

东风汽车股份有限公司

600006

2005 年半年度报告

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	3
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)	10
八、备查文件目录	59

一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人徐平，主管会计工作负责人卢锋，会计机构负责人（会计主管人员）危雯声明：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：东风汽车股份有限公司
公司英文名称：Dongfeng Automobile Co.,LTD
公司英文名称缩写：DFAC
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：东风汽车
公司 A 股代码：600006
- 3、公司注册地址：湖北省襄樊市高新技术产业开发区春园西路 4 号
公司办公地址：湖北省武汉市汉阳经济技术开发区创业路 136 号
邮政编码：430056
公司国际互联网网址：<http://www.dfac.com>
公司电子信箱：dfac@dfac.com
- 4、公司法定代表人：徐平
- 5、公司董事会秘书：卢锋
电话：027-84287908
传真：027-84287918
E-mail：luf@dfac.com
联系地址：湖北省武汉市汉阳经济技术开发区创业路 136 号
公司证券事务代表：张新峰
电话：027-84287977
传真：027-84287988
E-mail：zhangxin@dfac.com
联系地址：湖北省武汉市汉阳经济技术开发区创业路 136 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
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：公司证券部
- 7、公司其他基本情况：
投资者服务信箱：wangyou@dfac.com

（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	7,759,950,386.67	5,469,306,571.01	41.88
流动负债	5,448,348,348.17	2,742,792,828.93	98.64

总资产	10,254,813,492.47	7,110,696,433.30	44.22
股东权益（不含少数股东权益）	4,434,894,326.03	4,297,138,400.53	3.21
每股净资产	2.2174	2.0353	8.95
调整后的每股净资产	2.1560	2.0344	5.98
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减（%）
净利润	295,019,997.21	241,403,664.55	22.21
扣除非经常性损益后的净利润	286,404,397.78	240,551,065.68	19.06
每股收益	0.1475	0.1207	22.21
净资产收益率（%）	6.65	5.93	增加 0.72 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	909,815,165.99	502,892,342.69	80.92

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
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-2,747,398.22
短期投资收益	7,799,219.93
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-1,597,698.46
以前年度已经计提各项减值准备的转回	4,770,597.46
所得税影响数	390,878.72
合计	8,615,599.43

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	16.28	16.33	0.3609	0.3609
营业利润	8.26	8.28	0.1831	0.1831
净利润	6.65	6.68	0.1475	0.1475
扣除非经常性损益后的净利润	6.46	6.48	0.1432	0.1432

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 38,436 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	1,400,000,000	70	未流通	未知	法人股东
中国银河证券有限责任公司	693,291	56,747,805	2.837	已流通	未知	法人股东
上海市企业年金发展中心银河平衡	0	23,670,597	1.183	已流通	未知	法人股东
宏源证券股份有限公司	0	8,992,464	0.449	已流通	未知	法人股东
张涛	0	6,661,352	0.333	已流通	未知	自然人股东
朱瑞鹤	-76,292	5,767,308	0.288	已流通	未知	自然人股东
湖北华中房地产开发有限公司	-50,000	4,523,970	0.226	已流通	未知	法人股东
张正才	0	4,487,266	0.224	已流通	未知	自然人股东
冯植伟	0	4,111,795	0.205	已流通	未知	自然人股东
刘石娃	0	3,515,545	0.175	已流通	未知	自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明: 公司前十大股东未知有关联关系。

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)
中国银河证券有限责任公司	56,747,805	A股
上海市企业年金发展中心银河平衡	23,670,597	A股
宏源证券股份有限公司	8,992,464	A股
张涛	6,661,352	A股
朱瑞鹤	5,767,308	A股
湖北华中房地产开发有限公司	4,523,970	A股
张正才	4,487,266	A股
冯植伟	4,111,795	A股
刘石娃	3,515,545	A股
陈一雄	3,264,948	A股

前十名流通股股东关联关系的说明: 公司前十名流通股股东未知有关联关系。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明: 公司前十名流通股股东和前十名股东之间未知有关联关系。

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

1、东风汽车股份有限公司第二届董事会第十八次会议于 2005 年 1 月 14 日以电视电话会议的方式召开，会议审议并通过了以下议案：

- 1) 关于顾林生先生、孙宏俊先生、高明祥先生辞去公司董事职务的议案
- 2) 关于选举童东城、小松笃司及中山太郎为公司董事的议案

2、东风汽车股份有限公司第二届董事会第十九次会议于 2005 年 2 月 26 日在湖北省武汉市召开，审议通过了关于聘任渡边 彰先生为公司副总经理的议案。

3、东风汽车股份有限公司第二届董事会第二十次会议于 2005 年 4 月 26 日在北京召开，会议审议并通过了关于罗军民先生辞去公司副总经理职务的议案。

4、东风汽车股份有限公司第二届董事会第二十一次会议于 2005 年 7 月 22 日以传真方式召开，会议审议并通过了以下议案：

- 1) 关于苗圩辞去公司董事及董事长职务的议案
- 2) 关于选举徐平先生担任公司董事长的议案

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

全面强化目标达成意识，对年度目标进行分解和严格考核，实施目标压力的逐级传递，在“超目标，提前完成目标”的方针指导下，以体系建立和加速运转带动公司整体绩效的提高。

新商务政策的实行以及内外部营销活动的有效开展，提高了经销商的积极性，也刺激了用户的购买，从而达到销量提升的目的。

新产品支撑了公司销量目标的完成。

面对不同的用户群体及产品的差异，从年初开始，对销售环节进行了机构调整，成立了工程车事业部、改善皮卡事业部和海外事业室，给公司带来了新的增长空间。

(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

公司主要从事汽车、汽车发动机及其零部件、铸件的开发、设计、生产和销售业务，主导产品为东风系列轻型商用车、东风康明斯 B、C 系列柴油发动机和东风梅花铸件。

2005 年 1-6 月份，公司销售东风轻型商用车 47456 辆，同比增长 54.2%，销售东风康明斯 B、C 系列柴油发动机 57014 台，销售铸件 30924 吨。

(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						
汽车行业	4,471,952,002.84	3,720,515,268.39	16.80	54.15	55.19	-0.56
分产品						
轻型车	1,785,286,562.93	1,638,185,954.36	8.24	53.95	52.85	0.66
发动机	1,694,589,455.19	1,240,596,286.59	26.79	-2.69	-6.42	2.92
SUV 与皮卡	992,075,984.72	841,733,027.44	15.15			
合计	4,471,952,002.84	3,720,515,268.39	16.80	54.15	55.19	-0.56

其中： 关联交易	836,025,651.41	623,707,060.10	25.40	/	/	/
关联交易的定价原则	原则上采用同类产品的市场价格结算，在无法确定市场价格时，采用成本加成的方法定价。					

(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 (%)
华北大区	224,601,767.48	100
华中地区	2,422,423,370.77	27.07
华东地区	913,321,263.58	102.57
华南地区	453,699,693.50	179.38
其它地区	457,905,907.52	20.07
合计	4,471,952,002.84	54.15

(4) 其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 86,206.02 万元。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润	持股比例
东风康明斯发动机有限公司	开发和生产柴油发动机及其零部件，在国内外市场销售合营公司自产产品，并提供服务，主要产品为 B、C 系列发动机	开发和生产柴油发动机及其零部件，在国内外市场销售合营公司自产产品，并提供服务，主要产品为 B、C 系列发动机	10,062 (美元)	240,697.88	35,919.94	50%
东风襄樊旅行车有限公司	各类客车，客车底盘及零部件的开发，设计、制造、销售和技术咨询及自营进出口业务	各类客车，客车底盘及零部件的开发，设计、制造、销售和技术咨询及自营进出口业务	1,100	34,964.57	178.80	90%
东风裕隆汽车销售有限公司	在国内外销售东风集团品牌汽车（含轿车）、配件及相关产品销售、配件供应和汽车维修服务网点，东风集团品牌汽车（含轿车）租赁、旧车交易业务，经批准的保险代理业务	在国内外销售东风集团品牌汽车（含轿车）、配件及相关产品销售、配件供应和汽车维修服务网点，东风集团品牌汽车（含轿车）租赁、旧车交易业务，经批准的保险代理业务	10,000	57,994.98	5.21	51%
常州东风汽车有限公司	汽车商用车及零部件的制造、加工等	汽车商用车及零部件的制造、加工等	12,000	26,992.72	-260.24	83.33%
上海嘉华投资有限公司	投资；公司收购兼并等资本运作；商务科技项目的开发与投资；财务经营；经济技	投资；公司收购兼并等资本运作；商务科技项目的开发	10,000	9,218.90	-17.89	97%

	术咨询；投资理财和资产管理顾问；企业财务顾问；金融咨询；	与 投 资 ； 财 务 经 营 ； 经 济 技 术 咨 询 ； 投 资 理 财 和 资 产 管 理 顾 问 ； 企 业 财 务 顾 问 ； 金 融 咨 询 ；				
郑州日产汽车有限公司	日产皮卡车、运动型多功能乘用车的生产与销售	日产皮卡车、运动型多功能乘用车的生产与销售	25,000	224,313.31	3,934.59	51%

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

1)、问题与困难：

- A、水、电、气等能耗及钢材等原材料涨价，导致产品成本上升；
- B、电、气等能源紧缺造成生产组织被动；
- C、同业竞争加剧，轻型商用车竞争对手增多，且同质化日益严重。
- D、政策法规 GB1589（全称《道路车辆外廓尺寸、轴荷及质量限值》标准）及 GB7258 全称《机动车安全运行技术条件》）的实施，对轻卡的销售产生一定的影响。

2)、解决方案：

- A、通过技术降成本、采购降成本、制造降成本等措施降低各项成本，改善生产经营，促进经营质量和效益稳步提高；
- B、改善汽车销售网络结构，提升服务和营销能力，努力开创销售工作新局面；
- C、继续加大新产品改进力度，并努力使新品在抢占市场的同时，也成为公司新的利润增长点。
- D、进一步优化生产组织方式，倡导精益生产，提高经营过程中的物流效益；

(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

公司出资 19,766,513 元人民币投资收购东风襄樊实业公司车厢资产，该项目目前已经完成。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和其他有关法律法规的规定，对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，进一步完善了公司治理结构。报告期内，公司召开了 2005 年第一次临时股东大会、2004 年度股东大会、二届董事会第十八次会议、二届董事会第十九次、二届董事会第二十次会议、二届监事会第十三次会议以及二届监事会第十四次会议。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2005 年 2 月 26 日召开的第二届董事会第十九次会议审议通过了公司 2004 年度利润分配预案。公司拟按 2004 年末总股本 20 亿股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.75 元（含税），合计派发现金股利 1.5 亿元，剩余 1,076,648,852.57 元结转下年度。不进行资本公积金转增股本。公司 2005 年 5 月 9 日召开的 2004 年年度股东大会审议并通过了 2004 年度利润分配预案。

报告期内按照股东大会的决议及授权，组织了 2004 年利润分配方案，股权登记日为 2005 年 6 月 27 日，现金红利发放日为 2005 年 7 月 1 日。本次利润分配方案于 2005 年 7 月 1 日实施完毕。相关分红派息公告刊登于 2005 年 6 月 22 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(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) 报告期内公司收购资产情况

2005 年 2 月 28 日，本公司向中信汽车公司、郑州轻型汽车制造厂购买郑州日产汽车有限公司 51% 的股权，该资产的帐面价值为 56,419,821 元人民币，评估价值为 352,675,353 元人民币，实际购买金额为 352,370,000 元人民币，本次收购价格的确定依据是收益现值法评估定价。

该事项已于 2004 年 10 月 18 日；2004 年 10 月 29 日；2005 年 1 月 18 日；2005 年 3 月 2 日；2005 年 3 月 16 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。目前此项目已完成，该资产自收购日起至期末为上市公司贡献的净利润为 39,345,914.02 元人民币，占净利润总额的 13.34%。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)
东风汽车有限公司	采购零部件及原辅材料	679,425,064.64	33.00
东风汽车公司	购买水、电、蒸气，委托污水处理	57,603,581.81	100.00

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)
东风汽车有限公司	销售康明斯 6B 系列发动机	677,841,268.42	40.00
风神襄樊汽车有限公司	提供能源转供，油化库、道路使用等	26,034,536.66	100.00

以上关联交易为公司维持持续正常的生产经营所必需的，且伴随着公司的经营活动将持续发生。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本公司与东风汽车公司签署的《关于租赁位于襄樊汽车产业经济技术开发区车城大道 1 号的面积为 618,695.50 平方米宗地土地使用权的协议书》约定：本公司有偿租赁位于襄樊汽车产业经济技术开发区车城大道 1 号的面积 618,695.50 平方米宗地土地使用权，租期为 2005 年 1 月 1 日——2048 年 6 月 30 日，租赁费用为每年每平方米人民币 20.00 元，年租赁费用总额为人民币 12,373,910.00 元。

4、担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
郑州轻型汽车制造厂	2004-10-15	196,544,440.35	信用担保	2005-03-04 ~	否	否

郑州轻型汽车制造厂	2004-11-02	6,400,500.00	信用担保	04.11.02-05.11.01	否	否	
郑州轻型汽车制造厂	2004-09-27	3,570,000.00	信用担保	04.09.27-05.09.26	否	否	
郑州轻型汽车制造厂	2005-06-28	4,783,800.00	信用担保	05.06.28-06.06.27	否	否	
郑州轻型汽车制造厂	2002-10-25	18,517,284.00	信用担保	02.10.25-06.12.31	否	否	
报告期内担保发生额合计						4,783,800.00	
报告期末担保余额合计						229,816,024.35	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）							
担保总额						229,816,024.35	

2004 年 10 月 15 日，东风汽车股份有限公司为郑州轻型汽车制造厂提供担保，担保金额为 196,544,440.35 元人民币，该事项已于 2004 年 11 月 30 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

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

本报告期公司无其他重大合同。

(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、董事会及董事未受到任何处罚及整改情况。

(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
东风汽车股份有限公司重大资产收购报告书、二届董事会第十八次会议决议公告	《证券时报》(21-24版)、《中国证券报》(25-28版)、《上海证券报》(C9-C12版)	2005-01-18	上海证券交易所： www.sse.com.cn
东风汽车股份有限公司关于召开 2005 年第一次临时股东大会的通知	《证券时报》(24版)、《中国证券报》(24版)、《上海证券报》(C 叠)	2005-01-19	上海证券交易所： www.sse.com.cn
东风汽车股份有限公司关于召开 2005 年第一次临时股东大会的二次通知	《证券时报》(9版)、《中国证券报》(24版)、《上海证券报》(C4版)	2005-02-03	上海证券交易所： www.sse.com.cn
东风汽车股份有限公司年度报告摘要、	《证券时报》(45-46	2005-	上海证券交易所：

二届董事会十九次会议决议公告、二届监事会第十三次决议公告、关联交易公告、日常关联交易预计的公告、召开 2004 年度股东大会的通知	版)、《中国证券报》(C29 版)、《上海证券报》(C17-18 版)	03-01	www.sse.com.cn
东风汽车股份有限公司 2005 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》(8 版)、《中国证券报》(C01 版)、《上海证券报》(C16 版)	2005-03-02	上海证券交易所： www.sse.com.cn
东风汽车股份有限公司关于收购郑州日产汽车有限公司股权过户办理完成的公告	《证券时报》(9 版)、《中国证券报》(C01 版)、《上海证券报》(C16 版)	2005-03-16	上海证券交易所： www.sse.com.cn
东风汽车股份有限公司关于延期召开 2004 年年度股东大会的通知	《证券时报》(9 版)、《中国证券报》(C16 版)、《上海证券报》(C4 版)	2005-03-24	上海证券交易所： www.sse.com.cn
东风汽车股份有限公司关于再次延期召开 2004 年度股东大会的通知	《证券时报》(28 版)、《中国证券报》(C05 版)、《上海证券报》(C12 版)	2005-04-13	上海证券交易所： www.sse.com.cn
东风汽车股份有限公司 2005 年第一季度报告、二届董事会第二十次决议公告、二届监事会第十四次会议决议公告	《证券时报》(26 版)、《中国证券报》(29 版)、《上海证券报》(C9 版)	2005-04-29	上海证券交易所： www.sse.com.cn
东风汽车股份有限公司 2004 年年度股东大会会议决议公告	《证券时报》(9 版)、《中国证券报》(C8 版)、《上海证券报》	2005-05-10	上海证券交易所： www.sse.com.cn
东风汽车股份有限公司关于办公地址变更的公告	《证券时报》(11 版)、《中国证券报》(29 版)、《上海证券报》	2005-05-25	上海证券交易所： www.sse.com.cn
东风汽车股份有限公司 2004 年度利润分配实施公告	《证券时报》(7 版)、《中国证券报》(C1 版)、《上海证券报》(C 叠)	2005-06-22	上海证券交易所： www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 东风汽车股份有限公司

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
流动资产：						
货币资金	1	1	3,785,985,201.14	2,590,212,181.56	2,664,263,605.26	2,092,977,210.21
短期投资	2	2	237,355,459.98	387,871,262.33	158,575,307.77	307,483,368.92
应收票据	3		1,073,079,564.31	1,104,866,578.22	809,740,431.48	956,715,240.22
应收股利	4		0.00	0.00	0.00	0.00
应收利息			6,632,125.00	10,724,393.03	6,632,125.00	10,724,393.03
应收账款		3	852,502,003.44	491,935,463.27	467,681,800.54	344,786,603.55
其他应收款	5	4	150,862,734.48	89,290,445.03	44,715,957.85	80,557,811.85
预付账款	6	5	74,701,053.18	15,866,788.03	3,041,642.38	2,471,091.09
应收补贴款			0.00	0.00	0.00	0.00
存货	7	6	1,578,782,924.39	778,532,259.54	305,532,754.78	257,101,522.79
待摊费用			49,320.75	7,200.00	0.00	0.00
一年内到期的长期债权投资			0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产			0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计			7,759,950,386.67	5,469,306,571.01	4,460,183,625.06	4,052,817,241.66
长期投资：						
长期股权投资	8	7	358,735,099.32	15,364,271.03	1,284,846,674.84	1,067,361,709.92
长期债权投资	8	7	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
长期投资合计			408,735,099.32	65,364,271.03	1,334,846,674.84	1,117,361,709.92
其中：合并价差	8		317,831,919.06	2,576,490.87		
其中：股权投资差额					317,831,919.06	2,576,490.87
固定资产：						
固定资产原价	9	8	2,674,549,150.04	1,967,994,024.33	1,399,413,659.56	1,350,391,225.93
减：累计折旧	9	8	980,363,369.56	639,737,856.57	446,632,081.53	412,864,958.55
固定资产净值	9	8	1,694,185,780.48	1,328,256,167.76	952,781,578.03	937,526,267.38
减：固定资产减值准备	9	8	6,394,628.84	319,261.70	0.00	0.00
固定资产净额	9	8	1,687,791,151.64	1,327,936,906.06	952,781,578.03	937,526,267.38
工程物资			0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程	10	9	196,835,952.17	135,874,987.29	145,921,177.70	97,917,836.11
固定资产清理			0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产合计			1,884,627,103.81	1,463,811,893.35	1,098,702,755.73	1,035,444,103.49
无形资产及其他资产						
无形资产	11		158,929,416.88	112,213,697.91	19,597,862.94	21,592,293.45
长期待摊费用	12		42,571,485.79	0.00	0.00	0.00
其他长期资产			0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产及其他资产合计			201,500,902.67	112,213,697.91	19,597,862.94	21,592,293.45
递延税项：						

递延税款借项						
资产总计		10,254,813,492.47	7,110,696,433.30	6,913,330,918.57	6,227,215,348.52	
流动负债：						
短期借款	13	1,358,143,062.72	0.00	0.00	0.00	
应付票据	14	1,021,452,872.88	579,615,186.86	748,054,640.68	519,270,285.29	
应付账款	15	2,284,683,089.10	1,540,267,809.22	1,303,121,291.21	1,044,122,746.09	
预收账款	16	110,887,063.92	63,872,187.05	15,865,668.64	5,667,778.91	
应付工资		56,435,992.27	37,280,406.08	47,066,523.75	33,029,117.04	
应付福利费		36,858,528.08	24,174,231.42	24,117,734.36	19,607,934.77	
应付股利		0.00	0.00	0.00	0.00	
应交税金	17	85,054,739.30	164,968,615.33	117,077,573.40	179,237,486.26	
其他应交款	18	20,805,427.24	20,975,693.13	18,297,906.51	18,956,980.49	
其他应付款	19	271,482,686.30	173,182,093.82	117,696,892.52	54,557,778.93	
预提费用	20	202,544,886.36	138,456,606.02	82,230,401.27	64,550,053.28	
预计负债		0.00	0.00	0.00	0.00	
一年内到期的长期负债		0.00	0.00	0.00	0.00	
其他流动负债		0.00	0.00	0.00	0.00	
流动负债合计		5,448,348,348.17	2,742,792,828.93	2,473,528,632.34	1,939,000,161.06	
长期负债：						
长期借款	21	258,211,964.00	0.00	0.00	0.00	
应付债券		0.00	0.00	0.00	0.00	
长期应付款		0.00	0.00	0.00	0.00	
专项应付款		0.00	0.00	0.00	0.00	
其他长期负债	22	950,808.00	1,450,808.00	0.00	0.00	
长期负债合计		259,162,772.00	1,450,808.00	0.00	0.00	
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计		5,707,511,120.17	2,744,243,636.93	2,473,528,632.34	1,939,000,161.06	
少数股东权益	23	112,408,046.27	69,314,395.84	0.00		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	24	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
资本公积	25	631,047,822.18	630,952,436.17	631,047,822.18	630,952,436.17	
盈余公积	26	439,537,111.79	439,537,111.79	436,089,412.71	436,089,412.71	
其中：法定公益金		146,512,370.60	146,512,370.60	145,363,137.57	145,363,137.57	
未分配利润	27	1,364,309,392.06	1,226,648,852.57	1,372,665,051.34	1,221,173,338.58	
拟分配现金股利		0.00	0.00	0.00	0.00	
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		4,434,894,326.03	4,297,138,400.53	4,439,802,286.23	4,288,215,187.46	
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,254,813,492.47	7,110,696,433.30	6,913,330,918.57	6,227,215,348.52	

公司法定代表人：徐平

主管会计工作负责人：卢锋

会计机构负责人：危雯

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 东风汽车股份有限公司

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	28	10	4,472,649,650.47	2,902,046,310.54	2,332,125,535.17	2,133,683,572.59
减: 主营业务成本	29	11	3,720,994,667.89	2,398,113,147.32	2,035,948,215.61	1,883,443,884.75
主营业务税金及附加	30		29,766,295.10	5,868,212.18	4,397,253.42	3,023,564.17
二、主营业务利润			721,888,687.47	498,064,951.04	291,780,066.14	247,216,123.67
加: 其他业务利润	31		14,720,650.72	7,994,066.34	3,974,335.22	6,419,437.13
减: 营业费用	32		246,107,970.55	107,334,459.81	104,359,614.25	55,235,929.65
管理费用	33		179,769,016.62	123,909,697.07	90,833,820.79	108,596,729.86
财务费用	34		-55,432,172.38	-13,795,773.58	-19,231,652.88	-10,813,224.63
三、营业利润			366,164,523.40	288,610,634.08	119,792,619.20	100,616,125.92
加: 投资收益	35	12	1,446,024.20	-16,766,077.65	200,971,796.22	151,290,578.23
补贴收入						
营业外收入	36		1,167,561.15	1,840,279.48	139,320.00	71,074.60
减: 营业外支出	37		3,523,846.39	1,898,212.20	1,706,062.75	1,466,824.74
四、利润总额			365,254,262.36	271,786,623.71	319,197,672.67	250,510,954.01
减: 所得税			51,164,270.30	30,530,072.74	17,705,959.91	15,024,270.76
减: 少数股东损益			19,069,994.85	-147,113.58		
加: 未确认投资损失						
五、净利润			295,019,997.21	241,403,664.55	301,491,712.76	235,486,683.25
加: 年初未分配利润			1,226,648,852.57	1,336,378,766.31	1,221,173,338.58	1,331,220,049.03
其他转入						
六、可供分配的利润			1,521,668,849.78	1,577,782,430.86	1,522,665,051.34	1,566,706,732.28
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金			7,359,457.72			
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			1,514,309,392.06	1,577,782,430.86	1,522,665,051.34	1,566,706,732.28

的利润						
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			150,000,000.00	200,000,000.00	150,000,000.00	200,000,000.00
转作股本的普通股股利				300,000,000.00		300,000,000.00
八、未分配利润			1,364,309,392.06	1,077,782,430.86	1,372,665,051.34	1,066,706,732.28
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：徐平 主管会计工作负责人：卢锋 会计机构负责人：危雯

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位：东风汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			4,952,150,448.74	2,994,638,052.32
收到的税费返还			0.00	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	38		24,190,719.62	3,921,266.12
现金流入小计			4,976,341,168.36	2,998,559,318.44
购买商品、接受劳务支付的现金			3,362,586,357.70	1,979,143,966.75
支付给职工以及为职工支付的现金			153,603,238.34	82,491,242.12
支付的各项税费			340,431,655.04	162,940,898.59
支付的其他与经营活动有关的现金	39		209,904,751.29	90,985,019.25
现金流出小计			4,066,526,002.37	2,315,561,126.71
经营活动产生的现金流量净额			909,815,165.99	682,998,191.73
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			210,000,000.00	210,000,000.00
其中：出售子公司收到的现金			0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金			7,577,487.05	152,544,154.72

处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		2,215,726.00	1,542,447.00
收到的其他与投资活动有关的现金		34,954,702.13	26,803,768.14
现金流入小计		254,747,915.18	390,890,369.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		131,384,044.08	58,570,681.99
投资所支付的现金		284,756,271.82	279,769,924.00
支付的其他与投资活动有关的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
现金流出小计		431,140,315.90	353,340,605.99
投资活动产生的现金流量净额		-176,392,400.72	37,549,763.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		0.00	0.00
借款所收到的现金		499,605,646.69	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
现金流入小计		499,605,646.69	0.00
偿还债务所支付的现金		468,332,415.50	0.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		155,472,347.29	146,558,116.72
其中：支付少数股东的股利		41,558,116.72	41,558,116.72
支付的其他与筹资活动有关的现金		16,042,202.48	2,703,443.83
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		0.00	0.00
现金流出小计		639,846,965.27	149,261,560.55
筹资活动产生的现金流量净额		-140,241,318.58	-149,261,560.55
四、汇率变动对现金的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		593,181,446.69	571,286,395.05
补充材料			
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		295,019,997.21	301,491,712.76
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		19,069,994.85	0.00
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备		12,033,360.31	-4,374,724.46
固定资产折旧		66,121,184.73	33,767,122.98
无形资产摊销		7,001,751.83	1,052,274.70
长期待摊费用摊销		3,971,383.29	0.00
待摊费用减少(减：增加)		-42,120.75	0.00
预提费用增加(减：减少)		-32,655,207.61	17,680,347.99
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		535,319.27	406,450.25
固定资产报废损失		326,307.64	0.00
财务费用		-54,929,369.02	-19,231,652.88
投资损失(减：收益)		1,446,024.20	-200,971,796.22
递延税款贷项(减：借项)		0.00	0.00
存货的减少(减：增加)		-227,837,446.84	-48,431,231.99
经营性应收项目的减少(减：增加)		345,886,220.57	70,163,482.48
经营性应付项目的增加(减：减少)		464,324,588.81	506,079,682.27

其他			9,543,177.52	25,366,523.85
经营活动产生的现金流量净额			909,815,165.99	682,998,191.73
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			3,785,985,201.14	2,664,263,605.26
减：现金的期初余额			3,192,803,754.45	2,092,977,210.21
加：现金等价物的期末余额			0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额			0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额			593,181,446.69	571,286,395.05

公司法定代表人：徐平 主管会计工作负责人：卢锋 会计机构负责人：危雯

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位：东风汽车股份有限公司

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	19,357,913.85	203,771,440.69				223,129,354.54
其中：应收账款	18,063,799.17	145,655,368.17				163,719,167.34
其他应收款	1,294,114.68	58,116,072.52				59,410,187.20
短期投资跌价准备合计	32,839,098.89	3,108,693.97	4,770,597.46	9,257,145.61	14,027,743.07	21,920,049.79
其中：股票投资	14,171,500.57	1,645,576.93				15,817,077.50
债券投资	18,667,598.32	1,463,117.04	4,770,597.46	9,257,145.61	14,027,743.07	6,102,972.29
存货跌价准备合计	60,439,556.09	8,053,405.32		8,144,111.69	8,144,111.69	60,348,849.72
其中：库存商品	43,650,120.37	5,760,000.00				49,410,120.37
原材料	16,789,435.72	2,293,405.32		8,144,111.69	8,144,111.69	10,938,729.35
长期投资减值准备合计	7,256,846.64			7,256,846.64	7,256,846.64	
其中：长期股权投资	7,256,846.64			7,256,846.64	7,256,846.64	
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	319,261.70	6,075,367.14				6,394,628.84
其中：房屋、建筑物		6,075,367.14				6,075,367.14
机器设备	319,261.70					319,261.70
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备	1,130,135.45	1,118,080.79				2,248,216.24

委托贷款减值准备	0					
资产减值合计	121,342,812.62	222,126,987.91	4,770,597.46	24,658,103.94	29,428,701.40	314,041,099.13

公司法定代表人：徐平 主管会计工作负责人：卢锋 会计机构负责人：危雯

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位：东风汽车股份有限公司

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	合计	
坏账准备合计	24,305,544.78	5,236,602.97			29,542,147.75
其中：应收账款	23,521,545.08	3,322,002.48			26,843,547.56
其他应收款	783,999.70	1,914,600.49			2,698,600.19
短期投资跌价准备合计	20,440,722.13	3,937,145.61	14,027,743.07	14,027,743.07	10,350,124.67
其中：股票投资	6,412,979.06	3,937,145.61			10,350,124.67
债券投资	14,027,743.07		14,027,743.07	14,027,743.07	
存货跌价准备合计	35,672,352.13	5,760,000.00			41,432,352.13
其中：库存商品	35,672,352.13	5,760,000.00			41,432,352.13
原材料					
长期投资减值准备合计	7,256,846.64		7,256,846.64	7,256,846.64	
其中：长期股权投资	7,256,846.64		7,256,846.64	7,256,846.64	
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中：房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备	1,051,200.00				1,051,200.00
委托贷款减值准备	0				
资产减值合计	88,726,665.68	14,933,748.58	21,284,589.71	21,284,589.71	82,375,824.55

公司法定代表人：徐平 主管会计工作负责人：卢锋 会计机构负责人：危雯

股东权益增减变动表
2005 年 1-6 月

编制单位：东风汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	2,000,000,000.00	
本期增加数		
其中：资本公积转入		
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	2,000,000,000.00	

二、资本公积		
期初余额	630,952,436.17	
本期增加数	95,386.01	
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	95,386.01	
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		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	631,047,822.18	
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	439,537,111.79	
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		
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	439,537,111.79	
其中：法定盈余公积	146,512,370.60	
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	146,512,370.60	
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	146,512,370.60	
五、未分配利润		
期初未分配利润	1,226,648,852.57	
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	295,019,997.21	
本期利润分配		
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	1,521,668,849.78	

公司法定代表人：徐平 主管会计工作负责人：卢锋 会计机构负责人：危雯

会计报表附注

（一）公司基本情况

东风汽车股份有限公司（以下简称本公司或公司），是经国家经济贸易委员会“国经贸企改[1998]823号”文批准，东风汽车公司作为独家发起人，将其属下轻型车厂、柴油发动机厂、铸造三厂为主体的与轻型车和柴油发动机有关的资产和业务进行重组，采取社会募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会“证监发审[1999]68号”文件批准，本公司以“上网定价”方式，于1999年6月28日成功地向社会公开发行人民币普通股300,000,000股，每股发行价5.10元，公众股于同年7月27日在上海证券交易所挂牌交易。公司设立时总股本1,000,000,000股，其中发起人出资700,000,000股。公司于1999年7月21日在国家工商行政管理局注册登记，取得国家工商行政管理局颁发企业法人营业执照。

东风汽车公司于2001年实施了债转股，根据财政部“财企〔2002〕225号文”批复，同意东风汽车公司将所持有的本公司国有法人股700,000,000股无偿划转给东风汽车有限公司。

2003年9月，公司的控股股东——东风汽车有限公司的名称经国家工商行政管理总局核准变更为东风汽车工业投资有限公司（以下简称东风投资）。2004年10月，东风投资变更为东风汽车集团股份有限公司（以下简称东风集团股份）。

2003年12月26日，国务院国有资产监督管理委员会（以下简称国资委）就公司国有股持股单位变更的有关问题作出了批复，根据原国家经贸委有关批复，公司控股股东——东风投资对东风汽车有限公司（新设立的中日合资公司，以下简称东风有限）的出资包括其持有的本公司700,000,000股国有法人股，国资委同意将上述国有股变更为东风有限持有。2004年2月18日，中国证监会“证监公司字〔2004〕8号”同意豁免东风有限因持有本公司国有法人股而应履行的要约收购义务。

经2004年4月28日股东大会决议，公司以2003年底总股本为基数，向全体股东每10股派发股票股利3股、每10股以资本公积转增股本7股，公司实收资本增加到人民币2,000,000,000元。公司注册地址：湖北省襄樊市高新技术开发区春园西路4号；法定代表人：徐平。

本公司经营范围：汽车（小轿车除外）、汽车发动机及零部件、铸件的开发、设计、生产、销售；机械加工、汽车修理及技术咨询服务。

（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、会计制度

本公司执行《企业会计制度》。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、记账基础和计价原则

采用借贷记账法，按权责发生制核算，以历史成本为计价基础。各项资产除按规定进行资产评估的以评估值计价外，其余均按取得时的实际成本计价。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、外币业务的核算

本公司会计年度涉及外币的经济业务，按业务发生时外汇市场汇价折合为本位币入账，期末按外汇市场汇价将货币性外币账户余额折合为本位币，调整后的本位币余额与原账面余额的差额，除由于购建固定资产而于建设期内资本化外，一般均作为汇兑损益计入财务费用。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物的标准：指本公司持有的期限短、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。

本公司现金及现金等价物包括：现金、银行存款、其他货币资金和持有期限不超过三个月的短期投资。

7、坏账核算方法

本公司坏账采用备抵法核算；按财政部“财会字（1999）35号”文件规定，根据本公司董事会会议决议，应收款项（包括应收账款和其他应收款）按期末余额账龄分析法计提，计入当年度损益。应收款项包括：应收账款、其他应收款。到期未收回的票据转入应收账款、逾期的预付账款转入其他应收款等。

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。

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司董事会或股东会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

账 龄	提 取 比 率
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3 年以上	50%

坏账损失按以下原则确认：

- 1) 债务人被依法宣告破产、撤销，其剩余财产确实不足清偿的应收款项；
- 2) 债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产确实不足清偿的应收款项；
- 3) 债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产(包括保险赔款等)确实无法清偿的应收款项；
- 4) 债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确实无法清偿的应收款项；
- 5) 逾期 3 年以上仍未收回的应收款项；
- 6) 经国家税务总局批准核销的应收款项。

8、存货核算方法

存货分类：原材料及主要材料、半成品、修理用备件、低值易耗品、在产品、产成品。

存货计价：原材料、低值易耗品、在产品等各项存货按计划成本计价，领用发出时按期结转发出存货应负担成本差异，将计划成本调整为实际成本。

低值易耗品一般采用一次摊销法，金额较大的工具、夹具采用五五摊销法。各类存货均采用永续盘存制，年末进行实地清查盘点，各类存货的盘盈、盘亏、报废等，结转入“待处理财产损益”，经批准后或

在年终决算前净损益转入当期损益。

存货跌价准备计提标准、方法：按财政部“财会字（1999）35号”文件规定和公司董事会会议决议，公司存货跌价准备按期末账面成本与可变现净值差额计提。

9、短期投资核算方法

公司短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。在处置时，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的投资收益。短期投资期末按成本与市价孰低法计价，按单项投资计算确定所计提的跌价损失准备，计入当期损益。

10、长期投资核算方法

1) 长期债权投资：

本公司长期债权投资以取得时的实际成本确定，其中：

- A、以支付现金取得的，按实际支付的全部价款，减去已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额确定；
- B、债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费确定；
- C、以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定，涉及补价的按相关规定处理。

收益确认方法：债券投资按期计算应收利息，计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益，其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益。处置长期债权投资时，长期债权投资账面价值和实际取得价款的差额作为当期投资损益处理。

2) 长期股权投资：

A、股票投资

以货币资金购买股票的，按实际支付的金额计入成本。实际支付的款项中若含有已宣告发放的股利，则按实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本。公司以实物和无形资产折价入股的，按账面价值作为投资成本。

B、股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期投资取得时的成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额，按10年摊销计入当期损益；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积——股权投资准备”。

C、其他股权投资

本公司长期股权投资以取得时的实际成本确定，其中：1)、以现金购入的，按实际支付的全部价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的余额确定；2)、债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费确定；3)、以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定，涉及补价的按相关规定处理。

D、收益确认方法

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的，在各会计期末按应分享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，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

对于股票投资和其他股权投资，若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下或被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。母公司持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实质控制权的按权益法核算并合并会计报表；对共同控制的合营公司以持股比例计算应合并的资产、负债、收入、费用和利润等份额计入合并会计报表。

(3) 长期投资减值准备

本公司长期投资减值准备采取逐项计提方法。本公司对由于市价持续下跌或被投资单位经营情况恶化等原因导致长期股权投资预计可回收金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，按长期股权投资可回收金额低于其账面价值的差额，计提长期股权投资减值准备。

11、固定资产计价及折旧方法、固定资产减值准备

1) 标准：固定资产，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) 计价：

- A、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等计价；
- B、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；
- C、投资者投入的固定资产，按评估确认的原价入账；
- D、在原有固定资产基础上进行改建、扩建的，按原有固定资产的价值，加上由于改建、扩建而发生的支出，减改建、扩建过程中发生的变价收入计价；
- E、盘盈的固定资产，按重置完全价值计价；
- F、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3) 固定资产折旧采用直线法。预计净残值率、分类折旧年限、年折旧率如下：

类别	残值率	预计使用年限	年折旧率
房屋建筑物	3%	25-40 年	2.40%-3.88%
通用设备	3%	10-28 年	3.46%-9.70%
运输设备	3%	12 年	8.08%
专用设备	3%	12 年	8.08%

4) 固定资产减值准备：公司对存在下列情况之一的固定资产，按其可收回金额低于其账面价值的部分，按单个项目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，且已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；
- 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。

已全额计提固定资产减值准备的固定资产，不再计提折旧。

12、在建工程及在建工程减值准备核算方法

在建工程是指正在施工中尚未完工和虽已完工但尚未交付使用的工程。在建工程按实际发生额计价，于交付使用之日估价转入固定资产，并计提折旧，待竣工决算办理完毕之后，按决算数调整原估价和已计折旧。

利息资本化系根据在建工程未交付使用前实际发生的专项借款额及实际借款利率计算，本期无利息资本化。

在建工程减值准备：如有证据表明公司在建工程发生了减值，存在下列一项或若干项情况时，按减值额计提在建工程减值准备。

- 1) 长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；
- 2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 3) 其他足以证明在建工程发生减值的情形。

13、无形资产计价及摊销

无形资产计价：对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按实际支付金额入账；对接受投资转入的无形资产，按合同约定或评估确认的价值入账。

无形资产摊销：对合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按照孰短的原则确定摊销年限；对合同没有规定使用年限，法律也没有规定有效年限的，按照 10 年平均摊销；对公司取得的土地使用权，按照实际支付的价款入账，在未开发或建造自用项目前作为无形资产核算，并按照可使用年限分期摊销；在已经转入开发或用于建造工程项目后转入固定资产核算。

无形资产减值准备：对被其他新技术替代且丧失使用价值和转让价值、超过法律保护期且不能带来经济利益、市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复及其他足以证明已丧失使用价值和转让价值的无形资产，按无形资产预计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。

14、长期待摊费用摊销

筹建期间发生的开办费：除购建固定资产以外，先按实际发生额在“长期待摊费用”归集，于公司生产、经营的当月一次计入当期损益。

其它长期待摊费用：按实际收益期在不超过 5 年的期限内摊销。

15、收入确认原则

1) 产品（商品）销售，在下列条件均能满足时予以确认：

- A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- B、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- C、与交易相关的经济利益能够流入公司；
- D、相关的收入和成本能够可靠计量。

2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3) 确认让渡资产使用权收益当同时满足：

A、与交易相关的经济利益能够流入公司；

B、收入金额能够可靠的计量时，利息收入按使用资金时间和合同确定的利率计算确定；发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

16、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

17、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则确认为负债：

- 1) 该义务是公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

18、合并会计报表的编制方法

合并会计报表是以母公司和纳入合并会计报表范围的子公司会计报表和其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。

1) 合并范围为本公司拥有过半数以上（不包括半数）有表决权的权益性资本的子公司；

2) 按照财政部《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》（财会字〔1995〕11号）及随后颁发的有关补充规定，在编制合并会计报表时对以下事项予以抵消：

- A、母公司权益性投资与纳入合并范围子公司所有者权益相关部分；
- B、母公司与纳入合并会计报表子公司之间的债权、债务项目；
- C、母公司与纳入合并会计报表子公司之间的内部销售；
- D、母公司与纳入合并会计报表子公司之间未实现的内部销售利润；

3) 在合并会计报表编制时，对纳入合并范围子公司的会计政策与母公司不一致的方面，基于重要性原则，对会计报表使用者作出判断产生影响的不一致方面，按母公司会计政策进行调整。

19、会计政策、会计估计变更

本报告期按统一的会计政策、会计估计执行，未发生会计政策及会计估计变更。

20、会计差错调整

本报告期无重大会计差错的更正和影响。

（三）税项

1、企业所得税：本公司在湖北省襄樊高新技术开发区注册，湖北省科学技术委员会以“鄂科工〔1999〕51号”文件批复认定本公司为高新技术企业，根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税字〔94〕001号）规定，本公司成立后享受15%的优惠所得税率。

东风康明斯发动机有限公司（以下简称东风康明斯）为中外合资企业，自开始获利年度起享受两免三减半的所得税优惠政策，2002年度是该公司第一个获利年度，2003年仍享受免税政策，2004年起减半征收企业所得税。

东风常州汽车有限公司（以下简称东风常州）的所得税率为27%。

东风襄樊物流工贸有限公司（以下简称东风物流）根据襄樊市地方税务局直属征收管理局下发的“襄地税直便函〔2004〕14号”《关于东风襄樊物流工贸有限公司免征企业所得税的批复》，该公司符合国有

大中型企业主辅分离和辅业改制分流安置企业富余人员的经济实体条件，享受 3 年内免征企业所得税优惠，执行期限为 2004 年元月至 2006 年 12 月 31 日止。

郑州日产汽车有限公司为生产性外商投资企业，企业所得税税率为 30%，免征地方所得税，享受“两免三减半”的税收优惠政策。

2003 年 4 月，中牟县国家税务局确认该公司 2002 年为开始获利年度，2002—2003 年度属于“两免三减半”的免税期，2004-2006 年度为减半征收期。

上海嘉华投资有限公司所得税税率为 15%，其他子公司执行 33%的企业所得税率。

2、增值税：按产品销售收入的 17%、13%、0%三种计算销项税，扣除经税务机关确认可以抵扣的进项税后缴纳增值税。

3、营业税：子公司上海嘉华投资有限公司（以下简称上海嘉华）按应税收入的 5%税率计缴营业税。

4、城建税和教育费附加：分别按应交流转税额的 7 %和 3 %计缴。

5、消费税：子公司郑州日产汽车有限公司、东风襄樊旅行车有限公司按应纳消费税汽车销售额的 3%或 5%计算、缴纳。

6、其他税项：按税法对有关税项的规定计算、缴纳。

（四）控股子公司和合营企业

被投资单位	注册地址	法人代表	经营范围	注册资本	持股%	与公司关系	是否合并
东风康明斯发动机有限公司	襄樊	JOHN D WATKINS	开发和生产柴油发动机及其零部件，在国内外市场销售合营公司自产产品，并提供售后服务	10062 万元 USD	50.00	子公司	是
东风襄樊旅行车有限公司	襄樊	朱福寿	各类客车、客车底盘及其零部件的开发、设计制造、销售和技术咨询及自营进出口业务	1100 万元 RMB	90.00	子公司	是
上海嘉华投资有限公司	上海	卢锋	投资咨询	10000 万元 RMB	97.00	子公司	是
东风裕隆汽车销售有限公司	武汉	朱福寿	在国内外销售（含代理、批发、零售）东风集团品牌汽车（含轿车）、配件及相关产品，建立和管理东风集团品牌汽车（含轿车）销售、配件供应和汽车维修服务网点，东风集团品牌汽车（含轿车）租赁、旧车交易等业务。	10000 万元 RMB	51.00	子公司	是
东风常州汽车有限公司	常州	朱福寿	各类轻型商用汽车及零部件的制造、加工、销售	12000 万元 RMB	83.33	子公司	是
东风襄樊专用汽车有限公司	襄樊	方驰	改装、销售东风系列各吨位级专用汽车、特种厢式车等	1419.48 万元 RMB	51.00	子公司	是
东风襄樊物流工贸有限公司	襄樊	刘耀平	企业投资咨询、企业管理咨询；汽车、零部件及材料的仓储、运输和配送等	1000 万元 RMB	98.00	子公司	是

郑州日产汽车有限公司	郑州	朱福寿	生产日产皮卡车, EQ1060 轻型载货汽车及其变形车、改装车; 产品销售、维修、配件销售和技术服务	25000 万元 RMB	51.00	子公司	是
------------	----	-----	--	--------------	-------	-----	---

2004 年 10 月 27 日召开的本公司第二届董事会第十六次会议决议通过了收购郑州日产汽车有限公司 51% 股权的议案, 收购郑州日产获商务部批准、中国证监会审核。截至 2005 年 6 月 30 日, 按协议, 本公司以自有资金向股权转让方支付了 80% 的股权转让款, 计 281,896,000 元。

本期公司对所有控股子公司均纳入合并会计报表范围并合并其会计报表, 其中东风康明斯按比例合并法合并; 郑州日产汽车有限公司合并其 3—6 月会计报表, 截至 2005 年 2 月 28 日其资产、负债金额及 2005 年 1-2 月, 3-6 月, 1-6 月经营成果影响如下:

项目	2005 年 2 月 28 日	2005 年 6 月 30 日	
流动资产总额	1,984,625,960.50	1,794,657,017.85	
固定资产总额	358,273,776.13	354,938,650.65	
无形资产净值	50,195,650.13	50,965,929.61	
长期待摊费用	45,485,005.82	42,571,485.79	
流动负债总额	1,978,101,655.52	1,894,445,006.41	
长期负债总额	409,383,096.62	258,211,964.00	
股东权益合计	51,095,640.44	90,476,113.49	
项 目	1-2 月累计	3-6 月累计	1-6 月累计
主营业务收入	335,105,872.91	992,075,984.72	1,327,181,857.63
主营业务利润	47,871,495.78	128,947,323.20	176,818,818.98
利润总额	-6,977,836.20	45,055,624.32	38,077,788.12
减: 所得税	0	5,709,710.30	5,709,710.30
净利润	-6,977,836.20	39,345,914.02	32,368,077.82

(五) 合并会计报表主要项目注释

下列所披露的会计报表数据, 除特别注明之外, “期初”或“年初”系指 2005 年 1 月 1 日, “期末”系指 2005 年 06 月 30 日, “本期”系指 2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

1、货币资金

1) 货币资金分类

单位: 人民币元

项 目	2004 年 12 月 31 日	2005 年 06 月 30 日
现 金	9,358.08	34,045.58
银行存款	2,573,238,452.34	3,307,883,103.54
其他货币资金	16,964,371.14	478,068,052.02
合 计	2,590,212,181.56	3,785,985,201.14

2) 货币资金—外币:

单位: 人民币元

外币币种	2004 年 12 月 31 日			2005 年 06 月 30 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	6,015,533.70	8.27	49,748,463.70	191,751.64	8.2770	1,587,128.35
日元				15,353,782.00	0.0751	1,153,821.37
合计			49,748,463.70			2,740,949.72

2、短期投资

单位：人民币元

项目	2004 年 12 月 31 日			2005 年 6 月 30 日			2005 年 6 月 30 日市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	日市价总额
股票投资	67,812,251.64	14,171,500.57	53,640,751.07	67,601,203.57	17,390,049.46	50,211,154.11	57,484,033.41
债券投资	292,218,092.95	16,610,955.25	275,607,137.70	115,994,289.57	-1,297,961.79	117,292,251.36	117,292,251.36
其中：国债投资	241,285,092.95	16,610,955.25	224,674,137.70	39,215,289.57	-1,297,961.79	40,513,251.36	40,513,251.36
其他债券	50,933,000.00		50,933,000.00	76,779,000.00		76,779,000.00	76,779,000.00
基金投资	60,680,016.63	2,056,643.07	58,623,373.56	75,680,016.63	5,827,962.12	69,852,054.51	71,358,935.79
合计	420,710,361.22	32,839,098.89	387,871,262.33	259,275,509.77	21,920,049.79	237,355,459.98	246,135,220.56

股票投资主要是本公司及子公司——上海嘉华持有的流通 A 股股票。

债券投资是本公司持有的 03 石油债、网通集团公司债以及委托贷款 2800 万元(详见附注十三其他重要事项)；子公司——上海嘉华持有的 03 国债(1)和 03 国债(7)。

基金投资是本公司持有的南方避险基金、嘉实增长基金、嘉实稳健基金、银联基金、东方龙混合型基金、嘉禾优势精选证券基金、招商货币基金份额。子公司上海嘉华——持有的银泰基金、融通行业景气基金份额。

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司全部短期投资不存在变现限制。

3、应收票据

截至 2005 年 6 月 30 日公司应收票据余额 1,073,079,564.31 元，全部为银行承兑票据。本期应收持有公司 5%以上股份的股东 - 东风有限票据 39,000,000.00 元。

公司期末无已抵押和已贴现的商业承兑汇票。

关联企业往来余额见附注(八)。

4、应收账款

单位：人民币元

账龄	2004 年 12 月 31 日			2005 年 06 月 30 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	495,273,459.77	97.11	11,291,243.57	670,444,756.25	65.97	25,395,018.30
1—2 年	5,657,638.74	1.11	625,185.67	98,850,724.05	9.73	8,360,952.40
2—3 年	4,139,739.29	0.81	2,188,250.06	20,201,129.01	1.99	4,040,225.80
3 年以上	4,928,424.64	0.97	3,959,119.87	226,724,561.47	22.31	125,922,970.84
合计	509,999,262.44	100.00	18,063,799.17	1,016,221,170.78	100.00	163,719,167.34

截至 2005 年 6 月 30 日，应收持本公司 5%以上股份股东—东风有限 88,177,545.84 元。

应收账款（净值）本期末较年初增长 73.30%，主要是由于 2005 年 3 月本公司对郑州日产汽车有限公司的财务报表纳入合并，截至 2005 年 6 月 30 日郑州日产应收帐款净额为 413,706,513.88 元，按同口径比，应收账款（净值）本期末较年初减少 10.80%，关联企业往来余额见附注(八)。

公司应收账款前五名欠款合计 346,415,889.40 元，占应收账款期末金额的 40.64%，账龄均在 1 年以内。

本报告期公司无核销的应收账款

本期公司对以下应收债权按照个别确认法计提单项准备：1)、汽车分公司对往来核算中债务单位经办人员存在联系困难的应收款项 1,743,134.45 元，对无法核对的长期未达账项 1,667,335 元，全额提取坏账准备；2)、广州客车厂欠款 1,245,488.13 元，账龄 3 年以上，经法律诉讼对方已无可继续执行资产，对其全额补提坏账准备。

5、其他应收款

单位：人民币元

账龄	2004 年 12 月 31 日			2005 年 06 月 30 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	87,913,418.72	97.05	871,970.94	60,935,523.95	28.98	3,691,734.58
1—2 年	2,182,025.44	2.41	226,302.54	8,790,585.67	4.18	1,306,556.13
2—3 年	183,254.58	0.20	42,910.71	51,325,050.54	24.41	10,315,242.74
3 年以上	305,860.97	0.34	152,930.49	89,221,761.52	42.43	44,096,653.75
合计	90,584,559.71	100.00	1,294,114.68	210,272,921.68	100.00	59,410,187.20

截至 2005 年 6 月 30 日，其他应收款中无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

其他应收款（净值）本期末较年初增长 68.96%，主要是由于 2005 年 3 月本公司对郑州日产汽车有限公司的财务报表纳入合并，截至 2005 年 6 月 30 日郑州日产其他应收帐款净额为 97,619,664.19 元，按同口径比，其他应收款（净值）本期末较年初减少 40.37%。

本报告期公司无实际冲销的其他应收款。

公司其他应收款前五名欠款金额合计 127,099,568.70 元，占其他应收款期末金额的 84.25%，账龄均在 1 年以内。

6、预付账款

单位：人民币元

账龄	2004 年 12 月 31 日		2005 年 06 月 30 日	
	金额	比例 %	金额	比例 %
一年以内	15,364,682.94	96.84	68,558,148.27	91.78
一至二年	11,400.00	0.07	1,224,830.24	1.64
二至三年	295,705.09	1.86	4,873,074.67	6.52
三年以上	195,000.00	1.23	45,000.00	0.06
合计	15,866,788.03	100.00	74,701,053.18	100.00

截至 2005 年 6 月 30 日，预付持 5%以上股份股东东风有限 1,577,192.43 元。

预付账款本期末较年初增长 370.80%，主要是由于：1）、2005 年 3 月本公司对郑州日产汽车有限公司的财务报表纳入合并，截至 2005 年 6 月 30 日郑州日产预付帐款金额为 32,970,842.33 元，2）、本期子公司—东风康明斯公司预付运费及设备款 21,405,749.87 元。

关联企业往来余额见附注(八)。

公司预付账款前五名欠款金额 24,833,289.52 元，占预付账款期末余额的 33.24%，账龄均在一年以内。

7、存货

单位：人民币元

项目	2004 年 12 月 31 日			2005 年 06 月 30 日		
	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	229,751,616.54	17,374,477.3	212,377,139.19	515,991,191.4	17,283,770.9	498,707,420.4
半成品	64,032,103.21	813,726.61	63,218,376.60	94,527,615.13	813,726.61	93,713,888.52
库存商品	439,624,856.38	39,711,352.1	399,913,504.25	885,273,762.3	39,711,352.1	845,562,410.2
修理备用件	26,649,819.32		26,649,819.32	17,564,198.82		17,564,198.82
在产品	58,389,128.33	2,540,000.00	55,849,128.33	84,481,830.22	2,540,000.00	81,941,830.22
低值易耗品	20,345,146.59		20,345,146.59	26,948,287.49		26,948,287.49
在途材料	179,145.26		179,145.26	399,313.26		399,313.26
委托加工物				13,945,575.37		13,945,575.37
合计	838,971,815.63	60,439,556.0	778,532,259.54	1,639,131,774.	60,348,849.7	1,578,782,924.

公司存货跌价准备按期末单项资产账面成本与可变现净值差额计提，主要是：

- 1)、母公司计提库存商品跌价准备 41,432,352.13 元；
- 2)、东风康明斯、旅行车公司及郑州日产等子公司计提存货跌价 18,916,497.59 元。

8、长期投资

1)、投资分项

单位：人民币元

项目	2004 年 12 月 31 日			本期增加	本期减少	2005 年 06 月 30 日		
	帐面余额	减值准备	帐面净额			帐面余额	减值准备	帐面净额
长期股权投资	22,621,117.67	7,256,846.64	15,364,271.03	354,426,623.48	18,312,641.83	358,735,099.32	0.00	358,735,099.32
(1) 成本法	14,730,900.11	7,256,846.64	7,474,053.47	100,000.00	7,256,846.64	7,574,053.47	0.00	7,574,053.47
其中：长期股票投资	3,040,900.11		3,040,900.11			3,040,900.11		3,040,900.11
其他投资	11,690,000.00	7,256,846.64	4,433,153.36	100,000.00	7,256,846.64	4,533,153.36	0	4,533,153.36
(2) 权益法	7,890,217.56	0.00	7,890,217.56	354,326,623.48	11,055,795.19	351,161,045.85		351,161,045.85
其中：对子公司投资	5,313,726.69		5,313,726.69	28,015,400.10		33,329,126.79		33,329,126.79
合并价差	2,576,490.87		2,576,490.87	326,311,223.38	11,055,795.19	317,831,919.06		317,831,919.06
长期债权投资	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00		50,000,000.00

其中：国债投资						0.00		0.00
其他长期债券投资	50,000,000.00	50,000,000.00				50,000,000.00		50,000,000.00
合计	72,621,117.67	7,256,846.64	65,364,271.03	354,426,623.48	18,312,641.83	408,735,099.32	0.00	408,735,099.32

2)、权益法核算的股权投资

单位：人民币元

被投资单位	初始投资额	权益法核算增减额		2005年6月30日	占被投资单位注册资本
		本期	累计		
武汉东浦技术有限公司	3,500,000.00	751,793.02	2,565,338.11	6,065,338.11	35.00%
东风嘉实多油品有限公司	24,000,000.00	-805,885.36	-805,885.36	23,194,114.64	30.00%
东风郑州汽车销售有限公司	900,000.00			900,000.00	90.00%
康明斯东亚研发有限公司	3,724,425.00	-554,750.96	-554,750.96	3,169,674.04	45.00%
合计	32,124,425.00	-608,843.30	1,204,701.79	33,329,126.79	

本期本公司增加对子公司投资，出资 2400 万元成立东风嘉实多油品有限公司，本公司持有 30% 的股份；子公司上海嘉华投资有限公司出资 90 万元同时本公司出资 10 万元成立东风郑州汽车销售有限公司，上海嘉华持有 90% 的股份；子公司东风康明斯出资 372.44 万元成立康明斯东亚研发有限公司。

3)、成本法核算的股权投资

单位：人民币元

被投资公司名称	原始投资	累计增减额	期末数	持股比例	减值准备
湖北中航精机科技股份有限公司	3,040,900.11		3,040,900.11	4.00%	
盛世彩虹科技股份有限公司	9,500,000.00		533,153.36	19.00%	
深圳东裕保险代理有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	10.00%	
东风裕隆旧车置换有限公司	1,900,000.00		1,900,000.00	19.00%	
武汉东风裕隆保险经纪有限	1,000,000.00		1,000,000.00	10.00%	
东风郑州汽车销售有限公司	100,000.00		100,000.00	10.00%	
合计	16,540,900.11		7,574,053.47		

东风汽车股份有限公司和上海嘉华投资有限公司于 2005 年 3 月 8 日签署《股权转让协议》，协议规定，上海嘉华投资有限公司受让东风汽车股份有限公司持有的北京盛世彩虹科技股份有限公司 19% 的股权，转让价格为截至 2004 年 12 月 31 日北京盛世彩虹科技股份有限公司在东风汽车股份有限公司账面净值为依据，转让价格共计人民币 533,153.36 元；

4)、合并价差系：

A、东风康明斯合并价差 640,537.08 元，原始差异为 1,423,415.79 元，按 10 年期平均摊销，本期摊销 71,170.79 元；

B、东风襄樊专用汽车有限公司（以下简称东风专汽）合并价差 1,757,199.34 元，原始差异为 2,151,672.68 元，按 10 年期平均摊销，本期摊销 107,583.64 元。

C、郑州日产汽车有限公司合并价差为 315,434,182.62 元，原始差异为 326,311,223.38 元，按 10 年期平均摊销，本期摊销 10,877,040.76 元

5)、长期债权投资

本公司与中信信托投资公司签订资金信托合同，约定由中信信托以其名义，按照本公司的意愿，将信托资金 5000 万元运用于武汉土地整理储备供应中心信托融资项目，信托期限 2 年，自 2004 年 9 月 30 日至 2006 年 9 月 30 日。本集合信托预计年收益率为 4.4%。武汉市财政局出具了“关于按期偿还中信信托集合资金信托贷款本息的承诺函”。承诺：优先核拨土地有偿使用收入用于偿还信托资金借款；当上述资金不足以偿还贷款本息时，由其安排资金将差额部分拨付给武汉市土地整理储备中心，用于归还信托资金借款；信托资金借款偿还义务优于其他债务偿付义务。

9、固定资产及累计折旧

单位：人民币元

项目	2004年12月31日	本期增加数	本期减少数	2005年06月30日
一、原价合计：	1,967,994,024.33	746,106,047.99	39,550,922.28	2,674,549,150.04
其中：房屋及建筑物	691,015,783.08	254,865,793.53	23,679,225.37	922,202,351.24
机器设备	1,235,814,064.42	442,836,784.69	13,256,085.28	1,665,394,763.83
运输设备	41,164,176.83	48,403,469.77	2,615,611.63	86,952,034.97
二、累计折旧合计：	639,737,856.57	358,451,871.61	17,826,358.62	980,363,369.56
其中：房屋及建筑物	122,891,485.60	12,537,717.32	4,643,725.85	130,785,477.07
机器设备	503,336,022.81	342,683,160.52	11,510,444.21	834,508,739.12
运输设备	13,510,348.16	3,230,993.77	1,672,188.56	15,069,153.37
三、固定资产净值合计	1,328,256,167.76	387,654,176.39	21,724,563.66	1,694,185,780.48
四、减值准备合计	319,261.70	6,075,367.14		6,394,628.84
五、固定资产净额合计	1,327,936,906.06	381,578,809.25	21,724,563.66	1,687,791,151.64

本期末减值准备余额为 6,394,628.84 元，系经天华会计师事务所审计对郑州日产汽车有限公司生活区房屋及建筑物按 2004 年 6 月 30 日的净值计提的减值准备 6,075,367.14 元和东风旅行车部分设备工艺落后而计提的减值准备 319,261.70 元。

本期末固定资产及累计折旧增加主要系合并郑州日产财务报表所致。

期末公司无融资租入固定资产，无经营性租出固定资产。

本期在建工程转入固定资产 90,053,731.97 元；

10、在建工程

单位：人民币元

项目	2004年12月31日			2005年06月30日		
	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	137,005,122.74	1,130,135.45	135,874,987.29	199,084,168.41	2,248,216.24	196,835,952.17

1) 在建工程项目变动情况：

单位：人民币元

项目名称	2004年12月31日	本期增加	转入固定资产	资金来源	2005年06月30日
铸造工程项目	17,772,807.84	34,196,475.72	15,494,600.09	自筹	36,474,683.47
轻型车技改项目	34,255,615.87	25,819,797.30	13,932,509.83	自筹	46,142,903.34
机关项目	46,940,612.40	22,186,092.90	5,265,242.53	自筹	63,861,462.77
车厢厂项目		493,328.12		自筹	493,328.12
康明斯发动机项目	36,790,856.73	23,506,253.67	29,253,646.61	自筹	31,043,463.79
东风常汽项目	1,087,359.00	230,923.00		自筹	1,318,282.00

旅行车项目		926,282.00	644,082.00	自筹	282,200.00
东风专汽项目	157,870.90			自筹	157,870.90
郑州日产项目		44,773,624.93	25,463,650.91	自筹	19,309,974.02
合计	137,005,122.74	152,132,777.64	90,053,731.97		199,084,168.41

2) 在建工程减值准备:

单位:人民币元

项目	期初数	本期增加数	转回数	转出数	转销数	合计	期末数
技改项目	1,130,135.45	1,118,080.79					2,248,216.24
合计	1,130,135.45	1,118,080.79					2,248,216.24

本期末在建工程减值准备余额 2,248,216.24 元, 其中 1,118,080.79 元系经天华会计师事务所审计对郑州日产汽车有限公司培训中心、科技楼项目长期停建, 按账面余额全额提取减值准备。

本期公司无利息费用资本化。

本期末在建工程净值较年初增加 44.87%, 主要是公司为保证正常的生产经营而增加的技改项目及合并郑州日产报表所致。

11、无形资产

单位:人民币元

项目	2004 年 12 月 31 日			2005 年 06 月 30 日		
	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	112,213,697.91		112,213,697.91	158,929,416.88	0	158,929,416.88

单位:人民币元

种类	取得方式	注释	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2005 年 06 月 30 日
C 系列发动机许可证合同 2	投入	1)	49,664,400.00	40,973,130.00			3,535,532.05	12,226,802.05	37,437,597.95
C 系列发动机许可证合同 1	购入	2)	20,744,163.50	4,248,789.21			2,016,431.68	18,511,805.97	2,232,357.53
场地使用权	购入	3)	4,252,020.00	3,583,836.00			765,383.28	1,433,567.28	2,818,452.72
土地使用权	购入	4)	13,542,200.00	11,807,638.58			165,527.64	1,900,089.06	11,642,110.94
土地使用权	购入	5)	38,005,900.00	37,246,386.04			380,065.16	1,139,579.12	36,866,320.88
土地使用权	购入	6)	2,750,000.00	1,283,333.31			481,249.99	1,947,916.68	802,083.32
土地使用权	购入	7)	65,723,838.50		50,195,650.13		339,720.52	15,867,908.89	49,855,929.61
软件使用权等	购入		26,079,738.37	13,070,584.77	7,282,222.55	0.00	3,078,243.39	8,805,174.44	17,274,563.93
合计			220,762,260.37	112,213,697.91	57,477,872.68	0.00	10,762,153.71	61,832,843.49	158,929,416.88

1)、新技术:系 2003 年 3 月 31 日东风康明斯的外资股东——美国康明斯发动机股份有限公司(以下简称美国康明斯)技术使用权作价投入东风康明斯,其中 ISBe 技术 800 万美元,ISCe 和 ISLe 技术 400 万美元,共折合人民币 99,328,800 元,按直线法分 10 年摊销。

2)、许可证:系 1995 年东风康明斯与美国康明斯签定的有关 C 系列发动机许可证合同的技术和入门费用,此合同期有效期为 10 年,于中国有关政府部门审批后生效,1996 年获批准,东风康明斯于 1999 年 7 月 1 日开始生产经营,导致该合同的实际受益期为 7 年,即 1999 年 7 月——2006 年 6 月,分 7 年平均摊销。

3)、场地使用权:系东风康明斯场地使用权,按直线法分 30 年摊销。

4)、土地使用权:系汽车大市场土地使用权,系与东风投资置换形成,按直线法分 36 年(剩余年限)摊销。

5)、土地使用权:系东风常州购入土地使用权,按直线法分 50 年摊销。

6)、土地使用权:为东风专汽购入的土地使用权,按直线法分 20 年摊销。

7)、土地使用权:为郑州日产购入的土地使用权,按直线法分 50 年摊销。

12、长期待摊费用

项目	2005 年 06 月 30 日
长期待摊费用——模具	42,571,485.79

截至 2005 年 6 月 30 日余额 42,571,485.79 元,全部为子公司郑州日产汽车有限公司的模具项目。

13、短期借款

项目	2005 年 06 月 30 日
信用借款	351,838,749.78
抵押借款	168,450,000.00
保证借款	412,373,800.00
质押借款	425,480,512.94
合计	1,358,143,062.72

截至 2005 年 6 月 30 日本公司短期借款余额主要是:1) 子公司东风康明斯短期借款为 144,838,749.78 元;2) 子公司郑州日产短期借款为 1,213,304,312.94 元

14、应付票据

截至 2005 年 6 月 30 日应付票据余额为 1,021,452,872.88 元,全部为银行承兑汇票,期末应付持 5%以上股份股东东风有限 12,680,000.00 元。应付票据本期末较年初增长 76.22%,主要是由于本期公司增加以银行承兑汇票方式支付货款及合并郑州日产报表所致。

关联企业往来余额见附注(八)。

15、应付账款

账龄	2004 年 12 月 31 日		2005 年 06 月 30 日	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	1,445,438,238.50	93.85	2,187,271,255.42	95.74
一至二年	18,381,211.12	1.19	7,097,986.22	0.31
二至三年	72,124,486.11	4.68	73,263,961.58	3.21
三年以上	4,323,873.49	0.28	17,049,885.88	0.75
合计	1,540,267,809.22	100.00	2,284,683,089.10	100.00

期末欠付持公司 5%以上股份的主要股东东风有限款项为 6,552,565.40 元。

本期末应付帐款较年初增长 48.33%，主要是由于 2005 年 3 月本公司对郑州日产汽车有限公司的财务报表纳入合并，截至 2005 年 6 月 30 日郑州日产应付帐款金额为 465,766,668.61 元，按同口径计算，公司应付帐款本期末较年初增长 12.20%，主要是本公司材料采购增加，相应的处于结算期内的欠款增加所致。

关联企业往来余额见附注（八）。

公司应付账款前五名欠款合计 385,086,930.42 元，占应付账款期末余额的 16.86%。

16、预收账款

截至 2005 年 6 月 30 日余额 110,887,063.92 元。

期末无预收持公司 5%以上股份的主要股东东风有限款项

关联企业往来余额见附注（八）。

17、应交税金

单位:人民币元

项目	2004 年 12 月 31 日	2005 年 06 月 30 日
增值税	114,009,064.34	28,216,663.88
消费税	170,938.80	4,722,499.16
营业税	848,061.88	536,524.04
所得税	15,906,923.32	32,542,095.12
城建税	14,021,184.11	6,172,622.47
房产税	18,410,351.17	12,252,066.51
其他	1,602,091.71	612,268.12
合计	164,968,615.33	85,054,739.30

本公司及合并会计报表范围内的子公司适用税率详见附注（三）税项。

期末应交税金较期初下降 48.44%，主要是本期实际缴纳增值税增加。

18、其他应交款

截至 2005 年 6 月 30 日余额 20,805,427.24 元，系应交教育费附加及地方教育发展费。应交教育费附加按应交流转税的 3%缴纳，地方教育发展费按销售收入的 1%缴纳。

19、其他应付款

单位:人民币元

账龄	2004 年 12 月 31 日		2005 年 06 月 30 日	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	146,073,843.02	84.35	238,045,658.72	87.68
一至二年	22,044,948.20	12.73	15,212,479.89	5.60
二至三年	4,090,258.38	2.36	5,587,316.11	2.06
三年以上	973,044.22	0.56	12,637,231.58	4.65
合计	173,182,093.82	100.00	271,482,686.30	100.00

公司其他应付款前五名合计 29,511,254.96 元，占其他应付款期末余额的 10.87%。

期末无欠付持本公司 5%以上股份的主要股东款项。

20、预提费用

单位:人民币元

项目	2004 年 12 月 31 日	2005 年 06 月 30 日	结存原因
三包费用及走包费	47,859,823.71	41,952,900.06	待支付
技术开发费	29,336,330.76	33,192,609.98	待支付
销售折扣	20,346,997.52	29,123,856.42	待支付
中转费	17,894,997.85	7,894,838.92	待支付
场地使用费及土地租金	3,183,458.00	9,765,689.99	待支付
关税及运费		23,438,542.39	待支付
技术提成费		20,775,665.00	待支付
市场开拓费		15,000,000.00	待支付
其他费用	19,834,998.18	21,400,783.60	待支付
合计	138,456,606.02	202,544,886.36	

本期末预提费用较年初增长 46.29%，原因为 2005 年 3 月公司对郑州日产汽车有限公司的财务报表纳入合并，相应增加预提费用 54,579,643.57。

21. 长期借款

本期末长期借款余额为郑州日产发生的信用借款，余额为 258,211,964.00 元。

22. 其他长期负债

截至 2005 年 6 月 30 日余额 950,808.00 元，系东风康明斯与湖北省襄樊市汽车产业开发区协议，东风康明斯获准在合营期 35 年内使用开发区面积为 65,800 平方米的土地，并分三期支付总额为 8,504,040 元的使用费。

23. 少数股东权益

单位:人民币元

项 目	2004 年 12 月 31 日	2005 年 06 月 30 日
东风襄樊旅行车有限公司少数股东权益	1,060,172.70	1,258,969.82
东风裕隆汽车销售有限公司少数股东权益	48,964,138.49	48,989,663.99
东风常州汽车有限公司少数股东权益	18,259,942.48	17,826,116.85
东风襄樊专用汽车有限公司少数股东权益	1,030,142.17	
东风襄樊物流有限公司少数股东权益		
郑州日产汽车有限公司少数股东权益		44,333,295.61
合 计	69,314,395.84	112,408,046.27

24. 股本

数量单位：股

项 目	本次变 动前	本次变动 (+, -)				本次变动 后
		配股	送股	公积金转股	增发 其他 小计	
一、未上市流通部分						
1、发起人股份	1400000					1400000
其中:国家持有股份						
境内法人持有股份	1400000					1400000

境外法人持有股份		
2、募集法人持有股份		
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	1400000	1400000
二、已上市流通股份		
1、人民币普通股	600000	600000
2、境内上市外资股		
3、境外上市外资股		
已上市流通股份合计	600000	600000
三、股份总数	2000000	2000000

本公司发起人出资业经中洲会计师事务所“(98)发字第 083 号”验资报告审验；社会公众出资业经中洲会计师事务所“(99)发字第 126 号”验资报告、增资时业经天华会计师事务所“天华验字(2004)第 038-06 号”验资报告审验。

25、资本公积

单位：人民币元

项目	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年06月30日
股本溢价	601,169,685.39			601,169,685.39
股权投资准备	7,639,356.11	95,386.01		7,734,742.12
其他资本公积	22,143,394.67			22,143,394.67
合计	630,952,436.17	95,386.01	0.00	631,047,822.18

股权投资准备主要是按投资比例确认子公司——东风旅行车、东风专汽债务重组收益 95,386.01 元。

26、盈余公积

单位：人民币元

项目	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年06月30日
法定盈余公积	293,024,741.19			293,024,741.19
法定公益金	146,512,370.60			146,512,370.60
合计	439,537,111.79			439,537,111.79

27、未分配利润

2005 年 6 月 30 日余额 1,364,309,392.06 元，本公司净利润分配顺序如下：

- 1)、弥补以前年度亏损；
- 2)、法定公积金: 按净利润的 10% 提取；
- 3)、法定公益金: 按净利润的 5% 提取；
- 4)、任意盈余公积金: 由股东大会确定提取比例及金额；
- 5)、支付普通股股利。

单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月
期初未分配利润	1,226,648,852.57
本期增加数	295,019,997.21
其中：本期净利润	295,019,997.21

盈余公积转入	
本期减少数	157,359,457.72
提取盈余公积金	
其中: 提取法定公积金	
提取法定公益金	
提取职工奖励及福利基金	7,359,457.72
应付普通股股利	150,000,000.00
转作股本的普通股股利	
期 末 数	1,364,309,392.06

28、主营业务收入

项 目	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
轻型车	1,159,674,290.30	1,785,286,562.93
发动机	1,741,407,064.28	1,694,589,455.19
SUV 与皮卡		992,075,984.72
运输收入	754,955.96	697,647.63
咨询服务	210,000.00	
合 计	2,902,046,310.54	4,472,649,650.47

2005 年 1-6 月公司销售前五名单位收入合计 2,063,495,906.38 元，占当期主营业务收入的 46.13%。

本公司对东风有限销售的产品价格系根据与东风有限签署的关联交易协议确定，具体见附注(八)。

29、主营业务成本

单位：人民币元

项 目	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
轻型车	1,071,770,648.77	1,638,185,954.36
发动机	1,325,677,256.30	1,240,596,286.59
SUV 与皮卡		841,733,027.44
运输成本	665,242.25	479,399.50
合 计	2,398,113,147.32	3,720,994,667.89

2005 年 1-6 月公司向前五名供应商采购合计 1,087,657,082.14 元，占当期主营业务成本的 29.23%。

本公司自东风有限及其协配件厂家采购的零部件、配套件、协作件之采购价格系据与东风有限签署的关联交易协议规定结算价格结算，具体见附注(八)。

30、营业税金及附加

单位：人民币元

项 目	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
营业税	768,785.32	1,338,739.20
消费税	269,839.50	21,629,005.03

城建税	2,652,732.87	3,709,641.16
教育费附加	1,136,957.55	1,589,846.22
地方教育发展费	1,039,896.94	1,499,063.49
合计	5,868,212.18	29,766,295.10

本期主营业务税金及附加较上年同期增加 407.25%，主要是子公司郑州日产汽车有限公司生产产品——SUV 需计提消费税。

31、其他业务利润

项目	2004 年 1-6 月			2005 年 1-6 月		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
劳务费	6,919,986.73	6,183,400.06	736,586.67	9,262,414.41	2,417,233.82	6,845,180.59
备件销售	219,128,868.49	215,135,431.48	3,993,437.01	7,401,534.49	5,911,985.85	1,489,548.65
租赁				118,480.00	50,181.00	68,299.00
材料销售	26,395,275.27	23,131,232.61	3,264,042.66	38,935,539.86	32,617,917.37	6,317,622.49
合计	252,444,130.49	244,450,064.15	7,994,066.34	55,717,968.76	40,997,318.04	14,720,650.72

32、营业费用

2005 年 1-6 月营业费用 246,107,970.55 元,剔除合并郑州日产财务报表所增加的营业费用 79,998,649.53 元后,按同口径比,较上年同期增加 54.75%，主要是本期产品中转费及市场开拓费增加。

33、管理费用

2005 年 1-6 月管理费用 179,769,016.62 元,剔除合并郑州日产财务报表所增加的管理费用 46,283,578.24 元后,按同口径比,较上年同期增加 7.73%。

34、财务费用

单位：人民币元

项目	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
利息支出	11,455.36	20,140,571.57
利息收入	-19,807,949.16	-31,058,006.46
汇兑损失	451,359.93	-52,161,664.71
手续费支出	416,269.87	1,461,123.72
票据贴现利息	5,133,090.42	6,185,803.50
合计	-13,795,773.58	-55,432,172.38

报告期财务费用为-55,432,172.38 元,主要是合并郑州日产汽车有限公司财务报表,该子公司在报告期取得汇兑净收益 52,161,664.71 元。

35、投资收益

单位：人民币元

项目	2004 年 1-6 月			2005 年 1-6 月		
	短期投资	长期投资	合计	短期投资	长期投资	合计

股票投资收益	151,445.65		151,445.65	-1,213,767.29	400,000.00	-813,767.29
债权投资收益	576,176.73		576,176.73	6,671,224.93		6,671,224.93
股权投资收益	0.00	87,318.87	87,318.87	-493,014.16	1,538,326.81	1,045,312.65
其中：成本法			0.00	-493,014.16		-493,014.16
权益法		87,318.87	87,318.87		1,538,326.81	1,538,326.81
短期投资跌价准备	-17,109,621.05		-17,109,621.05	5,599,049.10		5,599,049.10
长期投资减值准备			0.00			0.00
联营或合营公司分配来的利润			0.00			0.00
股权投资差额摊销		-471,397.85	-471,397.85		-11,055,795.19	-11,055,795.19
合计	-16,381,998.67	-384,078.98	-16,766,077.65	10,563,492.58	-9,117,468.38	1,446,024.20

投资收益本期较上年同期有所增加，主要是短期投资中债券市值上涨，冲回部分短期跌价准备所致。

36、营业外收入

单位：人民币元

项 目	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
固定资产清理	1,624,642.07	363,046.78
罚款及违约金	134,935.97	70,467.00
滞纳金收入		37,456.87
其 他	80,701.44	696,590.50
合 计	1,840,279.48	1,167,561.15

37、营业外支出

2005 年 1-6 月营业外支出 3,523,846.39 元，其中固定资产清理支出 1,514,305.36 元，捐赠支出 615,251.62 元，赔偿金及罚款支出 1,254,799.38 元，其他支出 139,490.03 元。

38、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2005 年 1-6 月
利息收入	3,921,266.12
违约金	410,132.16
保证金	2,432,672.78
废料销售	1,676,407.24
劳务费	2,808.00
往来款	15,699,933.32
租金	47,500.00
合计	24,190,719.62

39、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2005 年 1-6 月
外籍管理费	9,124,148.44
广告费	48,803,783.76
三包费	19,046,647.77
办公费	11,145,294.64
邮电费	1,450,516.79
差旅费	8,765,959.82
水电费	7,089,130.38
运输费	24,151,211.80
租赁费	9,906,339.79
佣金	1,153,606.54
研发费用	39,236,278.79
会务费	1,585,312.26
咨询费	2,767,952.32
业务招待费	2,216,332.08
保险费	2,230,652.35
劳务费	4,547,449.97
市场开拓费	3,852,901.29
其他	12,831,232.50
合计	209,904,751.29

(六) 母公司会计报表主要项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项目	2004 年 12 月 31 日	2005 年 06 月 30 日
现金	818.33	
银行存款	2,086,725,598.52	2,655,449,367.05
其他货币资金	6,250,793.36	8,814,238.21
合计	2,092,977,210.21	2,664,263,605.26

2、短期投资

单位：人民币元

项目	2004 年 12 月 31 日			2005 年 06 月 30 日			2005 年 6 月 30 日市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股票投资	49,465,074.42	6,412,979.06	43,052,095.36	47,466,415.81	8,996,862.55	38,469,553.26	45,742,432.57
债券投资	248,779,000.00	13,800,000.00	234,979,000.00	76,779,000.00	0.00	76,779,000.00	76,779,000.00
其中：国债投资	200,000,000.00	13,800,000.00	186,200,000.00			0.00	
其他债券	48,779,000.00		48,779,000.00	76,779,000.00		76,779,000.00	76,779,000.00
基金投资	29,680,016.63	227,743.07	29,452,273.56	44,680,016.63	1,353,262.12	43,326,754.51	44,833,635.79
合计	327,924,091.05	20,440,722.13	307,483,368.92	168,925,432.44	10,350,124.67	158,575,307.77	167,355,068.36

3、应收账款

单位：人民币元

账龄	2004 年 12 月 31 日			2005 年 06 月 30 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备

1 年以内	358,431,107.77	97.32	17,532,971.68	484,093,319.4	97.89	24,048,865.04
1—2 年	2,975,601.82	0.81	357,101.23	2,445,287.41	0.49	244,528.74
2—3 年	2,246,202.85	0.61	1,809,542.78	4,810,722.75	0.97	962,144.55
3 年以上	4,655,236.19	1.26	3,821,929.39	3,176,018.45	0.64	1,588,009.23
合计	368,308,148.63	100.00	23,521,545.08	494,525,348.1	100.00	26,843,547.56

4、其他应收款

单位：人民币元

账龄	2004 年 12 月 31 日			2005 年 06 月 30 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	79,008,516.96	97.13	426,725.85	45,503,866.53	95.97	2,275,193.33
1—2 年	2,008,433.62	2.47	200,843.36	341,629.74	0.72	34,162.97
2—3 年	20,000.00	0.03	4,000.00	1,317,623.31	2.78	263,524.66
3 年以上	304,860.97	0.37	152,430.49	251,438.46	0.53	125,719.23
合计	81,341,811.55	100.00	783,999.70	47,414,558.04	100.00	2,698,600.19

5、预付账款

单位：人民币元

账龄	2004 年 12 月 31 日		2005 年 06 月 30 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,166,386.00	87.67	2,926,642.38	96.22
1—2 年			70,000.00	2.30
2—3 年	259,705.09	10.51		0.00
3 年以上	45,000.00	1.82	45,000.00	1.48
合计	2,471,091.09	100.00	3,041,642.38	100.00

6、存货

单位：人民币元

项目	2004 年 12 月 31 日			2005 年 06 月 30 日		
	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	33,757,141.40		33,757,141.40	34,124,920.35		34,124,920.35
库存商品	209,346,529.69	35,672,352.13	173,674,177.56	273,246,383.61	41,432,352.13	231,814,031.48
半成品	10,327,866.44		10,327,866.44	11,288,157.22		11,288,157.22
修理备用件	7,439,376.30		7,439,376.30	7,459,705.90		7,459,705.90
在产品	28,702,488.40		28,702,488.40	17,172,039.80		17,172,039.80
低值易耗品	3,200,472.69		3,200,472.69	3,653,388.03		3,653,388.03
在途材料				20,512.00		20,512.00
合计	292,773,874.92	35,672,352.13	257,101,522.79	346,965,106.91	41,432,352.13	305,532,754.78

7、长期投资

单位：人民币元

项目	2004 年 12 月 31 日			本期增加	本期减少	2005 年 06 月 30 日		
	帐面余额	减值准备	帐面净额			帐面余额	减值准备	帐面净额

长期股权投资	1,074,618,556.56	7,256,846.64	1,067,361,709.92	326,311,223.38	116,083,105.08	1,284,846,674.84	0.00	1,284,846,674.84
(1) 成本法	14,730,900.11	7,256,846.64	7,474,053.47	0.00	7,790,000.00	6,940,900.11	0.00	6,940,900.11
其中：长期股权投资	3,040,900.11		3,040,900.11			3,040,900.11		3,040,900.11
其他投资	11,690,000.00	7,256,846.64	4,433,153.36		7,790,000.00	3,900,000.00		3,900,000.00
(2) 权益法	1,059,887,656.45	0.00	1,059,887,656.45	326,311,223.38	108,293,105.08	1,277,905,774.73	0.00	1,277,905,774.73
其中：对子公司投资	1,057,311,165.58		1,057,311,165.58		97,237,309.89	960,073,855.69		960,073,855.69
合并价差	2,576,490.87		2,576,490.87	326,311,223.38	11,055,795.19	317,831,919.04		317,831,919.04
长期债权投资	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
其中：国债投资			0.00					0.00
其他长期债券投资	50,000,000.00		50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
合计	1,124,618,556.56	7,256,846.64	1,117,361,709.92	326,311,223.38	116,083,105.08	1,334,846,674.84	0.00	1,334,846,674.84

1)、子公司投资

单位：人民币元

被投资单位	初始投资额	权益法核算增减额		2005年6月30日	占被投资单位注册资本
		本期	累计		
东风康明斯发动机有限公司	416,600,125.00	-173,649,052.72	201,731,003.28	618,331,128.28	0.50
上海嘉华投资有限公司	97,000,000.00	-173,546.28	-7,964,454.74	89,035,545.26	0.97
东风襄樊旅行车有限公司	9,765,450.90	1,789,174.00	1,565,277.47	11,330,728.37	0.90
东风襄樊物流工贸有限公司	9,800,000.00	5,808,021.58	14,673,854.66	24,473,854.66	0.98
东风襄樊专用汽车有限公司	2,892,827.33	862,653.86	906,798.28	3,799,625.61	0.51
常州东风汽车有限公司	100,000,000.00	-2,168,607.69	-10,890,802.82	89,109,197.18	0.83
郑州日产汽车有限公司	26,058,776.62	3,615,777,000.50	335,518,223.88	361,577,000.50	0.51
东风裕隆汽车销售有限公司	51,067,802.52	26,567.37	-78,560.40	50,989,242.12	0.51
武汉东浦信息技术有限公司	3,500,000.00	751,793.02	2,565,338.11	6,065,338.11	0.35
东风嘉实多油品有限公司	24,000,000.00	-805,885.36	-805,885.36	23,194,114.64	0.30
合计	740,684,982.37	3,448,218,118.28	537,220,792.36	1,277,905,774.73	

2)、其他股权投资

单位：人民币元

被投资公司名称	原始投资	累计增减额	期末数	持股比例	减值准备
湖北中航精机科技股份有限公司	3,040,900.11	0.00	3,040,900.11	6.67%	
北京盛世彩虹科技股份有限公司	9,500,000.00	-9,500,000.00	0.00	0.00%	
深圳东裕保险代理有限公司	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	10.00%	
东风裕隆旧车置换有限公司	1,900,000.00	0.00	1,900,000.00	19.00%	
武汉东风裕隆保险经纪有限公司	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	10.00%	
合计	16,440,900.11	-9,500,000.00	6,940,900.11		

8、固定资产及累计折旧

单位：人民币元

项目	2004 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2005 年 06 月 30 日
一、原价合计：	1,350,391,225.93	50,607,108.76	1,584,675.13	1,399,413,659.56
其中：房屋及建筑物	570,930,479.51	25,211,606.27	133,983.10	596,008,102.68
机器设备	758,828,957.28	23,869,906.39	1,390,692.03	781,308,171.64
运输设备	20,631,789.14	1,525,596.10	60,000.00	22,097,385.24
二、累计折旧合计：	412,864,958.55	34,769,425.42	1,002,302.44	446,632,081.53
其中：房屋及建筑物	97,368,765.74	6,872,234.16	1,256.10	104,239,743.80
机器设备	306,371,072.69	27,179,031.39	976,233.79	332,573,870.29
运输设备	9,125,120.12	718,159.87	24,812.55	9,818,467.44
三、固定资产净值合计	937,526,267.38	15,837,683.34	582,372.69	952,781,578.03
四、减值准备合计				0.00
五、固定资产净额合计	937,526,267.38	15,837,683.34	582,372.69	952,781,578.03

9、在建工程

单位：人民币元

项目	2004 年 12 月 31 日			2005 年 6 月 30 日		
	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	100,020,236.11	1,051,200.00	98,969,036.11	146,972,377.7	1,051,200.00	145,921,177.70

在建工程项目变动情况：

单位：人民币元

项目名称	2004 年 12 月 31 日			转入固定资产	资金来源	2005 年 6 月 30 日
	2004 年 12 月 31 日	本期增加	帐面余额			2005 年 6 月 30 日
铸造工程项目	17,772,807.84	34,196,475.72	15,494,600.09	自筹	36,474,683.47	
轻型车技改项目	34,255,615.87	25,819,797.30	13,932,509.83	自筹	46,142,903.34	
机关项目	46,940,612.40	22,186,092.90	5,265,242.53	自筹	63,861,462.77	
车厢分公司项目		493,328.12		自筹	493,328.12	
合计	98,969,036.11	82,695,694.04	34,692,352.45		146,972,377.70	

10、主营业务收入

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
轻型车	1,449,339,492.49	945,203,993.05
发动机	882,786,042.68	1,188,479,579.54
合计	2,332,125,535.17	2,133,683,572.59

本期主营业务收入相比上年同期增加 9.30%，主要原因是汽车销量较上年同期增加；

11、主营业务成本

单位：人民币元

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
轻型车	1,337,071,804.94	905,718,446.18
发动机	698,876,410.67	977,725,438.57

合 计	2,035,948,215.61	1,883,443,884.75
-----	------------------	------------------

12、投资收益

单位：人民币元

项目	2004 年 1-6 月			2005 年 1-6 月		
	短期投资	长期投资	合计	短期投资	长期投资	合计
股票投资收益	525,876.95		525,876.95	1,094,968.75		1,094,968.75
债权投资收益	576,176.73		576,176.73	7,258,985.84		7,258,985.84
股权投资收益	0.00	160,009,640.52	160,009,640.52	0.00	198,903,039.36	198,903,039.36
其中：成本法			0.00		400,000.00	400,000.00
权益法		160,009,640.52	160,009,640.52		198,503,039.36	198,503,039.36
短期投资跌价准备	-9,349,718.12		-9,349,718.12	4,770,597.46		4,770,597.46
长期投资减值准备			0.00			0.00
联营或合营公司分配来的利润			0.00			0.00
股权投资差额摊销		-471,397.85	-471,397.85		-11,055,795.19	-11,055,795.19
合计	-8,247,664.44	159,538,242.67	151,290,578.23	13,124,552.05	187,847,244.17	200,971,796.22

(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

子公司与母公司会计政策不一致之处，已在编制合并财务报表时按母公司会计政策进行调整，子公司无采用特殊会计政策及未调整事项。

(八) 关联方关系及其交易

1、关联方关系

1)、截至 2005 年 6 月 30 日存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与公司关系	经济性	法人代表人
东风汽车有限公司	武汉	乘用车和商用车及零部件,铸锻件,粉末冶金产品、机电设备、工具及模具	本公司第一大股东	中外合资	苗圩
东风汽车集团股份有限公司	武汉	汽车工业投资,汽车、汽车零部件、金属机械、铸锻件、起动电机、工具和模具的开发、设计、制造和销售等	持东风有限 50%股权	股份有限	苗圩
东风汽车公司	十堰	汽车及零部件,金属机械铸锻件,工具及模具的制造销售等	东风汽车集团股份有限公司之第一大股东	国有	苗圩
东风康明斯发动机有限公司	襄樊	开发和生产柴油发动机及其零部件,在国内外市场销售合营公司自产产品,并提供售后服务	子公司	中外合资	JOHN D WATKINS

东风襄樊旅行车有限公司	襄樊	各类客车、客车底盘及其零部件的开发、设计制造、销售和技术咨询及自营进出口业务	子公司	有限	罗军民
上海嘉华投资有限公司	上海	投资咨询	子公司	有限	卢锋
东风裕隆汽车销售有限公司	武汉	销售(含代理、批发、零售)东风集团品牌汽车(含轿车)、配件及相关产品等	子公司	有限	朱福寿
东风常州汽车有限公司	常州	各类轻型商用汽车及零部件的制造、加工、销售	子公司	有限	朱福寿
东风襄樊专用汽车有限公司	襄樊	改装、销售东风系列各吨位级专用汽车、特种厢式车等	子公司	有限	方驰
东风襄樊物流工贸有限公司	襄樊	企业投资咨询、企业管理咨询;汽车、零部件及材料的仓储、运输和配送等	子公司	有限	刘耀平
郑州日产汽车有限公司	郑州	生产日产皮卡车, EQ1060 轻型载货汽车及其变形车、改装车; 产品销售、维修、配件销售和技术服务	子公司	中外合资	朱福寿

2)、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2004.12.31	本年增加	本年减少	2005.06.30
东风汽车有限公司	RMB167 亿元			RMB167 亿元
东风汽车集团股份有限公司	RMB602000 万元			RMB602000 万元
东风汽车公司	RMB23.4 亿元			RMB23.4 亿元
东风康明斯发动机有限公司	USD10062 万元			USD10062 万元
东风襄樊旅行车有限公司	RMB1100 万元			RMB1100 万元
上海嘉华投资有限公司	RMB10000 万元			RMB10000 万元
东风裕隆汽车销售有限公司	RMB10000 万元			RMB10000 万元
东风常州汽车有限公司	RMB12000 万元			RMB12000 万元
东风襄樊专用汽车有限公司	RMB1419.48 万元			RMB1419.48 万元
东风襄樊物流工贸有限公司	RMB1000 万元			RMB1000 万元
郑州日产汽车有限公司		RMB25000 万元		RMB25000 万元

3)、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2004.12.31		本年增加		2005.06.30	
	金额	%	金额	%	金额	%
东风汽车有限公司	RMB14 亿元	70			RMB14 亿元	70
东风康明斯发动机有限公司	USD5031 万元	50			USD5031 万元	50
东风襄樊旅行车有限公司	RMB990 万元	90			RMB990 万元	90
上海嘉华投资有限公司	RMB9700 万元	97			RMB9700 万元	97
东风裕隆汽车销售有限公司	RMB5100 万元	51			RMB5100 万元	51

东风常州汽车有限公司	RMB1 亿元	83.33	RMB1 亿元	83.33	
东风襄樊专用汽车有限公司	RMB724 万元	51	RMB724 万元	51	
东风襄樊物流工贸有限公司	RMB980 万元	98	RMB980 万元	98	
郑州日产汽车有限公司		RMB25000 万元	51	RMB25000 万元	51

4)、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
东风朝阳柴油机有限责任公司	同属东风汽车公司
东风汽车工业进出口有限责任公司	同属东风汽车公司
东风客车底盘有限公司	同属东风汽车公司
东风汽车模具有限公司	同属东风汽车公司
东风汽车紧固件有限公司	同属东风汽车公司
东风汽车车轮有限公司	同属东风汽车公司
东风汽车散热器有限公司	同属东风汽车公司
东风汽车内饰件有限公司	同属东风汽车公司
东风汽车变速箱有限公司	同属东风汽车公司
东风汽车传动轴有限公司	同属东风汽车公司
东风电子科技股份有限公司	同属东风汽车公司
东风汽车悬架弹簧有限公司	同属东风汽车公司
东风车桥股份有限公司	同属东风汽车公司
东风汽车泵业有限公司	同属东风汽车公司
东风精密铸造有限公司	同属东风汽车公司
襄樊东风汽车电气有限责任公司	同属东风汽车公司
风神汽车有限公司	同属东风汽车公司
东风柳州汽车有限公司	同属东风汽车公司
东风杭州汽车有限公司	同属东风汽车公司
东风新疆汽车有限公司	同属东风汽车公司
东风云南汽车有限公司	同属东风汽车公司
襄樊风神汽车有限公司	同属东风汽车公司
老河口东风创普专用汽车有限公司	同属东风汽车公司
湖北东风汽车工业进出口有限公司	同属东风汽车公司
深圳市东风置业有限公司	同属东风汽车公司
东风思益有限责任公司	同属东风汽车公司
武汉东风设计研究院有限公司	同属东风汽车公司
湖北神力锻造有限责任公司	同属东风汽车公司
东风建材工贸有限公司	同属东风汽车公司
东风(十堰)特种商用车有限公司	同属东风汽车公司
东风随州专用汽车有限公司	同属东风汽车公司
武汉东风冲压件有限公司	同属东风汽车公司
湖南东风汽车销售技术服务公司	同属东风汽车公司
东风汽车惠州有限公司	同属东风汽车公司
东风电动车辆股份有限公司	同属东风汽车公司
东风贝洱热系统有限公司	同属东风汽车公司
东风襄樊实业公司	同属东风汽车公司
上海弗列加滤清器有限公司	同属东风汽车公司
东风钟祥汽车弹簧有限公司	同属东风汽车公司

东风襄樊仪表系统有限公司	同属东风汽车公司
东风襄樊旋压件有限公司	同属东风汽车公司
东风建材工贸有限公司	同属东风汽车公司

2、关联交易协议

1)、本公司与东风汽车有限公司签署的《关于汽车零部件及原、辅材料供应的协议书》约定：相互提供的汽车零部件原则上采用同类产品的市场价格结算，在无法确定市场价格时，可采用成本加成的方法定价，加成的比例由双方商定；东风有限及东风有限属下分厂、子公司向本公司提供的原、辅材料的价格将按原、辅材料供货厂商提供的优惠市场价格加上费用（含仓储、运杂等费用）计算，具体采购价格则按原、辅材料品种或类别，由各方定期共同认定。

2)、本公司与东风汽车公司签署的《关于相互有偿提供生产性服务、辅助性生产服务和社会服务的协议书》约定的服务费用定价原则为：有政府定价的采用政府定价；没有政府定价的，参照市场价格；无政府定价也无法确定市场价格时，按提供服务一方的实际成本确定服务价格。根据该协议书，本公司通过协商与东风汽车公司签定了 2005 年《综合服务协议》，由东风汽车公司襄樊管理部向本公司提供公共道路服务、电视宣传服务和公安、消防及治安巡逻服务。

3)、本公司与东风汽车公司签署的《关于若干商标使用权许可的协议书》约定：本公司轻型车无偿使用东风投资所有的注册商标号为 110702、133550、355888、174674、571137、571138、571139、690599、1018708 的注册商标。

4)、本公司与东风汽车公司签署的《关于租赁位于襄樊汽车产业经济技术开发区车城大道 1 号的面积为 618,695.50 平方米宗地土地使用权的协议书》约定：本公司有偿租赁位于襄樊汽车产业经济技术开发区车城大道 1 号的面积 618,695.50 平方米宗地土地使用权，租期为 2005 年 1 月 1 日——2048 年 6 月 30 日，租赁费用为每年每平方米人民币 20.00 元，年租赁费用总额为人民币 12,373,910.00 元。

3、关联方交易

1)、销售产品

A、向存在控制关系的关联方销售货物： 单位：人民币元

企业名称	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
	金额	金额
东风汽车有限公司	1,298,261,243.17	629,504,448.00
东风汽车集团股份有限公司	208,590.08	
合计	1,298,469,833.25	629,504,448.00

B、向不存在控制关系的关联方销售货物： 单位：人民币元

企业名称	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
	金额	金额
东风新疆汽车有限公司	32,743,883.69	18,135,224.00
东风客车底盘有限公司	17,219,162.00	21,212,550.00
老河口东风创普专用汽车厂	48,028,992.00	42,069,660.00
湖北东风汽车工业进出口有限公司	18,088,732.03	31,061,998.24
东风柳州汽车有限公司	30,564,441.11	27,202,448.04

东风杭州汽车有限公司	3,592,996.43	2,999,148.38
东风车桥股份有限公司	48,966,290.10	28,258,366.86
东风电动车辆股份有限公司		185,182.05
东风汽车电子科技股份有限公司	13,313,901.71	21,848,482.06
湖南东风汽车销售技术服务有限公司	10,154,170.09	10,896,680.78
东风思益有限责任公司	1,074,619.24	32,336.50
东风(湖北)客车有限公司	3,579,914.57	
东风汽车惠州有限公司	4,526,649.57	
东风汽车工业进出口有限公司	791,034.25	100,854.70
深圳市东风置业有限公司	7,004,133.33	2,518,271.80
合 计	239,648,920.12	206,521,203.41

2)、采购原、辅材料及零配件

A、向存在控制关系的关联方采购原材料、配套件、扩散件及内部半成品：

企业名称	2004年1-6月	2005年1-6月
	金额	金额
东风汽车有限公司	172,412,973.73	200,525,660.93
东风汽车集团股份有限公司	7,905,433.56	2,531,483.81
合 计	180,318,407.29	203,057,144.74

B、向不存在控制关系的关联方采购货物：

单位：人民币元

企业名称	2004年1-6月	2005年1-6月
	金额	金额
东风朝阳柴油机有限责任公司	185,544,509.40	231,609,695.07
东风汽车紧固件有限公司	15,234,425.34	12,144,022.88
东风汽车模具有限公司	1,485,298.58	3,004,297.98
东风汽车车轮有限公司	29,237,277.52	34,520,265.98
东风贝洱热系统有限公司	12,734,535.16	13,115,068.79
东风汽车变速箱有限公司	14,189,367.68	27,368,954.70
东风汽车传动轴有限公司	8,093,078.70	9,654,198.95
东风电子科技股份有限公司	12,111,363.34	24,818,973.60
东风汽车悬架弹簧有限公司	15,048,504.15	27,068,334.80
东风车桥股份有限公司	26,084,305.04	48,268,529.76
东风汽车泵业有限公司	14,778,769.41	4,358,494.12
东风精密铸造有限公司	4,623,463.47	9,003,550.07
襄樊东风电气有限公司	24,525,454.84	185,654.58
东风派恩铝热交换器有限公司	10,591,091.74	1,911,213.44
襄樊风神汽车有限公司	3,488,617.69	27,733,452.73
老河口东风创普专用汽车有限公司		2,050,000.00
东风活塞轴瓦有限公司	18,490,680.71	
东风建材工贸有限公司	222,527.64	1,231,608.40
武汉东风冲压件有限公司	534,298.58	

东风汽车工业进出口有限公司		214,413.76
上海弗列加滤清器有限公司		320,334.45
东风神宇车辆有限公司		318,339.65
合 计	397,017,568.99	478,899,403.71

注：对东风有限的关联采购说明同对东风有限的关联销售说明。

3)、其他关联交易：

单位：人民币元

项 目	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
与东风汽车公司		
土地租金	5,227,346.50	6,186,955.00
动能费用	34,108,737.36	57,603,581.81
综合管理费	2,490,000.00	1,993,500.00
股权收购		
股权置换		
与东风汽车有限公司		
支付股利	140,000,000.00	105,000,000.00
技术开发费		
与东风汽车模具厂		
支付模具款	10,435,500.00	9,858,256.60
与风神襄樊汽车有限公司		
提供能源转供，油化库等		26,034,536.66

4) 关联方应收、应付款项余额：

单位：人民币元

项 目	2004 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日
应收票据		
东风汽车有限公司	802,764,961.43	39,000,000.00
风神汽车有限公司	2,264,000.00	
东风柳州汽车有限公司	12,123,168.00	
东风杭州汽车有限公司	921,857.00	
东风新疆汽车有限公司	9,000,000.00	
东风(湖北)客车有限公司	200,000.00	
东风车桥有限公司		4,500,000.00
东风汽车变速箱有限公司		50,000.00
东风神宇车辆有限公司		220,000.00
湖南东风汽车销售服务联合公司		500,000.00
合 计	827,273,986.43	44,270,000.00
应付票据		
东风汽车有限公司	1,747,500.00	12,680,000.00
东风汽车公司		360,000.00
东风汽车集团股份有限公司	21,109,308.18	
东风朝阳柴油机有限责任公司	172,000,000.00	248,700,000.00
东风建材工贸有限公司	400,000.00	230,000.00

东风车桥股份有限公司		35,630,000.00
东风汽车紧固件有限公司		820,000.00
东风汽车变速箱有限公司		3,525,000.00
东风汽车车轮有限公司		4,206,590.33
东风贝洱热系统有限公司		2,650,000.00
东风汽车泵业有限公司		173,409.67
东风钟祥汽车弹簧有限公司	9,717,551.00	12,760,000.00
东风汽车传动轴有限公司	0	1,150,000.00
东风电子科技股份有限公司		30,000.00
东风精密铸造有限公司		1,530,000.00
合 计	204,974,359.18	324,445,000.00
应收账款		
东风汽车有限公司	194,182,057.70	
东风汽车集团股份有限公司		327,693.78
东风云南汽车有限公司	1,963,084.00	1,432,884.00
风神襄樊汽车有限公司	23,010,636.70	4,835,101.60
老河口东风创普专用汽车厂	6,439,597.24	
东风杭州汽车有限公司	1,986,855.28	4,033,175.86
东风新疆汽车有限公司	17,660,207.75	11,572,377.73
东风柳州汽车有限公司	11,814,351.21	2,674,668.18
东风汽车(惠州)有限公司	3,888,711.74	3,694,276.15
东风客车底盘有限公司	4,799.00	1,909.88
湖南东风汽车销售服务联合公司		184,500.00
东风汽车工业投资有限公司	350,851.61	
东风思益有限责任公司	7,379,501.56	399,327.45
东风(湖北)客车有限公司	1,073,520.00	
湖北东风汽车工业进出口有限公司	214,831.15	
合 计	269,969,004.94	29,155,914.63
应付账款		
东风汽车有限公司	35,538,439.88	6,552,565.40
东风汽车公司		1,267,143.14
东风汽车集团股份有限公司	16,994,512.75	
武汉东风冲压件有限公司	456,324.73	15,108.00
东风汽车模具有限公司	6,083,277.70	4,797,300.00
东风汽车紧固件有限公司	4,091,488.31	5,057,325.61
东风汽车泵业有限公司	3,979,519.95	1,969,800.09
东风精密铸造有限公司	172,631.36	5,565,649.50
东风汽车车轮有限公司	3,783,739.77	11,331,614.21
湖北东风汽车工业进出口有限公司	721,100.30	58,198.98
东风朝阳柴油机有限责任公司	113,901,798.92	48,044,210.60
东风汽车悬架弹簧有限公司		14,659,866.03
东风汽车传动轴有限公司		2,162,839.80
东风贝洱热系统有限公司	963,876.62	6,740,002.08
东风车桥股份有限公司		2,292,456.69

东风派恩铝热交换器有限公司	3,618,593.14	781,594.27
东风汽车变速箱有限公司		4,902,997.77
东风电子科技股份有限公司		2,115,146.72
东风钟祥汽车弹簧有限公司	3,229,357.58	
东风建材工贸有限公司	538,494.37	2,280,634.52
东风襄樊实业有限公司		506,321.02
襄樊东风汽车电气有限公司	11,988,380.31	21,498.22
东风活塞轴瓦有限公司	4,799,740.00	
中国东风汽车工业进出口公司	1,351,954.78	
东风(十堰)有色铸件有限公司		107,650.53
东风襄樊仪表系统有限公司		1,912,969.03
风神襄樊汽车有限公司		4,104,949.32
武汉东风设计研究院有限公司		266,504.59
上海弗列加滤清器有限公司		111,511.75
合 计	212,213,230.47	127,625,857.87
预付账款		
东风汽车有限公司	260,786.71	1,577,192.43
东风汽车模具有限公司	10,435,500.00	5,612,800.00
风神襄樊汽车有限公司	38,000,000.00	
东风汽车有限公司设备制造厂	3,150,000.00	
武汉东风设计研究院有限公司	4,224,000.00	
湖北东风汽车工业进出口有限公司		303,553.04
合 计	56,070,286.71	7,493,545.47
预收账款		
深圳市东风置业有限公司		24,402.00
湖北东风汽车工业进出口有限公司	2,378,877.40	1,582,371.51
湖南东风汽车销售服务联合公司		69,073.92
东风电子科技股份有限公司		41,840.62
东风杭州汽车有限公司	892,682.66	
合 计	3,271,560.06	1,717,688.05
其他应付款		
东风汽车工业投资有限公司	29,980,000.00	
深圳市东风置业有限公司		150,000.00
东风电子科技股份有限公司		1,070,000.00
湖南东风汽车销售服务联合公司		850,000.00
东风朝阳柴油机有限责任公司		100,000.00
风神襄樊汽车有限公司	4,305,849.64	
合 计	34,285,849.64	2,170,000.00

(九)、或有事项

本公司与郑州日产、郑州轻汽签订了《保证及反担保协议》，同意为郑州轻汽欠郑州日产 196,544,440.35 元的债务未清偿部分提供担保。郑州轻汽同意将其持有的郑州日产 19% 股权质押给公司，向公司提供反担保。详见附注十三.其它重要事项。

(十)、承诺事项

1、经营性租赁承诺事项：

2005 年本公司与东风汽车公司签署的《关于租赁位于襄樊汽车产业经济技术开发区车城大道 1 号的面积为 618,695.50 平方米宗地土地使用权的协议书》，根据约定未来最低应支付的经营租金汇总如下：

	2005 年 6 月 30 日
1 年以内	6,186,955.00
1—2 年	12,373,910.00
2—3 年	12,373,910.00
3 年以上	513,517,265.00
总计	544,452,040.00

2、资本承诺：

A、根据本公司与中信汽车公司、郑州轻汽签署的《关于转让郑州日产股权的协议》，该协议经商务部批准、中国证监会审核，并经本公司股东大会批准后，本公司将分别向中信汽车公司、郑州轻汽支付股权转让款 241,820,000 元、110,550,000 元。截至 2005 年 6 月 30 日，本公司已支付 80% 计 281,896,000.00 元。

B、2005 年 1 月 14 日召开的本公司第二届董事会第十八次会议决议通过关于《东风汽车股份有限公司收购东风襄樊实业公司所属车箱生产资产收购协议》的议案，根据协议，本公司将以现金 19,766,513 元向东风襄樊实业有限公司收购其所属车箱生产的全部厂房、厂房辅助设施、工艺设备、以及相关的后方辅助设施、公用动力外网等固定资产（含在建工程），截至 2005 年 6 月 30 日，本公司已支付 17,500,000.00 元。除上述承诺外，公司无需要说明的其他重大承诺事项。

(十一)、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、截至本报告签发日，本公司已如期收回了全部到期的应收票据。

(十二)、债务重组事项

本报告期内，本公司无法支付的款项已按《企业会计制度》规定，计入资本公积。

(十三)、其他重要事项

1、2004 年 11 月 26 日召开的本公司第二届董事会第十七次会议审议通过本公司与郑州轻汽签署的《保证及反担保协议》。同意为郑州轻汽欠郑州日产的 196,544,440.35 元债务未清偿部分提供担保。郑州轻汽同意将其持有的郑州日产 19% 股权质押给公司，向公司提供反担保。

截至 2004 年 6 月 30 日，郑州轻汽欠郑州日产 196,544,440.35 元，郑州轻汽同意在 2005 年 12 月 30 日前、2006 年 12 月 30 日前、2007 年 12 月 30 日前分别偿还所欠款项的三分之一。同时郑州轻汽以部分土地使用权、建筑物、机器设备向郑州日产提供抵押担保。

2、2005 年 4 月 26 日召开的本公司第二届董事会第二十次会议审议通过本公司向郑州日产汽车有限公司委托贷款的议案，本公司通过银行向郑州日产汽车有限公司委托贷款 2 亿元人民币（贷款额度有效期为 1

年)，委托贷款期限为 1 年，委托贷款利率为 5.022%（一年期基准利率为 5.58%，经协商后下浮 10%为 5.022%），依据此项决议，2005 年 5 月 13 日郑州日产汽车有限公司与中国民生银行股份有限公司武汉分行签署委托贷款借款合同，贷款币种为人民币，贷款金额为 2800 万元，用于生产经营资金周转，贷款期限为一年，自 2005 年 5 月 13 日起至 2006 年 5 月 13 日止，贷款年利率为 5.022%。

3、合并利润表附表

报告期利润	资产收益率（%）			
	全面摊薄		加权平均	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
主营业务利润	16.28%	12.24%	16.33%	12.20%
营业利润	8.26%	7.09%	8.28%	7.07%
净利润	6.65%	5.93%	6.68%	5.91%
扣除非经常损益后净利润	6.46%	5.91%	6.48%	5.89%

报告期利润	每股收益			
	全面摊薄		加权平均	
	2004 年	2003 年	2004 年	2003 年
主营业务利润	0.3609	0.2490	0.3609	0.2490
营业利润	0.1831	0.1443	0.1831	0.1443
净利润	0.1475	0.1207	0.1475	0.1207
扣除非经常损益后净利润	0.1432	0.1203	0.1432	0.1203

4、2005 年 1—6 月非经常性损益扣除项目：

非经常性损益项目	金 额
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	
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-2,747,398.22
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	
债务重组损益	
资产置换损益	
与经营业务无关直接关系，如自然灾害等导致的流动资产盘盈、盘亏损益	
支付或收取并记入当期损益的资产占用费	
短期投资损益	7,799,219.93
委托投资损益	
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-1,597,698.46
因偶发原因，如因遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
以前年度已经计提各项减值准备的转回	4,770,597.46
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	
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	
减：所得税影响数	-390,878.72
合 计	8,615,599.43

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的 2005 年半年度报告正本；
- (二) 载有法定代表人、财务负责人、会计总监签名并盖章的会计报表；
- (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原稿。

董事长：徐平

东风汽车股份有限公司

2005 年 8 月 30 日