

东风汽车股份有限公司

600006

2005 年年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、会计数据和业务数据摘要	2
四、股本变动及股东情况	3
五、董事、监事和高级管理人员	7
六、公司治理结构	10
七、股东大会情况简介	13
八、董事会报告	13
九、监事会报告	18
十、重要事项	19
十一、财务会计报告	23
十二、备查文件目录	76

第一章 重要提示

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

2、李绍焜董事、童东城董事因工作原因不能出席会议，分别委托刘章民董事出席会议并代行董事权利。

3、公司董事长徐平，公司总经理朱福寿，主管会计工作负责人卢锋，会计机构负责人危雯声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

第二章 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
公司法定中文名称缩写：东风汽车
公司英文名称：Dongfeng Automobile Co., LTD
公司英文名称缩写：DFAC
- 2、公司法定代表人：徐平
- 3、公司董事会秘书：卢锋
联系地址：湖北省武汉市汉阳经济技术开发区创业路 136 号
电话：027-84287908
传真：027-84287918
E-mail：luf@dfac.com
公司证券事务代表：张新峰
联系地址：湖北省武汉市汉阳经济技术开发区创业路 136 号
电话：027-84287977
传真：027-84287988
E-mail：zhangxi nf@dfac.com
- 4、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
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 6、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
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1999 年 7 月 21 日
公司首次注册登记地点：湖北省襄樊市高新技术产业开发区春园西路 4 号
公司法人营业执照注册号：1000001003200

公司税务登记号码：42060670689187x

公司聘请的境内会计师事务所名称：天华会计师事务所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京复兴门外大街中化大厦 17 层

第三章、会计数据和业务数据摘要

一、本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利润总额	489,938,743.61
净利润	393,884,720.36
扣除非经常性损益后的净利润	332,983,117.94
主营业务利润	1,260,138,502.14
其他业务利润	31,203,962.39
营业利润	508,571,125.05
投资收益	-8,194,786.27
补贴收入	4,207,698.73
营业外收支净额	-14,645,293.90
经营活动产生的现金流量净额	1,372,603,765.98
现金及现金等价物净增加额	830,645,146.13

二、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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-5,649,352.30
各种形式的政府补贴	4,207,698.73
短期投资收益，不包括（经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益）	12,669,117.61
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-8,499,132.53
以前年度已经计提各项减值准备的转回	57,356,953.77
所得税影响数	-816,317.14
合计	60,901,602.42

三、报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	2005 年	2004 年	本年比上年增减(%)	2003 年
主营业务收入	8,801,057,910.56	6,100,132,474.75	44.28	5,851,438,324.08
利润总额	489,938,743.61	543,296,188.02	-9.82	685,159,875.22
净利润	393,884,720.36	465,874,785.14	-15.46	629,853,939.27
扣除非经常性损益的净利润	332,983,117.94	463,063,369.54	-28.09	586,323,244.55

每股收益	0.1969	0.2329	-15.46	0.6299
最新每股收益				
净资产收益率(%)	8.68	10.84	-2.16	15.64
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	7.34	10.78	-3.44	14.55
扣除非经常性损益后净利润为 基础计算的加权平均净资产 收益率(%)	7.53	11.19	-3.66	15.41
经营活动产生的现金流量净额	1,372,603,765.98	724,875,578.41	89.36	791,247,917.88
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.6863	0.3624	89.36	0.7912
	2005 年末	2004 年末	本年末 比上年 末增减 (%)	2003 年末
总资产	9,746,125,443.00	7,110,696,433.30	37.06	6,517,729,366.66
股东权益(不含少数股东权益)	4,535,241,737.20	4,297,138,400.53	5.54	4,028,465,868.86
每股净资产	2.2676	2.1486	5.54	4.0285
调整后的每股净资产	2.1838	2.1465	1.74	4.0253

四、报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位: 元 币种: 人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	2,000,000,000.00	630,952,436.17	293,024,741.19	146,512,370.60	1,226,648,852.57	4,297,138,400.53
本期增加		5,951,656.97	40,859,543.73	20,429,771.86	393,884,720.36	461,125,692.92
本期减少					223,022,356.25	223,022,356.25
期末数	2,000,000,000.00	636,904,093.14	333,884,284.92	166,942,142.46	1,397,511,216.68	4,535,241,737.20

变化原因说明：

- 1、资本公积增加主要是股权投资准备按投资比例确认的子公司——上海嘉华、东风专汽资本公积增加 5,951,656.97 元。
- 2、本期实现净利增加 393,884,720.36 元，提取盈余公积 40,859,543.73 元，法定公益金 20,429,771.86 元，职工福利及奖励基金 11,733,040.66 元

第四章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

1、股份变动情况表

单位: 股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	1,400,000,000	70						1,400,000,000	70
其中：									
国家持有股份									
境内法人持有股份	1,400,000,000	70						1,400,000,000	70
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	1,400,000,000	70						1,400,000,000	70
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	600,000,000	30						600,000,000	30
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	600,000,000	30						600,000,000	30
三、股份总数	2,000,000,000	100						2,000,000,000	100

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

经国家证监会证监发行字[1999]68号文批准，东风汽车股份有限公司(筹)利用上海证券交易所交易系统，采用“上网定价”方式向社会公开发行人民币普通股30000万股，每股面值1元。公司已于1999年6月28日发行社会公众股30000万股，其中上网定价发行24775万股，向12家证券投资基金不等额配售共计5225万股。发行价每股5.10元，发行市盈率为14.33倍。1999年7月22日公布上市公告书，公司社会公众24775万股于1999年7月27日上市流通，另向证券投资基金配售的5225万股于1999年10月8日起上市流通。2004年6月公司2003年度利润分配方案实施完毕后，股本增加为200000万股，其中流通股增加到60000万股。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

本报告期内，公司股份总数及结构未发生变化。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

二、股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		34,209 户					
前十名股东持股情况：							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
东风汽车有限公司	其他	70	1,400,000,000		未流通	1,400,000,000	无
中国银河证券有限责任公司	其他	2.837	56,747,805	693,291	已流通		未知
上海市企业年金发展中心银河平衡	其他	1.183	23,670,597		已流通		未知
宏源证券股份有限公司	其他	0.549	10,992,464	2,000,000	已流通		未知
交通银行 - 汉兴证券投资基金	其他	0.500	10,000,016		已流通		未知
张涛	其他	0.330	6,661,352		已流通		未知
朱瑞鹤	其他	0.285	5,715,241	-128,359	已流通		未知
湖北华中房地产开发有限公司	其他	0.226	4,523,970		已流通		未知
冯植伟	其他	0.205	4,111,795		已流通		未知
张正才	其他	0.204	4,092,566	-394,700	已流通		未知
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。						
前十名流通股股东持股情况：							
股东名称	持有流通股数量		股份种类				
中国银河证券有限责任公司	56,747,805		人民币普通股				
上海市企业年金发展中心银河平衡	23,670,597		人民币普通股				
宏源证券股份有限公司	10,992,464		人民币普通股				
交通银行 - 汉兴证券投资基金	10,000,016		人民币普通股				
张涛	6,661,352		人民币普通股				
朱瑞鹤	5,715,241		人民币普通股				
湖北华中房地产开发有限公司	4,523,970		人民币普通股				
冯植伟	4,111,795		人民币普通股				
张正才	4,092,566		人民币普通股				
大成价值增长证券投资基金	3,720,700		人民币普通股				
公司前十名流通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名流通股股东未知有关联关系。						
公司前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系或一致行动的说明	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。						

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

公司名称：东风汽车有限公司

法人代表：徐平

注册资本：16,700,000,000 元人民币

成立日期：2003 年 5 月 20 日

主要经营业务或管理活动：乘用车和商用车及零部件、铸锻件、粉末冶金产品、机电设备、工具和模具的开发、设计、制造和销售；对工程建筑项目实施组织管理；与合资公司经营项目有关的技术咨询、技术服务、信息服务、物流服务和售后服务；进出口业务；其他服务贸易（含保险代理、旧车置换、金融服务）等。

(2) 法人实际控制人情况

公司名称：东风汽车公司

法人代表：徐平

注册资本：2,340,000,000 元人民币

主要经营业务或管理活动：汽车（含自产小轿车）及汽车零部件、金属机械、铸金锻件、启动电机、粉末冶金、夹具和模具的开发、设计、制造、销售；组织管理本公司直属企业的生产经营活动，兼营电力、煤气生产、供应和销售；对汽车运输，工程建筑实施组织管理；与主、兼营项目有关的技术咨询、技术服务、信息服务及售后服务。

公司名称：日产自动车株式会社

成立日期：1933 年 12 月 26 日

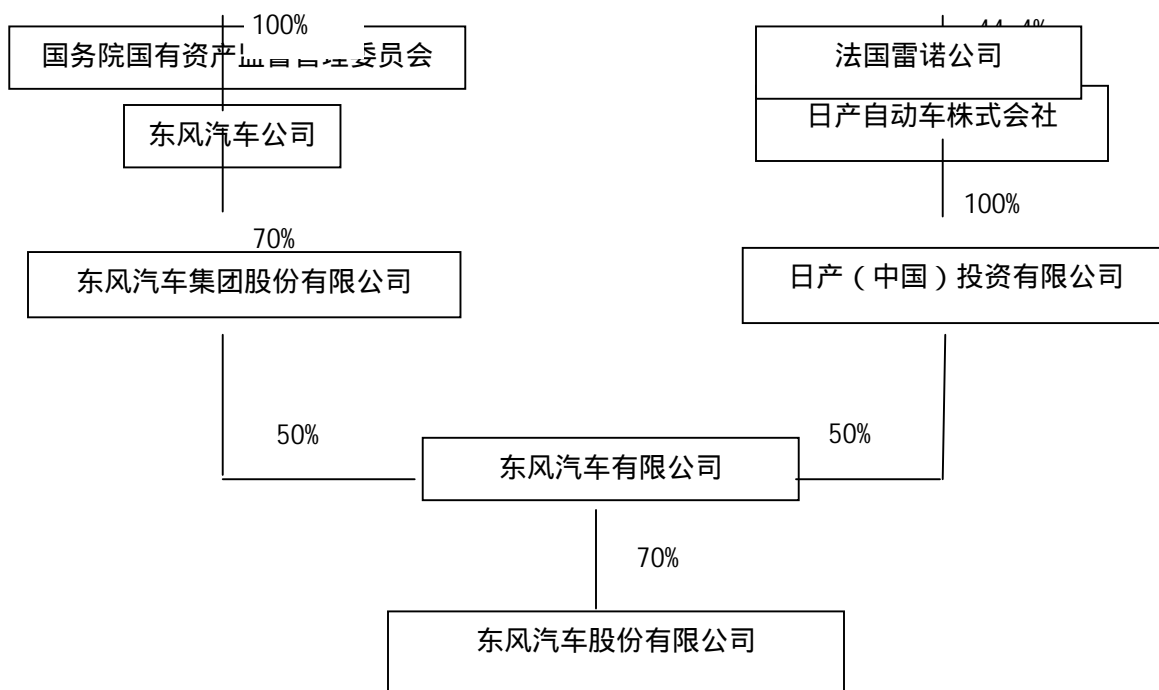
主要经营业务或管理活动：汽车、工业车辆及其他交通工具和他们的配套零部件的开发、生产、销售、租赁和维修；内燃机及其他动力机械和设备的开发、生产、销售和修理；船舶及船用发动机的开发、生产、销售和修理；机床、冲压机械、铸造和锻造机械、装配机械和设备、工装夹具、模具及测量仪器的开发、生产和销售；各种燃油、润滑油及其他油品的生产和销售；上述各种产品的技术咨询、技术转让信息服务；房地产开发和经纪代理、停车场经营；土木工程的设计、施工和监理；物流运输服务；文化、教育和卫生设施的运营；宾馆餐饮；体育俱乐部经营；印刷；非人寿保险经营和人寿保险代理等。

东风汽车有限公司是东风汽车集团股份有限公司与日产自动车株式会社共同投资成立，双方各占 50% 的股权。另外，东风汽车公司是东风汽车集团股份有限公司的第一大股东。

(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第五章、董事、监事和高级管理人员

一、董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
徐平	董事长	男	49	2002-06-30	2005-06-30	0	0	0	/	
刘章民	董事	男	56	2002-06-30	2005-06-30	0	0	0	/	
李绍烛	董事	男	45	2002-06-30	2005-06-30	0	0	0	/	
小松笃司	董事	男	43	2005-02-28	2005-06-30	0	0	0	/	
童东城	董事	男	50	2005-02-28	2005-06-30	0	0	0	/	
朱福寿	董事、总经理	男	43	2002-06-30	2005-06-30	0	0	0	/	34.29
中山太郎	董事	男	51	2005-02-28	2005-06-30	0	0	0	/	
孙树义	独立董事	男	66	2002-06-30	2005-06-30	0	0	0	/	5
管维立	独立董事	男	63	2002-06-30	2005-06-30	0	0	0	/	5
徐光武	独立董事	男	79	2002-06-30	2005-06-30	0	0	0	/	5
刘冀生	独立董事	男	69	2002-06-30	2005-06-30	0	0	0	/	5
叶惠成	监事会主席	男	55	2002-06-30	2005-06-30	0	0	0	/	
王明清	监事、党委书记	男	58	2002-06-30	2005-06-30	0	0	0	/	26.19
金南强	监事	男	61	2002-06-30	2005-06-30	0	0	0	/	
卢锋	副总经理、董事会秘书	男	38	2002-06-30	2005-06-30	0	0	0	/	20.9
方驰	副总经理	男	41	2003-07-02	2005-06-30	0	0	0	/	21.25
渡边彰	副总经理	男	57	2005-03-02	2007-03-01	0	0	0	/	
危雯	财务负责人	女	41	2002-06-30	2005-06-30	0	0	0	/	17.15
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	139.78

注：表中所列报酬均含税。

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1)徐平，1999.06--2001.07 湖北省工会副主席、东风汽车公司工会主席、载重车公司党委书记；2001.07--2003.07 东风汽车公司党委书记、副总经理；2003.7 东风汽车公司党委书记、副总经理兼东风汽车有限公司党委书记、副总裁（2003.04 兼东风汽车有限公司董事）；中共湖北省八届委员会委员。

(2)刘章民，1995.07--2001.07 东风汽车公司副总经理；2001.07 东风汽车公司副总经理、党委常委（其间：2003.04 兼东风汽车有限公司董事）。

(3)李绍焯，1997.07--2001.07 东风汽车公司副总经理兼东风汽车股份有限公司总经理（1999.07）；2001.07--2003.07 东风汽车公司副总经理、党委常委；2003.07 东风汽车公司副总经理、党委常委兼东风汽车有限公司副总裁。

(4)小松笃司，2001.6-2001.9SIAN 日产汽车公司 CFO；2001.10--2003.1 日产自动车株式会社社会计部课长，2003.2-2003.6 日产自动车株式会社中国事业室高级课长，2003.7 至今东风汽车有限公司副总裁。

(5)童东城，1997.07--东风汽车公司副总经理兼载重车公司总经理（1999.06--2001.11）；2001.07-- 东风汽车公司党委常委；2003.07-- 兼任东风汽车有限公司副总裁、党委常委、商用车公司总经理。

(6)朱福寿，1997.05--1999.01 东风汽车车轮有限公司副总经理；1999.01--2000.02 东风汽车车轮有限公司董事长兼总经理（其间：1998.10-2001.6 中南财经政法大学工商管理（MBA）专业硕士毕业）；2000.02--2000.10 东风汽车股份有限公司轻型车厂厂长兼党委书记；2000.04--2001.7 东风汽车股份有限公司副总经理；2000.10--2002.04 兼东风汽车股份有限公司汽车分公司总经理、党委书记；2001.07 东风汽车公司党委常委 2001.7 东风汽车股份公司总经理。

(7)中山太郎，2000.1--2002.3 日产自动车株式会社企划室高级课长；2002.4--2003.6 日产自动车株式会社中国事业室高级课长；2003.7 至今东风汽车有限公司经营规划总部总部长。

(8)孙树义，1998 年 4 月—1999 年 12 月，人事部 副部长；1999 年 12 月—2001 年 2 月，中央企业工委 副书记。

(9)管维立，1997 年 10 月 2004 年 4 月，中华企业咨询公司 总裁；2004 年 11 月至今，北京百慧勤投资管理公司 董事长。

(10)徐光武，1985 年—1997 年（退休）北京机械工业学院经济管理系 系主任、讲师、副教授、教授。

(11)刘冀生，1984 年 11 月至今，清华大学经济管理学院 副教授、教授、博导。

(12)叶惠成，1997.07--2001.07 东风汽车公司纪委书记兼载重车公司纪委书记（1999.06）；2001.07--2003.07 东风汽车公司党委常委、纪委书记、工会主席（2001.12）；2003.07 东风汽车公司党委常委、纪委书记、工会主席兼东风汽车有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席（2003.12）。

(13)王明清，1997.9- 2001.11 东风集团常务董事；1998.9-1999.7 东风汽车股份有限公司（筹）总经理、襄樊管理部党委书记 1999.7 至今东风汽车股份有限公司党委书记、纪委书记、工会主席；1997.7-2000.1 兼任党群工作部部长 2001.11 东风公司专务副总经理；2003.02.21-2005.4.30 东风康明斯发动机有限公司总经理。

(14)金南强，1996.6-2001.4 东风公司审计处处长；2001.01-2003.11 东风公司审计部部长；2003.11--2004.11 关联事业工作平台总监；2004.11 退休。

(15)卢锋，1999.7 至今东风汽车股份有限公司董事会秘书；1999.7-2000.10 东风汽车股份有限公司证券财务部部长；2000.10-2002.9 东风汽车股份有限公司企划部总经理；2002.6 至今东风汽车股份有限公司副总经理，2005.5 至今兼任东风裕隆汽车销售有限公司总经理。

(16)方驰，1999.7--2001.7 东风汽车工程研究院轻乘部副部长；2001.7--2003.3 东风汽车工程研究院副院长；2003.3--2003.7 东风汽车股份有限公司总工程师；2003.7 至今东风汽车股份有限公司副总经理兼任商品研发院院长。

(17)渡边彰，1999.7-2001.3 日产自动车株式会社九州工厂工务部,2001.4-2003.3 日产自动车株式会社生产事业本部 NPW 推进部,2003.4-2005.2 日产自动车株式会社车辆生产技术本部管理部;2005.3 至今东风汽车股份有限公司副总经理。

(18)危雯，1999.07--2000.09 东风汽车股份有限公司证券财务部副部长；1999.07 至今东风汽车股份有限公司财务负责人；2000.10 至今东风汽车股份有限公司财务部部长。

二、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
徐平	东风汽车有限公司	党委书记、	2005-09-09		否
徐平	东风汽车有限公司	董事长	2005-06-02		否
李绍烛	东风汽车有限公司	副总裁	2003-07-01	2005-09-09	否
叶惠成	东风汽车有限公司	党委副书记、纪委书记、工会主席	2003-12-18		否
徐平	东风汽车公司	党委书记	2001-07-01		

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

- 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司人事委员会及董事会决策
- 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：任期或年度目标责任书
- 3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
徐平	是
刘章民	是
李绍烛	是
中山太郎	是
童东城	是
小松笃司	是
叶惠成	是
金南强	是
渡边彰	是

四、公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
罗军民	副总经理	工作调动

报告期内，经公司第二届董事会第十九次会议审议通过，增聘渡边 彰先生为公司副总经理。

五、公司员工情况

截至报告期末，公司共有在岗合同制员工 7675 人(不含 1885 名劳务工)，需承担费用的离退休职工为 554 人（包含机关、商品研发院、汽车分公司、铸造分公司、车厢分公司、皮卡事业部、工程车事业部、东风康明斯、东风裕隆、旅行车公司、物流公司、东风郑州日产、上海嘉华）。员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
技术人员	1,684
管理人员	733
销售人员	621
工人	4,343
其他人员	294

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
研究生	85
大学	1,609
大专	1,621
中专及技校	3,637
高中及以下	723

第六章、公司治理结构

一、公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，同时加强信息的披露工作，做好投资者关系管理工作。

1、根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的有关规定，公司对关联方资金往来及对外担保情况进行了自查工作，并按时向湖北证监局提交了自查报告；

2、为了进一步保护社会公众股东权益，完善公司法人治理结构，我公司根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》（证监发[2004]118 号）和《关于督促上市公司修改公司章程的通知》（证监公司字[2005]15 号及《上海证券交易所股票上市规则(2004 年修订)》有关规定，对《公司章程》进行了相应修改；

3、对照《上市公司治理准则》，公司董事会认为公司法人治理结构较为完善：

(1)、关于股东大会：公司根据股东大会规范意见，进一步规范召集、召开和议事程序，能够确保股东的合法权益；确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够行使自己的权益；

(2)、关于控股股东与上市公司之间的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作；

(3)、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，行使和履行作为董事的权利、义务和责任；

(4)、关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司财务和公司董事、公司经理及其他高级管理人员履行职责的合法和合规性进行监督；

(5)、关于绩效评估和激励约束机制：公司正逐步建立公正、透明的董事、监事、经理人员的绩效评价标准与激励约束机制，经理人员的聘任公开、公正；

(6)、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》为公司信息披露的报纸；公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息；

(7)、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

二、独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
孙树义	6	5	1		
管维立	6	6			
徐光武	6	6			
刘冀生	6	5	1		

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	提出异议的事项	提出异议的具体内容
管维立	不赞成修改后公司章程的第四十二条、第七十一条、第一百三十二条	<p>第一，在章程中逐项列出种种违法违规行爲，要求控股股东不得犯戒，相当于事先推定控股股东行爲不端，明显属于歧视性条款。若确有必要对某类股东作此种预警性提醒，对其他股东亦应比照办理，如规定社会公众股东在行使股权参与决策时，不得将其买卖股票的个别、短期利益置于公司整体、长远战略利益之上。第二，除遇到关联交易等特别事项可能导致当事股东与其他股东利益发生冲突的情形外，站在公司生存与发展的角度，作为出资人，所有者的全体股东根本利益是一致的。股权是一种财产权利，股权比例与决策比例相一致，是市场经济和产权制度的基石。将公司除关联交易等特别事项外的诸多重大决策交由社会公众股东进行类别表决以决定取舍，破坏了产权制度基础，人为制造股东之间的对立，不利于公司正常和正确进行经营决策，有害无益。第三，独立董事的身份首先是董事，首要职责是代表全体股东（包括主要股东），从公司的长远整体利益出发参与决策。董事与股东之间的关系，以受托代理和诚信尽责为基本特征。要求独立董事“不受公司主要股东的影响”，没有反映股东董事关系的本质，是不妥当和不现实的。只能要求独立董事与主要股东之间不存在实质利益关系；只有在发生关联交易等特别事项时，独立董事才应当注意不要受当事股东单方面的影响，而应特别关注各非当事股东，（包括社会公众股东）的合法权益不受损害</p>

报告期内，公司四名独立董事严格按照有关法律、法规的要求，认真履行职责，对公司的重大事项能客观、公正地发表自己的独立意见。公司独立董事的任职，促进了董事会决策的科学性和客观性，维护了广大股东特别是中小股东的利益。

三、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：本公司业务结构完整，自主独立经营，控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形；

2、人员方面：公司在劳动、人事等各方面均独立于控股股东。总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取报酬；

3、资产方面：公司拥有独立的生产体系、辅助生产体系和配套设施；拥有独立的采购系统及销售系统；独立拥有工业产权、非专利技术等无形资产，但不独立拥有商标。根据本公司与东风公司签订的《关于若干商标使用权许可的协议书》，东风公司将其拥有的“东风”牌等九件注册商标许可本公司无偿使用；

4、机构方面：公司设置了健全的组织机构体系，董事会、监事会及总经理办公室、生产经营、商品研发、事业计划等部门均独立运作；

5、财务方面：公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，并独立开设银行帐户、纳税，财务决策独立。

四、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员的绩效评价由 KPI 业绩评价（占 70%）、上级及客户评价（占 20%）、民主测评（占 10%）三方面组成，根据 KPI 业绩得分率、上级及客户评价得分率、民主测评加权优胜率得出个人年度绩效得分率，对应于相应的年度绩效系数。年度绩效系数与高管个人的绩效工资挂钩。

第七章、股东大会情况简介

一、年度股东大会情况

公司于 2005 年 5 月 9 日召开东风汽车股份有限公司 2004 年年度股东大会，相关决议公告刊登在 2005 年 5 月 10 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

二、临时股东大会情况

公司于 2005 年 2 月 28 日召开东风汽车股份有限公司 2005 年第一次临时股东大会，相关决议公告刊登在 2005 年 3 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

第八章、董事会报告

一、报告期内公司经营情况的回顾

1、公司报告期内总体经营情况

2005 年度，全国汽车行业同比累计呈现 13.54% 的增长，但受宏观调控，原材料涨价，以及产业政策新法规出台等因素影响，汽车市场，尤其是商用车市场全年增长呈现 0.75% 的下降。面对行业竞争加剧，以及原材料、能源等价格持续上涨带来的种种不利因素，公司全体员工齐心协力、克难奋进、抢抓机遇、扎实工作，汽车销售逆市而上，大大高于行业增长水平。其中轻卡增速在轻卡行业前十名厂家中位居第一，轻卡行业增长贡献度第一，轻卡同比绝对增量第一。同时，公司狠抓产品品质，公司轻卡产品“东风多利卡”、“东风小霸王”在中国汽车技术研究中心、汽车技术情报研究所和《世界汽车》杂志联合举行的“2005 年度消费者最喜爱的车型评选活动”中力克群雄，双双以较高的技术含量和较高的市场占有率，荣获 2005 年度国内轻卡行业车型第一名。05 年公司主要工作体现在以下三个方面：

1)、汽车销售超过十万辆，取得历史性突破，05 年销售汽车 107413 辆，同时实现数量、质量与收益的统一，在东风内部由生力军变为主力军。公司在新品推进，销售网络管控，海外市场开拓等方面较上年均呈现较大幅度增长。05 年公司本部汽车业务实现息税前利润 3900 万元，汽车业务息税前利润率达到 1%。

2)、公司新的组织架构随着事业的发展，逐步调整到位，并初步建立起了以汽车生产、销售为主营业务的直线职能式管理模式，构建了总部为投资中心与利润中心并存、二级单位为利润中心与成本中心并存的二级管理形态。

3)、公司内部管理在学习和融合中改进和创新。2005 年，公司积极导入日产 V-UP 管理方法和 QCD 改善理念，同时建立和完善 KPI 指标管理体系，全方位开展经营分析，取得积极成效。

2005 年，公司收益与年度预算存在一定差距，主要受以下因素影响：

- 1)、原材料、能源等价格持续上涨；
- 2)、中、重型商用车市场下滑对 DFAC 发动机销售产销较大影响。

2、各种主要产品的产销数量和市场占有率情况的说明：

- 1)、汽车销量 107413 辆，同比增长 31.44%，市场占有率 1.87%。
- 2)、柴油发动机销量 85960 台，同比下降 29.59%，市场占有率 6.76%。

注：市场占有率数据来源于中国汽车工业协会产销快讯。

汽车市场占有率指DFAC全部汽车产品销量占全国汽车销量比率。

发动机市场占有率指DFAC柴油发动机销量占全国柴油发动机销量比率。

3、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

1)、主要控股公司的经营情况及业绩

单位：万元

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
东风康明斯发动机有限公司	柴油发动机制造和销售	康明斯 B/C 系列发动机及其零部件	10,062 万美元	245,779	54,660
郑州日产汽车有限公司	整车制造和销售	帕拉丁 SUV、日产皮卡、东风皮卡	25,000	207,171	16,454
东风裕隆汽车销售有限公司	汽车及配件销售及售后服务	东风品牌销售	10,000	52,469	374
东风常州汽车有限公司	整车及零部件制造	东风品牌轻型/小卡	12,000	22,365	-831.95
上海嘉华投资有限公司	投资/财务经营/金融咨询	公司收购兼并/投资理财和资产管理/企业财务顾问	10,000	13,372	486.36
东风襄樊旅行车有限公司	客车和底盘的制造	各类东风客车及底盘	1,100	36,426	646.69
东风襄樊物流工贸有限公司	汽车及零部件的运输和储存	东风品牌汽车和零部件	1,000	5,065	1,123
东风襄樊专用汽车有限公司	专用车制造和销售	东风品牌厢式车和专用车	1,419.48	9,428.71	729.83

2)、单个控股子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上：

单位：亿元

公司名称	主营业务收入	主营业务利润	净利润	参股公司贡献的投资收益	参股公司贡献的投资收益占上市公司净利润的比重(%)
东风康明斯发动机有限公司	35.9912	7.6619	5.4660	2.73298	69.38
郑州日产汽车有限公司	48.4546	7.9250	1.6454	0.83913	21.30

(3) 单个控股子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动,且对公司合并经营业绩造成重大影响

由于东风有限商用车公司市场下滑,发动机需求量减少导致东风康明斯发动机有限公司业绩同比出现大幅波动(2004 年实际生产 12.3074 万台,2005 年计划生产 13.8500 万台,2005 年实际生产 8.8389 万台)。由于东风康明斯发动机有限公司对本公司净利润的贡献度较高,因此对本公司合并经营业绩造成的影响较大。

二、对公司未来发展的展望

1、所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局等相关变化趋势以及对公司可能的影响程度

随着国民经济持续增长走势,以及国家出台的一系列政策,为汽车市场未来几年保持平稳发展,提供了良好的外部环境。另一方面,产品趋同,产能膨胀,原材料价格仍高位运行,企业经营成本、竞争压力不断加大。据有关部门预测,2006 年全国汽车总需求约为 650 万辆,同比增长 11%。其中商用车需求总量在 184 万辆左右,同比增长 3.7%,轻型货车需求总量为 90 万辆左右,同比增长 5%。从外部宏观环境来看,中重型商用车市场不会有太大起色;轻型车市场增长缓慢;人民币升值直接影响出口数量和收益。从公司内部资源来看,公司汽车销售在 2005 年快速增长后,难免出现平台效应;快速增长后,内部各种资源支撑不足。

2、未来公司发展机遇和挑战,发展战略等以及各项业务的发展规划

汽车产品:根据公司事业计划,随着公司冲压阵地建设的完成以及专用车能力提升、客车能力提升等项目的开展,公司将形成襄樊 12 万辆(包括轻卡、专用车、客车及客车底盘),常州 8 万辆,郑州 10 万辆的汽车生产能力。同时,公司的汽车业务将由单一轻卡扩展到工程车、皮卡、SUV、MPV、客车及客车底盘,构建起了较为完整的有竞争力的轻型商用车产品线,在轻卡、轻客底盘、皮卡、SUV 等方面均成为国内重要主力厂商。发动机产品:随着引进日产 ZD30 发动机的项目以及东风康明斯 C 系列柴油发动机产能项目等的启动,公司的发动机业务向上延伸到 13 升,向下拓展到 3 升,以技术领先战略从根本上改变轻型商用车和柴油机同质化竞争的局面,成为国内主要柴油发动机制造商。

3、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素以及已(或拟)采取的对策和措施

1)、汽车行业增幅趋缓。从汽车市场近 20 年的增长轨迹看,井喷后的汽车市场调整期往往长达数年,目前仅持续一年多的调整期还远远不够。因此,2006 年汽车市场的增幅也是有限的,不可能达到很高的水平。

2)、汽车收益大幅下降。随着宏观调控、道路新法规作用的进一步显现,市场出现下滑,加之资源涨价、市场竞争加剧导致的产品降价的双重压力,行业的利润水平急剧下降,2005 年汽车行业利润对比 2004 年的下降 40%。

3)、汽车产能过剩。目前中国汽车行业已有的整车生产能力约为 800 万辆/年,正在准备投资的规模预计可达 1000 万辆。如果不对投资进行限制,"十一五"期末汽车产能可达 2000 万辆左右,比实际需求多出一倍还多。

三、公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
行业						
汽车行业	8,781,028,983.57	7,463,407,102.12	15.01	44.07	50.27	-3.51
运输行业	19,728,926.99	18,132,100.94	8.09	298.80	356.54	-11.62
咨询行业	300,000.00		100.00	42.86		0.00
产品						
SUV 与皮卡	2,469,139,682.79	2,020,753,769.33	18.16			
轻型车	3,670,699,950.26	3,398,706,458.85	7.41	59.34	56.77	+1.52
发动机	2,641,189,350.52	2,043,946,873.94	22.61	-30.33	-26.97	-3.57
运输	19,728,926.99	18,132,100.94	8.09	298.80	356.54	-11.62
咨询	300,000.00		100.00	42.86		0.00
合计	8,801,057,910.56	7,481,539,203.06				

2、主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
华中地区	4,767,468,066.85	57.62
华东地区	1,797,468,605.78	28.93
华南地区	892,907,006.59	77.82
其它地区	1,343,214,231.33	13.91
合计	8,801,057,910.55	44.28

四、公司投资情况

报告期内公司投资额为 44,704.32 万元人民币，比上年增加 26,081.85 万元人民币，增加的比例为 140.06%。主要用于提高康明斯发动机缸体粗加工车间建设击伤平研发试制阵地建设、购买研发设计软件、SAP 项目开发（一期）。具体项目如下：

- 1、铸造分公司缸体初加工项目 5600 万元；
- 2、商品研究院试制阵地建设项目 1940 万元；
- 3、研发设计软件项目 1500 万元；
- 4、生产管理系统项目 1170 万元；
- 5、铸造分公司试制车间改造项目 552 万元；
- 6、收购郑州日产 51% 的股权；
- 7、新设东风嘉实多油品有限公司 2400 万元。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
DFAC 铸造分公司	康明斯发动机铸件	100	

DFAC 商品研发院	DFAC 商品研发	100	
DFAC 信息系统部	DFAC 信息项目管理	100	
郑州日产汽车有限公司	汽车生产及销售	51	分期付款延续至今年
东风嘉实多油品有限公司	油品研发、生产、销售	30	

五、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。

六、非募集资金项目情况

1、收购郑州日产股权

公司出资 33,592 万元人民币投资该项目，已完成，已产生效益。

2、参股东风嘉实多油品公司

公司出资 2,400 万元人民币投资该项目，完成，尚未产生效益。

3、铸造分公司缸体初加工

公司出资 5,600 万元人民币投资该项目，未完成，尚未产生效益。

4、商品研究院试制阵地建设项目

公司出资 1,940 万元人民币投资该项目，未完成，尚未产生效益。

5、研发设计软件项目

公司出资 1,500 万元人民币投资该项目，基本完成，已产生效益。

6、生产管理系统项目

公司出资 1,170 万元人民币投资该项目，基本完成，已产生效益。

7、铸造分公司试制车间改造项目

公司出资 552 万元人民币投资该项目，未完成，尚未产生效益。

七、董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、公司于 2005 年 1 月 14 日召开第二届董事会第十八次会议董事会会议，相关决议公告刊登在 2005 年 1 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

2)、公司于 2005 年 2 月 26 日召开第二届董事会第十九次会议，相关决议公告刊登在 2005 年 3 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

3)、公司于 2005 年 4 月 26 日召开第二届董事会第二十次会议，相关决议公告刊登在 2005 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

4)、公司于 2005 年 7 月 22 日召开第二届董事会第二十一次会议，相关决议公告刊登在 2005 年 7 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

5)、公司于 2005 年 8 月 28 日召开第二届董事会第二十二次会议，相关决议公告刊登在 2005 年 8 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

本次会议审议并通过了以下内容：公司 2005 年半年度报告全文及摘要，

6)、公司于 2005 年 10 月 27 日召开第二届董事会第二十三次会议，相关决议公告刊登在 2005 年 10 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

本次会议审议并通过了以下内容：公司 2005 年第三季度报告，

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议内容。2005 年度公司董事会对股东大会决议的执行情况如下：

公司 2004 年度利润分配方案是：以公司 2004 年度末总股本 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，剩余未分配利润 1,076,648,852.57 元结转下年度。不进行资本公积金转赠股本。派发现金红利股权登记日为 2005 年 6 月 27 日，派发现金红利于 2005 年 7 月 1 日完成。

八、利润分配预案

公司拟按 2005 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 0.8 元(含税)，合计派发现金股利 1.6 亿元，剩余未分配利润 1,237,511,216.68 元结转下年度。不进行资本公积金转增股本。

以上分配预案尚须股东大会审议通过。

九、公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

经核查，公司没有为控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。公司对外担保总额没有超过最近一个会计年度合并会计报表净资产的 50%。公司所有的担保行为符合证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）有关规定。

第九章、监事会报告

一、监事会的工作情况

1、东风汽车股份有限公司第二届监事会第十二次会议于 2005 年 1 月 14 日在湖北省武汉市中信大厦 1607 室召开，会议审议并通过了关于《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。

根据该协议，本公司将以现金 19,766,513 元向东风襄樊实业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）。

2、东风汽车股份有限公司第二届监事会第十三次会议于 2005 年 2 月 26 日在湖北省武汉市召开，会议审议并通过了如下议案：

- 1)、公司 2004 年度资产减值准备计提的议案
- 2)、公司 2004 年度财务决算报告
- 3)、公司 2005 年度财务预算报告
- 4)、公司 2004 年度监事会工作报告
- 5)、公司 2004 年年度报告全文及摘要

6)、关于公司关联交易的议案

- a、关于与东风汽车有限公司商用车公司之间的康明斯发动机销售的议案
- b、本公司与东风汽车有限公司《关于汽车零部件及原、辅材料供应的协议》的议案
- c、关于公司与东风汽车公司襄樊管理部《能源供求及污水处理协议》的议案

7)、对公司 2004 年度有关事项发表独立意见

a、公司依法运作情况

报告期内公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规以及制度的要求依法运作；重大决策依据充分，决策程序合法有效，股东大会和董事会决议能够很好落实；内部控制制度较完善，公司董事、经理执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

b、检查公司财务的情况

监事会认为：报告期内，公司财务内控制度健全，执行有效；财务结构合理，财务状况良好。天华会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的，公司财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

c、关于募集资金使用情况

公司报告期内无募集资金的使用。

d、关于收购、出售资产情况

公司报告期内收购资产交易价格合理，没有发现内幕交易情况，无损害部分股东的权益或造成公司资产流失的行为。

e、报告期内公司关联交易公平合理，没有损害上市公司利益。

3、东风汽车股份有限公司第二届监事会第十四次会议于 2005 年 4 月 26 日在北京召开，会议审议并通过了如下议案：

- 1)、公司 2005 年第一季度报告
- 2)、关于修订《公司章程》的议案。

4、东风汽车股份有限公司第二届监事会第十五次会议于 2005 年 8 月 28 日以传真的方式召开，会议审议并通过了公司 2005 年半年度报告全文及摘要。

第十章、重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

报告期内，本公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司收购资产情况

2004 年 10 月 15 日，本公司向中信汽车公司、郑州轻型汽车制造厂购买中信汽车合法持有的郑州日产 35%股权以及郑轻合法持有的郑州日产 16%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，该事项已于 2005 年 1 月 18 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》上。

公司于 2005 年 2 月 28 日召开公司 2005 年第一次临时股东大会审议并通过了关于收购郑州日产汽车有限公司股权的议案，相关决议等公告于 2005 年 3 月 2 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

本项目分别于 2004 年 12 月 23 日、2005 年 1 月 10 日获得商务部及证监会批复同意本次收购。另外，郑州日产已经向郑州市工商行政管理局办理完成股权变更登记手续，并于 2005 年 3 月 4 日获得了换发后的营业执照。

三、报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式
东风朝阳柴油机有限责任公司	采购原、辅材料及零配件	采用同类产品的市场价格	484,750,027.56	6.48	正常结算
东风汽车有限公司	采购原、辅材料及零配件	采用同类产品的市场价格	395,978,814.89	5.29	正常结算

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式
东风汽车有限公司	销售货物	采用同类产品的市场价格	1,716,310,256.62	19.5	正常结算

注：

关联交易的必要性、持续性、选择与关联方进行交易的原因：本公司是东风汽车公司整车生产的一个重要公司之一，因此需要从东风汽车公司以及东风汽车有限公司的众多子公司采购原材料、配套件、扩散件及内部半成品等。

2、共同对外投资的重大关联交易

1)、本公司出资 2,400 万元人民币与母公司东风汽车公司共同投资东风嘉实多油品有限公司，东风汽车公司对新公司注册资本认缴的出资额为人民币 1600 万元，占公司注册资本的 20%。其中现金为人民币 400 万元和相当于人民币 1200 万元的出资资产。本公司对新公司注册资本认缴的出资额为人民币 2400 万元的人民币现金，占公司注册资本的 30%。BP 环球投资有限公司对新公司注册资本认缴的出资额为相当于人民币 4000 万元的美元，占公司注册资本的 50%。

该企业注册资本为 8,000 万元人民币，其主营业务是：(a) 生产和销售发动机系统保护液等车用化工产品；(b) 生产、加工和销售车用油品（指“车用润滑油以及润滑脂、车用液压油和清洗液”）；(c) 有关车用油品的新技术和新产品的研究和开发；(d) 开发和销售环保型燃油等石油化工产品；(e) 提供相关技术服务及产品售后服务。

2005 年 2 月 26 日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了该项交易。本次会议对该关联交易事项进行表决时，关联董事回避了表决。独立董事一致同意该关联交易，认为该交易符合公司战略发展需要，未损害公司中、小股东利益。该事项已于 2005 年 3 月 1 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

四、托管情况

本年度公司无托管事项。

五、承包情况

本年度公司无承包事项。

六、租赁情况

东风汽车公司将东风汽车公司位于中国湖北省襄樊市汽车产业经济技术开发区车城大道 1 号的面积为 618,695.50 平方米的土地的使用权。租赁给东风汽车股份有限公司，该资产涉及的金额为 12,373,910 元人民币，租赁的期限为 2005 年 1 月 1 日至 2048 年 6 月 30 日。本次关联交易协议项下的土地为本公司生产经营及辅助性设施所在地，通过本次关联交易本公司获得必要的生产经营场所。本次关联交易价格是在市场原则的基础上通过双方协商达成的，不存在损害公司利益的行为。

七、担保情况

单位：元 币种：人民币

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	一般担保	~	否	否
报告期内担保发生额合计					196,544,440.35	
报告期末担保余额合计					196,544,440.35	
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					0	
报告期末对控股子公司担保余额合计					0	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额					196,544,440.35	
担保总额占公司净资产的比例(%)					4.57	
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额					0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额					0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额					0	
上述三项担保金额合计					0	

注：

1、2004 年 10 月 15 日，本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，该担保存在反担保，该事项已于 2004 年 11 月 30 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》上。

2、2004 年 11 月 26 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了本公司与郑州日产汽车有限公司、郑州轻型汽车制造厂签订的《保证及反担保协议》，同意为郑州轻型汽车制造厂欠郑州日产汽车有限公司 196,544,440.35 元的债务未清偿部分提供担保。郑州轻型汽车制造厂同意将其持有的郑州日产汽车有限公司 19%股权质押给本公司，向本公司提供反担保。

八、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

九、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

十、关于公司股权分置改革工作进展情况的说明

1、股改启动工作须征得公司控股股东东风汽车股份有限公司的共同控制股东东风汽车集团股份有限公司和日产（中国）投资有限公司（各持股 50%）的共同认可，目前各方正在协商之中。

2、公司的间接股东东风汽车集团股份有限公司 H 股已于 2005 年 12 月 7 日在香港联交所上市，在其招股书中已确认暂无意进行集团内 A 股公司股权分置改革，而根据联交所要求，上市公司上市后半个月内不得发生与招股书未披露或与披露内容不一致的重大事项，因此，东风汽车集团股份有限公司认为，公司现暂不宜实施股权分置改革工作。

综上，本公司的股权分置改革在 2006 年 6 月之后进行。

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 4 年审计服务。公司现聘任北京天华会计师事务所为公司的境内审计机构，支付给天华会计师事务所 2005 年度审计费用为 75 万元。

十二、公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，本公司、公司董事会及其董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十三、其它重大事项

根据公司与中信汽车公司签订的《备忘录》，本公司收购郑州日产股权的价款调整为 335,927,267.12 元，截止本报告披露日，该股权收购款已全额支付。

第十一章、财务会计报告

第一节 审计报告

天华审字（2006）第 038-1 号

东风汽车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东风汽车股份有限公司（以下简称贵公司）2005 年 12 月 31 日的母公司资产负债表与合并资产负债表、2005 年度的母公司利润及利润分配表与合并利润及利润分配表、2005 年度的母公司现金流量表与合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照《中国注册会计师独立审计准则》计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

北京天华会计师事务所

中国注册会计师：吴雪

中国 北京

复兴门外大街中化大厦 17 层

中国注册会计师：罗振邦

邮编：100045

二〇〇六年三月二十二日

第二节 会计报表

资产负债表

2005 年 12 月 31 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
资产：						
流动资产：						
货币资金	1	1	3,506,369,209.97	2,590,212,181.56	2,544,331,264.38	2,092,977,210.21
短期投资	2	2	188,510,749.11	387,871,262.33	202,438,516.51	307,483,368.92
应收票据	3		1,009,053,858.17	1,104,866,578.22	1,041,052,424.51	956,715,240.22
应收股利						
应收利息			5,063,251.49	10,724,393.03	5,063,251.49	10,724,393.03
应收账款	4	3	589,034,505.18	491,935,463.27	313,959,456.97	344,786,603.55
其他应收款	5	4	136,494,299.32	89,290,445.03	25,260,852.84	80,557,811.85
预付账款	6	5	53,607,973.00	15,866,788.03	9,564,714.38	2,471,091.09
应收补贴款						
存货	7	6	1,534,336,969.40	778,532,259.54	328,401,349.54	257,101,522.79
待摊费用			2,662,250.00	7,200.00		
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			7,025,133,065.64	5,469,306,571.01	4,470,071,830.62	4,052,817,241.66
长期投资：						
长期股权投资	8	7	358,275,808.98	15,364,271.03	1,174,336,982.33	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			408,275,808.98	65,364,271.03	1,224,336,982.33	1,117,361,709.92
其中：合并价差 (贷差以“-”号表示，合并报表填列)			296,400,498.37	2,576,490.87		
其中：股权投资差额 (贷差以“-”号表示，合并报表填列)					296,400,498.37	2,576,490.87
固定资产：						
固定资产原价	9	8	2,788,536,762.52	1,967,994,024.33	1,501,595,451.29	1,350,391,225.93
减：累计折旧	9	8	1,013,246,098.20	639,737,856.57	473,129,057.23	412,864,958.55
固定资产净值	9	8	1,775,290,664.32	1,328,256,167.76	1,028,466,394.06	937,526,267.38
减：固定资产减值 准备	9	8	6,891,437.91	319,261.70	358,027.63	
固定资产净额	9	8	1,768,399,226.41	1,327,936,906.06	1,028,108,366.43	937,526,267.38
工程物资						
在建工程	10	9	351,134,471.92	135,874,987.29	144,647,752.74	97,917,836.11
固定资产清理						
固定资产合计			2,119,533,698.33	1,463,811,893.35	1,172,756,119.17	1,035,444,103.49
无形资产及其他						

资产：						
无形资产	11	151,774,940.84	112,213,697.91	17,735,043.55	21,592,293.45	
长期待摊费用	12	41,407,929.21				
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计		193,182,870.05	112,213,697.91	17,735,043.55	21,592,293.45	
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计		9,746,125,443.00	7,110,696,433.30	6,884,899,975.67	6,227,215,348.52	
负债及股东权益：						
流动负债：						
短期借款	13	1,075,852,540.35				
应付票据	14	1,416,784,108.00	579,615,186.86	1,262,111,851.55	519,270,285.29	
应付账款	15	1,678,738,065.61	1,540,267,809.22	923,604,928.23	1,044,122,746.09	
预收账款	16	178,878,021.43	63,872,187.05	29,914,187.38	5,667,778.91	
应付工资		34,702,346.63	37,280,406.08	13,144,018.20	33,029,117.04	
应付福利费		31,872,739.97	24,174,231.42	16,715,252.18	19,607,934.77	
应付股利						
应交税金	17	-14,538,276.44	164,968,615.33	-36,913,033.16	179,237,486.26	
其他应付款	18	10,034,486.14	20,975,693.13	6,388,925.27	18,956,980.49	
其他应付款	19	333,186,318.64	173,182,093.82	97,086,491.95	54,557,778.93	
预提费用	20	188,859,045.51	138,456,606.02	41,666,684.38	64,550,053.28	
预计负债						
一年内到期的长期负债	21	140,730,368.00				
其他流动负债			0.00			
流动负债合计		5,075,099,763.84	2,742,792,828.93	2,353,719,305.98	1,939,000,161.06	
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债	22	950,808.00	1,450,808.00			
长期负债合计		950,808.00	1,450,808.00			
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计		5,076,050,571.84	2,744,243,636.93	2,353,719,305.98	1,939,000,161.06	
少数股东权益(合并报表填列)	23	134,833,133.96	69,314,395.84			
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		636,904,093.14	630,952,436.17	636,904,093.14	630,952,436.17
盈余公积	26		500,826,427.38	439,537,111.79	494,141,486.50	436,089,412.71
其中：法定公益金			166,942,142.46	146,512,370.60	164,713,828.83	145,363,137.57
未分配利润	27		1,397,511,216.68	1,226,648,852.57	1,400,135,090.05	1,221,173,338.58
拟分配现金股利			150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
外币报表折算差额（合并报表填列）						
减：未确认投资损失（合并报表填列）						
所有者权益（或股东权益）合计			4,535,241,737.20	4,297,138,400.53	4,531,180,669.69	4,288,215,187.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计			9,746,125,443.00	7,110,696,433.30	6,884,899,975.67	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 1-12 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	8,801,057,910.56	6,100,132,474.75	4,180,172,033.25	4,088,133,899.10
减：主营业务成本	28	10	7,481,539,203.06	4,970,711,905.47	3,843,939,939.82	3,589,023,800.06
主营业务税金及附加	29		59,380,205.36	14,479,527.47	5,967,315.91	6,327,802.88
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			1,260,138,502.14	1,114,941,041.81	330,264,777.52	492,782,296.16
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	30		31,203,962.39	8,328,418.60	11,179,626.73	10,328,885.59
减：营业费用	31		524,672,012.26	252,989,809.40	135,912,001.65	129,542,830.88
管理费用	32		364,816,185.66	335,984,775.88	160,509,070.46	248,871,564.05
财务费用	33		-106,716,858.44	-32,872,944.01	-44,238,394.27	-28,872,205.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			508,571,125.05	567,167,819.14	89,261,726.41	153,568,992.29
加：投资收益（损失以“-”号填列）	34	11	-8,194,786.27	-16,768,049.81	311,949,643.31	348,832,113.76
补贴收入	35		4,207,698.73	991,991.37	3,099,564.73	991,991.37
营业外收入	36		2,428,571.64	3,565,152.47	1,003,459.35	1,425,569.17
减：营业外支出	37		17,073,865.54	11,660,725.15	7,947,197.05	8,977,616.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			489,938,743.61	543,296,188.02	397,367,196.75	495,841,050.28
减：所得税	38		54,576,469.93	80,963,201.22	10,353,371.49	37,072,474.33
减：少数股东损益			41,477,553.32	-3,541,798.34		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			393,884,720.36	465,874,785.14	387,013,825.26	458,768,575.95

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		1,620,533,572.93	1,802,253,551.45	1,608,187,163.84	1,789,988,624.98
减：提取法定盈余公积		40,859,543.73	47,471,635.90	38,701,382.53	45,876,857.60
提取法定公益金		20,429,771.86	23,735,817.96	19,350,691.26	22,938,428.80
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)		11,733,040.66	4,397,245.02		
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		1,547,511,216.68	1,726,648,852.57	1,550,135,090.05	1,721,173,338.58
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(未弥补亏损以“-”号填列)		1,397,511,216.68	1,226,648,852.57	1,400,135,090.05	1,221,173,338.58
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 1-12 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		本期数	
	合并	母公司	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			10,543,787,596.55	5,089,699,591.81
收到的税费返还			4,465,312.10	3,099,564.73
收到的其他与经营活动有关的现金	39		56,930,827.28	5,794,902.43
经营活动现金流入小计			10,605,183,735.93	5,098,594,058.97
购买商品、接受劳务支付的现金			7,637,181,262.08	3,707,015,453.54
支付给职工以及为职工支付的现金			351,293,390.14	182,102,697.56
支付的各项税费			550,093,772.58	295,592,032.30
支付的其他与经营活动有关的现金	40		694,011,545.15	241,717,772.58
经营活动现金流出小计			9,232,579,969.95	4,426,427,955.98

经营活动现金流量净额			1,372,603,765.98	672,166,102.99
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			911,226,925.06	361,229,923.61
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			13,721,665.07	365,915,015.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			4,907,055.75	3,776,532.57
收到的其他与投资活动有关的现金	41		42,909,699.87	42,831,969.87
投资活动现金流入小计			972,765,345.75	773,753,441.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			508,926,804.75	327,581,097.78
投资所支付的现金			407,127,488.63	517,364,167.12
支付的其他与投资活动有关的现金	42		0.00	0.00
投资活动现金流出小计			916,054,293.38	844,945,264.90
投资活动产生的现金流量净额			56,711,052.37	-71,191,823.81
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			1,667,651,264.78	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			9,621,413.55	0.00
筹资活动现金流入小计			1,677,272,678.33	0.00
偿还债务所支付的现金			1,993,470,934.84	0.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			192,234,514.14	149,620,225.01
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			90,237,459.71	0.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			0.00	0.00
筹资活动现金流出小计			2,275,942,908.69	149,620,225.01
筹资活动产生的现金流量净额			-598,670,230.36	-149,620,225.01
四、汇率变动对现金的影响			558.14	0.00
五、现金及现金等价物净增加额			830,645,146.13	451,354,054.17
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			393,884,720.36	387,013,825.26
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			41,477,553.32	0.00
减：未确认的投资损失			0.00	0.00
加：计提的资产减值准备			7,537,491.78	7,565,048.47
固定资产折旧			140,167,754.04	70,065,011.37
无形资产摊销			15,580,256.78	4,403,249.89
长期待摊费用摊销			11,522,238.31	0.00
待摊费用减少(减：增加)			-2,655,050.00	0.00

预提费用增加(减:减少)			-46,340,998.46	-22,883,368.90
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			4,481,251.69	2,315,694.86
固定资产报废损失			1,168,100.61	0.00
财务费用			-89,150,939.78	-42,831,969.87
投资损失(减:收益)			10,755,165.60	-309,734,871.42
递延税款贷项(减:借项)			0.00	0.00
存货的减少(减:增加)			-182,242,328.31	-77,033,280.65
经营性应收项目的减少(减:增加)			1,518,359,778.88	251,146,144.04
经营性应付项目的增加(减:减少)			-432,519,215.68	402,070,118.84
其他(预计负债的增加)			-19,422,013.16	70,501.10
经营活动产生的现金流量净额			1,372,603,765.98	672,166,102.99
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:				
债务转为资本			0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券			0.00	0.00
融资租入固定资产			0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净增加情况:				
现金的期末余额			3,420,857,327.69	2,544,331,264.38
减:现金的期初余额			2,590,212,181.56	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			830,645,146.13	451,354,054.17

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

合并资产减值准备明细表
2005 年度

编制单位: 东风汽车股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数				年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	1	19,357,913.85	210,507,628.01	/	/	44,127	44,127	229,821,414.86
其中: 应收账款	2	18,063,799.17	159,686,590.26	/	/	44,127	44,127	177,706,262.43
其他应收款	3	1,294,114.68	50,821,037.75	/	/			52,115,152.43
二、短期投资跌价准备合计	4	32,839,098.89	2,560,379.33			16,112,553.62	16,112,553.62	19,286,924.60
其中: 股票投资	5	14,171,500.57	2,560,379.33					16,731,879.90
债券投资	6	18,667,598.32				16,112,553.62	16,112,553.62	2,555,044.70
三、存货跌价准备合计	7	60,439,556.09	49,459,211.35	6,439,227.45	50,917,726.32	-	57,356,953.77	52,541,813.67
其中: 库	8	43,065,078.74	49,459,211.35		50,917,726.32		50,917,726.32	41,606,563.77

存商品								
原 材料	9	17,374,477.35		6,439,227.45				10,935,249.90
四、长期 投资减值 准备合计	10	7,256,846.64				7,256,846.64	7,256,846.64	
其中：长 期股权投 资	11	7,256,846.64				7,256,846.64	7,256,846.64	
长 期债权投 资	12							
五、固定 资产减值 准备合计	13	319,261.70	6,572,176.21			-		6,891,437.91
其中：房 屋、建筑 物	14		6,433,394.77					6,433,394.77
机 器设备	15	319,261.70	138,781.44					458,043.14
六、无形 资产减值 准备合计	16							
其中：专 利权	17							
商 标权	18							
七、在建 工程减值 准备合计	19	1,130,135.45	1,118,080.79			78,935.45	78,935.45	2,169,280.79
八、委托 贷款减值 准备合计	20							
九、总 计	21	121,342,812.62	270,217,475.69	6,439,227.45	50,917,726.32	23,492,462.71	80,849,416.48	310,710,871.83

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

母公司资产减值准备明细表
2005 年度

编制单位：东风汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	行次	年初余额	本年 增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价 值回升转 回数	其他原 因转出 数	合计	
一、坏账准备 合计	1	24,305,544.78	932,566.11	/	/	1,673,771.06	23,564,339.83
其中：应收账 款	2	23,521,545.08		/	/	1,673,771.06	21,847,774.02
其他应 收款	3	783,999.70	932,566.11	/	/		1,716,565.81
二、短期投资 跌价准备合计	4	20,440,722.13	2,214,771.89		13,655, 798.37	13,655,798.37	8,999,695.65
其中：股票投 资	5	6,412,979.06	2,214,771.89				8,627,750.95
债券投	6	14,027,743.07			13,655,	13,655,798.37	371,944.70

资					798.37		
三、存货跌价准备合计	7	35,672,352.13	47,165,806.03		41,432,352.13	41,432,352.13	41,405,806.03
其中：库存商品	8	35,672,352.13	47,165,806.03		41,432,352.13	41,432,352.13	41,405,806.03
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10	7,256,846.64			7,256,846.64	7,256,846.64	
其中：长期股权投资	11	7,256,846.64			7,256,846.64	7,256,846.64	
长期股权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13		358,027.63				358,027.63
其中：房屋、建筑物	14		358,027.63				358,027.63
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19	1,051,200.00					1,051,200.00
八、委托贷款减值准备合计	20	0					
九、总计	21	88,726,665.68	50,671,171.66		64,018,768.20	64,018,768.20	75,379,069.14

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

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	27.79	28.50	0.6301	0.6301
营业利润	11.21	11.50	0.2543	0.2543
净利润	8.68	8.91	0.1969	0.1969
扣除非经常性损益后的净利润	7.34	7.53	0.1665	0.1665

第三节、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，每股发行价为人民币 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，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。

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。

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核算。

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：在途材料、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、库存商品。

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：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，对存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分提取存货跌价准备。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计销售费用及相关税金后的金额确定。

9、短期投资核算方法

公司短期投资是指购入的能随时变现并持有时间不超过一年的投资，包括股票投资、债券投资等。

1)、短期投资的投资成本：

以现金购入的短期投资，按取得短期投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为短期投资成本，但不包括实际价款中已宣告发放而尚未支取的现金股利，或已到付息期尚未领取的债券利息；

投资者投入的短期投资，按投资各方共同确认的价值，作为短期投资成本；

接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的已宣告但尚未支取的现金股利，或已到付息期尚未领取的债券利息，作为投资成本；

以非货币交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。

2)、短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目外，以实际收到时作投资成本的收回。待处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

3)、短期投资的计价方法：短期投资期末按成本与市价孰低法计价。

4)、短期投资跌价准备：

计提原则：公司的短期投资（股票、债券、其他）按成本与市价孰低计价，并按投资分类计提短期投资跌价准备。

计提依据：公司的短期投资在中期末或年度终了时，与市价进行比较，其市价低于成本的，计提短期投资跌价准备，并计入当期损益。出售或收回短期投资时，按实际成本转账，不同时调整已计提的短期投资跌价准备，待中期末或年度终了再予以调整。

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 年摊销记入当期损益；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，按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。

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	2.43%-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，也没有对已出售的商品实施控制；
- 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非一致方面，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。

子公司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，按照10%计算、交纳所得税。

子公司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%，并享受“两免三减半”的税收优惠政策，免征地方所得税。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，按照15%计算、交纳所得税。

子公司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%。

子公司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。

子公司上海嘉华投资有限公司（以下简称“上海嘉华”）根据上海市国税局第七分局“沪国税七税〔2003〕44号”批准，自 2003 年 1 月 1 日起享受浦东新区内资企业所得税优惠政策，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

其他子公司均执行 33% 的企业所得税率。

2、增值税：按产品销售收入的 17%、13%、0%（出口业务）税率计算销项税，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：子公司东风襄樊旅行车有限公司（以下简称“东风旅行车”）、郑州日产按 3%、5% 计缴消费税。

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	法定代表人	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	朱福寿	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	许国兴	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	方池	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	日产皮卡车、运动型多功能乘用车的生产与销售	25000 万 元 RMB	51.00	子公司	是
东风郑州汽车销售有限公司	郑州	卢锋	销售汽车（不含小轿车）及配件，汽车零部件的开发、设计、生产、销售	100 万 元 RMB	98.73	子公司	是

本公司 2005 年第一次临时股东大会审议并通过了关于收购郑州日产汽车有限公司(以下简称“郑州日产”)股权的议案。郑州日产已经向郑州市工商行政管理局办理完成股权变更登记手续，并于 2005 年 3 月 4 日获得了换发后的营业执照。公司自 2005 年 3 月起合并郑州日产报表。

东风郑州汽车销售有限公司（以下简称“郑州销售公司”）是由子公司——上海嘉华、东风襄樊旅行车有限公司（以下简称“东风旅行车”）共同投资设立，其中上海嘉华持股 90%，东风旅行车持股 10%。郑州销售公司受本公司间接控制，本期纳入合并会计报表范围。

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。

（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”或“年末”系指 2005 年 12 月 31 日，“本期”系指 2005 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1、货币资金

1)、货币资金分类

单位：人民币元

项 目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
现 金	98,944.90	9,358.08
银行存款	3,338,131,873.65	2,573,238,452.34
其他货币资金	168,138,391.42	16,964,371.14
合 计	3,506,369,209.97	2,590,212,181.56

2)、货币资金—外币

单位：人民币元

外币币种	2005 年 12 月 31 日			2004 年 12 月 31 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	400,507.47	8.0702	3,232,175.38	6,015,533.70	8.27	49,748,463.70
合计			3,232,175.38			49,748,463.70

期末货币资金比期初增加 35.37%，主要是由于本期投资控股郑州日产并合并其会计报表，以及公司本年盈利所致。

期末子公司 - 郑州日产以北京光大银行的协议存款 85,511,882.27 元质押，用于该行 1,085,520,407 日元贷款。

2、短期投资

单位：人民币元

项 目	2005 年 12 月 31 日			2004 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额	日市价总额
股票投资	62,825,877.36	16,731,879.90	46,093,997.46	67,812,251.64	14,171,500.57	53,640,751.07	53,230,191.47
债券投资	0.00	0.00	0.00	292,218,092.95	16,610,955.25	275,607,137.70	0.00
其中：国债投	0.00	0.00	0.00	241,285,092.95	16,610,955.25	224,674,137.70	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	50,933,000.00	0.00	50,933,000.00	0.00
基金投资	144,971,796.35	2,555,044.70	142,416,751.65	60,680,016.63	2,056,643.07	58,623,373.56	145,703,359.69
合计	207,797,673.71	19,286,924.60	188,510,749.11	420,710,361.22	32,839,098.89	387,871,262.33	198,933,551.16

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。

国债投资期末余额为 0，系本期公司及子公司上海嘉华将持有国债卖出所致。

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、银河稳健基金、银河收益基金、东方龙混合型基金、东吴嘉禾基金、景顺长城基金。子公司上海嘉华持有的银泰基金、融通行业景气基金、招商债券基金。

截止 2005 年 12 月 31 日，本公司全部短期投资不存在变现限制。

3、应收票据

截止 2005 年 12 月 31 日公司应收票据余额 1,009,053,858.17 元，全部为银行承兑票据。

期末应收持有公司 5%以上股份的股东——东风有限票据 34,300,000 元。

期末子公司 - 郑州日产以银行承兑汇票质押，汇票原值为 2,363.05 万元，用于中行 20,000,000 元质押借款。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	2005 年 12 月 31 日			2004 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
一年以内	374,840,094.35	48.89	16,337,443.53	495,273,459.77	97.11	11,291,243.57
一至二年	156,227,799.95	20.38	19,665,157.52	5,657,638.74	1.11	625,185.67
二至三年	4,642,842.86	0.60	1,328,433.77	4,139,739.29	0.81	2,188,250.06
三年以上	231,030,030.45	30.13	140,375,227.61	4,928,424.64	0.97	3,959,119.87
合 计	766,740,767.61	100.00	177,706,262.43	509,999,262.44	100.00	18,063,799.17

截止 2005 年 12 月 31 日，应收持 5%以上股份股东——东风有限 85,819,248.57 元。

应收账款（原值）年末较年初增长 50.34%，主要是本期新增合并郑州日产会计报表应收账款 485,595,590.86 元所致。

关联企业往来余额见附注(八)。

截止 2005 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名欠款合计 300,156,634.73 元，占应收账款期末余额的 39.15%。

本年度公司核销的应收账款为 44,127 元。

截止 2005 年 12 月 31 日，公司对以下应收债权按照个别确认法计提单项准备：1）、对控股股东——东风有限的应收账款 85,819,248.57 元，按 0.3%计提坏账准备；2）、对个别存在回收困难的债权，全额计提坏账准备 56,369,108.75 元。

5、其他应收款

单位：人民币元

账龄	2005 年 12 月 31 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	64,167,905.95	34.02	3,404,345.30	87,913,418.72	97.05	871,970.94
一至二年	9,406,288.19	4.99	949,409.89	2,182,025.44	2.41	226,302.54
二至三年	39,498,556.30	20.94	7,899,711.26	183,254.58	0.20	42,910.71
三年以上	75,536,701.31	40.05	39,861,685.98	305,860.97	0.34	152,930.49
合计	188,609,451.75	100.00	52,115,152.43	90,584,559.71	100.00	1,294,114.68

截止 2005 年 12 月 31 日，其他应收款中无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

本年度公司无实际冲销的其他应收款。

其他应收款（原值）年末较年初增长 108.21%，主要是本期新增合并郑州日产会计报表其他应收款 151,509,679.46 元所致。

截止 2005 年 12 月 31 日，公司对其他应收款中个别存在回收困难的债权，全额计提坏账准备 4,186,670.60 元。

公司其他应收款前五名欠款金额合计 115,939,728.77 元，占其他应收款期末余额的 61.47%。

6、预付账款

单位：人民币元

账龄	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	45,841,818.20	85.51	15,364,682.94	96.84
一至二年	2,790,939.55	5.21	11,400.00	0.07
二至三年	4,930,215.25	9.20	295,705.09	1.86
三年以上	45,000.00	0.08	195,000.00	1.23
合计	53,607,973.00	100.00	15,866,788.03	100.00

账龄超过 1 年的预付账款 7,766,154.80 元，为公司与客户结算尾款，本公司正在积极清理之中。

公司预付账款前五名金额合计 43,368,030.89 元，占预付账款期末余额的 80.90%，账龄均在一年以内。

截止 2005 年 12 月 31 日，无预付持 5%以上股份的股东单位款项。

预付账款年末较年初上升 237.86%，主要是本期新增合并郑州日产会计报表预付账款 39,140,524.75 元所致。

关联企业往来余额见附注(八)。

7、存货

单位：人民币元

项目	2005 年 12 月 31 日			2004 年 12 月 31 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	680,297,583.92	10,935,249.90	669,362,334.02	229,751,616.54	17,374,477.35	212,377,139.19
半成品	46,607,786.13		46,607,786.13	64,032,103.21	813,726.61	63,218,376.60
库存商品	793,877,717.46	38,480,757.74	755,396,959.72	439,624,856.38	39,711,352.13	399,913,504.25
修理备用件	18,874,298.97		18,874,298.97	26,649,819.32		26,649,819.32
在产品	17,891,424.60	3,125,806.03	14,765,618.57	58,389,128.33	2,540,000.00	55,849,128.33
低值易耗品	29,329,971.99		29,329,971.99	20,345,146.59		20,345,146.59
在途材料				179,145.26		179,145.26
合计	1,586,878,783.07	52,541,813.67	1,534,336,969.40	838,971,815.63	60,439,556.09	778,532,259.54

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)、母公司计提存货跌价准备 41,405,806.03 元；

2)、东风康明斯、东风旅行车等子公司计提存货跌价准备 11,136,007.64 元。

期末存货跌价准备较期初减少主要是本期销售了上年已计提存货跌价准备的部分存货。

期末存货大幅增加主要是本期新增合并郑州日产会计报表所致。

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 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净额			账面余额	减值准备	账面净额
长期股权投资	22621,117.67	7256846.64	15,364,271.03	382,143,721.06	39,232,183.11	358,275,808.98	358,275,808.98	
(1) 成本法								
其中：长期股票	3,040,900.11		3,040,900.11	400,000.00	3,440,900.11	-	-	
其他投资	11,690,000.00	7,256,846.64	4,433,153.36	10,830,900.11	8,690,000.00	6,574,053.47	6,574,053.47	
(2) 权益法								
其中：对子公司	5,313,726.69		5,313,726.69	49,987,530.45	-	55,301,257.14	55,301,257.14	

合并价差	2576,490.87	2576,490.87	320,925,290.50	27,101,283.00	296,400,498.37	296,400,498.37
长期债权投资	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	50,000,000.00
其中：国债投资						
其他长期债券投	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	72,621,117.67	72,568,466.64	65,364,271.03	382,143,721.06	392,322,183.11	408,275,808.98

本期长期投资减值准备减少 7,256,846.64 元，系母公司将原计提长期投资减值准备的股权投资单位——北京盛世彩虹科技有限公司长期投资按账面净值转让给子公司上海嘉华所致。

2)、对子公司投资

单位：人民币元

被投资单位	初始投资额	权益法核算增减额		股权投资 准备	2005年12月31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	1,428,942.01	3,242,487.10		6,742,487.10	35.00%
东风嘉实多油品有限公司	24,000,000.00	-3,558,034.96	-3,558,034.96	2,400.00	20,444,365.04	30.00%
康明斯东亚研发有限公司	18,324,405.00				18,324,405.00	45.00%
襄樊福达东康曲轴有限公司	2,500,000.00				2,500,000.00	25.00%
常州东益车厢制造有限公司	1,890,000.00				1,890,000.00	45.00%
襄樊邦乐车桥有限公司	5,400,000.00				5,400,000.00	18.00%
合计	55,614,405.00	-2,129,092.95	-315,547.86	2,400.00	55,301,257.14	

2005 年 1 月 14 日，公司第二届董事会第十八次会议决议通过以 24,000,000 元现金出资，与东风汽车公司、BP 环球投资有限公司共同发起设立东风嘉实多油品有限公司。该公司注册资本 80,000,000 元，本公司持有 30% 的股份。

子公司上海嘉华与湖南汽车车桥厂、襄阳荣华汽车贸易有限公司合资设立了襄樊邦乐车桥有限公司，上海嘉华持有该公司 18% 的股权，根据该公司章程，上海嘉华对其有重大影响，上海嘉华对该投资采用权益法核算。

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
深圳东裕保险代理有限公司	1,000,000.00	-900,000.00	100,000.00	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公	1,000,000.00		1,000,000.00	10.00%	-
北京盛世彩虹科技有限公司	533,153.36		533,153.36	19.00%	-
中航精机科技有限公司	3,040,900.11		3,040,900.11	3.20%	-
合计	7,474,053.47	-900,000.00	6,574,053.47		

4)、合并价差系

A、东风康明斯合并价差 569,366.37 元，原始差异为 1,423,415.79 元，按 10 年期平均摊销，本期摊销 142,341.58 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 1,649,615.70 元，原始差异为 2,151,672.68 元，按 10 年期平均摊销，本期摊销 215,167.27 元；

C、郑州日产合并价差 294,181,516.30 元，原始差异为 320,925,290.50 元，按照 10 年期平均摊销，本期摊销 26,743,774.20 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 5,000 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	本期增加数	本期减少数	2005年12月31
一、原价合计：	1,967,994,024.33	933,654,155.52	113,111,417.33	2,788,536,762.52
其中：房屋及建筑物	691,015,783.08	339,853,326.77	27,219,387.29	1,003,649,722.56
机器设备	1,235,814,064.42	534,283,888.72	78,444,630.82	1,691,653,322.32
运输设备	41,164,176.83	59,516,940.03	7,447,399.22	93,233,717.64
二、累计折旧合计：	639,737,856.57	430,339,222.70	56,830,981.07	1,013,246,098.20
其中：房屋及建筑物	122,891,485.60	66,278,860.94	4,921,693.75	184,248,652.79
机器设备	503,336,022.81	346,706,805.80	48,482,569.86	801,560,258.75
运输设备	13,510,348.16	17,353,555.96	3,426,717.46	27,437,186.66
三、固定资产净值合计	1,328,256,167.76			1,775,290,664.32
四、减值准备合计	319,261.70	6,572,176.21		6,891,437.91
五、固定资产净额合计	1,327,936,906.06			1,768,399,226.41

期末计提固定资产减值准备 6,891,437.91 元，主要系收购子公司郑州日产股权时对部分房产计提的减值准备。

期末固定资产比期初固定资产增加主要是本期新增合并郑州日产会计报表所致。

期末固定资产对外抵押、担保情况详见附注（五）.13 短期借款、附注（十三）其它重要事项。

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 283,703,736.01 元。

10、在建工程

单位：人民币元

项目	2005年12月31日			2004年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
在建工程	353,303,752.71	2,169,280.79	351,134,471.92	137,005,122.74	1,130,135.45	135,874,987.29

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	其他转出	工程进度	资金来源	2005年12月31日
铸造工程项目	17,772,807.84	40,889,198.26	23,208,777.31		66%	自筹	35,453,228.79
轻型车技改项目	34,255,615.87	61,967,073.83	19,443,493.12		95%	自筹	76,779,196.58
机关项目	46,940,612.40	130,276,925.33	143,911,810.36		80%	自筹	33,305,727.37
车厢项目		2,223,434.81	2,062,634.81		95%	自筹	160,800.00
康明斯发动机项目	36,790,856.73	205,278,060.08	49,682,899.34	11,156,937.82	85%	自筹	181,229,079.65
东风常汽项目	1,087,359.00	6,864,064.72	4,925,623.72		95%	自筹	3,025,800.00
东风专汽项目	157,870.90	3,612,052.67		157,870.90	19%	自筹	3,612,052.67
郑州日产项目		59,335,517.33	39,187,715.35	601,962.50	80%	自筹	19,545,839.48
旅行车项目		1,472,810.17	1,280,782.00		95%	自筹	192,028.17
合计	137,005,122.74	511,919,137.20	283,703,736.01	11,916,771.22			353,303,752.71

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	期末数
技改项目	1,130,135.45	1,118,080.79			78,935.45	2,169,280.79
合计	1,130,135.45	1,118,080.79			78,935.45	2,169,280.79

期末在建工程减值准备 2,169,280.79 元，系郑州日产部分在建工程因长期停建全额提取在建工程减值准备 1,118,080.79 元及汽车分公司设备因工艺更改淘汰导致无使用价值和可转让价值，公司全额提取减值准备 1,051,200 元。本期转销在建工程减值准备 78,935.45 元，系其对应的工程在本期已拆除，因此转销。

本期公司无利息费用资本化。

期末在建工程余额较年初增加 157.88%，主要是东风康明斯工程项目增加所致。

11、无形资产

单位：人民币元

项目	2005年12月31日			2004年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
无形资产	151,774,940.84		151,774,940.84	112,213,697.91		112,213,697.91

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	期末数	剩余期限
Catia 软件	购入		46300000	304126221			158674550	317548329	1,45451671	11月
pro/Engineer 软件	购入		294198900	199690515			98236065	192744450	101454450	3 - 23 月
技术软件	购入		248180000	59132857	1,12000000		25333335	1,02380478	1,45799522	76月

OAD 系统软件	入 购		188360682	88140097		36596400	136816985	51543697	17月
UG 系统软件	入 购		128195100	80490962		43633446	91337584	36857516	414月
软件	入 购		800746058	327679874	382584958	177222998	267704224	533041834	748月
C 系列发动机许可证合 同 1	投 入)	1	4966440000	4097313000		496644000	1365771000	3600669000	75月
C 系列发动机许可证合 同 2	入 购)	2	2074416350	424878921		299916000	1949453429	124962921	5月
场地使用权	入 购)	3	42520000	358383600		12148800	78967200	346234800	27年
土地使用权 1	入 购		188155800	186245804		4848047	6758043	181397757	449月
土地使用权 2	入 购		63500000	61552147		2337426	4285279	59214721	104月
土地使用权 3	入 购)	4	1354220000	1180763858		33105529	206561671	1147658329	416月
土地使用权 4	入 购		3800690000	3724638604		75951396	151902792	3648687208	576月
土地使用权 5	入 购		275000000	128333331		8447556	155114225	119885775	132月
土地使用权 6	投 资)	5	4851032120	4789262640		81036600	4789262640	4708226040	49月
土地使用权 7	入 购)	6	116611550	114862373		1943530	114862373	112918843	49月
土地使用权 8	入 抵 债)	7	120040000	115440000		1950000	115440000	113490000	49月
合计			2085788560	11221369791	5514149971	1558025678	5514149971	1517749084	

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 3：系置换形成，按直线法分 36 年（剩余年限）摊销。

5)、土地使用权 6：该地块系 1993 年郑州轻型汽车制造厂作为投资投入到郑州日产，经郑州资产评估事务所“（93）郑会评字第 02 号”资产评估报告书评定其价值为 26,792,304 元，1998 年取得“牟国用（98）字第 0125 号”土地使用证，终止日期为 2013 年 10 月，郑州日产在 2004 年 6 月之前按既定的受益年限平均摊销。

2004 年 6 月 3 日，郑州日产与中牟县国土资源局签订了延长土地出让年限的协议，将该地块使用年限延长至 2054 年 6 月 3 日，应补交土地出让金 36,565,419 元，2004 年 6 月 3 日，取得变更后的“牟国用（2004）第 246 号”国有土地使用证。

郑州日产对该地块自 2004 年 6 月起，将 11,944,902.20 元摊余价值与补交出让金 36,565,419 元一起按剩余 50 年的有效期进行平均摊销。

6)、土地使用权 7：郑州日产通过出让方式取得“牟国用(2004)第 248 号”国有土地使用证，土地使用年限为 2004 年 6 月 3 日至 2054 年 6 月 3 日，应缴纳土地出让金 1,166,115.50 元。

7)、土地使用权 8：为中农物资公司郑州分公司以土地抵债 1,200,000 元，该土地使用证已过户到子公司——郑州日产名下。

12、长期待摊费用

单位：人民币元

项 目	原始发生额	2005 年 12 月 31 日	剩余摊销年限
2001 年购置模具	7,606,166.68	1,200,089.37	0.5-1
2002 年购置模具	7,780,048.84	2,967,158.66	1.5-2
2003 年购置模具	25,256,118.43	12,353,054.77	2.50-3
2004 年购置模具	22,391,013.17	16,237,807.44	3.50-4
2005 年购置模具	9,684,477.93	8,649,818.97	4-5
合计	233,580,199.92	41,407,929.21	

长期待摊费用系郑州日产的非轻卡模具，按 5 年平均摊销。

13、短期借款

单位：人民币元

借款类别	2005 年 12 月 31 日
信用借款	500,930,500.06
抵押借款	165,950,000.00
保证借款	314,379,420.00
质押借款	94,592,620.29
合 计	1,075,852,540.35

注：A、抵押借款的抵押物为郑州日产的设备、房产、土地等。

B、保证借款的担保方分别为郑州轻型汽车制造厂（以下简称“郑州轻汽”）、中信中原汽车公司。

C、质押借款中的北京光大银行的质押凭证为定期存单，为协议存款 85,511,882.27 元，用于该行 1,085,520,407 日元贷款。另人民币 20,000,000 元中行质押借款系以银行承兑汇票质押，汇票原值为 2,363.05 万元。

期末短期借款中，除 241,930,500.06 元信用借款为子公司东风康明斯借款外，其它借款全部是本期新增合并会计报表单位郑州日产的短期借款。

14、应付票据

截止 2005 年 12 月 31 日余额 1,416,784,108.00 元，全部为银行承兑汇票。

期末应付持公司 5%以上股份的股东——东风有限的票据额为 28,270,000.00 元。

关联企业往来余额见附注（八）。

15、应付账款

单位：人民币元

账龄	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	1,628,286,232.25	96.99	1,445,438,238.50	93.85
一至二年	27,299,810.04	1.63	18,381,211.12	1.19
二至三年	6,269,208.28	0.37	72,124,486.11	4.68
三年以上	16,882,815.04	1.01	4,323,873.49	0.28
合计	1,678,738,065.61	100.00	1,540,267,809.22	100.00

期末欠付持公司 5%以上股份的股东——东风有限款项为 29,150,721.39 元。

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 476,971,908.44 元，占应付账款期末余额的 28.41%。

16、预收账款

截止 2005 年 12 月 31 日余额 178,878,021.43 元。

期末无欠付 1 年以上的大额预收账款。

期末无预收持公司 5%以上股份的股东款项。

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	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
增值税	-43,161,244.87	114,009,064.34
消费税	10,867,793.43	170,938.80
营业税	484,053.52	848,061.88
所得税	-3,125,001.25	15,906,923.32
城建税	6,758,177.46	14,021,184.11
房产税	9,272,426.52	18,410,351.17
其他	4,365,518.75	1,602,091.71
合计	-14,538,276.44	164,968,615.33

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，主要是本期增值税全部上缴，待抵扣进项税增加所致。

18、其他应交款

截止 2005 年 12 月 31 日余额 10,034,486.14 元，系应交教育费附加及地方教育发展费。

19、其他应付款

单位：人民币元

账龄	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	255,115,103.34	76.57	146,073,843.02	84.35

一至二年	39,280,162.65	11.79	22,044,948.20	12.73
二至三年	19,200,391.18	5.76	4,090,258.38	2.36
三年以上	19,590,661.47	5.88	973,044.22	0.56
合计	333,186,318.64	100.00	173,182,093.82	100.00

公司其他应付款前五名合计 72,627,318.26 元，占其他应付款期末余额的 21.80%。
期末欠付持本公司 5%以上股份的股东——东风有限 1,597,365.00 元。

20、预提费用

单位:人民币元

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	结存原因
三包费用	52,237,465.00	39,331,815.53	待支付
技术开发费	35,501,662.89	29,336,330.76	待支付
销售折扣	30,449,821.37	20,346,997.52	待支付
中转费	11,532,224.19	17,894,997.85	待支付
走保费		8,528,008.18	待支付
代理费	10,707,324.80	7,822,399.33	待支付
4S 店建店补助	3,167,000.00	4,900,000.00	待支付
场地使用费	493,500.00	3,183,458.00	待支付
办公楼装饰及家具		3,428,000.00	已支付
贷款利息	4,665,429.58		待支付
SUV/皮卡项目费用		799,600.00	已支付
其他费用	40,104,617.68	2,884,998.85	待支付
合计	188,859,045.51	138,456,606.02	

期末预提费用较期初大幅增长，主要是本期新增合并会计报表单位郑州日产预提费用 87,198,759.33 元，导致业务宣传费、三包费用、销售折扣预提增加。

21、一年内到期的长期债务

期末一年内到期的长期借款余额为 140,730,368.00 元，均为郑州日产向中国银行郑州市城东支行的日元贷款，明细如下：

单位：人民币元

序号	原币金额(日元)	折合人民币金额	贷款日	到期日	年利率%	借款条件
1	98,000,000.00	6,734,168.00	2003-5-29	2006-5-28	2.187	中信中原担保
2	337,000,000.00	23,157,292.00	2003-6-30	2006-6-29	2.187	中信中原担保
3	310,000,000.00	21,301,960.00	2003-7-9	2006-7-8	2.187	中信中原担保
4	215,000,000.00	14,773,940.00	2003-7-30	2006-7-29	2.187	中信中原担保
5	1,000,000.00	68,716.00	2003-7-28	2006-7-27	2.187	中信中原担保
6	316,000,000.00	21,714,256.00	2003-7-17	2006-7-16	2.187	中信中原担保
7	276,600,000.00	19,006,845.60	2003-8-21	2006-8-20	2.187	中信中原担保

序号	原币金额(日元)	折合人民币金额	贷款日	到期日	年利率%	借款条件
8	484,000,000.00	33,258,544.00	2003-8-15	2006-8-14	2.187	中信中原担保
9	3,800,000.00	261,120.80	2003-8-12	2006-8-11	2.187	中信中原担保
10	6,600,000.00	453,525.60	2003-8-4	2006-8-3	2.187	中信中原担保
合计	2,048,000,000.00	140,730,368.00				

22、其他长期负债

截止 2005 年 12 月 31 日余额 950,808 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 6,602,424 元的使用费，截止 2005 年 12 月 31 日，已支付土地使用费 5,602,424 元，尚余最后一期付款 1,901,616 元未支付，由于本公司对东风康明斯按比例法合并其会计报表，因此余额为其未付款的 50%，即 950,808 元。

23、少数股东权益

单位:人民币元

项 目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
东风襄樊旅行车有限公司少数股东权益	1,659,723.38	1,060,172.70
东风裕隆汽车销售有限公司少数股东权益	49,897,903.00	48,964,138.49
东风常州汽车有限公司少数股东权益	17,104,266.04	18,259,942.48
东风襄樊专用汽车有限公司少数股东权益		1,030,142.17
郑州日产汽车有限公司少数股东权益	66,171,241.54	
合 计	134,833,133.96	69,314,395.84

24、股本

数量单位：千元

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	
一、未上市流通部分							
1、发起人股份	1,400,000						1,400,000
其中:国家持有股份	1,400,000						1,400,000
境内法人持有股份							
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	1,400,000						1,400,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	600,000						600,000

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	600,000	600,000
三、股份总数	2,000,000	2,000,000

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”验资报告审验。根据 2003 年度股东大会决议的增资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12月31日
股本溢价	601,169,685.39			601,169,685.39
股权投资准备	7,639,356.11	5,951,656.97		13,591,013.08
其他资本公积	22,143,394.67			22,143,394.67
合计	630,952,436.17	5,951,656.97		636,904,093.14

股权投资准备主要是按投资比例确认的子公司——上海嘉华、东风专汽资本公积增加 5,951,656.97 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12月31日
法定盈余公积	293,024,741.19	40,859,543.73		333,884,284.92
法定公益金	146,512,370.60	20,429,771.86		166,942,142.46
合计	439,537,111.79	61,289,315.59		500,826,427.38

27、未分配利润

2005 年 12 月 31 日余额 1,397,511,216.67 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
期初未分配利润	1,226,648,852.57
本期增加数	393,884,720.36
其中：本期净利润	393,884,720.36

盈余公积转入	
本期减少数	223,022,356.25
提取盈余公积金	73,022,356.25
其中: 提取法定公积金	40,859,543.73
提取法定公益金	20,429,771.86
提取职工奖励及福利基金	11,733,040.66
应付普通股股利	150,000,000.00
转作股本的普通股股利	
期 末 数	1,397,511,216.68

28、主营业务收入及主营业务成本

1)、主营业务分行业情况表

单位：人民币元

行业名称	2005年度			2004年度		
	主营业务收入	主营业务成	营业毛利	主营业务收入	主营业务成	营业毛利
汽车行业	12,239,511,682.50	10,924,985,531.85	1,314,526,150.65	8,900,596,752.97	7,777,987,976.88	1,122,608,776.09
运输行业	104,048,588.39	88,644,701.82	15,403,886.57	69,543,213.74	55,830,312.7	13,712,901.02
咨询行业	300,000.00	-	300,000.00	210,000.00		210,000.00
合计	12,343,860,270.89	11,013,630,233.67	1,330,230,037.22	8,970,349,966.71	7,833,818,289.60	1,136,531,677.11
内部抵消	3,542,802,360.33	3,532,091,030.61	10,711,329.72	2,870,217,491.96	2,863,106,384.13	7,111,107.83
合计	8,801,057,910.56	7,481,539,203.06	1,319,518,707.50	6,100,132,474.75	4,970,711,905.47	1,129,420,569.28

2005 年内部抵消汽车行业收入 3,458,482,698.93 元、成本 3,461,578,429.73 元；运输行业收入 84,319,661.40 元、成本 70,512,600.88 元。

本期主营业务收入、主营业务成本均较上年大幅度上升，主要是本期收购郑州日产股权，纳入合并会计报表所致。

2)、主营业务分产品情况表

单位：人民币元

产品名称	2005年度			2004年度		
	主营业务收入	主营业务成	营业毛利	主营业务收入	主营业务成	营业毛利
轻型车	6,663,396,300.42	6,378,057,763.18	285,338,537.24	4,071,361,142.49	3,935,457,823.60	135,903,318.89
SUV 与皮卡	2,471,178,149.88	2,020,753,769.33	450,424,380.55			
发动机	3,104,937,232.20	2,526,173,999.34	578,763,232.85	4,829,235,610.48	3,842,530,153.28	986,705,457.20
运输	104,048,588.39	88,644,701.82	15,403,886.57	69,543,213.74	55,830,312.72	13,712,901.02
咨询	300,000.00		300,000.00	210,000.00		210,000.00
合计	12,343,860,270.89	11,013,630,233.67	1,330,230,037.21	8,970,349,966.71	7,833,818,289.60	1,136,531,677.11
内部抵消	3,542,802,360.33	3,532,091,030.61	10,711,329.72	2,870,217,491.96	2,863,106,384.13	7,111,107.83
合计	8,801,057,910.56	7,481,539,203.06	1,319,518,707.49	6,100,132,474.75	4,970,711,905.47	1,129,420,569.28

3)、前五名供应商及销售客户

单位:人民币元

前五名供应商采购金额合计	1,998,827,560.85	占主营业务成本比重	26.72%
前五名销售客户销售金额合计	2,403,096,630.48	占主营业务收入比重	27.30%

本公司对东风有限销售的产品价格系根据关联交易协议规定的结算价格确定，具体见附注(八)。

本公司自东风有限及其分、子公司采购的零部件、配套件、协作件之采购价格系据关联交易协议规定的结算价格结算，具体见附注(八)。

29、营业税金及附加

单位：人民币元

项 目	2005 年度	2004 年度
营业税	2,800,805.96	4,500,759.79
消费税	46,794,983.26	3,684,574.87
城建税	5,110,734.88	1,969,344.58
教育费附加	2,195,347.87	844,243.77
地方教育发展费	2,478,333.39	2,442,890.08
其他		1,037,714.38
合 计	59,380,205.36	14,479,527.47

本期主营业务税金及附加较上期上升 310.10%，主要是本期新增合并会计报表单位郑州日产的消费税金 46,006,703.86 元。

30、其他业务利润

单位：人民币元

项目	2005 年度			2004 年度		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
劳务费	5,796.72	48,000.00	-42,203.28	3,194,888.34	104,235.44	3,090,652.90
备件销售	96,492,555.44	82,935,478.80	13,557,076.64	40,328,869.76	35,228,340.47	5,100,529.29
租赁	1,919,706.33	100,425.43	1,819,280.90	754,407.00	617,170.59	137,236.41
材料销售	173,039,957.90	157,170,149.77	15,869,808.13			
合计	271,458,016.39	240,254,054.00	31,203,962.39	44,278,165.10	35,949,746.50	8,328,418.60

本期其他业务利润增加主要是材料及备件销售增加。

31、营业费用

2005 年度营业费用 524,672,012.26 元，比上年上升 107.39%，主要是本期新增合并会计报表单位郑州日产营业费用 239,366,382.18 元所致。

32、管理费用

2005 年度管理费用 364,816,185.66 元，主要是研发费用、工资及附加、技术转让费、场地使用费、折旧及修理费。包括合并郑州日产会计报表管理费用 126,290,170.57 元。

33、财务费用

单位：人民币元

项 目	2005 年度	2004 年度
利息支出	60,517,036.82	9,847,247.89
利息收入	66,899,389.78	44,537,689.73
汇兑损失	-103,745,213.48	668,219.88
手续费支出	3,410,708.00	1,149,277.95
合 计	-106,716,858.44	-32,872,944.01

本期的汇兑损益主要是子公司——郑州日产由于汇率变化形成。

34、投资收益

单位：人民币元

项目	2005 年度			2004 年度		
	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	1,281,030.25		1,281,030.25	785,465.60		785,465.60
债权投资收益	11,388,087.36		11,388,087.36	6,718,176.73		6,718,176.73
股权投资		-1,994,795.13	-1,994,795.13			
其中：成本法						
权益法		-1,994,795.13	-1,994,795.13		614,514.26	614,514.26
短期投资跌价准	8,232,174.29		8,232,174.29	-22,825,474.09		-22,825,474.09
长期投资减值准					-1,703,223.46	-1,703,223.46
股权投资差额摊		-27,101,283.04	-27,101,283.04		-357,508.85	-357,508.85
合 计	20,901,291.90	-29,096,078.17	-8,194,786.27	-15,321,831.76	-1,446,218.05	-16,768,049.81

投资收益本年较上年上升幅度较大，主要是处理债券投资收益所致。

35、补贴收入

单位：人民币元

项 目	2005 年度	2004 年度
增值税返还	4,207,698.73	991,991.37
合 计	4,207,698.73	991,991.37

根据财政部、国家税务总局“财税[2003]96号”《关于铸锻件产品增值税先征后返问题的通知》，公司下属铸造分公司属于铸造件先征后返企业名单，自 2003 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，铸造分公司生产、销售用于生产机器机械的商品铸锻件，按规定征收的增值税，按实际缴纳增值税额享受 35% 的税收返还。

36、营业外收入

单位：人民币元

项 目	2005 年度	2004 年度
固定资产清理	1,338,178.88	2,824,892.70
罚款及违约金	197,268.80	212,693.89
其 他	893,123.96	527,565.88
合 计	2,428,571.64	3,565,152.47

37、营业外支出

单位：人民币元

项 目	2005 年度	2004 年度
固定资产清理	6,987,531.18	9,037,687.95
固定资产盘亏	0.00	205,164.01
罚款支出	1,864,854.49	79,128.59
捐赠支出	1,192,080.44	1,599,021.43
在建工程减值准备	0.00	78,935.45
固定资产减值准备	496,809.07	26,938.20
其 它	6,532,590.36	633,849.52
合 计	17,073,865.54	11,660,725.15

38、所得税

单位：人民币元

项 目	2005 年度	2004 年度
所得税	54,576,469.93	80,963,201.22
合 计	54,576,469.93	80,963,201.22

39、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项 目	2005 年度
利息收入	12,928,631.16
违约金	197,268.80
保证金	6,336,679.55
往来款	27,091,970.28
其他	10,376,277.49
合 计	56,930,827.28

40、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项 目	2005 年度
外籍管理费	3,681,921.09
广告费	122,309,237.46
三包费	94,909,782.00
办公费	10,983,144.13
邮电费	6,223,025.31
差旅费	26,093,449.25

试验检验费	13,340,165.33
水电费	11,627,311.36
运输费	47,604,542.26
修理费	34,940,286.40
租赁费	31,036,119.72
佣金	2,672,607.31
商品车维护费	1,431,316.75
研发费用	109,074,940.73
质保金	3,000,000.00
会务费	3,321,714.30
咨询费	2,682,245.69
手续费	18,063,755.67
业务招待费	19,468,399.43
保险费	2,451,803.11
劳务费	24,626,563.26
中介费	1,993,500.00
市场开拓费	27,103,920.49
借款	18,187,821.83
排污费	3,429,406.00
其他	53,754,566.27
合 计	694,011,545.15

41、收到的其他与投资活动有关的现金

本期收到的其他与投资活动有关的现金主要是定期存款利息 42,909,699.87 元。

(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	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
现 金	1,034.72	818.33
银行存款	2,541,190,333.92	2,086,725,598.52
其他货币资金	3,139,895.74	6,250,793.36
合 计	2,544,331,264.38	2,092,977,210.21

2、短期投资

单位：人民币元

项 目	2005 年 12 月 31 日			2004 年 12 月 31 日			2005 年 末 市价总额
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额	
股票投资	47,466,415.81	8,627,750.95	38,838,664.86	47,311,074.42	6,412,979.06	40,898,095.36	53,230,191.47
债券投资	0.00	0.00	0.00	250,933,000.00	13,800,000.00	237,133,000.00	0.00
其中：国债投 资	0.00	0.00	0.00	200,000,000.00	13,800,000.00	186,200,000.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	50,933,000.00		50,933,000.00	0.00
基金投资	63,971,796.35	371,944.70	63,599,851.65	29,680,016.63	227,743.07	29,452,273.56	145,703,359.69

委托贷款	100,000,000.00		100,000,000.00				
合计	211,438,212.16	8,999,695.65	202,438,516.51	327,924,091.05	20,440,722.13	307,483,368.92	198,933,551.16

3、应收账款

单位：人民币元

账龄	2005 年 12 月 31 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	310,978,963.33	92.61	13,924,703.23	358,431,107.77	97.32	17,532,971.68
1—2 年	15,083,154.09	4.49	1,508,315.41	2,975,601.82	0.81	357,101.23
2—3 年	2,280,312.09	0.68	855,927.62	2,246,202.85	0.61	1,809,542.78
3 年以上	7,464,801.48	2.22	5,558,827.76	4,655,236.19	1.26	3,821,929.39
合计	335,807,230.99	100.00	21,847,774.02	368,308,148.63	100.00	23,521,545.08

4、其他应收款

单位：人民币元

账龄	2005 年 12 月 31 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	24,894,790.33	92.28	1,244,739.52	79,008,516.96	97.13	426,725.85
1—2 年	361,576.57	1.34	36,157.65	2,008,433.62	2.47	200,843.36
2—3 年	1,416,190.78	5.25	283,238.15	20,000.00	0.03	4,000.00
3 年以上	304,860.97	1.13	152,430.49	304,860.97	0.37	152,430.49
合计	26,977,418.65	100.00	1,716,565.81	81,341,811.55	100.00	783,999.70

5、预付账款

单位：人民币元

账龄	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	9,483,549.29	99.15	2,166,386.00	87.67
1—2 年	36,165.09	0.38		
2—3 年			259,705.09	10.51
3 年以上	45,000.00	0.47	45,000.00	1.82
合计	9,564,714.38	100.00	2,471,091.09	100.00

6、存货

单位：人民币元

项目	2005 年 12 月 31 日			2004 年 12 月 31 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	32,263,732.32		32,263,732.32	33,757,141.40		33,757,141.40
库存商品	305,056,860.32	38,280,000.00	266,776,860.32	209,346,529.69	35,672,352.13	173,674,177.56
半成品	273,308.89		273,308.89	10,327,866.44		10,327,866.44

修理备用件	6,796,800.94		6,796,800.94	7,439,376.30		7,439,376.30
在产品	21,932,555.23	3,125,806.03	18,806,749.20	28,702,488.40		28,702,488.40
低值易耗品	3,483,897.87		3,483,897.87	3,200,472.69		3,200,472.69
合计	369,807,155.57	41,405,806.03	328,401,349.54	292,773,874.92	35,672,352.13	257,101,522.79

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12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净额			账面余额	减值准备	账面净额
长期股权投资	1,074,618,556.56	7,256,846.64	1,067,361,709.92	704,520,366.50	597,545,094.09	1,174,336,982.33	1,174,336,982.33	
(1) 成本法								
其中：长期股票投资	3,040,900.11		3,040,900.11	400,000.00	3,440,900.11			
其他长期投资	11,690,000.00	7,256,846.64	4,433,153.36	7,256,846.64	8,690,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	
(2) 权益法								
其中：对子公司投资	266,042,692.48		266,042,692.48	114,269,980.94	6,860,000.00	373,452,673.42	373,452,673.42	
对合营公司投资	791,268,473.10		791,268,473.10	261,668,248.42	551,452,910.98	501,483,810.54	501,483,810.54	
对联营公司投资								
股权投资差额	257,649,087		257,649,087	320,925,290.50	27,101,283.00	296,400,498.37	296,400,498.37	
长期债权投资	50,000,000.00		50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	50,000,000.00	
其中：国债投资								
其他长期债券投资	50,000,000.00		50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	50,000,000.00	
合计	1,124,618,556.56	7,256,846.64	1,117,361,709.92	704,520,366.50	597,545,094.09	1,224,336,982.33	1,224,336,982.33	

1)、子公司投资

单位：人民币元

被投资公司名称	原始投资	本期增加投资	权益法核算增减额		股权投资准备	期末数	持股比例
			本期	累计			
东风襄樊物流工贸有限公司	9,800,000.00		3,926,186.18	12,792,019.26		22,592,019.26	98%
东风襄樊旅行车有限公司	9,765,450.90		5,238,192.98	3,124,057.58	1,890,238.87	14,779,747.35	90%
东风康明斯发动机有限公司	416,600,125.00		-289,888,043.43	83,214,205.20	1,669,480.34	501,483,810.54	50%
东风裕隆汽车销售有限公司	51,084,314.52		971,877.36	850,237.59		51,934,552.11	51%
上海嘉华投资有限公司	97,000,000.00		4,576,201.62	-3,214,706.84	5,667,783.18	99,453,076.34	97%
东风襄樊专用汽车有限公司	2,892,827.32		1,900,851.86	-406,771.60	489,689.71	2,975,745.43	51%
东风常州汽车有限公司	100,000,000.00		-5,776,995.61	-14,499,190.79		85,500,809.21	83%
武汉东浦信息技术有限公司	3,500,000.00		1,428,942.01	3,242,487.10		6,742,487.10	35%
东风嘉实多油品有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	-3,558,034.96	-3,558,034.96	2,400.00	20,444,365.04	35%
郑州日产汽车有限公司	26,058,776.62	26,058,776.62	42,795,706.81	42,795,706.81	17,625.11	68,872,108.54	51%
合计	740,701,494.36	50,058,776.62	-238,385,115.18	124,340,009.35	9,737,217.21	874,778,720.92	

2)、其他股权投资

单位：人民币元

被投资公司名称	原始投资	本期增加投资	期末数	减值准备	持股比例
深圳东裕保险代理有限公司	1,000,000.00	-900,000.00	100,000.00	-	10%
裕隆旧车置换有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	-	19%
武汉东风裕隆保险经纪有限公司	1,900,000.00		1,900,000.00	-	10%
合计	3,900,000.00	-900,000.00	3,000,000.00	-	

8、固定资产及累计折旧

单位：人民币元

项目	2004 年 12 月 31	本期增加数	本期减少数	2005 年 12 月 31 日
一、原价合计：	1,350,391,225.93	166,433,869.91	15,229,644.55	1,501,595,451.29
其中：房屋及建筑物	570,930,479.51	99,273,879.16	195,983.10	670,008,375.57
机器设备	758,828,957.28	65,045,085.37	14,522,227.11	809,351,815.54
运输设备	20,631,789.14	2,114,905.38	511,434.34	22,235,260.18
二、累计折旧合计：	412,864,958.55	70,065,011.37	9,800,912.69	473,129,057.23
其中：房屋及建筑物	97,368,765.74	12,391,004.10	375.87	109,759,393.97
机器设备	306,371,072.69	56,839,497.40	9,470,813.57	353,739,756.52
运输设备	9,125,120.12	834,509.87	329,723.25	9,629,906.74
三、固定资产净值合	937,526,267.38			1,028,466,394.06
四、减值准备合计		358,027.63		358,027.63
五、固定资产净额合	937,526,267.38			1,028,108,366.43

9、在建工程

单位：人民币元

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程进度	资本化率	资金来源	期末数
铸造工程项目	17,772,807.84	40,889,198.26		23,208,777.31	95%			35,453,228.79
轻型车技改项目	34,255,615.87	61,967,073.83		19,443,493.12	95%			76,779,196.58
车厢工程项目	-	2,223,434.81		2,062,634.81	95%			160,800.00
机关项目	46,940,612.40	130,276,925.33		143,911,810.36	90%			33,305,727.37
合计	98,969,036.11	235,356,632.23		188,626,715.60				145,698,952.74
减值准备	1,051,200.00							1,051,200.00
净值	97,917,836.11							144,647,752.74

10、主营业务收入及主营业务成本

1) 分行业主营业务

单位:人民币元

行业名称	2005 年度			2004 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	营业毛利	主营业务收入	主营业务成本	营业毛利
汽车行业	4,180,172,033.25	3,843,939,939.82	336,232,093.43	4,088,133,899.10	3,589,023,800.06	499,110,099.04

2) 分产品主营业务

单位:人民币元

产品名称	2005 年度			2004 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	营业毛利	主营业务收入	主营业务成本	营业毛利
汽车	2,649,996,554.90	2,539,374,326.49	110,622,228.41	1,672,959,604.81	1,646,130,592.32	26,829,012.49
发动机	1,439,872,409.81	1,228,235,246.00	211,637,163.81	2,120,483,557.23	1,636,027,805.78	484,455,751.45
铸配件	90,303,068.54	76,330,367.33	13,972,701.21	294,690,737.06	306,865,401.96	-12,174,664.90
合计	4,180,172,033.25	3,843,939,939.82	336,232,093.43	4,088,133,899.10	3,589,023,800.06	499,110,099.04

(3) 前五名供应商及销售客户

单位:人民币元

前五名供应商采购金额合计	2,103,538,404.88	占主营业务成本比重	54.72%
前五名销售客户销售金额合计	1,271,275,616.11	占主营业务收入比重	30.41%

11、投资收益

单位:人民币元

项目	2005 年度			2004 年度		
	短期投资	长期投资	合计	短期投资	长期投资	合计
债权投资收益	9,609,985.84	-	9,609,985.84	6,718,176.72	-	6,718,176.72
股票投资收益	2,117,175.12	-	2,117,175.12	386,911.80	-	386,911.80
股权投资						
其中:成本法	-	-	-	-	-	-
权益法	-	320,327,794.91	320,327,794.91	-	357,317,241.12	357,317,241.12
短期投资跌价准备	6,121,026.48	-	6,121,026.48	-13,529,483.57	-	-13,529,483.57
长期投资减值准备	-	-	-	-	-1,703,223.46	-1,703,223.46
联营或合营公司分配来的利润	-	-	-	-	-	-
股权投资差额摊销	-	-27,101,283.04	-27,101,283.04	-	-357,508.85	-357,508.85
贷款利息收入	874,944.00	-	874,944.00	-	-	-
合计	18,723,131.44	293,226,511.87	311,949,643.31	-6,424,395.05	355,256,508.81	348,832,113.76

(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)、截止 2005 年 12 月 31 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	法定代表人
东风汽车有限公司	十堰	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	徐平
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	股份有限公司	徐平
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	东风集团股份之第一大股东	国有	徐平
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	朱福寿
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	朱福寿
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	中外合资	许国新
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	方池
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	日产皮卡车、运动型多功能乘用车的生产与销售	子公司	中外合资	朱福寿
东风(郑州)汽车销售有限公司	郑州	销售汽车(不含小轿车)及配件,汽车零部件的开发、设计、生产、销售	上海嘉华的子公司	有限	卢锋

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	2005.12.31
东风汽车有限公司	RMB 167 亿元			RMB 167 亿元
东风汽车集团股份有限公司	RMB 602000 万元	RMB 259612 万元		RMB 861612 万元
东风汽车公司	RMB 23.4 亿元			RMB 23.4 亿元
东风康明斯发动机有限公司	USD 10062 万元			USD 10062 万元
东风襄樊旅行车有限公司	RMB 1100 万元			RMB 1100 万元
上海嘉华投资有限公司	RMB 10000 万元			RMB 10000 万元
东风裕隆汽车销售有限公司	RMB 10000 万元			RMB 10000 万元
东风常州汽车有限公司	RMB 12000 万元			RMB 12000 万元
东风襄樊专用汽车有限公司	RMB 1419.48 万元			RMB 1419.48 万元
东风襄樊物流工贸有限公司	RMB 1000 万元			RMB 1000 万元
郑州日产汽车有限公司		RMB 25000 万元		RMB 25000 万元
东风(郑州)汽车销售有限公		RMB 100 万元		RMB 100 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		2005.12.31	
	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	USD 5031 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			RMB12750 万元	51	RMB12750 万元	51
东风(郑州)汽车销售有限公司			RMB98.73 万元	98.73	RMB98.73 万元	98.73

4)、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
东风(十堰)林泓汽车配件有限公司	同一母公司
东风贝洱热系统有限公司	同一母公司
东风车桥股份有限公司	同一母公司
东风电子科技股份有限公司	同一母公司
东风锻造有限公司	同一母公司
东风杭州汽车有限公司	同一母公司
东风专用汽车有限公司	同一母公司
东风活塞轴瓦有限公司	同一母公司
东风精密铸造有限公司	同一母公司
东风客车底盘有限公司	同一母公司
东风柳州汽车有限公司	同一母公司
东风汽车泵业有限公司	同一母公司
东风汽车变速箱有限公司	同一母公司
东风汽车车轮有限公司	同一母公司

企业名称	与本公司关系
东风汽车传动轴有限公司	同一母公司
东风汽车紧固件有限公司	同一母公司
东风汽车模具有限公司	同一母公司
东风汽车散热器有限公司	同一母公司
东风汽车悬架弹簧有限公司	同一母公司
东风随州专用汽车有限公司	同一母公司
东风襄樊旋压件有限公司	同一母公司
东风襄樊仪表系统有限公司	同一母公司
东风钟祥汽车弹簧有限公司	同一母公司
东风汽车悬架弹簧有限公司	同一母公司
东风襄樊实业公司	同一母公司
湖北东风汽车工业进出口有限公司	同一母公司
湖南东风汽车销售技术服务公司	同一母公司
老河口东风创普专用汽车有限公司	同一母公司
上海弗列加滤清器有限公司	同一母公司
深圳市东风置业有限公司	同一母公司
武汉东风冲压件有限公司	同一母公司
襄樊东风汽车电气有限责任公司	同一母公司
风神襄樊汽车有限公司	同一母公司
武汉东浦信息技术有限公司	同一母公司
东风朝阳柴油机有限责任公司	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
东风建材工贸有限公司	同属东风汽车公司
东风南充汽车有限公司	同属东风汽车公司
东风(十堰)涂装设备有限公司	同属东风汽车公司
东风汽车集团股份有限公司	同属东风汽车公司
东风神宇车辆有限公司	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
东风云南汽车有限公司	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
东风(十堰)特种商用车有限公司	同属东风汽车集团股份有限公司
东风汽车工业进出口有限责任公司	同属东风汽车集团股份有限公司
东风汽车惠州有限公司	同属东风汽车集团股份有限公司
东风新疆汽车有限公司	同属东风汽车集团股份有限公司
神龙汽车有限公司	同属东风汽车集团股份有限公司
日本日产自动车株式会社	郑州日产的股东
郑州轻型汽车制造厂	郑州日产的股东
东风嘉实多油品有限公司	本公司的参股公司
英国康明斯达灵顿厂	东风康明斯的关联方

2、关联交易协议

1)、本公司与东风有限签署的《关于汽车零部件及原、辅材料供应的协议》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)、本公司与风神襄樊汽车有限公司签署的《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。

3)、2005年2月，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、生产保卫、消防及治安巡逻服务。约定公共道路服务按照8元/平方米(年)的服务费标准，全年支付242万元；生产保卫、消防及治安巡逻服务按照1元/平方米(年)的服务费标准，全年支付60.70万元；合计302.70万元。

于2004年12月，公司与东风汽车公司第二动力厂签订了2005年度《能源供求及污水处理协议》，约定各种能源价格及污水处理费按照有管理权限的地方物价部门核定的标准执行。

4)、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汽车公司所拥有的注册商标号为110702、133550、355888、174674、571137、571138、571139、690599、1018708的注册商标。

5)、本公司与东风汽车公司签署的土地租赁协议书约定：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元，年租赁费用总额为人民币12,373,910元。

6)、根据2005年2月26日召开的本公司第二届董事会第十九次会议决议并经2005年5月9日召开的2004年度股东大会审议通过的和东风汽车有限公司签署的发动机《关联交易协议》，发动机《销售价格协议》，2005年本公司计划向东风有限销售B系列发动机35,000台到46,600台。

根据财政部《关联方出售资产等有关会计处理问题的暂行规定》，本公司与关联方之间的商品（产品）销售实际交易价格超过商品账面价值120%的业务为：2005年公司及东风康明斯向东风有限销售康明斯6C发动机310,689,871.91元(按50%合并)、6B发动机1,087,895,236元，由于本公司生产的康明斯发动机技术先进、性能良好，故单位毛利率较高。按加权平均计算：对东风有限外的外销价格较对东风有限的销售价高635.88元/台，考虑东风有限是本公司发动机主要用户等因素，且不同发动机配置不同，根据本公司与东风有限商用车公司签署的《关联交易协议》、《销售价格协议》，本公司认为其交易价格是公允的。

7) 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关于将公司持有的部分子公司股权转让给上海嘉华的议案。截止 2005 年 12 月 31 日, 已将所持有的湖北中航救生科技股份有限公司、盛世彩虹网络技术有限公司股权转让。

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	2005 年度		2004 年度	
	金额	占收入%	金额	占收入%
东风汽车有限公司	1,716,310,256.62	19.50	2,862,246,474.56	46.92
东风汽车集团股份有限公司	3,081,288.45	0.04	368,323.85	0.01
合计	1,719,391,545.07	19.54	2,862,614,798.41	46.93

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	2005 年度		2004 年度	
	金额	占收入%	金额	占收入%
东风新疆汽车有限公司	29,537,488.95	0.34	56,224,230.36	0.92
东风客车底盘有限公司	21,212,550.00	0.24	167,760,326.48	2.75
老河口东风创普专用汽车有限公司	62,644,982.00	0.71	23,049,325.28	0.38
湖北东风汽车工业进出口有限公司	49,508,021.99	0.56	43,405,664.41	0.71
东风柳州汽车有限公司	47,385,546.94	0.54	83,732,374.94	1.37
东风杭州汽车有限公司	8,786,098.35	0.10	5,458,628.70	0.09
东风车桥有限公司	40,172,117.08	0.46	106,544,122.64	1.75
东风电子科技股份有限公司	51,807,484.94	0.59	32,763,003.42	0.54
风神襄樊汽车有限公司	48,738,803.10	0.55	33,487,552.94	0.55
湖南东风汽车销售技术服务公司	15,747,242.35	0.18	16,604,201.12	0.27
深圳市东风置业有限公司	2,944,420.48	0.03	9,304,107.70	0.15
东风汽车惠州有限公司			4,526,264.96	0.07
东风思益有限责任公司	159,596.50		2,772,114.56	0.05
东风汽车工业进出口有限公司	52,633,766.00	0.60	698,752.17	0.01
东风(十堰)特种商用车有限公司	441,025.65	0.01	474,254.38	0.01
东风随州专用汽车有限公司			437,664.00	0.01
东风电动车辆股份有限公司	181,263.25		339,615.38	0.01
郑州轻型汽车制造厂	30,520,903.71	0.35		
其他	507,029.02	0.01		
合计	462,928,340.31	5.26	587,582,203.44	9.64

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：

单位：人民币元

企业名称	2005 年度		2004 年度	
	金额	占成本%	金额	占成本%
东风汽车有限公司	395,978,814.89	5.29	455,708,676.75	9.17
东风汽车集团股份有限公司	2,702,323.63	0.04	19,396,193.37	0.39
东风汽车公司	2,260,855.82	0.03		
合计	400,941,994.34	5.36	475,104,870.12	9.56

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	2005 年度		2004 年度	
	金额	占成本%	金额	占成本%
东风朝阳柴油机有限责任公司	645,555,488.70	8.63	341,946,540.91	6.88
东风汽车紧固件有限公司	30,151,028.17	0.40	28,681,388.18	0.58
东风汽车车轮有限公司	74,114,429.23	0.99	52,783,454.34	1.06
东风贝洱热系统有限公司	25,320,270.06	0.34	41,240,677.68	0.83
东风汽车变速箱有限公司	53,994,143.74	0.72	34,023,216.74	0.68
东风汽车传动轴有限公司	31,135,965.67	0.42	38,387,667.19	0.77
东风电子科技股份有限公司	62,186,759.18	0.83	48,952,424.02	0.98
东风汽车悬架弹簧有限公司	62,167,489.76	0.83	9,756,918.02	0.20
东风车桥有限公司	171,325,422.53	2.29	172,405,468.44	3.47
东风汽车泵业有限公司	15,228,439.15	0.20	27,654,860.90	0.56
东风精密股份公司有限公司	14,637,386.20	0.20	9,135,734.82	0.18
襄樊东风汽车电气有限责任公司	31,871,133.55	0.43	52,977,569.41	1.07
东风活塞轴瓦有限公司	13,204,360.16	0.18	29,511,931.65	0.59
深圳市东风置业有限公司	1,456,009.39	0.02	42,634,675.55	0.86
风神襄樊汽车有限公司	50,068,936.99	0.67	79,069,909.36	1.59
东风汽车模具有限公司			29,586,206.61	0.60
武汉东风冲压件有限公司	1,513,037.85	0.02	1,470,175.00	0.03
上海弗列加滤清器有限公司	6,391,704.92	0.09	9,602,136.49	0.19
东风钟祥汽车弹簧有限公司			23,378,862.19	0.47
东风襄樊仪表系统有限公司	553,642.26	0.01	2,130,755.59	0.04
东风襄樊旋压件有限公司			3,219,145.65	0.06
东风建材工贸有限公司	29,760.57		2,359,086.97	0.05
东风杭州汽车有限公司			54,000.00	0.01
东风锻造有限公司	28,903,552.35	0.39	238,350.00	0.01
武汉东风设计研究院有限公司			209,401.71	0.01
东风(十堰)林泓汽车配套件有限	3,082,846.39	0.04		
东风神宇车辆有限公司	556,427.72	0.01		
日本日产自动车株式会社	48,775,768.89	0.65		
武汉东浦信息技术有限公司	791,116.36	0.01		
英国康明斯达灵顿厂	343,403,112.85	4.59		
东风南充汽车有限公司	638,128.21	0.01		
老河口东风创普专用汽车有限公司	2,050,000.00	0.03		

企业名称	2005 年度		2004 年度	
	金额	占成本%	金额	占成本%
东风专用汽车有限公司	126,067.48			
郑州轻型汽车制造厂	35,066,805.23	0.47		
合计	1,754,299,233.56	23.45	1,081,410,557.4	21.76

3)、其他关联交易:

单位:人民币元

项 目	2005 年度	2004 年度
与东风汽车有限公司		
在建工程设备款	18,873,952.15	
技术开发费		36,000.00
支付股利	105,000,000.00	140,000,000.00
与东风实业公司		
购进固定资产		45,844,004.91
与东风襄樊实业公司		
购进固定资产	19,766,513.00	
与东风汽车公司		
土地租金	12,373,910.00	10,282,719.21
与东风汽车公司襄樊管理部		
综合管理费	3,027,000.00	4,980,000.00
与东风汽车公司第二动力厂		
动能费用	87,736,756.37	77,814,865.88
与东风汽车模具有限公司		
支付模具款	14,143,796.20	22,714,000.00
与东风(十堰)林泓汽车配件件		
支付租赁费	1,200,000.00	1,200,000.00

4) 关联方应收、应付款项余额:

单位:人民币元

项 目	2005年12月31日	占该会计科目%	2004年12月31日	占该会计科目%
应收票据				
东风汽车有限公司	34,300,000.00	3.40	562,541,813.12	50.91
东风柳州汽车有限公司	400,190.00	0.04	28,265,242.00	2.56
东风新疆汽车有限公司	697,648.00	0.07	10,700,000.00	0.97
东风杭州汽车有限公司	1,000,000.00	0.10	600,000.00	0.05
老河口东风创普专用汽车有限公	100,000.00	0.01		
东风汽车工业进出口有限公司	12,138,598.42	1.20		
东风车桥有限公司	2,007,000.00	0.20		
东风电子科技股份有限公司	5,100,000.00	0.51		
湖北东风汽车工业进出口有限公	5,000,000.00	0.50		
深圳市东风置业有限公司	10,500,000.00	1.04		
神龙汽车有限公司	1,688,000.00	0.17		

合 计	72,931,436.42	7.23	602,107,055.12	54.5
应付票据				
东风汽车集团股份有限公司			14,020,000.00	2.42
东风朝阳柴油机公司	222,150,000.00	15.68	131,100,000.00	22.62
东风襄樊实业公司			7,700,000.00	1.33
东风车桥股份有限公司	45,730,000.00	3.23	23,898,524.98	4.12
东风汽车紧固件有限公司	4,055,000.00	0.29	1,630,781.41	0.28
东风汽车变速箱有限公司	17,548,000.00	1.24	3,838,567.78	0.66
东风汽车车轮有限公司	17,926,590.33	1.27	5,615,115.48	0.97
东风汽车散热器有限公司			2,925,810.18	0.50
东风汽车有限公司	28,270,000.00	2.00	10,622,680.61	1.83
东风汽车公司	3,645,000.00	0.26	418,713.65	0.07
武汉东风冲压件有限公司			47,383.33	0.01
东风悬架弹簧有限公司	26,663,000.00	1.88	9,300,000.00	1.60
东风电子科技股份有限公司	1,015,000.00	0.07	578,358.98	0.10
东风建材工贸有限公司			350,000.00	0.06
东风贝洱热系统有限公司	5,260,000.00	0.37	124,912.49	0.02
东风锻造有限公司	180,000.00	0.01		
东风精密铸造有限公司	3,900,000.00	0.28		
东风客车底盘有限公司	800,000.00	0.06		
东风汽车泵业有限公司	1,332,409.67	0.09		
东风汽车传动轴有限公司	3,067,000.00	0.22		
东风神宇车辆有限公司	871,000.00	0.06		
上海弗列加滤清器有限公司	140,000.00	0.01		
武汉东风设计研究院有限公司	1,700,000.00	0.12		
合 计	384,253,000.00	27.12	212,170,848.89	36.61
应收账款				
东风汽车有限公司	85,819,248.57	11.19	288,727,688.30	56.61
东风新疆汽车有限公司	12,315,015.80	1.61	7,539,373.35	1.48
东风汽车惠州有限公司	3,888,711.74	0.51	3,888,711.74	0.76
东风杭州汽车有限公司	2,553,024.53	0.33	1,707,441.78	0.33
东风柳州汽车有限公司	1,981,945.19	0.26	6,916,126.63	1.36
东风云南汽车有限公司	1,344,784.00	0.18	1,944,784.00	0.38
东风汽车集团股份有限公司	571,611.65	0.07	2,727,693.78	0.53
湖北东风汽车工业进出口公司	209,831.15	0.03	209,831.15	0.04
东风客车底盘有限公司	2,010.40		2,010.40	
东风车桥股份有限公司			20,556.00	
东风贝洱热系统有限公司			4,000.00	
风神襄樊汽车有限公司			2,649,986.07	0.52
东风思益有限责任公司	1,120,658.73	0.15	5,826,528.74	1.14
东风朝阳柴油机有限责任公司	52,272.00	0.01		

东风锻造有限公司	12,787.31			
东风嘉实多油品有限公司	96,888.57	0.01		
东风汽车工业进出口有限公司	8,513,088.19	1.11		
老河口东风创普专用汽车有限公司				
郑州轻型汽车制造厂	118,766,031.16	15.49		
合 计	237,247,908.99	30.94	322,164,731.94	63.17
应付账款				
东风汽车公司	2,965,682.23	0.18	70,628,451.04	4.59
东风汽车有限公司	29,150,721.39	1.74	53,625,831.67	3.48
东风汽车集团股份有限公司	4,233,056.67	0.25	38,931,502.17	2.52
东风朝阳柴油机有限责任公司	172,622,145.29	10.28	33,072,044.20	2.15
东风活塞轴瓦有限公司	3,333,921.37	0.20	15,040,416.73	0.98
东风汽车模具有限公司	2,411,220.73	0.14	9,412,430.48	0.61
东风贝洱热系统有限公司	19,416,932.00	1.16	7,759,947.41	0.50
东风汽车泵业有限公司	3,487,069.51	0.21	7,478,165.78	0.49
东风汽车悬架弹簧有限公司	20,539,481.62	1.22	6,441,055.90	0.42
东风汽车紧固件有限公司	9,814,970.87	0.58	6,071,721.85	0.39
襄樊东风汽车电气有限责任公司	5,520,009.96	0.33	5,068,440.43	0.33
东风汽车车轮有限公司	19,533,449.66	1.16	4,014,915.57	0.26
武汉东风设计研究院有限公司	1,174,602.30	0.07	2,004,610.59	0.13
上海弗列加滤清器有限公司	1,507,081.64	0.09	1,759,778.32	0.11
东风汽车工业进出口公司			1,351,954.78	0.09
东风汽车传动轴有限公司	3,033,091.32	0.18	1,350,588.92	0.09
东风车桥有限公司	61,178,702.65	3.64	1,263,116.50	0.08
东风建材工贸有限公司			1,067,127.55	0.07
东风精密铸造有限公司	6,055,660.26	0.36	1,009,330.80	0.07
武汉东风冲压件有限公司	1,395,805.03	0.08	821,420.73	0.05
东风汽车散热器有限公司			627,423.96	0.04
东风电子科技股份有限公司	4,092,409.77	0.24	174,641.44	0.01
湖北东风汽车工业进出口有限公司			58,198.98	
东风汽车变速箱有限公司	24,435,044.04	1.46	1,350.00	
合 计	395,901,058.31	23.58	269,034,465.79	17.47
预付账款				
东风汽车工业进出口有限公司	1,026,028.00	1.91		
东风汽车模具有限公司	9,108,496.58	16.99		
东风汽车有限公司			3,021,987.56	19.05
湖北东风汽车工业进出口有限公司			900,000.00	5.67
合 计	10,134,524.58	18.90	3,921,987.56	24.72
预收账款				
东风电子科技股份有限公司	774,767.23	0.43	257,142.62	0.40
东风锻造有限公司			42,998.67	0.07

东风杭州汽车有限公司			1,834,825.32	2.87
东风柳州汽车有限公司			534,678.06	0.84
湖北东风汽车工业进出口有限公	271,500.01	0.15	1,377,784.15	2.16
东风汽车集团股份有限公司			31,432.00	0.05
合计	1,046,267.24	0.58	4,078,860.82	6.39
其他应收款				
郑州轻型汽车制造厂	73,677,871.52	39.06		
武汉东风设计研究院有限公司	1,000,000.00	0.53	1,000,091.70	1.10
合计	74,677,871.52	39.59	1,000,091.70	1.10
其他应付款				
东风（十堰）涂装设备有限公	129,994.00	0.04		
东风朝阳柴油机有限责任公司			100,000.00	0.06
东风电子科技股份有限公司	600,000.00	0.18	920,000.00	0.53
东风汽车公司	175,075.00	0.05	75.00	
东风汽车集团股份有限公司	261,250.00	0.08		
东风汽车有限公司	1,597,365.00	0.48	1,748,015.00	1.01
湖北东风汽车工业进出口有限公	417,778.00	0.13	417,778.00	0.24
武汉东风设计研究院有限公司	102,750.00	0.03		
武汉东浦信息技术有限公司	154,054.00	0.05	279,180.50	0.16
合计	3,438,266.00	1.03	3,465,048.50	2.00

（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》中约定，土地租金每年每平方米人民币 20 元，根据约定未来最低应支付的经营租金汇总如下：

	2005 年 12 月 31 日
1 年以内	12,373,910.00
1—2 年	12,373,910.00
2—3 年	12,373,910.00
3 年以上	488,769,445.00
总计	525,891,175.00

2、资本承诺：

截止本报告签发日，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、截止本报告签发日，本公司已如期收回了全部到期的应收票据。

2、2006年3月22日本公司第二届董事会第二十四次会议审议，本公司按2005年末总股本2,000,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利0.80元(含税)，合计派发现金160,000,000元，上述议案需经股东大会决议通过后实施。

3、根据期后公司与中信汽车公司签订的《备忘录》，本公司收购郑州日产股权的价款调整为335,927,267.12元，截止本报告签发日，该股权收购款已全额支付。根据该《备忘录》，公司2005年12月31日，因收购郑州日产而形成的股权投资差额摊余价值294,181,516.30元将调整为283,124,716.30元。

(十二)、债务重组事项

本报告期内，公司无债务重组事项。

(十三)、其他重要事项

1、2005年2月28日第一次临时股东大会审议并通过了关于收购郑州日产51%股权的议案。郑州日产已经向郑州市工商行政管理局办理完成股权变更登记手续，并于2005年3月4日获得了换发后的营业执照。约定的股权转让款为352,370,000元，截止2005年12月31日尚欠股权收购款21,680,000元未支付。根据期后公司与中信汽车公司签订的《备忘录》，调减股权收购款16,442,732.88元，股权收购款修改为335,927,267.12元，截止本报告签发日，股权收购款已全额支付。

2、2004年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。

截止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。截止2005年12月31日，郑州轻汽未依照约定归还所欠款项。

3、于2005年4月26日召开的公司二届二十次董事会审议：公司通过银行向所属子公司郑州日产委托贷款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%)。截止2005年12月31日，郑州日产尚欠委托贷款100,000,000元。

4、于 2005 年 1 月 14 日召开的第二届董事会第十八次会议决议通过以现金 19,766,513 元购买东风襄樊实业公司所属的车厢厂的全部厂房、辅助设施、工艺设备及相关的后方辅助设施、公用动力外网等固定资产。截止 2005 年 12 月 31 日已支付收购款 18,300,013 元，尚余 1,466,500 元收购款未支付。

5、2005 年 12 月 31 日，本公司在国家工商行政管理局登记注册的控股股东尚未变更为东风汽车有限公司。

6、郑州日产抵押借款为土地及房产抵押。抵押物为面积 664,825 平方米的工业用地（地号 3 - 46 - 1）一块；面积为 127,975 平方米的办公楼、冲压车间、机修车间、总装车间等房产 87 幢。

7、合并利润表附表

报告期利润	净资产收益率 (%)			
	全面摊薄		加权平均	
	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年
主营业务利润	27.79	25.95	28.50	26.77
营业利润	11.21	13.20	11.50	13.62
净利润	8.68	10.84	8.91	11.19
扣除非经常性损益后净利润	7.34	10.78	7.53	11.19

报告期利润	每股收益			
	全面摊薄		加权平均	
	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年
主营业务利润	0.6301	0.5575	0.6301	0.7433
营业利润	0.2543	0.2836	0.2543	0.3781
净利润	0.1969	0.2329	0.1969	0.3106
扣除非经常性损益后净利润	0.1665	0.2315	0.1665	0.3087

8、2005 年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	-5,649,352.30
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	4,207,698.73
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	
支付或收取并记入当期损益的资产占用费	
短期投资损益	12,669,117.61
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	-8,499,132.53
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	57,356,953.77
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	-816,317.14
合 计	60,901,602.42

第十二章、备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签名的年度报告正本
- 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、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
- 四、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：徐平
东风汽车股份有限公司
2006 年 3 月 24 日