

**东风汽车股份有限公司**

**600006**

**2012 年年度报告**

## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 朱福寿董事委托欧阳洁董事、村上秀人董事委托真锅雅文董事出席会议并代行董事权利。

三、 立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人徐平、主管会计工作负责人危雯及会计机构负责人（会计主管人员）赵映娇声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：2013年3月22日，经公司第三届董事会第三十二次会议审议通过，拟按2012年末总股2,000,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利0.033元(含税)，合计派发现金660万元。上述议案需经股东大会决议通过后实施。

六、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、 不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第八节 公司治理 .....	38
第九节 内部控制 .....	42
第十节 财务会计报告 .....	43
第十一节 备查文件目录.....	141

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
东风股份、DFAC、公司、本公司	指	东风汽车股份有限公司
郑州日产、ZNA	指	郑州日产汽车有限公司
常州东风	指	常州东风汽车有限公司
LCV	指	轻型商用车

### 二、 重大风险提示：

#### （一）重大经营风险

1. 2013 年国IV排放法规的实施所带来的技术、成本压力，将对公司未来的战略实施带来一定风险。

2. 受“钓鱼岛事件”影响，东风股份旗下郑州日产汽车有限公司全线产品销售下滑，下半年影响近 2 万辆。2013 年郑州日产汽车销量仍可能受到中日关系的影响。

#### （二）风险管理策略、解决方案及成效

1. 应对国IV排放法规，公司积极组织产品转型，从企划、研发、生产准备、阵地建设等方面保证新产品平稳过渡。

2. 应对钓鱼岛事件，郑州日产公司通过对双品牌战略的有效运营，积极应对，并通过提升国际市场竞争力等方式降低收益损失。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	东风汽车股份有限公司
公司的中文名称简称	东风汽车
公司的外文名称	Dofeng Automobile Co.LTD
公司的外文名称缩写	DFAC
公司的法定代表人	徐平

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张新峰	熊思平
联系地址	武汉经济技术开发区创业路 58 号	武汉经济技术开发区创业路 58 号
电话	027-84287977	027-84287896
传真	027-84287988	027-84287988
电子信箱	zhangxinfeng@dfac.com	xionsp@dfac.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	湖北省襄阳市高新区春园路 15 号
公司注册地址的邮政编码	441004
公司办公地址	湖北省武汉经济技术开发区创业路 58 号
公司办公地址的邮政编码	430056
公司网址	www.dfac.com
电子信箱	dfac@dfac.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券与法务部

### 五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	东风汽车	600006

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2012 年 5 月 14 日
注册登记地点	中华人民共和国国家工商行政管理总局
企业法人营业执照注册号	100000000032008
税务登记号码	42060670689187x
组织机构代码	70689187-x

#### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 1999 年公司上市公告书公司基本情况。

### (三)公司上市以来，主营业务无变化

### (四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

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，东风汽车公司作为独家发起人出资 700,000,000 股，持有 70% 股份，是公司的控股股东。

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，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，公司当时的控股股东—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”)。

2003 年 12 月 26 日，国务院国有资产监督管理委员会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）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汽车有限公司持有。2004 年 2 月 18 日，中国证监会“证监公司字（2004）8 号”同意豁免东风汽车有限公司因持有本公司国有法人股而应履行的要约收购义务。2004 年至今，东风汽车有限公司为公司的控股股东。

### 七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区北三环中路 29 号院 3 号楼 21 层
	签字会计师姓名	郭兆刚 刘会斌

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年		本期比上年同期增减 (%)	2010 年
		调整后	调整前		
营业收入	17,699,645,354.22	21,393,176,080.01	21,393,176,080.01	-17.26	19,800,179,458.67
归属于上市公司股东的净利润	21,734,192.67	419,255,881.34	464,139,175.30	-94.82	570,824,784.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-285,100,387.16	236,112,506.76	242,845,000.85	-220.75	541,488,996.41
经营活动产生的现金流量净额	-363,094,845.27	-616,994,072.54	-616,994,072.54	41.15	359,883,418.71
	2012 年末	2011 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2010 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	5,978,180,582.45	6,008,479,542.55	6,053,362,836.51	-0.50	5,892,698,131.71
总资产	18,602,494,763.98	19,408,761,849.95	19,408,761,849.95	-4.15	18,824,274,523.86

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年		本期比上年同期增减 (%)	2010 年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元 / 股)	0.0109	0.2096	0.2321	-94.80	0.2854
稀释每股收益 (元 / 股)	0.0109	0.2096	0.2321	-94.80	0.2854
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.1426	0.1214	0.1214	-217.46	0.2707
加权平均净资产收益率 (%)	0.36	7.05	7.77	减少 6.69 个百分点	10.09
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-4.76	3.97	4.07	减少 8.73 个百分点	9.57

#### 二、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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-2,798,560.48	149,564,639.58	110,162.89
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	329,667,372.68	26,177,220.90	46,628,568.79
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	76,933.80		
债务重组损益		-44,341.21	2,894,611.47
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,863,309.00	71,014,015.42	6,504,646.34
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			1,799,665.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,233,262.97	-31,685,356.67	-10,935,549.89
少数股东权益影响额	50,544,137.68	15,249,702.49	-10,900,196.78
所得税影响额	-47,285,349.88	-47,132,505.93	-6,766,119.38
合计	306,834,579.83	183,143,374.58	29,335,788.44

## 三、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售权益工具	0	78,900,000.00	66,960,000	0
合计		78,900,000.00	66,960,000	0

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年以来，面对世界经济复苏明显放缓和国内经济下行压力加大的严峻形势，按照稳中求进的工作总基调加强和改善宏观调控，我国经济社会发展趋于稳定。2012 年汽车销售 1931 万辆，增长率为 4.33%，连续 2 年增速在 5% 以下，其中载货车（含牵引车、非完整车辆）销售 330 万辆，同比下降 4.27%，降幅收窄 7.7 个百分点。总体来看，我国汽车市场已经进入平稳增长阶段。报告期内汽车行业产品销售如下：

单位:万辆

产品类别	2012 年销量	同比增长
汽车合计	1930.6	4.33%
乘用车	1549.5	7.07%
其中：基本型	1074.5	6.15%
MPV	49.3	-0.87%
SUV	200.0	25.50%
交叉型	225.7	-0.07%
商用车	381.1	-5.49%
其中：重卡	63.6	-27.78%
中卡	29.0	-0.58%
轻卡	184.3	-1.99%
微卡	53.5	8.66%
大客	7.9	7.34%
中客	9.1	-1.15%
轻客	33.8	4.71%

(数据来源：中国汽车工业协会产销快讯)

具体到商用车市场，受前期高速增长和宏观经济增速放缓等因素影响，商用车市场整体延续从 2011 年二季度以来的下滑趋势，销量同比连续两年跌幅超过 5%。受行业 and 经营周期的影响，报告期内公司共销售汽车 263,210 辆，同比下降 17.5%；销售发动机 162,231 台，同比下降 28.0%；实现业务收入 177.0 亿元，归属于上市公司净利润 2,173.42 万元。

报告期内公司销量情况如下：

单位：辆

		2012 年销量	2011 年销量	同比
一	汽车合计	263,210	319,042	-17.5%
1	轻型车	169,271	223,101	-24.1%
2	微型车	14,672	16,163	-9.2%
3	客车及底盘	31,664	28,269	12.0%
4	MPV	40,975	40,998	-0.1%
5	SUV	6,628	10,511	-36.9%
二	发动机	162,231	225,326	-28.0%

### (一) 主营业务分析

#### 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
----	-----	-------	----------

营业收入	17,699,645,354.22	21,393,176,080.01	-17.26
营业成本	15,704,614,254.61	19,157,336,693.47	-18.02
销售费用	1,079,488,912.06	1,277,874,512.13	-15.52
管理费用	1,046,677,277.87	772,744,700.30	35.45
财务费用	-28,662,820.79	-33,747,919.90	15.07
经营活动产生的现金流量净额	-363,094,845.27	-616,994,072.54	41.15
投资活动产生的现金流量净额	-70,734,000.44	381,798,346.29	-118.53
筹资活动产生的现金流量净额	1,221,195,737.28	-415,419,562.70	393.97
研发支出	427,623,813.32	306,447,237.80	39.54
资产减值损失	19,183,284.26	36,333,893.44	-47.20
投资收益	292,907,315.47	588,629,947.38	-50.24
营业外收入	346,102,914.53	195,622,564.06	76.92

## 2、收入

### (1) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2012 年公司汽车销量下滑主要受三方面的影响：一是市场持续低迷。2012 年轻卡市场同比下滑 2.0%，考虑轻卡市场中皮卡及出口仍保持增长，国内轻卡（不含皮卡）市场降幅超过 5%；二是作为 2012 年实现增量的新产品上市延迟。新品微客 CV03 及轻客御风年初计划在 2012 年 4 月上市销售，但两款新品至 9 月才开始实现销售，全年减少万余辆；三是受 2012 年 7 月以来“中日钓鱼岛事件”的影响，公司旗下郑州日产产品销售受到较大冲击，销量比计划减少 2 万辆。

2012 年主要受中重型车用和工程机械市场大幅下滑影响，公司发动机销量同比下滑。在主要应用市场中，2012 年中重卡市场同比下滑 21%，工程机械市场同比下滑 20%。

### (2) 新产品及新服务的影响分析

2012 年，公司两大战略性产品投放市场。“东风御风”是公司的首款创新研发的欧系高端轻客，实现了中西技术深度有机融合，集全球工艺之大成，成就新基准。动力系统全面优化，装配节油冠军 ZD30 柴油发动机，燃油经济性显著；拥有 1.95 米最高车内空间，载客更舒适。在制造保障上，采用国际一流标准化制造工艺，全新打造了柔性的冲压线、焊接线、总装线，环保型的涂装线，为高品质东风御风提供制造保障平台。御风产品于 2012 年 8 月上市销售。

公司自主研发的首款新一代跨界商用车俊风 CV03，是公司历经三年潜心打造。CV03 率先采用整体侧围以及多变承载空间，大大加强了安全性和实用性。俊风 CV03 的上市，是公司微车战略厚积薄发的体现，它的上市将公司业务带入一个新的规模化市场领域，也为公司搭建了一个新的事业平台。俊风 CV03 于 2012 年 9 月正式上市。

### (3) 主要销售客户的情况

单位:元

序号	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	东风汽车有限公司	482,146,939.58	2.72
第二名	东风特汽（十堰）客车有限公司	309,305,497.57	1.75
第三名	东风康明斯发动机有限公司	262,512,933.93	1.48
第四名	河南少林客车股份有限公司	196,901,051.13	1.11
第五名	新疆亚中(郑州)日产汽车销售有限公司	161,069,651.86	0.91
合计		1,411,936,074.07	7.97

## 3、成本

## (1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
汽车行业	原材料、人工、折旧、能源等	14,166,226,223.61	90.20	17,436,527,182.25	91.02	-18.76
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
轻型车	原材料、人工、折旧、能源等	5,034,676,015.39	32.06	7,165,590,126.86	37.40	-29.74
SUV	原材料、人工、折旧、能源等	3,662,065,492.72	23.32	3,838,990,975.43	20.04	-4.61
皮卡	原材料、人工、折旧、能源等	3,549,188,877.04	22.60	4,412,188,837.84	23.03	-19.56
发动机	原材料、人工、折旧、能源等	11,267,999.07	0.07	4,695,477.49	0.02	139.98
客车及底盘	原材料、人工、折旧、能源等	1,516,549,453.27	9.66	1,304,166,943.59	6.81	16.28
其他	原材料、人工、折旧、能源等	392,478,386.12	2.50	710,894,821.04	3.71	-44.79

## (2) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商名称	采购总额	占公司全部采购总额的比例(%)
第一名	日本日产自动车株式会社	895,331,139.44	5.69
第二名	绵阳新晨动力机械有限公司	602,753,816.36	3.83
第三名	东风朝阳朝柴动力有限公司	524,533,375.62	3.33
第四名	广西玉柴机器股份有限公司	428,911,602.88	2.72
第五名	郑州宝钢钢材加工配送有限公司	387,373,153.20	2.46
合计		2,838,903,087.49	18.03

#### 4、费用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	1,079,488,912.06	1,277,874,512.13	-15.52
管理费用	1,046,677,277.87	772,744,700.30	35.45
财务费用	-28,662,820.79	-33,747,919.90	-15.07
所得税费用	47,416,885.64	62,875,856.76	-24.59

报告期内管理费用变动主要是由于本年本部研发院、郑州日产研发支出增加。

#### 5、研发支出

##### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	418,163,291.99
本期资本化研发支出	9,460,521.33
研发支出合计	427,623,813.32
研发支出总额占净资产比例 (%)	5.69
研发支出总额占营业收入比例 (%)	2.42

##### (2) 情况说明

报告期内研发支出比上年同期增加 39.54%，主要是本部研发院、郑州日产研发支出增加。

#### 6、现金流

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例	原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-363,094,845.27	-616,994,072.54	41.15%	本期票据贴现金额增加
投资活动产生的现金流量净额	-70,734,000.44	381,798,346.29	-118.53%	上年度收到固定资产出售款 4.49 亿元
筹资活动产生的现金流量净额	1,221,195,737.28	-415,419,562.70	393.97%	本期发行中期票据 10 亿元

#### 7、其它

##### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2012 年 8 月 30 日公司第三届董事会第二十九次会议和 2012 年 9 月 19 日公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于发行中期票据的议案》，拟在全国银行间债券市场注册 25 亿元中期票据。本次拟发行 15 亿元三年期中期票据，其中：2012 年发行人民币 10 亿元，2013 年发行人民币 5 亿元。

2012 年 12 月 13 日，公司收到了中国银行间市场交易商协会签发的《接受注册通知书》（中市协注【2012】MTN408 号），同意接受公司中期票据的注册，并于当月成功发行了 2012 年度第一期中期票据人民币 10 亿元。相关公告于 2012 年 12 月 13 日和 2012 年 12 月 27 日刊登在上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

##### (2) 发展战略和经营计划进展说明

2012 年 3 月 23 日召开的公司第三届董事会第二十六次会议和 2012 年 4 月 25 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过公司 2012 年经营计划为汽车销量 32.98 万辆，发动机销量 24.98 台，

营业收入 227 亿元。

2012 年，面对轻卡行业下滑的不利形势，公司在战略产品投放、成本管控、服务体系建设和等方面开展一系列活动：

①两大战略性产品投放市场。2012 年三季度，公司两大战略性产品高端轻客御风和微客俊风 CV03 正式投放市场。伴随两大战略性产品的市场投放以及前期公司襄阳、常州阵地制造能力优化与建设的实施，公司 LCV 事业布局已基本完成，为未来的发展空间奠定了基础。

②全力推进服务体系建设。2012 年 1 月 1 日，公司专家远程诊断中心正式投入运行。诊断中心通过相关的硬件及软件技术，将诊断中心与服务现场适时连接，视频、语音和检测数据同步传输，并依托 600 余名专家团队实现权威及专业化的服务。诊断中心的投入使用，将有效提升公司的服务质量。

③强化费用控制及低成本运营，持续推进 QCD（质量、成本、交货期）改善。公司围绕收益改善，以 JPMH（单位小时人均产出）生产效率、缩短产品制造周期内容，推进管理提升，全面开展制造费用降低改善活动，在制造成本降低、轻卡直准生产效率提升以及生产周期缩短方面均取得较好的效果。

④围绕“全面提升供应商综合管理水平，建立长远和稳定的伙伴关系”开展供应链竞争力提升工作。2012 年，公司通过导入日产供应商评价标准，实施供应商诊断和改善培训，提升外购件品质；通过协同供应商开展竞品对标，实现成本改善、利益共享；通过与供应商协同应用远程诊断平台，提高售后问题的及时、准确性，实现服务提升。通过以上工作，实现与供应商的共同成长与发展。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车行业	15,783,917,795.84	14,166,226,223.61	10.25	-18.74	-18.76	增加 0.02 个百分点
合计	15,783,917,795.84	14,166,226,223.61	10.25	-18.74	-18.76	增加 0.02 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
轻型车	5,273,154,698.81	5,034,676,015.39	4.52	-30.89	-29.74	减少 1.57 个百分点
SUV	3,973,563,693.30	3,662,065,492.72	7.84	-9.19	-4.61	减少 4.42 个百分点
皮卡	4,421,217,507.24	3,549,188,877.04	19.72	-15.25	-19.56	增加 4.30 个百分点
发动机	13,860,662.18	11,267,999.07	18.71	3,260.06	139.98	增加 1,056.97 个百分点
客车及底盘	1,666,178,685.08	1,516,549,453.27	8.98	15.88	16.28	减少 0.32 个百分点

其他	435,942,549.23	392,478,386.12	9.97	-42.83	-44.79	增加 3.19 个百分点
合计	15,783,917,795.84	14,166,226,223.61	10.25	-18.74	-18.76	增加 0.02 个百分点

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北大区	1,472,378,299.55	-18.81
华中地区	4,039,263,177.22	-17.70
华东地区	3,975,111,147.22	-23.06
华南地区	3,443,508,455.28	-14.02
东北地区	284,438,286.75	-16.81
华西地区	1,629,813,559.12	-23.12
其它地区	939,404,870.70	-12.11
合计	15,783,917,795.84	-18.74

### (三) 资产、负债情况分析

#### 1、资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
应收利息	1,355,058.98	0.01	6,542,517.63	0.03	-79.29
其他应收款	194,214,074.73	1.04	377,122,330.33	1.94	-48.50
其他流动资产	0.00	0.00	72,050,000.00	0.37	-100.00
可供出售金融资产	78,900,000.00	0.42			
固定资产	3,848,782,773.93	20.69	2,630,629,768.74	13.55	46.31
在建工程	590,312,828.13	3.17	1,190,106,595.31	6.13	-50.40
固定资产清理	5,355,994.17	0.03	1,738,112.97	0.01	208.15
开发支出	0.00	0.00	102,483,634.19	0.53	-100.00
短期借款	14,391,548.40	0.08			
应交税费	-247,807,299.22	-1.33	274,217,966.90	1.41	-190.37
预计负债	138,487,548.13	0.74	98,672,980.15	0.51	40.35
递延所得税负债	27,921,040.34	0.15	10,367,693.14	0.05	169.31

- (1) 应收利息: 本期末定期存款减少所致;
- (2) 其他应收款: 郑州日产应收东风日产乘用车代扣代缴税金减少所致;
- (3) 其他流动资产: 子公司购买的短期银行理财产品已全部收回;
- (4) 可供出售金融资产: 子公司-上海嘉华持有上市公司湖北华昌达智能装备股份有限公司的限售股权转让为可供出售金融资产;
- (5) 固定资产: 郑州日产、常州、机关项目陆续投产转固;
- (6) 在建工程: 郑州日产、常州、机关项目陆续投产转固;
- (7) 固定资产清理: 母公司-特种车事业部新增待处置资产所致;
- (8) 开发支出: 公司 A08 轻型商用客车已于本期投产, 该开发支出转入无形资产项目;

- (9) 短期借款：子公司襄阳东捷华盛新增流动资金借款所致；  
 (10) 应交税费：本年郑州日产缴纳代扣代缴消费税，且本期效益下滑，企业所得税减少；  
 (11) 预计负债：郑州日产预计赔偿增加所致；  
 (12) 递延所得税负债：本年可供出售金融资产公允价值变动影响的递延所得税负债。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内对外股权投资额	8,365 万元
投资额增减变动数	-7,968 万元
上年同期对外股权投资额	16,333 万元
投资额增减幅度(%)	减少 48.78%

被投资的公司情况

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(%)
常州东风新晨动力机械有限公司	生产、销售小型发动机总成及其零部件	50.00
湖北神一汽车零部件有限公司	汽车零部件、农用车零部件（均不含发动机）的生产、加工、销售	25.00
襄阳东捷华盛汽车销售有限公司	汽车（不含九座以下的乘用车）及配件销售；汽车租赁；旧车交易（不含鉴定和评估）	100.00

##### (1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	1,534,809.00
合计					/			1,534,809.00

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
300278	华昌达	11,940,000.00	3.46	78,900,000.00		50,220,000.00	可供出售金融资产	长期股权投资
合计		11,940,000.00	/	78,900,000.00		50,220,000.00	/	/

##### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

**(1) 委托理财情况**

委托理财产品情况

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
中国建设银行	其他投资品种	500	2011年12月26日	2012年3月26日	浮动收益	500	6.83	否	否	否
中国农业银行	其他投资品种	2,400	2011年11月30日	2012年1月13日	浮动收益	2,400	10.836	否	否	否
中国农业银行	其他投资品种	1,300	2011年12月23日	2012年1月13日	浮动收益	1,300	1.744	否	否	否
中信银行	其他投资品种	3,000	2011年11月3日	2012年2月3日	固定收益	3,000	39.1	否	否	否
中国工商银行	其他投资品种	5	2011年3月22日	2012年3月22日	固定收益	5	0.275	否	否	否
合计	/	7,205	/	/	/	7,205	58.785	/	/	/

**(2) 委托贷款情况**

委托贷款项目情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉
湖北东益车厢制造有限公司	850	3年	6.65	日常经营	无	否	否	否	否

**3、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。

**4、主要子公司、参股公司分析**

报告期内主要合营、控股公司的经营情况及业绩

单位：万元

序号	公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
1	东风康明斯发动机有限公司	柴油发动机制造和销售, 汽车零部件再制造。	康明斯 B/C/L 系列发动机及零部件	10,062 万美元	405,714.98	175,601.44	56,424.94
2	郑州日产汽车有限公司	整车制造及销售	日产皮卡、SUV/东风皮卡/SUV、MPV	129,000	693,434.94	250,369.39	26,753.83
3	东风裕隆汽车有限公司	汽车及配件销售及售后服务	东风品牌轻型汽车销售	10,000	39,834.41	9,814.16	-11.51
4	常州东风汽车有限公司	整车及零部件制造	东风品牌轻型汽车	12,000	92,535.07	4,855.05	-2,348.88
5	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	65,860.33	11,124.27	-2,342.66
6	东风襄阳旅行车有限公司	客车和底盘制造	各类东风客车及底盘	8,000	173,640.51	24,937.72	3,027.38
7	东风襄阳物流工贸有限公司	汽车及零部件的运输和储存	东风品牌汽车和零部件	1,000	6,534.67	2,193.8	-430.73
8	东风襄阳专用汽车有限公司	专用汽车制造和销售	东风品牌工程车	1,419.48	23,300.07	132.72	-1,883.91
9	东风轻型发动机有限公司	轻型柴油发动机的制造和销售	研究、设计、制造、装配、销售、维修轻型发动机及相关零部件和备件; 提供发动机技术咨询及服务	72,000	61,229.94	54,106.57	-2,972.19
10	襄阳东风隆诚机械有限责任公司	汽车零部件(不含发动机)制造、销售	汽车零部件(不含发动机)制造、销售; 滑油及化工产品制造销售; 发动机组件、发电机组及工程机械的加工与销售; 废旧物资回收(不含危险品); 机械零件包装	2,000	5,416.74	2,341.67	220.2

11	常州东风新晨动力机械有限公司	汽车发动机零部件	汽车发动机零部件生产、销售、服务等。	25,000 (首次注资为10,000)	17,341.64	10,002.03	2.03
----	----------------	----------	--------------------	-------------------------	-----------	-----------	------

2012 年度单个控股子公司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%以上的：  
单位：万元

序号	公司名称	营业收入	营业利润	净利润
1	东风康明斯发动机有限公司	569,944.18	67,372.40	56,424.94
2	郑州日产汽车有限公司	958,826.72	18,420.10	26,753.83
3	东风襄阳旅行车有限公司	173,595.05	3,261.75	3,027.38

### 5、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
A08 项目	44,948.10	7 月 12 日 SOP-SOS 移行,现已量产,	2,829.50	33,808.80	整车收益率 7.13%，回收期 4.6 年
DFAC 轻卡能力提升	10,243.60	2012 年 4 月 27 日投产,现生产节拍可达到 25 台/时。	2,231.2	5,282.3	在 LCV 阵地上新建总装车间、焊装车间,新增年产 6 万辆总装线、焊装线各 1 条
DFAC 冲压中心开卷线	3,600	开卷线项目基础已完成 80%，主要设备已发包。	1,282.5	1,282.5	建成建筑 30240m <sup>2</sup> , 年产冲压件 454 万件, 拥有开卷能力 409 万件。一次规划, 分三期实施。
C/L 缸体初加工车间	6,840.10	所有分项项目都已完成, 部分资产正在办理转固手续	1,765.97	4,961.28	一期 3 万辆, 二期增加三台主要设备后达到 5 万辆年产能; 预留 8 万辆的发展空间。
常州东风车身能力改造项目	65,292.00	冲压车间、焊装 3 万辆改造、中央大道已投入使用; 总装车间屋托架吊装完成、涂装车间屋面完工、污水处理站基坑基本完工; 总平面、公用动力主要项目完工	14,925.90	25,940.80	一期计划投资 4.5 亿元, 以构建完备的车身生产工艺为主要目的, 并形成 10 万辆份生产能力; 2013-2014 年为项目二期, 计划投资 2 亿元人民币, 以进一步提升车身产能为主要目的, 在一期基础上再增加 10 万辆份产能。
W03 项目车型投资	10,700.00	已交付使用	0	6,181.40	
特种车方舱阵地建设	5,500.00	围墙工程基本完成; 联合厂房基础完成, 主体钢结构吊装完成, 屋面檩条安装基本完成, 办公楼辅房框架结构完成 90%; 道路与雨水外网完成 80%。	2,986.30	2,986.30	方舱车年产量 6000 台: 9.5m 车型占 40%; 6.1m 车型占 40%; 13.5m 车型占 10%
新能源客车阵	19,518.90	主体车间建安工程	7,201.50	11,220.30	实现 2000 台/年大型新能源

地		基本完成，设备安装调试过程中。			客车生产能力。
F91G 项目白车身内制项目	7,391.00	模具已制造完成，目前已交付工厂调试，等待批量验证。	3,695.50	3,695.50	为日产提供车身零件
DFAC 研发中心二期建设	20,006.50	建筑工程主体结构已完成，实验设备开始安装	6,091.40	6,091.40	DFAC 研发能力（武汉）二期建设；微车发动机试验室阵地建设；DFAC 商品研究院办公楼
ZNA 新建涂装车间	37,129.00	2012 年 9 月 29 日 SOP?	27,130.00	30,605.90	新建涂装线能力 15JPH；投资回收期 3.5 年，NPV-R 为 2.26。
ZNA 研发中心	10,721.00	.12 年 5 月 16 日整体设计方案已冻结，截止报告期内的投资总额 4000 万元	752.7	752.7	建立开发团队及开发基地，满足战略发展需要：
ZNA 公用动力工程	2,500.00	截止报告期内的投资总额 2500 万元，总进度完成 97%。	1,978.00	1,978.00	综合站房设计面积约 3500 平方米，一期规划能力 20JPH
其它项目合计	21,876.20		16,653.50	16,653.50	
					/
合计	266,266.40	/	89,523.97	151,440.68	/

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

推动 2013 年中国汽车市场发展的因素主要有五方面：1.宏观经济稳中求进，将对汽车工业提供良好的发展环境；2.改革、人才和城镇化新三大红利对汽车长期发展提供支持；3.汽车刚性需求依然强劲；4.汽车消费升级会推动汽车消费增长；5.中国汽车出口还将继续保持比较大的市场增长空间。

2013 年我国汽车市场也存在四大抑制性因素：1.全球经济回升缓慢，世界经济形势总体上还十分复杂，复苏的不确定性、不稳定性依然存在。2.今后我国将更加注重经济增长的质量和效益，在不断转变经济增长方式，不断优化经济结构中实现增长。3.环境能源交通等问题制约着汽车业可持续健康发展。4.国际贸易保护主义抬头，也将对我国汽车出口产生不利影响。

对于汽车消费，行业政策环境整体偏中性，但宏观经济增速的放缓将对汽车消费形成制约。对轿车消费提供支撑的是通胀环境，且较为确定的时间段是 2013 年一季度。总体而言，2013 年的宏观环境并不支持汽车消费。在中性情景下，我们预计 2013 年汽车销量增速为 8%左右。

### (二) 公司发展战略

公司自创立以来，已经历了两个 5 年的跨越式发展。市场规模由上市之初产销 1.9 万辆发展到 2012 年产销 26.3 万辆；生产规模由上市之初的一个襄阳基地扩展到襄阳、郑州、常州三大基地；事业单元由上市之初的单一轻型载货车事业扩展到工程车事业、客车及底盘事业、海外事业、特种车事业、小型商用车事业和高端轻型车事业等；企业价值链由上市之初的三家工厂发展到拥有 18 个事业板块以及研发、制造、销售、服务链条完整的经营体系。

2013 年，公司结合宏观经济形势变化和汽车行业 2013-2017 年市场预测及事业环境分析，开展了一系列战略研讨工作。对公司的商品战略、研发战略、品质战略、营销规划、产能规划等进行了细分目标的滚动修订，确立了中期战略目标，并围绕着汽车收益改善制定了短期和中

长期改善课题及具体的行动计划。

### (三) 经营计划

2013 年关键业绩指标达成计划

序号	指标名称	计量单位	年度目标
1	汽车销量	辆	294,000
2	发动机销量	台	183,370
3	收入	百万元	20,937

2013 年，公司将继续围绕商品力、制造力及营销力提升和改善方面开展工作。

1. 在商品力提升方面，2013 年，公司 2013 款多利卡、福瑞卡将投放市场，CV03 窄体车、御风客运、物流版也将先后投放市场，新产品的导入将持续保持公司产品的市场竞争力。同时，针对 2013 年 7 月 1 日的国 IV 法规实施，公司全系列车型积极应对，全力满足终端市场销售需求。

2. 在制造力提升方面，通过推进 QCD 式工厂自主运营，实施不增加成本、提高整车平均故障间隔里程，精简无效车型、推进明星车型，以及现有产能优化利用等一系列工作，实现效率提升及低成本运营。

3. 在营销力提升方面，2013 年公司将聚焦终端销售，重新建立营销激励引导机制，实现从价格营销到价值营销的转变；持续开展经销商业绩辅导工作，提升经销网络终端战力；构建并完善企划、研发、销售“铁三角”，实现市场准确定位、快速反应；同时，在公司内部推进产品各品系、各事业部之间的分线管理、网络协同工作，从而实现公司整体的营销转型及营销战力提升。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2013 年公司维持当前业务并完成在建工程项目大约需要 14 亿元资金，公司将根据业务发展需要合理安排资金计划，同时严格控制公司各项费用支出，加快资金周转速度，积极利用金融工具降低资金使用成本。2012 年经公司股东大会审议通过拟在全国银行间债券市场注册 25 亿元中期票据，本次拟发行 15 亿元三年期中期票据，其中：2012 年发行人民币 10 亿元，2013 年发行人民币 5 亿元。经中国银行间市场交易商协会同意，公司于 2012 年 12 月成功发行了 2012 年度第一期中期票据人民币 10 亿元。详见本报告第四节“公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明”。

### (五) 可能面对的风险

1. 2013 年国 IV 排放法规的实施所带来的技术、成本压力，将对公司未来的战略实施带来一定风险。

2. 受“钓鱼岛事件”影响，东风股份旗下郑州日产汽车有限公司全线产品销售下滑，下半年影响近 2 万辆。2013 年郑州日产汽车销量可能仍将受到中日关系的影响。

## 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

报告期内公司结合实际情况对前期会计数据做追溯调整。公司 2011 年转让给风神襄阳汽车有限公司固定资产账面价值 22,833.51 万元，转让价格 44,900.00 万元，计入 2011 年度报表营业

外收入 22,066.49 万元。本报告期根据襄地税稽查处[2012]13 号土地增值税汇算清缴, 补交上述交易土地增值税 4,488.33 万元, 追溯调整调减 2011 年度营业外收入 4,488.33 万元, 调增 2011 年末应交税费 4,488.33 万元, 并调减 2011 年末盈余公积 448.83 万元。以上调整使得公司 2011 年度净利润减少 4,488.33 万元, 2011 年末未分配利润减少 4,039.50 万元。

#### 四、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

2012 年 3 月 23 日公司第三届董事会第二十六次会议和 2012 年 4 月 25 日 2011 年年度股东大会审议通过 2011 年利润分配方案。报告期内, 公司董事会根据 2011 年度股东大会决议, 完成了 2011 年度利润分配方案, 按 2011 年末总股 2,000,000,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元(含税), 合计派发现金 1.0 亿元。报告期内按照股东大会决议及授权, 组织了 2011 年利润分配方案, 股权登记日为 2012 年 6 月 15 日, 现金红利发放日为 2012 年 6 月 21 日, 本次利润分配方案与 2012 年 6 月 21 日实施完毕, 相关分红派息公告刊登于 2012 年 6 月 15 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。

2012 年 8 月 30 日公司第三届董事会第二十九次会议和 2012 年 9 月 19 日公司 2012 年第一次临时股东大会审议并通过了《董事会关于修改<公司章程>的议案》, 修订了关于利润分配的条款, 对公司的利润分配政策和决策程序做出了明确规定, 内容如下:

公司的利润分配政策和决策程序: (一) 公司实行连续、稳定的利润分配政策, 公司利润分配应重视对股东的合理投资回报, 并兼顾公司的可持续发展。利润分配不得超过累计可分配利润的范围, 不得损害公司持续经营能力。公司董事会、股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和中小股东的意见。(二) 公司可以采取以现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。在公司现金流状况良好可以满足公司正常经营和长期发展的前提下, 公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。根据公司长远和可持续发展的实际情况, 以及年度的盈利情况、现金流状况, 在保证现金分红比例和公司股本规模及股权结构合理的前提下, 可以考虑进行股票股利分红。(三) 公司董事会可以根据公司的经营状况提议公司进行中期现金分红。(四) 公司在制定利润分配预案时, 董事会应结合公司盈利情况、资金需求, 认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜。董事会在审议利润分配预案时, 须经全体董事过半数表决同意, 独立董事应发表明确独立意见。股东大会对利润分配方案进行审议时, 应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流, 充分听取中小股东的意见和诉求, 并及时答复中小股东关心的问题。(五) 公司利润分配政策不得随意调整而降低对股东的回报水平, 因国家法律法规和证券监管部门对上市公司的利润分配政策颁布新的规定或公司外部经营环境、自身经营状况发生较大变化确有必要调整分红政策的, 应以保护股东权益为出发点, 详细论证和说明原因, 并严格履行决策程序, 在独立董事发表明确的独立意见后提交董事会审议, 并由董事会提交股东大会以特别决议方式审议通过。(六) 公司应当严格执行公司章程确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。公司应当按照相关规定在定期报告中披露现金分红政策的执行情况及其他相关情况。对现金分红政策进行调整的, 应说明调整的条件及程序是否合规、透明。(七) 若年度盈利但公司董事会未提出现金分红预案的, 应在定期报告中详细说明未提出现金分红的原因、未用于现金分红的资金留存公司的用途。公司独立董事应对此发表明确意见。

2012 年 8 月 30 日公司第三届董事会第二十九次会议和 2012 年 9 月 19 日公司 2012 年第一次临时股东大会审议并通过了《公司 2012 年——2014 年股东回报规划》, 2012—2014 年, 公司计划按照《公司章程》中规定的分红政策, 每年向股东分配的现金股利不低于当年实现的可供分配利润的 10%。

2013 年 3 月 22 日, 经公司第三届董事会第三十二次会议审议通过, 拟按 2012 年末总股 2,000,000,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.033 元(含税), 合计派发现金 660 万元。上述议案需经股东大会决议通过后实施。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年	0	0.033	0	6,600,000	21,734,192.67	30.37
2011 年	0	0.5	0	100,000,000	419,255,881.34	23.85
2010 年	0	1.2	0	240,000,000	570,824,784.85	42.04

## 五、 积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

详见 2013 年 3 月 26 日刊登于上海证券交易所网站的《东风汽车 2012 年度社会责任报告》。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 二、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
与东风汽车公司的关联交易：1、受东风汽车公司委托，研究开发纯电动微型代步车；2、租赁东风汽车公司土地使用权；3、东风商标使用许可的关联交易	详细内容请参见 2012 年 3 月 27 日刊登于上海证券交易所网站、《中国证券报》《上海证券报》和《证券时报》的相关公告及附件。
与东风设计研究院及其下属分子公司的关联交易	详细内容请参见 2012 年 3 月 27 日刊登于上海证券交易所网站、《中国证券报》《上海证券报》和《证券时报》相关公告及附件。
向东风模具冲压技术有限公司采购冲压模具、检具的关联交易	详细内容请参见 2012 年 10 月 31 日刊登于上海证券交易所网站、《中国证券报》《上海证券报》和《证券时报》相关公告及附件。

##### 2、临时公告未披露的事项

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
日本日产自动车株式会社	郑州日产的股东	购买商品	原材料	经董事会、股东大会审议，比照市场同类价格	89,533.11	4.47
东风朝阳朝柴动力有限公司	同属东风汽车公司	购买商品	半成品		52,453.34	2.62
襄樊邦乐车桥有限公司	联营企业	购买商品	半成品		36,824.32	1.84
日产(中国)	其他关联人	购买商品	零部件		27,727.79	1.38

投资有限公司						
东风汽车有限公司	母公司	购买商品 在建工程 其他运费	半成品、备 件及发动机		20,527.29	1.02
东风德纳车 桥有限公司	同一母公司	购买商品	半成品、备 品及附件		17,477.21	0.87
神龙汽车有 限公司	同属东风汽 车集团股份 有限公司	购买商品	发动机		16,394.68	0.82
东风汽车车 轮有限公司	同一母公司	购买商品	半成品、备 件及发动机		14,171.31	0.71
东风康明斯 发动机有限 公司	合营企业	购买商品	原材料、半 成品		13,294.12	0.66
广州风神物 流有限公司	同一母公司	接受劳务	运费-采购		10,965.24	0.55
东风钟祥汽 车弹簧有限 公司	同一母公司	购买商品	零部件		9,603.66	0.48
武汉东风进 出口有限公 司	同一母公司	购买商品	软件、半成 品		9,565.82	0.48
东风嘉实多 油品有限公 司	联营企业	购买商品	半成品		8,072.69	0.4
东风汽车公 司	东风汽车集 团股份有限 公司第一大 股东	水电汽等其 他公用事业 费用(购买)	半成品、土 地租赁		7,478.82	0.37
山东东风凯 马车辆有限 公司	联营企业	购买商品			7,400.21	0.37
东风伟世通 (十堰)汽 车饰件系统 有限公司	同一母公司	购买商品	半成品、备 品及附件		7,188.94	0.36
东风模具冲 压技术有限 公司	同一母公司	接受劳务	半成品、备 件及发动机		5,535.08	0.28
东风汽车变 速箱有限公 司	同一母公司	购买商品	半成品、备 件及发动机		5,306.35	0.26
襄阳荣力汽 车部件有限	合营企业	购买商品	半成品		4,516.18	0.23

公司						
襄阳达安汽车检测中心	同一母公司	接受劳务	公告检测费		4,314.80	0.22
东风李尔汽车座椅有限公司	同一母公司	购买商品	半成品		4,165.42	0.21
东风汽车电子有限公司	同一母公司	购买商品	零部件		4,132.64	0.21
武汉东风设计研究院有限公司	同属东风汽车公司	接受劳务	设计费		3,446.31	0.17
常州东风新晨动力机械有限公司	合营企业	购买商品	零部件		2,490.90	0.12
风神襄阳汽车有限公司	同一母公司	接受劳务	半成品		2,390.24	0.12
东风汽车紧固件有限公司	同一母公司	购买商品	半成品、备件及发动机		2,090.68	0.1
东风汽车传动轴有限公司	同一母公司	购买商品	半成品、备件及发动机		1,481.42	0.07
东风汽车集团股份有限公司	持有东风汽车有限公司 50% 股权	购买商品	半成品		1,203.88	0.06
深圳联友科技发展有限公司	同一母公司	接受劳务	软件及研发服务		1,050.89	0.05
东风汽车有限公司	母公司	销售商品、提供劳务	发动机及零部件、原材料、受托加工		48,214.69	2.72
东风康明斯发动机有限公司	合营企业	销售商品	发动机铸件		26,251.29	1.48
中国东风汽车工业进出口有限公司	同一母公司	销售商品	整车		12,975.60	0.73
深圳东风南方汽车销售服务有限公司	同一母公司	销售商品	整车及配件		11,864.04	0.67
上海东嘉汽车销售服务有限公司	联营企业	销售商品	整车		6,373.38	0.36

广州风神汽车有限公司	同一母公司	销售商品	整车及配件		3,923.72	0.22
风神襄阳汽车有限公司	同一母公司	销售商品	原材料		2,272.97	0.13

## 六、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、托管情况

本年度公司无托管事项。

#### 2、承包情况

本年度公司无承包事项。

#### 3、租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	是否关联交易	关联关系
东风汽车公司	东风汽车股份有限公司	襄阳高新技术产业开发 区东风汽车大道及富康路 的 579689.60 平方米土地 使用权	6,763,045.333	2012 年 1 月 1 日	2012 年 7 月 31 日	是	东风汽车集团股份有限公司 第一大股东
东风汽车公司	东风汽车股份有限公司	襄阳高新技术产业开发 区东风汽车大道及富康路 的 572677.10 平方米土地 使用权	4,772,309.167	2012 年 8 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	是	东风汽车集团股份有限公司 第一大股东
东风汽车公司	东风汽车股份有限公司	襄阳高新技术产业开发 区东风汽车大道及富康路 的 565664.60 平方米土地 使用权		2014 年 1 月 1 日	2048 年 5 月 28 日	是	东风汽车集团股份有限公司 第一大股东

### (二) 担保情况

经公司 2012 年 3 月 23 日第三届第二十六次董事会决议通过、2011 年年度股东大会审议通过《关于申请 21.40 亿元汽车回购担保额度的议案》，同意对信誉良好且具备银行贷款条件的经销商或法人客户提供可选择性的汽车销售回购，授权期间为 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日。

截至 2012 年 12 月 31 日，经销商由指定银行开出尚未承兑的银行承兑汇票金额为 41,045.35 万元。本期本公司无选择汽车销售回购事项发生。

### (三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## 七、承诺事项履行情况

√ 不适用

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	120
境内会计师事务所审计年限	5

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	50

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 十、其他重大事项的说明

其他重大事项	披露索引
发行 2012 年第一期中期票据	详情请见 2012 年 9 月 20 日《东风汽车 2012 年第一次临时股东大会公告》、2012 年 12 月 18 日《东风汽车关于中期票据注册申请获准的公告》和 2012 年 12 月 27 日《东风汽车关于完成发行 2012 年度第一期中期票据的公告》，上述公告刊登于上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
更换总经理	详情请见 2012 年 11 月 29 日《东风汽车第三届董事会第三十一次会议决议公告》，上述公告刊登于上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
收到政府补贴	详情请见 2012 年 12 月 8 日《东风汽车关于收到政府补贴的提示性公告》，2013 年 2 月 25 日《东风汽车关于控股子公司收到政府补贴的提示性公告》和 2013 年 2 月 27 日《东风汽车关于控股子公司收到政府补贴的公告》，上述公告刊登于上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 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、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	2,000,000,000	100	0	0	0	0	0	2,000,000,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,000,000,000	100	0	0	0	0	0	2,000,000,000	100

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	180,879	年度报告披露日前第 5 个交易日末 股东总数	178,639			
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	报告期内增 减	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻 结的股份 数量
东风汽车有限公司	境内非国 有法人	60.10	1,202,000,000	0	0	未知
全国社保基金一零二组合	其他	0.60	12,000,000	-5,151,279	0	未知
中国银河证券股份 有限公司客户信用 交易担保证券账户	其他	0.27	5,306,900	5,306,900	0	未知
申银万国证券股份 有限公司客户信用 交易担保证券账户	其他	0.16	3,119,501	1,445,601	0	未知
尚飞	境内自然 人	0.13	2,500,496	0	0	未知
袁晓兵	境内自然 人	0.11	2,283,200	511,700	0	未知
中国工商银行股份 有限公司－汇添富 上证综合指数证券 投资基金	其他	0.10	1,980,920	-277,659	0	未知
李苑琦	境外自然 人	0.10	1,920,050	30,000	0	未知
申银万国证券股份 有限公司约定购回 式证券交易专用证 券账户	其他	0.09	1,882,600	1,882,600	0	未知
徐微	境内自然 人	0.09	1,859,900	0	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
东风汽车有限公司	1,202,000,000		人民币普通股	1,202,000,000		
全国社保基金一零二组 合	12,000,000		人民币普通股	12,000,000		
中国银河证券股份有限	5,306,900		人民币普通股	5,306,900		

公司客户信用交易担保 证券账户			
申银万国证券股份有限 公司客户信用交易担保 证券账户	3,119,501	人民币普通股	3,119,501
尚飞	2,500,496	人民币普通股	2,500,496
袁晓兵	2,283,200	人民币普通股	2,283,200
中国工商银行股份有限 公司一汇添富上证综合 指数证券投资基金	1,980,920	人民币普通股	1,980,920
李苑琦	1,920,050	人民币普通股	1,920,050
申银万国证券股份有限 公司约定购回式证券交 易专用证券账户	1,882,600	人民币普通股	1,882,600
徐微	1,859,900	人民币普通股	1,859,900
上述股东关联关系或一 致行动的说明	公司控股股东东风汽车有限公司与前 10 名股东及前 10 名无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知上述其他股东之间是否存在关联关系；也未知上述其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、 法人

单位：元 币种：人民币

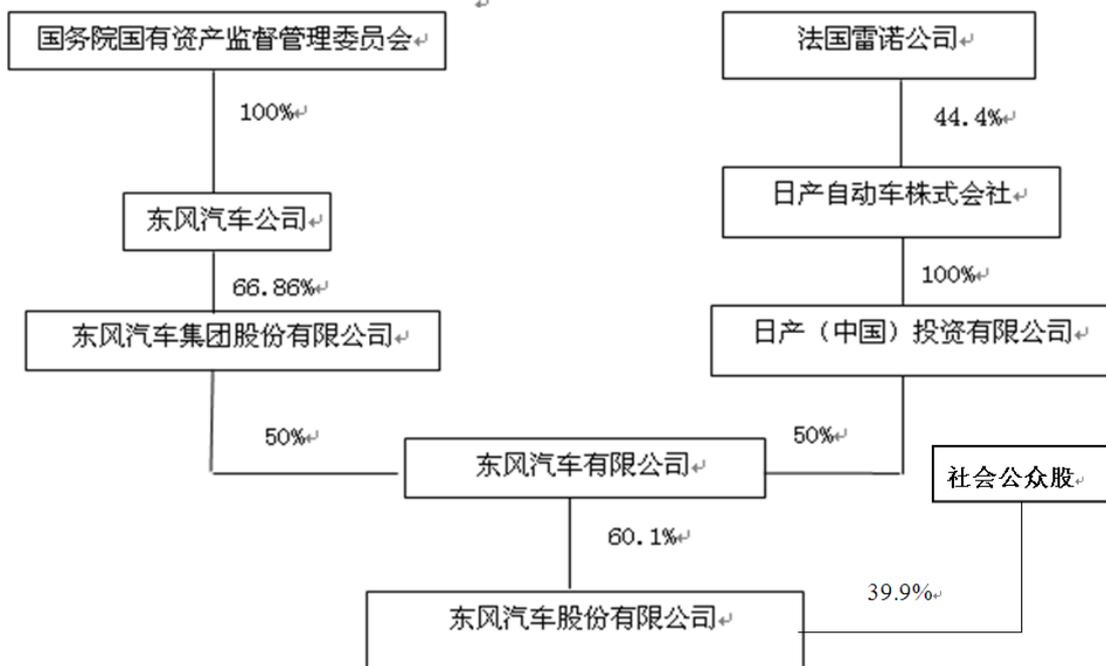
名称	东风汽车有限公司
单位负责人或法定代表人	徐平
成立日期	2003 年 5 月 20 日
组织机构代码	71786908-8
注册资本	16,700,000,000
主要经营业务	乘用车和商用车及零部件、铸锻件、粉末冶金产品、机电设备、工具和模具的开发、设计、制造和销售；对工程建筑项目实施组织管理；与合资公司经营项目有关的技术咨询、技术服务、信息服务、物流服务和售后服务；进出口业务；其他服务贸易（含保险代理、旧车置换、金融服务）等。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	东风汽车有限公司持有东风汽车零部件（集团）有限公司 99.9% 股权，东风汽车零部件（集团）有限公司持有境内上市公司东风电子科技股份有限公司（东风科技 600081）65.0% 股份。

##### (二) 实际控制人情况

##### 1、 法人

名称	国务院国有资产监督管理委员会
----	----------------

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、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。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
徐平	董事长	男	56	2007年9月27日	2010年9月26日	0	0	0		0	0
刘章民	董事	男	64	2007年9月27日	2010年9月26日	0	0	0		0	0
朱福寿	董事	男	50	2007年9月27日	2010年9月26日	0	0	0		0	0
村上秀人	董事	男	57	2009年9月8日	2010年9月26日	0	0	0		0	0
欧阳洁	董事	男	55	2007年9月27日	2010年9月26日	0	0	0		0	0
真锅雅文	董事	男	54	2010年5月11日	2010年9月26日	0	0	0		0	0
童东城	董事	男	56	2007年9月27日	2010年9月26日	0	0	0		0	0
马智欣	董事	男	43	2012年9月19日	至本届董事会换届	0	0	0		0	0
几岛刚彦	董事	男	45	2009年9月8日	2012年9月19日	0	0	0		0	0
王开元	独立董事	男	69	2007年9月27日	2010年9月26日	0	0	0		8	0
管维立	独立董事	男	69	2007年9月27日	2010年9月26日	0	0	0		8	0
李家埜	独立董事	男	69	2007年9月27日	2010年9月26日	0	0	0		8	0
刘冀生	独立董事	男	75	2007年9月27日	2010年9月26日	0	0	0		8	0
叶惠成	监事	男	63	2007年9月27日	2010年9月26日	0	0	0		0	0
崔忠泽	监事	男	66	2007年9月27日	2010年9月26日	0	0	0		8	0
郑加坤	监事	男	50	2010年5月15日	2010年9月26日	0	0	0		37.15	0
卢锋	总经理	男	46	2010年1月6日	2012年11月28日	0	0	0		49.6	0
杨青	总经理	男	47	2012年11月28日	至本届董事会换届	0	0	0		3.17	0
李建刚	副总经理	男	55	2010年1月6日	至本届董事会换届	0	0	0		53.16	0
郭振甫	副总经理	男	46	2012年1月10日	至本届董事会换届	0	0	0		45.92	0
刘耀平	副总经理	男	50	2007年9月27日	至本届董事会换届	0	0	0		36.52	0
熊爱国	副总经理	男	50	2007年9月27日	至本届董事会换届	0	0	0		36.54	0
方驰	副总经理	男	48	2007年9月27日	2012年1月10日	0	0	0		0	0
危雯	财务负	女	48	2007年9月27日	至本届董事会换届	0	0	0		32.63	0

	责人										
张新峰	董事会 秘书	男	42	2010年1月6日	至本届董事会换届	0	0	0		22.05	0
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	356.74	0

**徐平：**历任东风汽车公司党委书记兼东风汽车有限公司党委书记、副总裁、东风汽车有限公司董事；现任东风汽车公司董事长、党委书记、东风汽车有限公司董事长、神龙汽车有限公司董事长。现任全国第十一届人大代表，全国第十八次党代会代表。自 2007 年 9 月 27 日任本公司第三届董事会董事长。

**刘章民：**历任东风汽车公司市委常委、副总经理、董事，2010 年 1 月退休；自 2007 年 9 月 27 日任本公司第三届董事会副董事长。

**朱福寿：**历任东风汽车公司市委常委、东风汽车集团股份有限公司市委常委、东风汽车有限公司市委常委、东风汽车有限公司副总裁，2001 年至 2009 年期间任东风汽车股份有限公司总经理，现任东风汽车公司总经理、党委副书记、东风汽车集团股份有限公司总裁、东风汽车有限公司市委常委、副总裁。自 2007 年 9 月 27 日任本公司第三届董事会董事。

**村上秀人：**历任日产汽车有限公司先行车辆工程技术部部长、日产欧洲公司高级副总裁、日产汽车有限公司副总裁。自 2009 年 9 月 8 日任本公司第三届董事会董事。

**欧阳洁：**历任东风汽车公司零部件管理部主任、零部件事业部总经理、党委委员、书记、东风汽车公司副总经理、东风汽车有限公司副总裁。自 2007 年 9 月 27 日任本公司第三届董事会董事。

**真锅雅文：**现任东风汽车有限公司副总裁。自 2010 年 5 月 11 日任本公司第三届董事会董事。

**童东城：**历任东风汽车公司副总经理、市委常委，东风汽车有限公司副总裁、商用车公司总经理，东风汽车有限公司董事；自 2007 年 9 月 27 日任本公司第三届董事会董事。

**马智欣：**2006 年 12 月至 2008 年 3 月任日本日产汽车公司财务管理部高级经理、副部长，2008 年 4 月至 2012 年 3 月任日本日产汽车公司财务管理部部长，2012 年 4 月至今任东风汽车有限公司副总裁，2012 年 9 月任本公司第三届董事会董事。

**几岛刚彦：**历任日产汽车株式会社财务部资金组主管、东风汽车有限公司副总裁。自 2009 年 9 月至 2012 年 9 月任本公司第三届董事会董事。

**王开元：**历任中国国际航空公司总裁、中国航空集团公司总经理。自 2007 年 9 月 27 日任本公司第三届董事会独立董事。

**管维立：**历任中华企业咨询公司总裁、北京百慧勤投资管理公司董事长、中发国际资产评估公司名誉董事长、美国宾州大学沃顿商学院(Wharton)董事。自 2007 年 9 月 27 日任本公司第三届董事会独立董事。

**李家堃：**历任中国第二重型机械集团公司市委常委、党委书记、二重集团（德阳）重型装备有限责任公司董事长、二重集团（德阳）重型装备有限责任公司董事长。自 2007 年 9 月 27 日任本公司第三届董事会独立董事。

**刘冀生：**历任清华大学经济管理学院副教授、教授、博士生导师，自 2007 年 9 月 27 日任本公司第三届董事会独立董事。

**叶惠成：**历任东风汽车公司市委常委、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。2010 年 12 月已经退休。自 2007 年 9 月 27 日任本公司第三届监事会主席。

**崔忠泽：**历任武汉市证管办副主任、中国证监会长沙特派办副主任、中国证监会武汉证管办、湖北证监局党委委员、助理巡视员。自 2007 年 9 月 27 日任本公司第三届监事会监事。

**郑加坤：**2003 年 5 月至 2009 年 12 月东风汽车股份有限公司汽车分公司党委书记；2004 年 5 月至 2009 年 12 月任本公司汽车分公司总经理；2010 年 1 月至今任本公司党委副书记、纪委书记、工会主席。

**卢锋：**1999 年 7 月至 2009 年 12 月任东风汽车股份有限公司董事会秘书；2002 年 6 月至 2009 年 12 月东风汽车股份有限公司副总经理；2005 年 5 月至 2007 年 9 月兼任东风裕隆汽车销售有

限公司总经理；2010 年 1 月至 2012 年 11 月任本公司总经理。

**杨青：**2005 年 6 月至 2009 年 12 月东风汽车德纳车桥有限公司常务副总经理，2009 年 12 月至 2012 年 11 月任东风汽车商用车公司副总经理，2012 年 11 月任本公司总经理。

**李建刚：**2006 年 5 月至 2008 年 2 月东风汽车有限公司副总裁助理兼商用车公司制造总部总部长；2008 年 2 月至 2010 年 1 月东风商用车公司副总经理、商用车公司制造总部总部长；2010 年 1 月至今任本公司党委书记兼副总经理。

**郭振甫：**2006 年至 2009 年 12 月任郑州日产汽车有限公司党委书记，2001 年 10 月至今任郑州日产汽车有限公司总经理，2012 年 1 月任本公司副总经理。

**刘耀平：**2003 年 5 月至 2007 年 9 月东风汽车股份有限公司总经理助理，2004 年 10 月至 2009 年 12 月东风汽车股份有限公司机关党委委员、书记；2007 年 9 月至今任本公司副总经理。

**熊爱国：**2004 年 5 月至 2007 年 9 月东风汽车股份有限公司总经理助理，其中 2005 年 4 月至 2007 年 9 月兼任东风康明斯发动机有限公司副总经理、党委书记；2007 年 9 月至今任本公司副总经理，其中 2009 年 5 月至今兼任本公司工程车事业部总经理。

**方驰：**2003 年 7 月至 2011 年 12 月东风汽车股份有限公司商品研发院院长；2005 年 8 月至 2007 年 9 月东风汽车股份有限公司商品研发院党委书记。2007 年 9 月至 2012 年 1 月任本公司副总经理。

**危雯：**1999 年 7 月至今东风汽车股份有限公司财务负责人；2000 年 10 月至今东风汽车股份有限公司财务会计部部长；2009 年 12 月至今任本公司总会计师；2007 年 9 月至今任本公司财务负责人。

**张新峰：**2003 年 7 月至 2009 年 12 月东风汽车股份有限公司证券事务和投资者关系管理部部长；2010 年 1 月至今任本公司董事会秘书兼证券与法务部部长。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
徐平	东风汽车有限公司	董事长	2005 年 6 月	
朱福寿	东风汽车有限公司	党委常委	2003 年 8 月	
朱福寿	东风汽车有限公司	副总裁	2005 年 9 月	
欧阳洁	东风汽车有限公司	副总裁	2003 年 7 月	
真钢雅文	东风汽车有限公司	副总裁	2010 年 4 月	
童东城	东风汽车有限公司	副总裁	2003 年 7 月	
马智欣	东风汽车有限公司	副总裁	2012 年 4 月	
几岛刚彦	东风汽车有限公司	副总裁	2009 年 4 月	2012 年 3 月

### (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
徐平	东风汽车公司	董事长、党委书记
徐平	东风汽车集团股份有限公司	董事长
朱福寿	东风汽车公司	董事、总经理、党委副书记
朱福寿	东风汽车集团股份有限公司	执行董事、总裁
村上秀人	日产汽车有限公司	副总裁
欧阳洁	东风汽车公司	副总经理
欧阳洁	东风汽车集团股份有限公司	非执行董事
童东城	东风汽车公司	副总经理、党委常委
童东城	东风汽车集团股份有限公司	非执行董事

王开元	中航飞机股份有限公司	独立董事
王开元	中国商用飞机有限责任公司	独立董事
王开元	中国国旅股份有限公司	独立董事
王开元	中国海洋石油总公司	外部董事
管维立	百慧勤投资管理公司	董事长
管维立	中发国际资产评估公司	名誉董事长
管维立	美国宾州大学沃顿商学院	董事
管维立	蓝星化工新材料股份有限公司	独立董事

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会及公司人事委员会（党委会）决策
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
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	高级管理人员按年度考核支付
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报酬情况详见本报告第七节之“一、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
几岛刚彦	董事	离任	工作原因
马智欣	董事	聘任	工作原因
卢锋	总经理	离任	工作原因
杨青	总经理	聘任	工作原因
方驰	副总经理	离任	工作原因
郭振甫	副总经理	聘任	工作原因

### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

本年度关键技术人员离职在可控范围内，公司采取了相应的人才吸引和激励措施：1、加快推进优化研发项目激励方案；2、开展技术职务评定；3、系统性开办研发人员技术研修班；4、加快培养入职3年以内核心技术人才；5、定期开展技术人员薪酬对标；6、优化关键技术人员差异化福利方案；7、建设良好企业文化。

### 六、母公司和主要子公司的员工情况

#### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	4,242
主要子公司在职员工的数量	5,871
在职员工的数量合计	10,113
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,452

销售人员	1,053
技术人员	1,657
财务人员	253
行政人员	2,698
合计	10,113
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
研究生	415
本科生	3,965
专科生	2,201
中专及技校	2,559
其他	973
合计	10,113

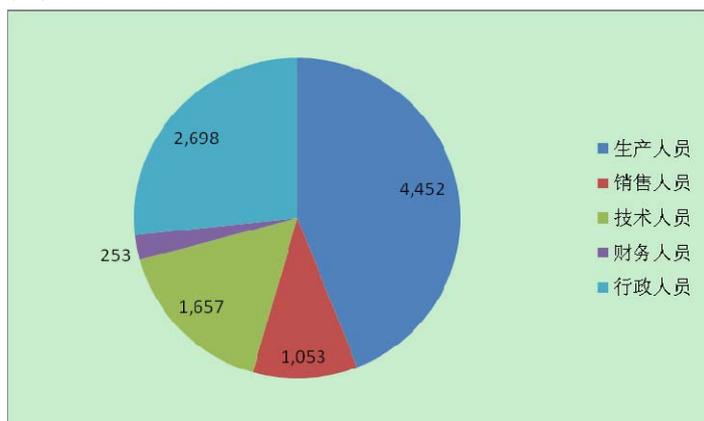
### (二) 薪酬政策

依据公司战略与经营发展需要，以“3P”（position、person、performance）作为付薪理念，通过工作分析、岗位评价、薪酬设计和绩效管理体系构架，建立对内公平和对外具有竞争力的薪酬制度，构建公司强大的激励机制，吸引、留住和激励优秀人才，提高人力资源效益，提升组织竞争能力，努力实现员工在薪酬分配上“责任与利益一致、能力与价值一致、风险与回报一致、业绩与收益一致”的目标。

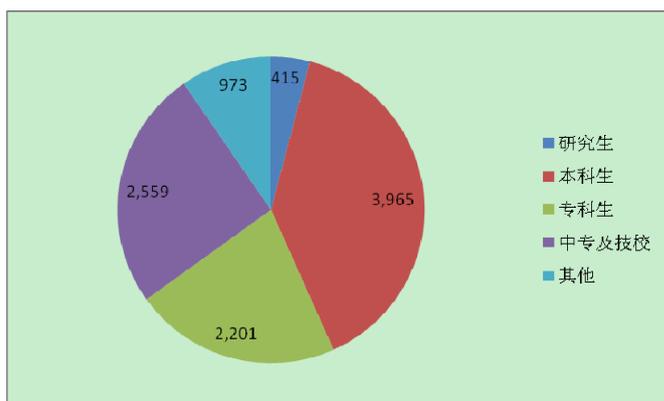
### (三) 培训计划

公司针对不同岗位员工需求制定了《员工培训大纲》，建立了员工培训中心开展各类面授培训，并引入了 E-learning 网络学院开展各类管理技术的在线培训。通过线上和线下、内部和外部课程相结合的培训方式，为各类人员制定出个人成长和公司需要相结合的培训计划，保障员工的健康成长和公司的健康发展。

### (四) 专业构成统计图



### (五) 教育程度统计图



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

#### (一) 公司治理情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和其他有关法律、法规以及公司实际情况，建立了较为完善的法人治理结构。股东大会是公司的最高权力机构，董事会是公司的常设决策机构，下设薪酬委员会、审计委员会等专门委员会，其中审计委员会下设监审部为日常办事机构。董事会向股东大会负责，对公司经营活动中的重大事项进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、经理的行为及公司的财务进行监督。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动。

同时公司建立了一系列较完善的相关制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《重大信息内部报告制度》《信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》等，报告期内根据中国证监会下发的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012] 37 号)文件精神，公司修改了《公司章程》关于利润分配的条款，进一步明确了利润分配的政策和程序；报告期内，根据中国银行间市场交易商协会制定的《银行间债券市场非金融企业债务融资工具信息披露规则》(2012 年修订)的有关规定，结合公司自身实际情况，公司对《信息披露事务管理规定》进行了修订。

近三年，公司没有任何因公司治理问题而遭到中国证监会、上海证券交易所等监管部门处罚的事项，也无其他方面的诸如内部通报批评、公开谴责、行政处罚的事项。

报告期内公司治理情况具体如下：

**股东和股东大会：**公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》等的相关规定召集、召开股东大会，报告期内共召开 1 次年度股东大会和 1 次临时股东大会，均经律师现场见证并对其合法性出具了法律意见书。公司股东大会对关联交易严格按照规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避，控股股东没有利用其控股地位在商业交易中损害公司及中小股东利益。本公司的公司治理结构确保所有股东，特别是中小股东享有平等的权利，并承担相应的义务。

**控股股东、实际控制人与上市公司：**本公司控股股东认真履行诚信义务，合法行使权力，没有利用其特殊的地位谋取额外的利益。公司关联交易公平合理，决策程序严格按照规定的程序进行，并对交易的定价依据、协议的定履行予以及时充分的披露。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面“五分开”，公司董事会、监事会及其他公司治理机构依法独立运作。

**董事和董事会：**公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，董事会下设审计和薪酬委员会，公司董事严格遵守其公开做出的承诺，忠实、诚信、勤勉地履行职责。报告期内董事会召开 8 次会议，严格按照法律、法规及《公司章程》《董事会议事规则》的规定行使职权。独立董事严格履行职责，对关联交易、对外担保、董事和高级管理人员聘用等方面进行严格审议并发表了独立意见。

**监事和监事会：**公司监事本着对股东负责的精神，严格按照法律、法规及《公司章程》的规定认真履行自己的职责，按照法定程序召开定期会议和临时会议，报告期内召开 4 次监事会会议，对公司的依法运作、财务、董事及经理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司及股东的合法权益。

**高级管理人员：**报告期内，公司高级管理人员均严格按照国家和公司相关法规、制度忠实、勤勉地履行了个人职责。公司已经建立了有效的绩效评价和激励约束机制，并加以逐步完善。按照东风汽车公司所属企业领导班子任期制及高级管理人员职务任期暂行规定，报告期内公司开展高管人员的业绩评价和行为评价，评价采用统一的制度和标准，将评价结果作为确定高管人员薪酬的依据。东风汽车公司定期对高管人员开展履职评价，评价结果作为职务升降、培养计划和薪酬职档调整的重要依据。

利益相关者：公司充分尊重和维护员工的权利，报告期内及时发放员工薪酬，保障员工权益，人力资源部下设员工福利科，公司为员工购买商业保险，多层次保障员工权益。鼓励员工与上级沟通，反映对公司经营、财务及涉及员工利益的重大决策和意见。保障供应商、经销商等利益相关者的合法权益，通过与他们积极合作，共同推动公司持续、健康的发展。

信息披露及透明度：本公司严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息。在报告期内及时完成了定期报告及 37 个事项的临时公告信息披露工作。

投资者关系管理：公司建立了《信息披露事务管理制度》《公司接待特定对象调研采访工作管理制度》，公司网站设立了“投资者关系”专栏，及时披露公司公告及投资者见面会记录等，设立投资者论坛，及时回答投资者关于公司的疑问。报告期内接待机构投资者调研 5 次。报告期内按照湖北证监局的要求，通过网络媒体、户外广告等方式开展了为期三个月的投资者教育宣传活动。报告期内修订了公司章程关于利润分配的条款，进一步明确利润分配的政策和程序，并发布了《公司 2012 年--2014 年股东回报规划》，保障投资者利益。

关联交易及同业竞争：报告期内，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事议事规则》、《信息披露管理制度》的相关规定审议关联交易并及时披露审议结果。报告期内的关联交易均由独立董事出具独立意见，并及时披露在上海证券交易所网站、《中国证券报》《上海证券报》和《证券时报》上。公司与控股股东及实际控制人之间不存在同业竞争。

## (二) 内幕知情人登记管理情况

为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司信息披露事务管理制度》的有关规定，经公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《内幕信息知情人登记备案制度》、《外部单位报送信息管理制度》、《重大信息内部报告制度》，进一步强化了内部信息知情人和外部信息使用人的登记管理，规范买卖公司股票行为，防止内幕交易行为。

## 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
东风汽车 2011 年年度股东大会	2012 年 4 月 25 日	一、《2011 年度董事会工作报告》二、《2011 年度监事会工作报告》三、《2011 年度财务决算报告》四、《公司 2011 年度利润分配预案》五、《公司 2011 年年度报告全文及摘要》六、《关于会计师事务所报酬及续聘会计师事务所的议案》七、《关于申请 71 亿元银行授信额度的议案》八、《关于申请 21.4 亿元汽车回购担保额度的议案》九、《公司 2012 年度日常经营性关联交易的议案》十、《关于受托开发纯电动微型代步车的关联交易》十一、《关于租赁土地使用权的关联交易》	一、通过了公司《2011 年度董事会工作报告》二、通过了公司《2011 年度监事会工作报告》三、通过了公司《2011 年度财务决算报告》四、通过了《公司 2011 年度利润分配预案》五、通过了《公司 2011 年年度报告全文及摘要》六、通过了《关于会计师事务所报酬及续聘会计师事务所的议案》七、通过了《关于申请 71 亿元银行授信额度的议案》八、通过了《关于申请 21.4 亿元汽车回购担保额度的议案》九、通过了《公司 2012 年度日常经营性关联交易的议案》十、通过了《关于受托开发纯电	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2012 年 4 月 26 日

		十二、《关于东风商标许可使用的关联交易》十三、《关于变更公司注册地址的议案》	动微型代步车的关联交易》十一、通过了《关于租赁土地使用权的关联交易》十二、通过了《关于东风商标许可使用的关联交易》十三、通过了《关于变更公司注册地址的议案》		
东风汽车 2012 年第一次临时股东大会	2012 年 9 月 19 日	一、《关于发行中期票据的议案》二、《关于修改<公司章程>的议案》三、《关于<公司 2012 年——2014 年股东回报规划>的议案》四、《关于更换公司部分董事的议案》	一、通过了《关于发行中期票据的议案》二、通过了《关于修改<公司章程>的议案》三、通过了《关于<公司 2012 年——2014 年股东回报规划>的议案》四、通过了《关于更换公司部分董事的议案》	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2012 年 9 月 20 日

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
徐平	否	8	8	7	0	0	否	0
刘章民	否	8	7	7	1	0	否	0
朱福寿	否	8	8	7	0	0	否	0
村上秀人	否	8	7	7	1	0	否	0
欧阳洁	否	8	8	7	0	0	否	2
真锅雅文	否	8	8	7	0	0	否	0
童东城	否	8	8	7	0	0	否	0
马智欣	否	2	2	2	0	0	否	0
几岛刚彦	否	6	5	5	1	0	否	0
王开元	是	8	8	7	0	0	否	0
管维立	是	8	8	7	0	0	否	0
李家堃	是	8	8	7	0	0	否	1
刘冀生	是	8	8	7	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

#### **四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议**

报告期内，董事会下设各专门委员会认真履行职责。2012 年 3 月 21 日公司第三届董事会审计委员会 2012 年第一次会议审议并通过《公司 2011 年度财务分析报告》、《公司 2011 年度财务决算报告》、《公司 2011 年度资产减值准备计提的议案》、《公司 2012 年度经营计划报告》、《公司 2011 年年度利润分配预案》、关于申请 71 亿元银行授信额度的议案、关于申请 21.4 亿元汽车回购额度的议案、《会计师事务所从事 2011 年度公司审计工作的总结报告》、《关于会计师事务所报酬及续聘会计师事务所的议案》、《公司内部控制的自我评估报告》、《2011 年度内审内控工作简要回顾及 2012 年工作计划》。

委员会在履行职责时对公司经营提出了如下重要意见和建议：1、在新的国际政治经济格局下，企业经营面对的外部环境多变，公司高层要提高对外部环境变化的敏感性；2、加大合资企业中自主品牌产品的生产，降低中日关系对企业的负面影响；3、借鉴其他企业的创新，特别是营销方式的创新，注重网络微博等新媒体的力量；4、企业的变革是一个系统工程，需要多管齐下，也需要循序渐进，采购、研发、销售各方面都要尝试。

#### **五、 监事会发现公司存在风险的说明**

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### **六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立性，公司能保持自主经营能力。

#### **七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

按照东风汽车公司所属企业领导班子任期制及高级管理人员职务任期暂行规定，报告期内公司开展高管人员的业绩评价和行为评价，评价采用统一的制度和标准，评价结果将作为确定高管人员薪酬的依据。东风汽车公司定期对高管人员开展履职评价，评价结果作为职务升降、培养计划和薪酬职档调整的重要依据。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### (一) 内控责任声明

董事会对建立和维护公司有效的内部控制制度负责。

公司内部控制的目的是:保证公司经营的合法合规及公司内部控制制度的贯彻执行,保障公司资产的安全、完整,保证公司经营过程信息尤其是财务信息的可靠性、完整性和及时性。因内部控制存在固有局限性,故公司的内部控制体系仅能对上述内部控制目标的达成提供合理保证。

#### (二) 内部控制制度建设情况

按照国家财政部等五部委《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《上海证券交易所股票上市规则》等规定和要求,结合公司实际,在董事会、公司经营管理层及全体员工的共同努力下,公司建立和完善了覆盖公司所有机构和业务链的内部控制体系,编制了内部控制手册;并且通过建立健全公司内部控制运行有效性的检查监督机构、机制和程序,保障了内部控制缺陷的有效识别及整改。

在董事会的授权和指导下,公司经营管理层已按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》、以及公司内部控制手册的相关要求,对公司内部控制体系运行情况进行了评价。详见《东风汽车股份有限公司 2012 年度内部控制自我评价报告》。也聘请了立信会计师事务所(特殊普通合伙)就公司财务报告内部控制的有效性进行测试,并发表了内部控制有效的审计意见。详见《东风汽车股份有限公司 2012 年度内部控制审计报告》。

内部控制自我评价报告详见附件。

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请了立信会计师事务所(特殊普通合伙)就公司财务报告内部控制的有效性进行测试,并发表了内部控制有效的审计意见。详见《东风汽车股份有限公司 2012 年度内部控制审计报告》。

内部控制审计报告详见附件。

### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司第三届董事会第十四次会议审议并通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》,对公司年报信息披露重大差错责任做了相关规定。公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》(2012 年 修订)的有关规定,切实及时履行信息披露义务,保证了公司信息披露内容的真实、准确和完整。

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

信会师报字[2013]第 710158 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）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：郭兆刚

中国注册会计师：刘会斌

中国·上海

二〇一三年三月二十二日

### 二、 财务报表

**合并资产负债表**  
2012 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	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	4,010,196,453.48	3,540,250,569.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	3,726,328,273.00	5,125,730,092.43
应收账款	(四)	738,053,741.10	791,088,167.74
预付款项	(五)	310,759,196.30	322,196,992.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(三)	1,355,058.98	6,542,517.63
应收股利			
其他应收款	(六)	194,214,074.73	377,122,330.33
买入返售金融资产			
存货	(七)	2,463,612,620.77	2,563,150,425.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)		72,050,000.00
流动资产合计		11,444,519,418.36	12,798,131,095.88
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	78,900,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	1,313,637,478.53	1,444,408,000.37
投资性房地产	(十一)	18,640,284.97	19,507,091.49
固定资产	(十二)	3,848,782,773.93	2,630,629,768.74
在建工程	(十三)	590,312,828.13	1,190,106,595.31
工程物资			
固定资产清理	(十四)	5,355,994.17	1,738,112.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	800,906,807.33	692,041,485.39
开发支出	(十五)		102,483,634.19
商誉	(十六)	309,868,490.50	309,868,490.50
长期待摊费用		555,724.51	519,346.73
递延所得税资产	(十七)	185,014,963.55	213,328,228.38
其他非流动资产	(十八)	6,000,000.00	6,000,000.00
非流动资产合计		7,157,975,345.62	6,610,630,754.07
资产总计		18,602,494,763.98	19,408,761,849.95
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(二十)	14,391,548.40	

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(二十一)	4,019,477,286.73	4,716,595,133.37
应付账款	(二十二)	3,728,561,809.31	4,232,770,044.59
预收款项	(二十三)	820,163,925.48	847,022,452.59
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十四)	227,553,272.16	222,348,403.73
应交税费	(二十五)	-247,807,299.22	274,217,966.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(二十六)	1,042,084,069.89	1,255,811,019.13
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,604,424,612.75	11,548,765,020.31
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券	(二十七)	991,750,716.44	
长期应付款			
专项应付款	(二十八)	3,000,000.00	
预计负债	(二十九)	138,487,548.13	98,672,980.15
递延所得税负债	(十七)	27,921,040.34	10,367,693.14
其他非流动负债	(三十)	322,716,590.96	276,308,689.64
非流动负债合计	(二十七)	1,483,875,895.87	385,349,362.93
负债合计		11,088,300,508.62	11,934,114,383.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	(三十一)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积	(三十二)	694,931,234.46	646,964,387.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(三十三)	704,204,524.20	704,204,524.20
一般风险准备			
未分配利润	(三十四)	2,579,044,823.79	2,657,310,631.12
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		5,978,180,582.45	6,008,479,542.55
少数股东权益		1,536,013,672.91	1,466,167,924.16
所有者权益合计		7,514,194,255.36	7,474,647,466.71
负债和所有者权益总计		18,602,494,763.98	19,408,761,849.95

法定代表人：徐平

主管会计工作负责人：危雯

会计机构负责人：赵映娇

## 母公司资产负债表

2012 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	附注十一	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,858,555,585.78	1,725,182,573.77
交易性金融资产			
应收票据		537,143,168.07	1,305,449,924.25
应收账款	(一)	724,085,555.41	801,359,269.86
预付款项		30,425,693.36	53,375,158.94
应收利息		493,237.05	5,993,301.54
应收股利			
其他应收款	(二)	33,552,290.24	18,276,723.45
存货		842,626,264.04	784,435,812.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			205,867,555.56
流动资产合计		4,026,881,793.95	4,899,940,319.81
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,792,942,121.11	2,871,058,064.65
投资性房地产			
固定资产		1,401,227,030.82	936,351,297.65
在建工程		343,132,851.75	538,540,959.39
工程物资			
固定资产清理		3,208,650.80	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		525,902,734.16	412,870,999.17
开发支出			102,483,634.19
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		44,468,002.23	43,764,643.52
其他非流动资产		428,572,104.59	183,771,429.99
非流动资产合计		5,539,453,495.46	5,088,841,028.56
资产总计		9,566,335,289.41	9,988,781,348.37
<b>流动负债:</b>			

短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		1,470,988,846.54	2,459,768,423.35
应付账款		1,373,306,059.61	1,592,302,158.30
预收款项		88,760,829.81	153,512,521.17
应付职工薪酬		69,366,242.00	72,860,575.35
应交税费		-63,803,725.82	-3,143,703.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款		201,979,912.63	150,466,129.41
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,140,598,164.77	4,425,766,104.43
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		991,750,716.44	
长期应付款			
专项应付款		3,000,000.00	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		277,971,990.96	260,689,089.64
非流动负债合计		1,272,722,707.40	260,689,089.64
负债合计		4,413,320,872.17	4,686,455,194.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积		638,739,103.14	638,739,103.14
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		704,204,524.20	704,204,524.20
一般风险准备			
未分配利润		1,810,070,789.90	1,959,382,526.96
所有者权益（或股东权益）合计		5,153,014,417.24	5,302,326,154.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,566,335,289.41	9,988,781,348.37

法定代表人：徐平

主管会计工作负责人：危雯

会计机构负责人：赵映娇

**合并利润表**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,699,645,354.22	21,393,176,080.01
其中:营业收入	(三十五)	17,699,645,354.22	21,393,176,080.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,107,121,478.43	21,550,855,445.17
其中:营业成本	(三十五)	15,704,614,254.61	19,157,336,693.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十六)	285,820,570.42	340,313,565.73
销售费用	(三十七)	1,079,488,912.06	1,277,874,512.13
管理费用	(三十八)	1,046,677,277.87	772,744,700.30
财务费用	(三十九)	-28,662,820.79	-33,747,919.90
资产减值损失	(四十)	19,183,284.26	36,333,893.44
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	292,907,315.47	588,629,947.38
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		289,899,783.80	517,554,198.69
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-114,568,808.74	430,950,582.22
加:营业外收入	(四十二)	346,102,914.53	195,622,564.06
减:营业外支出	(四十三)	45,390,431.50	51,610,401.46
其中:非流动资产处置损失		3,454,282.48	3,814,700.89
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		186,143,674.29	574,962,744.82
减:所得税费用	(四十四)	47,416,885.64	62,875,856.76
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		138,726,788.65	512,086,888.06
归属于母公司所有者的净利润		21,734,192.67	419,255,881.34
少数股东损益		116,992,595.98	92,831,006.72
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	(四十五)	0.0109	0.2096
(二)稀释每股收益	(四十五)	0.0109	0.2096
七、其他综合收益	(四十六)	50,220,000.00	-63,474,470.50
八、综合收益总额		188,946,788.65	448,612,417.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		71,954,192.67	355,781,410.84
归属于少数股东的综合收益总额		116,992,595.98	92,831,006.72

法定代表人:徐平

主管会计工作负责人:危雯

会计机构负责人:赵映娇

**母公司利润表**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	5,528,305,135.07	7,763,577,636.27
减:营业成本	(四)	5,299,999,730.45	7,481,125,306.25
营业税金及附加		6,691,447.64	6,111,811.27
销售费用		304,117,043.12	306,614,817.67
管理费用		466,225,066.30	380,359,644.01
财务费用		-2,029,830.99	-22,801,519.87
资产减值损失		786,668.76	66,245,990.65
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	(五)	338,483,464.73	548,542,319.79
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		293,134,146.46	518,296,763.77
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-209,001,525.48	94,463,906.08
加:营业外收入		166,636,452.07	179,201,127.32
减:营业外支出		7,650,022.36	5,744,513.68
其中:非流动资产处置损失		1,635,031.97	3,518,166.72
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-50,015,095.77	267,920,519.72
减:所得税费用		-703,358.71	-8,618,192.64
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-49,311,737.06	276,538,712.36
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.0247	0.1383
(二)稀释每股收益		-0.0247	0.1383
六、其他综合收益			6,977,529.50
七、综合收益总额		-49,311,737.06	283,516,241.86

法定代表人:徐平

主管会计工作负责人:危雯

会计机构负责人:赵映娇

**合并现金流量表**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,092,506,070.85	18,619,908,348.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		121,419,994.73	148,560,511.05
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	534,255,448.95	499,393,969.24
经营活动现金流入小计		18,748,181,514.53	19,267,862,828.78
购买商品、接受劳务支付的现金		15,405,581,432.06	16,368,624,531.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,155,162,943.44	1,098,246,040.49
支付的各项税费		1,039,077,963.16	983,839,480.43
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	1,511,454,021.14	1,434,146,848.95
经营活动现金流出小计		19,111,276,359.80	19,884,856,901.32
经营活动产生的现金流量净额		-363,094,845.27	-616,994,072.54
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		156,836,444.88	492,186,724.28
取得投资收益收到的现金		460,390,165.30	758,831,933.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,724,824.57	391,505,947.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十七)	97,055,948.05	57,164,034.24
投资活动现金流入小计		718,007,382.80	1,699,688,639.51

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		520,641,607.27	549,491,341.07
投资支付的现金		221,787,272.87	679,401,494.17
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,429,209.14	5,326,902.00
支付其他与投资活动有关的现金	(四十七)	44,883,293.96	83,670,555.98
投资活动现金流出小计		788,741,383.24	1,317,890,293.22
投资活动产生的现金流量净额		-70,734,000.44	381,798,346.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		85,382,332.07	198,295,112.02
发行债券收到的现金		991,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	909,420,484.52	610,594,025.29
筹资活动现金流入小计		1,985,802,816.59	809,689,137.31
偿还债务支付的现金		72,023,615.33	214,723,246.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,566,783.72	238,456,990.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	591,016,680.26	771,928,462.99
筹资活动现金流出小计		764,607,079.31	1,225,108,700.01
筹资活动产生的现金流量净额		1,221,195,737.28	-415,419,562.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		982,796.99	-2,050,917.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		788,349,688.56	-652,666,206.06
加：期初现金及现金等价物余额		2,630,830,084.66	3,283,496,290.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,419,179,773.22	2,630,830,084.66

法定代表人：徐平

主管会计工作负责人：危雯

会计机构负责人：赵映娇

**母公司现金流量表**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,911,555,009.99	7,625,916,319.62
收到的税费返还		13,342,867.60	12,449,404.05
收到其他与经营活动有关的现金		278,068,114.43	250,554,162.25
经营活动现金流入小计		6,202,965,992.02	7,888,919,885.92
购买商品、接受劳务支付的现金		6,352,491,424.53	8,013,025,694.76
支付给职工以及为职工支付的现金		475,628,954.19	473,679,408.05
支付的各项税费		51,131,647.32	102,619,426.01
支付其他与经营活动有关的现金		374,028,264.32	427,545,229.70
经营活动现金流出小计		7,253,280,290.36	9,016,869,758.52
经营活动产生的现金流量净额		-1,050,314,298.34	-1,127,949,872.60
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	324,721,545.71
取得投资收益收到的现金		499,760,544.53	709,983,235.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,796,713.27	391,025,734.96
收到其他与投资活动有关的现金		20,620,258.45	43,962,375.48
投资活动现金流入小计		722,177,516.25	1,469,692,891.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 投资支付的现金		96,512,656.64	334,748,478.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		288,094,255.30	678,934,658.88
支付其他与投资活动有关的现金		44,883,293.96	
投资活动现金流出小计		429,490,205.90	1,013,683,137.21
投资活动产生的现金流量净额		292,687,310.35	456,009,754.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		991,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		282,031,400.00	337,502,410.00
筹资活动现金流入小计		1,273,031,400.00	337,502,410.00
偿还债务支付的现金			16,677,510.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,000,000.00	231,210,890.80
支付其他与筹资活动有关的现金		38,960,000.00	282,031,400.00
筹资活动现金流出小计		138,960,000.00	529,919,800.95
筹资活动产生的现金流量净额		1,134,071,400.00	-192,417,390.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		376,444,412.01	-864,357,509.48
加: 期初现金及现金等价物余额		1,443,151,173.77	2,307,508,683.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,819,595,585.78	1,443,151,173.77

法定代表人: 徐平

主管会计工作负责人: 危雯

会计机构负责人: 赵映娇

**合并所有者权益变动表**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	646,964,387.23			704,204,524.20		2,657,310,631.12		1,466,167,924.16	7,474,647,466.71
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,000,000,000.00	646,964,387.23			704,204,524.20		2,657,310,631.12		1,466,167,924.16	7,474,647,466.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		47,966,847.23					-78,265,807.33		69,845,748.75	39,546,788.65
(一)净利润							21,734,192.67		116,992,595.98	138,726,788.65
(二)其他综合收益		50,220,000.00								50,220,000.00
上述(一)和(二)小计		50,220,000.00					21,734,192.67		116,992,595.98	188,946,788.65
(三)所有者投入和减少资本		-2,253,152.77							-46,746,847.23	-49,000,000.00
1.所有者投入资本		-2,253,152.77							-46,746,847.23	-49,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-100,000,000.00		-400,000.00	-100,400,000.00
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分							-100,000,000.00		-400,000.00	-100,400,000.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股										
2.盈余公积转增资本(或股										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	2,000,000,000.00	694,931,234.46			704,204,524.20		2,579,044,823.79		1,536,013,672.91	7,514,194,255.36

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	710,438,857.73			676,550,652.97		2,505,708,621.01		1,372,536,917.44	7,265,235,049.15
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,000,000,000.00	710,438,857.73			676,550,652.97		2,505,708,621.01		1,372,536,917.44	7,265,235,049.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-63,474,470.50			27,653,871.23		151,602,010.11		93,631,006.72	209,412,417.56
(一)净利润							419,255,881.34		92,831,006.72	512,086,888.06
(二)其他综合收益		-63,474,470.50								-63,474,470.50
上述(一)和(二)小计		-63,474,470.50					419,255,881.34		92,831,006.72	448,612,417.56
(三)所有者投入和减少资本									800,000.00	800,000.00
1.所有者投入资本									800,000.00	800,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					27,653,871.23		-267,653,871.23			-240,000,000.00
1.提取盈余公积					27,653,871.23		-27,653,871.23			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-240,000,000.00			-240,000,000.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	2,000,000,000.00	646,964,387.23			704,204,524.20		2,657,310,631.12		1,466,167,924.16	7,474,647,466.71

法定代表人:徐平

主管会计工作负责人:危雯

会计机构负责人:赵映娇

## 母公司所有者权益变动表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	638,739,103.14			704,204,524.20		1,959,382,526.96	5,302,326,154.30
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,000,000,000.00	638,739,103.14			704,204,524.20		1,959,382,526.96	5,302,326,154.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-149,311,737.06	-149,311,737.06
(一)净利润							-49,311,737.06	-49,311,737.06
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-49,311,737.06	-49,311,737.06
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-100,000,000.00	-100,000,000.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-100,000,000.00	-100,000,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	2,000,000,000.00	638,739,103.14			704,204,524.20		1,810,070,789.90	5,153,014,417.24

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	631,761,573.64			676,550,652.97		1,950,497,685.83	5,258,809,912.44
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,000,000,000.00	631,761,573.64			676,550,652.97		1,950,497,685.83	5,258,809,912.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		6,977,529.50			27,653,871.23		8,884,841.13	43,516,241.86
(一)净利润							276,538,712.36	276,538,712.36
(二)其他综合收益		6,977,529.50						6,977,529.50
上述(一)和(二)小计		6,977,529.50					276,538,712.36	283,516,241.86
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					27,653,871.23		-267,653,871.23	-240,000,000.00
1.提取盈余公积					27,653,871.23		-27,653,871.23	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-240,000,000.00	-240,000,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	2,000,000,000.00	638,739,103.14			704,204,524.20		1,959,382,526.96	5,302,326,154.30

法定代表人:徐平

主管会计工作负责人:危雯

会计机构负责人:赵映娇

### 三、 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（以下简称“中国证监会”）“证监发审[1999]68 号”文件批准，本公司于 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，公司当时的控股股东—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，公司股本增加到人民币 2,000,000,000 元。公司注册地址：湖北省襄阳市高新技术开发区春园西路 4 号；法定代表人：徐平。

公司 2006 年度实施股权分置改革，该方案于 2006 年 10 月 12 日经国资委下发的《关于东风汽车股权分置改革有关问题的函》(产权函[2006]63 号)批准，并经公司 2006 年 10 月 30 日召开的股东大会审议通过，公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东送出 19,800 万股。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。股本总数为 200,000 万股，全部为无限售条件股份。

本公司累计发行股本总数为 200,000 万股，注册资本为 200,000 万元，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。主要产品为：轻型载货汽车、运动型多用途乘用车、客车底盘等。

公司注册地址为：湖北省襄阳市高新区春园路 15 号，总部办公地为：湖北省武汉市汉阳经济技术开发区创业路 58 号。

### 四、 主要会计政策、会计估计和前期差错

**(一) 财务报表的编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

**(二) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

**1、 同一控制下企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

**2、 非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允

价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）。

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

（1）单项金额重大的应收款项坏帐准备确认标准：

单项金额重大是指：应收款项余额 1000 万元以上的款项；其他应收款余额 500 万元以上的款项。

（2）单项金额重大的应收款项坏帐准备计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏帐准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，在按账龄段划分至具有类似风险的应收款项组合，根据风险特征组合确定的计提方法计提应收款项坏帐准备。

### 2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

组合 1：合并范围内的应收款项

组合 2：合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1:	个别认定法
组合 2:	账龄分析法

组合中按照账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

**3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

(1) 单独计提坏账准备的理由：有确凿证据证明该款项确实无法收回。

(2) 坏账准备的计提方法：

如有确凿证据证明款项在未来回收的可能性较小，对该款项单独进行减值测试，按照未来预计无法收回的金额提取坏帐准备。

**(十一) 存货****1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、在途材料、自制半成品、在产品、低值易耗品、周转材料、库存商品等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 周转的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次摊销法；
- (2) 包装物采用一次摊销法；
- (3) 模具采用一次摊销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 投资成本确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2、 后续计量及损益确认

##### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### 3、 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4、 减值准备计提

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

- (1) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (2) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (3) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

#### 3、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	25-40 年	0.00	2.50-4.00
机器设备	10-28 年	0.00	3.57-10.00
运输设备	12 年	0.00	8.33
其他设备	5-12 年	0.00	8.33-20.00

#### 4、 固定资产的减值准备计提

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### (十五) 在建工程

#### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状

态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### (十七) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
专有技术	15 年	合同期限
IT 软件	3 年	预计更新情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

### 4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十八) 长期待摊费用

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命	依据
装修费	5 年	租赁年限

## (十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (二十一)政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## (二十三) 经营租赁、融资租赁的会计处理方法

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

**(二十五) 前期会计差错更正****1、 追溯重述法**

本公司 2011 年转让给风神襄阳汽车有限公司固定资产账面价值 22,833.51 万元，转让价格 44,900.00 万元，计入 2011 年度报表营业外收入 22,066.49 万元。本报告期根据襄地税稽查处 [2012]13 号土地增值税汇算清缴，补交上述交易土地增值税 4,488.33 万元，追溯调整调减 2011 年度营业外收入 4,488.33 万元，调增 2011 年末应交税费 4,488.33 万元，并调减 2011 年末盈余公积 448.83 万元。以上调整使得公司 2011 年度净利润减少 4,488.33 万元，2011 年末未分配利润减少 4,039.50 万元。

**2、 未来适用法**

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

**五、 税项****(一) 公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售额	17%、13%、11%、6%	
营业税	应税收入	5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	
消费税	应税收入	5%、9%、15%	

**(二) 税收优惠及批文**

根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局 2012 年 2 月 8 日“关于公布湖北省 2011 年第一、二批高新技术企业复审结果的通知”“鄂科技发[2012]3 号”文件，本公司被全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室确认为高新技术企业，证书编号 GF201142000020，从 2011 年起开始享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局“关于公布湖北省 2012 年第一批高新技术企业复审结果的通知”，子公司东风襄阳旅行车有限公司被全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室确认为高新技术企业，证书编号为 GF201242000101，从 2012 年起开始申请享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局 2013 年 1 月 4 日“关于公布河南省 2012 年度第一批通过复审高新技术企业名单的通知”“豫科[2013]1 号”文件，

子公司郑州日产汽车有限公司通过了全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室的复审，证书编号为 GR201241000059，从 2012 年起开始申请享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

## 六、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

### (一) 子公司情况

#### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海嘉华投资有限公司（注1）	全资子公司	上海	投资	10,000.00	投资咨询	10,000.00		100.00	100.00	是
东风裕隆汽车销售有限公司（注2）	全资子公司	武汉	销售	10,000.00	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	10,008.43		100.00	100.00	是
常州东风汽车有限公司	控股子公司	常州	生产	12,000.00	轻型商用汽车及零部件的制造、加工、销售	10,000.00		83.33	83.33	是
东风襄阳物流工贸有限公司（注3）	全资子公司	襄阳	物流	1,000.00	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	1,000.00		100.00	100.00	是
东风俊风湖北汽车销售有限公司（注4）	全资孙公司	襄阳	销售	100.00	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	100.00		100.00	100.00	是
武汉东风汽车对外贸易有限公司	全资孙公司	武汉	出口贸易	1,000.00	汽车、汽车零部件及与汽车生产相关的原材料和工艺设备的销售及相关技术咨询、技术服务、售后服务；自营和代理各类商品	1,000.00		100.00	100.00	是

及技术进出口业务									
襄阳东裕立胜汽车销售有限公司	全资孙公司	襄阳	销售	500.00	汽车零部件（不含发动机）、车厢、五金工具制造；汽车零部件（不含发动机）、汽车（不含小轿车）销售；旧车交易（不含价格鉴定或评估）；汽车租赁；大中型货车维修（有效期至2012年7月31日）服务。	500.00	100.00	100.00	是
武汉东裕汽车销售有限公司	全资孙公司	武汉	销售	1,000.00	汽车及零部件销售；机电产品销售及信息咨询（国家有专项规定的按国家规定执行）	1,300.00	100.00	100.00	是
东风（武汉）汽车零配件销售服务有限公司（注5）	控股子公司	武汉	服务	1,500.00	汽车零部件开发、制造、销售；仓储服务；润滑油销售	900.00	60.00	60.00	是
武汉传为佳话信息技术有限公司	控股孙公司	武汉	服务	200.00	信息软硬件研发、商务信息咨询、汽车及零部件销售	120.00	60.00	60.00	是
东风轻型发动机有限公司	控股子公司	十堰	生产	72,000.00	轻型发动机研发、制造销售	36,720.00	51.00	51.00	是
襄阳东捷华盛汽车销售有限公司（注6）	全资孙公司	襄阳	服务	1,200.00	汽车（不含九座以下的乘用车）及配件销售；汽车租赁；旧车交易（不含鉴定和评估）	1,200.00	100.00	100.00	是

(续)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
常州东风汽车有限公司	809.34		
东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司	799.81		
武汉传为佳话信息技术有限公司	305.23		
东风轻型发动机有限公司	26,512.22		

注 1: 本公司直接持有上海嘉华投资有限公司(以下简称“上海嘉华”)97.00%的股权,通过东风襄阳旅行车有限公司(以下简称“东风旅行车”)持有上海嘉华 3.00%的股权,合计持股比例为 100.00%。

注 2: 2012 年子公司东风裕隆汽车销售有限公司(以下简称“裕隆销售”)完成工商变更,本公司完成收购由英属维京群岛 JETFORD INC.持有 49%股权,自此本公司持有子公司裕隆销售 100%股权。

注 3: 本公司直接持有东风襄阳物流工贸有限公司(以下简称“物流工贸”)98.00%的股权,通过上海嘉华持有物流工贸 2.00%的股权,合计持股比例为 100.00%。

注 4: 本公司通过上海嘉华持有东风俊风湖北汽车销售有限公司(以下简称“东风俊风”)90%的股权,通过东风旅行车持有东风俊风 10%的股权,合计持股比例为 100%。

注 5: 本公司通过东风旅行车持有东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司(以下简称“武汉零服”)10%的股权,通过裕隆销售持有武汉零服 50%,合计持股比例为 60%。

注 6: 2012 年 3 月,由上海嘉华与裕隆销售共同出资组建襄阳东捷华盛汽车销售有限公司,上海嘉华出资 612 万,持有襄阳东捷 51%股权,裕隆销售出资 588 万,持有 49%股权,并于 2012 年 3 月起纳入合并报表。

## 2、通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	---------	----------	--------

东风襄阳专用汽车有限公司	全资子公司	襄阳	生产	1,419.48	改装、销售东风系列各吨位级专用汽车、特种厢式车等	504.45	100.00	100.00	是
--------------	-------	----	----	----------	--------------------------	--------	--------	--------	---

### 通过同一控制下的企业合并取得的子公司判断依据:

根据公司 2003 年第二届董事会第八次会议、2003 年第二次临时股东大会决议，本公司将持有的东风电动车辆股份有限公司 36.44% 的股权与本公司控股股东东风投资持有东风襄阳专用汽车有限公司（以下简称“东风专汽”）51% 股权进行置。

本公司直接持有东风专汽 51.00% 的股权，通过子公司上海嘉华投资有限公司持有东风专汽 49.00% 的股权，合计持股比例为 100.00%。

### 3、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
东风襄阳旅行车有限公司	控股子公司	襄阳	生产	8,000.00	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	976.55		90.00	90.00	是
郑州日产汽车有限公司	控股子公司	郑州	生产	129,000.00	日产皮卡车、运动型多功能乘用车的生产与销售	86,632.73		51.00	51.00	是
襄阳东风隆诚机械有限责任公司	全资子公司	襄阳	生产	2,000.00	汽车零部件、润滑油、化工产品制造、销售；发动机组件、发电机组、工程机械加工、销售；机械零件包装；房屋租赁；废旧物资回收	2,295.02		100.00	100.00	是
襄阳三禾齿轮有限公司（注）	全资孙公司	襄阳	生产	300.00	设计、开发、生产、加工、销售汽车变速器、齿轮及其他配件；汽车零部件的维修保养；国内贸易，其他机械加工；仓储（不含化学危险品）；汽车电器销售	241.68		100.00	100.00	是

（续）

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
东风襄阳旅行车有限公司	2,493.77		
郑州日产汽车有限公司	122,681.00		

注：2012 年 1 月，子公司上海嘉华投资有限公司收购襄阳三禾齿轮有限公司剩余 81% 股权，持股比例由 19% 变更为 100%，于 2012 年 1 月起纳入合并财务报表。

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无纳入合并范围的特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下股权的子公司及其纳入合并范围的原因

本公司无纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下股权的子公司。

(四) 母公司拥有半数以上股权，但未能对其形成控制的被投资单位及其原因

本公司无母公司拥有半数以上股权，但未能对其形成控制的被投资单位。

(五) 合并范围发生变更的说明

与 2011 年相比本期新增合并单位 2 家，原因为：

(1) 2012 年 1 月，子公司上海嘉华投资有限公司收购襄阳三禾齿轮有限公司剩余 81% 股权，持股比例由 19% 变更为 100%，于 2012 年 1 月起纳入合并财务报表。

(2) 2012 年 3 月，由上海嘉华投资有限公司（以下简称“上海嘉华”）与东风裕隆汽车销售有限公司（以下简称“东风裕隆”）共同出资组建襄阳东捷华盛汽车销售有限公司（以下简称“襄阳东捷”），上海嘉华出资 612 万，持有襄阳东捷 51% 股权，东风裕隆出资 588 万，持有 49% 股权，于 2012 年 3 月起纳入合并报表。

(六) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司（金额单位：人民币元）

名称	期末净资产	本期净利润
襄阳三禾齿轮有限公司	2,604,201.07	110,467.27
襄阳东捷华盛汽车销售有限公司	10,670,942.23	-1,329,057.77

(七) 本期发生的非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

本公司子公司上海嘉华投资有限公司原持有襄阳三禾齿轮有限公司 19% 股权，本期以 2012 年 1 月 1 日为购买日，支付现金人民币 184.68 万元购买由连云港北方变速器有限责任公司及益阳益隆变速箱有限公司合计持有的剩余 81% 股权。

襄阳三禾齿轮有限公司于 2004 年成立的法人独资有限责任公司，注册地点为襄阳市襄阳区钻石大道特 288 号。实收资本 300 万元，经营范围：设计、开发、生产、加工、销售汽车变速器、齿轮及其他零部件；汽车零部件的维修保养；国内贸易，其他机械加工；仓储；汽车电器销售。

2、 被购买方可辨认资产和负债的情况（金额单位：人民币元）

项目	购买日		上一资产负债表日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值

东风汽车股份有限公司 2012 年年度报告

流动资产	14,260,528.04	14,260,528.04	24,595,475.61	24,595,475.61
非流动资产	737,142.02	737,142.02	626,943.26	626,943.26
流动负债合计	12,503,936.26	12,503,936.26	22,730,240.03	22,730,240.03
股东权益合计	2,493,733.80	2,493,733.80	2,492,178.84	2,492,178.84
被购买方	自购买日至本期期末的收入	自购买日至本期期末的净利润	自购买日至本期期末的经营活动净现金流	
襄阳三禾齿轮有限公司	20,458,883.67	110,467.27	2,241,199.97	

(八) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

无。

七、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
<b>现金</b>						
人民币			120,773.12			88,678.49
小计			120,773.12			88,678.49
<b>银行存款</b>						
人民币			3,270,303,583.71			2,529,084,971.02
日元	140,475,083.29	0.0730	10,254,681.08	4.00	0.0811	0.32
美元	10,303,053.73	6.2855	64,759,844.24	2,638,965.68	6.3009	16,627,858.86
欧元	18.27	8.3176	154.37	2,859,011.96	8.1625	23,336,685.25
小计			3,345,318,263.40			2,569,049,515.45
<b>其他货币资金</b>						
人民币			661,918,329.17			937,367,781.68
日元				2,708,717.00	0.0811	219,685.07
美元	239.35	6.2855	1,504.44	3,821,178.75	6.3009	24,076,865.18
欧元	341,154.10	8.3176	2,837,583.35	1,157,493.82	8.1625	9,448,043.31
小计			664,757,416.96			971,112,375.24
合计			4,010,196,453.48			3,540,250,569.18

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票保证金	578,082,909.18	886,256,091.62
信用证保证金	5,106,541.56	9,446,417.72
保函保证金	7,717,229.52	8,699,925.49
其他保证金	110,000.00	5,018,049.69
合 计	591,016,680.26	909,420,484.52

截至 2012 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 7,717,229.52 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,726,328,273.00	5,125,730,092.43
商业承兑汇票		
合 计	3,726,328,273.00	5,125,730,092.43

### 2、 已质押的应收票据中金额最大的前五项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司用于开具银行承兑汇票进行质押的票据为 557,227,981.98 元，其中金额最大前五项如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
随州鼎基汽车有限公司	2012.08.31	2013.02.28	16,500,000.00	
东风特汽(十堰)客车有限公司	2012.10.31	2013.04.30	15,000,000.00	
珠海诚志通发展有限公司	2012.09.03	2013.03.01	14,985,000.00	
东风特汽(十堰)客车有限公司	2012.08.22	2013.02.22	10,000,000.00	
随州鼎基汽车有限公司	2012.11.30	2013.05.30	10,000,000.00	
合 计			66,485,000.00	

### 3、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

(1) 截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在因出票人违约而将票据转为应收账款的票据；

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据共计 2,843,846,238.22 元，其中金额最大前五项如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
青海煜展东风汽车销售服务有限公司	2012.09.07	2013.03.07	13,500,000.00	
武汉市通和物资发展有限公司	2012.12.12	2013.06.12	11,000,000.00	
四川吉峰车辆工程机械有限公司	2012. 12. 20	2013. 06. 20	10,000,000.00	
东风特汽(十堰)客车有限公司	2012.11.22	2013.05.22	10,000,000.00	
东风特汽(十堰)客车有限公司	2012.11.22	2013.05.22	10,000,000.00	
合 计			54,500,000.00	

**4、 期末已贴现的未到期银行承兑票据的说明：**

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司用于贴现的未到期银行承兑票据为人民币 959,424,889.42 元。

**5、 期末数中应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据情况**

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
东风汽车有限公司	2,450,000.00		11,200,000.00	
合计	2,450,000.00		11,200,000.00	

**(三) 应收利息**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定期存款	6,542,517.63	16,214,900.44	21,402,359.09	1,355,058.98
合计	6,542,517.63	16,214,900.44	21,402,359.09	1,355,058.98

**(四) 应收账款****1、 应收账款账龄分析**

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
1 年以内 (含 1 年)	706,551,581.05	82.75	34,888,898.03	4.94	776,790,855.11	85.78	35,171,986.97	4.53
1-2 年 (含 2 年)	31,887,230.84	3.73	4,874,128.10	15.29	11,563,398.41	1.28	1,227,272.74	10.61
2-3 年 (含 3 年)	4,401,894.79	0.52	1,432,193.35	32.54	1,478,860.41	0.16	295,772.08	20.00
3 年以上	111,011,867.83	13.00	74,603,613.93	67.20	115,759,741.75	12.78	77,809,656.15	67.22
合计	853,852,574.51	100.00	115,798,833.41	13.56	905,592,855.68	100.00	114,504,687.94	12.64

**2、 应收账款按种类披露**

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,577,259.95	1.12	28,731.78	0.30	139,954,404.99	15.45	419,863.21	0.30
按组合计提坏账准备的应收账款	803,036,457.35	94.05	74,758,644.42	9.31	725,894,090.81	80.16	74,340,464.85	10.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	41,238,857.21	4.83	41,011,457.21	99.45	39,744,359.88	4.39	39,744,359.88	100.00
合计	853,852,574.51	100.00	115,798,833.41	13.56	905,592,855.68	100.00	114,504,687.94	12.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

东风汽车股份有限公司 2012 年年度报告

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东风汽车有限公司	9,577,259.95	28,731.78	0.30%	应收股东的销售款, 风险较小
合计	9,577,259.95	28,731.78		

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	697,217,942.21	86.82	34,860,897.11	633,772,975.12	87.32	31,688,648.76
1-2 年	29,744,680.54	3.70	2,974,468.05	11,484,584.08	1.58	1,148,458.41
2-3 年	3,712,126.80	0.46	742,425.36	1,478,860.41	0.20	295,772.08
3 年以上	72,361,707.80	9.02	36,180,853.90	79,157,671.20	10.90	41,207,585.60
合计	803,036,457.35	100.00	74,758,644.42	725,894,090.81	100.00	74,340,464.85

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款债权人	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
郑州日产汽车有限公司	38,156,686.47	37,929,286.47	99.40%	账龄较长
东风襄阳旅行车有限公司	1,825,207.53	1,825,207.53	100.00%	涉及诉讼
东风汽车股份有限公司	1,007,867.17	1,007,867.17	100.00%	账龄较长
东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司	249,096.04	249,096.04	100.00%	经销商已退网
合计	41,238,857.21	41,011,457.21	99.45%	

### 3、 本期无转回或收回应收账款情况。

本报告期无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回; 或在本期收回或转回比例较大的应收账款以及本期通过重组等其他方式收回的应收账款情况。

### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况:

债权单位	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
郑州日产汽车有限公司	货款	3,489,891.66	吊销营业执照	否
东风襄阳旅行车有限公司	货款	1,309,710.00	吊销营业执照	否
东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司	货款	187.97	尾款账龄较长	否
合计		4,799,789.63		

### 5、 期末数中应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
东风汽车有限公司	9,577,259.95	28,731.78	139,954,404.99	419,863.21
合计	9,577,259.95	28,731.78	139,954,404.99	419,863.21

### 6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
东风汽车公司	最终控制方	81,639,670.73	1 年以内	9.56
中国东风汽车工业进出口有限公司	同一母公司	54,431,185.15	1 年以内	6.37
广州风神汽车有限公司郑州分公司	同一母公司	31,407,554.39	1 年以内	3.68
GLOBAL. 智利	第三方	29,709,127.19	1 年以内	3.48

东风汽车股份有限公司 2012 年年度报告

CapstoneCoporationLTD.	第三方	27,066,722.62	1 年以内	3.17
合计		224,254,260.08	:	26.26

7、 应收关联方账款情况：详见附注六、（五）6。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	300,098,632.16	96.58	304,416,326.12	94.48
1 至 2 年	8,476,372.76	2.72	13,359,735.41	4.15
2 至 3 年	1,850,707.82	0.59	1,428,888.23	0.44
3 年以上	333,483.56	0.11	2,992,042.85	0.93
合计	310,759,196.30	100.00	322,196,992.61	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
郑州宝钢钢材加工配送有限公司	第三方	101,470,016.02	1 年以内	预付钢材款
日本日产自动车株式会社	子公司少数股东	17,022,545.72	1 年以内	预付货款
湖北汇通工贸集团有限公司	第三方	14,325,423.51	1 年以内	预付货款
长沙武钢华中销售有限公司郑州分公司	第三方	6,936,656.31	1 年以内	预付货款
河南省电力公司郑州供电公司	第三方	5,471,709.73	1 年以内	预付电费
合计		145,226,351.29		

3、 期末预付款项中预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
东风汽车有限公司	1,396,574.64		37,069,457.31	
合计	1,396,574.64		37,069,457.31	

4、 预付关联方账款情况：详见附注六、（五）6。

(六) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	175,025,935.48	81.48	1,843,599.33	1.05	352,660,369.03	88.46	1,320,239.50	0.37
1-2 年（含 2 年）	6,189,462.85	2.88	618,551.29	9.99	7,561,614.60	1.90	756,161.46	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,383,014.33	0.64	276,602.87	20.00	5,091,690.65	1.28	1,018,338.13	20.00
3 年以上	32,221,710.72	15.00	17,867,295.16	55.45	33,314,699.86	8.36	18,411,304.72	55.26
合计	214,820,123.38	100.00	20,606,048.65	9.59	398,628,374.14	100.00	21,506,043.81	5.40

2、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

东风汽车股份有限公司 2012 年年度报告

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	142,539,624.45	66.35	351,758.76	0.25	325,431,745.40	81.64		
按组合计提坏账准备的其他应收款	65,967,269.70	30.71	16,670,710.31	25.27	69,613,149.16	17.46	17,922,564.23	25.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,313,229.23	2.94	3,583,579.58	56.76	3,583,479.58	0.90	3,583,479.58	100.00
合计	214,820,123.38	100.00	20,606,048.65	9.59	398,628,374.14	100.00	21,506,043.81	5.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
待抵扣进项税	25,286,704.29		0.00%	为下月认证抵扣的进项税，不存在坏账风险
东风汽车有限公司	117,252,920.16	351,758.76	0.30%	为郑州日产代扣代缴消费税
合计	142,539,624.45	351,758.76		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	29,832,111.38	45.23	1,491,840.57	27,304,223.63	39.23	1,320,254.50
1—2 年	6,184,512.85	9.37	618,451.29	7,561,614.60	10.86	756,161.46
2—3 年	1,383,014.33	2.10	276,602.87	5,091,690.65	7.31	1,018,338.13
3 年以上	28,567,631.14	43.30	14,283,815.58	29,655,620.28	42.60	14,827,810.14
合计	65,967,269.70	100.00	16,670,710.31	69,613,149.16	100.00	17,922,564.23

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款债权人	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
郑州日产汽车有限公司	3,482,068.69	3,482,068.69	100.00%	账龄较长
武汉东风汽车对外贸易有限公司	1,977,265.11		0.00%	进项税暂估及员工备用金
东风裕隆汽车销售有限公司	461,256.55		0.00%	员工备用金可收回
上海嘉华投资有限公司	192,822.28		0.00%	员工备用金可收回
东风襄阳旅行车有限公司	101,410.89	101,410.89	100.00%	账龄较长
襄阳东风隆诚机械有限责任公司	96,273.94		0.00%	员工备用金可收回
襄阳东裕立胜汽车销售有限公司	2,131.77	100.00	4.96%	备用金或账龄较长
合计	6,313,229.23	3,583,579.58	56.76%	

3、本期转回或收回其他应收款情况

本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回；或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款情况。

4、本报告期实际核销的其他应收款情况：

债权单位	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
郑州日产汽车有限公司	往来款	132,142.34	帐龄较长	否
合计		132,142.34		

## 5、期末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
东风汽车有限公司	117,252,920.16	351,758.76	314,030,034.55	349.58
合计	117,252,920.16	351,758.76	314,030,034.55	349.58

## 6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
东风汽车有限公司	母公司	117,252,920.16	1 年以内	54.58	代缴消费税
郑州底盘零件厂	第三方	14,734,913.00	3 年以上	6.86	往来
广州风神汽车有限公司郑州分公司	同一母公司	5,855,958.46	1 年以内	2.73	往来
郑州风神物流有限公司	同一母公司	3,617,105.77	1 年以内	1.68	往来
天津汉通集装箱运输公司	第三方	3,208,987.69	5 年以上	1.49	往来
合计		144,669,885.08		67.34	

## 7、应收关联方账款情况：详见附注六、(五)6。

## (七) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	933,194,547.44	82,486,885.46	850,707,661.98	1,026,166,710.56	94,313,206.85	931,853,503.71
在途物资	223,569.63		223,569.63	1,985,797.31		1,985,797.31
周转材料	66,537,037.11		66,537,037.11	60,145,487.21	30,990.48	60,114,496.73
在产品	55,582,507.34		55,582,507.34	95,192,079.91		95,192,079.91
库存商品	1,364,401,392.30	89,858,203.30	1,274,543,189.00	1,369,958,398.86	92,321,215.37	1,277,637,183.49
发出商品	97,476.58	93,505.87	3,970.71	93,505.87		93,505.87
自制半成品	216,517,743.10	503,058.10	216,014,685.00	196,350,994.86	77,135.92	196,273,858.94
合计	2,636,554,273.50	172,941,652.73	2,463,612,620.77	2,749,892,974.58	186,742,548.62	2,563,150,425.96

## 2、 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	94,313,206.85	12,496,219.52	1,290,195.48	23,032,345.43	82,486,885.46
周转材料	30,990.48		30,990.48		
库存商品	92,321,215.37	8,548,781.55	6,890,089.59	4,121,704.03	89,858,203.30
发出商品		93,505.87			93,505.87
自制半成品	77,135.92	425,922.18			503,058.10
合计	186,742,548.62	21,564,429.12	8,211,275.55	27,154,049.46	172,941,652.73

## 3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	期末库存账龄较长，未来生产使用时间不确定；发生毁损，未来处置存在损失	期末升值	0.14%
周转材料	期末库存账龄较长，未来生产使用时间不确定；发生毁损，未来处置存在损失	期末升值	0.05%
库存商品	期末库存产品可变现净值与账面成本的差异	期末产品升值	0.50%

#### (八) 其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
理财产品		72,050,000.00
合 计		72,050,000.00

其他流动资产期初金额为子公司银行理财产品，本期均已收回。

#### (九) 可供出售金融资产

##### 1、 可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	78,900,000.00	
合 计	78,900,000.00	

##### 2、 存在限售期限的可供出售金融资产

明细品种	限售期截止日	期末公允价值	期初公允价值
湖北华昌达智能装备股份有限公司股票	2013 年 8 月 31 日	78,900,000.00	

#### (十) 长期股权投资

##### 1、 长期股权投资分类如下：

项目	期末余额	期初余额
合营企业	934,217,600.76	1,054,059,144.46
联营企业	352,907,377.77	351,326,355.91
其他股权投资	26,512,500.00	39,022,500.00
小计	1,313,637,478.53	1,444,408,000.37
减:减值准备		
合计	1,313,637,478.53	1,444,408,000.37

## 2、合营企业、联营企业相关信息

(金额单位: 人民币万元)

被投资单位名称	本企业 持股比 例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
东风康明斯发动机有限公司	50.00	50.00	405,714.89	230,113.45	175,601.44	569,944.18	56,424.94
襄阳荣力汽车部件有限公司	50.00	50.00	2,530.06	1,290.01	1,240.05	4,827.09	74.75
常州东风新晨动力机械有限公司	50.00	50.00	17,341.64	7,339.61	10,002.03	7,553.40	2.03
二、联营企业							
武汉东浦信息技术有限公司	29.00	29.00	8,614.39	2,156.53	6,457.87	10,754.52	1,510.17
东风嘉实多油品有限公司	30.00	30.00	13,167.19	5,463.99	7,703.20	22,394.71	696.93
山东凯马汽车制造有限公司	10.00	10.00	173,654.90	104,772.42	68,882.48	238,055.41	3,284.16
山东东风凯马车辆有限公司	40.00	40.00	52,110.23	23,701.40	28,408.84	72,335.72	968.02
东风汽车(非洲)有限责任公司	35.00	35.00	360.62	-69.16	429.77	262.79	-76.88
上海东嘉汽车销售服务有限公司	49.00	49.00	5,243.52	4,228.43	1,015.09	7,046.03	2.97
襄阳邦乐车桥有限公司	49.00	49.00	15,817.30	12,424.51	3,392.80	36,627.32	-278.65
东风井关农业机械(湖北)有限公司	25.00	25.00	9,781.12	7,486.49	2,294.63	7,685.15	-1,719.46
天津博观顺远股权投资基金合伙企业(有限合伙)	39.992	39.992	4,863.84	30.00	4,833.84		-19.76
郑州协欣金属工业有限公司	40.00	40.00	2,059.56	575.04	1,484.52	3,326.37	107.40
襄阳江山汽车变速箱有限责任公司	40.00	40.00	11,359.40	6,988.50	4,370.90	9,530.75	-924.76
湖北神一汽车零部件有限公司	25.00	25.00	5,000.01	0.01	5,000.00		

## 3、长期股权投资明细情况

东风汽车股份有限公司 2012 年年度报告

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合营企业											
东风康明斯有限公司	权益法	416,600,125.00	1,048,232,634.17	-170,225,414.35	878,007,219.82	50.00	50.00				452,350,090.00
襄阳荣力汽车部件有限公司	权益法	5,000,000.00	5,826,510.29	373,743.18	6,200,253.47	50.00	50.00				-
常州东风新晨动力机械有限公司	权益法	50,000,000.00		50,010,127.47	50,010,127.47	50.00	50.00				-
联营企业											
武汉东浦信息技术有限公司	权益法	3,500,000.00	16,940,771.04	1,787,042.00	18,727,813.04	29.00	29.00				2,900,000.00
东风嘉实多油品有限公司	权益法	24,000,000.00	20,968,645.98	2,140,949.42	23,109,595.40	30.00	30.00				-
山东凯马汽车制造有限公司	权益法	122,910,000.00	121,819,451.68	-9,585,883.45	112,233,568.23	10.00	10.00				15,000,000.00
天津博观顺远股权投资基金合伙企业(有限合伙)	权益法	10,755,680.00	19,410,361.47	-78,887.44	19,331,474.03	39.992	39.992				-
郑州协欣金属工业有限公司	权益法	5,000,000.00	5,968,170.33	19,368.89	5,987,539.22	40.00	40.00				442,833.37
襄阳邦乐车桥有限公司	权益法	12,109,945.21	16,065,561.16	559,147.03	16,624,708.19	49.00	49.00				-
山东东风凯马车辆有限公司	权益法	110,000,000.00	110,331,065.04	3,304,281.30	113,635,346.34	40.00	40.00				-
襄阳江山汽车变速箱有限责任公司	权益法	24,000,000.00	22,845,436.88	-4,547,045.93	18,298,390.95	40.00	40.00				-
东风井关农业机械(湖北)有限公司	权益法	10,000,000.00	10,000,000.00	-4,263,416.49	5,736,583.51	25.00	25.00				-
上海东嘉汽车销售服务有限公司	权益法	4,900,000.00	4,959,386.57	14,560.60	4,973,947.17	49.00	49.00				-
东风汽车(非洲)有限责任公司	权益法	3,280,050.00	2,017,505.76	-269,094.07	1,748,411.69	35.00	35.00				-
湖北神一汽车零部件有限公司	权益法	12,500,000.00		12,500,000.00	12,500,000.00	25.00	25.00				-
权益法小计		814,555,800.21	1,405,385,500.37	-118,260,521.84	1,287,124,978.53						470,692,923.37
东风裕隆旧车置换有限公司	成本法	1,900,000.00	1,900,000.00		1,900,000.00	19.00	19.00				-
武汉东风裕隆保险经纪有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	10.00	10.00				-
襄阳三禾齿轮有限公司	成本法	570,000.00	570,000.00	-570,000.00	-	19.00	19.00				-
十堰华昌达机电有限公司	成本法	11,940,000.00	11,940,000.00	-11,940,000.00	-	5.22	5.22				-
广州运通四方实业有限公司	成本法	13,612,500.00	13,612,500.00		13,612,500.00	4.59	4.59				144,222.67
湖南博云汽车制动材料有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	7.40	7.40				-
成本法小计		39,022,500.00	39,022,500.00	-12,510,000.00	26,512,500.00						144,222.67

---

合计	853,578,300.21	1,444,408,000.37	-130,770,521.84	1,313,637,478.53	470,837,146.04
----	----------------	------------------	-----------------	------------------	----------------

---

**(十一) 投资性房地产**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	33,655,249.83			33,655,249.83
(1) 房屋、建筑物	33,655,249.83			33,655,249.83
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	14,148,158.34	866,806.52		15,014,964.86
(1) 房屋、建筑物	14,148,158.34	866,806.52		15,014,964.86
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	19,507,091.49			18,640,284.97
(1) 房屋、建筑物	19,507,091.49			18,640,284.97
(2) 土地使用权				

**(十二) 固定资产****1、 固定资产情况**

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	4,426,535,190.34	1,582,770,215.89		38,911,083.71	5,970,394,322.52
其中: 房屋及建筑物	1,204,037,299.96	408,714,793.75		28,000.00	1,612,724,093.71
机器设备	3,110,333,628.16	1,150,189,953.39		30,491,960.35	4,230,031,621.20
运输工具	85,167,119.40	19,704,071.16		4,628,122.08	100,243,068.48
电子设备	26,997,142.82	4,161,397.59		3,763,001.28	27,395,539.13
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	1,790,064,239.40	479,338.08	355,016,929.74	29,790,140.83	2,115,770,366.39
其中: 房屋及建筑物	216,099,150.87		35,539,681.12	1,680.00	251,637,151.99
机器设备	1,511,644,819.90	308,569.39	300,021,914.87	22,371,066.77	1,789,604,237.39
运输工具	47,577,766.87	103,661.66	14,750,475.97	4,213,262.08	58,218,642.42
电子设备	14,742,501.76	67,107.03	4,704,857.78	3,204,131.98	16,310,334.59
三、固定资产账面净值合计	2,636,470,950.94				3,854,623,956.13
其中: 房屋及建筑物	987,938,149.09				1,361,086,941.72
机器设备	1,598,688,808.26				2,440,427,383.81
运输工具	37,589,352.53				42,024,426.06
电子设备	12,254,641.06				11,085,204.54
四、减值准备合计	5,841,182.20				5,841,182.20
其中: 房屋及建筑物	5,463,086.79				5,463,086.79
机器设备	378,095.41				378,095.41
运输工具					
电子设备					
五、固定资产账面价值合计	2,630,629,768.74				3,848,782,773.93
其中: 房屋及建筑物	982,475,062.30				1,355,623,854.93
机器设备	1,598,310,712.85				2,440,049,288.40
运输工具	37,589,352.53				42,024,426.06
电子设备	12,254,641.06				11,085,204.54

本期计提折旧额 355,016,929.74 元，本期新增为收购襄阳三禾齿轮有限公司并入的累计折旧。  
本期由在建工程转入固定资产原价为 1,577,295,754.15 元。

## 2、 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	3,108,752.33
合计	3,108,752.33

## 3、 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	51,755,282.33	转固决算尚未完成
房屋及建筑物	98,637,093.48	尚未办理过户手续
合计	150,392,375.81	

## (十三) 在建工程

### 1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机关项目	208,405,608.32		208,405,608.32	47,749,774.67		47,749,774.67
汽车分公司	12,266,910.76		12,266,910.76	56,542,114.05		56,542,114.05
铸造项目	34,070,032.84		34,070,032.84	6,631,433.35		6,631,433.35
车厢项目	1,382,521.36		1,382,521.36	1,080,364.11		1,080,364.11
汽二分项目	55,721,752.14		55,721,752.14	426,537,273.21		426,537,273.21
日产项目	91,452,288.92		91,452,288.92	417,873,013.75		417,873,013.75
旅行车项目				8,602.32		8,602.32
物流项目	24,250.00		24,250.00	89,405.26		89,405.26
常州项目	141,180,892.78		141,180,892.78	207,929,472.75		207,929,472.75
裕隆项目	620,422.98		620,422.98			
轻发项目	13,902,121.70		13,902,121.70	25,665,141.84		25,665,141.84
特种车项目	31,286,026.33		31,286,026.33			
合计	590,312,828.13		590,312,828.13	1,190,106,595.31		1,190,106,595.31

### 2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额
机关项目		47,749,774.67	226,826,365.08	42,741,111.88	23,429,419.55				
轻型车项目		56,542,114.05	14,171,137.57	58,446,340.86					
铸造项目		6,631,433.35	41,971,335.13	14,532,735.64					
车厢项目		1,080,364.11	3,927,776.63	3,625,619.38					
汽二分项目		426,537,273.21	117,747,952.66	488,563,473.73					
日产项目		417,873,013.75	403,838,424.86	730,154,149.69	105,000.00				
旅行车项目		8,602.32			8,602.32				
物流项目		89,405.26	402,350.00	467,505.26					
常州项目		207,929,472.75	155,981,213.63	222,729,793.60					
裕隆项目			1,354,411.62	733,988.64					
轻发项目		25,665,141.84	3,733,046.38	15,301,035.47	195,031.05				
特种车项目			31,286,026.33						

合计	1,190,106,595.31	1,001,240,039.89	1,577,295,754.15	23,738,052.92
----	------------------	------------------	------------------	---------------

本期其他减少主要是转入无形资产。

### 3、在建工程减值准备：无

#### (十四) 固定资产清理

项目	期初余额	期末余额	转入清理的原因
房屋及建筑物		26,320.00	
机器设备	1,734,133.92	5,249,057.90	
运输设备	3,979.05	80,616.27	
合计	1,738,112.97	5,355,994.17	

本期本公司及子公司郑州日产汽车有限公司批准报废的建筑物及设备转入，尚未进行处置。

报废资产原值 11,324,282.58 元，累计折旧 5,968,288.41 元。

#### (十五) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	809,611,998.38	144,410,887.66		954,022,886.04
(1) 土地使用权	718,067,400.59			718,067,400.59
(2) 电脑软件	76,497,814.90	32,466,732.14		108,964,547.04
(3) 非专利技术	1,430,717.08	111,944,155.52		113,374,872.60
(4) 其他	13,616,065.81			13,616,065.81
2、累计摊销合计	117,570,512.99	35,545,565.72		153,116,078.71
(1) 土地使用权	44,580,412.54	14,713,511.13		59,293,923.67
(2) 电脑软件	58,060,045.64	14,264,418.85		72,324,464.49
(3) 非专利技术	1,313,989.00	6,567,635.74		7,881,624.74
(4) 其他	13,616,065.81			13,616,065.81
3、无形资产账面净值合计	692,041,485.39			800,906,807.33
(1) 土地使用权	673,486,988.05			658,773,476.92
(2) 电脑软件	18,437,769.26			36,640,082.55
(3) 非专利技术	116,728.08			105,493,247.86
(4) 其他				-
4、减值准备合计				-
(1) 土地使用权				-
(2) 电脑软件				-
(3) 非专利技术				-
(4) 其他				-
5、无形资产账面价值合计	692,041,485.39			800,906,807.33
(1) 土地使用权	673,486,988.05			658,773,476.92
(2) 电脑软件	18,437,769.26			36,640,082.55
(3) 非专利技术	116,728.08			105,493,247.86
(4) 其他				-

本期摊销额 35,545,565.72 元。

##### 2、公司开发项目支出

项目	期初余额	本期增加	本期转出数	期末余额
----	------	------	-------	------

东风汽车股份有限公司 2012 年年度报告

			计入当期损益	确认为无形资产	
研究阶段支出					
开发阶段支出	102,483,634.19	9,460,521.33		111,944,155.52	
合计	102,483,634.19	9,460,521.33		111,944,155.52	

本公司本期开发阶段研发支出 9,460,521.33 元，目前项目情况如下：A08 项目为本公司自行研发的一款轻型商务客车，已于本期投产，该开发支出转入无形资产项目。

### (十六) 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
郑州日产汽车有限公司	309,868,490.50			309,868,490.50	
合计	309,868,490.50			309,868,490.50	

对郑州日产的长期股权投资是非同一控制下企业合并产生的，因无法可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值，根据企业会计准则实施问题专家工作组意见对原摊销的股权投资差额进行追溯调整后，将原制度下的股权投资借方差额在合并资产负债表中确认为商誉。期末对与商誉有关的资产组和资产组合进行了减值测试，未发现存在减值迹象。

### (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
（一）根据账面价值与计税基础确定的暂时性差异	184,504,787.97	210,801,464.34
减值准备	47,097,616.96	50,012,563.64
折旧或摊销差异	746,427.00	1,886,971.79
开办费		
权益法影响		
已提足折旧的固定资产改良支出资本化		
收入确认		
预提费用	80,980,088.67	116,736,048.32
公允价值变动		
预计负债	24,155,550.74	6,840,330.65
其他	31,525,104.61	35,325,549.94
（二）可抵扣的经营亏损		
（三）可结转的税款抵减		
（四）内部未实现利润	510,175.58	2,526,764.04
小计	185,014,963.55	213,328,228.38
递延所得税负债：		
公允价值变动	16,740,000.00	
固定资产折旧	11,181,040.34	10,367,693.14
小计	27,921,040.34	10,367,693.14

#### 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
（1）可抵扣暂时性差异	20,159,363.93	12,683,443.10
（2）可抵扣亏损	332,242,090.45	284,674,102.91

东风汽车股份有限公司 2012 年年度报告

合计	352,401,454.38	297,357,546.01
----	----------------	----------------

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	期末余额	期初余额	备注
2012 年		8,255,976.01	
2013 年	23,006,264.65	25,696,264.47	
2014 年	23,726,953.91	29,870,008.95	
2015 年	103,131,545.93	107,928,818.81	
2016 年	91,773,569.47	112,923,034.67	
2017 年	90,603,756.49		
合计	332,242,090.45	284,674,102.91	

4、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	暂时性差异金额
可抵扣差异	
（一）根据账面价值与计税基础确定的暂时性差异	1,160,098,469.24
减值准备	298,002,989.44
折旧或摊销差异	4,976,180.00
开办费	
权益法影响	
已提足折旧的固定资产改良支出资本化	
收入确认	
预提费用	538,551,838.88
公允价值变动	
预计负债	136,027,374.65
其他	182,540,086.27
（二）可抵扣的经营亏损	
（三）可结转的税款抵减	
（四）内部未实现利润	3,401,170.53
小计	1,163,499,639.77
应纳税差异	
折旧或摊销差异	74,540,268.93
公允价值变动	66,960,000.00
小计	141,500,268.93

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面金额	减值准备	账面金额	减值准备
委托贷款	8,500,000.00	2,500,000.00	8,500,000.00	2,500,000.00

2011 年 9 月，本公司子公司裕隆销售向常州东益车厢制造有限公司发放委托贷款 8,500,000.00 元，至 2014 年 9 月到期，用于固定资产改造和补充流动资金。由于该公司前期经营亏损，因此计提了减值准备 2,500,000.00 元。

(十九) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	136,010,731.75	5,840,545.11		4,931,931.97	136,919,344.89
存货跌价准备	186,742,548.62	21,564,429.12	8,211,275.55	27,154,049.46	172,941,652.73

东风汽车股份有限公司 2012 年年度报告

固定资产减值准备	5,841,182.20				5,841,182.20
其他	2,500,000.00				2,500,000.00
合计	331,094,462.57	27,404,974.23	8,211,275.55	32,085,981.43	318,202,179.82

注：本期增加中包括本期收购襄阳三禾齿轮有限公司并入 10,414.42 元。

(二十) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,391,548.40	
合计	14,391,548.40	

(二十一) 应付票据

1、应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,019,477,286.73	4,716,595,133.37
商业承兑汇票		
合计	4,019,477,286.73	4,716,595,133.37

下一会计期间将到期的票据金额 4,019,477,286.73 元。

2、期末应付票据中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据金额：

单位名称	期末余额	期初余额
东风汽车有限公司	3,740,725.22	8,532,363.16
合计	3,740,725.22	8,532,363.16

3、截至 2012 年 12 月 31 日，本公司应付关联单位款项情况：详见附注六、（五）6。

(二十二) 应付账款

1、应付账款明细如下：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,579,899,029.39	4,088,947,445.58
1-2 年	104,992,054.38	58,661,240.26
2-3 年	9,586,040.48	52,513,310.21
3 年以上	34,084,685.06	32,648,048.54
合计	3,728,561,809.31	4,232,770,044.59

2、期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	期初余额
东风汽车有限公司	18,060,359.78	42,017,244.99
合计	18,060,359.78	42,017,244.99

3、截至 2012 年 12 月 31 日，本公司应付关联单位款项情况：详见附注六、（五）6。

**(二十三) 预收款项****1、 预收款项情况:**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	758,313,699.20	825,493,004.31
1-2 年	50,290,432.71	13,291,181.96
2-3 年	6,611,566.08	5,148,579.28
3 年以上	4,948,227.49	3,089,687.04
合 计	820,163,925.48	847,022,452.59

**2、 期末数中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。****3、 截至 2012 年 12 月 31 日, 本公司预收关联单位款情况: 详见附注六、(五) 6。****(二十四) 应付职工薪酬**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	161,272,823.04	744,871,427.12	737,635,878.52	168,508,371.64
(2) 职工福利费	179,097.33	40,953,991.03	41,133,088.36	
(3) 社会保险费	11,127,575.93	220,884,750.22	219,767,344.90	12,244,981.25
其中: 医疗保险费	603,640.23	47,832,792.89	48,806,727.23	-370,294.11
基本养老保险费	955,800.73	124,129,497.40	124,726,622.49	358,675.64
年金缴费	9,267,486.76	29,716,912.02	27,220,688.34	11,763,710.44
失业保险费	184,859.92	10,792,263.41	10,619,088.42	358,034.91
工伤保险费	18,517.92	4,651,508.73	4,642,911.80	27,114.85
生育保险费	97,270.37	3,761,775.77	3,751,306.62	107,739.52
(4) 住房公积金	4,112,032.73	49,487,730.01	53,004,692.02	595,070.72
(5) 工会经费与职工教育经费	11,960,520.36	18,305,855.85	20,969,989.17	9,296,387.04
(6) 非货币性福利	134,961.28	123,427.30	123,427.30	134,961.28
(7) 因解除劳动关系给予的补偿	24,272,388.94	7,226,393.75	8,775,951.43	22,722,831.26
(8) 职工奖励福利基金				
(9) 其他	9,289,004.12	109,015,947.43	104,254,282.58	14,050,668.97
合计	222,348,403.73	1,190,869,522.71	1,185,664,654.28	227,553,272.16

本公司确认的辞退福利的范围为已与本公司签订内部退养或放假协议, 不再为本公司带来经济利益, 但尚未办理正式解除劳动关系的内部退养人员; 本公司在确认辞退福利时参考精算师测算未来期间应付承担补偿支出利率确定折现率, 折现率为 3.75%; 截至 2012 年 12 月 31 日, 本公司因确认辞退福利产生的未确认融资费用余额为 538,000.00 元。

**(二十五) 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-254,375,984.44	-183,071,613.28

## 东风汽车股份有限公司 2012 年年度报告

消费税	18,592,213.13	70,081,741.70
营业税	156,006.31	280,395.69
企业所得税	-46,048,347.57	26,192,103.91
个人所得税	738,184.79	1,450,983.35
城市维护建设税	1,854,761.31	5,995,024.72
房产税	4,987,725.94	2,906,162.86
土地增值税	-16,441.72	44,866,852.24
教育费附加	1,322,613.08	9,587,190.50
土地使用税	8,656,635.05	4,370,475.53
印花税	1,434,289.53	1,755,842.73
堤防费	729,922.66	760,599.82
其他	14,161,122.71	289,042,207.13
合计	-247,807,299.22	274,217,966.90

应交税费中的其他项目主要是子公司-郑州日产代东风汽车有限公司东风日产乘用车公司加工车辆所代扣代缴税金的消费税 13,863,707.46 元。

**(二十六) 其他应付款****1、其他应付款情况：**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	791,354,382.94	1,046,733,164.68
1-2 年	125,521,190.41	159,052,287.80
2-3 年	94,193,888.15	29,051,259.64
3 年以上	31,014,608.39	20,974,307.01
合计	1,042,084,069.89	1,255,811,019.13

**2、期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：**

单位名称	期末余额	期初余额
东风汽车有限公司	34,661,811.93	2,254,961.42
合计	34,661,811.93	2,254,961.42

**3、截至 2012 年 12 月 31 日，本公司应付关联单位款项情况：详见附注六、（五）6。****4、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
郑州市财政局	52,922,298.00	尚未到支付期	汽车下乡补贴
东风汽车有限公司	32,237,585.44	尚未到支付期	往来款
湖北省财政厅	10,114,402.41	尚未到支付期	汽车下乡补贴

**5、金额较大的其他应付款**

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
郑州市财政局	52,922,298.00	汽车下乡补贴	
绵阳新晨动力机械有限公司	48,350,000.00	研发资金	
东风汽车有限公司	34,661,811.93	往来款	
日本日产自动车株式会社	22,525,359.71	往来款	
郑州风神领航物流有限公司	13,588,966.98	运费	

**(二十七) 应付债券**

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额
中期票据	10 亿元	2012 年 12 月 25 日	3 年	991,000,000.00	991,750,716.44
合计				991,000,000.00	991,750,716.44

续表

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息
中期票据		750,716.44		750,716.44
合计		750,716.44		750,716.44

2012 年 12 月 13 日，本公司收到中国银行间市场交易商协会签发的《接受注册通知书》（中市协注 2012MTN408 号），同意接受本公司中期票据的注册。本公司于 2012 年 12 月 25 日发行了 2012 年度第一期中期票据 10 亿元，发行时票面固定利率 5.2%。

**(二十八) 专项应付款**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
高新技术产业发展专项资金		3,000,000.00		3,000,000.00
合计		3,000,000.00		3,000,000.00

根据湖北省财政厅鄂财企发[2012]99 号《省财政厅关于下达 2012 年省高新技术产业发展专项资金》（科学技术研究与开发资金类）项目资金指标的通知，本公司本期收到襄阳市财政局拨付的专项资金 300 万元。

**(二十九) 预计负债**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证	61,493,683.15	104,765,198.48	90,306,087.50	75,952,794.13
其他	37,179,297.00	25,355,457.00		62,534,754.00
合计	98,672,980.15	130,120,655.48	90,306,087.50	138,487,548.13

**(三十) 其他非流动负债**

项目	期末余额	期初余额	备注
土地财政补贴	35,303,106.85	36,089,075.83	注 1
土地购买补助	48,440,900.00	48,440,900.00	注 2
土地奖励资金	135,367,851.44	138,158,941.14	注 3
土地返还款	37,210,132.67	38,000,172.67	注 4
电动车开发补贴	1,750,000.00	2,625,000.00	注 5
专项补贴	12,994,600.00	12,994,600.00	注 6
建设项目补助	21,650,000.00		注 7
项目扶持补助资金	30,000,000.00		注 8

合计	322,716,590.96	276,308,689.64
----	----------------	----------------

## 其他非流动负债说明：

注 1、本公司于 2007 年 6 月与襄阳市国土资源局签订土地购买协议，购买车厢、客车底盘、监测中心用地，价格为 38,512,480.00 元。2008 年 12 月襄阳市高新技术产业开发区财政局以财政补贴形式将该土地转入本公司。上述土地已办理土地使用权证，土地性质为出让地，使用年限为 50 年，本公司按照土地使用权年限进行摊销。

注 2、本公司于 2010 年 11 月收到襄阳市财政局依据“襄阳函[2010]112 号文件”、襄阳市政府专题会议纪要（20）襄阳市人民政府办公室 2010 年 4 月 23 日会议纪要、襄阳市财政局文件襄财预发[2010]2 号文件支持 DFAC 特种车阵地建设，拨付的 48,440,900.00 元项目补助。其中拨付的项目资金 2000 万元，及 06—07 年财政奖励资金 2844.09 万元。此款项将在工程结束后，依据所对应固定资产使用时间分期确认收入。

注 3、本公司于 2011 年 6 月 17 日与襄阳市国土资源局高新分局签订土地购买协议购买检测中心二期、特种车、新能源土地，价额为 179,056,486.00 元。2011 年 8 月 30 日入账在建工程并以 50 年摊销，应付襄阳市国土资源局 139,554,486.00 元作为政府补贴计入递延收益，在 50 年内分配计入营业外收入，自 11 年 7 月开始摊销，每月确认营业外收入。

注 4、本公司的 A08 用地为 2008 年和 2011 年分两次购买，当期计入无形资产，共计收到土地返还 39,502,000.00 元，按国有土地转让协议分 50 年摊销。

注 5、本公司子公司东风襄阳旅行车有限公司 2010 年 12 月收到湖北省科技厅依据鄂科技发计（2010）53 号“关于下达 2010 年湖北省科技计划的通知”对纯电动客车工程化开发项目拨款 350 万元。

注 6、本公司子公司郑州日产汽车有限公司于 2011 年 4 月收到“郑州市市级财政拨款通知单”，拨款 12,994,600.00 元。此经费实行专项核算，用于扩大再生产和基础设施建设。

注 7、本公司商品研究院二期建设项目，于 2012 年 3 月收到根据《财建（2011）833 号文件关于下达 2011 年重点产业振兴和技术改造中央预算内基建指出预算（拨款）的通知》拨付的补助款 2,165,00 万元，此款项将在工程结束后，依据所对应固定资产使用时间分期确认收入。

注 8、本公司子公司郑州日产汽车有限公司本报告期收到郑州市财政局拨付的研发中心项目扶持补助资金 30,000,000.00 元，用于研发中心新征工业用地土地出让金超过 3.6 万元/亩部分的补助，本公司将按照土地使用权年限进行摊销。

## (三十一) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股							
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
合计	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00

**(三十二) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>1.资本溢价（股本溢价）</b>				
（1）投资者投入的资本	601,169,685.39		2,253,152.77	598,916,532.62
（2）同一控制下企业合并的影响				
小计	601,169,685.39		2,253,152.77	598,916,532.62
<b>2.其他资本公积</b>				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	16,656,589.62			16,656,589.62
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失		50,220,000.00		50,220,000.00
（3）原制度资本公积转入				
（4）其他	29,138,112.22			29,138,112.22
小计	45,794,701.84	50,220,000.00		96,014,701.84
合计	646,964,387.23	50,220,000.00	2,253,152.77	694,931,234.46

（1）本期可供出售金融资产公允价值变动增加的原因是期末公司持有上市公司湖北华昌达智能装备股份有限公司的限售股公允价值变动的影响；

（2）本期投资者投入的资本减少，为本公司收购子公司东风裕隆汽车销售有限公司 49% 少数股权收购价款超出对应净资产部分冲减股份溢价部分。

**(三十三) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	704,204,524.20			704,204,524.20
合计	704,204,524.20			704,204,524.20

**(三十四) 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	2,657,310,631.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,734,192.67	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	100,000,000.00	每 10 股派 0.50 元

转作股本的普通股股利

期末未分配利润 2,579,044,823.79

### (三十五) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	15,783,917,795.84	19,424,003,797.20
其他业务收入	1,915,727,558.38	1,969,172,282.81
营业成本	15,704,614,254.61	19,157,336,693.47

#### 2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1) 工 业	15,783,917,795.84	14,166,226,223.61	19,424,003,797.20	17,436,527,182.25
合计	15,783,917,795.84	14,166,226,223.61	19,424,003,797.20	17,436,527,182.25

#### 3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
轻型车	5,273,154,698.81	5,034,676,015.39	7,630,640,961.04	7,165,590,126.86
SUV	3,973,563,693.30	3,662,065,492.72	4,375,600,493.28	3,838,990,975.43
皮卡	4,421,217,507.24	3,549,188,877.04	5,216,898,952.65	4,412,188,837.84
发动机	13,860,662.18	11,267,999.07	412,512.82	4,695,477.49
客车及底盘	1,666,178,685.08	1,516,549,453.27	1,437,868,070.67	1,304,166,943.59
其他	435,942,549.23	392,478,386.12	762,582,806.74	710,894,821.04
合计	15,783,917,795.84	14,166,226,223.61	19,424,003,797.20	17,436,527,182.25

#### 4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	482,146,939.58	2.72
第二名	309,305,497.57	1.75
第三名	262,512,933.93	1.48
第四名	196,901,051.13	1.11
第五名	161,069,651.86	0.91
合计	1,411,936,074.07	7.98

### (三十六) 营业税金及附加

## 东风汽车股份有限公司 2012 年年度报告

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
消费税	228,437,522.52	277,670,602.82	5%、9%、15%
营业税	2,137,596.75	2,396,435.54	5%
城市维护建设税	28,369,773.46	34,592,806.61	7%
教育费附加	24,650,326.36	24,264,975.04	3%
其他	2,225,351.33	1,388,745.72	
合计	285,820,570.42	340,313,565.73	

## (三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
产品中转费	336,945,887.81	395,453,969.57
广告费	243,297,638.71	295,192,822.36
职工薪酬	164,304,150.83	150,684,694.51
经销商佣金及奖励	17,236,951.26	58,522,992.10
市场开拓费	22,528,909.98	24,579,820.63
新车首一保费	41,587,592.90	53,120,126.15
净追索赔偿	24,082,626.99	62,639,300.69
差旅费	44,179,846.54	39,502,964.23
经销商服务站支持	26,406,111.91	21,277,411.68
运输费	16,809,886.64	16,217,065.81
业务招待费	15,503,765.55	26,449,524.87
租赁费	25,128,760.17	17,007,142.25
包装费	17,963,577.11	18,380,799.29
会议费	8,733,347.22	13,010,139.01
代理费	15,346,167.48	10,626,291.49
邮电费	5,711,442.34	6,044,956.69
市场调查费	9,617,789.42	9,578,834.71
劳务费	1,157,567.62	421,245.30
其他	42,946,891.58	59,164,410.79
合计	1,079,488,912.06	1,277,874,512.13

## (三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
研发支出	418,163,291.99	272,045,919.19
职工薪酬	333,861,723.60	233,045,641.13
宣传费	7,858,683.45	9,684,896.12
税金	38,407,280.93	33,947,900.85
租赁费	20,838,551.93	23,172,667.66
固定资产折旧	24,372,481.33	17,803,573.00
无形资产摊销	30,115,853.12	11,662,293.33
业务招待费	18,058,685.93	18,093,246.11
劳务费	21,673,848.15	16,297,308.17

差旅费	17,477,212.50	16,365,105.94
运输费	10,352,646.80	8,259,508.29
仓储费	2,312,926.68	7,182,571.07
试验校验费	19,899,410.84	12,175,817.71
财产保险费	5,822,675.21	5,590,589.63
其他	77,462,005.41	87,417,662.10
合计	1,046,677,277.87	772,744,700.30

**(三十九) 财务费用**

类别	本期金额	上期金额
利息支出	28,426,438.49	21,716,919.60
减：利息收入	50,365,733.25	74,016,002.61
汇兑损益	-12,958,275.01	11,847,305.50
其他	6,234,748.98	6,703,857.61
合计	-28,662,820.79	-33,747,919.90

**(四十) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	5,830,130.69	10,297,902.00
存货跌价损失	13,353,153.57	23,535,991.44
固定资产减值损失		
其他减值损失		2,500,000.00
合计	19,183,284.26	36,333,893.44

**(四十一) 投资收益****1、 投资收益明细情况**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	144,222.67	224,210.74
权益法核算的长期股权投资收益	289,899,783.80	517,554,198.69
处置长期股权投资产生的投资收益		-162,477.47
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	3,985,636.99	727,607.51
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	600,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,450,827.99	-5,312,610.93
处置持有至到期投资取得的投资收益		326,794.53
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		75,272,224.31
其他	728,500.00	
合计	292,907,315.47	588,629,947.38

**2、按成本法核算的长期股权投资收益**

按成本法核算的长期股权投资收益金额明细情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
东风保险经纪公司		224,210.74	本期未分红
广州运通四方实业有限公司	144,222.67		上期未分红
合 计	144,222.67	224,210.74	

**3、按权益法核算的长期股权投资收益：**

按权益法核算的长期股权投资收益金额明细情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
东风康明斯发动机有限公司	282,124,675.65	506,846,326.61	效益下滑
常州东风新晨动力机械有限公司	10,127.47		
武汉东浦信息技术有限公司	4,687,042.00	2,994,374.41	本期业绩较好
东风嘉实多油品有限公司	2,140,949.42	2,037,376.91	
山东凯马汽车制造有限公司	5,414,116.55	7,242,183.92	
山东东风凯马车辆有限公司	3,304,281.30	331,065.04	上年 9 月成立
襄阳江山汽车变速箱有限责任公司	-4,547,045.93	-1,154,563.12	效益下滑
郑州协欣金属工业有限公司	429,584.53	510,718.59	
襄阳邦乐车桥有限公司	559,147.03	1,301,498.70	
天津博观顺远股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-78,887.44	-411,965.67	
上海东嘉汽车销售有限公司	14,560.60	59,386.57	
东风汽车（非洲）有限责任公司	-269,094.07	-1,262,544.24	
襄阳荣力汽车部件有限公司	373,743.18	-939,659.03	
东风井关农业机械（湖北）有限公司	-4,263,416.49		上年属于子公司
合 计	289,899,783.80	517,554,198.69	

**4、投资收益的说明：**

投资收益汇回不存在重大限制。

**(四十二) 营业外收入****1、 营业外收入分项目情况**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	647,119.68	153,379,340.47	647,119.68
其中：处置固定资产利得	647,119.68	153,379,340.47	647,119.68
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得		209,949.48	

接受捐赠		208,000.00	
政府补助	329,667,372.68	26,177,220.90	329,667,372.68
盘盈利得	9.35	60,939.69	9.35
违约金、罚款收入	1,159,315.93	527,123.42	1,159,315.93
其他	14,629,096.89	15,059,990.10	14,629,096.89
合计	346,102,914.53	195,622,564.06	346,102,914.53

## 2、 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
对外促进基金	400,000.00	480,000.00	
贷款贴息	2,000,000.00	2,000,000.00	
税收增量返还	113,661,290.00	1,300,000.00	注 1
财政补贴	860,000.00	15,546,416.79	
出口补贴	2,177,000.00		
奖励款	3,047,184.00	879,300.00	
递延收益摊销	5,242,098.68	785,968.92	
补助、补贴扶持资金	202,279,800.00	5,185,535.19	注 2
合计	329,667,372.68	26,177,220.90	

注 1：主要为本期母公司收到襄阳市财政局拨付的 2010 年度税收财政奖励人民币 3,045.70 万元，2011 年度税收财政奖励人民币 6,426.40 万元，子公司郑州日产收到的郑州市财政局拨付的税收返还人民币 1,501.45 万元。

注 2：主要为本期母公司收到襄阳市财政局拨付的产业发展专项资金人民币 6,402.9 万元。子公司郑州日产收到郑州市财政局拨付的扶持资金人民币 1.2 亿元。

## (四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,445,680.16	3,814,700.89	3,445,680.16
其中：固定资产处置损失	3,445,680.16	3,696,887.87	3,445,680.16
无形资产处置损失	-	117,813.02	
债务重组损失	-	254,290.69	
非货币性资产交换损失	-		
对外捐赠	13,069,070.13	5,728,281.00	13,069,070.13
其中：公益性捐赠支出	12,008,140.00	5,728,281.00	12,008,140.00
非常损失	-	12,620.84	
罚款滞纳金支出	1,726,599.27	187,204.26	1,726,599.27
赔偿支出	25,756,258.98	37,922,879.23	25,756,258.98
其他	1,392,822.96	3,690,424.55	1,392,822.96
合计	45,390,431.50	51,610,401.46	45,390,431.50

**(四十四) 所得税费用**

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,290,273.61	101,392,993.55
递延所得税调整	29,126,612.03	-38,517,136.79
合计	47,416,885.64	62,875,856.76

所得税费用（收益）与会计利润关系的说明		
项目	本期金额	上期金额
利润总额	186,143,674.29	574,962,744.82
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	27,921,551.14	69,870,325.18
子公司适用不同税率的影响	-7,480,636.60	673,430.06
对以前期间所得税的调整	2,169,799.08	1,851,848.40
归属于合营企业和联营企业的损益	-41,964,365.84	-1,773,599.90
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	10,615,675.22	30,770,806.10
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	147,301.68
利用以前年度可抵扣亏损	-1,043,927.68	-1,777,597.76
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	57,198,790.32	-36,886,657.00
本年所得税费用	47,416,885.64	62,875,856.76

**(四十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定，计算公式及相关数据的计算过程如下：

**1、基本每股收益**

$$\text{基本每股收益} = \text{P0} \div \text{S}$$

$$\text{S} = \text{S0} + \text{S1} + \text{Si} \times \text{Mi} \div \text{M0} - \text{Sj} \times \text{Mj} \div \text{M0} - \text{Sk}$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

**2、稀释每股收益**

稀释每股收益 = P1 / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### (四十六) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	66,960,000.00	-92,700,000.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	16,740,000.00	-22,248,000.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	50,220,000.00	-70,452,000.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		-22,470.50
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		-22,470.50
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		7,000,000.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		7,000,000.00
合计	50,220,000.00	-63,474,470.50

#### (四十七) 现金流量表项目注释

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
收回往来款、代垫款	121,688,389.02
专项补贴、补助款	331,471,534.00
租赁收入	4,114,230.58

利息收入	29,690,759.03
营业外收入	18,073,027.14
保险理赔款	1,323,751.80
代收保险费	844,841.47
保证金	16,105,406.91
劳务费	176,644.32
其他	10,766,864.68
合计	534,255,448.95

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
企业间往来	102,856,595.38
销售费用支出	859,968,249.27
管理费用支出	496,308,331.79
营业外支出	11,898,338.75
手续费	3,687,846.97
退风险押金	13,686,506.36
资金往来	20,780,655.65
其他	2,267,496.97
合计	1,511,454,021.14

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
协定存款利息	76,435,689.60
定期存款利息	20,620,258.45
合计	97,055,948.05

## 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
处置固定资产支付的税款	44,883,293.96
合计	44,883,293.96

## 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
银行承兑保证金	886,256,091.62
承兑汇票保证金、保函及信用证押金、借款质押货币资金	23,164,392.90
合计	909,420,484.52

## 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
票据保证金	578,082,909.18
承兑汇票保证金、保函及信用证押金、借款质押货币资金	12,933,771.08

合 计	591,016,680.26
-----	----------------

**(四十八) 现金流量表补充资料****1、 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	138,726,788.65	512,086,888.06
加：资产减值准备	19,183,284.26	36,333,893.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	355,883,736.26	391,033,272.93
无形资产摊销	35,545,565.72	21,364,606.28
长期待摊费用摊销	232,419.24	208,797.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	2,798,560.48	-149,564,639.58
固定资产报废损失 (收益以“－”号填列)	-	
公允价值变动损失 (收益以“－”号填列)	-	
财务费用 (收益以“－”号填列)	28,426,438.49	-31,564,542.85
投资损失 (收益以“－”号填列)	-292,907,315.47	-588,629,947.38
递延所得税资产减少 (增加以“－”号填列)	28,313,264.83	-38,260,876.32
递延所得税负债增加 (减少以“－”号填列)	17,553,347.20	-263,222.72
存货的减少 (增加以“－”号填列)	99,537,805.19	168,004,339.22
经营性应收项目的减少 (增加以“－”号填列)	64,472,222.95	-497,079,687.54
经营性应付项目的增加 (减少以“－”号填列)	-860,860,963.07	-440,662,953.23
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-363,094,845.27	-616,994,072.54
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	3,419,179,773.22	2,630,830,084.66
减：现金的期初余额	2,630,830,084.66	3,283,496,290.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	788,349,688.56	-652,666,206.06

**2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息**

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	2,416,800.00	22,950,200.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	1,846,800.00	22,950,200.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	417,590.89	303,797.61
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,429,209.14	22,646,402.39
4、取得子公司的净资产		
流动资产	14,260,528.04	28,717,845.49
非流动资产	737,142.02	25,043,654.13
流动负债	12,503,936.26	31,197,623.85
非流动负债		22,563,875.77
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		10,000,000.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		10,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		20,000,000.00
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-10,000,000.00
4、处置子公司的净资产		
流动资产		20,000,000.00
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

取得及处置子公司情况详见附注四、（五）

### 3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	3,419,179,773.22	2,630,830,084.66
其中：库存现金	120,773.12	88,678.49
可随时用于支付的银行存款	3,345,318,263.40	2,568,352,855.35
可随时用于支付的其他货币资金	73,740,736.70	62,388,550.82
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,419,179,773.22	2,630,830,084.66

## 八、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币万元)

## (一) 本公司的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对 本公司的 表决权比 例(%)	本公司最终 控制方	组织机构 代码
东风汽车公司	东风汽车集团股份有 限公司第一大股东	国有独资	武汉	徐平	生产	234,000.00			国务院国资委	100011516
东风汽车集团股份 有限公司	持有东风汽车有限公 司 50% 股权	国有控股	武汉	徐平	生产	861,600.00			东风汽车公司	758151064
东风汽车有限公司	母公司	中外合资	武汉	徐平	生产	1,670,000.00	60.10	60.10	东风汽车集团 股份有限公司	717869088

本公司的母公司情况的说明：由于控制本公司的关联方和最终控制方均不对外提供财务报表，控制本公司的关联方之上与其最相近的对外提供财务报表的母公司为东风汽车集团股份有限公司。

## (二) 本公司的子公司情况:

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
东风襄阳旅行车有限公司	控股子公司	有限责任	襄阳	李建刚	生产	8,000.00	90.00	90.00	72204043-4
郑州日产汽车有限公司	控股子公司	有限责任	郑州	朱福寿	生产	129,000.00	51.00	51.00	61471283-8
东风襄阳专用汽车有限公司	控股子公司	有限责任	襄阳	熊爱国	生产	1,419.48	100.00	100.00	17940946-2
上海嘉华投资有限公司	全资子公司	有限责任	上海	卢锋	投资	10,000.00	100.00	100.00	74056957-7
东风裕隆汽车销售有限公司	控股子公司	有限责任	武汉	朱福寿	销售	10,000.00	100.00	100.00	71093868-5
常州东风汽车有限公司	控股子公司	有限责任	常州	朱福寿	生产	12,000.00	83.33	83.33	75324474-7
东风襄阳物流工贸有限公司	全资子公司	有限责任	襄阳	刘耀平	物流	1,000.00	100.00	100.00	72829144-5
东风俊风湖北汽车销售有限公司	全资子公司	有限责任	襄阳	卢锋	销售	100.00	100.00	100.00	77219937-1
武汉东风汽车对外贸易有限公司	全资子公司	有限责任	武汉	刘耀平	贸易	1,000.00	100.00	100.00	79242272-9
襄阳东裕立胜汽车销售有限公司	全资子公司	有限责任	襄阳	卢锋	销售	500.00	100.00	100.00	79875887-2
郑州日产汽车销售有限公司	全资子公司	有限责任	郑州	朱福寿	销售	5,000.00	100.00	100.00	79820294-6
武汉东裕汽车销售有限公司	全资子公司	有限责任	武汉	陈昕	销售	1,000.00	100.00	100.00	66950823-6
东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司	控股子公司	有限责任	武汉	卢锋	服务	1,500.00	60.00	60.00	66678043-7
东风轻型发动机有限公司	控股子公司	有限责任	十堰	朱福寿	生产	72,000.00	51.00	51.00	67979047-4
武汉传为佳话信息技术有限公司	控股子公司	有限责任	武汉	卢锋	服务	200.00	60.00	60.00	56559339-2
襄阳东风隆诚机械有限责任公司	全资子公司	有限责任	襄阳	熊继海	生产	2,000.00	100.00	100.00	55703691-6
襄阳东捷华盛汽车销售有限公司	全资子公司	有限责任	襄阳	张小帆	销售	1,200.00	100.00	100.00	59148589-7

襄阳三禾齿轮有限公司	全资子公司	有限责任	襄阳	张新峰	生产	300.00	100.00	100.00	76414422-3
------------	-------	------	----	-----	----	--------	--------	--------	------------

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业 持股比 例(%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例(%)	关联关系	组织机构代码
<b>一、合营企业</b>									
东风康明斯发动机有限公司	中外合资	襄阳	StevenM.chapman	生产	83,320.03	50.00	50.00	合营企业	61540667-2
襄阳荣力汽车部件有限公司	有限责任公司	襄阳	熊继海	生产	1,000.00	50.00	50.00	合营企业	77759715-X
常州东风新晨动力机械有限公司	有限责任公司	常州	徐大千	生产	25,000.00	50.00	50.00	合营企业	58845996-2
<b>二、联营企业</b>									
武汉东浦信息技术有限公司	有限责任公司	武汉	李绍烛	信息技术	1,000.00	29.00	29.00	联营企业	73107750-3
东风嘉实多油品有限公司	有限责任公司	武汉	卢锋	批发零售	8,000.00	30.00	30.00	联营企业	76809554-5
山东凯马汽车制造有限公司	有限责任公司	寿光	李颜章	生产	38,000.00	10.00	10.00	联营企业	16571877-4
天津博观顺远股权投资基金合伙企业（有限合伙）	有限责任公司	天津	张凯	投资、咨 询	2,763.92	40.00	40.00	联营企业	55945061-9
郑州协欣金属工业有限公司	中外合资	郑州	钟锡源	加工服务	1,250.00	40.00	40.00	联营企业	79678050-7
东风汽车（非洲）有限责任公司	有限责任公司	POBOX271REDF ORDVIEW2008	HUANG,JENCHIH	销售	937.16	35.00	35.00	联营企业	

襄阳江山汽车变速箱有限责任公司	有限责任公司	襄阳	李军	生产	6,000.00	40.00	40.00	联营企业	79878881-X
山东东风凯马车辆有限公司	有限责任公司	寿光	董宜顺	生产	27,500.00	40.00	40.00	联营企业	58308733-8
东风井关农业机械(湖北)有限公司	有限责任公司	襄阳	卢锋	生产	4,000.00	25.00	25.00	联营企业	67279773-7
襄阳邦乐车桥有限公司	有限责任公司	襄阳	彭述东	生产	3,000.00	49.00	49.00	联营企业	77076041-X
上海东嘉汽车销售服务有限公司	有限责任公司	上海	张小帆	销售	1,000.00	49.00	49.00	联营企业	57588583-1
湖北神一汽车零部件有限公司	有限责任公司	襄阳	代树华	生产	5,000.00	25.00	25.00	联营企业	57373858-X

## (四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东风贝洱热系统有限公司	同一母公司
东风德纳车桥有限公司	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
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
深圳市东风置业有限公司	同一母公司
东风模具冲压技术有限公司	同一母公司
东风汽车悬架弹簧有限公司	同一母公司
湖北东风汽车工业进出口有限公司	同一母公司
上海弗列加滤清器有限公司	同一母公司
东风汽车电气有限公司	同一母公司
风神襄阳汽车有限公司	同一母公司
襄阳达安汽车检测中心	同一母公司
东风通信技术有限公司	同一母公司
武汉东浦信息技术有限公司	同一母公司
东风伟世通（十堰）汽车饰件系统有限公司	同一母公司
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	同一母公司
东风汽车电子有限公司	同一母公司
东风钟祥汽车弹簧有限公司	同一母公司
武汉东风进出口有限公司	同一母公司
深圳联友科技发展有限公司	同一母公司
襄樊弗列加排气系统有限公司	同一母公司
上海东仪汽车贸易有限公司	同一母公司
东风裕隆旧车置换有限公司	同一母公司
深圳市东风进出口有限公司	同一母公司

东风汽车股份有限公司 2012 年年度报告

中国东风汽车工业进出口有限公司	同一母公司
广州风神汽车有限公司	同一母公司
东风汽车财务有限公司	同一母公司
东风（十堰）有色铸件有限公司	同一母公司
东风活塞轴瓦有限公司	同一母公司
东风李尔汽车座椅有限公司	同一母公司
东风襄阳旋压件有限公司	同一母公司
深圳东风汽车有限公司	同一母公司
广州风神物流有限公司	同一母公司
深圳东风南方汽车销售服务有限公司	同一母公司
上海东嘉汽车销售服务有限公司	同一母公司
东风汽车零部件（集团）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
襄阳神鹏工业有限公司	同一母公司
广州市东风南方实业有限责任公司	同一母公司
深圳市锦上阳光汽车精品科技有限公司	同一母公司
郑州风神物流有限公司	同一母公司
东风汽车工程研究院	同属东风汽车公司
东风朝阳柴油机有限责任公司	同属东风汽车公司
东风朝阳朝柴动力有限公司	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
武汉东风设计研究院有限公司	同属东风汽车公司
东风汽车贸易公司	同属东风汽车公司
东风襄樊置业有限责任公司	同属东风汽车公司
武汉东电投资管理有限公司	同属东风汽车公司
武汉富康洁能汽车改装有限公司	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
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

说明：1、原东风襄樊仪表系统有限公司更名为东风汽车电子有限公司。

## (五) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 2、采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
东风(十堰)有色铸件有限公司	购买商品	半成品	60.33	0.00	68.63	-
东风贝洱热系统有限公司	购买商品	半成品、备品及附件	303.91	0.02	448.36	0.02
东风朝阳柴油机有限责任公司	购买商品	半成品			34,972.99	1.83
东风德纳车桥有限公司	购买商品	半成品、备品及附件	17,477.21	0.87	21,481.72	1.12
东风电子科技股份有限公司	购买商品	原材料、半成品及备品	874.96	0.04	1,400.66	0.07
东风锻造有限公司	购买商品	半成品	144.64	0.01	134.40	0.01
东风活塞轴瓦有限公司	购买商品	原材料、半成品及备品	147.66	0.01	145.22	0.01
东风嘉实多油品有限公司	购买商品	半成品	8,072.69	0.40	4,631.26	0.24
东风精密铸造有限公司	购买商品	原材料、半成品及备品	941.03	0.05	1,434.39	0.07
东风李尔汽车座椅有限公司	购买商品	半成品	4,165.42	0.21	4,955.94	0.26
东风模具冲压技术有限公司	购买商品 接受劳务 在建工程	半成品、备件及发动机	5,535.08	0.28	9,184.16	0.48
东风南充汽车有限公司	购买商品	半成品	-	-	2,279.62	0.12
东风汽车泵业有限公司	购买商品	半成品、备件及发动机	373.59	0.02	319.21	0.02
东风汽车变速箱有限公司	购买商品	半成品、备件及发动机	5,306.35	0.26	7,113.84	0.37
东风汽车车轮有限公司	购买商品	半成品、备件及发动机	14,171.31	0.71	16,578.40	0.87
东风汽车传动轴有限公司	购买商品	半成品、备件及发动机	1,481.42	0.07	2,337.36	0.12
东风汽车工程研究院	接受劳务	检测费	362.33	0.02	360.82	0.02
东风汽车公司	水电动能 土地租赁 管理费	半成品、土地租赁	7,478.82	0.37	9,475.44	0.49
东风汽车集团股份有限公司	购买商品	半成品	1,203.88	0.06	1,111.37	0.06
东风汽车紧固件有限公司	购买商品	半成品、备件及发动机	2,090.68	0.10	2,841.19	0.15
东风汽车悬架弹簧有限公司	购买商品	半成品、备件及发动机	1.97	0.00	24.10	-
东风汽车有限公司	购买商品 在建工程 其他 运费	半成品、备件及发动机	20,527.29	1.02	20,829.45	1.09
东风神宇车辆有限公司	购买商品	半成品	471.14	0.02	325.64	0.02
东风通信技术有限公司	接受服务	其他	209.51	0.01	163.63	0.01
东风伟世通(十堰)汽车饰件系统有限公司	购买商品	半成品、备品及附件	7,188.94	0.36	9,945.19	0.52
东风襄阳旋压件有限公司	购买商品	发动机及零部件	159.89	0.01	4.86	-
东风汽车电子有限公司	购买商品	零部件	4,132.64	0.21	6,001.48	0.31
东风钟祥汽车弹簧有限公司	购买商品	零部件	9,603.66	0.48	11,399.43	0.60
东风专用汽车有限公司	购买商品	零部件	6.87	0.00		-
风神襄阳汽车有限公司	购买商品 在建工程 接受劳务 水电动能	半成品	2,390.24	0.12	5,524.79	0.29
日产(中国)投资有限公司	购买商品	零部件	27,727.79	1.38	5,192.46	0.27

## 东风汽车股份有限公司 2012 年年度报告

日本日产自动车株式会社	购买商品 接受专利 租赁	原材料	89,533.11	4.47	123,080.19	6.43
上海东风泰利福莫尔斯控制系统有限公司	购买商品	半成品			1,005.22	0.05
上海弗列加滤清器有限公司	购买商品	半成品、备件及发动机	701.61	0.03	1,025.19	0.05
深圳东风汽车有限公司	购买商品	商业车	20.26	0.00	97.01	0.01
深圳联友科技发展有限公司	接受劳务	软件及研发服务	1,050.89	0.05	639.80	0.03
神龙汽车有限公司	购买商品	发动机	16,394.68	0.82	16,330.46	0.85
武汉东风进出口有限公司	购买商品	软件、半成品	9,565.82	0.48	1,465.77	0.08
武汉东风设计研究院有限公司	接受劳务	设计费	3,446.31	0.17	5,505.50	0.29
武汉东浦信息技术有限公司	在建工程 其他	其他	952.87	0.05	1,183.87	0.06
东风汽车电气有限责任公司	购买商品	备品、附件、半成品	188.04	0.01	204.31	0.01
襄樊弗列加排气系统有限公司	购买商品	半成品、备品及附件	181.45	0.01	236.89	0.01
襄阳达安汽车检测中心	接受劳务	公告检测费	4,314.80	0.22	744.08	0.04
襄阳东昇机械有限公司	购买商品	半成品、备品及附件			3,280.88	0.17
襄阳神鹏工业有限公司	购买商品	半成品、备品及附件	4.94	0.00		-
郑州协欣金属工业有限公司	接受劳务	冲压件	3,486.88	0.17	3,681.32	0.19
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	购买商品	零部件	435.20	0.02	524.47	0.03
湖北东风汽车工业进出口有限公司	购买商品 在建工程 接受劳务	其他	27.17	0.00		-
东风康明斯发动机有限公司	购买商品	原材料、半成品	13,294.12	0.66	24,222.67	1.27
东风派恩铝热交换器有限公司	购买商品	半成品	190.58	0.01	314.29	0.02
广州风神物流有限公司	接受劳务	运费-采购	10,965.24	0.55		-
常州东风新晨动力机械有限公司	购买商品	零部件	2,490.90	0.12		-
上海东仪汽车贸易有限公司	购买商品	发动机、零部件	136.52	0.01		-
深圳市锦上阳光汽车精品科技有限公司	购买商品	备品备件、零部件	28.84	0.00		-
襄阳三禾齿轮有限公司	购买商品	半成品		-	2,551.37	0.13
东风襄樊置业有限责任公司	接受劳务	绿化工程	17.34	0.00		
山东东风凯马车辆有限公司	购买商品	整车	7,400.21	0.37		
襄阳荣力汽车部件有限公司	购买商品	半成品	4,516.18	0.23		
襄阳邦乐车桥有限公司	购买商品	半成品	36,824.32	1.84		
东风朝阳朝柴动力有限公司	购买商品	半成品	52,453.34	2.62		
	合计		<b>401,232.87</b>	<b>20.02</b>	<b>366,779.30</b>	<b>19.16</b>

本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：

(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) 本公司与风神襄阳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) 公司于 2008 年 4 月 28 日与东风汽车公司第二动力厂签订了 2008 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，协议从 2008 年 1 月 1 日开始执行，在新协议未签订之前，本协议仍然有效。

(4) 本公司与东风汽车公司签署新的《东风商标使用许可合同》，合同自 2012 年 1 月 1 日起执行，有效期为 10 年，每年商标许可使用费 100 万美元。合同约定：本公司本部及下属子公司在协议有效期内生产、销售的汽车产品（不包括微型载货汽车、微型客车和微型厢式运输车）和零部件产品（如铸件、锻件、冲压件）及其包装上，以及生产经营活动场所和各类有形载体中使用“许可商标”；“许可商标”使用区域为除香港、澳门特别行政区及台湾地区以外的中国行政区域。

(5) 本公司于 2012 年 4 月 6 日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阳高新技术产业开发区东风汽车大道及富康路的出让土地使用权，租用期限为 2012 年 1 月 1 日---2048 年 5 月 28 日，租赁费为每平方米 20 元，其中 579689.60 平方米自 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 7 月 31 日租用；572677.10 平方米自 2012 年 8 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日租用；565664.60 平方米自 2014 年 1 月 1 日至 2048 年 5 月 28 日租用。原协议作废。

### 3、出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
东风汽车有限公司	销售商品、提供劳务	发动机及零部件、原材料、受托加工	48,214.69	2.72	52,908.12	2.72
东风汽车集团股份有限公司	销售商品	发动机铸件	394.76	0.02	717.66	0.04
东风德纳车桥有限公司	销售商品	发动机铸件	-	-	66.31	
中国东风汽车工业进出口有限公司	销售商品	整车	12,975.60	0.73		
风神襄阳汽车有限公司	销售商品	原材料	2,272.97	0.13	5,290.39	0.28
东风精密铸造有限公司	销售商品	原材料	159.39	0.01	65.43	
上海弗列加滤清器有限公司	销售商品	原材料	0.39	0.00	0.36	
东风嘉实多油品有限公司	其他	运费	128.21	0.01	179.68	0.01
东风电子科技股份有限公司	销售商品	备品备件	0.67	0.00		
东风康明斯发动机有限公司	销售商品	发动机铸件	26,251.29	1.48	37,664.14	1.97
东风模具冲压技术有限公司	销售商品	原材料	155.89	0.01	81.22	
上海东仪汽车贸易有限公司	销售商品	整车	-	-	3,705.24	0.19

## 东风汽车股份有限公司 2012 年年度报告

上海东嘉汽车销售服务有限公司	销售商品	商用车	6,373.38	0.36	1,129.59	0.06
东风汽车电子有限公司	其他	其他	8.00	0.00	26.00	
武汉东浦信息技术有限公司	其他	其他	20.00	0.00	20.00	
深圳东风汽车有限公司	销售商品	乘用车	650.96	0.04	2,307.63	0.12
深圳东风南方汽车销售服务有限公司	销售商品	整车及配件	11,864.04	0.67		
广州风神汽车有限公司	销售商品	整车及配件	3,923.72	0.22		
广州风神物流有限公司	销售商品	备品备件及附件-销售	196.51	0.01		
东风钟祥汽车弹簧有限公司	销售商品	销售商用车	9.73	0.00		
东风锻造有限公司	销售商品	备品备件及附件-销售	0.26	0.00		
东风汽车财务有限公司	其他	其他	6.12	0.00	6.20	
武汉东风进出口有限公司	销售商品	销售发动机	36.86	0.00		
合计			<b>113,643.44</b>	<b>6.41</b>	<b>104,167.97</b>	<b>5.39</b>

## 4、 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
风神襄阳汽车有限公司	出售房屋、设备	资产转让	评估价			44,608.61	100.00
合计						<b>44,608.61</b>	<b>100.00</b>

## 5、 委托研发业务

2011年3月，本公司与东风汽车公司签订《东风新能源汽车项目技术开发（委托）协议》，东风汽车公司委托本公司研究开发“纯电动微型代步车开发”项目，并支付研究开发经费，项目经费总额14,726.12万元。2012年本公司与东风汽车公司签订了补充协议，根据补充协议“纯电动微型代步车开发”项目整体划转到东风汽车公司技术中心，本公司本期确认其他业务收入，并结转对应的开发成本。

## 6、 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项如下：

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	东风朝阳柴油机有限责任公司	1.52	0.08	1.52	0.10
	东风德纳车桥有限公司	0.04	0.00	0.04	-
	东风杭州汽车有限公司	663.52	335.33	663.52	331.76
	东风嘉实多油品有限公司	131.83	6.59	55.63	2.78
	东风康明斯发动机有限公司	2,528.20	126.41	4,239.55	211.98
	东风柳州汽车有限公司	12.33	6.17	12.33	6.17

## 东风汽车股份有限公司 2012 年年度报告

东风汽车变速箱有限公司	13.63	0.68	-	-
东风汽车财务有限公司	45.90	2.30	-	-
东风汽车传动轴有限公司	-	-	0.14	0.07
东风汽车公司	8,163.97	408.22	-	-
东风汽车集团股份有限公司	176.99	8.85	-	-
东风汽车有限公司	957.73	2.87	13,995.44	41.99
风神襄阳汽车有限公司			5,900.00	295.00
广州风神汽车有限公司	3,140.76	157.04	-	-
武汉东风进出口有限公司	2.06	0.06	-	-
襄阳邦乐车桥有限公司	566.21	28.31	1,022.26	51.11
中国东风汽车工业进出口有限公司	5,443.12	272.16	-	-
小计	<b>21,847.81</b>	<b>1,355.07</b>	<b>25,890.43</b>	<b>940.96</b>
应收票据				
东风德纳车桥有限公司	52.00		346.00	
东风康明斯发动机有限公司			70.00	
东风汽车有限公司	245.00		1,120.00	
东风贝洱热系统有限公司	26.42			
东风汽车零部件（集团）有限公司	190.00			
上海东嘉汽车销售服务有限公司	300.00			
深圳东风汽车有限公司	30.00			
东风杭州汽车有限公司			89.78	
东风随州专用汽车有限公司			250.00	
东风小康汽车有限公司			148.00	
东风李尔汽车座椅有限公司			23.00	
东风汽车集团股份有限公司	41.00		11.00	
小计	<b>884.42</b>		<b>2,057.78</b>	
预付账款				
东风德纳车桥有限公司	4.78		57.94	
东风电子科技股份有限公司	0.11		-	
东风汽车泵业有限公司	2.00		-	
东风汽车有限公司	139.66		3,706.95	
东风汽车电子有限公司	4.74		-	
日本日产自动车株式会社	1,702.25		-	
日产（中国）投资有限公司	64.56		4,879.22	
深圳联友科技发展有限公司	-		117.21	
神龙汽车有限公司	-		91.92	
武汉东风进出口有限公司	235.17		-	
襄阳达安汽车检测中心	-		34.00	
小计	<b>2,153.27</b>		<b>8,887.24</b>	
其他应收款				
东风汽车有限公司	11,725.29	35.18	31,403.00	0.03
东风云南汽车有限公司	42.85	8.57	44.25	4.43
风神襄阳汽车有限公司	150.00	7.50	-	-
广州风神汽车有限公司	585.60	29.28	-	-

## 东风汽车股份有限公司 2012 年年度报告

武汉东浦信息技术有限公司	203.73	10.19	84.00	4.20
郑州风神物流有限公司	361.71	24.86	-	
小计	<b>13,069.18</b>	<b>115.58</b>	<b>31,531.25</b>	<b>8.66</b>

公司应付关联方款项如下：

项目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	常州东风新晨动力机械有限公司	2,914.36	-
	东风(十堰)车身部件有限责任公司	779.48	1,345.03
	东风(十堰)林泓汽车配套件有限公司		358.35
	东风(十堰)有色铸件有限公司	15.94	22.18
	东风贝洱热系统有限公司	167.40	178.14
	东风朝阳柴油机有限责任公司		3,220.39
	东风德纳车桥有限公司	3,117.17	3,422.73
	东风电子科技股份有限公司	105.23	55.02
	东风锻造有限公司	35.13	-
	东风活塞轴瓦有限公司	50.41	50.88
	东风嘉实多油品有限公司	1,119.71	2,726.33
	东风精密铸造有限公司	380.24	350.71
	东风康明斯发动机有限公司	48.20	-
	东风李尔汽车座椅有限公司	1,158.21	1,443.18
	东风模具冲压技术有限公司	6,159.73	5,430.02
	东风南充汽车有限公司	62.80	62.87
	东风派恩铝热交换器有限公司		785.89
	东风汽车泵业有限公司	135.94	95.47
	东风汽车变速箱有限公司	535.05	1,470.20
	东风汽车车轮有限公司	2,171.16	1,415.62
	东风汽车传动轴有限公司	343.60	671.18
	东风汽车电气有限公司	158.08	42.35
	东风汽车工程研究院	156.62	120.19
	东风汽车公司	54.61	93.61
	东风汽车集团股份有限公司	565.22	130.41
	东风汽车紧固件有限公司	730.86	828.72
	东风汽车悬架弹簧有限公司	12.30	10.00
	东风汽车有限公司	1,806.04	4,201.72
	东风神宇车辆有限公司	204.81	117.63
	东风通信技术有限公司	101.33	0.23
	东风伟世通(十堰)汽车饰件系统有限公司	1,580.27	2,481.76
	东风汽车电子有限公司	999.32	1,111.75
	东风襄樊置业有限责任公司	7.17	-
	东风襄阳旋压件有限公司	2.05	-
	东风钟祥汽车弹簧有限公司	2,238.46	2,034.01
	东风专用汽车有限公司	10.00	-
	风神襄阳汽车有限公司	-	144.68
	广州风神物流有限公司	124.55	8.62
	日产(中国)投资有限公司	43.50	43.50
	日本日产自动车株式会社	16,930.20	11,797.13
	山东东风凯马车辆有限公司	872.65	-
	上海弗列加滤清器有限公司	244.15	266.46

## 东风汽车股份有限公司 2012 年年度报告

上海欧雷法弹簧有限公司		251.69
深圳东风汽车有限公司	15.63	-
深圳联友科技有限公司	179.77	138.60
深圳市航盛电子股份有限公司		384.10
神龙汽车有限公司	3,693.02	-
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	154.92	214.00
武汉东电投资管理有限公司	97.08	-
武汉东风进出口有限公司	1,126.80	-
武汉东风科尔模具标准件有限公司	-	4.19
武汉东风设计研究院有限公司	194.25	241.27
武汉东浦信息技术有限公司	434.45	372.15
武汉富康洁能汽车改装有限公司	-	26.90
武汉友德汽车电器有限公司		323.66
襄阳邦乐车桥有限公司	2,170.35	-
襄樊弗列加排气系统有限公司	50.02	80.13
襄阳荣力汽车部件有限公司	736.26	-
襄阳达安汽车检测中心	1,491.86	454.27
襄阳三禾齿轮有限公司		303.42
郑州协欣金属工业有限公司	1,494.49	1,176.12
东风朝阳朝柴动力有限公司	5,507.47	
小计	<b>63,488.32</b>	<b>50,507.46</b>
<b>应付票据</b>		
东风（十堰）林泓汽车配件有限公司		356.15
东风（十堰）有色铸件有限公司	26.00	10.00
东风贝洱热系统有限公司	541.44	162.37
东风朝阳柴油机有限责任公司	11,577.76	34,348.40
东风德纳车桥有限公司	9,258.43	8,765.13
东风电子科技股份有限公司	217.61	739.01
东风锻造有限公司	39.00	118.00
东风活塞轴瓦有限公司	340.00	45.00
东风嘉实多油品有限公司	1,089.21	728.98
东风精密铸造有限公司	261.74	628.19
东风康明斯发动机有限公司		770.00
东风李尔汽车座椅有限公司	1,761.00	3,107.30
东风模具冲压技术有限公司	643.08	3,801.36
东风南充汽车有限公司		303.38
东风派恩铝热交换器有限公司	64.40	1,326.10
东风汽车泵业有限公司	164.69	104.84
东风汽车变速箱有限公司	2,599.30	2,730.80
东风汽车车轮有限公司	3,350.69	9,036.39
东风汽车传动轴有限公司	841.40	995.90
东风汽车电气有限公司	328.43	120.00
东风汽车电子有限公司	1,097.11	3,264.41
东风汽车工程研究院	15.32	
东风汽车公司铁路运输处		49.08
东风汽车集团股份有限公司	92.00	201.90
东风汽车紧固件有限公司	1,012.03	1,429.69
东风汽车有限公司	374.07	853.24
东风神宇车辆有限公司	163.21	
东风伟世通（十堰）汽车饰件系统有限公司	2,686.13	4,668.40

## 东风汽车股份有限公司 2012 年年度报告

东风钟祥汽车弹簧有限公司	2,750.87	3,552.44
广州风神物流有限公司		17.27
上海弗列加滤清器有限公司	36.40	
上海欧雷法弹簧有限公司		12.10
深圳市航盛电子股份有限公司		996.00
十堰风神汽车橡塑制品有限公司		328.90
武汉东风设计研究院有限公司		48.00
武汉东浦信息技术有限公司		19.00
武汉友德汽车电器有限公司		480.50
襄樊弗列加排气系统有限公司		127.44
襄阳三禾齿轮有限公司		1,222.64
襄阳东昇机械有限公司		693.30
小计	<b>41,331.32</b>	<b>86,161.61</b>
其他应付款		
东风（十堰）林泓汽车配件有限公司	-	1.00
东风（十堰）有色铸件有限公司	1.00	1.00
东风朝阳柴油机有限责任公司	20.00	100.00
东风德纳车桥有限公司	40.00	110.00
东风电子科技股份有限公司	8.00	9.85
东风嘉实多油品有限公司	15.00	15.00
东风精密铸造有限公司	5.00	15.00
东风汽车泵业有限公司	5.53	6.00
东风汽车车轮有限公司	10.44	80.44
东风汽车传动轴有限公司	2.00	8.00
东风汽车工程研究院	10.60	21.32
东风汽车公司	10.00	14.00
东风汽车紧固件有限公司	5.00	30.00
东风汽车贸易公司	10.00	-
东风汽车有限公司	3,466.18	225.50
东风伟世通（十堰）汽车饰件系统有限公司	5.00	10.00
东风汽车电子有限公司	10.00	18.00
东风钟祥汽车弹簧有限公司	30.00	210.00
广州市东风南方实业有限责任公司	1,204.11	-
日本日产自动车株式会社	2,252.54	1,823.08
上海东嘉汽车销售服务有限公司	13.00	13.00
深圳东风汽车有限公司	10.00	-
湖北元通汽车销售有限公司		10.00
深圳联友科技发展有限公司	45.60	24.98
神龙汽车有限公司	18.04	-
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	5.00	15.20
武汉东浦信息技术有限公司	161.69	166.23
襄阳达安汽车检测中心	1,268.34	2,213.03
郑州风神物流有限公司	36.71	-
小计	<b>8,668.78</b>	<b>5,140.63</b>
预收账款		
湖北东风汽车工业进出口有限公司	-	157.93
东风汽车公司	1,079.00	365.58
东风汽车贸易公司	1.58	-
上海东嘉汽车销售服务有限公司	184.08	120.21
深圳东风南方汽车销售服务有限公司	124.64	-

深圳东风汽车有限公司	31.64	-
武汉东风进出口有限公司	4.17	13.84
小计	<b>1,425.11</b>	<b>657.56</b>

## 九、或有事项

本公司无需要披露或有事项。

## 十、承诺事项

### (一) 重大承诺事项

#### 1、已签订的正在履行的租赁合同及财务影响

单位：人民币元

租赁合同内容	租赁起始日	租赁到期日	年租金	合同租金总额	累计未付租金
东东风汽车大道 1 号土地使用权	2012-1-1	2048-5-28	11,535,354.50	418,954,116.50	418,954,116.50
合计			11,535,354.50	418,954,116.50	418,954,116.50

#### 2、其他重大财务承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司为开出银行承兑汇票共向银行质押承兑汇票金额为 557,227,981.98 元。

### (二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明

2013 年 3 月 22 日，经公司第三届董事会第三十二次会议审议通过，拟按 2012 年末总股 2,000,000,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.033 元(含税)，合计派发现金 660 万元。上述议案需经股东大会决议通过后实施。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

公司无需要说明的其他资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项说明

### (一) 非货币性资产交换

本公司 2012 年度无需披露的非货币性资产交换事项。

### (二) 债务重组

本公司 2012 年度无需披露的债务重组事项。

### (三) 企业合并

详见附注四、（五）

#### （四） 以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
<b>金融资产</b>					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产			66,960,000.00		66,960,000.00
金融资产小计					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计			66,960,000.00		66,960,000.00
<b>金融负债</b>					

#### （五） 其他需要披露的重要事项

经公司 2012 年 3 月 23 日第三届第二十六次董事会决议通过、2011 年年度股东大会审议通过《关于申请 21.40 亿元汽车回购担保额度的议案》，同意对信誉良好且具备银行贷款条件的经销商或法人客户提供可选择性的汽车销售回购，授权期间为 2012 年 1 月 1 日-2012 年 12 月 31 日。

截至 2012 年 12 月 31 日，经销商由指定银行开出尚未承兑的银行承兑汇票金额为 41,045.35 万元。本期本公司无选择汽车销售回购事项发生。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

#### （一） 应收账款

##### 1、 应收账款账龄分析

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	638,582,574.69	79.12	31,929,128.76	5.00	766,966,106.88	86.99	38,333,471.15	5.00
1-2 年(含 2 年)	62,299,093.56	7.72	6,870,899.05	11.03	38,376,929.82	4.35	3,837,692.98	10.00
2-3 年(含 3 年)	30,077,055.65	3.73	6,015,411.13	20.00	138,245.40	0.02	27,649.08	20.00
3 年以上	76,153,940.28	9.44	38,211,669.83	50.18	76,153,601.94	8.64	38,076,800.97	50.00
合计	807,112,664.18	100.00	83,027,108.77	10.29	881,634,884.04	100.00	80,275,614.18	9.11

## 2、应收账款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	805,861,175.90	99.80	82,018,510.74	10.18	881,634,884.04	100.00	80,275,614.18	9.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,251,488.28	0.20	1,008,598.03	80.59				
合计	807,112,664.18	100.00	83,027,108.77	10.29	881,634,884.04	100.00	80,275,614.18	9.11

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	638,582,574.69	79.24	31,929,128.76	766,966,106.88	86.99	38,333,471.15
1 至 2 年	61,317,004.76	7.61	6,131,700.50	38,376,929.82	4.35	3,837,692.98
2 至 3 年	30,077,055.65	3.73	6,015,411.13	138,245.40	0.02	27,649.08
3 年以上	75,884,540.80	9.42	37,942,270.35	76,153,601.94	8.64	38,076,800.97
合计	805,861,175.90	100.00	82,018,510.74	881,634,884.04	100.00	80,275,614.18

## 3、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

## 4、期末数中应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
东风汽车有限公司	243,621.11	730.86	315,621.11	946.86
合计	243,621.11	730.86	315,621.11	946.86

## 5、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
武汉东风汽车对外贸易有限公司	子公司	175,920,141.18	1 年以内	24.30
东风襄阳旅行车有限公司	子公司	81,072,972.56	1 年以内	11.20
东风汽车公司	最终控制方	77,680,200.00	1 年以内	10.73
东风俊风湖北汽车销售有限公司	子公司	69,197,095.63	4-5 年	9.56
东风裕隆汽车销售有限公司	子公司	49,672,194.63	1 年以内	6.86

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款账龄分析

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						

东风汽车股份有限公司 2012 年年度报告

1 年以内 (含 1 年)	32,783,790.72	95.86	374,854.32	1.14	17,269,035.46	91.25	392,145.76	2.27
1-2 年 (含 2 年)	759,538.90	2.22	75,953.89	10.00	1,315,088.08	6.95	131,508.81	10.00
2-3 年 (含 3 年)	438,900.00	1.28	87,780.00	20.00	154,065.00	0.82	30,813.00	20.00
3 年以上	217,297.66	0.64	108,648.83	50.00	186,004.96	0.98	93,002.48	50.00
合计	34,199,527.28	100.00	647,237.04	1.89	18,924,193.50	100.00	647,470.05	3.42

2、其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,286,704.29	73.94			9,426,120.31	49.81		-
按组合计提坏账准备的应收账款	8,912,822.99	26.06	647,237.04	7.26	9,498,073.19	50.19	647,470.05	6.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	34,199,527.28	100.00	647,237.04	1.89	18,924,193.50	100.00	647,470.05	3.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
进项税暂挂	25,286,704.29		0.00%	为下月认证抵扣的进项税, 不存在坏账风险
合计	25,286,704.29		0.00%	

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	7,497,086.43	84.12	374,854.32	7,842,915.15	82.57	392,145.76
1 至 2 年	759,538.90	8.52	75,953.89	1,315,088.08	13.85	131,508.81
2 至 3 年	438,900.00	4.92	87,780.00	154,065.00	1.62	30,813.00
3 年以上	217,297.66	2.44	108,648.83	186,004.96	1.96	93,002.48
合计	8,912,822.99	100.00	647,237.04	9,498,073.19	100.00	647,470.05

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

4、期末其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

无。

5、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
国税局	第三方	未抵扣进项税	25,286,704.29	1 年以内	75.37
武汉东浦信息技术有限公司	联营企业	往来	2,037,259.84	1 年以内	6.07
风神襄阳汽车有限公司	同一母公司	往来	1,500,000.00	1 年以内	4.47
广州市运通四方实业有限公司武汉分公司	第三方	往来	1,230,550.50	1 年以内	3.67
吴杰民	职工	备用金	690,000.00	1 年以内	2.06

东风汽车股份有限公司 2012 年年度报告

合计			30,744,514.63		91.64
----	--	--	---------------	--	-------

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合营企业：												
东风康明斯发动机有限公司	权益法	416,600,125.00	1,048,232,634.17	-170,225,414.35		878,007,219.82	50.00	50.00				452,350,090.00
常州东风新晨动力机械有限公司	权益法	50,000,000.00		50,010,127.47		50,010,127.47	50.00	50.00				
联营企业：												
武汉东浦信息技术有限公司	权益法	2,900,000.00	16,940,771.04	1,787,042.00		18,727,813.04	29.00	29.00				2,900,000.00
东风嘉实多油品有限公司	权益法	24,000,000.00	20,968,645.98	2,140,949.42		23,109,595.40	30.00	30.00				
山东凯马汽车制造有限公司	权益法	122,910,000.00	121,819,451.68	-9,585,883.45		112,233,568.23	10.00	10.00				15,000,000.00
山东东风凯马车辆有限公司	权益法	110,000,000.00	110,331,065.04	3,304,281.30		113,635,346.34	40.00	40.00				
襄阳江山汽车变速箱有限责任公司	权益法	24,000,000.00	22,845,436.88	-4,547,045.93		18,298,390.95	40.00	40.00				
权益法小计		700,410,125.00	1,341,138,004.79	-127,115,943.54		1,214,022,061.25						470,250,090.00
子公司：												
郑州日产汽车有限公司	成本法	866,327,267.12	866,327,267.12			866,327,267.12	51.00	51.00				
东风轻型发动机有限公司	成本法	367,200,000.00	367,200,000.00			367,200,000.00	51.00	51.00				
东风襄阳旅行车有限公司	成本法	9,765,450.90	9,765,450.90			9,765,450.90	90.00	90.00				
东风裕隆汽车销售有限公司	成本法	51,084,314.52	51,084,314.52	49,000,000.00		100,084,314.52	100.00	100.00				
东风襄阳物流工贸有限公司	成本法	9,800,000.00	9,800,000.00			9,800,000.00	98.00	98.00				
东风襄阳专用汽车有限公司	成本法	2,892,827.32	2,892,827.32			2,892,827.32	51.00	51.00				
上海嘉华投资有限公司	成本法	97,000,000.00	97,000,000.00			97,000,000.00	97.00	97.00				19,400,000.00
东风常州汽车有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00	83.33	83.33				
襄阳东风隆城机械有限公司	成本法	22,950,200.00	22,950,200.00			22,950,200.00	100.00	100.00				
其他被投资单位												

东风裕隆旧车置换有限公司	成本法	1,900,000.00	1,900,000.00			1,900,000.00	19.00	19.00				
武汉东风裕隆保险经纪有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	10.00	10.00				
成本法小计		1,529,920,059.86	1,529,920,059.86			1,578,920,059.86						19,400,000.00
合计		2,280,330,184.86	2,871,058,064.65	-78,115,943.54		2,792,942,121.11						489,650,090.00

**(四) 营业收入和营业成本****1、营业收入、营业成本**

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	4,923,595,051.58	7,161,784,646.66
其他业务收入	604,710,083.49	601,792,989.61
营业成本	5,299,999,730.45	7,481,125,306.25

**2、主营业务（分行业）**

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	4,923,595,051.58	4,829,445,993.70	7,161,784,646.66	6,882,392,275.57
合计	4,923,595,051.58	4,829,445,993.70	7,161,784,646.66	6,882,392,275.57

**3、主营业务（分产品）**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1.轻型车	4,434,222,509.66	4,353,221,242.18	6,502,963,505.93	6,222,260,709.78
2.SUV				
3.皮卡				
4.发动机			20,512.82	
5.客车及底盘			7,544,450.00	7,455,400.00
6.其他	489,372,541.92	476,224,751.52	651,256,177.91	652,676,165.79
合计	4,923,595,051.58	4,829,445,993.70	7,161,784,646.66	6,882,392,275.57

**4、公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
东风裕隆汽车销售有限公司	3,328,377,083.42	60.21
东风康明斯发动机有限公司	262,512,933.93	4.75
武汉东风汽车对外贸易有限公司	194,920,575.54	3.53
东风汽车公司	146,597,900.00	2.65
东风襄阳旅行车有限公司	71,094,493.58	1.29

**(五) 投资收益****1、投资收益明细**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	19,400,000.00	14,259,210.74
权益法核算的长期股权投资收益	293,134,146.46	518,296,763.77

处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	25,949,318.27	17,006,421.18
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-1,346,870.43
持有至到期投资取得的投资收益		326,794.53
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	338,483,464.73	548,542,319.79

## 2、按成本法核算的长期股权投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益金额明细情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
东风襄阳专用汽车有限公司		4,335,000.00	
上海嘉华投资有限公司	19,400,000.00	9,700,000.00	
东风保险经纪公司		224,210.74	
合 计	19,400,000.00	14,259,210.74	

## 3、按权益法核算的长期股权投资收益

按权益法核算的长期股权投资收益金额明细情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
东风康明斯发动机有限公司	282,124,675.65	506,846,326.61	经营业绩下降
武汉东浦信息技术有限公司	4,687,042.00	2,994,374.41	经营业绩上升
东风嘉实多油品有限公司	2,140,949.42	2,037,376.91	
山东凯马汽车制造有限公司	5,414,116.55	7,242,183.92	经营业绩下降
山东东风凯马车辆有限公司	3,304,281.30	331,065.04	上年 9 月成立
襄阳江山汽车变速箱有限责任公司	-4,547,045.93	-1,154,563.12	
常州东风新晨动力机械有限公司	10,127.47		本期新增投资
合 计	293,134,146.46	518,296,763.77	

投资收益的说明：投资收益汇回无重大限制。

## (六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-49,311,737.06	276,538,712.36
加：资产减值准备	786,668.76	66,245,990.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,097,100.99	182,925,162.75
无形资产摊销	23,905,942.46	10,833,757.80
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	1,372,218.72	-149,821,976.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,029,830.99	-26,081,708.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-338,483,464.73	-548,542,319.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-703,358.71	-8,618,192.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-55,629,294.81	-35,261,284.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	854,884,126.83	-223,733,099.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,623,202,669.80	-672,434,914.95
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-1,050,314,298.34	-1,127,949,872.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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变动情况		
现金的期末余额	1,819,595,585.78	1,443,151,173.77
减：现金的期初余额	1,443,151,173.77	2,307,508,683.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	376,444,412.01	-864,357,509.48

#### 十四、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

##### （一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-2,798,560.48	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	329,667,372.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	76,933.80	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,863,309.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,233,262.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-47,285,349.88
少数股东权益影响额（税后）	50,544,137.68
合计	306,834,579.83

## (二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.0109	0.0109
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.76	-0.1426	-0.1426

## (三) 公司主要会计报表项目的变动情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	期初余额（或上年金额）	变动比率	变动原因
应收利息	1,355,058.98	6,542,517.63	-79.29%	定期存款减少
其他应收款	194,214,074.73	377,122,330.33	-48.50%	上期应收代缴消费税本期收回
固定资产	3,848,782,773.93	2,630,629,768.74	46.31%	日产、常州、机关项目陆续投产转固
在建工程	590,312,828.13	1,190,106,595.31	-50.40%	
无形资产	800,906,807.33	692,041,485.39	15.73%	A08 项目完成转入无形资产
开发支出	-	102,483,634.19	-100.00%	
应交税费	-247,807,299.22	274,217,966.90	-190.37%	本年郑州日产缴纳代扣代缴消费税，且本期效益下滑，企业所得税减少
预计负债	138,487,548.13	98,672,980.15	40.35%	郑州日产预计赔偿支出增加
递延所得税负债	27,921,040.34	10,367,693.14	169.31%	本年可供出售金融资产公允价值变动影响的递延所得税负债
其他非流动负债	322,716,590.96	276,308,689.64	16.80%	本年收到的与资产相关的政府补助增加
管理费用	1,046,677,277.87	772,744,700.30	35.49%	本年研发院、日产研发支出增加

## 东风汽车股份有限公司 2012 年年度报告

财务费用	-28,662,820.79	-33,747,919.90	-15.07%	郑州日产、武汉对外贸易汇兑损失减少
资产减值损失	19,183,284.26	36,333,893.44	-47.20%	以前年度计提较充分，应收账款、存货的构成变化不大所致
投资收益	292,907,315.47	588,629,947.38	-50.24%	本期主要合营公司康明斯经营效益下滑
营业外收入	346,102,914.53	195,622,564.06	76.92%	本年收到的税收奖励等相关的政府补助
所得税费用	47,416,885.64	62,875,856.76	-24.59%	本期经营效益下滑，所得税减少

**十五、 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 3 月 22 日批准报出。

## 第十一节 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、主管会计工作负责人、会计机构负责人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  
2013 年 3 月 22 日