

东风电子科技股份有限公司

2005 年半年度报告



二零零五年八月十七日

## 目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计)	9
八、备查文件目录	47

## 一、重要提示

---

- 1、本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于上海证券交易所网站：  
<http://www.sse.com.cn>。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司 2005 年半年度报告未经审计。
- 4、公司负责人欧阳洁先生，主管会计工作负责人周法东先生，会计机构负责人（会计主管人员）龙晓玲女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

---

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：东风电子科技股份有限公司  
公司英文名称：DONGFENG ELECTRONIC TECHNOLOGY CO., LTD.  
公司英文名称缩写：DETC
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：东风科技  
公司 A 股代码：600081
- 3、公司注册地址：上海市浦东新区新金桥路 828 号  
公司办公地址：上海市中山北路 2000 号 22 楼  
邮政编码：200063  
公司国际互联网网址：<http://www.detc.com.cn>  
公司电子信箱：[postmaster@detc.com.cn](mailto:postmaster@detc.com.cn)
- 4、公司法定代表人：欧阳洁
- 5、公司董事会秘书：天涯  
电话：021-62033003-52  
传真：021-62032133  
E-mail：[tianya@detc.com.cn](mailto:tianya@detc.com.cn)  
联系地址：上海市中山北路 2000 号 22 楼
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：上海市中山北路 2000 号 22 楼证券部
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1997 年 6 月 28 日  
公司首次注册登记地点：上海市浦东新区新川路 293 号  
公司变更注册登记日期：2000 年 12 月 20 日  
公司变更注册登记地点：上海市浦东新区新金桥路 828 号  
公司法人营业执照注册号：3100001005280  
公司税务登记号码：210107132285386  
公司聘请的境内会计师事务所名称：大信会计师事务所有限公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：湖北省武汉市中山大道 1056 号金源世界中心 A-B 座 8 楼

### （二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	548,489,966.62	488,092,518.46	12.37
流动负债	573,533,747.07	471,677,985.86	21.59
总资产	1,192,978,853.78	1,129,188,309.50	5.65
股东权益(不含少数股东权益)	514,272,827.75	550,590,068.37	-6.60
每股净资产	1.64	1.76	-6.82
调整后的每股净资产	1.57	1.74	-9.77
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	10,716,759.38	20,426,813.32	-47.54
扣除非经常性损益后的净利润	8,128,910.96	23,262,451.68	-65.06
每股收益	0.03	0.07	-57.14
净资产收益率(%)	2.08	3.83	减少 45.69 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-20,798,543.07	2,707,114.15	-868.29

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
短期投资收益	2,624,055.96
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	230,989.76
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	418,500.05
所得税影响数	-685,697.35
合计	2,587,848.42

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

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	加权平均
主营业务利润	11.18	10.49	0.18	0.18
营业利润	-0.05	-0.04		
净利润	2.08	1.96	0.03	0.03
扣除非经常性损益后的净利润	1.58	1.48	0.03	0.03

### 三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 11,654 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增 减	报告期末持 股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或 未流通)	质押或冻 结情况	股东性质 (国有股东 或外资股 东)
东风汽车有限公司	0	235,170,000	75.00	未流通		法人股东
金通证券股份有限公司	-260,000	2,489,912	0.79	已流通	未知	社会公众股东
田季斌	1,034,800	1,034,800	0.33	已流通	未知	社会公众股东
周天秀	0	665,557	0.21	已流通	未知	社会公众股东
胡玲	283,800	375,500	0.12	已流通	未知	社会公众股东
林金贵	-515,975	346,602	0.11	已流通	未知	社会公众股东
傅木桂	300,000	300,000	0.10	已流通	未知	社会公众股东
陈德斌	231,800	231,800	0.07	已流通	未知	社会公众股东
李杰	0	208,728	0.07	已流通	未知	社会公众股东
李华付	0	207,474	0.07	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
金通证券股份有限公司	2,489,912	A股
田季斌	1,034,800	A股
周天秀	665,557	A股
胡玲	375,500	A股
林金贵	346,602	A股
傅木桂	300,000	A股
陈德斌	231,800	A股
李杰	208,728	A股
李华付	207,474	A股
刘建林	200,000	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知上述流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

无

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司上半年汽车零部件的主营业务收入较去年同期增长 27.94%，但受能源、原材料价格上涨和汽车零部件产品销售价格下降的影响，公司汽车零部件产品销售毛利率较去年同期减少 41.48%，导致报告期公司净利润较去年同期有较大下降。

### (二) 报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1) 公司主营业务经营情况的说明

研究、开发、采购、制造、销售汽车仪表系统、饰件系统、制动系统、供油系统产品、GPS 车载导航系统部件及车身控制器等汽车电子系统产品；汽车、摩托车及其他领域的传感器及其他部件产品、塑料零件、有色金属压铸件的设计、制造和销售，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（涉及许可经营的凭许可证经营）。

##### (2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位：元 币种：人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
汽车零部件	374,535,071.20	318,475,255.80	14.97	27.94	46.18	减少 41.48 个百分点
汽车及整车销售	118,435,196.21	114,515,354.17	3.31	21.11	21.57	减少 9.96 个百分点
其中：关联交易	204,675,552.34	169,129,094.67	17.37	38.91	47.79	减少 22.22 个百分点
分产品						
组合仪表、传感器、软轴	101,898,304.60	77,593,613.55	23.85	16.12	17.28	减少 3.05 个百分点
供油系、制动系、压铸件、内	272,636,766.60	240,881,642.25	11.65	33.00	58.79	减少 54.46 个百分点

饰件						
轿车、卡车、汽配销售	118,435,196.21	114,515,354.17	3.31	21.11	21.57	减少 9.96 个百分点
其中: 关联交易	204,675,552.34	169,129,094.67	17.37	/	/	/

## (3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
湖北	347,700,008.28	20.86
上海	145,270,259.13	41.25

## (4) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
湛江德利化油器有限公司	摩托车制造业	主要生产摩托车零部件	12,940,563.86	4,140,980.44	38.64
东风伟世通汽车饰件系统控股有限公司	汽车零部件制造业	汽车零部件及新产品研发	17,672,792.25	3,534,558.45	32.98
东风泰利福莫尔斯控制系统有限公司	汽车零部件制造业	生产车辆软轴	5,404,100.73	2,648,009.35	24.71

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

## (四) 1、完成盈利预测的情况

公司上一年度报告预计公司本年度完成主营业务收入 1,000,478,200 元人民币, 报告期实际完成 492,970,267.41 元人民币; 预计实现利润总额 42,271,800 元人民币, 报告期实际实现 13,836,192.38 元人民币; 预计实现净利润 24,319,300 元人民币, 报告期实际实现 10,716,759.38 元人民币。

## 2、完成经营计划情况

公司本年度拟订的经营计划收入为 1,000,047,820 元人民币, 报告期实际完成 492,970,267.41 元人民币; 报告期拟订的经营计划成本及费用为 979,009,000 元人民币, 实际完成 494,310,220.98 元人民币。

## (五) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

在原材料涨价和主机厂降价的双重压力下, 预计第三季度净利润同比下降可能会超过 50%。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司严格按照现代企业制度的要求规范运作, 公司法人治理结构体系已达到中国证监会《上市公司治理准则》和《证券法》、《公司法》的基本要求。报告期内, 公司修改了《公司章程》, 并严格执行《公司章程》及有关规则, 公司治理实际状况符合中国证监会有关文件的要求。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2005 年 2 月 25 日召开第三届董事会第九次会议, 会议审议通过了 2004 年度利润分配预案 (以 2004 年末公司股份总数 313,560,000 股为基数, 每 10 股派发红利 1.5 元 (含税)。共计派发红利 4,703.4 万元, 派现后公司未分配利润余额为 10,511.14 万元, 结转以后年度分配。)。该预案已经公司 2005 年 4 月 5 日召开的 2004 年度股东大会审议通过 (董事会决议公告及股东大会决议公告分别刊登在 2005 年 3 月 1 日及 4 月 6 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。2005 年 5 月 25 日, 公司在《中国证券报》及《上海证券报》上刊登了 2004 年度分红派息实施公告, 股权登记日: 2005 年 5 月 30 日, 除息日: 2005 年 5 月 31 日, 现金红利发放日: 2005 年 6 月 3 日。

公司中期不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本。

### (三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案 无

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

### (七) 重大合同及其履行情况

#### 1、托管情况

2002 年 1 月 30 日, 公司 (受托方) 与襄樊东风汽车电气有限责任公司 (标的) 的股东东风汽车有限公司、东风汽车悬架弹簧有限公司 (委托方) 签定《委托经营协议》。该协议已获公司 2002 年度第一次临时股东大会决议通过, 自 2002 年 1 月 31 日起公司正式托管上述公司。

由于公司拟将收购襄樊东风汽车电气有限责任公司作为公司配股收购项目之一上报中国证监会审核, 继公司 2003 年、2004 年继续托管经营襄樊东风汽车电气有限责任公司两年后, 经公司 2005 年 2 月 25 日召开的第三届董事会第九次会议审议, 并通过决议, 公司 2005 年继续受托经营襄樊东风汽车电气有限责任公司, 委托经营期限从 2005 年 1 月 1 日起至东风科技收购电气公司之日或东风科技融资申请未获中国证监会发审会通过之日止。。

#### 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### 3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

公司第三届董事会 2004 年第七次临时会议通过决议，拟以人民币 3,950 万元收购中国东风汽车工业进出口有限公司持有的东风伟世通汽车饰件系统控股有限公司 20%的股权。公司已经预付收购该股权的款项 2,800 万元人民币。2005 年 5 月 9 日，公司与中国东风汽车工业进出口有限公司签署了关于东风伟世通汽车饰件系统控股有限公司之“股权转让补充协议书”，本次收购完成后，公司将持有东风伟世通汽车饰件系统控股有限公司 40%的股权。  
该事项尚在办理之中。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第三届董事会第九次会议决议公告	中国证券报 C39 版 上海证券报 C20 版	2005-03-01	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
第三届监事会 2005 年第一次会议公告	中国证券报 C40 版 上海证券报 C20 版	2005-03-01	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
关于召开 2004 年年度股东大会的公告	中国证券报 C40 版 上海证券报 C20 版	2005-03-01	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
日常关联交易公告	中国证券报 C40 版 上海证券报 C20 版	2005-03-01	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
关联交易公告	中国证券报 C40 版 上海证券报 C20 版	2005-03-01	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
2004 年年度报告摘要	中国证券报版 C39 版 上海证券报 C19 版	2005-03-01	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
关于召开 2004 年年度股东大会的再次通知	中国证券报 C11 版 上海证券报 C15 版	2005-03-23	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
2004 年年度股东大会决议公告	中国证券报 A9 版 上海证券报	2005-04-06	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
第三届董事会 2005 年第一次临时会议决议公告	中国证券报 上海证券报 C2 版	2005-04-27	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
2005 年三季度报告摘要	中国证券报 上海证券报 C2 版	2005-04-27	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn

第三届董事会 2005 年第二次临时会议决议公告	中国证券报 C3 版 上海证券报 C2 版	2005-05-10	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
分红派息实施公告	中国证券报 C02 版 上海证券报 C07 版	2005-05-25	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一)、审计报告

本次半年度报告未经审计。

### (二) 财务报表

资产负债表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 东风电子科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			28,544,232.10	18,568,570.96	12,471,571.56	9,284,310.51
短期投资			25,463,608.23	23,101,854.65		
应收票据			19,468,584.46	43,585,402.38	5,491,258.00	28,885,719.97
应收股利						
应收利息						
应收账款			197,214,112.54	127,747,508.88	95,741,408.96	65,928,423.67
其他应收款			27,348,179.69	34,879,124.16	144,754,816.68	126,908,994.38
预付账款			62,176,028.17	59,246,218.33	52,232,991.92	46,028,741.28
应收补贴款						
存货			187,929,157.15	180,963,839.10	82,158,654.51	63,687,669.43
待摊费用			346,064.28		243,397.62	
一年内到期的长期股权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			548,489,966.62	488,092,518.46	393,094,099.25	340,723,859.24
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			187,594,279.84	184,182,613.53	406,406,022.79	403,777,507.89
长期债权投资						
长期投资合计			187,594,279.84	184,182,613.53	406,406,022.79	403,777,507.89
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			673,305,852.26	653,518,587.10	413,342,558.71	404,508,559.71
减：累计折旧			284,979,906.35	264,082,178.22	192,235,533.90	180,578,727.16
固定资产净值			388,325,945.91	389,436,408.88	221,107,024.81	223,929,832.55
减：固定资产减值准备			3,306,818.43	3,307,399.79	2,934,220.56	2,934,220.56
固定资产净额			385,019,127.48	386,129,009.09	218,172,804.25	220,995,611.99

工程物资						
在建工程			54,177,232.00	56,683,974.26	39,083,061.89	36,868,439.71
固定资产清理			70,799.39			
固定资产合计			439,267,158.87	442,812,983.35	257,255,866.14	257,864,051.70
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产			4,508,887.89	5,427,245.31	382,701.22	344,214.64
长期待摊费用			13,118,560.56	8,672,948.85	1,275,000.00	1,360,000.00
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			17,627,448.45	14,100,194.16	1,657,701.22	1,704,214.64
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			1,192,978,853.78	1,129,188,309.50	1,058,413,689.40	1,004,069,633.47
<b>流动负债：</b>						
短期借款			315,000,000.00	256,000,000.00	300,000,000.00	241,000,000.00
应付票据			37,811,756.02	21,168,069.27	28,816,756.02	15,168,069.27
应付账款			125,824,313.76	118,001,704.68	75,409,627.97	63,283,827.31
预收账款			800,899.33	2,930,963.41	165,348.35	246,082.60
应付工资			6,986,365.10	4,771,408.21	2,769,057.78	2,789,536.38
应付福利费			671,827.52	1,048,811.53	-2,794,216.30	-2,378,373.67
应付股利			35,275,500.00		35,275,500.00	
应交税金			6,539,659.13	11,359,850.69	4,999,426.64	9,925,329.05
其他应交款			1,249,529.94	1,055,770.57	32,800.20	172,780.59
其他应付款			42,237,701.71	55,341,407.50	26,345,530.22	49,733,416.11
预提费用			1,136,194.56		780,349.98	
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			573,533,747.07	471,677,985.86	471,800,180.86	379,940,667.64
<b>长期负债：</b>						
长期借款			63,900,000.00	63,900,000.00	63,900,000.00	63,900,000.00
应付债券						
长期应付款			13,413,414.76	14,611,631.43	8,440,680.79	9,638,897.46
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			77,313,414.76	78,511,631.43	72,340,680.79	73,538,897.46
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			650,847,161.83	550,189,617.29	544,140,861.65	453,479,565.10
少数股东权益			27,858,864.20	28,408,623.84		

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）		313,560,000.00	313,560,000.00	313,560,000.00	313,560,000.00	313,560,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额		313,560,000.00	313,560,000.00	313,560,000.00	313,560,000.00	313,560,000.00
资本公积		18,860,814.82	18,860,814.82	18,860,814.82	18,860,814.82	18,860,814.82
盈余公积		68,167,236.20	66,023,884.32	68,167,236.20	66,023,884.32	66,023,884.32
其中：法定公益金		30,084,130.08	29,012,454.14	30,084,130.08	29,012,454.14	29,012,454.14
未分配利润		113,684,776.73	152,145,369.23	113,684,776.73	152,145,369.23	152,145,369.23
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计		514,272,827.75	550,590,068.37	514,272,827.75	550,590,068.37	550,590,068.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,192,978,853.78	1,129,188,309.50	1,058,413,689.40	1,004,069,633.47	1,004,069,633.47

公司法定代表人：欧阳洁      主管会计工作负责人：周法东      会计机构负责人：龙晓玲

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 东风电子科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			492,970,267.41	390,525,792.75	212,262,845.95	158,507,685.98
减: 主营业务成本			432,990,609.97	312,053,420.63	182,304,418.72	113,393,024.08
主营业务税金及附加			2,462,477.88	2,421,879.76	1,202,723.47	1,287,075.85
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			57,517,179.56	76,050,492.36	28,755,703.76	43,827,586.05
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			3,567,500.74	1,303,919.36	2,284,407.71	1,834,546.05
减: 营业费用			17,159,936.87	9,167,272.32	5,796,835.49	4,287,985.42
管理费用			36,951,887.07	39,760,493.12	19,860,582.10	23,557,476.54
财务费用			7,207,787.07	7,032,631.34	4,745,197.78	4,733,048.77
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			-234,930.71	21,394,014.94	637,496.10	13,083,621.37
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			13,840,133.33	3,843,242.21	11,144,265.96	9,810,058.01
补贴收入				508,752.29		
营业外收入			248,760.83	539,392.26	225,304.94	497,744.26
减: 营业外支出			17,771.07	131,650.76	10,742.22	45,229.45
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			13,836,192.38	26,153,750.94	11,996,324.78	23,346,194.19
减: 所得税			3,669,192.63	4,968,426.32	1,279,565.40	2,919,380.87
减: 少数股东损益			-549,759.63	758,511.30		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			10,716,759.38	20,426,813.32	10,716,759.38	20,426,813.32
加: 年初未分配利润			152,145,369.23	122,933,647.10	152,145,369.23	122,933,647.10
其他转入						
六、可供分配的利润			162,862,128.61	143,360,460.42	162,862,128.61	143,360,460.42
减: 提取法定盈余公积			1,071,675.94	2,042,681.33	1,071,675.94	2,042,681.33
提取法定公益金			1,071,675.94	2,042,681.33	1,071,675.94	2,042,681.33
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			160,718,776.73	139,275,097.76	160,718,776.73	139,275,097.76
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			47,034,000.00		47,034,000.00	
转作股本的普通股股利						

八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			113,684,776.73	139,275,097.76	113,684,776.73	139,275,097.76
<b>补充资料：</b>						
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：欧阳洁      主管会计工作负责人：周法东      会计机构负责人：龙晓玲

现金流量表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 东风电子科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			354,420,189.29	121,096,302.10
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			8,037,573.55	42,992,784.33
现金流入小计			362,457,762.84	164,089,086.43
购买商品、接受劳务支付的现金			256,217,126.50	112,047,336.82
支付给职工以及为职工支付的现金			56,931,568.68	29,749,303.15
支付的各项税费			37,739,846.50	20,675,063.54
支付的其他与经营活动有关的现金			32,367,764.23	36,314,779.55
现金流出小计			383,256,305.91	198,786,483.06
经营活动产生的现金流量净额			-20,798,543.07	-34,697,396.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			152,465.24	
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			8,852,300.00	8,852,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			242,219.00	212,919.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			9,246,984.24	9,065,219.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			17,938,553.81	11,920,587.84
投资所支付的现金			1,047,888.94	336,548.94
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			18,986,442.75	12,257,136.78
投资活动产生的现金流量净额			-9,739,458.51	-3,191,917.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			361,000,000.00	346,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			361,000,000.00	346,000,000.00
偿还债务所支付的现金			302,000,000.00	287,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			18,486,337.28	17,923,424.54
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			320,486,337.28	304,923,424.54

筹资活动产生的现金流量净额		40,513,662.72	41,076,575.46
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,975,661.14	3,187,261.05
<b>补充材料</b>			
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		10,716,759.38	10,716,759.38
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		-549,759.63	
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备		1,478,295.82	52,413.39
固定资产折旧		21,389,992.18	11,749,097.90
无形资产摊销		978,357.42	21,513.42
长期待摊费用摊销		1,359,138.05	85,000.00
待摊费用减少(减：增加)		-346,064.28	-243,397.62
预提费用增加(减：减少)		1,136,194.56	780,349.98
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-11,155.89	
固定资产报废损失		2,205.63	
财务费用		7,207,787.07	4,745,197.78
投资损失(减：收益)		-13,840,133.33	-11,144,265.96
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		-6,965,318.05	-18,470,985.08
经营性应收项目的减少(减：增加)		-39,948,905.35	-24,183,611.37
经营性应付项目的增加(减：减少)		-3,405,936.65	-8,805,468.45
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-20,798,543.07	-34,697,396.63
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>			
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			
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>			
现金的期末余额		28,544,232.10	12,471,571.56
减：现金的期初余额		18,568,570.96	9,284,310.51
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		9,975,661.14	3,187,261.05

公司法定代表人：欧阳洁 主管会计工作负责人：周法东 会计机构负责人：龙晓玲

合并资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 东风电子科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

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	
坏账准备合计	12,621,044.58	1,965,433.57		487,137.75	487,137.75	14,099,340.40
其中: 应收账款	9,664,863.03	1,965,433.57				11,630,296.60
其他应收款	2,956,181.55			487,137.75	487,137.75	2,469,043.80
短期投资跌价准备合计	5,384,821.02		2,387,444.77		2,387,444.77	2,997,376.25
其中: 股票投资	5,384,821.02		2,387,444.77		2,387,444.77	2,997,376.25
债券投资						
存货跌价准备合计	423,401.61					423,401.61
其中: 库存商品	284,857.06					284,857.06
原材料	138,544.55					138,544.55
长期投资减值准备合计						
其中: 长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	3,307,399.79			581.36	581.36	3,306,818.43
其中: 房屋、建筑物	52,131.46					52,131.46
机器设备	2,185,254.98			581.36	581.36	2,184,673.62
无形资产减值准备						
其中: 专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	21,736,667.00	1,965,433.57	2,387,444.77	487,719.11	2,875,163.88	20,826,936.69

公司法定代表人: 欧阳洁 主管会计工作负责人: 周法东 会计机构负责人: 龙晓玲

母公司资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 东风电子科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	5,958,689.38	545,697.68	493,284.29	493,284.29	6,011,102.77
其中: 应收账款	4,614,375.71	545,697.68			5,160,073.39
其他应收款	1,344,313.67		493,284.29	493,284.29	851,029.38
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计					
其中: 库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	2,934,220.56				2,934,220.56
其中: 房屋、建筑物	52,131.46				52,131.46
机器设备	1,812,075.75				1,812,075.75
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	8,892,909.94	545,697.68	493,284.29	493,284.29	8,945,323.33

公司法定代表人: 欧阳洁

主管会计工作负责人: 周法东

会计机构负责人: 龙晓玲

股东权益增减变动表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 东风电子科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	313,560,000.00	241,200,000.00
本期增加数		72,360,000.00
其中: 资本公积转入		72,360,000.00
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	313,560,000.00	313,560,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	18,860,814.82	90,740,814.82
本期增加数		480,000.00
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		480,000.00
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		72,360,000.00
其中: 转增资本(或股本)		72,360,000.00
期末余额	18,860,814.82	18,860,814.82
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	37,011,430.18	33,359,964.91
本期增加数	1,071,675.94	3,651,465.27
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积	1,071,675.94	3,651,465.27
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	38,083,106.12	37,011,430.18
其中: 法定盈余公积	38,083,106.12	37,011,430.18
储备基金		

企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	29,012,454.14	25,360,988.87
本期增加数	1,071,675.94	3,651,465.27
其中：从净利润中提取数	1,071,675.94	3,651,465.27
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	30,084,130.08	29,012,454.14
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	152,145,369.23	122,933,647.10
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	10,716,759.38	36,514,652.67
本期利润分配	49,177,351.88	7,302,930.54
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	113,684,776.73	152,145,369.23

公司法定代表人：欧阳洁 主管会计工作负责人：周法东 会计机构负责人：龙晓玲

应交增值税明细表  
2005 年 1-6 月

编制单位：东风电子科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	-3,976,388.06
2. 销项税额	94,065,807.30
出口退税	
进项税额转出	152,215.85
转出多交增值税	
3. 进项税额	69,593,325.91
已交税金	966.79
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	23,551,857.49
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	-2,904,515.10
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	3,413,887.45
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	24,623,730.45
3. 本期已交数	27,162,666.90
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	874,951.00

公司法定代表人：欧阳洁 主管会计工作负责人：周法东 会计机构负责人：龙晓玲

## 公司概况

东风电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）是于 1997 年 4 月经机械工业部机械政[1997]294 号文件和国家经济体制改革委员会改[1997]63 号文批准，以募集方式设立的股份有限公司。公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]326 号和证监发字[1997]327 号文批准，1997 年 6 月 13 日，在上海证券交易所公开发行 1250 万股普通股，发行后注册资本 5000 万元。1998 年 8 月 18 日，公司临时股东大会审议通过了 1998 年中期用资本公积转增股本方案，以总股本 5000 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 7 股，股本变更为 8500 万股。1999 年 8 月 20 日，经股东大会通过并经上海证券期货监管办公室沪证司[1999]174 号文核准，公司以 1999 年 6 月 30 日总股本 8500 万股为基数，每 10 股送 2 股转增 2 股，共派送及转增股本 3400 万股。股本变更为 11900 万股。1999 年 6 月 18 日，经中国证券监督管理委员会证监字[1999]121 号文批准，公司按 1997 年末总股本 5000 万股为基数，每 10 股配售 3 股，共计向全体股东配售 1500 万股。此次配股后，公司股本总数为 13400 万股。2000 年 9 月 1 日，经公司临时股东大会通过并经中国证券监督管理委员会上海证券监管管理办公室沪证司[2000]168 号文核准，公司 2000 年中期用资本公积转增股本，以总股本 13400 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，公司股本变更为 20100 万股。2002 年 6 月 28 日，经公司临时股东大会通过并经中国证券监督管理委员会上海证券监管管理办公室核准，公司用资本公积转增股本，以总股本 20100 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，股本变更为 24120 万股。2004 年 5 月 25 日，经公司股东大会决议通过并经中国证券监督管理委员会上海监管局沪证司（2004）104 号文核准，公司以 2003 年末总股本 24120 万股为基数，用资本公积向全体股东以每 10 股转增 3 股的方式转增股本，股本变更为 31356 万股。

公司经营范围：研究、开发、采购、制造、销售汽车仪表系统、饰件系统、制动系统、供油系统产品，GPS 车载导航系统部件及车身控制器等汽车电子系统产品；汽车、摩托车及其他领域的传感器及其他部件产品、塑料零件、有色金属压铸件的设计、制造和销售，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（涉及许可经营的凭许可证经营）。

### （三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

#### 1、会计准则和会计制度

公司执行《企业会计制度》、《企业会计准则》

#### 2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 4、编制基础记账基础和计价原则

以权责发生制为记账原则，以历史成本为计价基础。

#### 5、外币业务核算方法

公司涉及外币业务时采用业务发生当日中国人民银行公布的市场汇率折合人民币记账，期末以市场汇率进行调整，调整后的各外币账户人民币余额与原账面的差额，作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的、计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

#### 7、短期投资核算方法

(1)短期投资的计价方法：取得短期投资时支付的全部价款，包括税金、手续费等相关内容，但不包括实际价款中包含的已宣告发放而尚未领取的现金股利和自发行日至取得日止的分期付息债券的利息。

(2)短期投资的收益确认方法：短期投资的现金股利或利息于收到时冲减投资的账面价值，处置时按收到的处置收入与短期投资的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(3)短期投资跌价准备：公司期末采用成本与市价孰低计价，按投资总额计算并确定计提的跌价准备金额。

#### 8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：(1)因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项。(2)因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项。(3)因债务人逾期三年未履行偿债义务，经公司董事会批准，可以列作坏账的应收款项。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和个别认定法计提坏账准备，如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，可对该项应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	15	15
3年以上	30	30

坏账损失采用备抵法核算。公司根据债务单位的实际财务状况和现金流量情况，对于应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用账龄分析法计提坏账准备，并相应计入当期损益。

#### 9、存货核算方法

(1)公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、库存商品。

(2)存货计价：原材料、产成品购进（入库）采用计划成本核算，月末按照发出的各种原材料、产成品的计划成本计算应负担的成本差异，调整为实际成本。

(3)耗用的低值易耗品采用一次摊销法核算。

存货跌价准备：期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本不可收回的部分按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

#### 10、长期投资核算方法

(1)长期股权投资

##### A、长期股权投资的核算

a、公司以货币资金对外股权投资按投资时实际支付的价款入账，公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上的，以及虽在 50%以下但有实际控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表。公司对其他单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以上的（含 20%），采用权益法核算。公司对其他单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下的，采用成本法核算；

b、放弃以非货币性资产取得投资的投资成本，按《企业会计准则——非货币性交易》的规定确定，以债务重组而取得的投资，其投资成本按《企业会计准则——债务重组》的规定确定。

B、采用成本法核算的公司，在被投资单位宣告发放现金股利时，计入投资收益；采用权益法核算的公司，中期期末或年度终了，按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或净亏损的份额，计入投资收益。

C、公司对外长期股权投资时的取得成本与被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：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，并按 10 年期限平均摊销；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。

#### (2) 长期债权投资

A、按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用，以及支付的自发行日起至购入债券日止的应计利息后的余额计价。

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在债券购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

#### (3) 长期投资减值准备

公司对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况严重恶化、清理整顿和清算等原因导致其可收回金额低于长期投资账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，预计的长期投资减值准备计入当期损益。

### 11、委托贷款核算方法

委托贷款视同短期投资进行核算。委托贷款在期末时按成本与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于成本的差额，计提委托贷款减值准备。

### 12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年；单位价值较高。

#### (2) 固定资产计价

A、固定资产计价按购建时的实际成本计价；

B、以非货币性交易取得的固定资产按《企业会计准则——非货币性交易》的规定确定其入账价值。

#### (3) 固定资产折旧采用直线法：

固定资产类别

	估计经济使用年限		
(年)	预计残值率		
(%)	年折旧率		
(%)			

房屋及建筑物	37	3	2.62
通用设备	10	3	9.70
专用设备	8	3	12.12
运输设备	6	3	16.16
其他	10	3	9.70

(4) 固定资产减值准备的计提方法：期末对固定资产按账面价值与可回收金额孰低计量。在报告期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，按其差额计提固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，应按固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

A、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产；

B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

C、虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；

D、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

E、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

### 13、在建工程核算方法

(1)在建工程按实际成本计价，与购建房屋建筑物及机器设备有关的利息支出在该资产达到预定使用状态前予以资本化，计入购建成本。在建工程达到预定使用状态时，确认为固定资产。

(2)在建工程减值准备的计提方法：在报告期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明已经发生了减值，应按期末可回收金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，应当计提在建工程减值准备：

- A、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；
- B、所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具有很大的不确定性；
- C、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### 14、无形资产计价及摊销方法

(1)无形资产计价：购入的无形资产按实际支付的价款计价（包括支付的税费）；股东投入的无形资产按投资各方确认的价值投入；接受捐赠的无形资产按有关凭据标明的金额加上支付的税费入账；没有凭据的按同类或类似无形资产市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费入账；不存在活跃市场的按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量值确定；自行开发并按法定程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费，聘请律师等费用计价；通过债务重组取得的无形资产，按《企业会计准则——债务重组》的规定确定其入账价值。

(2)摊销方法：采用直线法摊销，土地使用权价按 30 年摊销，专有技术按 10 年摊销。

(3)无形资产减值准备的计提方法：期末对无形资产按账面价值与可回收金额孰低计量。在报告期末，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的未来经济利益的能力降低，导致其预计可回收金额低于账面价值的，按其差额计提无形资产减值准备。当存在下列一项或若干情况时，应当计提无形资产减值准备：

- A、某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- B、某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- C、其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

### 15、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。公司发生的开办费在筹建期内计入长期待摊费用，并于开始生产经营的当月一次计入当期损益。

### 16、借款费用的会计处理方法

(1)除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

(2)为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按以下规定处理：

- A、因借款发生的辅助费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，将金额较大的费用计入所购建固定资产成本；在所购建固定资产达到可使用状态后发生的，计入当期费用。
- B、企业为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑损益，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入购建固定资产的成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生时计入当期损益。
- C、借款费用开始资本化的条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

D、资本化金额的确定：

资本化金额=至期末止购建资产的累计支出加权平均数×资本化率。

资本化率的确定原则：为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

### 17、收入确认原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

#### 18、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

#### 19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

根据财政部财会字（1995）11号《关于印发（合并会计报表暂行规定）的通知》和财会二字（1996）2号《关于合并会计报表范围请示的复函》等文件的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并编制而成。合并时公司的重大内部交易和资金往来均相互抵销。

#### 20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

##### (1) 会计政策变更

无

##### (2) 会计估计变更

无

##### (3) 会计差错更正

无

#### (四) 税项

1、增值税：以销售收入的17%计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳。

2、营业税：按服务收入的5%、3%计提缴纳。

3、城市维护建设税：按应纳增值税额、营业税额的7%、1%计提并缴纳。

4、教育费附加：按应纳增值税额、营业税额的3%计提并缴纳。

5、所得税：根据上海市浦财企（1994）第26号文规定，公司按15%税率征收所得税；子公司上海东仪汽车贸易有限公司、上海科泰投资有限公司、上海东科汽车零部件有限公司在上海浦东新区注册，按15%税率征收所得税；东风友联（十堰）汽车饰件有限公司、东风（十堰）有色铸件有限公司按33%税率征收所得税；东风襄樊仪表系统有限公司按15%税率征收所得税。

#### (五) 控股子公司及合营企业

单位：万元 币种：人民币

单位名称	注册地	法定 代表 人	注册 资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是 否 合 并
						直接	间 接	
1、东风(十堰)有色铸件有限公司	湖北省 十堰市	严方 敏	10,000	有色金属压铸件设计、生产、加工、销售及服务；工装及模具设计、制造、销售及服务	9,900	99	1	是
2、东风襄樊仪表系统有限公司	湖北省 襄樊市	严方 敏	5,000	汽车、摩托车、工程机械及其他领域的仪表、传感器、控制索、电子产品及其他零部件、设备、电子电器产品的设计、制造、销售及服务	4,950	99	1	是

3、上海科泰投资有限公司	上海市	严方敏	3,000	实业投资、企业形象营销策划及通讯设备、汽车零配件的销售等	2,700	90		是
4、东风友联(十堰)汽车饰件有限公司	湖北省十堰市	吴新波	2,724.68	商用车仪表盘、方向盘及模具、工装的开发、设计、制造和销售。	1,498.57	55		是
5、上海东科汽车零部件有限公司	上海市	严方敏	2,300	生产及销售各种汽车仪表、传感器等	1,150.23	50.01		是
6、上海东仪汽车贸易有限公司	上海市	高大林	1,000	汽车、汽车配件	900	90		是
7、襄樊东弛汽车部件有限公司	湖北省襄樊市	孙传琨	805	汽车零部件	442.75	55		否
8、上海风神汽车销售有限公司	上海市	杨庆杰	300	汽车及汽车配件、摩托车及配件	270	90		是
9、上海东风汽车实业有限公司	上海市	张光明	200	东风系列汽车、汽车配件、机电产品、金属材料等	180	90		否

未纳入合并会计报表范围控股子公司说明：

公司名称	资产总额(万元)	销售收入(万元)	净利润(万元)
襄樊东弛汽车部件有限公司	1,449.60	813.33	17.63
上海东风汽车实业有限公司	561.41	447.69	41.90
合计	2,011.01	1,261.02	59.53
合并报表数的10%	119,297.89	49,297.03	1,071.68

上述两家控股子公司的规模较小，其合计资产总额、销售收入合计数、净利润合计数均未达到合并报表数的10%，故未纳入公司会计报表合并范围。

(六) 合并会计报表附注：

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
现金	132,086.03	92,998.04
银行存款	16,231,358.16	13,663,322.82
其他货币资金	12,180,787.91	4,812,250.10
合计	28,544,232.10	18,568,570.96

注：(1) 其他货币资金期末余额主要系票据保证金；

(2) 货币资金期末余额较期初增加 53.72%，主要系公司本期借款增加所致。

2、短期投资：

(1) 短期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股权投资合计	8,788,339.37	2,361,563.49	6,426,775.88	8,762,648.18	2,606,337.25	6,156,310.93	6,156,310.93
其中：股票投资	8,788,339.37	2,361,563.49	6,426,775.88	8,762,648.18	2,606,337.25	6,156,310.93	6,156,310.93
其							

他股权投资							
债券投资合计	19,698,336.30	3,023,257.53	16,675,078.77	19,698,336.30	391,039.00	19,307,297.30	19,307,297.30
其中：国债投资	19,698,336.30	3,023,257.53	16,675,078.77	19,698,336.30	391,039.00	19,307,297.30	19,307,297.30
其他债券							
基金投资							
其他短期投资							
合计	28,486,675.67	5,384,821.02	23,101,854.65	28,460,984.48	2,997,376.25	25,463,608.23	25,463,608.23

(2) 短期股票投资

单位:元 币种:人民币

股票名称	股票数量	投资金额	期末每股市价	期末市价总额	跌价准备	帐面净额
大红鹰	1,441,759	8,762,648.18	4.27	6,156,310.93	2,606,337.25	6,156,310.93
合计	1,441,759	8,762,648.18	/	6,156,310.93	2,606,337.25	6,156,310.93

(3) 短期债券投资

单位:元 币种:人民币

债券名称	投资金额	期末市价	期末市价总额	跌价准备	帐面净额
02 国债(13)	19,698,336.30	90.07	19,307,297.30	391,039.00	19,307,297.30
合计	19,698,336.30	/	19,307,297.30	391,039.00	19,307,297.30

注：(1) 短期投资期末市价来源于证券交易所 2005 年 6 月最后一个交易日的收盘价；  
 (2) 期末投资变现不存在重大限制。

3、应收票据：

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,319,584.46	39,605,402.38
商业承兑汇票	4,149,000.00	3,980,000.00
合计	19,468,584.46	43,585,402.38

注：(1) 期末余额较期初减少 55.33%，主要系期初应收票据到期收现所致；  
 (2) 关联企业往来余额见本报告附注“九、关联方关系及其交易、2(4)”所述。

4、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	190587208.32	91.25	6755670.23	5	183831538.09	120061325.13	87.38	5033687.47	5	115027637.66
一至二年	1934926.86	0.93	229049.50	10	1705877.36	2560816.03	1.86	256081.60	10	2304734.43

二至三年	3924927.45	1.88	588823.08	15	3336104.37	2707021.69	1.97	406053.25	15	2300968.44
三年以上	12397346.51	5.94	4056753.79	30	8340592.72	12083209.06	8.79	3969040.71	30	8114168.35
合计	208844409.14	100.00	11630296.60		197214112.54	137412371.91	100.00	9664863.03		127747508.88

(2) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	120,702,909.69	57.80	83,097,195.53	60.47

(3) 本报告期应收帐款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
东风汽车有限公司	55,098,435.14		41,947,195.84	
合计	55,098,435.14		41,947,195.84	

注:(1) 期末余额较期初增长 51.98%,主要系收入增长所致;

(2) 关联企业往来余额见本报告附注“九、关联方关系及其交易、2(4)”所述。

5、其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	23,786,732.03	79.77	1,299,014.82	5	22,487,717.21	30,613,645.88	80.91	1,870,940.03	5	28,742,705.85
一至二年	3,929,894.58	13.18	509,075.17	10	3,420,819.41	4,870,231.69	12.87	487,023.16	10	4,383,208.53
二至三年	481,677.06	1.62	103,340.09	15	378,336.97	714,733.91	1.89	107,210.09	15	607,523.82
三年以上	1,618,919.82	5.43	557,613.72	30	1,061,306.10	1,636,694.23	4.33	491,008.27	30	1,145,685.96
合计	29,817,223.49	100.00	2,469,043.80		27,348,179.69	37,835,305.71	100.00	2,956,181.55		34,879,124.16

(2) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	9,521,560.50	31.93	21,228,498.93	56.11

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
东风汽车有限公司			9,033,682.58	
合计				

注:关联企业往来余额见本报告附注“九、关联方关系及其交易、2(4)”所述。

6、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	62,176,028.17	100.00	59,246,218.33	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	62,176,028.17	100.00	59,246,218.33	100.00

(2) 本报告期预付帐款中有持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
东风汽车有限公司			510,242.75	
合计				

注：关联企业往来余额见本报告附注“九、关联方关系及其交易、2(4)”所述。

7、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,618,388.11	138,544.55	62,479,843.56	73,321,523.95	138,544.55	73,182,979.4
库存商品	102,064,730.57	284,857.06	101,779,873.51	90,963,764.98	284,857.06	90,678,907.92
在产品	23,309,337.85		23,309,337.85	15,418,019.70		15,418,019.70
其他	360,102.23		360,102.23	1,683,932.08		1,683,932.08
合计	188,352,558.76	423,401.61	187,929,157.15	181,387,240.71	423,401.61	180,963,839.10

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	138,544.55			138,544.55
库存商品	284,857.06			284,857.06
在产品				
其他				
合计	423,401.61			423,401.61

注：存货可变现净值，是以企业在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值确认。

8、待摊费用：

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
待摊费用		346,064.28		346,064.28	
合计		346,064.28		346,064.28	/

9、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	10,451,198.33	474,029.08		10,925,227.41
对合营公司投资				
对联营公司投资	176,793,421.88	11,371,437.18	8,852,300.00	179,312,559.06
其他股权投资				
股权投资差额	-3,062,006.68		-418,500.05	-2,643,506.63
合并价差				
合计	184,182,613.53	11,845,466.26	8,433,799.95	187,594,279.84
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	184,182,613.53	/	/	187,594,279.84

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	追加投资额	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
湛江德利化油器有限公司	对联营企业投资	32	62,062,634.96		68,794,759.21	4,140,980.44	4,800,000.00	6,073,104.69	68,135,739.65	权益法
东风伟世通汽车饰件系统控股有限公司	对联营企业投资	20	33,106,800.00		28,480,783.29	3,534,558.45		-1,091,458.26	32,015,341.74	权益法
上海东风泰利福莫尔控制系统有限公司	对联营企业投资	49	14,376,553.45		26,262,283.04	2,648,009.35	4,052,300.00	10,481,438.94	24,857,992.39	权益法
襄樊东驰汽车部件有限公司	对子公司投资	55	4,427,500.00		6,078,448.36	96,961.78		2,002,107.51	6,175,410.14	权益法
上海东风汽车实业有限公司	对子公司投资	90	3,222,518.62		4,372,749.97	377,067.30		2,507,298.65	4,749,817.27	权益法
金信信托投资股份有限公司	对联营企业投资	5	15,000,000.00		47,900,000.00				47,900,000.00	成本法
上海东森置业有限公司	对联营企业投资	10	3,700,000.00		3,700,000.00				3,700,000.00	成本法
广州东风江森座椅有限公司	对联营企业投资	1	336,548.94	336,548.94					336,548.94	成本法
上海芸荟拍卖有限公司	对联营企业投资	7	702,600.00		661,178.10				661,178.10	权益法

上海东仪汽车技术服务有限公司	对联营企业投资	50	1,500,000.00	711,340.00	994,418.24			-505,581.76	1,705,758.24	权益法
----------------	---------	----	--------------	------------	------------	--	--	-------------	--------------	-----

(3) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	追加投资额	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
合计		138,435,155.97	1,047,888.94	187,244,620.21	10,797,577.32	8,852,300.00	19,466,909.78	190,237,786.47	

(4) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	摊销金额	期末余额	摊销年限
湛江德利化油器有限公司	5,139,315.77	10,278,631.49	513,931.57	4,625,384.20	10
上海东风泰利福莫尔斯控制系统有限公司	675,134.03	2,250,446.55	112,522.33	562,611.70	10
上海东风汽车实业有限公司	-298,700.08	-442,518.62	-22,125.93	-276,574.15	10
上海风神汽车销售有限公司	502,517.46	574,306.36		502,517.46	10
上海东科汽车零部件有限公司	1,198,357.68	1,208,427.91	5,035.12	1,193,322.56	10
合计	3,062,006.68	-6,687,969.29	418,500.05	2,643,506.63	/

A、公司于 1999 年 6 月 18 日经中国证券监督管理委员会证监公司字[1999]121 号文批准,同意公司以总股本 5000 万股为基数,每 10 股配售 3 股,其原有法人股股东东风汽车公司以其下属东风化油器有限公司经评估后的净资产足额认购,评估后该公司对湛江德利化油器有限责任公司的长期投资减值 10,278,631.49 元,故形成股权投资差额-10,278,631.49 元,分 10 年摊销,本期摊销-513,931.57 元;

B、上海东风泰利福莫尔斯控制系统有限公司股权投资差额系因上海东风泰利福莫尔斯控制系统有限公司资产评估增值所致,初始金额为 2,250,446.55 元,分 10 年摊销,本期摊销 112,522.33 元;

C、上海东风汽车实业有限公司股权投资差额系公司收购其 90%股权所致,初始金额-442,518.62 元,分 10 年摊销,本期摊销-22,125.93 元。

D、上海东科汽车零部件有限公司股权投资差额系公司分拆所形成,初始金额为 1,028,427.91 元,分 10 年摊销,本期摊销 5,035.12 元;

本期股权投资差额实际摊销-418,500.05 元。

(5) 累计投资占期末净资产的比例 36.48%

10、固定资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
----	-----	-------	-------	-----

一、原价合计：	653,518,587.10	20,445,296.07	658,030.91	673,305,852.26
其中：房屋及建筑物	224,015,195.61	236,400.67		224,251,596.28
机器设备	373,644,424.38	16,775,225.81	234,735.91	390,184,914.28
二、累计折旧合计：	264,082,178.22	21,389,992.18	492,264.05	284,979,906.35
其中：房屋及建筑物	66,364,683.32	2,915,586.18		69,280,269.50
机器设备	174,607,273.73	15,018,099.53	92,291.16	189,533,082.10
三、固定资产净值合计	389,436,408.88	-944,696.11	165,766.86	388,325,945.91
其中：房屋及建筑物	157,650,512.29	-2,679,185.51	0.00	154,971,326.78
机器设备	199,037,150.65	1,757,126.28	142,444.75	200,651,832.18
四、减值准备合计	3,307,399.79		581.36	3,306,818.43
其中：房屋及建筑物	52,131.46	0.00	0.00	52,131.46
机器设备	2,185,254.98	0.00	581.36	2,184,673.62
五、固定资产净额合计	386,129,009.09	-944,696.11	165,185.50	385,019,127.48
其中：房屋及建筑物	157,598,380.83	-2,679,185.51	0.00	154,919,195.32
机器设备	196,851,895.67	1,757,126.28	141,863.39	198,467,158.56

注：期末固定资产中无用于抵押的资产。

11、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	54,177,232.00		54,177,232.00	56,683,974.26		56,683,974.26

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	资金来源	期末数
融资租赁设备	12,074,698.86				融资租赁	12,074,698.86
阀类阵地物流改造	10,025,305.79				自筹	10,025,305.79
新注塑车间	9,384,143.95	1,684,934.28		1,953,819.82	国债	9,115,258.41
N7 门板项目	2,288,545.88				自筹	2,288,545.88
新建开闭所	1,237,300.00			1,237,300.00	自筹	
1600T 压铸机	6,325,320.22			6,325,320.22	自筹	
800T 压铸机	2,765,281.35				自筹	2,765,281.35
其他零星工程	12,583,378.21	10,612,331.94		5,287,568.44	自筹	17,908,141.71
合计	56,683,974.26	12,297,266.22		14,804,008.48	/	54,177,232.00

12、固定资产清理：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
固定资产清理		70,799.39		70,799.39
合计		70,799.39		70,799.39

13、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	4,508,887.89		4,508,887.89	5,427,245.31		5,427,245.31

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
商誉	430,268.28	344,214.64			21,513.42	107,567.06	322,701.22	7.5 年
技术使用权	15,038,249.04	5,034,626.67			932,640.00	10,936,262.37	4,101,986.67	
其他	1,186,875.00	48,404.00	60,000.00		24,204.00	1,102,675.00	84,200.00	
合计	16,655,392.32	5,427,245.31	60,000.00		978,357.42	12,146,504.43	4,508,887.89	/

14、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
房屋装修费及其他	7,312,948.85	330,087.76	592,901.77	7,050,134.84	
职工购房补贴	1,360,000.00		85,000.00	1,275,000.00	7.5 年
模具		5,474,662.00	681,236.28	4,793,425.72	
合计	8,672,948.85	5,804,749.76	1,359,138.05	13,118,560.56	/

15、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
担保借款	15,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	300,000,000.00	241,000,000.00
合计	315,000,000.00	256,000,000.00

16、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	37,811,756.02	21,168,069.27
合计	37,811,756.02	21,168,069.27

注：(1) 无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项；

(2) 关联企业往来余额见本报告附注“九、关联方关系及其交易、2(4)”所述；

(3) 截止审计报告日，公司无到期未承兑的应付票据。

17、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	125,824,313.76	100	118,001,704.68	100
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	125,824,313.76	100	118,001,704.68	100

注: (1) 无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项;  
 (2) 关联企业往来余额见本报告附注“九、关联方关系及其交易、2(4)”所述。

18、预收帐款:

(1) 预收帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	800,899.33	100	2,930,963.41	100
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	800,899.33	100	2,930,963.41	100

注: (1) 无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项;  
 (2) 关联企业往来余额见本报告附注“九、关联方关系及其交易、2(4)”所述。

19、应付工资:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付工资	6,986,365.10	4,771,408.21	
合计	6,986,365.10	4,771,408.21	/

20、应付福利费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付福利费	671,827.52	1,048,811.53	
合计	671,827.52	1,048,811.53	/

21、应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
东风汽车有限公司	35,275,500.00		
合计	35,275,500.00		/

22、应交税金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	874,951.00	3,413,887.45	
营业税	45,342.53	496,138.86	
所得税	3,244,045.51	4,756,442.15	
个人所得税			
城建税	121,279.84	735,139.06	
其他	2,254,040.25	1,958,243.17	
合计	6,539,659.13	11,359,850.69	/

注：计缴标准及法定税率详见本报告附注“三、税项”所述。

23、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	132,263.43	200,510.37	
堤防费	830,367.46	665,993.68	
其他	286,899.05	189,266.52	
合计	1,249,529.94	1,055,770.57	

注：计缴标准及法定税率详见本报告附注“三、税项”所述。

24、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	42,237,701.71	100	55,341,407.50	100
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	42,237,701.71	100	55,341,407.50	100

(2) 其他应付款的说明：

注：(1) 无欠持本公司 5%以上股份的股东单位的款项；

(2) 关联企业往来余额见本报告附注“九、关联方关系及其交易、2(4)”所述。

25、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
预提费用	1,136,194.56		
合计	1,136,194.56		/

26、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		

抵押借款		
担保借款		
信用借款	63,900,000.00	63,900,000.00
合计	63,900,000.00	63,900,000.00

注：长期借款系国债项目贷款，用于公司新注塑车间项目。该借款到期日为 2007 年 7 月 25 日，还款方式为到期日一次性付款，借款年利率为 5.58%。

27、长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
融资租赁设备款	13,413,414.76	14,611,631.43	
合计	13,413,414.76	14,611,631.43	/

28、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+, -)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	235,170,000							235,170,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	235,170,000							235,170,000
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								
未上市流通股份合计	235,170,000							235,170,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	78,390,000							78,390,000
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	78,390,000							78,390,000
三、股份总数	313,560,000							313,560,000

29、资本公积：

单位：币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	13,320,591.30			13,320,591.30
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				

股权投资准备	5,515,585.43			5,515,585.43
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	24,638.09			24,638.09
合计	18,860,814.82			18,860,814.82

30、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	37,011,430.18	1,071,675.94		38,083,106.12
法定公益金	29,012,454.14	1,071,675.94		30,084,130.08
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	66,023,884.32	2,143,351.88		68,167,236.20

31、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	10,716,759.38	36,514,652.67
加：年初未分配利润	152,145,369.23	122,933,647.10
其他转入		
减：提取法定盈余公积	1,071,675.94	3,651,465.27
提取法定公益金	1,071,675.94	3,651,465.27
应付普通股股利	47,034,000.00	
未分配利润	113,684,776.73	152,145,369.23

注：公司于 2005 年 5 月 30 日向全体股东实施了经公司 2004 年年度股东大会决议通过的以 2004 年 12 月 31 日 31,356 万股总股本为基数，每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税）的利润分配方案，共计派发红利 4,703.40 万元。

32、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件	374,535,071.20	318,475,255.80	292,736,973.05	217,859,047.77
汽配及整车销售	118,435,196.21	114,515,354.17	97,788,819.70	94,194,372.86
其中：关联交易	204,675,552.34		147,343,264.80	114,441,513.77
合计	492,970,267.41	432,990,609.97	390,525,792.75	312,053,420.63
内部抵消				
合计	492,970,267.41	432,990,609.97	390,525,792.75	312,053,420.63

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
组合仪表、传感器、软轴	101,898,304.60	77,593,613.55	87,753,396.16	66,163,729.47
供油系、制动系、铸件	272,636,766.60	240,881,642.25	204,983,576.89	151,695,318.30
轿车、卡车、汽配销售	118,435,196.21	114,515,354.17	97,788,819.70	94,194,372.86
其中:关联交易	204,675,552.34		147,343,264.80	114,441,513.77
合计	492,970,267.41	432,990,609.97	390,525,792.75	312,053,420.63
内部抵消				
合计	492,970,267.41	432,990,609.97	390,525,792.75	312,053,420.63

## (3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖北	347,700,008.28	296,443,726.02	287,681,814.40	217,849,547.77
上海	145,270,259.13	136,546,883.95	102,843,978.35	94,203,872.86
其中:关联交易	204,675,552.34		147,343,264.80	114,441,513.77
合计	492,970,267.41	432,990,609.97	390,525,792.75	312,053,420.63
内部抵消				
合计	492,970,267.41	432,990,609.97	390,525,792.75	312,053,420.63

注:(1) 本期公司前五名客户销售收入总额合计 269,107,998.94 元,占本期销售收入总额的 54.59%;

(2) 向关联企业销售金额见本报告附注“九、关联方关系及其交易、2(1)”所述。

## 33、主营业务税金及附加:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	3,698.93	145,000.00	
城建税	1,434,970.94	1,435,123.88	
教育费附加	627,267.05	623,111.54	
堤防费	159,826.75	126,115.51	
其他	236,714.21	92,528.83	
合计	2,462,477.88	2,421,879.76	/

注:计缴标准及法定税率详见本报告附注“三、税项”所述。

## 34、其他业务利润:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料	11,497,465.88	9,617,826.52	1,879,639.36	37,773,985.62	37,989,939.58	-215,953.96

收入						
其他收入	7,516,565.13	5,828,703.75	1,687,861.38	1,864,767.75	344,894.43	1,519,873.32
合计	19,014,031.01	15,446,530.27	3,567,500.74	39,638,753.37	38,334,834.01	1,303,919.36

35、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	7,304,947.53	6,942,404.86
减：利息收入	203,070.69	319,174.06
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	105,910.23	409,400.54
合计	7,207,787.07	7,032,631.34

36、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	2,624,055.96	-4,105,959.77
其中：股票投资收益	236,611.19	496,827.56
其他短期投资收益	2,387,444.77	-4,602,787.33
长期投资收益	11,216,077.37	7,949,203.98
其中：按权益法确认收益	10,797,577.32	6,910,666.81
长期股权投资差额摊销	418,500.05	423,537.17
股权投资转让收益		615,000.00
合计	13,840,133.33	3,843,244.21

37、补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源
补贴收入		508,752.29	国家环保机构补贴
合计		508,752.29	/

38、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
营业外收入	248,760.83	539,392.26
合计	248,760.83	539,392.26

39、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
营业外支出	17,771.07	131,650.76
合计	17,771.07	131,650.76

40、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
所得税	3,669,192.63	4,968,426.32
合计	3,669,192.63	4,968,426.32

41、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的其他与经营活动有关的现金	8,037,573.55
合计	8,037,573.55

42、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
租赁费	2,265,157.81
业务招待费	1,655,458.10
差旅费	1,879,699.97
包装费	1,233,593.07
办公邮电费	1,340,264.27
广告咨询费	1,697,662.33
物流费	4,503,596.82
技术开发费	4,994,623.04
信息费	1,384,852.58
其他	11,412,856.24
合计	32,367,764.23

(七) 母公司会计报表附注：

1、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				账面净额	期初数			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

一年以内	94448482.30	93.60	3197335.61	5	91251146.69	65370668.80	92.67	2902790.80	5	62467878.00
一至二年	545436.46	0.54	54543.65	10	490892.81	274744.93	0.39	27474.49	10	247270.44
二至三年	1387686.32	1.38	208152.95	15	1179533.37	861221.84	1.22	129183.28	15	732038.56
三年以上	4519877.27	4.48	1700041.18	30	2819836.09	4036163.81	5.72	1554927.14	30	2481236.67
合计	100901482.35	100	5160073.39		95741408.96	70542799.38	100.00	4614375.71		65928423.67

(2) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	143,664,962.10	98.67	339,181.38	5	143,325,780.72	126,325,638.78	98.50	914,631.13	5	125,411,007.65
一至二年	617,718.68	0.42	76,796.32	10	540,922.36	552,363.14	0.43	55,236.31	10	497,126.83
二至三年	224,304.06	0.15	33,645.61	15	190,658.45	254,304.06	0.20	38,145.61	15	216,158.45
三年以上	1,098,861.22	0.75	401,406.07	30	697,455.15	1,121,002.07	0.87	336,300.62	30	784,701.45
合计	145,605,846.06	100.00	851,029.38		144,754,816.68	128,253,308.05	100.00	1,344,313.67		126,908,994.38

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

股票投资				
对子公司投资	232,204,206.49	402,217.67		232,606,424.16
对合营公司投资				
对联营公司投资	175,137,825.54	10,660,097.18	8,852,300.00	176,945,622.72
其他股权投资				
股权投资差额	-3,564,524.14		-418,500.05	-3,146,024.09
合并价差				
合计	403,777,507.89	11,062,314.85	8,433,799.95	406,406,022.79
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	403,777,507.89	/	/	406,406,022.79

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	追加投资额	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
东风(十堰)有色铸件有限公司	对子公司投资	99	99,000,000.00		89,473,205.23	7,895,430.57		17,422,225.34	81,577,774.66	权益法
东风襄樊仪表系统有限公司	对子公司投资	99	49,500,037.60		68,610,914.77	8,089,788.83		27,200,666.00	76,700,703.60	权益法
上海科泰投资有限公司	对子公司投资	90	27,000,000.00		26,891,678.81	700,593.46		592,272.27	27,592,272.27	权益法
东风友联(十堰)汽车饰件有限公司	对子公司投资	55	13,555,294.78		17,542,685.09	-729,590.55		3,257,799.76	16,813,094.54	权益法
上海东科汽车零部件有限公司	对子公司投资	50.01	10,638,943.06		10,061,425.65	36,494.85		-541,022.56	10,097,920.50	权益法
上海东仪汽车贸易有限公司	对子公司投资	90	9,000,000.00		9,173,098.61	-273,667.43		-100,568.82	8,899,431.18	权益法
襄樊东驰汽车零部件有限公司	对子公司投资	55	4,427,500.00		6,078,448.36	96,961.78		2,002,107.51	6,175,410.14	权益法
上海东风汽车实业有限公司	对子公司投资	90	3,222,518.62		4,372,749.97	377,067.30		2,507,298.65	4,749,817.27	权益法
湛江德利化油器有限公司	对联营企业投资	32	62,062,634.96		68,794,759.21	4,140,980.44	4,800,000.00	6,073,104.69	68,135,739.65	权益法
东风伟世通汽车饰件系统控股有限公司	对联营企业投资	20	33,106,800.00		28,480,783.29	3,534,558.45		-1,091,458.26	32,015,341.74	权益法
上海东风泰利福莫尔控制系统有限公司	对联营企业投资	49	14,376,553.45		26,262,283.04	2,648,009.35	4,052,300.00	10,481,438.94	24,857,992.39	权益法
金信托投资股份有限公司	对联营企业投资	5	15,000,000.00		47,900,000.00				47,900,000.00	成本法
上海东森置业有限公司	对联营企业投资	10	3,700,000.00		3,700,000.00				3,700,000.00	成本法
广州东风江森座椅有限公司	对联营企业投资	1	336,548.94	336,548.94					336,548.94	成本法

(3) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	追加投资额	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
---------	------------------	------	-------	------	-------	---------	-------	------	------

	(%)								
合计		344,926,831.41	336,548.94	407,342,032.03	10,725,765.91	8,852,300.00	32,959,412.84	409,552,046.88	

(4) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
湛江德利化油器有限公司	5,139,315.77	10,278,631.49			513,931.57	4,625,384.20		10
上海东风莫尔索控制索有限公司	675,134.03	2,250,446.55			112,522.33	562,611.70		10
上海东风汽车实业有限公司	-298,700.08	-442,518.62			-22,125.93	-276,574.15		10
上海东科汽车零部件有限公司	1,198,357.68	1,208,427.91			5,035.12	1,193,322.56		10
合计	3,564,524.14	-7,262,275.65			418,500.05	3,146,024.09	/	/

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件生产及销售	212,262,845.95	182,304,418.72	158,507,685.98	113,393,024.08
其中: 关联交易				
合计	212,262,845.95	182,304,418.72	158,507,685.98	113,393,024.08
内部抵消				
合计	212,262,845.95	182,304,418.72	158,507,685.98	113,393,024.08

5、投资收益：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	11,144,265.96	9,810,058.01
长期股权投资差额摊销	418,500.05	423,535.17
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	10,725,765.91	9,386,522.84
合计	11,144,265.96	9,810,058.01

(八) 关联方及关联交易

## 1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
东风汽车公司	湖北省武汉市	汽车制造	其他关联人	国有独资公司	苗圩
东风汽车有限公司	湖北省武汉市	汽车制造	母公司	中外合资	苗圩
东风(十堰)有色铸件有限公司	湖北省十堰市	汽车零部件	控股子公司	有限责任公司	严方敏
东风襄樊仪表系统有限公司	湖北省襄樊市	汽车零部件	控股子公司	有限责任公司	严方敏
上海科泰投资有限公司	上海市	实业投资	控股子公司	有限责任公司	严方敏
东风友联(十堰)汽车饰件有限公司	湖北省十堰市	汽车零部件	控股子公司	有限责任公司	吴新波
上海东科汽车零部件有限公司	上海市	汽车零部件	控股子公司	有限责任公司	严方敏
上海东仪汽车贸易有限公司	上海市	汽车及配件贸易	控股子公司	有限责任公司	高大林
襄樊东弛汽车部件有限公司	湖北省襄樊市	汽车零部件	控股子公司	有限责任公司	孙传琨
上海风神汽车销售有限公司	上海市	汽车贸易	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	杨庆杰
上海东风汽车实业有限公司	上海市	配件贸易	控股子公司	有限责任公司	张光明

## 2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
东风汽车公司	234,000		234,000
东风汽车有限公司	1,670,000		1,670,000
东风(十堰)有色铸件有限公司	10,000		10,000
东风襄樊仪表系统有限公司	5,000		5,000
上海科泰投资有限公司	3,000		3,000
东风友联(十堰)汽车饰件有限公司	2,724.68		2,724.68
上海东科汽车零部件有限公司	2,300		2,300
上海东仪汽车贸易有限公司	1,000		1,000
襄樊东弛汽车部件有限公司	805		805
上海风神汽车销售有限公司	300		300
上海东风汽车实业有限公司	200		200

## 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	关联方所	关联方所	关联方	关联方所	关联方所	关联方所
-------	------	------	-----	------	------	------

	持股份期 初数	持股份比 例期初数 (%)	所持股 份增减	持股份增 减比例 (%)	持股份期 末数	持股份比 例期末数 (%)
东风汽车有限公司	23,517	75			23,517	75
东风(十堰)有色铸件有限公司	9,900	99			9,900	99
东风襄樊仪表系统有限公司	4,950	99			4,950	99
上海科泰投资有限公司	2,700	90			2,700	90
东风友联(十堰)汽车饰件有限 公司	1,498.57	55			1,498.57	55
上海东科汽车零部件有限公司	115,023	50.01			115,023	50.01
上海东仪汽车贸易有限公司	900	90			900	90
襄樊东弛汽车部件有限公司	442.75	55			442.75	55
上海风神汽车销售有限公司	270	90			270	90
上海东风汽车实业有限公司	180	90			180	90

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
上海东风泰利福莫尔斯控制系统有限公司	联营公司
东风伟世通汽车饰件系统控股有限公司	联营公司
湛江德利化油器有限公司	联营公司
上海东仪汽车技术服务有限公司	联营公司
东风汽车股份有限公司	母公司的控股子公司
东风客车底盘有限公司	控股子公司的控股子公司
东风汽车悬架弹簧有限公司	控股子公司的控股子公司
东风汽车变速箱有限公司	控股子公司的控股子公司
东风杭州汽车有限公司	控股子公司的控股子公司
东风活塞轴瓦有限公司	控股子公司的控股子公司
东风柳州汽车有限公司	控股子公司的控股子公司
东风汽车泵业有限公司	控股子公司的控股子公司
东风汽车紧固件有限公司	控股子公司的控股子公司
东风精铸有限公司	控股子公司的控股子公司
东风车桥有限公司	控股子公司的控股子公司
襄樊东风汽车电气有限责任公司	控股子公司的控股子公司
老河口东风创普专用汽车有限公司	控股子公司的控股子公司

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联 交易 事项	关联交 易定价 原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
东风汽车有 限公司	购买 材料		31,663,774.16	8.99	11,155,090.57	4.06
东风汽车有 限公司	购买 整车		92,400.00	0.03	14,124,183.24	5.14

东风汽车股份有限公司	购买整车		21,445,882.06	6.09	39,287,004.24	14.30
东风柳州汽车有限公司	购买整车		55,697,002.84	15.81	7,757,344.24	2.82
襄樊东弛汽车零部件有限公司	购买材料		6,540,423.53	1.86		
东风汽车泵业有限公司	购买材料		529,320.00	0.15	1,353,082.40	0.49
东风汽车紧固件有限公司	购买材料		1,201,581.92	0.34		
东风精密铸造有限公司	购买材料		229,972.09	0.07		

## (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
东风汽车有限公司	产品销售		164,202,083.83	33.31	115,765,206.94	29.64
东风汽车股份有限公司	产品销售		21,959,697.27	4.45	13,269,031.19	3.40
东风柳州汽车有限公司	产品销售		4,305,692.70	0.87	3,517,344.25	0.90
东风客车底盘有限公司	产品销售		5,408,767.20	1.10	5,909,880.46	1.51
东风汽车变速箱有限公司	产品销售		110,456.60	0.02	885,611.25	0.23
东风汽车泵业有限公司	产品销售		2,650,600.32	0.54	3,934,456.87	1.01
襄樊东风汽车电气有限公司	产品销售		453,255.09	0.09	1,055,829.84	0.27
东风车桥有限公司	产品销售		3,886,518.00	0.79	3,005,904.00	0.77
老河口东风创普专用汽车有限公司	产品销售		1,698,481.34	0.34	34,455,759.16	12.54

关联交易定价政策：公司与关联方进行交易时，遵循公平合理的定价原则，按市场价格为基准确定；在无法确定市场价格时，可采用成本加成的方法定价，加成比例由双方协商确定；关联方向公司提供的原、辅材料的价格按原、辅材料品种或类别，由双方定期共同认定。。

2002 年 1 月 30 日，公司（受托方）与襄樊东风汽车电气有限责任公司（标的，以下简称“电气公司”）的股东东风汽车有限公司、东风汽车悬架弹簧有限公司（委托方）签定《委托经营协议》。该协议已获公司 2002 年度第一次临时股东大会决议通过，自 2002 年 1 月 31 日起公司正式托管上述公司。

由于公司拟将收购电气公司作为公司配股收购项目之一上报中国证监会审核，继公司 2003 年、2004 年继续托管经营电气公司后，经公司 2005 年 2 月 25 日召开的第三届董事会第九次会议审议，并通过决议，公司 2005 年继续受托经营电气公司，委托经营管理期限从 2005 年 1 月 1 日起至公司收购电气公司之日或公司融资申请未获中国证监会发审会通过之日止。

公司本期未确认受托经营电气公司的损益。

关联方	交易类型	本年累计数交易金额	上年同期数交易金额
东风汽车公司	土地租赁费	1,617,472.79	1,211,149.98

#### 6、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收票据	东风汽车有限公司	5,448,117.41	4,717,944.00
应收帐款	东风汽车有限公司	41,947,195.84	55,098,435.14
应收帐款	东风汽车股份有限公司	178,455.46	3,086,666.98
应收帐款	东风柳州汽车有限公司	2,205,329.45	2,425,891.63
预付帐款	东风汽车有限公司	510,242.75	
预付帐款	东风汽车股份有限公司	1,183,090.62	
预付帐款	东风柳州汽车有限公司	1,038,727.24	
其他应收款	东风汽车有限公司	9,033,682.58	
应付帐款	东风汽车有限公司	118,606.76	
应付帐款	襄樊东弛汽车部件有限公司	2,743,327.23	3,919,820.52

#### （九）或有事项

无

#### （十）承诺事项

无

#### （十一）资产负债表日后事项

无

#### （十二）其他重要事项

无

## 八、备查文件目录

---

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（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稿。

董事长：欧阳洁

东风电子科技股份有限公司  
2005 年 8 月 17 日