

公司代码：600006

公司简称：东风汽车

# 东风汽车股份有限公司 2014 年年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会、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、 公司董事马智欣先生因公未能亲自出席董事会会议，委托董事真锅雅文先生在董事会上代为行使表决权。除前述董事外，其余董事均亲自出席董事会会议。

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、 公司负责人朱福寿、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）叶永青声明：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

2015年3月25日经公司第四届董事会第九次会议审议通过，拟按照2014年末总股本2,000,000,000股为基数向全体股东每10股现金股利0.212元（含税），合计派发现金15,200,000元。上述利润分配预案需经股东大会审议通过后实施。

### 六、 前瞻性陈述的风险声明

本报告中涉及的未来计划、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、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	18
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	24
第八节	公司治理.....	30
第九节	内部控制.....	34
第十节	财务报告.....	35
第十一节	备查文件目录.....	140

## 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		
DFAC、公司、本公司	指	东风汽车股份有限公司
ZNA	指	郑州日产汽车有限公司
D22	指	郑州日产汽车有限公司生产的皮卡车型
S12	指	郑州日产汽车有限公司生产的风度车型
P11	指	郑州日产汽车有限公司生产的锐骐车型

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细披露了未来公司在日常经营活动中可能面临的风险，敬请查阅本报告第四节“董事会报告”、第二小节“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。

## 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
公司的中文简称	东风汽车
公司的外文名称	DongFeng Automobile Co.LTD
公司的外文名称缩写	DFAC
公司的法定代表人	朱福寿

### 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	武汉市经济技术开发区创业路58号	武汉市经济技术开发区创业路58号
电话	027-84287977	027-84287896
传真	027-84287566	027-84287566
电子信箱	zhangxinfeng@dfac.com	xiongsp@dfac.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	湖北省襄阳市高新区东风汽车大道劲风路3幢
公司注册地址的邮政编码	441004
公司办公地址	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	2014 年 12 月 02 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

报告期内，公司注册地址变更为湖北省襄阳市高新区东风汽车大道劲风路 3 幢。

### (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，主营业务的变化情况

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[1996]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认购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做出了批复，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（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号7号楼
	签字会计师姓名	李长照、张金海

### 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	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	17,471,251,823.09	19,305,694,174.24	19,305,694,174.24	-9.50	17,699,645,354.22	17,699,645,354.22
归属于上市公司股东的净利润	140,583,706.18	49,110,585.43	50,182,634.84	186.26	21,734,192.67	21,734,192.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	102,078,491.51	-96,609,078.20	-95,537,028.79	不适用	-285,100,387.16	-285,100,387.16
经营活动产生的现金流量净额	-328,339,341.10	-517,253,736.20	-517,253,736.20	不适用	-363,094,845.27	-363,094,845.27
主要会计数据	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减(%)	2012年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	6,090,907,944.46	5,968,785,173.78	5,968,686,544.50	2.05	6,090,907,944.46	5,978,180,582.45
总资产	19,439,252,677.74	20,191,845,033.17	20,191,845,033.17	-3.73	19,439,281,126.87	18,602,494,763.98

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.0703	0.0246	0.0251	186.26	0.0109	0.0109
稀释每股收益(元/股)	0.0703	0.0246	0.0251	186.26	0.0109	0.0109
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0510	-0.0483	-0.0478	不适用	-0.1426	-0.1426
加权平均净资产收益率(%)	2.33	0.82	0.84	增加1.51个百分点	0.36	0.36
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.69	-1.62	-1.60	不适用	-4.76	-4.76

## 二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	4,319,252.90		199,604,503.08	-2,798,560.48
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
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	30,817,061.68		78,082,732.82	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	30,708,451.43		23,126,217.38	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			573,100.70	
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	-7,403,280.84		-6,183,447.30	-26,233,262.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-11,725,870.31		-107,472,284.68	50,544,137.68
所得税影响额	-8,210,400.19		-42,011,158.37	-47,285,349.88
合计	38,505,214.67		145,719,663.63	306,834,579.83

### 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
交易性金融资产	103,240,423.65	46,781,093.6	56,459,330.05	6,552,884.01
可供出售金融资产	11,610,884.00	19,938,798.00	-8,327,914.00	21,759,689.79
合计	114,851,307.65	66,719,891.60	48,131,416.05	28,312,573.80

## 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

2014年，全国汽车市场呈现平稳增长态势，总体销售2349.2万辆，同比增长6.9%。其中商用车市场受宏观经济下行及国IV排放升级影响全年销售379.1万辆，同比下降6.5%。商用车市场中轻卡市场全年销售166.3万辆，同比下降12.9%。报告期内公司汽车销量实现23.9万辆，同比下降12.2%；发动机销量19.3万台，同比增长6.5%。

近年来，伴随我国国家宏观经济政策法规的实施，商用车市场较前期发生了深刻的变化。一方面，宏观经济发展趋缓，市场结束了前期的快速成长，增速由2010年以前的20%以上转变为微增长态势；另一方面，排放法规的持续升级，尤其是2014年国IV法规的严格实施，带来终端用户购车成本的大幅提升，市场大幅下滑。

2014年，面对急剧变化的外部环境，公司全体员工共同努力、制定应对方策并推动执行，通过库存降低、商品竞争力提升、车型整合、业务重组等一系列措施，实现了公司的盈利能力和市场竞争力的进一步提升，为后续的健康稳健发展夯实了经营基础。

#### (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	17,471,251,823.09	19,305,694,174.24	-9.50%
营业成本	15,005,195,612.46	16,802,776,602.44	-10.70%
销售费用	1,153,524,000.96	1,227,592,082.70	-6.03%
管理费用	1,166,027,743.66	1,173,479,350.55	-0.64
财务费用	-48,399,702.48	-6,206,480.77	-679.83
经营活动产生的现金流量净额	-328,339,341.10	-517,253,736.20	36.52%
投资活动产生的现金流量净额	189,362,031.33	784,336,537.59	-75.86%

筹资活动产生的现金流量净额	198,284,659.16	-28,035,027.74	807.27%
研发支出	595,036,816.51	570,308,770.5	4.34

变动原因:

营业收入本期较上期减少的原因是本期销售量下滑,相应的收入下降;

营业成本本期较上期减少加的原因是本期销售减少,相关销售成本减少;

销售费用本期较上期减少的原因为本期销售下降,相应销售费用减少;

经营活动产生的现金流量净额较上年增加的原因为本期现金回款比例提高;

投资活动产生的现金流量净额较上年减少的原因是期子公司郑州日产处置分工厂收到资金,本期无此业务;

筹资活动产生的现金流量净额较上年增加的原因是本期受限资金较上年减少。

## 2 收入

### (1) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

在汽车销量方面,本部汽车销售 12.9 万辆,同比下降 15.4%。其中本部轻卡全年销售 9.0 万辆,同比下降 17.9%,销量下滑主要因为排放法规严格执行国IV标准,商用车市场需求整体下降。同时,客车及底盘销售 3.6 万辆,同比增长 5.9%,其中客车底盘销售 3.0 万辆,同比增长 4.2%,继续保持中轻客车底盘行业市场第一。郑州日产由于商品老化、政府等大客户订单大幅下滑等因素影响,全年共销售整车 10.9 万辆,同比负增长 7.8%

2014 年公司轻卡市占率 9.0%,排名行业第五,其中皮卡市占率 13.6%,排名行业第三,在整体皮卡市场剧烈下滑的背景下,实现皮卡市占率逆势上涨,锐骐皮卡更是成为主流皮卡中唯一同比持平的车型;中轻型客车底盘市占率 41.0%创历史新高,继续保持行业排名第一。(行业数据均来自中国汽车工业协会产销快讯)

在发动机业务方面,2014 年公司发动机销售 19.3 万台,同比增长 6.5%。其中东风康明斯发动机积极把握行业市场动向,围绕东风内外部商用车市场,加大发动机在轻型车上的装配数量,共销售发动机 17.5 万台,同比增长 2.2%;轻型发动机产品继续强化协同战略,进入成本快速下降、销量快速攀升的良性发展期,全年销售 1.8 万辆,同比增长 82.0%。

### (2) 新产品及新服务的影响分析

公司现处于面对 2014 年全国实行国四排放的重要时期,为了更好的应对国四市场,本公司已研发生产了近 300 个国四车型陆续推向市场。根据分析 2014 年新品贡献度为全年的 22%,覆盖了东风多利卡、东风凯普特、东风锐铃等轻卡品系,满足了 6m 车、7m 车、9m 车等主流细分市场的需求。

在国三切换国四这一重要时期,为提高产品的核心竞争力,国四新产品采用的康明斯、轻发、玉柴等知名发动机品牌,产品达到高可靠、低油耗、好操控、能承载、速度快等五大产品优势,提升了产品竞争力。为公司能够积极应对国四排放法规的重要时期提供了有利的保障。



图为康明斯发动机



图为 D28 发动机

如今国内轻卡行业 70%主销车型分布于 6m、7m、9m 车市场，为了迅速占领市场公司对国四新产品进行了大规模的品质提升。

### 1. 6m 车市场



图为 D6 锐铃产品

在 6m 车市场东风轻卡从主流的东风多利卡，到中高端的东风锐铃、凯普特产品系列一应俱全。由于国四的实施使中高端市场得到很好的促进与发展，本公司的锐铃采用新款的五十铃技术，进口博世泵提高了可靠性；荣获中国国际卡车节油大赛冠军，百公里油耗小于 7L 为低油耗提供了保证；同时东风多利卡的玉柴机采用新款可翻驾驶室，2014 年全新内饰引领主流轻卡新浪潮；192mm 大梁，加厚型板簧显著提升了整车的承载能力。

### 2. 7m 车市场



7m 车市场康明斯发动机在业界口碑优良，东风凯普特的康明斯动力产品，在 7m 车市场占有重要地位，东风康明斯一体化设计动力更加强劲，可靠性更强；标配油门、离合助力以及倒车影像更显高端；192mm 大梁，提升变速箱中心距，加大扭矩承载性能达到峰值。

### 3. 9m 车市场



图为 D9 产品

9m 车市场一直以大承载、强动力、高舒适为理念核心。本公司以多利卡 L 系列、多利卡 XL 系列以及凯普特 C 系列来应对市场。新产品全部采用玉柴大马力发动机提高可靠性；配备 860mm 车架、6800mm 的超大货箱。

### (3) 主要销售客户的情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
东风轻型商用车营销有限公司	3,301,057,433.20	58.63
武汉东风汽车对外贸易有限公司	389,073,985.24	6.91
东风康明斯发动机有限公司	375,774,362.03	6.67
东风襄樊旅行车有限公司	330,387,004.30	5.87
襄阳凡顺汽车销售有限公司	115,540,530.35	2.05
合计	4,511,833,315.12	80.14

## 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	12,978,993,293.51	167,379.28	13,928,342,399.43	92.30	-6.82
	人工工资	517,109,051.28	6,668.73	509,572,455.01	3.31	1.48
	折旧	377,450,454.24	4,867.66	339,632,184.79	1.96	11.14
	能源	153,386,339.58	1,978.10	166,323,123.16	1.05	-7.78
	其他制造费用	379,410,188.33	4,892.95	299,529,259.57	1.38	26.67
	合计	14,406,349,326.94	185,786.70	15,243,399,421.94	100.00	-5.49

## (2) 主要供应商情况

排序	供应商名称	采购总额	占公司全部采购总额的比例 (%)
第一名	绵阳新晨动力机械有限公司	830,455,164.44	5.53
第二名	日本日产自动车株式会社	487,711,938.64	3.25
第三名	郑州宝钢钢材加工配送有限公司	332,800,667.94	2.22
第四名	广西玉柴机器股份有限公司	306,465,189.79	2.04
第五名	东风朝阳朝柴动力有限公司	269,961,739.67	1.80
合计		2,227,394,700.49	14.84

## 4 费用

单位：元 币种：人民币

报表科目	本期金额	上期金额	变动比例	变动原因
销售费用	1,153,524,000.96	1,227,592,082.70	-6.03%	销售费用本期较上期减少的原因因为本期销售下降,相应销售费用减少。
财务费用	-48,399,702.48	-6,206,480.77	679.83%	财务费用本期较上期减少主要是本期利息收入增加导致。
所得税费用	20,081,397.28	58,753,298.19	-65.82%	所得税费用本期较上期减少的主要原因为子公司郑州日产本年营利较上期大幅下降,导致当期所得税费用下降。

## 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	595,036,816.51
研发支出合计	595,036,816.51
研发支出总额占净资产比例 (%)	7.52
研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.41

## 6 现金流

单位：元 币种：人民币

报表科目	本期金额	上期金额	变动比例	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-328,339,341.10	-517,253,736.20	36.52%	本期现金回款比例提高
投资活动产生的现金流量净额	189,362,031.33	784,336,537.59	-75.86%	上期子公司郑州日产处置分工厂收到资金,本期无此业务
筹资活动产生的	198,284,659.16	-28,035,027.74	807.27%	本期受限资金较上年减少

现金流量净额				
--------	--	--	--	--

## 7 其他

### (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。

2013年12月25日经公司第四届董事第二次会议审议通过，根据公司资金需求和市场情况，决定将原计划2013年发行的5亿元中期票据延迟至2014年下半年发行，其余已注册的10亿元中期票据的发行将根据公司资金需要另行决定。

2014年10月23日公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于变更中期票据发行计划的议案》，根据公司的经营状况和资金需求，决定原计划于2014年下半年发行的5亿元中期票据不再发行。

### (2) 发展战略和经营计划进展说明

2013年结合宏观经济形势变化，汽车行业2014-2018年市场预测及事业环境分析，公司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，发布了本部事业2013-2016年中期突破活动计划，并围绕2016年实现轻卡行业排名第二及汽车收益改善的目标制定了短期和中长期改善课题及具体行动计划。

2014年，根据国家排放法规升级的要求，公司停止非国IV产品的生产，全线切换成满足国IV排放标准的产品。前期投放车型市场表现良好，已实行国IV区域相对市占率较去年提升3.5个百分点；全年实现技术加商务降成本平均降成本率达到6.6%，各车型单车收益得到大幅改善，费用实力线在2013年同比降幅4.3%基础上继续降低3.8%，公司本部汽车商品平均MMPR（材料边际贡献率）较上年提高3.2个百分点。公司中期突破活动计划成功实施，为公司战略调整打下了坚实基础。

下一步公司将围绕中期突破活动计划，不断致力于“商品力、制造力、营销力”的改善和提升，在商品平台整合，自主发动机配装率提升、营销网络战力提升、全价值链品质改善等方面进行课题推进，确保中期事业计划目标达成，为公司平稳完成战略调整，实现突破发展提供有力支撑。

## (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	16,666,843,841.31	14,406,349,326.94	13.56%	-4.60%	-5.49%	0.81%
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	5,871,929,607.97	5,287,175,055.43	9.96%	1.37%	-3.06%	4.12%
SUV	3,771,154,175.80	3,258,864,225.03	13.58%	-9.92%	-8.25%	-1.58%
皮卡	4,457,875,420.76	3,570,470,400.24	19.91%	-6.35%	-4.30%	-1.71%
发动机	19,409,601.99	15,644,139.20	19.40%	6.13%	8.66%	-1.88%
客车及底盘	2,077,218,951.26	1,872,145,001.82	9.87%	-4.26%	-6.15%	1.82%
其他	469,256,083.53	402,050,505.22	14.32%	-13.73%	-19.17%	5.76%
合计	16,666,843,841.31	14,406,349,326.94	13.56%	-4.60%	-5.49%	0.81%

## 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	1,838,058,337.92	9.91%
华中地区	3,934,358,033.95	-8.77%
华东地区	3,819,244,025.39	-8.72%
华南地区	3,619,757,978.19	-9.06%
东北地区	362,755,696.97	11.65%
华西地区	2,037,408,651.09	7.74%
其它地区	1,055,261,117.79	-4.59%
合计	16,666,843,841.31	-4.60%

## (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 (%)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	103,240,422.65	0.53%	46,781,092.60	0.23%	120.69%
应收票据	5,464,130,472.66	28.11%	6,449,246,827.96	31.94%	-15.27%
应收账款	935,156,272.35	4.81%	647,322,010.87	3.21%	44.47%
应收利息	1,820,534.04	0.01%	2,303,948.71	0.01%	-20.98%
其他应收款	293,856,172.98	1.51%	184,318,958.34	0.91%	59.43%
一年内到期的非流动资产			6,000,000.00	0.03%	-100.00%
其他流动资产	217,755,138.44	1.12%			
可供出售金融资产	58,676,397.89	0.30%	67,004,311.89	0.33%	-12.43%
长期股权投资	1,388,559,987.37	7.14%	1,366,975,388.21	6.77%	1.58%
固定资产	3,270,679,322.85	16.83%	3,250,907,957.36	16.10%	0.61%
在建工程	410,125,121.55	2.11%	715,319,991.05	3.54%	-42.67%
固定资产清理	2,187,045.56	0.01%	1,662,196.05	0.01%	31.58%
无形资产	697,719,376.43	3.59%	615,161,035.30	3.05%	13.42%
长期待摊费用	1,010,280.92	0.01%	283,599.45	0.00%	256.24%
递延所得税资产	295,435,172.80	1.52%	254,745,972.38	1.26%	15.97%

情况说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产较期初增加的原因：主要为本期购买的基金；

应收票据期末较期初增加的原因：本期销售下降，相应取得的银行承兑汇票减少；  
 应收账款期末较期初增加的原因：本期赊销增加，导致了应收账款的增加；  
 应收利息期末较期初减少的原因：相关的定期存款已到期，相应的利息收回；  
 其他期末较期初增加的原因：主要为本期向小康出售固定资产，以及政府收入特种车项目等形成的应收款项；  
 一年内到期的非流动资产较上期减少的原因：本期对委托贷款计提了减值准备；  
 其他流动资产较上期增加的原因：本期对委托贷款计提了减值准备；  
 可供出售金融资产期末较期初减少的原因：本期出售部分可供出售金融资产，同时，部分资产市价较期初下降所致；  
 长期股权投资期末较期初增加的原因：主要合营企业效益本期较上期好转，按权益法核算，相应的股权投资额增加；  
 固定资产期末较期初增加的原因：本期转固金额较大，抵消处置报废以及折旧综合因素导致；  
 在建工程期末较期初减少主要原因：本期转固至固定资产、无形资产所致；  
 固定资产清理期末较期初增加的原因：本期固定资产处置尚未完成所致；  
 无形资产期末较期初减少的主要原因：本期购买土地及政府收储特种车土地等综合因素导致；  
 长期待摊费用期末较期初增加的原因：主要为本期新增的装修费；  
 递延所得税资产期末较期初增加的原因：本期可抵扣暂时性差异增加，按照企业会计准则规定，确认相应递延所得税资产增加。

#### (四) 核心竞争力分析

1、规模及品牌优势。作为国内最主要的轻型商用车制造商和汽车发动机制造商，具有领先的市场地位和规模优势。经过多次低成本并购重组，公司事业板块不断增加，已形成襄阳、十堰、郑州、常州四个主要生产基地，销售服务网络遍布全国。

2、均衡全面的产品优势。目前生产的产品已经覆盖了 1 吨级到 7 吨级轻卡全系车型，以及皮卡、工程车、客车及客车底盘、MPV、SUV 等全系列轻型商用车产品，各车型高、中、低端产品齐全。

3、技术研发优势。公司长期重视技术研发投入，明确专注于 LCV（轻型商用车）事业的发展，持续加强在产品研发方面的投入力度，建立和完善面向市场和事业板块的研发体制。

4、多元化的合作模式。公司通过与多家外方合资伙伴深入合作，积极借鉴中外合资经营模式和经验。通过与外方合资伙伴建立合资企业，受益于其先进的技术、多元化的产品和服务、品牌形象、完善的管理模式及其他专业技术，也带来了品牌的强化和经营业绩的提升。

#### (五) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

单位：万元

报告期内对外股权投资额	-13, 112.08
投资额增减变动数	-21, 329.78
上年同期对外股权投资额	8, 217.70
投资额增减幅度(%)	-259.56

被投资公司情况

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(%)	备注
常州东风汽车有限公司	东风品牌轻型汽车的整车及零部件制造、加工、销售	100	因常州东风汽车有限公司分公司化而注销减少投资额 11862.08 万元。
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	上海嘉华以 1250 万元的价格转让其所持有的湖北神一公司 25% 股权给湖北八宜汽车零部件有限公司

## (1) 证券投资情况

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)
股票	002736	国信证券	37,895.00	6,500	66,040.00	0.06%	28,145.00
基金	202301	南方现金 增利基金	42,000,000.00	42,000,000.00	43,337,299.41	41.98%	1,337,299.41
基金	530002	建信货币 市场基金	26,000,000.00	26,000,000.00	26,770,718.27	25.93%	770,718.27
基金	110016	易方达基 金货币	32,000,000.00	32,000,000.00	33,066,364.97	32.03%	1,066,364.97
报告期已出售证券投资损益			/	/	/	/	3,350,356.36
合计			100,037,895.00	/	103,240,422.65	100%	6,552,884.01

## (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 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	1,403,746.00	0.26	11,610,884.00	21,759,689.79	10,207,138.00	可供出 售金融 资产	长期 股权 投资
合计		1,403,746.00	/	11,610,884.00	21,759,689.79	10,207,138.00	/	/

## (3) 买卖其他上市公司股份的情况

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 214,186.35 元。

报告期内，公司用于购买其他上市公司股份的资金合计 90,930,705.92 元，产生的投资收益 2,549,181.40 元。

## 2、主要子公司、参股公司分析

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	10062 万 美元	458825	199952	83533
2	郑州日产汽车有 限公司	整车制造及销 售	日产皮卡/EQ1060 轻 型载货汽车/科技开 发、科技咨询；	129000	781791	312379	6430
3	东风轻型商用车 营销有限公司	汽车和配件销 售及售后服务	东风品牌轻型汽车销 售	10000	45094	4390	-2337
4	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	10000	49254	26319	4046

5	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	8000	266545	36350	8442
6	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	1000	8698	247	-1398
7	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	1419.48	4263	-261	6.4
8	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	72000	74912	49721	-1137
9	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、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；房屋出租；废旧物资回收	2000	5101	2709	127
10	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。	25000	14304	10020	9

## 2014 年度单个控股子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上

单位：万元

序号	公司名称	主营业务收入	主营业务利润	净利润
1	东风康明斯发动机有限公司	676599	155395	83533
2	郑州日产汽车有限公司	922053	153723	6430
3	东风襄阳旅行车有限公司	258856	25572	8442
4	上海嘉华投资有限公司	5359	5179	4046

## 3、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
冲压中心开卷线	3671	设备安装完毕	588	3302	年产冲压件 454 万件，开卷能力 409 万件
A08 项目	43742	正式投产	828	40722	整车收益率 7.13%
新能源客车阵地	19519	全部投入正常	885	17196	将建成 2000 台/年大型新

		生产运行状态			能源客车生产能力。
ZNA 研发中心	11764	用地手续办理中	339	2459	建立强大的开发团队及开发基地，满足战略发展需要
P11 车型生产准备	11898	已 SOP	3332	8309	新品导入
S12 车型生产准备	16254	已 SOP	2172	3149	新品导入
X11M13MC	3513	已 SOP	2112	3128	现有 X11M 车型改型投资
合计	110361		10256	78265	

## 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

当前，我国正处于增长速度换挡期、结构调整阵痛期和前期刺激政策消化期“三期叠加”的状态，中国经济发展进入“新常态”，主要表现在：经济增速正从高速增长转向中高速增长，经济发展方式正从规模速度型粗放增长转向质量效率型集约增长，经济结构正从增量扩能为主转向调整存量、做优增量并存的深度调整，经济发展动力正从传统增长点转向新的增长点。

同样，随着中国汽车市场由新兴市场向成熟市场过渡，汽车行业的发展也进入了新常态：汽车行业增速未来将继续保持微增长；汽车与环境、交通等的矛盾更加突出；汽车与互联网的跨界融合更为深入；汽车行业新的增长点将向水平事业等价值链高端延伸；汽车消费不断升级，个性化、多样化消费渐成主流。

从当前汽车行业发展的形势来看，面临的挑战也在增多：受经济下行压力以及国IV法规严格实施的影响，商用车市场需求将继续下滑，2015年预计轻卡市场总体仍将呈现-7%的下滑，市场结构也将发生较大变化。一方面，法规升级导致商用车成本增加，低端经济性产品比重持续降低，市场结构向中档及以上持续转移；另一方面，由于法规的严格执行，部分低端为主的厂家将退出竞争，市场品牌集中度将进一步提升。

### (二) 公司发展战略

2015年国IV法规将在全国范围内全面实施，法规的实施将带来市场格局的新变化，一方面市场仍将呈现一定程度的下滑，另一方面法规实施将推进市场升级，中高端市场必将是未来轻卡行业各厂家竞争的重点市场。2015年，公司将继续围绕“商品力、制造力、营销力”提升、打造客户最满意的产品，开源节流，持续开展降成本工作，提升经营管理水平。

### (三) 经营计划

#### 2015年主要经营目标

序号	指标名称	计量单位	年度目标
1	汽车销量	辆	258600
2	发动机销量	台	203388
3	营业收入	百万元	20691

2015年工作重点：

- 1) “商品力”提升：品牌、平台优化整合，强化商品竞争力，为用户提供最好用的车；
- 2) “制造力”提升：贯彻质量第一的战略、加强成本管控工作；
- 3) “营销力”提升：推动自有发动机内置率提升工作、关注经销商经营质量、优化营销网络。

**(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**

2015 年公司维持当前业务并完成在建投资项目的资金需求总额为 6.47 亿元人民币。公司以严控资金成本为原则，主要资金来源是生产经营流入资金。

**(五) 可能面对的风险**

1) 2015 年轻卡市场国IV排放法规将在全国范围严格执行，产品技术升级带来成本的上升，对终端用户的需求可能带来一定影响，轻卡市场销量存在下滑风险。公司在 2015 年将聚焦中高端战略，深化品牌建设工作，完善服务保障体系，通过产品核心竞争力的提升支撑目标达成。

2) 公司旗下郑州日产汽车有限公司产品帕拉丁/D22 车型等竞争力下滑以及 P11/S12 等新品市场导入的风险。公司将继续通过郑州日产双品牌战略的有效运营，优化布局、精准营销，夯实经营基础。

**三、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 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》和《公司 2012 年--2014 年股东回报规划》，修订了公司章程中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。根据《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%。报告期内，公司实施了 2013 年度利润分配，按 2013 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 0.076 元(含税)，合计派发现金 1520 万元。

**(二) 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(%)
2014 年	0	0.212	0	42,400,000	140,583,706.18	30.16
2013 年	0	0.076	0	15,200,000	49,110,585.43	30.95
2012 年	0	0.033	0	6,600,000	21,734,192.67	30.37

**四、积极履行社会责任的工作情况****(一) 社会责任工作情况**

详见 2015 年 3 月 27 日刊登于上海证券交易所网站的《东风汽车股份有限公司 2014 年度社会责任报告》。

**第五节 重要事项****一、资产交易、企业合并事项**

√适用□不适用

**(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的**

事项概述及类型	查询索引
公司以 1.07652 亿元的价格(含税)将 CV03 项目车型的固定资产、技术文件资料及 CV03 项目专利转让给东风小康。公司 CV03 车型现有库存零部件,也由东风小康收购。	详情请见 2014 年 12 月 3 日刊登于上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》的相关公告。

## 二、重大关联交易

√适用 □不适用

### (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
东风商标使用许可	详情请见 2014 年 3 月 26 日刊登于上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》的相关公告。

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司于 2014 年 3 月 26 日召开的第四届董事会第三次会议上审议通过了《关于公司 2014 年度日常关联交易的议案》（公告编号：临 2014-007），预计 2014 年向关联人购买原材料、汽车零部件及总成的关联交易金额为 456398 万元，向关联人购买燃料和动力的关联交易金额为 10800 万元，向关联人销售产品、商品的关联交易金额为 62587 万元。

公司 2014 年发生的日常关联交易的实际交易金额为：向关联人购买原材料、汽车零部件及总成的关联交易金额为 307047 万元，向关联人购买动能及污水处理服务的关联交易金额为 9795 万元，向关联人销售产品、商品的关联交易金额为 76564 万元。

### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

#### 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
公司以 1.07652 亿元的价格（含税）将 CV03 项目车型的固定资产、技术文件资料及 CV03 项目专利转让给东风小康。公司 CV03 车型现有库存零部件，也由东风小康收购。	详情请见 2014 年 12 月 3 日刊登于上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》的相关公告。

## 三、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

#### (1) 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	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	是否关联交易	关联关系
东风汽车 车公司	东风汽车 股份有限 公司	土地使 用权	2012 年 1 月 1 日	2048 年 5 月 28 日	11,299,674.40	双方签 订的租 赁协议	是	其他

#### 2 担保情况

√适用 □不适用

2014 年 3 月 26 日第四届第三次董事会决议通过、2013 年年度股东大会审议通过《关于申请 12.50 亿元汽车回购额度的议案》，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 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。截至 2014 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38640.87万元。本年度公司下属子公司东风轻型商用车营销有限公司代广州华天晟汽车服务有限公司垫付汽车回购额度项下到期未兑付票据款项196万元。

### 3 其他重大合同

2014年7月，公司控股子公司东风襄阳旅行车有限公司（以下简称“东风襄旅”）与浙江时空电动汽车有限公司（以下简称“浙江时空”）签订了《纯电动客车购买合同》，合同约定浙江时空从东风襄旅采购东风御风6.3米车型的改型车辆，合同有效期至2017年12月31日。在合同履行中，双方对原合同做出如下变更：1、浙江时空委托浙江物产电子商务有限公司自2014年10月起向东风襄旅支付购车款项。2、由东风襄旅向浙江时空开具增值税发票，变更为向浙江物产电子商务有限公司开具。3、采购车辆总量达到1000台时，从第1000台开始，单台降价1800元；采购总量达到2000台时，从第2001台开始，单台再降1800元。

### 四、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	
	原聘任	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		7年
	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

### 五、执行新会计准则对合并财务报表的影响

#### 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
东风裕隆 旧车置换 有限公司			-1,900,000.00	1,900,000.00	
武汉东风 裕隆保险 经纪有限 公司			-1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	/		-2,900,000.00	2,900,000.00	

#### 2 职工薪酬准则变动的影响

单位：元 币种：人民币

2014年1月1日应付职工薪酬	2014年1月1日归属于母公司股东权益
-----------------	---------------------

(+/-)	(+/-)
-4,817,296.01	

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	135,043
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	122,783

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻 结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
东风汽车有限公司	0	1,202,000,000	60.10		无		境内非国有法人
北京金盛阳光投资有限公司	24,442,820	24,442,820	1.22		未知		境内非国有法人
西南证券股份有限公司	17,368,101	17,368,101	0.87		未知		境内非国有法人
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	12,114,435	12,114,435	0.61		未知		其他
长江证券股份有限公司	10,030,000	10,030,000	0.50		未知		境内非国有法人
东风汽车公司	8,841,838	8,841,838	0.44		无		国有法人
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	8,599,898	8,599,898	0.43		未知		境内非国有法人
李火根	7,870,358	7,870,358	0.39		未知		境内自然人
中信信托有限责任公司—中信·稳健分层型证券投资集合资金信托计划1304D期	7,594,775	7,594,775	0.38		未知		境内非国有法人
中信信托有限责任公司—稳健分层型证券投资集合资金信托计划1403C期	7,446,893	7,446,893	0.37		未知		境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			

		种类	数量
东风汽车有限公司	1,202,000,000	人民币普通股	1,202,000,000
北京金盛阳光投资有限公司	24,442,820	人民币普通股	24,442,820
西南证券股份有限公司	17,368,101	人民币普通股	17,368,101
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	12,114,435	人民币普通股	12,114,435
长江证券股份有限公司	10,030,000	人民币普通股	10,030,000
东风汽车公司	8,841,838	人民币普通股	8,841,838
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	8,599,898	人民币普通股	8,599,898
李火根	7,870,358	人民币普通股	7,870,358
中信信托有限责任公司—中信·稳健分层型证券投资集合资金信托计划 1304D 期	7,594,775	人民币普通股	7,594,775
中信信托有限责任公司—稳健分层型证券投资集合资金信托计划 1403C 期	7,446,893	人民币普通股	7,446,893
上述股东关联关系或一致行动的说明	东风汽车公司持有东风汽车集团股份有限公司 66.86% 的股份，东风汽车集团股份有限公司持有东风汽车有限公司 50% 的股份。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《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

## 二、控股股东及实际控制人变更情况

### (一) 控股股东情况

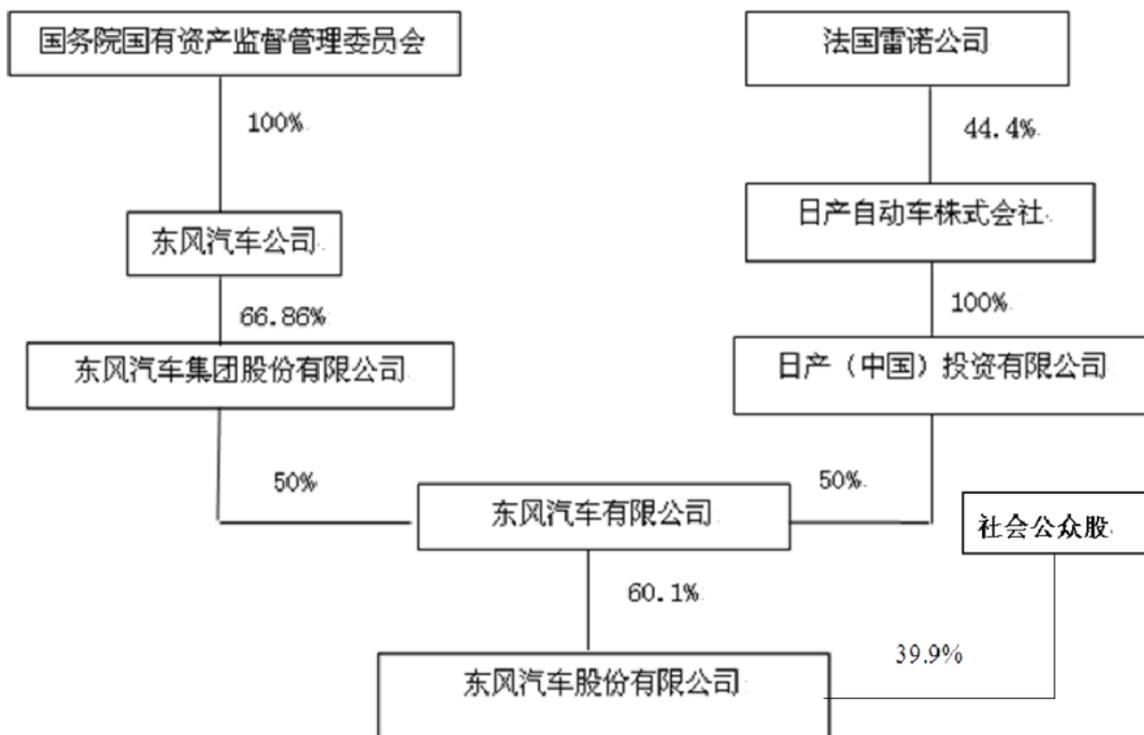
#### 1 法人

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	2003-05-20
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 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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(注)	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)	报告期在其股东单位领薪情况
朱福寿	董事长	男	53	2013年12月9日		0	0	0		0	0
欧阳洁	董事	男	58	2013年12月9日		0	0	0		0	0
雷平	董事	男	51	2013年12月9日		0	0	0		0	0
村上秀人	董事(离任)	男	60	2013年12月9日	2014年9月22日	0	0	0		0	0
菲利普·盖林-博陶	董事	男	50	2014年9月22日		0	0	0		0	0
真锅雅文	董事	男	56	2013年12月9日		0	0	0		0	0
马智欣	董事	男	45	2013年12月9日		0	0	0		0	0
侯世国	独立董事	男	64	2013年12月9日		0	0	0		0	0
贾小梁	独立董事	男	57	2013年12月9日		0	0	0		0	0
张志宏	独立董事	男	50	2013年12		0	0	0		8	0

				月 9 日							
马良杰	监事会主席	男	59	2013 年 12 月 9 日		0	0	0		0	0
康理	监事	男	52	2013 年 12 月 9 日		0	0	0		0	0
郑加坤	监事	男	52	2013 年 12 月 9 日		0	0	0		44.30	0
杨青	总经理	男	49	2013 年 12 月 16 日		0	0	0		53.68	0
丁绍斌	副总经理	男	47	2013 年 12 月 16 日		0	0	0		46.26	0
刘耀平	副总经	男	53	2013 年 12 月 16 日		0	0	0		51.06	0
郭振甫	副总经理	男	48	2013 年 12 月 16 日		0	0	0		54.92	0
王继承	副总经理	男	52	2013 年 12 月 16 日		0	0	0		50.82	
危雯	财务负责人	女	51	2013 年 12 月 16 日		0	0	0		42.10	
张新峰	董事会秘书	男	45	2013 年 12 月 16 日		0	0	0		37.46	
合计	/	/	/	/	/				/	388.60	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
朱福寿	2011 年 4 月至 2012 年 5 月任东风汽车公司董事、总经理、党委常委，2012 年 5 月至今任东风汽车公司董事、总经理、党委副书记，自 2007 年 9 月任本公司第三届董事会董事，自 2013 年 12 月任本公司第四届董事会董事长。
欧阳洁	1997 年 7 月至今任东风汽车公司副总经理，2003 年 7 月兼东风汽车有限公司副总裁；自 2007 年 9 月任本公司第三届董事会董事，2013 年 12 月任本公司第四届董事会董事。
雷平	2009 年 12 月至 2011 年 7 月任东风汽车公司管理部副部长、东风汽车有限公司经营规划总部经营规划部部长，2011 年 7 月至今任东风汽车公司经营管理部部长，东风汽车有限公司经营规划总部经营规划部部长，2013 年 12 月任本公司第四届董事会董事。

马智欣	2008 年任日产汽车株式会社财务管理部部长，2013 年至今任东风汽车有限公司副总裁。
村上秀人	2009 年 4 月任日产自动车株式会社执行董事、全球 LCV 事业部本部长，2014 年 4 任 Calsonic Kansei 株式会社常务董事、国际技术本部本部长、空调事业本部本部长。2007 年 9 月任本公司第三节董事会董事，2013 年 12 月至 2014 年 8 月任本公司第四届董事会董事。
菲利普·盖林-博陶	2010 年 6 月任（韩国）雷诺三星汽车公司执行副总裁，2012 年 4 月任日产株式会社项目总监，2014 年 4 月任日产自动车株式会社轻型商用车事业部全球负责人，2014 年 8 月至今任公司第四届董事会董事。
真锅雅文	2010 年 3 月任东风汽车股份有限公司副总裁，2013 年 4 月任东风汽车有限公司总裁助理，自 2010 年 5 月 11 日任本公司第三节董事会董事，2013 年 12 月任本公司第四届董事会董事。
侯世国	2008 年至 2010 年任工业和信息化部产业政策司副司长、巡视员，现已退休，2013 年 12 月任本公司第四届董事会独立董事。
贾小梁	现任中国国际金融有限公司投资银行委员会顾问，现任四川长虹电器股份有限公司（600839）、中材科技股份有限公司（002080）、四川成发航空科技股份有限公司（600391）独立董事，2013 年 12 月任本公司第四届董事会独立董事。按照中组部有关文件的要求，贾小梁先生于 2014 年 12 月 2 日申请辞去公司独立董事职务，公司已于 2014 年 12 月 13 日发布贾小梁先生的辞职公告（详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ），公司将按照有关规定尽快完成独立董事的补选工作，贾小梁先生的辞职申请将自公司股东大会选举产生新任独立董事补其空缺后生效。
张志宏	1990 年至今任教于中南财经政法大学会计学院。现任财务管理学教授，博士生导师，非执业注册会计师；中南财经政法大学财务管理研究所所长、会计学院学术委员会主席、财务管理学科博士生导师组长；中国民主建国会会员、民建湖北省省委委员、民建湖北省直工委副主任、民建中南财经政法大学委员会主任委员；湖北省审计厅特约审计员。现任东华工程科技股份有限公司、爱尔眼科医院集团股份有限公司、武汉道博股份有限公司独立董事。2013 年 12 月任本公司第四届董事会独立董事。
马良杰	2008 年 12 月至 2011 年 3 月任东风汽车公司市委常委、纪委书记。2011 年 3 月至 2014 年 6 月任东风汽车公司董事，2011 年 3 月至今任东风汽车公司市委常委、纪委书记，2013 年 12 月任本公司第四届监事会主席。
康理	1999 年 11 月至 2011 年 7 月任神龙汽车有限公司党委书记、纪委书记、工会主席、人事公关部部长，2011 年 7 月至今任东风汽车公司审计部部长，东风汽车公司审计与风险管理委员会办公室主任，2013 年 12 月任本公司第四届监事会监事。
郑加坤	2004 年 5 月至 2010 年 1 月任东风汽车股份有限公司汽车分公司总经理；2010 年 1 月至今任东风汽车股份有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席。2013 年 12 月任本公司第四届监事会职工监事。
杨青	2009 年 12 月至 2012 年 11 月任东风汽车有限公司东风商用车公司副总经理；2012 年 11 月至今任公司总经理。
丁绍斌	2009 年 6 月至 2011 年 1 月任神龙汽车有限公司人力资源部部长；2011 年 1 月至 2013 年 5 月任神龙汽车有限公司行政副经理兼人力资源部部长、执行委员会委员；2013 年 5 月至今任公司党委书记、副总经理。
刘耀平	2007 年 10 月至今任本公司副总经理。
郭振甫	2006 年 3 月至 2011 年 11 月任郑州日产汽车有限公司总经理兼党委书记（2009 年 12 月免）；2011 年 11 月至今任公司副总经理、郑州日产汽车有限公司总经理。
王继承	2009 年 12 月至 2014 年 6 月任郑州日产汽车有限公司党委书记兼副总经理；2013 年 5 月任公司副总经理。

危雯	2009 年 12 月至今任公司总会计师兼财务会计部部长。
张新峰	2009 年 12 月至今任公司董事会秘书兼证券与法务部部长；2011 年 6 月至今任公司总法律顾问。

## 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

√适用 □不适用

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
朱福寿	东风汽车有限公司	党委常委	2003 年 7 月
欧阳洁	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
雷平	东风汽车有限公司	经营规划总部经营规划部部长	2003 年 12 月
真锅雅文	东风汽车有限公司	总裁助理	2013 年 4 月

### (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期
朱福寿	东风汽车公司	董事、总经理、党委副书记	2012 年 5 月
欧阳洁	东风汽车公司	副总经理	1997 年 7 月
雷平	东风汽车公司	经营管理部部长	2011 年 7 月
村上秀人	Calsonic Kansei 株式会社	常务董事、国际技术本部本部长、 空调事业本部本部长	2014 年 4 月
菲利普·盖林-博陶	日产自动车株式会社	轻型商用车事业部全球负责人	2014 年 4 月
马良杰	东风汽车公司	党委常委、纪委书记	2011 年 3 月
康理	东风汽车公司	审计部部长	2011 年 7 月
贾小梁	中国国际金融有限公司	投资银行委员会顾问	
贾小梁	四川长虹电器股份有限公司	独立董事	
贾小梁	中财科技股份有限公司	独立董事	

贾小梁	四川成发航空科技股份有限公司	独立董事	
张志宏	中南财经政法大学	财务管理研究所所长、教授	
张志宏	东华工程科技股份有限公司	独立董事	
张志宏	爱尔眼科医院集团股份有限公司	独立董事	
张志宏	武汉道搏股份有限公司	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	388.60 万元（税前）

### 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
村上秀人	董事	离任	工作变动
菲利普·盖林-博陶	董事	聘任	接替村上秀人董事

### 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、公司着力构建全面激励体系，激励效果明显，加快推进优化研发项目激励方案；2、在原有行政、研发、工程和技能四大序列基础上，打通营销序列和管理序列两大职业发展通道，将员工覆盖率由 53%大幅提升至 100%；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	3,833
主要子公司在职员工的数量	6,227
在职员工的数量合计	10,560
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,917
销售人员	1,065
技术人员	1,950
财务人员	198
行政人员	2,430
合计	10,560
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	6
硕士	473
本科	4152
本科以下	5,929
合计	10,560

### (二) 薪酬政策

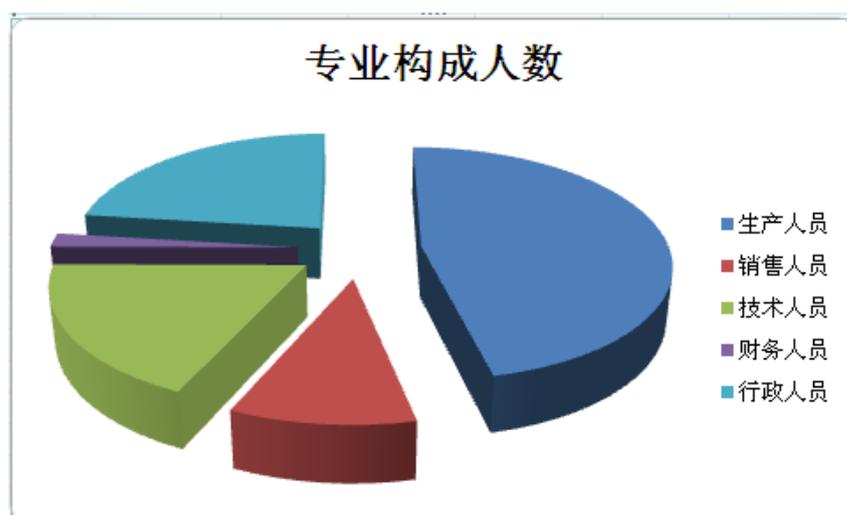
依据公司战略与经营发展需要，坚持“为岗位付薪、为能力付薪、为业绩付薪”的理念，通过工作分析、岗位评价、薪酬设计和绩效管理体系构架，建立对内公平和对外具有竞争力的薪酬制度，构建公司分类强大的激励机制，吸引、保留和激励优秀人才，提高人力资源效益，提升组织竞争能力，努力实现员工在薪酬分配上“责任与利益一致、能力与价值一致、风险与回报一致、业绩与收益一致”的目标。

### (三) 培训计划

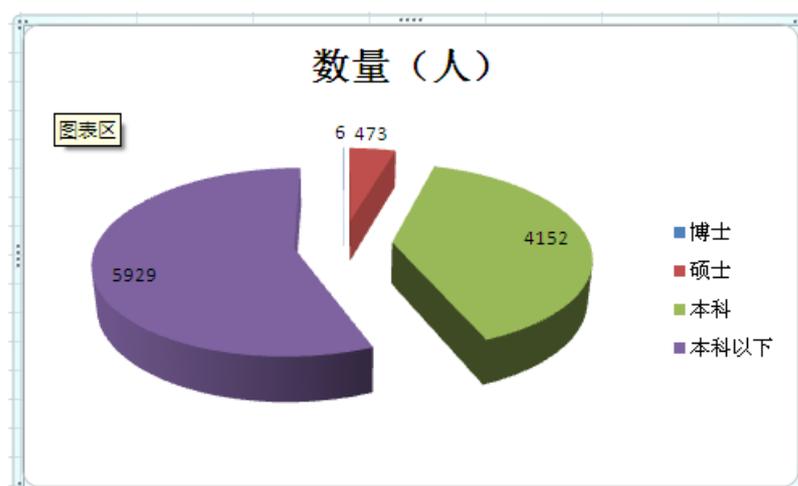
以《员工培训大纲》为指导，为公司员工提供良好的培训机会，优化员工培训课程体系，建立公司内部课件库，充分利用公司培训中心各项资源，造就高技能人才，培养创新型科技人才，为公司事业发展、员工职业发展提供支持。

2014 年度计划 1996 期，实际完成计划内 1917，计划完成率 96%，计划外完成 320 期，；完成 656626 学时，人均 55.3 学时。

## (四) 专业构成统计图



## (五) 教育程度统计图



## (六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	1081724.40
劳务外包支付的报酬总额	25504836.96

## 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

#### 公司治理情况：

报告期内,公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规以及中国证监会的相关规定,进一步完善治理结构,形成了股东大会、董事会、监事会与管理层权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的公司治理结构,确保公司的规范运作,切实保障股东和债券人的合法权益。

报告期内,公司修订了《公司章程》及《股东大会议事规则》,公司治理结构的实际状况符合《上市公司治理准则》等要求。

#### (一) 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 2 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保障所有股东，特别是中小股东享有平等的权利，并承担相应的义务。

#### （二） 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、协议的订立和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结构依法独立运作。

#### （三） 董事和董事会

报告期内，公司董事会工作程序符合《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定，公司董事严格遵守其公开做出的承诺，忠实、诚信、勤勉的履行自己的职责。报告期内，董事会召开 5 次会议，严格按照规定行使职权。独立董事对关联交易、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。

2014 年 12 月，独立董事贾小梁先生向公司董事会提出书面辞职报告，申请辞去公司第四届董事会独立董事职务，同时辞去审计委员会委员、薪酬委员会委员职务，辞职后在公司不担任任何职务。由于贾小梁先生的辞职将导致公司独立董事人数未达到法定人数，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，贾小梁先生的辞职申请将自公司股东大会选举产生新任独立董事补其空缺后方能生效。在此之前，贾小梁先生将继续履行独立董事职责。

#### （四） 监事和监事会

报告期内，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、董事及高级管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。

#### （五） 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级管理人员开展履职评价，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。

#### （六） 利益相关者

报告期内，公司充分尊重和维护员工的权利，及时发放员工薪酬，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，反映对公司经营管理和涉及员工利益的重大意见，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。

#### （七） 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》的规定披露信息。报告期内完成了定期报告及 46 个临时事项的临时公告信息披露工作。

#### （八） 投资者关系管理

公司建立了《信息披露事务管理制度》、《公司接待特定调研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。

#### （九） 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。

### 内幕知情人登记管理情况

为了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，防止内幕交易行为。报告期内，公司严格按照以上规定进行内幕知情人登记管理工作，未发现内幕知情人利用内幕信息谋取利益的情况。

## 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 2013 年年度股东大会	2014-04-23	1、公司《2013 年度董事会工作报告》 2、公司《2013 年度监事会工作报告》 3、公司《2013 年度财务决算报告》 4、公司《2013 年度利润分配预案》 5、公司《2013 年年度报告全文及摘要》 6、公司《关于会计师事务所报酬及续聘会计师事务所的议案》 7、关于申请 12.5 亿元汽车回购额度的议案 8、公司 2014 年度日常购销关联交易的议案 9、关于独立董事津贴的议案	通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014-04-24
东风汽车 2014 年第一次临时股东大会	2014-09-22	关于更换公司部分董事的议案	通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014-09-23
东风汽车 2014 年第二次临时股东大会	2014-11-10	1、关于变更中期票据发行计划的议案 2、关于更改公司注册地址的议案 3、关于修订《公司章程》的议案 4、关于修订《股东大会议事规则》的议案	通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014-11-11

## 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	亲自出席次数	以通讯方式参	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参	出席股东大会的次

		次数		加次数			加会议	数
朱福寿	否	5	2	3	0	0	否	0
欧阳洁	否	5					否	1
雷平	否	5	2	3	0	0	否	2
村上秀人	否	3	0	2	1	0	否	0
菲利普·盖林-博陶	否	2	0	1	1	0	否	0
马智欣	否	5	1	4	0	0	否	1
真锅雅文	否	5	2	3	0	0	否	0
侯世国	是	5	2	3	0	0	否	0
贾小梁	是	5	2	3	0	0	否	0
张志宏	是	5	2	3	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	1

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事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

1、 董事会审计委员会在年审期间与会计师进行了充分沟通，实施了有效监督，积极协调管理层、内部审计机构与外部审计机构沟通。2014年3月26日，公司第四届董事会审计委员会召开了2014年第一次会议，审议通过了《2013年度财务决算报告》、《公司2013年内部控制自我评价报告》等8项议案，对公司财务、内部控制等方面提出了重要意见和建议。

2、 2014年3月24日，公司第四届董事会薪酬委员会2014年第一次会议审议并通过了《公司2014年度人事预算》、《公司2014年超挑战奖励方案》和《公司高管薪酬优化方案》。

## 五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、 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，年度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) 内部控制责任声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织和领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制制度存在固有的局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

#### (二) 内部控制制度建设情况

按照《公司法》、《证券法》《上市公司治理规则》以及《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规要求，公司建立了比较完善的法人治理结构及有关工作制度，各层级按照规定的职责权限依法展开活动或工作。对重大投资、重大人事任免、重大事项以及大额资金支付等“三重一大”事项，严格按照公司的《三重一大议事规则》制度执行，提高了权利的透明度，防范了决策风险。此外，公司设立了经营委员会、规划投资委员会、商品委员会、采购委员会、安全环境能源委员会、质量管理委员会、财经委员会、人事委员会、信息系统委员会、监审委员会等十个专业委员会，通过明确议事程序、规则，及重要风险评估识别职责，对所涉及专业领域内的重大事项进行决策。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年 12 月 31 日财务会计报告内部控制的有效性进行了审计，认为公司财务会计报告内部控制有效。详见公司于 2015 年 3 月 27 日披露于上海证券交易所网站的《东风汽车股份有限公司 2014 年内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

### 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《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式》（2014 年修订）和《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定，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 财务报告

### 一、审计报告

信会师报字[2015]第 210319 号

东风汽车股份公司全体股东：

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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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。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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司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：李长照

中国注册会计师：张金海

中国·上海

二〇一五年三月二十五日

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2014 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	期末余额	期初余额
----	----	------	------

<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	4,012,885,169.27	4,219,264,815.41
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	103,240,422.65	46,781,092.60
衍生金融资产			
应收票据	七、3	5,464,130,472.66	6,449,246,827.96
应收账款	七、4	935,156,272.35	647,322,010.87
预付款项	七、5	236,627,631.30	290,088,342.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、6	1,820,534.04	2,303,948.71
应收股利			
其他应收款	七、7	293,856,172.98	184,318,958.34
买入返售金融资产			
存货	七、8	1,721,974,991.82	1,746,816,616.32
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七、9		6,000,000.00
其他流动资产	七、10	217,755,138.44	
流动资产合计		12,987,446,805.51	13,592,142,612.52
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、11	58,676,397.89	67,004,311.89
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七、12	1,388,559,987.37	1,366,975,388.21
投资性房地产	七、13	17,544,676.36	17,773,478.46
固定资产	七、14	3,270,679,322.85	3,250,907,957.36
在建工程	七、15	410,125,121.55	715,319,991.05
工程物资			
固定资产清理	七、16	2,187,045.56	1,662,196.05
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、17	697,719,376.43	615,161,035.30
开发支出			
商誉	七、18	309,868,490.50	309,868,490.50
长期待摊费用	七、19	1,010,280.92	283,599.45
递延所得税资产	七、20	295,435,172.80	254,745,972.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,451,805,872.23	6,599,702,420.65
资产总计		19,439,252,677.74	20,191,845,033.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、21	13,700,000.00	9,785,873.10
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、22	4,183,651,762.05	4,701,882,112.49
应付账款	七、23	3,824,971,152.69	4,314,553,697.49
预收款项	七、24	561,762,916.24	542,861,003.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、25	378,645,732.49	292,644,755.83
应交税费	七、26	61,944,291.83	-95,128,441.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、27	937,416,780.18	1,093,094,318.62
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、28	1,002,570,379.25	5,933,561.68
其他流动负债			
流动负债合计		10,964,663,014.73	10,865,626,880.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券	七、29		994,553,016.46
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		6,395,125.73	4,817,296.01
专项应付款	七、30	1,700,000.00	1,700,000.00
预计负债	七、31	235,044,418.96	161,123,017.39
递延收益	七、32	305,643,722.32	392,467,423.57
递延所得税负债		13,327,428.50	14,949,839.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		562,110,695.51	1,569,610,592.80
负债合计		11,526,773,710.24	12,435,237,473.58
<b>所有者权益</b>			
股本	七、33	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		614,145,050.47	614,145,050.47
减：库存股			
其他综合收益	七、34	24,448,575.70	27,709,511.20
专项储备			
盈余公积	七、35	704,204,524.20	704,204,524.20
一般风险准备			
未分配利润	七、32	2,748,109,794.09	2,622,726,087.91
归属于母公司所有者权益合计		6,090,907,944.46	5,968,785,173.78

少数股东权益		1,821,571,023.04	1,787,822,385.81
所有者权益合计		7,912,478,967.50	7,756,607,559.59
负债和所有者权益总计		19,439,252,677.74	20,191,845,033.17
法定代表人：朱福寿                      主管会计工作负责人：危雯                      会计机构负责人：叶永青			

### 母公司资产负债表

2014 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,347,114,569.90	981,600,441.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,351,760,088.27	1,754,113,787.67
应收账款	十五、1	792,312,204.21	869,191,723.12
预付款项		6,705,051.98	20,651,713.26
应收利息		662,531.10	17,312,979.50
应收股利			
其他应收款	十五、2	449,744,150.94	7,528,473.60
存货		406,726,930.16	449,711,232.82
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			178,827,097.70
其他流动资产		40,238,207.32	
流动资产合计		4,395,263,733.88	4,278,937,448.83
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,900,000.00	2,900,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	2,807,181,045.23	2,896,706,181.04
投资性房地产			
固定资产		1,691,896,265.34	1,511,804,380.69
在建工程		221,020,288.83	296,801,624.88
工程物资			
固定资产清理		307,965.06	1,000,306.22
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		442,142,596.18	508,308,557.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		70,541,955.01	64,870,911.12
其他非流动资产			281,172,902.30
非流动资产合计		5,235,990,115.65	5,563,564,863.44
资产总计		9,631,253,849.53	9,842,502,312.27
<b>流动负债：</b>			

短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,459,242,941.20	1,623,845,153.00
应付账款		1,607,077,186.70	1,516,247,213.40
预收款项		46,371,071.13	60,146,591.75
应付职工薪酬		146,142,927.81	86,299,010.87
应交税费		4,029,477.71	-18,168,259.04
应付利息			
应付股利			
其他应付款		172,925,311.79	214,321,964.74
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,001,356,854.31	3,845,036.74
其他流动负债			
流动负债合计		4,437,145,770.65	3,486,536,711.46
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			994,553,016.46
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		4,999,997.74	4,721,971.27
专项应付款			
预计负债		22,155,120.21	
递延收益		192,671,889.58	293,882,065.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		219,827,007.53	1,293,157,053.62
负债合计		4,656,972,778.18	4,779,693,765.08
<b>所有者权益：</b>			
股本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		637,163,035.03	637,163,035.03
减：库存股			
其他综合收益		1,712,700.69	1,712,700.69
专项储备			
盈余公积		704,204,524.20	704,204,524.20
未分配利润		1,631,200,811.43	1,719,728,287.27
所有者权益合计		4,974,281,071.35	5,062,808,547.19
负债和所有者权益总计		9,631,253,849.53	9,842,502,312.27

法定代表人：朱福寿

主管会计工作负责人：危雯

会计机构负责人：叶永青

## 合并利润表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		17,471,251,823.09	19,305,694,174.24
其中:营业收入	七、37	17,471,251,823.09	19,305,694,174.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,779,406,039.39	19,605,840,188.66
其中:营业成本	七、37	15,005,195,612.46	16,802,776,602.44
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	七、38	338,332,529.70	350,061,913.28
销售费用	七、39	1,153,524,000.96	1,227,592,082.70
管理费用	七、40	1,166,027,743.66	1,173,479,350.55
财务费用	七、41	-48,399,702.48	-6,206,480.77
资产减值损失	七、42	164,725,855.09	58,136,720.46
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、43	3,202,527.65	1,381,092.60
投资收益(损失以“-”号填列)	七、44	474,615,199.25	393,215,614.06
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		445,533,017.82	371,383,768.21
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		169,663,510.60	94,450,692.24
加:营业外收入	七、45	56,276,687.26	289,927,228.79
其中:非流动资产处置利得		19,156,517.45	207,304,315.27
减:营业外支出	七、46	29,614,457.17	18,423,440.19
其中:非流动资产处置损失		15,908,068.20	7,699,812.19
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		196,325,740.69	365,954,480.84
减:所得税费用	七、47	20,081,397.28	58,753,298.19
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		176,244,343.41	307,201,182.65
归属于母公司所有者的净利润		140,583,706.18	49,110,585.43
少数股东损益		35,660,637.23	258,090,597.22
六、其他综合收益的税后净额	七、48	-3,260,935.50	-39,167,078.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,260,935.50	-39,167,078.42
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合		-3,260,935.50	-39,167,078.42

收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			136,632.58
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-3,260,935.50	-39,303,711.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		172,983,407.91	268,034,104.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		137,322,770.68	9,943,507.01
归属于少数股东的综合收益总额		35,660,637.23	258,090,597.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0703	0.0246
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0703	0.0246

法定代表人：朱福寿

主管会计工作负责人：危雯

会计机构负责人：叶永青

**母公司利润表**  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	5,629,934,196.25	5,841,018,208.05
减：营业成本	十五、4	5,218,040,925.40	5,465,555,246.53
营业税金及附加		35,601,877.64	24,992,845.68
销售费用		115,874,017.38	244,041,129.25
管理费用		534,080,564.34	529,330,933.99
财务费用		38,457,741.17	38,447,129.92
资产减值损失		53,110,458.44	55,563,359.72
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）	十五、5	273,622,452.95	398,165,629.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		424,336,664.19	369,666,627.35
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-91,608,935.17	-118,746,807.52
加：营业外收入		54,947,229.00	19,718,288.49
其中：非流动资产处置利得		46,961,838.35	5,681,139.13
减：营业外支出		42,336,813.56	5,116,892.49
其中：非流动资产处置损失		39,635,902.42	3,241,312.49
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-78,998,519.73	-104,145,411.52
减：所得税费用		-5,671,043.89	-20,402,908.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-73,327,475.84	-83,742,502.63
五、其他综合收益的税后净额			136,632.58
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			136,632.58
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			136,632.58
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他	十五、6		
六、综合收益总额		-73,327,475.84	-83,605,870.05
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0367	-0.0419
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0367	-0.0419

法定代表人：朱福寿

主管会计工作负责人：危雯

会计机构负责人：叶永青

## 合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		18,805,331,234.40	16,800,152,784.59
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		77,722,865.03	95,883,602.18
收到其他与经营活动有关的现金	七、49	333,703,589.31	404,735,883.14
经营活动现金流入小计		19,216,757,688.74	17,300,772,269.91
购买商品、接受劳务支付的现金		16,034,037,954.00	13,896,822,603.92
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		1,228,455,797.77	1,357,161,289.98
支付的各项税费		886,649,056.22	961,278,275.18
支付其他与经营活动有关的现金	七、49	1,395,954,221.85	1,602,763,837.03
经营活动现金流出小计		19,545,097,029.84	17,818,026,006.11
经营活动产生的现金流量净额		-328,339,341.10	-517,253,736.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,567,930,009.77	177,265,683.79
取得投资收益收到的现金		417,564,793.73	283,439,720.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,186,124.41	1,000,239,468.70
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	七、49	-	24,921,524.43
投资活动现金流入小计		2,995,680,927.91	1,485,866,397.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		210,986,975.66	442,388,732.61
投资支付的现金		2,595,331,920.92	259,141,127.52
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,806,318,896.58	701,529,860.13
投资活动产生的现金流量净额		189,362,031.33	784,336,537.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		71,887,805.00	32,497,423.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	7.49	555,121,576.37	437,345,724.11
筹资活动现金流入小计		627,009,381.37	469,843,147.11
偿还债务支付的现金		67,973,678.10	37,103,098.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,480,664.72	59,321,856.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,912,000.00	400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	7.49	288,270,379.39	401,453,220.22
筹资活动现金流出小计		428,724,722.21	497,878,174.85
筹资活动产生的现金流量净额		198,284,659.16	-28,035,027.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的</b>			
		1,166,801.45	5,915,692.17

影响			
五、现金及现金等价物净增加额		60,474,150.84	244,963,465.82
加：期初现金及现金等价物余额		3,664,143,239.04	3,419,179,773.22
六、期末现金及现金等价物余额		3,724,617,389.88	3,664,143,239.04

法定代表人：朱福寿

主管会计工作负责人：危雯

会计机构负责人：叶永青

## 母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		5,965,764,849.40	4,458,869,391.03
收到的税费返还		2,045,522.20	4,108,972.37
收到其他与经营活动有关的现金		81,254,992.62	120,020,981.22
经营活动现金流入小计		6,049,065,364.22	4,582,999,344.62
购买商品、接受劳务支付的现金		5,110,460,183.34	4,704,013,464.26
支付给职工以及为职工支付的现金		516,243,810.79	524,373,650.58
支付的各项税费		186,072,226.57	139,384,303.17
支付其他与经营活动有关的现金		263,355,720.06	253,181,985.50
经营活动现金流出小计		6,076,131,940.76	5,620,953,403.51
经营活动产生的现金流量净额		-27,066,576.54	-1,037,954,058.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		374,552,496.75	
取得投资收益收到的现金		422,329,972.85	302,438,030.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,188,405.04	49,612,502.72
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			14,732,021.33
投资活动现金流入小计		799,070,874.64	366,782,554.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,287,569.36	55,101,592.86
投资支付的现金		320,000,000.00	92,079,447.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		339,287,569.36	147,181,039.86
投资活动产生的现金流量净额		459,783,305.28	219,601,514.27
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金		51,463,786.78	38,960,000.00
筹资活动现金流入小计		51,463,786.78	38,960,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,200,000.00	58,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		60,003,850.59	51,466,386.78

筹资活动现金流出小计		127,203,850.59	110,066,386.78
筹资活动产生的现金流量净额		-75,740,063.81	-71,106,386.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		356,976,664.93	-889,458,931.40
加：期初现金及现金等价物余额		930,136,654.38	1,819,595,585.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,287,113,319.31	930,136,654.38

法定代表人：朱福寿

主管会计工作负责人：危雯

会计机构负责人：叶永青

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	2,000,000,000.00				641,854,561.67			704,204,524.20			2,622,627,458.63	1,787,921,015.09	7,756,607,559.59
加：会计政策变更					-27,709,511.20	27,709,511.20					98,629.28	-98,629.28	
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	2,000,000,000.00				614,145,050.47	27,709,511.20		704,204,524.20			2,622,726,087.91	1,787,822,385.81	7,756,607,559.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-3,260,935.50					125,383,706.18	33,748,637.23	155,871,407.91
（一）综合收益总额						-3,260,935.50					140,583,706.18	35,660,637.23	172,983,407.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-15,200,000.00	-1,912,000.00	-17,112,000.00
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											-15,200,000.00	-1,912,000.00	-17,112,000.00
4. 其他													

(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	2,000,000,000.00				614,145,050.47		24,448,575.70		704,204,524.20		2,748,109,794.09	1,821,571,023.04	7,912,478,967.50

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	2,000,000,000.00				694,931,234.46			66,876,589.62		704,204,524.20		2,579,044,823.79	1,536,013,672.91	7,514,194,255.36
加：会计政策变更					-66,876,589.62		66,876,589.62					1,170,678.69	-1,170,678.69	-
前期差错更正							-							
同一控制下企业合并其他							-							
二、本年期初余额	2,000,000,000.00				628,054,644.84		66,876,589.62		704,204,524.20		2,580,215,502.48	1,534,842,994.22	7,514,194,255.36	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-13,909,594.37		-39,167,078.42				42,510,585.43	252,979,391.59	242,413,304.23	
(一)综合收益总额							-39,167,078.42				49,110,585.43	258,090,597.22	268,034,104.23	
(二)所有者投入和减少资本					-13,909,594.37							-4,711,205.63	-18,620,800.00	
1. 股东投入的普通股														

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-13,909,594.37							-4,711,205.63	-18,620,800.00
(三) 利润分配										-6,600,000.00	-400,000.00	-7,000,000.00
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										-6,600,000.00	-400,000.00	-7,000,000.00
4. 其他												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,000,000,000.00			614,145,050.47		27,709,511.20		704,204,524.20		2,622,726,087.91	1,787,822,385.81	7,756,607,559.59

法定代表人：朱福寿

主管会计工作负责人：危雯

会计机构负责人：叶永青

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他							

		股	债						
一、上年期末余额	2,000,000,000.00			638,875,735.72		704,204,524.20	1,719,728,287.27	5,062,808,547.19	
加：会计政策变更				-1,712,700.69	1,712,700.69				
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	2,000,000,000.00			637,163,035.03	1,712,700.69	704,204,524.20	1,719,728,287.27	5,062,808,547.19	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-88,527,475.84	-88,527,475.84	
(一)综合收益总额							-73,327,475.84	-73,327,475.84	
(二)所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三)利润分配							-15,200,000.00	-15,200,000.00	
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配							-15,200,000.00	-15,200,000.00	
3. 其他									
(四)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									
(五)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六)其他									
四、本期期末余额	2,000,000,000.00			637,163,035.03	1,712,700.69	704,204,524.20	1,631,200,811.43	4,974,281,071.35	

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,000,000,000.00				638,739,103.14				704,204,524.20	1,810,070,789.90	5,153,014,417.24
加：会计政策变更					-1,576,068.11		1,576,068.11				
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,000,000,000.00				637,163,035.03		1,576,068.11		704,204,524.20	1,810,070,789.90	5,153,014,417.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							136,632.58			-90,342,502.63	-90,205,870.05
(一) 综合收益总额							136,632.58			-83,742,502.63	-83,605,870.05
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-6,600,000.00	-6,600,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-6,600,000.00	-6,600,000.00
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,000,000,000.00				637,163,035.03		1,712,700.69		704,204,524.20	1,719,728,287.27	5,062,808,547.19

法定代表人：朱福寿

主管会计工作负责人：危雯

会计机构负责人：叶永青

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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 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，取得营业执照号为 100000000032008（2-1），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。公司法定代表人：朱福寿；注册地址为：湖北省襄阳市高新区东风汽车大道劲风路 3 幢，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。

东风汽车有限公司持有本公司 60.10%的股权，其他 39.90%的股权由其他股东分散持有，东风

汽车有限公司是本公司的母公司。本公司的实际控制人为东风汽车公司。

## 2. 合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
东风轻型商用车营销有限公司
东风襄阳物流工贸有限公司
东风（武汉）汽车零配件销售服务有限公司
东风轻型发动机有限公司
东风襄阳旅行车有限公司
襄阳东风隆诚机械有限责任公司
东风襄阳专用汽车有限公司
上海嘉华投资有限公司
东风俊风常州汽车销售有限公司
襄阳东裕立胜汽车销售有限公司
武汉东裕汽车销售有限公司
襄阳三禾齿轮有限公司
武汉传为佳话信息技术有限公司
襄阳东捷华盛汽车销售有限公司
武汉东捷华盛汽车销售有限公司
武汉东风汽车对外贸易有限公司
郑州日产汽车有限公司
郑州日产汽车销售有限公司

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

公司现正常经营，以持续经营为基础编制的财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）、合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### （2）、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或

业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## 8. 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、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）、 外币业务

本公司发生外币业务，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日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。

### （2）、 外币财务报表的折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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。现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，计入所有者权益项目（其他综合收益），处置境外经营时，将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。

## 10. 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收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

本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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

#### (6)、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

##### 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严重下降,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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

##### 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。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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,再按账龄等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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征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)	
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	
组合 1:	个别认定法
组合 2:	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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)		
其中: 1 年以内分项, 可添加行		
3 个月以内 (含 3 个月)	0.00	0.00
3 个月至 1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	30.00	30.00
2 至 3 年 (含 3 年)	75.00	75.00
3 年以上	100.00	100.00
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项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
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。单独测试未发生减值的单项金额不重大的应收款项, 再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。

**12. 存货****(1)、 存货的分类**

存货分类为: 原材料、在途材料、半成品、在产品、低值易耗品、周转材料、产成品、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)、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

**(4)、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**(5)、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

1、低值易耗品采用一次转销法;

2、包装物采用一次转销法。

### 13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

### 14. 长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### （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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### （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。

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和应支付的相关税费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。

#### 3、后续计量及损益确认方法

##### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

## (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

## (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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执行。

## 16. 固定资产

### (1). 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)、 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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	25-45 年	0.00	2.22-4.00
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

### (2). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 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；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 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。

## 17. 在建工程

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必要支出，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。

## 18. 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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的各部分分别完工，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、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的确认为

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

## 2、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。

- (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。

## 3、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	40-50 年	土地使用权使用年限
专有技术	10-15 年	合同约定期限或预计使用寿命
IT 软件	3-5 年	合同约定期限或预计使用寿命

每年度终了，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。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

### 1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

### 2、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 20. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 22. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 23. 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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、各类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。

## 24. 收入

### 1、销售商品收入的确认

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、让渡资产使用权收入的确认

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、提供劳务收入的确认

按完工百分比法确认提供劳务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。

## 25. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，确认为政府补助。

本公司采用收益法中的总额法核算政府补助。

与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；

本公司对于已确认的政府补助需要返还的，如存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

本公司对于已确认的政府补助需要返还的，如存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

(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，确认为租赁相关收入。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相关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)、融资租赁的会计处理方法

(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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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，在将来收到租金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。

## 28. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

其他说明

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的企业会计准则

经本公司第四届董事会第六次会议审议通过，对财政部于 2014 年修订及新颁布的下列企业会计准则，采用追溯调整法：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

执行上述企业会计准则的主要影响如下：

本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）将本公司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投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

本公司根据《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》(修订)，将递延收益、长期应付职工薪酬、其他综合收益单独列报，并对可比期间的数据按照当期的列报要求进行追溯调整。

本公司根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(修订)，对子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。公司按上述规定对合并财务报表核算进行调整并对前期相关科目进行追溯调整。

上述会计政策变更追溯调整对财务报表的主要影响如下：

受影响的报表科目	2013 年 12 月 31 日/2013 年度		影响金额
	调整前金额	调整后金额	
长期股权投资	1,414,040,902.10	1,366,975,388.21	-47,065,513.89
可供出售金融资产	19,938,798.00	67,004,311.89	47,065,513.89
递延收益		392,467,423.57	392,467,423.57
一年内到期的非流动负债		5,933,561.68	5,933,561.68
其他非流动负债	398,400,985.25		-398,400,985.25
应付职工薪酬	297,462,051.84	292,644,755.83	-4,817,296.01
长期应付职工薪酬		4,817,296.01	4,817,296.01
资本公积	641,854,561.67	614,145,050.47	-27,709,511.20
其他综合收益		27,709,511.20	27,709,511.20
未分配利润	2,622,627,458.63	2,622,726,087.91	98,629.28
少数股东权益	1,787,921,015.09	1,787,822,385.81	-98,629.28
归属母公司的净利润	50,182,634.84	49,110,585.43	-1,072,049.41
少数股东损益	257,018,547.81	258,090,597.22	1,072,049.41

受影响的报表科目	2013年1月1日/2012年度		影响金额
	调整前金额	调整后金额	
长期股权投资	1,313,637,478.53	1,287,124,978.53	-26,512,500.00
可供出售金融资产	78,900,000.00	105,412,500.00	26,512,500.00
递延收益		315,996,702.63	315,996,702.63
一年内到期的非流动负债		6,719,888.33	6,719,888.33
其他非流动负债	322,716,590.96		-322,716,590.96
应付职工薪酬	227,553,272.16	215,718,444.20	-11,834,827.96
长期应付职工薪酬		11,834,827.96	11,834,827.96
资本公积	694,931,234.46	628,054,644.84	-66,876,589.62
其他综合收益		66,876,589.62	66,876,589.62
未分配利润	2,579,044,823.79	2,580,215,502.48	1,170,678.69
少数股东权益	1,536,013,672.91	1,534,842,994.22	-1,170,678.69
归属母公司的净利润	21,734,192.67	22,904,871.36	1,170,678.69
少数股东损益	116,992,595.98	115,821,917.29	-1,170,678.69

## (2)、重要会计估计变更

√适用 □不适用

为了更真实客观地反映应收款项（含应收账款和其他应收款）的风险，本公司第四届董事会第六次会议决议通过，将对现执行的坏账准备计提标准进行调整，相关变更事项如下：

账龄	原执行计提比例	变更后计提比例
3个月以内（含3个月）	5%	0%
3个月至1年以内（含1年）	5%	5%
1至2年（含2年）	10%	30%
2至3年（含3年）	20%	75%
3年以上	50%	100%

本项估计变更采用未来适用法，从2014年10月1日起开始执行。本项估计变更对本期净利润的影响额为-5,667,461.67元。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、13%、11%、6%
消费税	应税收入	3%、5%、9%、12%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### 2. 税收优惠

2014年本公司向湖北省高新技术企业认定管理委员会提出高新技术企业认定申请，2014年10月14日湖北省科学技术厅下发了《关于公示湖北省2014年拟认定高新技术企业名单的通知》（鄂认定办[2014]19号）文件，本公司在该认定名单内，后续手续正在办理过程中。

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%。

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”“鄂科技发计[2012]3 号”文件，合营公司东风康明斯发动机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 GF201142000005，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%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	123,061.46	1.0000	123,061.46	215,988.32	1.0000	215,988.32
小计			123,061.46			215,988.32
银行存款						
人民币	2,655,956,679.51	1.0000	2,655,956,679.51	3,569,766,198.57	1.0000	3,569,766,198.57
日元	98,392.09	0.0514	5,054.50	285,783,675.72	0.0578	16,510,008.73
美元	5,587,275.98	6.1190	34,188,541.76	6,145,260.73	6.0969	37,467,040.14
欧元	75,724.75	7.4556	564,573.45	1.43	8.4189	12.04
小计			2,690,714,849.22			3,623,743,259.48
其他货币资金						
人民币	1,322,047,258.59	1.0000	1,322,047,258.59	595,305,567.61	1.0000	595,305,567.61
小计			1,322,047,258.59			595,305,567.61
合计			4,012,885,169.27			4,219,264,815.41

注：截至 2014 年 12 月 31 日，其他货币资金期末余额包括存款银行承诺保本、固定收益的结构存款 100,000.00 万元。本公司受限资金是银行承兑汇票保证金、保函保证金等保证金性质的款项，期末余额为 288,267,779.39 元，年初余额 555,121,576.37 元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	103,240,422.65	46,781,092.60
其中：债务工具投资		

权益工具投资	66,040.00	
衍生金融资产		
其他(基金)	103,174,382.65	46,781,092.60
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	103,240,422.65	46,781,092.60

其他说明：

注：其他项目系本公司之子公司上海嘉华投资有限公司持有的可流通基金。

### 3、 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,464,130,472.66	6,449,246,827.96
商业承兑票据		
合计	5,464,130,472.66	6,449,246,827.96

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	796,381,928.95
商业承兑票据	
合计	796,381,928.95

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,048,815,492.65	
商业承兑票据		
合计	2,048,815,492.65	

其他说明

#### 1、 期末公司已质押的应收票据

截至 2014 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金额为 796,381,928.95 元。

#### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 2,048,815,492.65 元。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无已贴现未到期的银行承兑票据。

#### 3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

截至 2014 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。

#### 4、应收账款

##### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,073,225,373.85	98.43	138,503,996.22	12.91	934,721,377.63	687,133,150.83	86.46	48,252,575.09	7.02	638,880,575.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,084,032.42	1.57	16,649,137.70	97.45	434,894.72	107,582,927.20	13.54	99,141,492.07	92.15	8,441,435.13
合计	1,090,309,406.27	/	155,153,133.92	/	935,156,272.35	794,716,078.03	/	147,394,067.16	/	647,322,010.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	705,649,586.59	-		337,549,452.62	16,877,472.63	5.00
3 个月至 1 年(含 1 年)	184,460,028.60	9,223,001.43	5.00	241,584,654.60	12,079,232.73	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	74,437,405.10	22,331,221.53	30.00	77,154,180.29	7,715,418.03	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	6,914,321.21	5,185,740.91	75.00	12,806,604.56	2,561,280.31	20.00
3 年以上	101,764,032.35	101,764,032.35	100.00	18,038,258.76	9,019,171.39	50.00
合计	1,073,225,373.85	138,503,996.22		687,133,150.83	48,252,575.09	

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
襄阳金海川实业有限公司	5,342,887.55	5,342,887.55	100.00	预计无法收回
襄阳市城市管理执法局	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
洛阳天璐汽车服务有限公司	1,914,654.21	1,914,654.21	100.00	预计无法收回
广州华天晟汽车服务有限公司	1,791,656.96	1,433,325.57	80.00	预计部分无法收回
青岛隆兴汽车贸易有限公司	1,553,223.76	1,553,223.76	100.00	预计无法收回
襄阳顺昌胜工贸有限公司	618,108.46	618,108.46	100.00	预计无法收回

应收账款债权人	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他小额	1,863,501.48	1,786,938.15	95.90	预计无法收回
合计	17,084,032.42	16,649,137.70		

## (2). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,992,469.59

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
牡丹汽车股份有限公司	货款	674,666.95	破产重整后， 剩余款项无法 收回		否
安徽省阜阳 机电（集团） 股份有限公司	货款	6,250,452.64	款项无法收回		否
山西通用汽 车贸易有限 公司	货款	1,067,350.00	营业执照已被 吊销，款项无 法收回		否
合计	/	7,992,469.59	/	/	/

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例 (%)	坏账准备
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	158,746,763.17	14.56	1,886,223.58
中国东风汽车工业进出口有限公司	67,697,943.83	6.21	691,487.17
郑州汉威汽车销售服务有限公司	42,794,767.00	3.93	-
襄阳四方源机电实业有限公司	39,100,911.54	3.59	-
东风康明斯发动机有限公司	36,158,980.97	3.32	-
合计	344,499,366.51	31.6	2,577,710.75

## 5、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含一年)	221,945,978.02	93.80	283,333,090.62	97.67
1 至 2 年 (含 2 年)	11,904,173.28	5.03	1,946,273.46	0.67
2 至 3 年 (含 3 年)	117,978.19	0.05	2,636,976.87	0.91
3 年以上	2,659,501.81	1.12	2,172,001.36	0.75
合计	236,627,631.30	100.00	290,088,342.31	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
郑州宝钢钢材加工配送有限公司	146,425,500.84	61.88
湖北汇通工贸集团有限公司	32,257,941.14	13.63
河南省电力公司郑州供电公司	4,965,008.75	2.10
东风商用车有限公司	4,382,015.35	1.85
中国核工业第二二建设有限公司	4,200,000.00	1.77
合计	192,230,466.08	81.24

## 6、 应收利息

## (1). 应收利息分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,820,534.04	2,303,948.71
委托贷款		
债券投资		
合计	1,820,534.04	2,303,948.71

本报告期无重要逾期利息。

## 7、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	324,664,041.86	99.49	32,434,203.03	9.99	292,229,838.83	197,804,709.54	95.27	20,892,208.92	10.56	176,912,500.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,648,146.62	0.51	21,812.47	1.32	1,626,334.15	9,829,466.65	4.73	2,423,008.93	24.65	7,406,457.72
合计	326,312,188.48	/	32,456,015.50	/	293,856,172.98	207,634,176.19	/	23,315,217.85	/	184,318,958.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	139,732,380.80	-		51,927,768.75	2,596,387.98	5.00
3 个月至 1 年(含 1 年)	158,475,028.60	7,923,751.43	5.00	116,797,864.46	5,839,893.22	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	2,580,722.37	774,216.71	30.00	2,184,353.28	218,435.33	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	558,700.81	419,025.61	75.00	4,032,897.13	806,579.43	20.00
3 年以上	23,317,209.28	23,317,209.28	100.00	22,861,825.92	11,430,912.96	50.00
合计	324,664,041.86	32,434,203.03		197,804,709.54	20,892,208.92	

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

债权人名称	账面余额	坏账准备	计提理由
武汉市税务局	867,861.88		待认证的进项税
押金备用金	480,157.74	21,812.47	预计部分无法收回
常州长宏房地产开发有限公司	295,127.00		房屋押金，预计可以收回
国家外汇管理局襄樊市中心支局	5,000.00		外汇保证金，预计可收回
合计	1,648,146.62	21,812.47	

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的其他应收款情况。

## (2). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
零星小额其他应收款	366,205.88

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

广东电白县中保物资公司	往来款	82,719.97	无法收回		否
新乡市宏达机械厂	往来款	50,000.00	无法收回		否
广西南宁汽车软管厂	往来款	46,743.05	无法收回		否
太康王集乡供销合作社	往来款	40,000.00	无法收回		否
郑州市计委	往来款	23,926.09	无法收回		否
郑州市金水区华昌日产汽车配件维修部	往来款	22,720.00	无法收回		否
河南省中牟县邮政局	往来款	17,331.40	无法收回		否
郑州市金属材料公司	往来款	15,108.82	无法收回		否

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州风神汽车有限公司郑州分公司	二工厂转让款	149,561,586.00	1年以内	45.83	7,478,079.30
东风小康汽车有限公司(注)	出售资产	87,652,004.00	3个月以内	26.86	-
国网物资有限公司	投标保证金	10,384,000.00	3个月以内	3.18	
襄阳市国土资源局高新分局	土地收储款	16,121,834.42	3个月以内	4.94	
襄阳市运通四方汽车配件有限公司	运费	5,257,358.36	1年以内	1.61	262,867.92
合计	/	268,976,782.78	/	82.42	7,740,947.22

注:2015年2月收回东风小康汽车有限公司6000万元的设备款。

## 8、存货

## (1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

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	569,226,978.63	56,709,927.85	512,517,050.78	608,025,071.03	46,045,358.39	561,979,712.64
在产品	143,196,052.20	1,171,970.71	142,024,081.49	141,487,927.52	2,052,779.49	139,435,148.03
库存商品	1,157,145,555.01	150,157,421.34	1,006,988,133.67	1,097,685,969.04	110,905,513.97	986,780,455.07
周转材料	63,681,864.53	3,244,058.65	60,437,805.88	60,734,483.44	2,325,774.31	58,408,709.13
消耗性生物资产						

建造合同形成的已完工未结算资产						
在途物资	7,920.00	-	7,920.00	212,591.45	-	212,591.45
合计	1,933,258,370.37	211,283,378.55	1,721,974,991.82	1,908,146,042.48	161,329,426.16	1,746,816,616.32

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	46,045,358.39	21,726,156.41		11,061,586.95		56,709,927.85
在产品	2,052,779.49	1,687,702.19		2,568,510.97		1,171,970.71
库存商品	110,905,513.97	89,979,695.54		50,727,788.17		150,157,421.34
周转材料	2,325,774.31	918,284.34				3,244,058.65
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	161,329,426.16	114,311,838.48		64,357,886.09		211,283,378.55

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		6,000,000.00
合计		6,000,000.00

其他说明

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

## 10、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	178,377,721.83	
预缴企业所得税	39,377,416.61	
合计	217,755,138.44	

其他说明

## 11、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	58,676,397.89		58,676,397.89	67,004,311.89		67,004,311.89
按公允价值计量的	11,610,884.00		11,610,884.00	19,938,798.00		19,938,798.00
按成本计量的	47,065,513.89		47,065,513.89	47,065,513.89		47,065,513.89
合计	58,676,397.89		58,676,397.89	67,004,311.89		67,004,311.89

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,403,746.00		1,403,746.00
公允价值	11,610,884.00		11,610,884.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	10,207,138.00		10,207,138.00
已计提减值金额			

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
东风井关农业机械(湖北)有限公司	5,953,013.89			5,953,013.89					12.50	
东风裕隆旧车置换有限公司	1,900,000.00			1,900,000.00					19.00	
武汉东风裕	1,000,000.00			1,000,000.00					10.00	

隆保险经纪 有限公司										
广州运通四 方实业有限 公司	16,212,500.00			16,212,500.00					4.99	198,400.00
湖南博云汽 车制动材料 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					7.40	
上海克来机 电自动化工 程有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00					4.00	280,000.00
合计	47,065,513.89			47,065,513.89					/	478,400.00

## 12、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备		
一、合营企业										
东风康明斯发动机有限公司	965,872,602.80			417,663,939.28			386,500,000.00		997,036,542.08	
常州东风新晨动力机械有限公司	50,052,355.65			47,246.20					50,099,601.85	
襄阳荣力汽车部件有限公司	6,628,582.16			82,359.95					6,710,942.11	
小计	1,022,553,540.61			417,793,545.43			386,500,000.00		1,053,847,086.04	
二、联营企业										
武汉东浦信息技术有限公司	20,571,126.68			7,038,624.76			2,900,000.00		24,709,751.44	
东风嘉实多油品有限公司	24,957,530.68			2,977,922.94			859,500.00		27,075,953.62	
山东凯马汽车制造有限公司	114,837,258.90			-183,370.47			4,981,500.00		109,672,388.43	
山东东风凯马车辆有限公司	110,738,128.32			-17,156.68					110,720,971.64	
襄阳江山汽车变速箱有限责任公司	15,036,318.15			-3,190,541.84					11,845,776.31	
郑州协欣金属工业有限公司	6,018,248.12			440,436.82			364,924.21		6,093,760.73	
天津博观顺远股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,085,218.58			22,991,923.11			16,100,000.00		26,977,141.69	

襄阳邦乐车桥有限公司	13,367,426.22			-2,542,457.11					10,824,969.11	
上海东嘉汽车销售服务有限公司	5,825,042.85			309,090.86			813,298.10		5,320,835.61	
东风汽车(非洲)有限责任公司	1,556,352.75			-85,000.00					1,471,352.75	
湖北神一汽车零部件有限公司	11,429,196.35		11,429,196.35							
小计	344,421,847.60		11,429,196.35	27,739,472.39			26,019,222.31		334,712,901.33	
合计	1,366,975,388.21		11,429,196.35	445,533,017.82			412,519,222.31		1,388,559,987.37	

**13、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	33,655,249.83			33,655,249.83
2. 本期增加金额	649,500.00			649,500.00
(1) 外购	649,500.00			649,500.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	34,304,749.83			34,304,749.83
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	15,881,771.37			15,881,771.37
2. 本期增加金额	878,302.10			878,302.10
(1) 计提或摊销	878,302.10			878,302.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	16,760,073.47			16,760,073.47
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,544,676.36			17,544,676.36

2. 期初账面价值	17,773,478.46			17,773,478.46
-----------	---------------	--	--	---------------

## 14、固定资产

### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,419,794,399.99	3,805,037,208.63	116,679,564.60	78,950,539.97	5,420,461,713.19
2. 本期增加金额	311,593,318.84	255,854,493.76	5,762,717.02	4,865,925.92	578,076,455.54
(1) 购置		6,895,233.19	5,762,717.02	4,865,925.92	17,523,876.13
(2) 在建工程转入	311,593,318.84	248,959,260.57			560,552,579.41
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	7,808,701.09	161,003,232.21	39,248,644.53	6,820,719.09	214,881,296.92
(1) 处置或报废	7,808,701.09	161,003,232.21	39,248,644.53	6,820,719.09	214,881,296.92
4. 期末余额	1,723,579,017.74	3,899,888,470.18	83,193,637.09	76,995,746.80	5,783,656,871.81
二、累计折旧					
1. 期初余额	278,445,990.34	1,770,704,377.06	60,702,275.02	50,273,853.65	2,160,126,496.07
2. 本期增加金额	42,442,204.46	373,323,081.83	8,840,592.80	10,838,305.81	435,444,184.90
(1) 计提	42,442,204.46	373,323,081.83	8,840,592.80	10,838,305.81	435,444,184.90
3. 本期减少金额	398,446.33	66,758,579.11	27,853,179.86	6,807,621.35	101,817,826.65
(1) 处置或报废	398,446.33	66,758,579.11	27,853,179.86	6,807,621.35	101,817,826.65
4. 期末余额	320,489,748.47	2,077,268,879.78	41,689,687.96	54,304,538.11	2,493,752,854.32
三、减值准备					
1. 期初余额	5,463,086.79	3,964,172.97			9,427,259.76
2. 本期增加金额	9,778,223.23	3,872,017.64	5,505,235.86		19,155,476.73
(1) 计提	9,778,223.23	3,872,017.64	5,505,235.86		19,155,476.73
3. 本期减少金额		3,853,289.15	5,504,752.70		9,358,041.85
(1) 处置或报废		3,853,289.15	5,504,752.70		9,358,041.85
4. 期末余额	15,241,310.02	3,982,901.46	483.16	-	19,224,694.64
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,387,847,959.25	1,818,636,688.94	41,503,465.97	22,691,208.69	3,270,679,322.85
2. 期初账面价值	1,135,885,322.86	2,030,368,658.60	55,977,289.58	28,676,686.32	3,250,907,957.36

本期计提折旧额 435,444,184.90 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 560,552,579.41 元。

期末无用于抵押或担保的固定资产。

### (2). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,841,124.83

合计	1,841,124.83
----	--------------

## (3). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	365,967,819.00	尚未办理
合计	365,967,819.00	

## 15、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
日产技改项目	100,747,696.19		100,747,696.19	162,396,986.69		162,396,986.69
发动机试验室项目	78,761,726.92		78,761,726.92	76,728,868.34		76,728,868.34
新能源客车项目	58,024,375.50		58,024,375.50	134,333,143.25		134,333,143.25
P11 项目	51,060,288.08		51,060,288.08			
F91G 项目白车身内制项目	20,270,598.38		20,270,598.38	20,270,598.38		20,270,598.38
S12 项目	14,457,010.52		14,457,010.52			
研发院二期建设项目	10,539,909.71		10,539,909.71	6,741,619.13		6,741,619.13
A08 厂区后续支出	1,541,858.58		1,541,858.58	5,615,677.37		5,615,677.37
W03 车身能力改造项目	394,392.75		394,392.75	192,082,788.46		192,082,788.46
X11M 项目	2,652,669.05		2,652,669.05	50,432,563.07		50,432,563.07
C16A 项目	5,914,371.79		5,914,371.79	1,000,662.39		1,000,662.39
研发中心项目	4,831,707.11		4,831,707.11	189,500.00		189,500.00
特种车方舱阵地建设				34,350,782.30		34,350,782.30
其他项目小计	60,928,516.97		60,928,516.97	31,176,801.67		31,176,801.67
合计	410,125,121.55		410,125,121.55	715,319,991.05		715,319,991.05

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
日产技改项目 (注 2)	47,215.03	162,396,986.69	156,976,604.57	106,725,757.10	111,900,137.97	100,747,696.19	68.00%	70.00%	自筹
发动机试验室项目	8,103.00	76,728,868.34	2,032,858.58			78,761,726.92	97.20%	97.20%	自筹
新能源客车项目	19,518.88	134,333,143.25	27,371,101.99	103,679,869.74		58,024,375.50	82.85%	82.85%	自筹
P11 项目	10,169.15		51,060,288.08			51,060,288.08	50.20%	50.00%	自筹
F91G 项目白车身内制项目	7,391.00	20,270,598.38				20,270,598.38	27.43%	27.43%	自筹
S12 项目	10,000.00		16,250,402.12	1,793,391.60		14,457,010.52	18.00%	20.00%	自筹
研究院二期建设项目	11,963.19	6,741,619.13	3,798,290.58	-		10,539,909.71	8.81%	8.81%	自筹
A08 厂区后续支出		5,615,677.37	29,454,490.97	33,528,309.76		1,541,858.58			自筹
W03 车身能力改造项目		192,082,788.46	83,781,983.49	275,470,379.20		394,392.75			自筹
X11M 项目(注 2)	21,149.19	50,432,563.07	21,357,623.33	21,067,907.78	48,069,609.57	2,652,669.05	96.80%	97.00%	自筹
C16A 项目	2,102.00	1,000,662.39	5,279,521.36	365,811.96		5,914,371.79	31.20%	30.00%	自筹
研发中心项目	6,272.47	189,500.00	4,642,207.11			4,831,707.11	7.70%	7.70%	自筹
特种车方舱阵地(注 1)		34,350,782.30	13,500,252.46		47,851,034.76				自筹
其他项目小计(注 2)		31,176,801.67	48,865,522.15	17,921,152.27	1,192,654.58	60,928,516.97			自筹
合计		715,319,991.05	464,371,146.79	560,552,579.41	209,013,436.88	410,125,121.55			

## 16、 固定资产清理

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物		26,320.00
机器设备	2,187,045.56	1,633,156.48
运输设备		2,719.57
合计	2,187,045.56	1,662,196.05

## 17、 无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	523,225,076.32	145,213,130.11	114,261,665.05	13,616,065.81	796,315,937.29
2. 本期增加金额	166,246,865.04	8,099,311.30			174,346,176.34
(1) 购置	166,246,865.04	8,099,311.30			174,346,176.34
(2) 内部研发					-
(3) 企业合并增加					-
3. 本期减少金额	44,680,246.32				44,680,246.32
(1) 处置	44,680,246.32				44,680,246.32
4. 期末余额	644,791,695.04	153,312,441.41	114,261,665.05	13,616,065.81	925,981,867.31
二、累计摊销					
1. 期初余额	53,652,741.10	94,561,278.80	19,324,816.28	13,616,065.81	181,154,901.99
2. 本期增加金额	11,966,487.57	27,196,482.34	11,471,658.41		50,634,628.32
(1) 计提	11,966,487.57	27,196,482.34	11,471,658.41		50,634,628.32
3. 本期减少金额	3,527,039.43				3,527,039.43
(1) 处置	3,527,039.43				3,527,039.43
4. 期末余额	62,092,189.24	121,757,761.14	30,796,474.69	13,616,065.81	228,262,490.88
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	582,699,505.80	31,554,680.27	83,465,190.36	-	697,719,376.43
2. 期初账面价值	469,572,335.22	50,651,851.31	94,936,848.77		615,161,035.30

## 18、商誉

### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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

本公司对子公司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。

## 19、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费等	283,599.45	1,183,265.92	456,584.45		1,010,280.92
合计	283,599.45	1,183,265.92	456,584.45		1,010,280.92

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	401,661,523.61	67,919,162.01	305,310,526.73	48,443,826.59

内部交易未实现利润	20,359,476.92	4,283,711.09	15,023,878.80	2,253,581.82
可抵扣亏损				
折旧或摊销差异			2,488,090.01	373,213.50
预提性负债	640,765,947.19	108,075,010.45	742,182,637.74	118,652,973.81
预计负债	231,560,632.26	48,607,339.73	160,115,156.04	32,628,823.78
其他	424,170,815.21	66,549,949.52	320,555,133.51	52,393,552.88
合计	1,718,518,395.19	295,435,172.80	1,545,675,422.83	254,745,972.38

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	10,207,138.00	2,551,784.50	14,555,052.00	3,638,763.00
固定资产折旧	71,790,718.32	10,768,607.75	75,407,175.80	11,311,076.37
交易性金融资产公允价值变动	28,145.00	7,036.25		
合计	82,026,001.32	13,327,428.50	89,962,227.80	14,949,839.37

## (3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	42,636,977.33	39,663,305.55
可抵扣亏损	394,703,246.57	468,237,424.90
合计	437,340,223.90	507,900,730.45

## (4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年		23,726,953.91	
2015 年	103,131,545.93	103,131,545.93	
2016 年	88,162,572.97	91,773,569.47	
2017 年	79,904,619.39	96,485,616.50	
2018 年	89,922,145.69	153,119,739.09	
2019 年	33,582,362.59		
合计	394,703,246.57	468,237,424.90	

## 21、短期借款

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		
抵押借款		
保证借款	13,700,000.00	9,785,873.10
信用借款		
合计	13,700,000.00	9,785,873.10

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元。

## 22、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,168,791,762.05	4,701,882,112.49
银行承兑汇票	14,860,000.00	-
合计	4,183,651,762.05	4,701,882,112.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 23、应付账款

## (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,510,921,938.83	4,062,702,245.50
1 至 2 年（含 2 年）	206,834,861.04	165,000,737.56
2 至 3 年（含 3 年）	53,112,938.77	53,595,992.16
3 年以上	54,101,414.05	33,254,722.27
合计	3,824,971,152.69	4,314,553,697.49

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东东风凯马车辆有限公司	24,350,727.95	尚未支付
东风德纳车桥有限公司	6,052,607.85	尚未支付
襄阳宇清传动科技有限公司	5,677,540.29	尚未支付
武汉东风汽车进出口有限公司	3,500,407.20	尚未支付
湖北华昌达智能装备股份有限公司	2,792,715.75	按合同约定支付
合计	42,373,999.04	/

## 24、预收款项

## (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	483,277,328.89	476,446,992.22

1 至 2 年 (含 2 年)	28,460,366.07	20,537,853.73
2 至 3 年 (含 3 年)	10,579,620.06	34,851,664.07
3 年以上	39,445,601.22	11,024,493.45
合计	561,762,916.24	542,861,003.47

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
日产(中国)投资有限公司	16,827,747.95	尚未结算
东风汽车公司	3,000,000.00	尚未结算
日本日产自动车株式会社	7,505,685.76	尚未结算
唐山锂源电动汽车销售有限公司	1,000,000.00	尚未结算
北京市中信汽车公司	1,062,600.00	尚未结算
合计	29,396,033.71	/

## 25、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	264,124,203.98	1,171,880,428.50	1,091,944,835.87	344,059,796.61
二、离职后福利-设定提存计划	21,503,019.90	150,838,874.13	148,089,281.46	24,252,612.57
三、辞退福利	7,017,531.95	14,976,426.28	11,660,634.92	10,333,323.31
四、一年内到期的其他福利				
合计	292,644,755.83	1,337,695,728.91	1,251,694,752.25	378,645,732.49

## (2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	253,995,488.98	984,772,988.55	906,014,458.15	332,754,019.38
二、职工福利费	-	62,291,706.76	62,291,706.76	-
三、社会保险费	8,648.11	55,300,393.18	55,365,275.57	-56,234.28
其中：医疗保险费	-26,969.22	49,278,306.17	49,312,447.59	-61,110.64
工伤保险费	25,465.80	3,171,989.23	3,195,306.07	2,148.96
生育保险费	10,151.53	2,850,097.78	2,857,521.91	2,727.40
四、住房公积金	664,593.65	48,362,259.12	48,374,869.13	651,983.64
五、工会经费和职工教育经费	9,455,473.24	21,153,080.89	19,898,526.26	10,710,027.87
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	264,124,203.98	1,171,880,428.50	1,091,944,835.87	344,059,796.61

## (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,143,685.31	105,013,226.84	105,434,850.25	722,061.90
2、失业保险费	36,041.42	10,945,251.12	10,975,892.14	5,400.40
3、企业年金缴费	20,323,293.17	34,880,396.17	31,678,539.07	23,525,150.27
合计	21,503,019.90	150,838,874.13	148,089,281.46	24,252,612.57

## 26、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,812,322.18	-168,778,034.31
消费税	4,189,602.88	27,773,115.51
营业税	221,136.17	3,444,358.75
企业所得税	36,635,187.88	27,559,538.28
个人所得税	429,098.50	881,698.16
城市维护建设税	1,374,985.53	1,531,165.17
房产税	1,232,846.07	3,098,768.67
教育费附加	994,678.44	1,198,858.33
土地使用税	435,169.08	5,431,664.87
印花税	1,216,390.36	1,813,608.10
堤防费	262,750.10	791,006.18
其他	140,124.64	125,810.39
合计	61,944,291.83	-95,128,441.90

## 27、 其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	720,386,444.39	909,867,699.64
1至2年（含2年）	64,646,200.62	43,861,309.38
2至3年（含3年）	33,279,554.18	36,460,886.14
3年以上	119,104,580.99	102,904,423.46
合计	937,416,780.18	1,093,094,318.62

## (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东风汽车有限公司	34,092,529.57	尚未支付
襄樊达安汽车检测中心	12,683,396.90	尚未支付
东风汽车公司	12,280,000.00	尚未支付
东风襄樊实业公司	7,701,228.98	历史遗留欠款
杭州汇丰车桥有限公司	2,693,642.85	尚未支付
合计	69,450,798.30	/

## 28、 1年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券	997,510,316.47	
1 年内到期的递延收益	5,060,062.78	5,933,561.68
一年内到期的产品质量保证		
合计	1,002,570,379.25	5,933,561.68

## 29、应付债券

### (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
12 东风 MTN1		994,553,016.46
合计		994,553,016.46

### (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 东风 MTN1	10 亿元	2012 年 12 月 25 日	3 年	991,000,000.00	994,553,016.46		52,000,000.00	28,023,002	52,000,000.00	
合计	/	/	/	991,000,000.00	994,553,016.46		52,000,000.00	28,023,002	52,000,000.00	

注：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%，将于 2015 年 12 月到期。

## 30、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高新技术产业发展专项资金	1,700,000.00			1,700,000.00	
合计	1,700,000.00			1,700,000.00	/

## 31、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证（注 1）	119,992,043.39	193,618,159.42	
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			

F91A 合同预计赔偿金 (注 2)	41,130,974.00	38,127,259.54	
预计罐车紧急切断装置支出(注 3)		3,299,000.00	
合计	161,123,017.39	235,044,418.96	/

其他说明,包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

注 1: 本公司计提的产品质量保证,是依据销售数量与每台车预计需要发生售后服务费用测算的所需支付的三包费用。

注 2: 子公司郑州日产汽车有限公司计提的 F91A 合同预计赔偿,系依据合同约定测算的摊销余额预计需支付金额。

注 3: 按照《国务院安委会办公室关于加强危险化学品道路运输和公路隧道安全工作的紧急通知》(安委办明电[2014]4 号)的切实做好液体危险货物罐车紧急切断装置加装工作要求,本公司预计已销售符合该文件规定的罐车加装紧急切断装置支出。

### 32、递延收益

单位: 元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	392,467,423.57		86,823,701.25	305,643,722.32	
合计	392,467,423.57		86,823,701.25	305,643,722.32	/

涉及政府补助的项目:

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
土地财政补贴	34,517,137.86	-	785,968.98	-	33,731,168.88	与资产相 关
项目财政补贴	48,440,900.00		-48,440,900.00			与资产相 关
土地奖励资金	131,098,972.10	-2,269,027.76	23,322,738.47		105,507,205.87	与资产相 关
土地返还款	36,420,092.67	-	790,040.00	-	35,630,052.67	与资产相 关
电动车开发补贴	875,000.00		875,000.00			与收益相 关
专项补贴	12,994,600.00	-	132,216.58	-	12,862,383.42	与资产相 关
建设项目补助	21,650,000.00	-	-	-	21,650,000.00	与资产相 关
研发项目补助	45,000,000.00			10,000,000.00	35,000,000.00	与资产相 关
涂装项目补助	11,804,282.62	-1,081,308.36		-	10,722,974.26	与资产相 关
项目扶	30,000,000.00				30,000,000.00	与资产相

持补助资金						关
新能源城市客车技术开发项目补贴	25,600,000.00				25,600,000.00	与收益相关
减：一年内到期的递延收益	-5,933,561.68				-5,060,062.78	
合计	392,467,423.57		-5,933,561.68	81,763,638.47	305,643,722.32	/

### 33、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00

## 34、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	27,709,511.20	6,412,086.00	10,760,000.00	-1,086,978.50	-3,260,935.50	-	24,448,575.70
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	16,793,222.20						16,793,222.20
可供出售金融资产公允价值变动损益	10,916,289.00	6,412,086.00	10,760,000.00	-1,086,978.50	-3,260,935.50		7,655,353.50
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差							

---

额							
其他综合收益合计	27,709,511.20	6,412,086.00	10,760,000.00	-1,086,978.50	-3,260,935.50	-	24,448,575.70

## 35、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

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
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	704,204,524.20			704,204,524.20

## 36、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,622,627,458.63	2,579,044,823.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	98,629.28	1,170,678.69
调整后期初未分配利润	2,622,726,087.91	2,580,215,502.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140,583,706.18	49,110,585.43
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,200,000.00	6,600,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,748,109,794.09	2,622,726,087.91

## 37、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,666,843,841.31	14,406,349,326.94	17,471,047,041.30	15,243,399,421.94
其他业务	804,407,981.78	598,846,285.52	1,834,647,132.94	1,559,377,180.50
合计	17,471,251,823.09	15,005,195,612.46	19,305,694,174.24	16,802,776,602.44

## 38、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	265,146,425.77	270,006,503.57
营业税	2,796,958.84	2,758,418.30
城市维护建设税	37,009,989.01	40,643,158.43
教育费附加	32,766,840.90	34,603,244.88

资源税		
其他	612,315.18	2,050,588.10
合计	338,332,529.70	350,061,913.28

## 39、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
产品中转费	322,457,969.15	365,933,041.41
广告费	206,102,634.03	209,111,683.33
职工薪酬	190,774,512.94	196,905,802.35
经销商佣金及奖励	13,722,200.58	79,376,057.86
市场开拓费	33,674,502.32	34,301,358.27
新车首一保保费	25,759,018.49	28,892,966.56
净追索赔偿	149,461,989.65	111,620,554.19
差旅费	44,396,930.03	41,711,057.24
经销商服务站支持	16,297,856.31	20,374,713.73
运输费	15,865,498.38	9,933,602.22
业务招待费	4,194,754.30	7,854,982.42
租赁费	27,457,276.39	31,543,235.86
包装费	42,938,677.86	28,468,284.64
会议费	4,861,383.73	8,655,643.89
代理费	-	18,730.00
邮电费	5,201,084.46	5,500,377.37
市场调查费	11,777,492.23	12,524,828.50
劳务费	7,359,457.00	2,210,012.51
其他	31,220,763.11	32,655,150.35
合计	1,153,524,000.96	1,227,592,082.70

## 40、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	595,036,816.51	570,308,770.50
职工薪酬	303,784,291.03	303,438,515.91
宣传费	4,573,134.11	6,033,973.52
税金	49,093,288.84	44,694,658.43
租赁费	14,396,159.84	10,443,869.96
固定资产折旧	30,362,645.32	22,619,638.75
无形资产摊销	27,507,926.08	22,299,936.25
业务招待费	6,809,817.46	11,481,453.88
劳务费	15,701,625.48	17,513,559.40
差旅费	12,830,032.15	11,451,855.35
运输费	10,924,984.08	7,579,992.66
仓储费	165,094.34	330,188.68
试验校验费	458,580.33	65,567,253.15
财产保险费	6,162,936.68	6,326,532.30
其他	88,220,411.41	73,389,151.81
合计	1,166,027,743.66	1,173,479,350.55

## 41、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,788,465.93	56,141,264.55
减：利息收入	100,332,466.63	56,466,493.89
汇兑损益	-15,702,680.78	-11,750,505.80
其他	5,846,979.00	5,869,254.37
合计	-48,399,702.48	-6,206,480.77

## 42、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	25,258,539.88	46,774,734.38
二、存货跌价损失	114,311,838.48	7,539,896.00
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	19,155,476.73	3,822,090.08
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他	6,000,000.00	
合计	164,725,855.09	58,136,720.46

## 43、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,202,527.65	1,381,092.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	3,202,527.65	1,381,092.60

## 44、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

权益法核算的长期股权投资收益	445,533,017.82	371,383,768.21
处置长期股权投资产生的投资收益	1,070,803.65	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	273,401.12	166,141.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,499,886.87	909,881.51
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	505,454.00	86,721.07
处置可供出售金融资产取得的投资收益	21,732,635.79	20,669,102.27
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	474,615,199.25	393,215,614.06

#### 45、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	19,156,517.45	207,304,315.27	19,156,517.45
其中：固定资产处置利得	18,835,944.43	192,248,465.95	18,835,944.43
无形资产处置利得	320,573.02	5,240,827.33	320,573.02
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	30,817,061.68	78,082,732.82	30,817,061.68
违约赔偿收入	374,880.06	144,254.87	374,880.06
其他	5,928,228.07	4,395,925.83	5,928,228.07
合计	56,276,687.26	289,927,228.79	56,276,687.26

#### 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
对外促进基金			与收益相关
贷款贴息			与收益相关
税收增量返还		24,907,183.11	与收益相关
财政补贴	7,879,000.00	2,964,294.00	与收益相关
出口奖励及补贴	3,761,300.00		与收益相关
奖励款	1,090,000.00	538,000.00	与收益相关
递延收益摊销	5,933,561.68	7,891,305.71	与资产相关

补助、补贴扶持资金	12,153,200.00	41,781,950.00	与收益相关
合计	30,817,061.68	78,082,732.82	/

#### 46、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	15,908,068.20	7,699,812.19	15,908,068.20
其中：固定资产处置损失	15,908,068.20	7,466,322.76	15,908,068.20
无形资产处置损失		233,489.43	
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	7,164,798.00	8,817,030.00	7,164,798.00
罚款支出	5,540,518.37	13,352.44	5,540,518.37
其他	1,001,072.60	1,893,245.56	1,001,072.60
合计	29,614,457.17	18,423,440.19	29,614,457.17

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	61,306,030.07	128,354,270.99
递延所得税费用	-41,224,632.79	-69,600,972.80
合计	20,081,397.28	58,753,298.19

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	196,325,740.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,448,861.10
子公司适用不同税率的影响	20,704,625.37
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,454,764.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,303,098.73
归属于合营企业和联营企业的损益	-66,829,952.67
所得税费用	20,081,397.28

#### 48、其他综合收益

详见附注

## 49、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	202,454,064.81	226,529,312.27
专项补贴、补助款	24,883,500.00	138,873,627.11
利息收入	98,687,365.65	30,919,829.73
营业外收入	3,921,131.47	3,177,200.33
保险理赔款	2,106,436.75	4,349,721.68
代收保险费	1,651,090.63	886,192.02
合计	333,703,589.31	404,735,883.14

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、代垫款	262,131,689.96	368,768,301.64
销售费用支出	560,305,195.72	703,282,750.26
管理费用支出	558,838,992.14	515,595,513.70
营业外支出	10,400,252.23	9,433,267.54
手续费	4,278,091.80	5,684,003.89
合计	1,395,954,221.85	1,602,763,837.03

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款利息		24,597,774.43
其他		323,750.00
合计		24,921,524.43

## (4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金	541,395,359.38	428,288,734.25
保函及信用证押金、借款质押货币资金	13,726,216.99	9,056,989.86
合计	555,121,576.37	437,345,724.11

## (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金	277,450,215.99	395,361,655.41

保函及信用证押金、借款质押货币资金	10,817,563.40	6,088,964.81
其他	2,600.00	2,600.00
合计	288,270,379.39	401,453,220.22

## 50、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	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	176,244,343.41	307,201,182.65
加：资产减值准备	100,367,969.00	38,984,597.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	436,322,487.00	443,465,347.71
无形资产摊销	50,634,628.32	48,068,780.11
长期待摊费用摊销	456,584.45	247,733.14
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）	-3,248,449.25	-199,604,503.08
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）	-3,202,527.65	-1,381,092.60
财务费用（收益以“-”号填列）	61,788,465.93	31,543,490.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-474,615,199.25	-393,215,614.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-40,689,200.42	-69,731,008.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-535,432.37	130,036.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,112,327.89	728,408,231.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	736,921,654.34	-2,452,059,254.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,343,672,336.72	1,000,688,338.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-328,339,341.10	-517,253,736.20
<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	3,724,617,389.88	3,664,143,239.04
减：现金的期初余额	3,664,143,239.04	3,419,179,773.22
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	60,474,150.84	244,963,465.82

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,724,617,389.88	3,664,143,239.04
其中：库存现金	123,061.46	215,988.32
可随时用于支付的银行存款	2,690,714,849.22	3,623,743,259.48
可随时用于支付的其他货币资金	1,033,779,479.20	40,183,991.24
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	3,724,617,389.88	3,664,143,239.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

**51、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	288,267,779.39	
应收票据	796,381,928.95	
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	1,084,649,708.34	/

**八、合并范围的变更****1、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

**1、吸收合并全资子公司常州东风汽车有限公司**

经公司 2013 年度第一次临时股东大会决议批准，本公司于 2014 年完成吸收合并全资子公司常州东风汽车有限公司，已注销常州东风汽车有限公司，并设立为东风汽车股份有限公司常州分公司，相关资产、负债业务由常州分公司承接。

**2、新设立全资武汉东捷华盛汽车销售有限公司**

本公司子公司上海嘉华投资有限公司之子公司襄阳东捷华盛汽车销售有限公司本年新设立子公司武汉东捷华盛汽车销售有限公司，公司注册资本 10 万元。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东风轻型商用车营销有限公司	武汉	武汉	销售	100		投资设立
东风俊风常州汽车销售有限公司	武汉	武汉	销售		100	投资设立
东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司(注1)	武汉	武汉	销售		60	投资设立
东风轻型发动机有限公司	十堰	十堰	生产	51		投资设立
东风襄阳物流工贸有限公司(注2)	襄阳	襄阳	物流	98	2	投资设立
上海嘉华投资有限公司(注3)	上海	上海	投资	97	3	投资设立
武汉东风汽车对外贸易有限公司(注6)	武汉	武汉	出口贸易		100	投资设立
襄阳东裕立胜汽车销售有限公司(注6)	襄阳	襄阳	销售		100	投资设立
武汉东裕汽车销售有限公司(注4)	武汉	武汉	销售		100	投资设立
襄阳东捷华盛汽车销售有限公司(注4)	襄阳	襄阳	销售		100	投资设立
武汉东捷华盛汽车销售有限公司(注6)	武汉	武汉	服务		100	投资设立
武汉传为佳话信息技术有限公司(注6)	武汉	武汉	服务		60	投资设立
东风襄阳专用汽车有限公司(注5)	襄阳	襄阳	生产	100		同一控制下企业合并
郑州日产汽车有限公司	郑州	郑州	生产	51		非同一控制下企业合并
郑州日产汽车销售有限公司	郑州	郑州	销售		100	非同一控制下企业合并
东风襄阳旅行车有限公司	襄阳	襄阳	生产	90		非同一控制下企业合并
襄阳东风隆诚机	襄阳	襄阳	生产	100		非同一控制

械有限责任公司						下企业合并
襄阳三禾齿轮有限公司	襄阳	襄阳	生产		100	

其他说明：

注 1：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，通过商用车营销持有武汉零服 50%的股权，合计持股比例为 60%。

注 2：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 3：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 4：武汉东裕汽车销售有限公司由子公司上海嘉华与商用车营销共同出资，上海嘉华持有 51%股权，商用车营销持有 49%股权，合计持股比例 100%。襄阳东捷华盛汽车销售有限公司由子公司上海嘉华与商用车营销共同出资，上海嘉华持有 51%股权，商用车营销持有 49%股权，合计持股比例 100%。

注 5：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%股权进行置换。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%。

注 6：武汉东风汽车对外贸易有限公司、襄阳东裕立胜汽车销售有限公司、武汉东捷华盛汽车销售有限公司、武汉传为佳话信息技术有限公司、襄阳三禾齿轮有限公司系上海嘉华的全资或控股子公司。

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州日产汽车有限公司	49%	31,508,513.91		1,530,656,005.34
东风襄阳旅行车有限公司	10%	8,441,659.51		36,349,864.18
东风轻型发动机有限公司	49%	-5,568,911.88		

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州日产汽车有限公司	5,869,028,293.09	1,948,878,154.03	7,817,906,447.12	4,389,802,336.07	304,316,345.06	4,694,118,681.13	6,871,704,950.24	1,572,817,465.08	8,444,522,415.32	5,124,546,723.92	260,491,015.03	5,385,037,738.95
东风襄阳旅行车有限公司	2,576,127,642.97	89,323,872.91	2,665,451,515.88	2,270,133,728.51	31,819,145.56	2,301,952,874.07	2,008,772,476.00	92,834,015.92	2,101,606,491.92	1,809,995,020.45	12,529,424.74	1,822,524,445.19
东风轻型发动机有限公司	536,527,995.27	212,589,788.23	749,117,783.50	248,421,824.41	3,483,786.70	251,905,611.11	379,578,193.53	251,761,978.80	631,340,172.33	121,755,012.30	1,007,861.35	122,762,873.65

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州日产汽车有限公司	9,220,525,465.16	64,303,089.62	64,303,089.62	-257,715,293.59	10,882,967,242.49	555,790,817.94	555,790,817.94	636,820,192.75
东风襄阳旅行车有限公司	2,588,561,484.85	84,416,595.08	84,416,595.08	205,475,971.31	2,212,642,884.82	29,704,828.63	29,704,828.63	13,457,154.60
东风轻型发动机有限公司	475,208,410.15	-11,365,126.29	-11,365,126.29	-2,337,499.06	273,835,952.99	-32,488,364.74	-32,488,364.74	30,636,782.55

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东风康明斯发动机有限公司	襄阳	襄阳	生产	50		权益法核算
东风嘉实多油品有限公司	武汉	武汉	生产	30		权益法核算
山东东风凯马车辆有限公司	寿光	寿光	生产	40		权益法核算

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	3,339,767,970.22		3,167,790,905.98	
其中: 现金和现金等价物	249,016,684.37		325,546,651.19	
非流动资产	1,248,477,827.86		1,398,441,592.56	
资产合计	4,588,245,798.08		4,566,232,498.54	
流动负债	2,512,182,605.94		2,448,135,638.51	
非流动负债	81,990,107.99		186,351,654.45	
负债合计	2,594,172,713.93		2,634,487,292.96	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,994,073,084.15		1,931,745,205.58	
按持股比例计算的净资产份额	997,036,542.08		965,872,602.80	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	997,036,542.08		965,872,602.80	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				

营业收入		6,765,993,474.26		6,494,635,673.06
财务费用		-2,712,892.99		5,585,264.76
所得税费用		136,492,575.53		122,699,793.07
净利润		835,327,878.57		738,290,765.95
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		835,327,878.57		738,290,765.95
本年度收到的来自合营企业的股利		386,500,000.00		275,420,000.00

其他说明

表中数据范围为东风康明斯发动机有限公司。

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	130,610,303.38		130,414,748.68	
非流动资产	10,542,379.45		8,579,777.15	
资产合计	141,152,682.83		138,994,525.83	
流动负债	50,899,504.10		55,802,756.90	
非流动负债				
负债合计	50,899,504.10		55,802,756.90	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	90,253,178.73		83,191,768.93	
按持股比例计算的净资产份额	27,075,953.62		24,957,530.68	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	27,075,953.62		24,957,530.68	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		284,123,263.30		246,783,101.68
净利润		9,926,409.80		6,159,784.25
终止经营的净利润				

其他综合收益			
综合收益总额		9,926,409.80	6,159,784.25
本年度收到的来自联营企业的股利		859,500.00	

其他说明

表中数据范围为东风嘉实多油品有限公司和山东东风凯马车辆有限公司。

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	56,810,543.96	56,680,937.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	129,606.15	470,556.87
--其他综合收益		
--综合收益总额	129,606.15	470,556.87
联营企业：		
投资账面价值合计	307,636,947.71	319,464,316.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	24,761,549.45	5,779,893.08
--其他综合收益		136,632.58
--综合收益总额	24,761,549.45	5,916,525.66

## 十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- (一) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- (二) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- (三) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				

(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	103,240,422.65			103,240,422.65
1. 交易性金融资产	103,240,422.65			103,240,422.65
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	66,040.00			66,040.00
(3) 其他	103,174,382.65			103,174,382.65
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	16,110,884.00			16,110,884.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	16,110,884.00			16,110,884.00
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>119,351,306.65</b>			<b>119,351,306.65</b>
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 十一、 关联方及关联交易

(本项下金额单位若未特别注明者均为人民币万元)

### 1、 本企业的母公司及控制人情况

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	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	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

其他说明：

2014 年 3 月 17 日，东风汽车公司通过上海证券交易所交易系统增持了本公司股份 444,431 股，占本公司总股本的 0.0222%。

## 2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本企业关系
常州东风新晨动力机械有限公司	合营企业
襄阳荣力汽车部件有限公司	合营企业
武汉东浦信息技术有限公司	联营企业
山东凯马汽车制造有限公司	联营企业
天津博观顺远股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
山东东风凯马车辆有限公司	联营企业
上海东嘉汽车销售服务有限公司	联营企业、同一母公司
郑州协欣金属工业有限公司	联营企业
襄阳江山汽车变速箱有限责任公司	联营企业
襄阳邦乐车桥有限公司	联营企业

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东风（十堰）有色铸件有限公司	母公司的全资子公司
东风（十堰）汽车液动力有限公司	母公司的全资子公司
东风贝洱热系统有限公司	母公司的控股子公司
东风德纳车桥有限公司	母公司的控股子公司
东风电子科技股份有限公司	母公司的控股子公司
东风锻造有限公司	母公司的控股子公司
东风活塞轴瓦有限公司	母公司的控股子公司
东风李尔汽车座椅有限公司	母公司的控股子公司

东风模具冲压技术有限公司	母公司的控股子公司
东风派恩铝热换热器有限公司	母公司的控股子公司
东风精密铸造有限公司	母公司的控股子公司
东风襄阳旋压件有限公司	母公司的控股子公司
深圳联友科技有限公司	母公司的控股子公司
东风汽车泵业有限公司	母公司的控股子公司
东风汽车变速箱有限公司	母公司的控股子公司
东风汽车车轮有限公司	母公司的控股子公司
东风汽车传动轴有限公司	母公司的控股子公司
东风汽车电气有限公司	母公司的控股子公司
东风汽车电子有限公司	母公司的控股子公司
中国东风汽车工业进出口有限公司	母公司的控股子公司
东风汽车紧固件有限公司	母公司的控股子公司
东风伟世通（十堰）汽车饰件系统有限公司	母公司的控股子公司
东风钟祥汽车弹簧有限公司	母公司的控股子公司
风神襄阳汽车有限公司	母公司的控股子公司
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	母公司的控股子公司
襄樊弗列加排气系统有限公司	母公司的控股子公司
襄阳神鹏工业有限公司	母公司的控股子公司
广州风神物流有限公司	母公司的控股子公司
上海东仪汽车贸易有限公司	母公司的控股子公司
深圳市锦上阳光汽车精品科技有限公司	母公司的控股子公司
东风汽车悬架弹簧有限公司	母公司的控股子公司
东风专用汽车有限公司	母公司的控股子公司
深圳东风汽车有限公司	母公司的控股子公司
深圳联友科技发展有限公司	母公司的控股子公司
武汉东风进出口有限公司	母公司的控股子公司
广州风神汽车有限公司	母公司的控股子公司
东风活塞轴瓦有限公司	母公司的控股子公司
深圳东风南方汽车销售服务有限公司	母公司的控股子公司
东风汽车财务有限公司	母公司的控股子公司
东风柳州汽车有限公司	母公司的控股子公司
东风杭州汽车有限公司	母公司的控股子公司
东风汽车零部件（集团）有限公司	母公司的控股子公司
东风通信技术有限公司	母公司的控股子公司
郑州风神物流有限公司	母公司的控股子公司
东风汽车传动轴有限公司	母公司的控股子公司
广州市东风南方实业有限责任公司	母公司的控股子公司
风神汽车有限公司	母公司的控股子公司
上海弗列加滤清器有限公司	母公司的控股子公司
上海东嘉汽车销售服务有限公司	母公司的控股子公司
东风资产管理有限公司	集团兄弟公司
襄阳达安汽车检测中心	集团兄弟公司
东风商用车有限公司	集团兄弟公司
东风朝阳柴油机有限责任公司	集团兄弟公司
东风南充汽车有限公司	集团兄弟公司
东风汽车工程研究院	集团兄弟公司
东风神宇车辆有限公司	集团兄弟公司

武汉富康洁能汽车改装有限公司	集团兄弟公司
东风襄樊置业有限责任公司	集团兄弟公司
武汉东风设计研究院有限公司	集团兄弟公司
东风云南汽车有限公司	集团兄弟公司
武汉东电投资管理有限公司	集团兄弟公司
东风汽车贸易公司	集团兄弟公司
东风裕隆商用汽车有限公司	集团兄弟公司
东风汽车贸易公司十堰经营贸易公司	集团兄弟公司
东风通信技术有限公司	集团兄弟公司
神龙汽车有限公司	集团兄弟公司
东风新疆汽车有限公司	集团兄弟公司
东风越野车有限公司	集团兄弟公司
东风日产汽车销售有限公司	母公司的全资子公司
上海东风泰利福莫尔斯控制系统有限公司	其他
襄阳东昇机械有限公司	其他
东风小康汽车有限公司	集团兄弟公司
广州日产贸易有限公司	其他
日本日产自动车株式会社	其他
日产（中国）投资有限公司	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州东风新晨动力机械有限公司	发动机	2,150.37	3,075.30
东风(十堰)汽车液压动力有限公司	零部件	79.48	
东风(十堰)有色铸件有限公司	发动机、零部件	98.28	81.03
东风(襄阳)能源开发有限公司	零部件	8.40	
东风贝洱热系统有限公司	备品备件、发动机、零部件	821.86	862.72
东风朝阳朝柴动力有限公司	发动机、零部件	39,639.44	62,948.75
东风德纳车桥有限公司	半成品、零部件	16,631.68	13,801.62
东风电子科技股份有限公司	半成品	510.12	544.89
东风锻造有限公司	发动机、零部件	430.45	288.44
东风活塞轴瓦有限公司	发动机、零部件	292.27	252.51
东风嘉实多油品有限公司	半成品	4,278.20	4,543.84
东风精密铸造有限公司	半成品	530.60	757.32
东风康明斯发动机有限公司	半成品、零部件	27,280.86	15,500.33
东风李尔汽车座椅有限公司	半成品、零部件	4,329.49	4,236.84

东风模具冲压技术有限公司	模具、半成品	2,931.59	3,100.81
东风派恩汽车铝热交换器有限公司	零部件	630.27	162.33
东风汽车泵业有限公司	半成品、备品备件	682.83	383.80
东风汽车变速箱有限公司	半成品、零部件	4,376.38	3,616.91
东风汽车部件厂	采购 F91G 零件	150.86	
东风汽车车轮有限公司	发动机、零部件	14,554.99	15,786.19
东风汽车传动轴有限公司	半成品	1,703.67	2,077.40
东风汽车电气有限公司	备品备件及附件	427.12	312.11
东风汽车电子有限公司	半成品	3,379.70	3,898.19
东风汽车工程研究院	半成品	55.69	205.75
东风汽车公司	采购零件、特许权使用费	4,912.06	4,064.72
东风汽车集团股份有限公司	零部件	491.57	1,148.72
东风汽车紧固件有限公司	半成品	2,207.85	2,387.21
东风汽车零部件(集团)有限公司	零部件	110.13	
东风汽车贸易公司	零部件	87.32	
东风汽车有限公司	零部件、半成品	3,632.32	22,257.98
东风日产汽车销售有限公司	整车	1,337.63	13,692.05
东风商用车有限公司	原材料零部件	3,687.21	3,061.65
东风设计研究院有限公司	零部件	1,681.14	
东风神宇车辆有限公司	零部件、半成品	355.61	372.28
东风通信技术有限公司	信息费	31.16	29.73
东风伟世通(十堰)汽车饰件系统有限公司	半成品、备品备件	4,979.51	7,521.27
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	发动机、零部件	1,849.65	
东风襄樊旋压件有限公司	发动机、零部件	8.04	
东风钟祥汽车弹簧有限公司	半成品、备品备件	4,356.50	8,562.74
风神襄阳汽车有限公司	半成品	142.24	119.75
广州风神物流有限公司	委托加工费、运输费、租赁费	11,811.74	15,811.06
日本日产自动车株式会社	发动机、零部件、特许权使用费	53,055.94	67,927.62
山东东风凯马车辆有限公司	整车	23,056.87	29,771.44
上海弗列加滤清器有限公司	半成品、备品备件	958.26	687.94
深圳东风汽车有限公司	整车	602.59	427.35
深圳联友科技有限公司	固定资产	11.89	492.03
神龙汽车有限公司	发动机、零部件	7,892.02	9,450.17
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	零部件	458.12	476.24
武汉东浦信息技术有限公司	信息费、咨询费	1,393.01	1,354.49

武汉南斗六星系统集成有限公司	原材料	243.89	
襄樊邦乐车桥有限公司	零部件	34,297.88	33,504.50
襄樊弗列加排气系统有限公司	半成品	78.53	145.89
襄樊荣力汽车零部件有限公司	零部件	3,663.34	4,189.23
襄阳达安汽车检测中心	半成品	8,412.04	10,036.35
襄阳东昇机械有限公司	零部件	1,843.67	7,916.98
襄阳弗列加排气系统有限公司	零部件	8.31	
东风富士汤姆森调温器有限公司	零部件	23.73	
中国东风汽车工业进出口有限公司	发动机、零部件	2,953.54	4,438.80
东风襄阳旋压件有限公司	发动机、零部件		8.38
上海东风泰利福莫尔斯控制系统有限公司	半成品		459.54
郑州协欣金属工业有限公司	冲压件		3,677.14
山东凯马汽车制造有限公司	整车		4,646.06
广州日产贸易有限公司	备品备件及附件		1,469.74
深圳市航盛电子股份有限公司	备品备件及附件		1,721.87
上海欧雷法弹簧有限公司	备品备件及附件		1,018.10

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东风德纳车桥有限公司	其他	21.02	
东风电动车辆股份有限公司	其他	40.62	
东风锻造有限公司	其他	1.17	0.46
东风模具冲压技术有限公司	备品备件	170.91	260.34
东风汽车变速箱有限公司	其他	13.48	
东风汽车财务有限公司	整车	626.43	-
东风汽车电子有限公司	备品备件	0.59	2.50
东风汽车工程研究院	整车	9.53	
中国东风汽车工业进出口有限公司	整车	33,022.91	26,236.64
东风汽车集团股份有限公司	整车	974.85	471.17
东风汽车紧固件有限公司	备品备件	9.58	
东风汽车有限公司	技术研发收入、原材料	1,197.53	49,946.14
东风小康汽车有限公司	原材料	1,243.42	
风神襄阳汽车有限公司	原材料	124.60	126.20

山东东风凯马车辆有限公司	整车	2,736.16	5,007.42
上海东嘉汽车销售服务有限公司	整车	16,805.99	23,273.61
深圳东风南方汽车销售服务有限公司	整车、备件	14,581.78	13,129.91
深圳东风汽车有限公司	整车	2,620.30	5.84
武汉东风进出口有限公司	备品备件、发动机及零部件	1,646.71	33.13
襄樊邦乐车桥有限公司	发动机配件	154.35	
日产（中国）投资有限公司	F91G 零件	195.25	296.14
广州日产通商贸易有限公司	F91G 零件	78.49	643.20
神龙汽车有限公司	整车	22.22	
日产国际贸易（上海）有限公司	F91G 零件	5,693.64	241.41
泰国日产汽车公司	F91G 零件	0.28	
东风康明斯发动机有限公司	发动机零部件	38,008.19	30,754.47
襄樊荣力汽车零部件有限公司	原材料	1,201.94	1,369.72
东风活塞轴瓦有限公司	运费		3.66
东风南充汽车有限公司	商用车		190.13
东风商用车有限公司	商用车		190.77
襄阳东昇机械有限公司	原材料		2,138.61
广州风神汽车有限公司	整车、原材料、劳务、其他		10,155.84
郑州协欣金属工业有限公司	租赁		92.03
合 计		144,191.79	164,569.34

#### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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。

#### (2). 关联租赁情况

关联租赁情况说明

本公司有偿租赁东风汽车公司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用于生产经营,租赁期至 2048 年 5 月 26 日,租赁费为每平方米 20 元。由于经营的需要,于 2013 年 8 月 20 日与东风汽车公司签署的土地租赁补充协议书约定:对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使用权进行调整(退租),其中自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日租用 572,677.10 平米;自 2013 年 7 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日租用 572,608.70 平方米;自 2014 年 1 月 1 日至 2048 年 5 月 26 日租用 565,074.2 平方米,其他条款不变。

本公司与东风汽车公司签署新的《东风商标使用许可合同》,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。本期支付足额该商标使用费。

### (3). 关联方资产转让、债务重组情况

向东风小康出售 CV03 项目车型相关资产

本公司第四届董事会第七次会议审议通过,向东风小康汽车有限公司(以下简称“东风小康”)出售 CV03 项目车型相关资产,相关资产账面金额 7,885.21 万元,以评估值人民币 1.07652 亿元(含税)的价格将 CV03 项目车型的相关资产(包括模具、夹具、检具、焊钳、工装、工位器具、专用器具等固定资产、技术文件资料及 CV03 项目专利)出售给东风小康。双方已办理完相关资产交接手续。

### (4). 其他关联交易

关联方存款业务

截至 2014 年 12 月 31 日,本公司存放在东风汽车财务有限公司的银行存款余额 101,535,316.15 元,年初余额 8,387,070.57 元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

单位:万元 币种:人民币

项目名称	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					
	东风德纳车桥有限公司	0.04	0.03	0.04	-
	东风嘉实多油品有限公司	0.08	-	-	-
	东风康明斯发动机有限公司	3,615.90	-	2,211.64	107.66
	东风柳州汽车有限公司	12.33	12.33	12.33	8.28

	东风汽车财务有限公司	77.47	2.82	20.61	1.03
	东风小康汽车有限公司	1,363.41	-		
	东风裕隆商用汽车有限公司	656.38	656.38	656.38	656.38
	东风专用汽车底盘（湖北）有限公司	5.15	0.26		
	广州日产通商贸易有限公司	5.39	-		
	日产（中国）投资有限公司 Nissan (China) Investment Co., Ltd	10.49	-		
	日产国际贸易（上海）有限公司	39.55	-		
	山东东风凯马车辆有限公司	702.08	-	437.44	21.87
	上海弗列加滤清器有限公司	0.20	-		
	襄樊邦乐车桥有限公司	51.75	2.59		
	襄阳荣力汽车部件有限公司	-	-	3.03	0.15
	中国东风汽车工业进出口有限公司	6,769.79	69.15	4,862.07	243.10
	东风朝阳朝柴动力有限公司			0.89	-
	东风南充汽车有限公司			87.27	4.36
	武汉东风进出口有限公司			8.50	0.43
	深圳东风南方汽车销售服务有限公司			8.16	0.41
	小 计	13,317.15	750.70	8,315.50	1,050.81
应收票据					
	东风德纳车桥有限公司	33.00		261.00	
	东风汽车集团股份有限公司	70.00		290.00	
	东风汽车零部件（集团）有限公司	756.00		765.00	
	东风汽车有限公司	40.00		5.00	
	东风商用车有限公司	255.00			
	东风实业（十堰）车辆有限公司	60.00			
	东风实业有限公司	1,319.00			
	东风小康汽车有限公司	2,040.00			
	东风越野车有限公司	607.00			
	东风专用汽车底盘（湖北）有限公司	30.00			
	山东东风凯马车辆有限公司	8.00		340.00	
	上海东嘉汽车销售服务有限公司	500.00		11,530.00	
	深圳东风汽车有限公司	180.00		242.00	
	东风贝洱热系统有限公司			35.00	
	小 计	5,898.00		13,468.00	
预付账款					
	东风德纳车桥有限公司	13.00		-	
	东风嘉实多油品有限公司	6.39		3.39	
	东风模具冲压技术有限公司			834.00	
	东风汽车电子有限公司	0.41		0.27	
	东风汽车工程研究院	-		2.89	
	东风汽车有限公司	270.92		-	
	东风日产汽车销售有限公司	114.45			
	东风商用车有限公司	438.20		59.17	
	东风通信技术有限公司	0.19		1.02	
	风神汽车有限公司	28.28		20.02	
	广州风神物流有限公司	-		0.06	

	日产自动车株式会社	68.71			
	神龙汽车有限公司	8.26			
	泰国日产汽车有限公司 SiamNissanAutomobileCo.,Ltd.	59.94			
	武汉东浦信息技术有限公司	4.00		25.94	
	日产(中国)投资有限公司			106.90	
	小 计	1,012.75		1,053.66	
其他应收款					
	东风嘉实多油品有限公司	3.00	0.15		
	东风康明斯发动机有限公司	47.68	-		
	东风汽车财务有限公司	6.00	1.80	6.00	0.30
	东风云南汽车有限公司	42.85	42.85	42.85	21.43
	风神襄阳汽车有限公司	50.00	37.50	150.00	15.00
	广州风神汽车有限公司	14,956.16	747.81	14,956.16	747.81
	山东凯马汽车制造有限公司	30.05	1.11		
	东风商用车有限公司			0.50	0.25
	小 计	15,135.74	831.22	15,155.51	784.79

## (2). 应付项目

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	常州东风新晨动力机械有限公司	2,405.96	1,694.72
	东风(十堰)汽车液压动力有限公司	34.47	
	东风(十堰)有色铸件有限公司	42.81	22.17
	东风(襄樊)能源开发有限公司	18.91	
	东风贝洱热系统有限公司	340.37	618.97
	东风朝阳柴油机有限责任公司	423.98	
	东风朝阳朝柴动力有限公司	325.04	2,582.74
	东风德纳车桥有限公司	3,044.57	3,150.49
	东风电子科技股份有限公司	87.23	126.74
	东风锻造有限公司	110.97	74.02
	东风富士汤姆森调温器有限公司	7.76	
	东风活塞轴瓦有限公司	55.54	55.14
	东风嘉实多油品有限公司	904.05	579.35
	东风精密铸造有限公司	111.80	253.78
	东风康明斯发动机有限公司	2,468.18	2,312.95
	东风李尔汽车座椅有限公司	1,664.92	1,585.29
	东风模具冲压技术有限公司	3,130.36	4,943.95
	东风派恩铝热交换器有限公司	516.91	104.53
	东风汽车泵业有限公司	206.16	134.54
	东风汽车变速箱有限公司	758.70	580.68
	东风汽车车轮有限公司	1,902.95	3,696.73
	东风汽车传动轴有限公司	374.93	2.14
	东风汽车电气有限公司	104.16	83.89

东风汽车电子有限公司	916.88	1,463.74
东风汽车工程研究院	33.36	111.01
东风汽车公司	142.73	172.52
东风汽车集团股份有限公司	114.76	242.92
东风汽车紧固件有限公司	586.33	887.82
东风汽车有限公司	5,833.69	5,657.71
东风商用车有限公司	8.41	296.29
东风神宇车辆有限公司	125.37	168.33
东风实业有限公司	1.35	
东风通信技术有限公司	24.10	22.55
东风伟世通（十堰）汽车饰件系统有限公司	1,615.80	2,745.20
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	8.19	
东风钟祥汽车弹簧有限公司	1,163.77	2,955.32
东风专用汽车有限公司	5.00	-
风神汽车有限公司	11.17	
风神襄阳汽车有限公司	21.25	7.93
广州风神汽车有限公司	3.11	
广州风神物流有限公司	122.66	434.45
广州日产贸易	146.19	298.44
日产（中国）投资有限公司	43.50	43.50
日产贸易有限公司	29.86	
日产自动车株式会社	8,814.81	9,668.50
山东东风凯马车辆有限公司	3,936.57	5,229.32
山东凯马汽车制造有限公司	-	16.79
上海弗列加滤清器有限公司	130.45	294.59
上海欧雷法弹簧有限公司	193.93	222.28
深圳东风汽车有限公司	32.40	-
深圳联友科技有限公司	1.26	6.27
深圳市航盛电子股份有限公司	318.27	
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	102.86	205.33
武汉东风进出口有限公司	388.04	8.13
武汉东风设计研究院有限公司	529.46	83.80
武汉东浦信息技术有限公司	163.77	296.30
武汉南斗六星系统集成有限公司	74.16	
武汉友德汽车电器有限公司	92.13	
襄樊邦乐车桥有限公司	2,930.06	3,503.58
襄樊弗列加排气系统有限公司	74.12	38.48
襄樊荣力汽车零部件有限公司	418.12	
襄阳达安汽车检测中心	9,310.57	2,116.58
襄阳东昇机械有限公司	594.94	547.19
襄阳荣力汽车部件有限公司	152.62	348.63
郑州风神物流有限公司	583.75	
东风汽车悬架弹簧有限公司		10.00
东风日产汽车销售有限公司		251.19
东风襄樊旋压件有限公司		2.06
湖北神一汽车零部件有限公司		5.06
神龙汽车有限公司		6,256.95

	小 计	58,840.50	67,221.58
应付票据			
	东风（十堰）汽车液压动力有限公司	45.00	
	东风（十堰）有色铸件有限公司	41.00	34.00
	东风贝洱热系统有限公司	192.95	147.86
	东风朝阳朝柴动力有限公司	1,138.85	8,411.36
	东风德纳车桥有限公司	10,284.71	10,998.45
	东风电子科技股份有限公司	259.63	-
	东风锻造有限公司	114.00	-
	东风富士汤姆森调温器有限公司	11.00	
	东风活塞轴瓦有限公司	101.00	109.89
	东风嘉实多油品有限公司	207.29	184.37
	东风精密铸造有限公司	243.44	292.64
	东风康明斯发动机有限公司	2,230.00	1,490.00
	东风李尔汽车座椅有限公司	2,201.25	134.46
	东风模具冲压技术有限公司	307.72	353.60
	东风派恩铝热换热器有限公司	226.50	129.72
	东风汽车泵业有限公司	291.47	26.13
	东风汽车变速箱有限公司	3,015.89	2,132.22
	东风汽车车轮有限公司	6,675.82	7,096.70
	东风汽车传动轴有限公司	649.12	1,190.80
	东风汽车电气有限公司	192.49	156.75
	东风汽车电子有限公司	1,972.73	1,695.12
	东风汽车工程研究院	19.99	-
	东风汽车公司	498.50	
	东风汽车紧固件有限公司	1,317.22	1,056.06
	东风汽车悬架弹簧有限公司	10.00	
	东风汽车有限公司	500.33	151.09
	东风神宇车辆有限公司	207.75	257.69
	东风伟世通（十堰）汽车饰件系统有限公司	3,049.70	2,145.66
	东风钟祥汽车弹簧有限公司	1,404.45	3,895.58
	上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	197.60	
	上海东风泰利福莫尔斯控制系统有限公司	70.80	
	上海弗列加滤清器有限公司	420.98	116.50
	十堰风神汽车橡塑制品有限公司	103.53	
	武汉南斗六星系统集成有限公司	104.00	
	襄樊邦乐车桥有限公司	15,393.26	
	襄樊弗列加排气系统有限公司	44.44	
	襄阳东昇机械有限公司	596.20	404.46
	东风商用车有限公司		70.00
	深圳市航盛电子股份有限公司		968.67
	武汉东浦信息技术有限公司		14.76
	襄阳荣力汽车部件有限公司		640.91
	东风汽车集团股份有限公司		80.80
	小 计	54,340.61	44,386.25

其他应付款			
	常州东风新晨动力机械有限公司	200.00	200.00
	东风(十堰)有色铸件有限公司	1.00	1.00
	东风德纳车桥有限公司	40.00	40.00
	东风电子科技股份有限公司	8.87	
	东风嘉实多油品有限公司	25.00	10.00
	东风精密铸造有限公司	5.00	5.00
	东风李尔汽车座椅有限公司	60.00	
	东风派恩铝热交换器有限公司	13.00	
	东风汽车泵业有限公司	3.00	3.00
	东风汽车变速箱有限公司	1.79	2.00
	东风汽车车轮有限公司	10.44	10.44
	东风汽车传动轴有限公司	2.00	2.00
	东风汽车电子有限公司	11.82	
	东风汽车工程研究院	7.71	10.60
	东风汽车公司	2,177.45	
	东风汽车紧固件有限公司	5.00	5.00
	东风汽车有限公司	3,412.57	3,246.70
	东风商用车有限公司	129.97	129.44
	东风神宇车辆有限公司	1.00	
	东风伟世通(十堰)汽车饰件系统有限公司	5.00	5.00
	东风钟祥汽车弹簧有限公司	30.00	20.00
	东风资产管理有限公司	44.46	
	广州风神汽车有限公司	2.85	
	日本日产自动车株式会社	9.43	
	上海东嘉汽车销售服务有限公司	13.00	13.00
	上海弗列加滤清器有限公司	2.00	2.00
	深圳东风汽车有限公司	10.00	
	十堰风神汽车橡塑制品有限公司	5.00	
	武汉东浦信息技术有限公司	182.41	66.26
	襄樊弗列加排气系统有限公司	0.05	
	襄阳达安汽车检测中心	1,268.34	11,742.44
	襄阳东昇机械有限公司	2.00	
	襄阳荣力汽车部件有限公司	1.05	
	郑州风神物流有限公司	438.30	
	广州风神物流有限公司		13.97
	深圳联友科技有限公司		12.38
	小 计	8,129.05	15,540.23
预收账款			
	东风康明斯发动机有限公司	40.49	
	东风汽车工业进出口有限公司	0.06	
	东风汽车公司	800.02	1,484.10
	东风汽车集团股份有限公司	1,681.13	
	东风汽车贸易公司	67.20	-
	东风商用车有限公司	7.52	
	日产(中国)投资有限公司	1,682.89	1,684.41
	日产自动车株式会社	746.23	220.07
	山东东风凯马车辆有限公司	9.44	70.95

	上海东嘉汽车销售服务有限公司	525.33	48.67
	深圳东风南方华瑞汽车销售服务有限公	12.94	
	深圳东风汽车有限公司	51.87	-
	武汉东风进出口有限公司	0.28	2.41
	小 计	5,625.40	3,510.61

## 7、 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

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
东风汽车大道1号土地使用权	2013-1-1	2048-5-28	11,301,484.00	401,351,788.00	378,599,714.00
合计			11,301,484.00	401,351,788.00	378,599,714.00

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额  
与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“九、关联方及关联交易”部分相应内容。

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

1、 银行承兑汇票的质押及已贴现未到期的事项详见附注五（三）。

2、 期末尚未到期结算的保函金额为 20,418,910.00 元。

3、 汽车回购担保事项

经公司 2014 年 3 月 26 日第四届董事会第三次董事会决议通过，报 2013 年年度股东大会审议通过《关于申请 12.5 亿元汽车回购额度的议案》，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 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

截至 2014 年 12 月 31 日，经销商在指定银行开出，尚未承兑的银行承兑汇票金额为 379,998,730.00 万元。

4、 融资财产保购事项

2014 年 3 月，郑州达喀尔汽车租赁有限公司与中国民生银行股份有限公司郑州分行签订《综合授信合同》，取得最高额 3000 万元授信额度。合同约定有效授信期为 1 年，自 2014 年 3 月至 2015 年 3 月。同月，郑州达喀尔汽车租赁有限公司与本公司之子公司郑州日产汽车有限公司、中国民生银行股份有限公司郑州分行签订《动产融资财产保购协议》，作为上述 3000 万《综合授信

合同》的保证协议，约定本公司之子公司郑州日产汽车有限公司在协议约定的保购条件成立时，需对协议约定的 364 台车辆履行回购义务。

### 十三、 资产负债表日后事项

#### 1、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	42,400,000
经审议批准宣告发放的利润或股利	42,400,000

经本公司第四届董事会第九次会议审议通过，拟按照 2014 年末公司总股本 2,000,000,000 股为基数向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.212 元（含税），共计派发现金红利 42,400,000 元。

### 十四、 其他重要事项

#### 1、 前期会计差错更正

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。

#### 2、 债务重组

本公司 2014 年度无需披露的债务重组事项。

#### 3、 资产置换

本报告期无需要披露的资产置换事项。

#### 4、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、本公司鉴于事业发展布局的重新调整，将“整车罐装年产 5000 辆和方仓车装配年产 5000 辆的国内最大的罐装自动生成线”项目（以下简称特种车方仓阵地项目）停止建设。为此 2013 年 10 月襄阳市政府将与该项目相关的财政补贴专项资金 4,844.09 万元形成的资产收回另行处置，为配合财政专项补贴资金形成的资产处置，对用于该项目建设用地予以收储，同时，收回襄阳市高新技术产业开发区管理委员会的产业发展基金 2,455 万元。目前，该项目的资产、项目补贴移交工作已完成。

2、经本公司第四届董事会第六次会议通过变更中期票据发行计划，将原计划 2014 年发行的 5 亿元中期票据拟不再发行。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	937,624,771.16	99.01	145,312,566.95	15.50	792,312,204.21	959,852,282.33	97.29	96,848,994.34	10.09	863,003,287.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,342,887.55	0.99	9,342,887.55	100.00		26,783,165.65	2.71	20,594,730.52	76.89	6,188,435.13
合计	946,967,658.71	100.00	154,655,454.50	100.00/	792,312,204.21	986,635,447.98	100.00	117,443,724.86	100.00/	869,191,723.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内						
其中：1 年以内分项						
3 个月以内	516,403,465.67			490,458,415.36	24,522,920.77	5.00
3 个月至 1 年	202,580,383.09	10,129,019.16	5.00	296,128,309.22	14,806,373.46	5.00
1 年以内小计	718,983,848.76	10,129,019.16	5.00	786,586,724.58	39,329,294.23	5.00
1 至 2 年	112,902,261.81	33,870,678.54	30.00	64,305,240.54	6,430,524.05	10.00
2 至 3 年	17,703,165.36	13,277,374.02	75.00	11,303,279.85	2,260,615.37	20.00
3 年以上	88,035,495.23	88,035,495.23	100.00	97,657,037.36	48,828,560.69	50.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	937,624,771.16	145,312,566.95		959,852,282.33	96,848,994.34	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
襄阳金海川实业有限公司	5,342,887.55	5,342,887.55	100	预计无法收回
襄阳市城市管理执法局	4,000,000.00	4,000,000.00	100	预计无法收回
合计	9,342,887.55	9,342,887.55		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：  
本期末核销应收账款。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备

东风襄阳旅行车有限公司	349,492,474.88	36.91	12,671,728.07
武汉东风汽车对外贸易有限公司	123,666,629.56	13.06	22,378.25
东风俊风常州汽车销售有限公司	186,832,941.78	19.73	86,509,263.57
襄阳四方源机电实业有限公司	39,100,911.54	4.13	
东风康明斯发动机有限公司	36,158,980.97	3.82	
合 计	735,251,938.73	77.64	99,203,369.89

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	451,133,789.15	100.00	1,394,638.21		449,739,150.94	5,432,317.22	66.27	669,308.75	12.32	4,763,008.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,000.00				5,000.00	2,765,465.13	33.73			2,765,465.13
合计	451,138,789.15	100.00/	1,394,638.21	100.00/	449,744,150.94	8,197,782.35	100.00/	669,308.75	100.00/	7,528,473.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内						
其中：1 年以内分项						
3 个月以内	443,985,903.66			2,461,342.38	122,724.07	5.00
3 个月至 1 年	5,791,785.36	289,589.26	5.00	449,565.38	22,477.57	5.00
1 年以内小计	449,777,689.02	289,589.26	5.00	2,910,907.76	145,201.64	5.00
1 至 2 年	176,312.37	52,893.71	30.00	1,738,536.20	173,853.62	10.00
2 至 3 年	510,530.10	382,897.58	75.00	137,275.60	27,455.12	20.00
3 年以上	669,257.66	669,257.66	100.00	645,597.66	322,798.37	50.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	451,133,789.15	1,394,638.21		5,432,317.22	669,308.75	

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：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国家外汇管理局襄樊市中心支局	5,000.00			外汇保证金可以收回
合计	5,000.00			

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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。

#### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

本期末核销其他应收款

#### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郑州日产汽车有限公司	出售固定资产、无形资产、在建工程等	327,622,865.75	3 个月以内	72.62	

东风小康汽车有限公司	出售固定资产款项	87,652,004.00	3个月以内	19.43	
襄阳市国土资源局高新分局	土地收储款	16,121,834.42	3个月以内	3.57	
襄阳市运通四方汽车配件有限公司	备品备件款和运费	5,257,358.36	3个月-1年	1.17	262,867.92
襄阳国税局	出口退税	1,290,388.11	3个月以内	0.29	
合计	/	437,944,450.64	/	97.08	262,867.92

### 3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

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
对子公司投资	1,476,020,059.86		1,476,020,059.86	1,594,640,859.86		1,594,640,859.86
对联营、合营企业投资	1,331,160,985.37		1,331,160,985.37	1,302,065,321.18		1,302,065,321.18
合计	2,807,181,045.23		2,807,181,045.23	2,896,706,181.04		2,896,706,181.04

#### (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州日产汽车有限公司	866,327,267.12			866,327,267.12		
东风轻型发动机有限公司	367,200,000.00			367,200,000.00		
东风襄阳旅行车有限公司	9,765,450.90			9,765,450.90		
东风轻型商用车营销有限公司	100,084,314.52			100,084,314.52		
东风襄阳物流工贸有限公司	9,800,000.00			9,800,000.00		
东风襄阳专用汽车有限公司	2,892,827.32			2,892,827.32		
上海嘉华投资有限公司	97,000,000.00			97,000,000.00		
常州东风汽车有限公司	118,620,800.00		118,620,800.00			
襄阳东风隆城机械有限公司	22,950,200.00			22,950,200.00		
合计	1,594,640,859.86		118,620,800.00	1,476,020,059.86		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
东风康明斯发动机有限公司	965,872,602.80			417,663,939.28			386,500,000.00			997,036,542.08
常州东风新晨动力机械有限公司	50,052,355.65			47,246.20						50,099,601.85
小计	1,015,924,958.45			417,711,185.48			386,500,000.00			1,047,136,143.93
二、联营企业										
武汉东浦信息技术有限公司	20,571,126.68			7,038,624.76			2,900,000.00			24,709,751.44
东风嘉实多油品有限公司	24,957,530.68			2,977,922.94			859,500.00			27,075,953.62
山东凯马汽车制造有限公司	114,837,258.90			-183,370.47			4,981,500.00			109,672,388.43
山东东风凯马车辆有限公司	110,738,128.32			-17,156.68						110,720,971.64
襄阳江山汽车变速箱有限责任公司	15,036,318.15			-3,190,541.84						11,845,776.31
小计	286,140,362.73			6,625,478.71			8,741,000.00			284,024,841.44
合计	1,302,065,321.18			424,336,664.19			395,241,000.00			1,331,160,985.37

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,508,392,753.10	5,146,893,215.51	5,606,561,654.26	5,313,786,757.51
其他业务	121,541,443.15	71,147,709.89	234,456,553.79	151,768,489.02
合计	5,629,934,196.25	5,218,040,925.40	5,841,018,208.05	5,465,555,246.53

其他说明：

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
汽车制造业	5,508,392,753.10	5,146,893,215.51	5,606,561,654.26	5,313,786,757.51
合计	5,508,392,753.10	5,146,893,215.51	5,606,561,654.26	5,313,786,757.51

主营业务（分产品）

项目	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	5,015,137,241.49	4,664,669,551.27	5,190,305,132.12	4,911,747,584.09
其他	493,255,511.61	482,223,664.24	416,256,522.14	402,039,173.42
合计	5,508,392,753.10	5,146,893,215.51	5,606,561,654.26	5,313,786,757.51

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(%)
东风轻型商用车营销有限公司	3,301,057,433.20	58.63
武汉东风汽车对外贸易有限公司	389,073,985.24	6.91
东风康明斯发动机有限公司	375,774,362.03	6.67
东风襄樊旅行车有限公司	330,387,004.30	5.87
襄阳凡顺汽车销售有限公司	115,540,530.35	2.05
合计	4,511,833,315.12	80.14

## 5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	14,550,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	424,336,664.19	369,666,627.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-187,584,857.43	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,422,931.63	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	19,897,714.56	28,499,002.17
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	273,622,452.95	398,165,629.52

## 6、其他

### (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	-73,327,475.84	-83,742,502.63
加：资产减值准备	19,129,723.89	55,563,359.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	243,083,178.49	154,653,786.20
无形资产摊销	44,303,576.02	33,837,614.43
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）	-7,325,935.93	-2,439,826.64
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）	61,237,801.21	40,070,278.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-273,622,452.95	-398,165,629.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,671,043.89	-20,402,908.89
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）	59,407,067.19	377,533,011.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	539,951,847.30	-1,326,278,990.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-634,232,862.03	131,417,748.67
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,066,576.54	-1,037,954,058.89
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	1,287,113,319.31	930,136,654.38
减：现金的期初余额	930,136,654.38	1,819,595,585.78
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	356,976,664.93	-889,458,931.40

## 十六、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,319,252.90	
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）	30,817,061.68	
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		
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	30,708,451.43	
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	-7,403,280.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-8,210,400.19	
少数股东权益影响额	-11,725,870.31	
合计	38,505,214.67	

## 2、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	2.33	0.0703	0.0703
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.69	0.0510	0.0510

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

基本每股收益= $P0 \div S$

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

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= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

## 3、 会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	4,010,196,453.48	4,219,264,815.41	4,012,885,169.27
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		46,781,092.60	103,240,422.65
衍生金融资产			
应收票据	3,726,328,273.00	6,449,246,827.96	5,464,130,472.66
应收账款	738,053,741.10	647,322,010.87	935,156,272.35
预付款项	310,759,196.30	290,088,342.31	236,627,631.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	1,355,058.98	2,303,948.71	1,820,534.04
应收股利			
其他应收款	194,214,074.73	184,318,958.34	293,856,172.98
买入返售金融资产			
存货	2,463,612,620.77	1,746,816,616.32	1,721,974,991.82
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		6,000,000.00	
其他流动资产			217,755,138.44
流动资产合计	11,444,519,418.36	13,592,142,612.52	12,987,446,805.51
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	105,412,500.00	67,004,311.89	58,676,397.89
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,287,124,978.53	1,366,975,388.21	1,388,559,987.37
投资性房地产	18,640,284.97	17,773,478.46	17,544,676.36
固定资产	3,848,782,773.93	3,250,907,957.36	3,270,679,322.85
在建工程	590,312,828.13	715,319,991.05	410,125,121.55
工程物资			
固定资产清理	5,355,994.17	1,662,196.05	2,187,045.56

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	800,906,807.33	615,161,035.30	697,719,376.43
开发支出			
商誉	309,868,490.50	309,868,490.50	309,868,490.50
长期待摊费用	555,724.51	283,599.45	1,010,280.92
递延所得税资产	185,014,963.55	254,745,972.38	295,435,172.80
其他非流动资产	6,000,000.00		
非流动资产合计	7,157,975,345.62	6,599,702,420.65	6,451,805,872.23
资产总计	18,602,494,763.98	20,191,845,033.17	19,439,252,677.74
<b>流动负债:</b>			
短期借款	14,391,548.40	9,785,873.10	13,700,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,019,477,286.73	4,701,882,112.49	4,183,651,762.05
应付账款	3,728,561,809.31	4,314,553,697.49	3,824,971,152.69
预收款项	820,163,925.48	542,861,003.47	561,762,916.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	215,718,444.20	292,644,755.83	378,645,732.49
应交税费	-247,807,299.22	-95,128,441.90	61,944,291.83
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,042,084,069.89	1,093,094,318.62	937,416,780.18
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	6,719,888.33	5,933,561.68	1,002,570,379.25
其他流动负债			
流动负债合计	9,599,309,673.12	10,865,626,880.78	10,964,663,014.73
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券	991,750,716.44	994,553,016.46	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬	11,834,827.96	4,817,296.01	6,395,125.73
专项应付款	3,000,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00
预计负债	138,487,548.13	161,123,017.39	235,044,418.96
递延收益	315,996,702.63	392,467,423.57	305,643,722.32
递延所得税负债	27,921,040.34	14,949,839.37	13,327,428.50
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,488,990,835.50	1,569,610,592.80	562,110,695.51
负债合计	11,088,300,508.62	12,435,237,473.58	11,526,773,710.24
所有者权益：			
股本	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	628,054,644.84	614,145,050.47	614,145,050.47
减：库存股			
其他综合收益	66,876,589.62	27,709,511.20	24,448,575.70
专项储备			
盈余公积	704,204,524.20	704,204,524.20	704,204,524.20
一般风险准备			
未分配利润	2,580,215,502.48	2,622,726,087.91	2,748,109,794.09
归属于母公司所有者 权益合计	5,979,351,261.14	5,968,785,173.78	6,090,907,944.46
少数股东权益	1,534,842,994.22	1,787,822,385.81	1,821,571,023.04
所有者权益合计	7,514,194,255.36	7,756,607,559.59	7,912,478,967.50
负债和所有者权益 总计	18,602,494,763.98	20,191,845,033.17	19,439,252,677.74

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长亲笔签名的年度报告正本
备查文件目录	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
备查文件目录	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
备查文件目录	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：朱福寿

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 25 日