活动有关的现金 26,078.16 万元，主要系收到其他企业的往来款。

44、支付的其他与筹资活动有关的现金 12,824.94 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	16,955,497.99	5.43	1%	169,554.98	72,639,409.59	23.38	1%	726,394.09
1—2 年	32,039,949.36	10.26	5%	1,601,997.47	40,953,520.52	13.18	5%	2,047,676.03
2—3 年	2,950.00	0.00	10%	295.00	3,358,120.43	1.08	10%	335,812.04
3 年以上	4,097,241.26	1.31	30%	1,229,172.37	2,074,883.87	0.67	30%	622,465.16
个别计提	57,011,454.90	18.24		18,577,890.53	51,433,671.18	16.55		10,682,737.57
内部往来	202,324,161.34	64.76			140,247,857.47	45.14		
合计	312,431,254.85	100.00		21,578,910.35	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 20,638.79 万元，占其他应收款总额的 66.06%。

注 3：由于株洲湘火炬汽车电器有限责任公司、新疆机械设备进出口有限公司经营亏损，故本公司按上述公司亏损额计提坏账准备 1,857.79 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	2,845,374,669.16		2,472,968,772.71	4,863,385.20
对联营公司投资	68,195,932.28	3,347,019.95	98,318,188.44	
其他股权投资	162,545,751.23	121,776,691.23	162,545,751.23	97,776,691.23
合计	3,076,116,352.67	125,123,711.18	2,733,832,712.38	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		-1,771,567.69		514,446.81	178,514,446.81
株洲湘火炬机械制造有限公司	22,500,000.00	23,853,500.00	-3,224,479.87		3,177,684.04	49,531,184.04
株洲火炬建筑工程公司	1,080,000.00		-122,355.10		-976,503.58	103,496.42
株洲火炬房地产开发有限责任公司	8,800,000.00		204,526.46	8,361,897.24	11,075,628.33	11,513,731.09
株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	51,000,000.00	-42,490,000.00	-129,523.49		-4,635,329.74	3,874,670.26
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	78,000,000.00		10,520,625.77		5,783,612.33	83,783,612.33
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	4,736,318.53	7,000,000.00	237,238.98		-7,190,866.42	4,545,452.11
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	-999,047.37	1,299,628.85	734,124.16	38,959,495.31
北京汇科盈高新技术有限公司	40,000,000.00	25,680,473.66	28,931,881.39		63,403,012.35	129,083,486.01
陕西法士特齿轮有限责任公司	130,960,000.00	-	259,897,248.18	163,200,000.00	1,121,914,849.19	1,089,674,849.19
新疆机械设备进出口有限公司	19,000,000.00	-	-61,430.21		-19,000,000.00	-
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	765,000.00	-	2,191,136.50		10,234,805.94	10,999,805.94
陕西重型汽车有限公司	250,000,000.00	100,000,000.00	70,461,204.68		259,840,453.30	609,840,453.30
牡丹江富通汽车空调有限公司	37,016,000.00	-	10,010,312.74		22,207,719.97	59,223,719.97
株洲齿轮有限责任公司	31,270,000.00	-	12,962,468.66		36,623,665.78	67,893,665.78

东风越野车有限公司	36,000,000.00	45,000,000.00	-5,988,004.75		-17,463,853.26	63,536,146.74
MAT10 家子公司合计	163,096,290.32	42,956,561.09	-649,811.36	6,000,000.00	233,907,286.81	433,960,138.22
陕西汉德车轿有限公司	5,510,000.00		4,063,467.03	3,672,000.00	8,498,315.64	10,336,315.64
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	-
西安安防科技有限公司	2,000,000.00		-		-	2,000,000.00
上海鑫联创业投资有限公司	50,000,000.00		-539,167.46		-539,167.46	49,460,832.54
合计	1,199,541,676.85	207,505,034.75	383,622,544.68	182,533,526.09	1,689,057,415.93	2,913,570,601.44

## 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	2,920,712.20	64,147,835.81	溢价购买
上海和达汽车配件有限公司	15,438,209.51	10	1,586,870.96	6,347,483.78	溢价购买
合计	100,517,815.95		4,507,583.16	70,495,319.59	

## 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	4,863,385.20	-4,863,385.20	0
深圳火炬工业公司	708,666.23	0	708,666.23
伊顿法士特(西安)有限公司	0	3,347,019.95	3,347,019.95
合计	102,640,076.43	22,483,634.75	125,123,711.18

注 1: 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。

注 2: 已质押的长期股权投资为 151,001.38 万元。

### 3、投资收益

项 目	本年数	上年数
股权投资收益	377,895,063.56	247,353,604.30
股权投资差额摊销	-4,507,583.16	-4,507,583.13
股权处置收入	82,705,497.99	81,631,397.66
股权投资减值准备	-27,347,019.95	23,160,942.32
合 计	428,745,958.44	347,638,361.15

### 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 569.33 万元; 期末净资产减少 1,376.57 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 1,510.23 万元; 期末净资产减少 4,504.89 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	刘海南
4	株洲湘火炬机械制造有限责任公司	株洲市金钩路	活塞销	子公司	有限责任公司	刘海南
5	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	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
8	青岛鸿本机械有限公司	青岛市李沧区台柳路629号	机械工具、五金	子公司	合资	王炜
9	大连鸿源机械制造有限公司	大连市甘井子区营城子镇沙岗子村	五金工具、汽车零部件	子公司	合资	王炜
10	天津鸿本机械制造有限公司	天津市东丽区大毕庄工业区	轻工机械、汽车零件	子公司	合资	王炜
11	唐山鸿本机械制造有限公司	河北丰南市小集镇小集村	铁制机械、五金工具	子公司	合资	王炜
12	天津鸿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

13	莱州鲁源汽车配件有限公司	山东省莱州市土山镇	汽车刹车盘及其它汽车配件	子公司	合资	王炜
14	杭州鸿源体育用品有限公司	杭州市拱宸桥西大桥	健身器材, 五金工具	子公司	合资	王炜
15	昆山鸿源机械制造有限公司	江苏昆山正仪镇振兴西路 8 号	五金, 轻工机械设备汽车配件	子公司	合资	王炜
16	MAT AUTOMOTIVE, INC		消费品、汽车零部件进口销售	子公司	合资	STEVE. W.WANG
17	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
18	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
19	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
20	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
21	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
22	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
23	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
24	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
25	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
26	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

27	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
28	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
29	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
30	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
31	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
32	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
33	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
34	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
35	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
36	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
37	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. 杭州鸿源机械制造有限公司	USD 1,150,000			USD 1,150,000
8. 青岛鸿本机械有限公司	USD 1,600,000			USD 1,600,000
9. 大连鸿源机械制造有限公司	USD10,000,000			USD10,000,000
10. 天津鸿本机械制造有限公司	USD4,535,200			USD4,535,200
11. 唐山鸿本机械制造有限公司	USD 100,000			USD 100,000
12. 天津鸿宁机械制造有限公司	12,000,000			12,000,000
13. 莱州鲁源汽车配件有限公司	37,930,000			37,930,000
14. 杭州鸿源体育用品有限公司	USD 1,600,000			USD 1,600,000
15. 昆山鸿源机械制造有限公司	USD900,000			USD900,000
16. MAT AUTOMOTIV, INC.				
17. 新疆机械设备进出口有限公司	20,000,000			20,000,000
18. 上海和达汽车配件有限公司	USD4,248,200			USD4,248,200
19. 北京汇科盈高新技术开发有限公司	50,000,000			50,000,000
20. 株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	9,000,000			9,000,000
21. 株洲湘火炬火花塞有限责任	80,000,000			80,000,000
22. 株洲湘火炬汽车灯具有限责任公	12,000,000			12,000,000
23. 株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	9,700,000			9,700,000
24. 陕西法士特齿轮有限责任公司	256,790,000			256,790,000



25.宝鸡法士特齿轮有限责任公司	30,000,000			30,000,000
26.西安法士特汽车传动有限公司	120,000,000			120,000,000
27.陕西重型汽车有限公司	686,000,000			686,000,000
28.陕西汉德车轿有限公司	180,000,000			180,000,000
29.陕西金鼎铸造有限公司	35,360,000			35,360,000
30.陕西重型汽车进出口有限公司		10,000,000		10,000,000
31.东风越野车有限公司	135,000,000			135,000,000
32.十堰市装甲涂覆技术有限公司		2,200,000		2,200,000
33.株洲齿轮有限责任公司	61,315,000			61,315,000
34.株洲万德福齿轮有限责任公司	1,000,000			1,000,000
35.株洲万德精锻有限责任公司	5,000,000			5,000,000
36.株洲欧格瑞传动股份有限公司		50,000,000		50,000,000
37.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	2,500,000	5.44			46,000,000	100.00
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			USD2,600.000	26	USD4,900,000	49.00
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	10,000,000	20.00			50,000,000	100.00
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
上海同岳汽车租赁有限公司	系本公司的合营企业
上海万永储运物流有限公司	系上海同岳汽车租赁有限公司的控股子公司
山东联合物流有限公司	系本公司的合营企业

## 二、关联方交易

### (一)、销售货物

企业名称	2006 年数	2005 年数
陕西汽车集团有限公司	14,285,036.61	13,441,730.46
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	132,372,851.24	18,684,866.13
香港鸿源贸易有限公司	1,513,983.93	3,560,540.64
东风汽车集团股份有限公司	5,914,790.29	19,701,265.34
MIDWEST AIR TECHNOLOGIES INC	143,900,955.20	52,205,478.63
上海万永储运物流有限公司	2,288,974.36	
牡丹江华通汽车零部件公司	174,745.54	

### (二)、购进货物

企业名称	2006 年数	2005 年数
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	192,152,104.77	83,547,487.61
牡丹江华通汽车零部件公司	4,936,845.55	2,526,400.00
株洲齿轮股份有限公司	1,789,311.76	1,725,367.35
东风汽车集团股份有限公司	2,518,663.74	997,508.69
潍柴动力股份有限公司	1,461,815,231.04	95,314,562.91
香港鸿源贸易有限公司	717,699.45	

### (三)、关联方应收应付余额

项目	期末数	期初数
A、应收股利		
湖南盈德气体有限公司	8,640,000.00	8,640,000.00
B、应收帐款		
陕西汽车集团有限公司		3,155,674.57
上海同岳汽车租赁有限公司	13,709,389.58	
上海万永储运物流有限公司	15,388,007.00	
香港鸿源贸易有限公司	196,693.17	42,797.62
东风汽车集团股份有限公司	5,268,408.81	6,906,944.67
MIDWEST AIR TECHNOLOGIES INC	50,376,127.79	15,402,051.94
潍柴动力股份有限公司		175,330.09
山东联合物流有限公司	800,000.00	800,000.00
C、其他应收款		
株洲齿轮股份有限公司	28,621,314.41	
湖南盈德气体有限公司	13,173,940.00	13,173,940.00
上海同岳汽车租赁有限公司	32,039,949.36	10,040,000.00
山东联合物流有限公司	7,303,337.79	
D、应付股利		
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	6,841,895.23	6,841,895.23
E、应付帐款		
株洲齿轮股份有限公司		4,057,299.97
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	40,902,243.47	5,039,195.56
东风汽车集团股份有限公司	213,707.66	168,090.62
香港鸿源贸易有限公司	1,042.74	578,550.00
潍柴动力股份有限公司	84,487,905.95	39,411,375.56
F、预收帐款		
东风汽车集团股份有限公司	4,350,000.00	5,600,000.00
上海同岳汽车租赁有限公司	150,400.00	
G、其他应付款		

陕西汽车集团有限公司	208,933,987.35	9,831,760.52
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	22,608,049.73	14,274,889.57
香港鸿源贸易有限公司	1,901,971.01	
牡丹江华通汽车零部件公司	38,142.64	
H、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、2006年3月31日，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14,000万元贷款提供质押担保，2006年12月20日，潍柴动力(潍坊)投资有限公司与中国进出口银行深圳分行就解除上述股权质押办理了相关手续。

2、截至2006年12月31日止，陕西汽车集团有限公司为本公司控股子公司—陕西汉德车轿有限公司2000万元的贷款提供连带责任保证。

3、截至2006年12月31日止，株洲齿轮股份有限公司以其所拥有的房屋土地(评估价值为6590万元)为本公司控股子公司—株洲齿轮有限责任公司3073万元的贷款提供质押。

4、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2006年4月29日止，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12月31日止股权已交付并完成相关变更登记，股权转让价款已收到。

截至2006年12月31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，而本公司为盈德气体担保的固定资产贷款人民币余额为3800万元，截至2007年3月10日止，盈德气体的固

定资产贷款已到期归还，本公司担保责任也因此解除。

5、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。

6、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 1,181.98 万元，本期已计提。

7、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 440.77 万元及综合服务费，本期已计提。

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公司全部的资产及负债。截至 2006 年 12 月 31 日，上海同岳租赁有限公司及其控股子公司—上海万永储运物流有限公司尚欠本公司及陕西重型汽车有限公司款项 6,098.69 万元。

9、本公司控股子公司—MAT AUTOMOTIVE, INC 本年关联方销售为 1,899.80 万美元、关联方采购为 3,427.10 万美元、上缴关联方股东管理费为 164.35 万美元；截至 2006 年 12 月 31 日止，应收关联方往来余额为 723.44 万美元、应付关联方往来余额为 227.23 万美元。

#### **附注九：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，其表外挂息存在追偿的可能，截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司为此预计负债 2,366.72 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 2006 年 12 月 31 日止，本公司为广州市广赢信实业发展有限公司 5,010 万元流动资金贷款提供连带责任担保（本公司控股子公司一株洲齿轮有限责任公司与本公司为其中 1000 万元贷款共同提供连带责任担保）。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 12 月 31 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、本公司控股子公司一陕西法士特齿轮有限责任公司由于进口设备而委托陕西郎润国际贸易有限责任公司开具信用证、进口押汇等，陕西法士特齿轮有限责任公司因此给该公司开具信用证、进口押汇等提供最高额为 7000 万元的担保，待设备款项结清后担保解除。

6、2003 年 6 月，本公司控股子公司一新疆机械设备进出口有限公司(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。

7、截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司和本公司控股子公司逾期借款金额为 22,612.80 万元；其中由本公司为控股子公司提供的逾期担保金额为 14,980 万元。

#### **附注十：承诺事项**

1、截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司为控股子公司提供担保 84,296.61 万元，其中：为控股子公司一陕西重型汽车有限公司的 55,480 万元贷款提供担保；为控股子公司一陕西法士特齿轮有限责任公司的 6,250 万元贷款提供担保；为控股子公司一新疆机械设备进出口有限公司 990 万元流动资金贷款提供担保；为控股子公司一火炬进出口有限责任公司 2,577.17 万元流动资金贷款和 604.5 万元银行承兑汇票提供担保；为控股子公司一株洲齿轮有限责任公司 7,550 万元贷款提供担保；为控股子公司一株洲湘火炬火花塞有限责任公司 740 万元流动资金贷款提供担保；为控股子公司一株洲火炬机械制造有限公司 6,304.93 万元流动资金贷款提供担保；为控股子公司一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 12 月 31 日止，本公司控股子公司—陕西重型汽车有限公司为本公司其他控股子公司—株洲齿轮有限责任公司 2,000 万元流动资金贷款和陕西汉德车轿有限公司 8000 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 2,000 万元人民币提供担保。

3、截至 2006 年 12 月 31 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：资产负债表日后事项

1、2007 年 1 月 23 日，中华人民共和国商务部出具了商资批（2007）【87】号《商务部关于同意潍柴动力股份有限公司吸收合并湘火炬汽车集团股份有限公司的原则批复》，原则同意潍柴动力股份有限公司吸收合并湘火炬汽车集团股份有限公司。

2、2007 年 3 月 30 日，中国证券监督管理委员会出具了证监发行字【2007】64 号《关于核准潍柴动力股份有限公司公开发行 A 股暨换股吸收合并湘火炬汽车集团股份有限公司的通知》，核准潍柴动力股份有限公司公开发行新股 190,653,522 股，用于换股吸收合并本公司。

#### 附注十二：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 日召开的董事会议审议通过。

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、2006 年 4 月，本公司与西安曼申锁业科技有限公司、香港行政区裕城实业有限公司合资成立湘火炬（西安）安防科技有限公司，其中本公司拟出资 900 万元，占注册资本的 45%，目前本公司已出资 200 万元（第一期）。根据本公司与上海鑫联创业投资有限公司签订的《股权转让合同》，本公司拟将所持有的湘火炬（西安）安防科技有限公司的股权转让给上海鑫联创业投资有限公司。

5、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。

6、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。

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 万元借款本息，本公司已于 2005 年对该借款担保计提担保损失 600 万元。

8、2006 年 8 月，本公司与湖南省信托投资有限责任公司合资成立上海鑫联创业投资有限公司，其中本公司出资 5000 万元，占注册资本的 33.33%。

9、2006 年 8 月 8 日，本公司董事会审议通过了《关于本公司控股子公司—株洲湘火炬火花塞有限责任公司为新疆机械设备进出口有限公司查封冻结宁夏东方企业（有限公司）资产提供担保的议案》。由于新疆机械设备进出口有限公司已与宁夏东方企业（有限公司）达成调解协议，因此已不再需要由株洲湘火炬火花塞有限责任公司提供担保。

10、2006 年 8 月 31 日，本公司董事会审议通过了《关于受让北京汇科盈高新技术有限公司股权的议案》和《关于受让株洲火炬机械制造有限责任公司股权的议案》，同意本公司以 2490.32 万元受让北京汇科盈高新技术有限公司 20%的股权和以 285.35 万元受让株洲火炬机械制造有限责任公司 5.44%的股权。上述股权转让完成后，本公司持有上述两家公司 100%的股权。

11、2006 年 11 月 12 日，本公司董事会审议通过了关于潍柴动力股份有限公司换股吸收合并本公司暨本公司股权分置改革方案的议案，该议案业经 2006 年 12 月 29 日召开的本公司 2006 年第二次临时股东大会审议通过。并于 2006 年 12 月 21 日获国务院国有资产监督管理委员会原则上批准潍柴动力股份有限公司增发 A 股吸收合并本公司的方案。

12、2006 年 7 月 27 日，本公司董事会审议通过了《关于公司贷款续贷的议案》，同意本公司向中国

工商银行株洲奔龙支行申请 9400 万元贷款的续贷，期限为一年；同意本公司向中国建设银行株洲人民路支行申请 7097.66 万元贷款的续贷，期限为一年，并以本公司持有的株洲齿轮有限责任公司 3127 万股权和本公司位于上海市福山路 450 号 16、18 楼进行抵押；同意本公司向株洲商业银行永发支行申请 9215 万元贷款的续贷，期限为一年。

13、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 1 日至新《借款合同》生效日的尚未支付的逾期贷款罚息约 1000 万元。该协议于 2006 年 11 月 22 日已获国务院批准，于 2006 年 11 月 22 日起生效执行。

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

15、本公司控股子公司—MAT AUTOMOTIVE, INC 2006 年度财务报告系由 Chicago, BDO Illinois 审计。

### 附注十三：补充资料

#### 1、净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄（%）	加权平均（%）	全面摊薄（元/每股）	加权平均（元/每股）
主营业务利润	109.49	118.40	2.18	2.18
营业利润	34.28	37.06	0.68	0.68
净利润	15.13	16.36	0.30	0.30
扣除非经常性损益后的利润	8.43	9.11	0.17	0.17

#### 2、非经常性损益

项 目	金 额
处置长期股权投资产生的损益	139,606,174.38
处置固定资产产生的损益	
处置在建工程产生的损益	
处置无形资产产生的损益	
处置其他长期资产产生的损益；	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	

各种形式的政府补贴	6,804,426.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资损益	
委托投资损益	
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-6,692,139.60
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	1,017,729.86
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
债务重组损益	
资产置换损益	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
其他非经常性损益项目	
小    计	140,736,190.64
前述非经常性损益应扣除的所得税费用	4,527,969.55
前述非经常性损益应扣除的少数股东损益	10,994,055.08
合    计	125,214,166.01

#### 四、新旧会计准则股东权益差异调节表

### 关于湘火炬汽车集团股份有限公司新旧会计准则

### 股东权益差异调节表的审阅报告

开元所审阅字（2007）第 013 号

#### 湘火炬汽车集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的湘火炬汽车集团股份有限公司（以下简称湘火炬公司）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称差异调节表）。按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是湘火炬公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的有关规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、审阅差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会

计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如后附差异调节表中重要提示所述：差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。

湖南开元有限责任会计师事务所  
中国长沙市

中国注册会计师：李弟扩  
中国注册会计师：刘钢跃

二〇〇七年四月一日

**湘火炬汽车集团股份有限公司**  
**新旧会计准则股东权益差异调节表**

单位：人民币元

编号	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	1,866,453,426.55
1		长期股权投资差额	
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	

9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	33,974,547.08
13		其他(少数股东权益)	1,962,498,268.28
		2007年1月1日股东权益(新会计准则)	3,862,926,241.91

公司法定代表人：谭旭光 主管会计工作的公司负责人：张伏生 会计机构负责人：戴先树

### 湘火炬汽车集团股份有限公司

#### 新旧会计准则股东权益差异调节表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 重要提示：

湘火炬汽车集团股份有限公司（以下简称本公司）已于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而导致差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据之间可能存在差异。

#### 一、 编制目的

本公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

## 二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，依据重要性原则编制。

## 三、主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行《企业会计准则》和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表业经湖南开元有限责任会计师事务所审计，并于 2007 年 4 月 1 日出具了开元所股审字（2007）第 019 号标准无保留意见审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

### 2、所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此计提了应收款项坏帐准备、存货跌价准备、长期投资减值准备及其他长期资产减值准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，相应增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 39,638,639.81 元，其中归属于母公司的所有权权益增加 33,974,547.08 元，归属于少数股东的权益增加 5,664,092.73 元。

### 3、少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为 1,956,834,175.55 元，按新会计准则应计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 1,956,834,175.55 元。此外，由于子公司计提减值准备产生的递延所得税资产中归属少数股东权益的为 5,664,092.73 元，故在新会计准则下本公司股东权益会增加 1,962,498,268.28 元。

## 第十二节 备查文件目录

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

董事长：谭旭光

湘火炬汽车集团股份有限公司董事会

二〇〇七年四月一日

附：会计报表



## 资产负债表

编制单位：湘火炬汽车集团股份有限公司

2006 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,079,004,006.88	32,647,148.58	728,728,963.97	78,002,029.42
短期投资	0.00			
应收票据	1,186,416,068.46		494,640,796.18	
应收股利	11,680,000.00	15,325,121.27	11,680,000.00	13,874,756.27
应收利息				
应收账款	1,827,167,851.73		1,610,276,853.66	
其他应收款	293,512,069.44	290,852,344.50	239,978,474.38	296,292,378.17
预付账款	214,024,530.34		151,328,639.09	
应收补贴款			972,335.84	
存货	2,152,817,013.68		1,541,912,605.20	
待摊费用	1,959,453.53		3,975,221.25	
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产	449,058.35		6,312,082.72	
流动资产合计	6,767,030,052.41	338,824,614.35	4,789,805,972.29	388,169,163.86
长期投资：				
长期股权投资	361,235,127.23	2,950,992,641.49	433,469,745.74	2,631,192,635.95
长期债权投资				
长期投资合计	361,235,127.23	2,950,992,641.49	433,469,745.74	2,631,192,635.95
合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	3,732,473,836.47	101,852,607.64	2,482,533,826.67	101,495,935.17
减：累计折旧	1,082,580,772.41	21,696,723.44	857,324,316.38	16,822,687.96
固定资产净值	2,649,893,064.06	80,155,884.20	1,625,209,510.29	84,673,247.21
减：固定资产减值准备	37,974,056.92	33,813.96	38,317,813.46	33,813.96
固定资产净额	2,611,919,007.14	80,122,070.24	1,586,891,696.83	84,639,433.25
工程物资	70,368,605.18		97,143,593.45	
在建工程	384,396,345.74	9,000.00	1,071,063,953.22	9,000.00
固定资产清理				
固定资产合计	3,066,683,958.06	80,131,070.24	2,755,099,243.50	84,648,433.25
无形资产及其他资产：				
无形资产	195,633,575.14	12,368,265.25	146,178,293.53	13,156,054.21
长期待摊费用	116,244,217.93		76,240,717.81	
其他长期资产	2,363,536.68		2,383,643.06	
无形资产及其他资产合计	314,241,329.75	12,368,265.25	224,802,654.40	13,156,054.21
递延税项：				
递延税款借项	27,800,818.45		28,695,460.41	

资产总计	10,536,991,285.90	3,382,316,591.33	8,231,873,076.34	3,117,166,287.27
流动负债：				
短期借款	1,707,685,787.52	726,100,000.00	2,125,923,389.98	1,126,976,600.00
应付票据	473,147,607.14		236,389,093.75	
应付账款	2,448,493,123.95		1,376,002,005.09	
预收账款	219,409,757.33		135,113,497.91	
应付工资	55,446,879.51		38,070,457.40	
应付福利费	71,191,758.98	16,223,598.22	48,366,706.62	11,873,504.35
应付股利	7,281,938.03	6,833.18	9,565,755.80	2,723,860.57
应交税金	121,974,137.47	1,114,711.99	130,774,651.04	1,754,424.85
其他应交款	6,457,153.00		5,843,307.04	588,689.64
其他应付款	467,203,480.60	349,775,558.43	301,187,481.61	328,827,081.22
预提费用	83,418,231.19		40,199,195.69	135,167.94
预计负债	66,912,198.24	43,245,000.00	62,126,764.95	43,245,000.00
一年内到期的长期负债	116,266,106.61		290,432,855.74	
其他流动负债				
流动负债合计	5,844,888,159.57	1,136,465,701.82	4,799,995,162.62	1,516,124,328.57
长期负债：				
长期借款	799,715,604.43	357,000,000.00	150,969,808.14	
应付债券				
长期应付款	58,019,919.80		47,583,431.88	
专项应付款	11,080,000.00		12,680,000.00	
其他长期负债				
长期负债合计	868,815,524.23	357,000,000.00	211,233,240.02	
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	6,713,703,683.80	1,493,465,701.82	5,011,228,402.64	1,516,124,328.57
少数股东权益	1,956,834,175.55		1,635,025,741.48	
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	113,585,812.92	115,625,380.24	102,279,792.30	104,613,042.30
盈余公积	429,169,943.26	163,518,525.85	348,488,557.57	134,902,580.00
其中：法定公益金				
未分配利润	407,648,692.77	673,420,423.42	215,373,915.34	425,239,776.40
其中：现金股利				
未确认的投资损失	-18,577,890.53		-10,682,737.57	
外币报表折算差额	-1,659,691.87		-6,127,155.42	
所有者权益（或股东权益）合计	1,866,453,426.55	1,888,850,889.51	1,585,618,932.22	1,601,041,958.70
负债和所有者权益（或股东权益）合计	10,536,991,285.90	3,382,316,591.33	8,231,873,076.34	3,117,166,287.27

公司法定代表人：谭旭光      主管会计工作的公司负责人：张伏生      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1-12月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	11,221,962,387.25		7,487,387,558.14	
减：主营业务成本	9,138,056,932.94		6,060,423,291.15	
主营业务税金及附加	40,322,612.37		28,543,228.35	1,356.00
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	2,043,582,841.94		1,398,421,038.64	-1,356.00
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	76,816,691.36	5,670.00	25,173,016.98	-296,497.28
减：营业费用	613,164,937.62		390,292,842.98	
管理费用	707,924,326.77	71,492,771.69	624,325,357.73	166,303,884.13
财务费用	159,574,322.72	70,976,851.04	175,966,367.95	91,413,385.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	639,735,946.19	-142,463,952.73	233,009,486.96	-258,015,123.14
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	95,635,090.95	428,745,958.44	136,940,999.00	347,638,361.15
补贴收入	48,981,257.10		36,109,996.55	
营业外收入	6,242,200.28	441,741.56	7,520,720.84	
减：营业外支出	12,828,262.43	564,288.80	15,772,804.46	6,203,970.84
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	777,766,232.09	286,159,458.47	397,808,398.89	83,419,267.17
减：所得税	154,500,886.27		102,141,660.93	
少数股东损益	348,696,424.74		201,581,325.41	
加：未确认的投资损失本期发生额	7,895,152.96		4,997,271.71	
五、净利润（亏损以“-”号填列）	282,464,074.04	286,159,458.47	99,082,684.26	83,419,267.17
加：年初未分配利润	215,373,915.34	425,239,776.40	177,692,906.50	363,696,264.91
其他转入				
六、可供分配的利润	497,837,989.38	711,399,234.87	276,775,590.76	447,115,532.08
减：提取法定盈余公积	80,463,817.69	28,615,945.85	48,850,568.26	12,512,890.08
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金	145,045.32		1,275,296.62	
提取储备基金	108,784.00		956,472.47	
提取企业发展基金	108,784.00		956,472.47	
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	417,011,558.37	682,783,289.02	224,736,780.94	434,602,642.00
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	407,648,692.77	673,420,423.42	215,373,915.34	425,239,776.40
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：谭旭光      主管会计工作的公司负责人：张伏生      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

2006年1-12月      单位：（人民币）元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	5,535,615,184.35	
收到的税费返还	80,016,100.35	
收到的其他与经营活动有关的现金	20,169,610.23	56,232,828.50
经营活动现金流入小计	5,635,800,894.93	56,232,828.50
购买商品、接受劳务支付的现金	3,258,509,142.28	
支付给职工以及为职工支付的现金	719,298,173.46	50,587,051.61
支付的各项税费	607,792,199.90	9,742,800.88
支付的其他与经营活动有关的现金	498,804,131.38	18,332,834.94
经营活动现金流出小计	5,084,403,647.02	78,662,687.43
经营活动产生的现金流量净额	551,397,247.91	-22,429,858.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	278,823,460.30	174,002,581.60
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	9,847,013.62	3,288,834.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	288,670,473.92	177,291,415.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	411,661,456.23	3,625,539.52
投资所支付的现金	115,191,652.49	52,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	26,067,577.06	
投资活动现金流出小计	552,920,685.78	55,625,539.52

投资活动产生的现金流量净额	-264,250,211.86	121,665,876.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	6,800,000.00	
借款所收到的现金	2,118,601,069.59	850,250,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	260,781,580.32	534,314,564.42
筹资活动现金流入小计	2,386,182,649.91	1,384,564,564.42
偿还债务所支付的现金	2,041,319,874.02	894,126,600.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	154,664,430.25	72,406,552.28
支付的其他与筹资活动有关的现金	128,249,368.66	562,622,310.13
筹资活动现金流出小计	2,324,233,672.93	1,529,155,462.41
筹资活动产生的现金流量净额	61,948,976.98	-144,590,897.99
四、汇率变动对现金的影响	1,179,029.88	
五、现金及现金等价物净增加额	350,275,042.91	-45,354,880.84
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	282,464,074.04	286,159,458.47
加：计提的资产减值准备	69,486,116.95	34,510,845.41
固定资产折旧	276,941,192.63	7,423,231.74
无形资产摊销	18,491,012.31	787,788.96
长期待摊费用摊销	29,493,556.20	
待摊费用减少（减：增加）	1,952,027.85	
预提费用增加（减：减少）	44,068,636.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	3,527,850.13	
固定资产报废损失		
财务费用	151,731,923.65	72,202,479.65
投资损失（减：收益）	-126,501,086.09	-456,092,978.39
递延税款贷项（减：借项）	894,641.96	
存货的减少（减：增加）	-620,983,865.88	
经营性应收项目的减少（减：增加）	-1,071,351,837.08	8,509,146.65
经营性应付项目的增加（减：减少）	1,150,381,732.77	24,070,168.58
其他		
未确认的投资损失本期发生额	-7,895,152.96	
少数股东损益	348,696,424.74	
经营活动产生的现金流量净额	551,397,247.91	-22,429,858.93
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,079,004,006.88	32,647,148.58
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	350,275,042.91	-45,354,880.84

公司法定代表人：谭旭光

主管会计工作的公司负责人：张伏生

会计机构负责人：戴先树

## 合并资产减值准备明细表

2006 年度

会企 01 表附表 1

编制单位：湘火炬汽车集团股份有限公司

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			其他原因转回数	企业退出转出数	合计	
<b>一、坏帐准备合计</b>	69,297,920.60	33,036,211.93	1,017,729.86	351,974.48	1,369,704.34	100,964,428.19
其中：应收帐款	55,374,221.19	12,826,365.78	497,897.46	-	497,897.46	67,702,689.51
其他应收款	13,923,699.41	20,209,846.15	519,832.40	351,974.48	871,806.88	33,261,738.68
<b>二、短期投资跌价准备合计</b>	27,677,250.00	-	-		-	27,677,250.00
其中：股票投资	-	-	-		-	-
债券投资	27,677,250.00	-	-		-	27,677,250.00
<b>三、存货跌价准备合计</b>	33,811,973.93	12,962,541.66	7,558,952.83		7,558,952.83	39,215,562.76
其中：库存商品	18,936,277.72	7,964,601.58	4,069,932.48		4,069,932.48	22,830,946.82
原材料	8,931,448.38	2,092,955.96	2,138,327.12		2,138,327.12	8,886,077.22
半成品	815,822.70	-	719,148.16		719,148.16	96,674.54
包装物	10.00	-	-		-	10.00
在制品	1,944,510.83	891,011.81	164,300.27		164,300.27	2,671,222.37
低值易耗品	2,801,244.80	1,754,143.30	467,244.80		467,244.80	4,088,143.30

委托加工物资	382,659.50	259,829.01	-			642,488.51
<b>四、长期投资减值准备合计</b>	104,023,286.58	30,865,995.14	4,863,385.20		4,863,385.20	130,025,896.52
其中：长期股权投资	104,023,286.58	30,865,995.14	4,863,385.20		4,863,385.20	130,025,896.52
长期债权投资		-	-		-	
<b>五、固定资产减值准备合计</b>	38,317,813.46	-	343,756.54		343,756.54	37,974,056.92
其中：房屋、建筑物	4,124,153.34	-	-		-	4,124,153.34
机器设备	33,810,445.30	-	343,756.54		343,756.54	33,466,688.76
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
<b>六、无形资产减值准备</b>	5,194,888.62	-	-		-	5,194,888.62
其中：专有技术	5,194,888.62	-	-		-	5,194,888.62
商标权		-	-		-	
<b>七、在建工程减值准备</b>	4,241,942.06	-	357,478.88		357,478.88	3,884,463.18
<b>八、委托贷款减值准备</b>					-	

公司法定代表人：谭旭光

主管会计工作的公司负责人：张伏生

会计机构负责人：戴先树