

东风汽车股份有限公司

2003 年半年度报告

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动和股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、管理层讨论与分析.....	5
六、重要事项.....	7
七、财务报告.....	13
八、备查文件.....	13

一、重要提示

1. 本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
2. 公司董事刘章民先生因工作原因未能出席本次会议，委托李绍焯董事出席会议并行使表决权。
3. 公司董事长苗圩先生、主管财务工作的副总经理卢锋先生及财务负责人兼财务部部长危雯女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。
4. 公司半年度财务报告未经审计。

二、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：东风汽车股份有限公司

公司法定英文名称：Dongfeng Automobile Co.,LTD

英文名称缩写：DFAC

(二) 公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：东风汽车

股票代码：600006

(三) 公司注册地址：湖北省襄樊市高新技术产业开发区春园西路 4 号

公司办公地址：湖北省襄樊市东风汽车大道 1 号

邮政编码：441004

公司网址：<http://www.dfac.com>

公司电子信箱：dfac@dfac.com

(四) 公司法定代表人：苗圩

(五) 公司董事会秘书：卢锋

联系地址：湖北省襄樊市车城大道 1 号

联系电话：0710-3396805

传真：0710-3396809

电子信箱：luf@dfac.com

证券事务代表：张新峰

联系电话：0710-3396899

传真：0710-3396900

电子信箱：zhangxinf@dfac.com

(六) 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》

登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

(七) 其他有关资料

公司首次注册地：湖北省襄樊市高新技术产业开发区春园西路 4 号

公司首次注册日期：1999 年 7 月 21 日

公司无变更注册登记记录

企业法人营业执照注册号：1000001003200

公司税务登记号码：42060670689187x

公司聘请的会计师事务所名称：天华会计师事务所

公司聘请的会计师事务所办公地：北京复兴门外大街中化大厦 17 层

(八) 主要财务数据和指标

项目	单位	本报告期	上年同期
净利润	元	382,867,222.21	357,035,824.03
扣除非经常性损益后的净利润	元	378,818,338.64	361,573,109.05
经营活动产生的现金流量净额	元	606,903,614.73	1,940,038,211.48
净资产收益率(全面摊薄)	%	10.15	10.77
净资产收益率(加权平均)	%	10.74	11.38
每股收益(全面摊薄)	元	0.3829	0.3570
每股收益(加权平均)	元	0.3829	0.3570
项目	单位	报告期期末	上年末
流动资产	元	4,863,755,792.68	4,354,324,288.21
流动负债	元	3,172,910,711.85	3,003,332,627.22
总资产	元	7,445,625,445.55	6,613,234,506.71
股东权益(不包含少数股东权益)	元	3,772,557,791.48	3,374,850,575.63
每股净资产	元	3.7726	3.3749
调整后的每股净资产	元	3.7719	3.3742

*注：扣除非经常性损益项目和金额

单位:人民币元

非经常性损益项目	金额
营业外收入	3,069,316.60
营业外支出	-1,040,062.15
合并价差摊入	60,495.17
合计	4,048,883.57

三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变动。

(二) 报告期末股东总数：16288 人。

(三) 报告期末，前十名股东持股情况：

股东名称	报告其内 增减	期末持股 数量(股)	比例 (%)	股份类别	质押或冻结 的股份情况	股东性质
东风汽车有限公司	0	700000000	70	未流通	无	国有法人股
中国银河证券有限责任公司	-7333007	42307847	4.23	已流通		社会公众股
上海市企业年金发展中心银 河平衡	0	7124078	0.71	已流通		社会公众股
宏源证券股份有限公司	0	4496232	0.45	已流通		社会公众股
张涛	0	4397726	0.44	已流通		社会公众股

烟台张裕集团有限公司	0	3247100	0.32	已流通		社会公众股
孙锁保	0	3027283	0.30	已流通		社会公众股
朱瑞鹤	0	2921800	0.29	已流通		社会公众股
中国发展研究基金会	0	2911600	0.29	已流通		社会公众股
李建国	0	2893189	0.29	已流通		社会公众股

公司前十大股东未知有关联关系。

(四) 报告期内, 本公司第一大股东由东风汽车公司变更为东风汽车有限公司, 相关过户手续已全部办理完毕。原东风汽车公司持有的本公司 70% 股权 (70000 万股) 现由东风汽车有限公司持有。具体内容详见本公司于 2003 年 3 月 21 日、2003 年 4 月 24 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上的相关公告。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况未发生变化, 公司所有董事、监事、高级管理人员均未持有本公司股票。

(二) 报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内的经营情况

1、主营业务范围及经营情况:

(1) 公司主营业务范围

报告期内公司主要从事汽车、汽车发动机及其零部件、铸件的开发、设计、生产和销售业务, 主导产品为“东风”系列轻型商用车和东风康明斯 B、C 系列柴油发动机。

(2) 报告期公司经营情况:

今年上半年, 公司按照“培育学习型员工, 造就开拓型领导, 构建创新型企业”的团队建设目标, 通过合理调整生产布局, 完善营销平台, 强化新品开发, 拓宽产品型谱, 推进精益生产, 控制成本, 在公司主营业务收入略有下降的情况下, 确保了公司上半年效益的稳定。2003 年 1 - 6 月, 公司实现主营业务收入 3,501,209,245.63 元, 同比下降 3.01%; 实现净利润 382,867,222.21 元, 同比增长 7.23%。销售轻型车 34235 辆, 同比增长 12.19%, 销售柴油发动机 53593 台, 同比下降-13.81%。

(3) 报告期内, 主营业务构成情况

A、主营业务分产品情况

单位:人民币元

产品	主营业务收入		同比增长 %	主营业务成本		同比增长 %	毛利	毛利率%
	金额	结构比%		金额	结构比%			
轻型车	1,334,174,035.65	38.11	13.56	1,284,092,010.00	46.63	2.23	50,082,025.65	3.75
柴油发动机	2,167,035,209.98	61.89	-11.01	1,469,664,669.72	53.37	-8.06	697,370,540.26	32.18
合计	3,501,209,245.63	100.00	-3.01	2,753,756,679.72	100.00	-3.53	747,452,565.91	21.34

B、主营业务收入分地区情况：

单位:人民币元

地区	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	同比增长%
华中地区	2,357,955,514.48	2,603,308,371.06	-9.42
华东地区	514,052,211.72	445,615,684.26	15.36
华南地区	199,730,897.35	182,922,125.07	9.19
其它地区	429,470,622.08	378,180,038.93	13.56
合计	3,501,209,245.63	3,610,026,219.32	-3.01

(4) 经营中的问题与困难：

1、SARS 给公司汽车销售带来了一定影响，尤其是客车及客车底盘的销售受到了较大的冲击。

2、钢材等原材料涨价，公司产品成本增加，盈利水平下降。

3、公司汽车销售在去年出现高速增长后，网络建设、人力资源、产品开发等处处于巩固期；同时公司销售体系重组，在短期内给销售带来一定的影响。

4、载重汽车去年出现“井喷”行情后，今年中、重型车增长放缓，对发动机需求减少。

解决措施：

1、强化新产品开发。公司成立了商品研究院，集市场研究，商品企划，产品开发、设计、试制于一体，不断开发出适应市场需求的新产品。

2、加大新产品推出力度。公司成立新产品推进项目推进小组，重点抓好多利卡加强型、梦卡、小卡、东风之星、气刹车等新品的投放工作。

3、随着东风裕隆销售公司的整合和商品研究院的成立，将逐步建立起研发、销售与市场互动，适应市场的快速应变机制。

4、加强对供应商的整合和优化，提高采购集中度，进一步降低采购成本。

5、提高工作效率。公司新的组织机构到位后，将进一步明确职能，理顺关系，提高工作效率和劳动生产率。

(二)、投资情况：

1、报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到本报告期的情况。

2、重大非募集资金投资项目情况：

(1) 2003 年 2 月 14 日，本公司与东风实业有限公司在湖北襄樊签署了《东风汽车股份有限公司收购东风实业有限公司所属东风轻型车箱厂资产协议书》。根据该协议，本公司以现金 45844004.91 元向东风实业有限公司收购其所属东风轻型车箱厂固定资产（含在建工程）。

按照东风汽车公司规划,将东风汽车股份有限公司作为东风汽车公司轻型商用车的生产基地，改造原轻型车箱厂油漆车间为轻型商用车车身涂装车间，新建总装二车间，用于中高档轻型商用车的总装。通过技术改造，进行产品结构的调整。

本次技术改造项目为“轻型商用车技术改造项目”，改造项目注重盘活东风汽车公司的存量，充分利用东风汽车股份有限公司汽车分公司南侧的原轻型车箱厂厂区进行技术改造，技术改造的主要内容有新建总装二车间，利用原有厂房改造涂装车间，并对焊装车间进行改扩建，以及对相应的配套辅助、公用动力设施进行改造，总投资 45427.03 万元，其中新增建设投资 19575.82 万元，新增流动资金 25851.21 万元，全部资金由本公司自筹解决,本项目建设期为 2 年。通过改扩建，新增年产 3.5 万辆中高档轻型商用车的生产能力,形成年产 10.5 万辆的轻型商用车的生产能力。

目前，总装二车间厂房主体结构和设备订货已经基本完成，非标设备与公用动力已进场施工，工程预计 9 月份全部建成；涂装车间土建、安装与设备采购的招标工作已基本完成，工程计划明年 6 月份完成；焊装车间技术改造目前已进入建设后期，8 月份焊装车间将全部建成投产。

(2) 以自有资金对子公司上海嘉华投资有限公司增资 7000 万元人民币，增资后该公司注册资本为 1 亿元人民币，本公司持有 97% 的股份。根据上海中惠会计师事务所有限公司出具的验资报告，截止 2003 年 6 月 10 日，上海嘉华投资有限公司已收到本公司增加投入的注册资本人民币 7000 万元。目前，该项目相关的工商变更手续已办理完毕。

3、其他重大项目：

2003 年 2 月 22 日，东风汽车股份有限公司(简称“东风汽车”)与康明斯公司在北京人民大会堂签订合作协议，宣布双方将扩大合作范围,将“东风汽车”下属的柴油发动机分公司（康明斯 B 系列柴油机许可证生产厂）以及康明斯独资拥有的发动机缸体缸盖机加工公司与康明斯 C 系列柴油机合资生产厂(东风康明斯发动机有限公司)重组合并。

4 月 11 日，由“东风汽车”柴油发动机分公司、康明斯有限公司（襄樊）机加工有限公司以及康明斯 C 系列柴油机合资生产厂重组合并的东风康明斯发动机有限公司(以下简称“东风康明斯公司”)在襄樊正式挂牌运行。

“东风康明斯公司”注册资本为 10062 万美元，将充分利用现有厂房、生产设备，实现资源整合和优化，全面引进美国康明斯最先进的电控发动机技术平台，大幅度提升产品技术含量和竞争力。“东风康明斯公司”将生产康明斯 B、C 和 L 系列 4 到 9 升机械式和电控柴油机，功率范围 105-370 马力，能够满足欧洲 3、4 号汽车排放标准以及欧美非公路用机动设备第二阶段排放标准，在技术上实现与欧美市场同步。“东风康明斯公司”股本中，“东风汽车”与康明斯有限公司各占 50% 股份，该公司年生产能力将达到 13 万台，是中国目前规模最大、技术最先进的中重型柴油机生产基地。

六、 重要事项

(一) 公司治理情况：

- 1、经公司第二届第五次董事会审议，成立董事会薪酬委员会、审计委员会，并制定了《董事会薪酬委员会工作细则》及《董事会审计委员会工作细则》。
- 2、公司已制定《东风汽车股份公司募集资金管理制度》、《东风汽车股份有限公司长期股权投资管理制度》，并经第二届董事会第五次会议审议通过。
- 3、经公司二届董事会第五次会议审议，对公司组织机构进行调整，在公司内设立审计部，向董事会负责。

(二) 报告期内，利润分配方案执行情况：

公司 2002 年底股本 100000 万股为基数，每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共分配 200000000 元，其余可分配利润 795738340.72 元，结转下年度。不进行本公积金转增股本。

以上分配方案已于 2003 年 4 月 10 日经公司 2002 度股东大会审议通过（见 2002 年 4 月 11 日的《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》），并于 2002 年 5 月 16 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》上刊登了《东风汽车股份有限公司 2002

年度分红派息实施公告》。该方案于 2002 年 6 月 6 日实施完毕。

(三) 报告期内, 公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内, 公司重大资产收购项目:

1、2003 年 2 月 14 日, 本公司与东风实业有限公司在湖北襄樊签署了《东风汽车股份有限公司收购东风实业有限公司所属东风轻型车箱厂资产协议书》。根据该协议, 本公司以现金 45844004.91 元向东风实业有限公司收购其所属东风轻型车箱厂固定资产(含在建工程)。本次收购的资产与本公司轻型车厂紧邻, 公司计划在收购之后将其作为新的高档轻型车生产阵地, 以提高公司轻型车整体盈利能力。

此项收购已经完成, 本公司正在对其资产进行技术改造, 详细内容请参见本报告“管理层讨论与分析”中“重大非募集资金投资项目”。

2、2003 年 3 月 4 日, 本公司与东风汽车有限公司在北京签署协议, 东风汽车有限公司将其持有的东风裕隆汽车销售有限公司(以下简称“合营企业”)32%的股权按评估值作价 32,007,136 元转让给本公司。

目前, 国家商务部已批准此项目。

(五) 报告期内, 公司重大关联交易事项:

1、购销商品、提供劳务产生的关联交易

1) 销售产品

A、向存在控制关系的关联方销售货物如下:

单位: 人民币元

企业名称	2002 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	金额	占收入%	金额	占收入%
东风汽车有限公司	3,521,451,635.87	53.19	182,6694,508.70	52.17
合计	3,521,451,635.87	53.19	182,6694,508.70	52.17

B、向不存在控制关系的关联方销售货物:

单位: 人民币元

企业名称	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
新疆汽车厂	105,152,521.38	67,675,746.55
东风杭州汽车厂	28,563,712.65	8,845,863.94
东风客车底盘有限公司	2,233,082.00	23,958,000.00
东风襄樊实业公司	2,483,531.00	
东风电子科技股份有限公司		17,190,300.00
东风襄樊重型车桥股份公司	48,416,536.00	46,082,900.00
东风车桥轮毂厂	1,734,432.00	
柳州汽车厂	15,806,010.27	21,220,307.68
东风专用汽车有限公司		4,756,500.00
东风裕隆汽车销售有限公司		271,412,137.04
湖南东风汽车销售技术服务有限公司	4,693,300.00	653,550.00
东风朝阳柴油机有限责任公司		11,534,560.00
东风汽车进出口有限公司	2,370,601.13	3,244,758.50
合计	211,453,726.43	476,574,623.71

2) 采购原、辅材料及零配件

A、向存在控制关系的关联方采购原材料、配套件、扩散件及内部半成品：

企业名称	2002 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	金额	占成本%	金额	占成本%
东风汽车有限公司	243,502,237.23	8.53	199,486,283.06	7.24

B、向不存在控制关系的关联方采购货物：

单位：人民币元

企业名称	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
	金额	金额
东风朝阳柴油机公司	217,259,127.82	219,574,523.09
东风汽车紧固件有限公司	12,194,259.23	15,995,620.16
东风车轮有限公司	0.00	30,290,942.85
东风散热器有限公司	0.00	7,487,531.85
东风汽车变速箱有限公司	14,406,128.23	183,394.10
东风汽车传动轴有限公司	0.00	8,659,306.00
东风电子科技股份有限公司	23,622,968.84	20,678,630.83
东风汽车悬架弹簧有限公司	16,800,737.54	16,556,268.00
东风车桥股份有限公司	20,382,726.57	25,049,190.84
东风汽车泵业有限公司	45,468,922.71	21648131.25
深圳市东风置业有限公司	0.00	1,058,901.00
东风汽车电气有限公司	47,102,788.70	17,890,255.00
东风襄樊专用汽车有限公司	0.00	4,367,290.00
东风襄樊实业公司	0.00	2,426,830.00
东风活塞轴瓦有限公司	56,820,438.00	24,039,843.00
风神汽车股份有限公司	0.00	2,068,255.00
东风汽车进出口有限公司	25,134,688.61	7,230,789.80
合 计	479,192,786.25	425,205,702.77

3) 其他关联交易：与东风汽车有限公司的其他关联交易明细资料如下：

单位：人民币元

项 目	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
与东风汽车有限公司		
支付技术开发费	3,845,938.96	3,500,000.00
支付土地租金	4,997,724.5	4,997,724.50
支付动能费用	40,886,003.92	37,514,758.75
支付综合管理费	2,570,000.00	2,330,000.00
支付股利	140,000,000.00	140,000,000.00
与东风汽车模具厂		
支付模具款	30,800,000.00	0.00

注：以上交易的定价原则以同类产品的市场价格为主，在无市场参考价格的情况下，采用成本加成等办法，并考虑批量因素进行定价。

货款结算方式按照同等经销商或供应商对待。

2、资产收购产生的关联交易

1) 2003 年 2 月 14 日, 本公司与东风实业有限公司在湖北襄樊签署了《东风汽车股份有限公司收购东风实业有限公司所属东风轻型车箱厂资产协议书》。根据该协议, 本公司将收购东风实业有限公司所属东风轻型车箱厂所拥有的全部厂房、厂房辅助设施、工艺设备、后方辅助设施、公用动力外网与通讯外网及综合楼等固定资产(含在建工程)。该等资产的账面价值为 90,469,208.96 万元, 其中建筑物 62,379,008.96 元, 设备 28,090,200 元。经评估, 2002 年 9 月 30 日的资产评估值为 45,844,004.91 元, 其中建筑物 41,858,547.07 元, 设备 3,985,457.84 元。与收购资产相关的土地使用权将另行签署租赁协议。

本次交易的价格是依据上海东洲资产评估有限公司 2002 年 10 月出具的《关于东风汽车股份有限公司拟收购东风(十堰)实业公司下属东风轻型车箱厂部分资产项目的资产评估报告书》(沪东洲资评报字[02]第 0270055 号)中资产评估值确定的。

本次交易的成交价格与资产的账面价值差异较大, 主要是所收购的资产大多属于在建废弃资产。同时, 评估师在评估时考虑了经济性贬值的因素, 这是根据评估基准日全国汽车市场轻型车需求状况和外部经济环境不变的前提下, 做出的分析和判断。

2) 2003 年 3 月 4 日, 本公司与东风汽车有限公司在北京签署协议, 东风汽车有限公司将其持有的东风裕隆汽车销售有限公司(以下简称“合营企业”)32%的股权按评估值作价 32,007,136 元转让给本公司。

根据中和资产评估有限公司出具的《评报字 V103004 号》资产评估报告, 2002 年 12 月 31 日东风裕隆汽车销售有限公司的总资产账面价值为 14,969.93 万元, 评估价值为 14,975.09 万元; 净资产账面价值为 9,997.07 万元, 评估价值为 10,002.23 万元。依据该评估结果, 东风汽车有限公司将其持有的合营企业 32%的股权作价 32,007,136 元转让给本公司。

本次股权收购的关联交易主要是为了引进先进的营销理念和营销方式, 提高公司轻型车产品的营销能力。

3、关联方应收、应付款项余额:

单位: 人民币元		
项 目	2002年6月30日	2003年6月30日
应收票据		
东风汽车有限公司	348,900,000.00	690,009,824.00
东风新疆汽车有限公司	0.00	8,188,500.00
合 计	348,900,000.00	698,198,324.00
应付票据		
东风汽车有限公司	11,192,048.67	2,400,000.00
东风朝阳柴油机公司	71,000,000.00	214,100,000.00
东风襄樊实业公司	5,850,000.00	0.00
东风车桥股份有限公司	8,600,000.00	22,450,000.00
东风汽车紧固件有限公司	0.00	3,810,000.00
东风汽车泵业有限公司	3,400,000.00	3,550,000.00
东风汽车变速箱有限公司	6,450,000.00	8,340,000.00
东风汽车车轮有限公司	22,260,000.00	26,940,000.00
东风悬架弹簧有限公司	5,240,000.00	0.00
东风钟祥汽车弹簧有限公司	0.00	7,500,000.00
东风散热器有限公司	0.00	4,140,000.00

东风襄樊专用汽车有限公司	0.00	2,100,000.00
东风汽车传动轴有限公司	0.00	4,350,000.00
合 计	133,992,048.67	299,680,000.00
应收账款		
东风汽车有限公司	0.00	230,448,313.55
东风裕隆汽车销售有限公司	0.00	28,423,658.51
东风客车底盘有限公司	4,413,930.03	1,239,030.00
东风云南汽车有限公司	0.00	578,184.00
东风柳州汽车有限公司	0.00	4,405,760.01
东风襄樊旅行车有限公司	5,143,289.78	0.00
东风杭州汽车厂	14,772,761.59	2,018,306.14
新疆汽车厂	35,881,506.43	14,232,922.34
东风汽车进出口有限公司	2,100,830.63	287,002.71
东风襄樊实业公司	533,095.29	0.00
东风客车(湖北)有限公司	498,650.00	0.00
东风车桥股份有限公司	1,625,034.83	0.00
合 计	64,969,098.58	281,633,177.26
应付账款		
东风汽车有限公司	1,272,296.42	95,683,921.13
东风专用汽车有限公司	1,055,545.00	0.00
东风汽车模具厂	7,585,281.32	5,652,464.10
东风汽车紧固件有限公司	499,2551.71	8,278,760.16
东风汽车泵业有限公司	17,177,868.11	3,711,487.68
东风精密铸造有限公司	0.00	213,585.04
东风车轮有限公司	9,970,528.34	11,414,884.86
东风汽车电气有限公司	8,084,184.85	1,346,391.07
东风朝阳柴油机公司	69,819,162.40	100,848,829.58
东风汽车悬架弹簧有限公司	25,988,420.31	3,087,841.98
东风汽车传动轴有限公司	0.00	2,934,054.27
东风散热器有限公司	0.00	6,465,234.81
东风车桥股份有限公司	4,832,989.75	7,610,633.23
东风汽车变速箱有限公司	23,284,721.87	7,034,158.76
东风电子科技股份有限公司	8,236,939.74	11,771,896.90
东风襄樊实业总公司	3,346,905.15	45,844,004.91
东风活塞轴瓦有限公司	0.00	3,397,624.82
东风汽车进出口有限公司	1,155,516.92	0.00
合 计	186,802,911.89	315,295,773.30
其他应付款		
东风汽车有限公司襄樊管理部		9,950,792.72
合 计		9,950,792.72
预付账款		
东风汽车有限公司	0.00	118,700.00
东风汽车进出口有限公司	8,431,568.96	3,931,605.96
东风南方汽车进出口有限公司	2,232,552.49	0.00
东风襄樊旅行车公司	8,000,000.00	0.00
深圳置业有限公司	6,000,000.00	0.00
东风襄樊实业总公司	1,500,000.00	0.00
合 计	26,164,121.45	4,050,305.96
预收账款		
东风汽车有限公司	0.00	1,153,664.00

东风汽车进出口有限公司	434,031.33	3,522,005.85
湖南东风汽车销售技术服务有限公司	338,639.44	0.00
东风电子科技股份有限公司	0.00	655,800.00
东风襄樊汽车贸易公司	0.00	3,465,197.09
合 计	772,670.77	8,796,666.94

注：以上债权、债务为公司与关联方正常往来结算所形成。

(六) 重大合同及其履行情况：

- 1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司资产托管、承包、租赁公司资产事项。
- 2、报告期内，公司无重大担保事项。

(七) 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

(八) 报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(九) 公司本期财务报告未经审计。

(十) 公司、公司董事会及董事未有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

(十一) 其他重要事项索引：

- 1、公司公告临 2003-01 号《东风汽车股份有限公司第二届董事会第四次会议决议公告——暨召开 2003 年第一次临时股东大会的通知》，详细内容请参见 2003 年 2 月 15 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。
- 2、公司公告临 2003-03 号《东风汽车股份有限公司第二届董事会第五次会议决议公告——暨召开 2002 年年度股东大会的通知》，详细内容请参见 2003 年 3 月 6 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。
- 3、公司公告临 2003-09 号《东风汽车股份有限公司 2003 年第一次临时股东大会决议公告》，详细内容请参见 2003 年 3 月 19 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。
- 4、公司公告临 2003-10 号《东风汽车股份有限公司董事会关于国有法人股转让的公告》，详细内容请参见 2003 年 3 月 20 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。
- 5、公司公告临 2003-12 号《东风汽车股份有限公司 2002 年年度股东大会决议公告》，详细内容请参见 2003 年 4 月 11 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。
- 6、公司公告临 2003-13 号《东风汽车股份有限公司第二届董事会第六次会议决议公告》，详细内容请参见 2003 年 4 月 18 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。
- 7、公司公告临 2003-14 号《东风汽车股份有限公司关于股权转让进展的公告》，详细内容请参见 2003 年 4 月 23 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

- 8、公司公告临 2003-15 号《东风汽车股份有限公司第二届董事会第七次会议决议公告》，详细内容请参见 2003 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。
- 9、公司公告临 2003-16 号《东风汽车股份有限公司 2002 年度分红派息实施公告》，详细内容请参见 2003 年 5 月 27 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

七、 财务报告

- (一)、公司 2003 年半年度报告未经审计；
- (二)、会计报表（附后）；
- (三)、会计报表附注（附后）。

八、 备查文件

- (一) 载有董事长签名的 2003 年半年度报告正本；
- (二) 载有法定代表人、财务负责人、会计总监签名并盖章的会计报表；
- (三) 公司章程文本；
- (四) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

一、(合并)资产负债表

会企 01 表

制表单位：东风汽车股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	2,246,090,581.34	1,952,932,256.08
短期投资	2	276,624,600.12	284,151,468.14
应收票据	3	1,078,848,815.00	1,254,654,679.67
应收股利			
应收利息			
应收账款	4	475,135,815.89	150,094,691.23
其他应收款	5	62,927,568.59	15,254,396.38
预付账款	6	35,890,766.41	78,015,687.74
应收补贴款			
存货	7	687,734,280.80	619,221,108.97
待摊费用		503,364.53	
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		4,863,755,792.68	4,354,324,288.21
长期投资：			
长期股权投资	8	152,388,357.14	68,686,692.66
长期债权投资	9	22,213,233.00	39,000,000.00
合并价差			
长期投资合计		174,601,590.14	107,686,692.66
固定资产：			
固定资产原价	10	3,000,038,644.68	2,923,607,963.40
减：累计折旧	10	919,385,103.97	844,134,378.64
固定资产净值		2,080,653,540.71	2,079,473,584.76
减：固定资产减值准备			30,436,388.63
固定资产净额		2,080,653,540.71	2,049,037,196.13
工程物资			
在建工程	11	199,889,550.08	69,050,523.41
固定资产清理			
固定资产合计		2,280,543,090.79	2,118,087,719.54
无形资产及其他资产：			
无形资产	12	126,724,971.94	33,135,806.30
长期待摊费用	13		
其他长期资产			
无形资产及递延资产合计		126,724,971.94	33,135,806.30
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		7,445,625,445.55	6,613,234,506.71

单位负责人：苗圩

财务负责人：危雯

制表人：戚美霞

一、(合并)资产负债表(续)

会企 01 表

制表单位：东风汽车股份有限公司

单位：人民币元

负债与股东权益	注释	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			10,000,000.00
应付票据	14	841,865,884.30	1,065,371,160.95
应付账款	15	1,543,922,919.84	993,266,987.78
预收账款	16	72,002,097.77	64,595,763.18
应付工资		52,860,079.42	30,551,235.59
应付福利费		14,734,942.94	9,281,142.41
应付股利			200,000,000.00
应交税金	17	371,932,412.41	398,521,759.68
其他应交款	18	17,094,025.53	12,558,021.59
其他应付款	19	138,991,476.89	150,090,129.45
预提费用	20	119,506,872.75	69,096,426.59
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,172,910,711.85	3,003,332,627.22
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	21		
住房周转金			
其他长期负债	22	2,901,616.00	2,901,616.00
长期负债合计		2,901,616.00	2,901,616.00
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		3,175,812,327.85	3,006,234,243.22
少数股东权益		497,255,326.22	232,149,687.86
股东权益：			
股本	23	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	24	1,321,174,874.30	1,306,334,880.66
盈余公积	25	272,777,354.25	272,777,354.25
其中：公益金		93,413,060.78	90,925,784.75
未分配利润	26	1,178,605,562.93	795,738,340.72
股东权益合计		3,772,557,791.48	3,374,850,575.63
负债及股东权益合计		7,445,625,445.55	6,613,234,506.71

单位负责人：苗圩

财务负责人：危雯

制表人：戚美霞

二、(合并) 利润表及利润分配表

会企 02 表

制表单位：东风汽车股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
一、主营业务收入	27	3,501,209,245.63	3,610,026,219.32
减：主营业务成本	28	2,753,756,679.72	2,854,662,620.47
主营业务税金及附加	29	16,381,454.74	18,061,143.99
二、主营业务利润		731,071,111.17	737,302,454.86
加：其他业务利润	30	5,830,692.64	3,397,175.35
减：营业费用	31	130,105,890.52	158,632,509.07
管理费用	32	116,265,361.68	133,051,289.21
财务费用	33	-5,548,070.95	-3,007,177.33
三、营业利润		496,078,622.56	452,023,009.26
加：投资收益	34	9,693,639.27	-589,758.76
补贴收入			
营业外收入	35	3,610,960.70	89,057.82
减：营业外支出	36	-1,223,602.53	5,067,276.47
四、利润总额		510,606,825.06	446,455,031.85
减：所得税		48,467,768.04	63,661,520.94
少数股东当期损益		79,271,834.81	25,757,686.88
五、净利润		382,867,222.21	357,035,824.03
加：年初未分配利润		795,738,340.72	471,772,503.87
其他转入数			
六、可分配利润		1,178,605,562.93	828,808,327.90
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供股东分配利润		1,178,605,562.93	828,808,327.90
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		1,178,605,562.93	828,808,327.90

单位负责人：苗圩

财务负责人：危雯

制表人：戚美霞

三、(合并)现金流量表

会企 03 表

编制单位:东风汽车股份有限公司

单位:人民币元

项 目	注释	2003 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金		3,734,074,068.65
收取的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金		526,224.39
现金流入小计		3,734,600,293.04
购买商品、接受劳务支付的现金		2,566,962,353.46
支付给职工以及为职工支付的现金		91,355,964.43
支付的各项税费		261,214,041.26
支付的其他与经营活动有关的现金		208,164,319.16
现金流出小计		3,127,696,678.31
经营活动产生的现金流量净额		606,903,614.73
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金		42,586,767.00
取得投资收益所收到的现金		31,415,516.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,099,201.21
收到的其他与投资活动有关的现金		865,446.24
现金流入小计		77,966,930.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		66,963,003.95
投资所支付的现金		70,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		10,034,290.00
现金流出小计		146,997,293.95
投资活动产生的现金流量净额		-69,030,363.36
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		24,831,300.08
收到的其他与筹资活动有关的现金		10,196,633.18
现金流入小计		35,027,933.26
偿还债务所支付的现金		34,981,300.08
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		240,960,066.91
支付的其他与筹资活动有关的现金		3,893,181.18
现金流出小计		279,834,548.17
筹资活动产生的现金流量净额		-244,806,614.91
四、汇率变动对现金的影响		91,688.80
五、现金及现金等价物净增加额		293,158,325.26

补充资料	核定数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:	
净利润	382,867,222.21
加:少数股东损益	79,271,834.81
加: 计提的资产减值准备	-25,872,431.74
固定资产折旧	75,250,725.33
无形资产摊销	3,482,735.88
长期待摊费用摊销	
待摊费用减少(减:增加)	-503,364.53
预提费用增加(减:减少)	50,410,446.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-3,102,181.21
固定资产报废损失	274,834.68
财务费用	-5,548,070.95
投资损失(减:收益)	-9,693,639.27
递延税款贷项(减:借项)	
存货的减少(减:增加)	-68,513,171.83
经营性应收项目的减少(减:增加)	-533,678,536.45
经营性应付项目的增加(减:减少)	662,527,784.19
其他	-270,572.55
经营活动产生的现金流量净额	606,903,614.73
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:	
债务转为股本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3. 现金及现金等价物净增加情况:	
现金的期末余额	2,246,090,581.34
减: 现金的期初余额	1,952,932,256.08
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	293,158,325.26

单位负责人: 苗圩

财务负责人: 危雯

制表人: 戚美霞

四、(母公司)资产负债表

会企 01 表

制表单位：东风汽车股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	2,114,593,344.07	1,868,800,055.61
短期投资		276,624,600.12	284,151,468.14
应收票据		946,478,762.00	1,240,343,129.67
应收股利			
应收利息			
应收账款	2	181,780,437.66	87,630,144.41
其他应收款	3	46,158,845.50	13,690,355.49
预付账款	4	31,589,082.86	55,242,211.70
应收补贴款			
存货	5	299,830,313.16	503,622,081.55
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		3,897,055,385.37	4,053,479,446.57
长期投资：			
长期股权投资	6	648,081,669.50	300,836,380.52
长期债权投资		22,213,233.00	39,000,000.00
合并价差			
长期投资合计		670,294,902.50	339,836,380.52
固定资产：			
固定资产原价	7	2,036,090,746.84	2,623,729,306.24
减：累计折旧	7	493,180,003.63	821,693,575.16
固定资产净值		1,542,910,743.21	1,802,035,731.08
减：固定资产减值准备			30,436,388.63
固定资产净额		1,542,910,743.21	1,771,599,342.45
工程物资			
在建工程	8	133,226,122.38	63,076,918.47
固定资产清理			
固定资产合计		1,676,136,865.59	1,834,676,260.92
无形资产及其他资产：			
无形资产		1,832,993.00	1,944,926.00
长期待摊费用	9		
其他长期资产			
无形资产及递延资产合计		1,832,993.00	1,944,926.00
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		6,245,320,146.46	6,229,937,014.01

单位负责人：苗圩

财务负责人：危雯

制表人：戚美霞

四、(母公司)资产负债表(续)

会企 01 表

制表单位:东风汽车股份有限公司

单位:人民币元

负债与股东权益	注释	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款			
应付票据		841,865,884.30	1,065,371,160.95
应付账款		941,034,592.83	912,644,962.12
预收账款		53,173,506.87	53,346,033.95
应付工资		52,860,340.22	30,551,235.59
应付福利费		13,274,198.76	9,281,142.41
应付股利			200,000,000.00
应交税金		374,770,714.32	404,520,249.16
其他应交款		17,076,790.30	12,558,021.59
其他应付款		93,072,271.77	104,328,295.24
预提费用		84,055,337.37	62,485,337.37
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,471,183,636.74	2,855,086,438.38
长期负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
住房周转金			
其他长期负债			
长期负债合计			
递延税项:			
递延税款贷项			
负债合计		2,471,183,636.74	2,855,086,438.38
少数股东权益			
股东权益:			
股本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积		1,321,174,874.30	1,306,334,880.66
盈余公积		272,777,354.25	272,777,354.25
其中:公益金		90,925,784.75	90,925,784.75
未分配利润		1,180,184,281.17	795,738,340.72
股东权益合计		3,784,967,580.45	3,374,850,575.63
负债及股东权益合计		6,245,320,146.46	6,229,937,014.01

单位负责人:苗圩

财务负责人:危雯

制表人:戚美霞

五、(母公司) 利润表及利润分配表

会企 02 表

制表单位：东风汽车股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
一、主营业务收入	10	2,988,448,280.16	3,151,300,886.29
减：主营业务成本	11	2,455,535,608.20	2,478,419,094.56
主营业务税金及附加		15,117,695.39	17,589,233.99
二、主营业务利润		517,794,976.57	655,292,557.74
加：其他业务利润		4,068,201.88	2,651,421.32
减：营业费用		103,951,396.72	148,125,125.81
管理费用		85,388,199.92	113,202,287.05
财务费用		-6,303,452.00	-4,228,978.02
三、营业利润		338,827,033.81	400,845,544.22
加：投资收益	12	89,564,100.46	25,167,928.12
补贴收入			
营业外收入		3,198,180.62	88,257.82
减：营业外支出		(1,324,393.60)	5,046,615.54
四、利润总额		432,913,708.49	421,055,114.62
减：所得税		48,467,768.04	63,661,520.94
少数股东当期损益			
五、净利润		384,445,940.45	357,393,593.68
加：年初未分配利润		795,738,340.72	471,678,330.91
其他转入数			
六、可分配利润		1,180,184,281.17	829,071,924.59
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供股东分配利润		1,180,184,281.17	829,071,924.59
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		1,180,184,281.17	829,071,924.59

单位负责人：苗圩

财务负责人：危雯

制表人：戚美霞

六、(母公司)现金流量表

会企 03 表

编制单位:东风汽车股份有限公司

单位:人民币元

项 目	注释	2003 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金		3,602,437,408.29
收取的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		
现金流入小计		3,602,437,408.29
购买商品、接受劳务支付的现金		2,661,494,274.82
支付给职工以及为职工支付的现金		67,447,058.45
支付的各项税费		231,753,711.45
支付的其他与经营活动有关的现金		160,608,837.55
现金流出小计		3,121,303,882.27
经营活动产生的现金流量净额		481,133,526.02
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金		42,586,767.00
取得投资收益所收到的现金		31,415,516.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,099,201.21
收到的其他与投资活动有关的现金		470,019.70
现金流入小计		77,571,504.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		47,122,256.68
投资所支付的现金		70,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		10,034,290.00
现金流出小计		127,156,546.68
投资活动产生的现金流量净额		-49,585,042.63
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		10,196,633.18
现金流入小计		10,196,633.18
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		192,058,646.93
支付的其他与筹资活动有关的现金		3,893,181.18
现金流出小计		195,951,828.11
筹资活动产生的现金流量净额		-185,755,194.93
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		245,793,288.46

补充资料	核定数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:	
净利润	384,445,940.45
加:少数股东损益	
加: 计提的资产减值准备	-28,796,329.21
固定资产折旧	61,003,734.70
无形资产摊销	111,933.00
长期待摊费用摊销	
待摊费用减少(减:增加)	
预提费用增加(减:减少)	21,570,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-3,099,201.21
固定资产报废损失	274,834.68
财务费用	-6,373,276.79
投资损失(减:收益)	-89,564,100.46
递延税款贷项(减:借项)	
存货的减少(减:增加)	203,791,768.39
经营性应收项目的减少(减:增加)	60,066,233.86
经营性应付项目的增加(减:减少)	-116,618,409.94
其他	-5,679,601.45
经营活动产生的现金流量净额	481,133,526.02
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:	
债务转为股本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3. 现金及现金等价物净增加情况:	
现金的期末余额	2,114,593,344.07
减: 现金的期初余额	1,868,800,055.61
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	245,793,288.46

单位负责人: 苗圩

财务负责人: 危雯

制表人: 戚美霞

七、资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

制表单位:东风汽车股份有限公司

单位:人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	10,984,659.38	6,464,179.64		17,448,839.02
其中:应收帐款	9,519,652.46	4,440,980.01		13,960,632.47
其他应收款	1,465,006.92	2,023,199.63		3,488,206.55
二、短期投资跌价准备合计	8,015,274.04		3,245,401.98	4,769,872.06
其中:股票投资	7,095,274.04		2,325,401.98	4,769,872.06
债券投资	920,000.00		920,000.00	
三、存货跌价准备合计	33,030,000.00	1,345,179.23		34,375,179.23
其中:库存商品	33,030,000.00			33,030,000.00
原材料		1,345,179.23		1,345,179.23
四、长期投资减值准备合计	6,071,080.39			6,071,080.39
其中:长期股权投资	6,071,080.39			6,071,080.39
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	30,436,388.63		30,436,388.63	
其中:房屋建筑物				
机器设备	30,436,388.63		30,436,388.63	
六、无形资产减值准备合计				
其中:专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备	1,051,200.00			1,051,200.00
八、委托贷款减值准备				
合计	89,588,602.44	7,809,358.87	33,681,790.61	63,716,170.70

单位负责人:苗圩

财务负责人:危雯

制表人:戚美霞

会计报表附注

（一）公司基本情况

东风汽车股份有限公司（以下简称本公司或公司），是经国家经济贸易委员会“国经贸企改[1998]823号”文批准，东风汽车有限公司作为独家发起人，将其属下轻型车厂、柴油发动机厂、铸造三厂为主体的与轻型车和柴油发动机有关的资产和业务进行重组，采取社会募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会“证监发审[1999]68号”文件批准，本公司以“上网定价”方式，于1999年6月28日成功地向社会公开发行人民币普通股300,000,000股，每股发行价5.10元，公众股于同年7月27日在上海证券交易所挂牌交易。公司总股本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，并取得国家工商行政管理局颁发的注册号为1000001003200（2-1）企业法人营业执照。公司注册地址：湖北省襄樊市高新技术开发区春园西路4号；公司注册资本：1,000,000,000元；公司法定代表人：苗圩。

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

（二）公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计制度》。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、记账基础和计价原则

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、外币业务的核算

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

兑损益计入财务费用。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物的标准：指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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

7、坏账核算方法

本公司坏账采用备抵法核算；按财政部“财会字（1999）35号”文件规定，根据本公司董事会会议决议，应收款项（包括应收账款和其他应收款）除控股股东债权按应收款项期末余额的 3%计提坏账准备外，其余按期末余额账龄分析法计提，计入当年度损益。

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

坏账损失按以下原则确认：

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

8、存货核算方法

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

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

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

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

9、短期投资核算方法

公司短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入

账。在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期的投资收益。短期投资期末按成本与市价孰低法计价，按单项投资计算确定所计提的跌价损失准备，计入当期损益。

10、长期投资核算方法

1) 长期债权投资：

本公司长期债权投资以取得时的实际成本确定，其中：

A、以支付现金取得的，按实际支付的全部价款，减去已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额确定；

B、债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费确定；

C、以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定，涉及补价的按相关规定处理。

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

2) 长期股权投资：

A、股票投资

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

B、股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期投资取得时的成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。年末时，对股权投资差额按 10 年期限进行摊销。

C、其他股权投资

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

D、收益确认方法

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

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

(3) 长期投资减值准备

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

11、固定资产计价及折旧方法、固定资产减值准备

1)、标准：使用年限超过 1 年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具及其它与生产经营有关的工具、器具、仪器等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年以上的，也列作固定资产。

2)、计价：

A、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等计价；

B、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

C、投资者投入的固定资产，按评估确认得原价入账；

D、在原有固定资产基础上进行改建、扩建的，按原有固定资产的价值，加上由于改建、扩建而发生的支出，减改建、扩建过程中发生的变价收入计价；

E、盘盈的固定资产，按重置完全价值计价；

F、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3)、固定资产折旧采用直线法。预计净残值率、分类折旧年限、年折旧率如下：

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

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

A、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

C、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

D、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

E、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提固定资产减值准备的固定资产，不再计提折旧。

12、在建工程及在建工程减值准备核算方法

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

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

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

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

13、无形资产计价及摊销

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

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

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

14、销售收入确认原则

- 1) 产品（商品）销售，在下列条件均能满足时予以确认：
 - A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
 - B、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
 - C、与交易相关的经济利益能够流入公司；
 - D、相关的收入和成本能够可靠计量。
- 2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3) 确认让渡资产使用权收益当同时满足：

A、与交易相关的经济利益能够流入公司；

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

15、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

16、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则确认为负债：

1) 该义务是公司承担的现时义务；

2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

3) 该义务的金额能够可靠地计量。

17、合并会计报表的编制方法

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

1) 合并范围为本公司拥有过半数以上（不包括半数）有表决权的权益性资本的子公司或本公司为第一大股东的中外合资公司；

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

A、母公司权益性投资与纳入合并范围子公司所有者权益相关部分；

B、母公司与纳入合并会计报表子公司之间的债权、债务项目；

C、母公司与纳入合并会计报表子公司之间的内部销售；

D、母公司与纳入合并会计报表子公司之间未实现的内部销售利润；

3) 在合并会计报表编制时，对纳入合并范围子公司的会计政策与母公司不一致的方面，基于重要性原则，对会计报表使用者作出判断产生影响的的不一致方面，按母公司会计政策进行调整；对子公司执行的行业会计制度业已在编制个别会计报表时做了必要的调整。

18、会计政策、会计估计变更

报告期内无重大会计政策、会计估计变更。

（三）税项

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

东风康明斯发动机有限公司是中外合资企业，自开始获利年度起享受两免三减半的所得税优惠政策。

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

3、 城建税和教育费附加：分别按应交流转税额的 7 %和 3 %计缴。

4、 其他税项：按税法对有关税项的规定计算、缴纳。

(四) 控股子公司和合营企业

被投资单位	注册地址	法人代表	经营范围	注册资 本	持 股%	与公 司 关 系	是否 合 并
东风康明斯发动机有限公司	襄樊	金钟植	开发和生产柴油发动机及其零部件，在国内外市场销售合营公司自产产品，并提供售后服务	10,062 万 元 USD	50	子公司	是
东风襄樊旅行车有限公司	襄樊	罗军民	各类客车、客车底盘及其零部件的开发、设计制造、销售和技术咨询及自营进出口业务	1100 万 元 RMB	90	子公司	是
襄樊维海信息咨询有限公司	襄樊	卢锋	企业投资咨询 企业管理咨询	50 万元 RMB	98	子公司	否
上海嘉华投资有限公司	上海	卢锋	投资咨询	1 亿元 RMB	97	子公司	否

子公司——襄樊维海信息咨询有限公司、上海嘉华投资有限公司，截至 2003 年 6 月 30 日资产总额、主营业务收入、利润总额、净利润合计均不到公司上述指标的 2%，根据财政部财会二字[1996]2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》规定的重要性原则，本期公司未合并子公司——襄樊维海信息咨询有限公司、上海嘉华投资有限公司的会计报表。

(五) 合并会计报表主要项目注释

1、 货币资金

单位：人民币元

项 目	2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月 30 日
现 金	147,316.59	34,244.54
银行存款	1,949,297,896.81	2,223,380,552.86
其他货币资金	3,487,042.68	22,675,783.94
合 计	1,952,932,256.08	2,246,090,581.34

银行存款中包括美元存款 426,993.03 元，按 1:8.2773 折人民币 3,534,349.41 元；2003 年 6 月 30 日货币资金较年初增加 15.02%，主要是本期应收票据贴现，以及应付帐款增加所致。

2、短期投资

单位：人民币元

项 目	2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月 30 日
股票投资	46,366,742.18	46,394,472.18
国债投资	200,000,000.00	200,000,000.00
基金投资	45,800,000.00	35,000,000.00
减:短期投资跌价准备	8,015,274.04	4,769,872.06
合 计	284,151,468.14	276,624,600.12

股票投资是本公司持有的凯乐科技、宝钢股份、兖州煤业、广电信息、茉织华、中国石化、招商银行、联合通信股票。

国债投资是本公司持有的 02 国债 13 期。

基金投资是本公司持有的融通新蓝筹证券投资基金、南方避险增值基金、嘉实基金份额。

3、应收票据

截至 2003 年 6 月 30 日余额为 1,078,848,815.00 元，全部为银行承兑汇票。

其中东风汽车有限公司开具或背书转让的银行承兑汇票为 690,009,824.00 元，该公司为持本公司 5%以上股份股东单位。

公司期末无已抵押和已贴现的商业承兑票据。

关联企业往来余额见附注(八)。

4、应收账款

单位：人民币元

账 龄	2002 年 12 月 31 日			2003 年 6 月 30 日		
	金 额	%	坏账准备	金 额	%	坏账准备
1 年以内	142,639,428.82	89.36	7,131,971.44	484,747,193.27	99.11	13,406,288.93
1- 2 年	11,312,366.39	7.09	1,131,236.64	3,538,019.98	0.72	353,802.00
2- 3 年	5,249,432.87	3.29	1,049,886.57	683,586.72	0.14	136,717.34
3 年以上	413,115.61	0.26	206,557.81	127,648.39	0.03	63,824.20
合 计	159,614,343.69	100.00	9,519,652.46	489,096,448.36	100.00	13,960,632.47

截至 2003 年 6 月 30 日应收东风汽车有限公司 230,448,313.55 元，该公司为持本公司 5%以上股份的股东单位。

应收账款（净值）本报告期末较年初增长 216.56%，主要是本期东风康明斯发动机有限公司对部分信誉较好的经销商给予一定期限的赊销期所致。

关联企业往来余额见附注(八)。

5、其他应收款

单位：人民币元

账龄	2002年12月31日			2003年6月30日		
	金额	%	坏账准备	金额	%	坏账准备
1年以内	12,424,659.42	74.31	621,232.97	65,287,166.72	98.30	3,264,358.34
1-2年	3,108,678.51	18.59	310,867.85	740,027.56	1.11	74,002.76
2-3年	200,421.96	1.20	40,084.39	148,149.95	0.22	29,629.99
3年以上	985,643.41	5.90	492,821.71	240,430.91	0.36	120,215.46
合计	16,719,403.30	100.00	1,465,006.92	66,415,775.14	100.00	3,488,206.55

截至2003年6月30日，其他应收款中无持本公司5%以上股份的股东单位欠款。本年度公司无全额或低于5%比例计提的坏账准备金，无实际冲销的其他应收款。公司主要欠款单位如下：

单位：人民币元

欠款单位	欠款金额	欠款时间	欠款原因
备用金及职工借款	24,920,120.83	1年以内	待结算

6、预付账款

单位：人民币元

账龄	2002年12月31日		2003年06月30日	
	金额	%	金额	%
1年以内	77,580,726.74	99.44	35,288,689.28	98.32
1-2年	374,961.00	0.48	602,077.13	1.68
2-3年	60,000.00	0.08	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	78,015,687.74	100.00	35,890,766.41	100.00

截至2003年6月30日预付东风汽车有限公司118,700.00元，该公司为持本公司5%以上股份的股东单位。

关联企业往来余额见附注(八)。

7、存货

单位：人民币元

项目	2002年12月31日		2003年6月30日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料及主要材料	102,009,946.72	30,000.00	138,837,115.00	875,179.23
半成品	132,455,329.72	0.00	184,259,683.19	0.00
修理备用件	26,020,991.80	0.00	17,216,259.19	0.00
在产品	92,519,293.19	0.00	40,236,976.69	0.00

产成品	283,411,075.65	33,000,000.00	324,653,700.66	33,500,000.00
低值易耗品	14,246,574.48	0.00	16,675,723.76	0.00
委托加工产品	0.00	0.00	228,601.54	0.00
在途材料	1,587,897.41	0.00	1,400.00	0.00
合 计	652,251,108.97	33,030,000.00	722,109,460.03	34,375,179.23

公司存货跌价准备按期末单项资产账面成本与可变现净值差额计提，主要是旅行车的部分库存车型出现账面成本高于可变现净值的情况，而按其差额计提的 500,000 元的存货跌价准备；旅行车的部分库存原材料出现账面成本高于可变现净值的情况而按其差额计提的 875,179.23 元。

存货净值较年初增加 11.06%，属本期正常生产需要。

8、长期股权投资

单位：人民币元

被投资公司名称	原始投资	期末数	持股比例	减值准备
盛世彩虹网络技术有限公司	9,500,000.00	8,360,000.00	19.00%	6,045,098.06
湖北中航救生科技股份公司	3,040,900.11	3,040,900.11	6.67%	0.00
襄樊维海信息咨询有限公司	490,000.00	490,000.00	98.00%	0.00
武汉东浦信息技术有限公司	3,500,000.00	4,499,873.36	35.00%	0.00
东风电动车辆股份有限公司	9,000,000.00	19,243,443.79	36.44%	0.00
东风裕隆汽车销售公司	19,000,000.00	19,000,000.00	19.00%	0.00
深圳东裕保险代理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00%	25,982.33
上海嘉华投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	97.00%	0.00
裕隆旧车置换有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00	19.00%	0.00
合并价差	1,423,415.79	925,220.27		
合 计	148,854,315.90	158,459,437.53		6,071,080.39

合并价差是合并东风康明斯发动机有限公司时产生的差异，原始差异额为 1,423,415.79 元，按 10 年期平均摊销，本期摊销 71,170.79 元。

长期投资减值准备 6,071,080.39 元系采用成本法核算的股权投资单位——盛世彩虹网络技术有限公司和深圳东裕保险代理有限公司，由于经营亏损，公司预计可回收金额低于账面价值而计提的长期股权投资减值准备。

长期股权投资较年初增长 121.86%，主要是本报告期追加对上海嘉华投资有限公司的股本 70,000,000 元，以及东风电动车辆股份有限公司取得土地使用权 9,656,600.00 元。

9、长期债权投资

单位：人民币元

投资项目	起息及到期日	投资金额	减值准备
中国移动通信企业债券	2001.06.18 至 2011.06.17	22,213,233.00	0.00

该企业债券本金为 39,000,000.00 万元，一年息结一次，2003 年部分出售该债券，出售本金 16,786,767.00 元，出售收益为 3,363,953.11 元。

10、固定资产及累计折旧

单位：人民币元

原 值	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.6.30
房屋建筑物	1,188,424,862.22	24,958,602.52	7,665,966.04	1,205,717,498.70
机械设备	1,708,098,902.92	114,282,045.40	61,899,760.04	1,760,481,188.28
运输设备	27,084,198.26	89,218,193.66	82,462,434.22	33,839,957.70
合 计	2,923,607,963.40	228,458,841.58	152,028,160.30	3,000,038,644.68
累计折旧				
房屋建筑物	183,191,690.53	22,288,321.08	19,079,727.34	186,400,284.27
机械设备	648,294,516.27	71,822,628.01	825,602.11	719,291,542.17
运输设备	12,648,171.84	1,074,576.25	29,470.56	13,693,277.53
合 计	844,134,378.64	95,185,525.34	19,934,800.01	919,385,103.97
净 值	2,079,473,584.76			2,080,653,540.71

本期在建工程无转入固定资产；

本期公司对外出售 6 台因技术进步而淘汰的进口压力机，冲回固定资产减值准备 29,074,930.92 元，以柴发分公司资产对东风康明斯发动机有限公司增资扩股冲回固定资产减值准备 1,361,457.71 元；

本期无固定资产对外置换情况；

期末无固定资产对外抵押、担保情况；

11、在建工程

单位：人民币元

项目名称	铸三厂土建	铸三厂设备	铸三厂技改	小计
期初数	0.00	3,814,509.15	12,035,556.90	15,850,066.05
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
本期增加	5,667,189.26	7,346,021.19	7,452,727.17	20,465,937.62
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转入固定资产数	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其他减少数	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
期末数	5,667,189.26	11,160,530.34	19,488,284.07	36,316,003.67
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
资金来源	自有	自有	自有	

项目名称	柴发厂土建	柴发厂设备	柴发厂技改	小计
期初数	145,450.07	26,323,536.62	10,931,557.00	37,400,543.69
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
本期增加	151,323.25	13,192.00	5,671,728.35	5,836,243.60
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转入固定资产数	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其他减少数				
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
期末数	296,773.32	26,336,728.62	16,603,285.35	43,236,787.29
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
资金来源	自有	自有	自有	

项目名称	轻型车厂土建	轻型车厂设备	轻型车厂技改	小计
期初数	0.00	1,051,200.00	0.00	1,051,200.00
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
本期增加	72,610,251.47	5,820,133.50	1,423,567.00	79,853,951.97
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转入固定资产数	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其他减少数	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
期末数	72,610,251.47	6,871,333.50	1,423,567.00	80,905,151.97
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
资金来源	自有	自有	自有	

项目名称	销售部技改	总部技改	C系列	合计
期初数	7,642,869.43	2,183,439.30	5,973,604.94	70,101,723.41
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
本期增加	2,576,526.77	4,653,331.24	17,453,035.47	130,839,026.67
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转入固定资产数	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其他减少数	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
期末数	10,219,396.20	6,836,770.54	23,426,640.41	200,940,750.08
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
资金来源	自有	自有	自有	

本期分公司收购东风襄樊实业公司所属全部厂房、厂房辅助设施、工艺设备、后方辅助设备、公用动力外网与通讯外网及综合楼等资产，增加在建工程 45,844,004.91 元;计提在建工程减值准备 1,051,200 元，系汽车分公司安装的设备因工艺改造淘汰导致无使用价值和可转让价值，公司全额提取减值准备。

12、无形资产

单位：人民币元

种类	原始金额	年初数	本期增加	转出	本期摊销	年末数
许可证	41,488,327.00	20,494,218.41	97,183,834.52	0.00	2,999,160.00	114,340,728.41
场地使用权	8,504,040.00	7,653,624.00	0.00	0.00	121,488.00	7,532,136.00
QAD 系统软件	3,767,213.64	3,043,037.89	0.00	0.00	362,087.88	3,019,114.53
UG 系统软件	495,000.00	424,875.00	0.00	0.00	22,000.00	402,875.00
CA 备份系统	122,000.00	92,517.00	0.00	0.00	6,100.00	86,417.00
Pro/Engineer	1,560,000.00	1,299,200.00	0.00	0.00	78,000.00	1,221,200.00
OA 自动化办公系统	140,000.00	128,334.00	0.00	0.00	5,833.00	122,501.00
合计	56,076,580.64	33,135,806.30	97,183,834.52	0.00	3,594,668.88	126,724,971.94

许可证：系 1995 年东风康明斯发动机有限公司与美国康明斯公司签定的有关 C 系列发动机许可证合同的技术和入门费用，此合同期有效期为 10 年，于中国有关政府部门审批后生效，1996 年获批准，东风康明斯发动机有限公司于 1999 年 7 月 1 日开始生

产经营，导致该合同的实际受益期为 7 年，即 1999 年 7 月——2006 年 6 月，分 7 年平均摊销；美国康明斯公司以专有技术对东风康明斯发动机有限公司增资扩股金额为 97,183,834.52 元。

场地使用权：系东风康明斯发动机有限公司场地使用权，按直线法分 30 年摊销。

13、应付票据

截至 2003 年 6 月 30 日余额 841,865,884.30 元，主要是银行承兑汇票，其中含商业承兑汇票 121,000,000.00 元。

对东风汽车有限公司应付票据为 2,400,000.00 元，该公司为持本公司 5%以上股份主要股东。

关联企业往来余额见附注（八）。

14、应付账款

截至 2003 年 6 月 30 日余额 1,543,922,919.84 元。

期末欠东风汽车有限公司 95,683,921.13 元，该公司为持本公司 5%以上股份主要股东。

应付账款本报告期末较年初增长 55.44%，主要是本期赊购货物相应增加所致。

关联企业往来余额见附注（八）。

15、预收账款

截至 2003 年 6 月 30 日余额 72,002,097.77 元。

期末欠东风汽车有限公司 1,153,664.00 元，该公司为持本公司 5%以上股份的主要股东。

关联企业往来余额见附注（八）。

16、应付股利

根据公司 2002 年年度股东大会决议，本报告期以 2002 年底股本 100000 万股为基数，每 10 股派发现金红利 2 元（含税），分配现金股利 200,000,000 元。

17、应交税金

单位：人民币元

税 种	2003 年 6 月 30 日
增值税	322,092,820.85
所得税	25,658,846.02
房产税	368,343.21
城建税	23,094,306.38
消费税	718,095.95
合 计	371,932,412.41

18、其他应交款

截至 2003 年 6 月 30 日余额 17,094,025.53 元，系教育费附加。

19、其他应付款

截至 2003 年 6 月 30 日余额 138,991,476.89 元。

20、预提费用

单位:人民币元

项目	2003 年 6 月 30 日	预提原因
技术开发费	20,000,000.00	待支付
中转费	19,234,727.37	待支付
土地使用租金	12,200,610.00	待支付
三包费用	1,979,867.71	待支付
销售折扣	21,348,100.00	待支付
搬迁劳务费	20,600,000.00	待支付
广告费	6,147,486.00	待支付
其他费用	17,993,081.67	待支付
合 计	119,506,872.75	

21、其他长期负债

截至 2003 年 6 月 33 日余额 2,901,616 元，系东风康明斯发动机有限公司与湖北省襄樊市汽车产业开发区协议，东风康明斯发动机有限公司获准在合营期 35 年内使用开发区面积为 65,800 平方米的土地，并分三期支付总额为 8,504,040 元的使用费，截至 2006 年 6 月 30 日，已支付土地使用费 5,602,424 元，尚余最后一期付款 2,901,616 元未支付。

22、股本

数量单位：万元

项 目	本次 变动前	本次变动(+,-)					本次变 动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	
一、未上市流通部分							
1、发起人股份	70000						70000
其中:国家持有股份	70000						70000
境内法人持有股份							
境外法人持有股份							
2、募集法人持有股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
其中:转配股							
未上市流通股份合计	70000						70000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	30000						30000
2、境内上市外资股							
3、境外上市外资股							
已上市流通股份合计	30000						30000
三、股份总数	100000						100000

本公司发起人出资业经中洲会计师事务所“(98)发字第 083 号”验资报告审验；社

会公众出资业经中洲会计师事务所“(99)发字第 126 号”验资报告审验。

23、资本公积

单位：人民币元

项目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.6.30
股本溢价	1,301,169,685.39	0.00	0.00	1,301,169,685.39
其它资本公积	5,165,195.27	14,839,993.64	0.00	20,005,188.91
合计	1,306,334,880.66	14,839,993.64	0.00	1,321,174,874.30

本期本公司对东风康明斯发动机有限公司增资扩股，固定资产评估增值额为 3,785,427.30 元，以及债务重组收益 1,397,966.34 元，按《企业会计制度》规定转入资本公积。

24、盈余公积

单位：人民币元

项目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.6.30
法定盈余公积	181,851,569.50	0.00	0.00	181,851,569.50
法定公益金	90,925,784.75	0.00	0.00	90,925,784.75
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	272,777,354.25	0.00	0.00	272,777,354.25

25、未分配利润

2003 年 6 月 30 日余额 1,178,605,562.93 元。

本公司净利润分配顺序、比例，按公司章程作如下分配：

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

单位：人民币元

项 目	2003 年 1-6 月
期初未分配利润	795,738,340.72
本期增加数	382,867,222.21
其中：本期净利润	382,867,222.21
盈余公积转入	0.00
本期减少数	0.00
提取盈余公积金	0.00
其中：提取法定公积金	0.00
提取法定公益金	0.00
提取任意公积金	0.00
已分配股利	0.00
期 末 数	1,178,605,562.93

26、主营业务收入

单位：人民币元

项 目	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
轻型车	1,174,837,026.79	1,334,174,035.65
发动机	2,435,189,192.53	2,167,035,209.98
合 计	3,610,026,219.32	3,501,209,245.63

2003 年 1-6 月公司销售前五名单位收入合计 1,953,393,539.24 元，占当期主营业务收入的 55.79%。

本公司对东风汽车有限公司销售的产品价格系根据与东风汽车有限公司签署的关联交易协议规定的结算价格确定，具体见附注(八)。

27、主营业务成本

单位：人民币元

项 目	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
轻型车	1,256,027,886.08	1,284,092,010.00
发动机	1,598,634,734.39	1,469,664,669.72
合 计	2,854,662,620.47	2,753,756,679.72

2003 年 1-6 月公司向前五名供应商采购合计 560,995,487.34 元，占当期主营业务成本的 20.37%。

本公司自东风汽车有限公司及其协配件厂家采购的零部件、配套件、协作件之采购价格系据与东风汽车有限公司签署的关联交易协议规定的内部转移价格结算，具体见附注(八)。

28、营业税金及附加

单位：人民币元

项 目	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
城建税	12,312,463.80	10,740,850.35
教育费附加	5,276,770.19	4,603,221.58
地方教育发展费	471,910.00	1,037,382.81
合 计	18,061,143.99	16,381,454.74

29、其他业务利润

单位：人民币元

项 目	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
零部件销售	933,467.51	901,284.92
材料销售	2,463,707.84	3,301,420.78
劳务收入	0.00	1,316,075.36
其他	0.00	311,911.58
合 计	3,397,175.35	5,830,692.64

30、营业费用

2003 年 1-6 月营业费用 130,105,890.52 元,相比上年同期略有下降。

31、管理费用

2003 年 1-6 月管理费用 116,265,361.68 元, 相比上年同期略有下降。

32、财务费用

单位：人民币元

项 目	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
利息支出	1,637,165.81	778,215.18
利息收入	5,919,972.35	10,590,436.32
汇兑损失	313,020.00	535,960.34
手续费支出	962,609.21	267,770.92
票据贴现利息		3,460,418.93
合 计	-3,007,177.33	-5,548,070.95

财务费用本年较上年下降 84.5%，主要是：公司本期货币资金大幅增加，相应的存款利息收入较上年同期增加。

33、投资收益

单位：人民币元

项 目	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
短期投资收益	546,988.24	5,034,621.68
长期投资收益	-1,136,747.00	4,659,017.59
其中:债权投资收益	1,560,000.00	3,363,953.11
其中:股权投资收益	-2,696,747.00	1,295,064.48
其中:合并价差摊销	-356,170.79	-71170.79
合 计	-589,758.76	9,693,639.27

投资收益本年较上年同期增长幅度较大，主要是股票市值回升,股票投资减值准备部分冲回, 中国移动通信企业债券部分出售获得收益所致。

34、营业外收入

单位：人民币元

项 目	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
固定资产清理	7,248.22	3,102,181.21
罚款及违约金	9,188.00	136,173.69
滞纳金收入	0.00	331,385.59
无法支付的款项	71,821.60	32,095.00
其 他	800.00	9,125.21
合 计	89,057.82	3,610,960.70

35、营业外支出

2003 年 1-6 月营业外支出为-1,223,602.53 元。

36 支付的其他与经营活动有关的现金

2003 年 1-6 月公司支付的其他与经营活动有关的现金 208,164,319.16 元，主要包括：支付三包费 47,909,684.93 元，技术开发费 32,379,705.77 元，广告费 29,662,398.84 元，产品中转费 28,675,130.35 元，新车走保费 12,488,983.57 元，运输费 7,142,260.95 元，劳务费 6,380,290.20 元，技术提成费 5,112,550.09 元，差旅费 5,820,275.07 元，土地使用费 4,997,724.50 元，等。

(六) 母公司会计报表主要项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项 目	2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月 30 日
现 金	2,485.62	7,781.81
银行存款	1,867,138,324.06	2,091,915,685.79
其他货币资金	1,659,245.93	22,669,876.47
合 计	1,868,800,055.61	2,114,593,344.07

2、应收账款

单位：人民币元

账 龄	2002 年 12 月 31 日			2003 年 6 月 30 日		
	金 额	%	坏账准备	金 额	%	坏账准备
1 年以内	76,889,596.79	81.92	3,844,479.84	183,676,648.69	95.83	8,719,101.15
1- 2 年	11,309,914.84	12.05	1,130,991.48	3,991,104.84	2.08	399,110.48
2- 3 年	5,249,432.87	5.59	1,049,886.57	3,879,059.22	2.02	775,811.84
3 年以上	413,115.61	0.44	206,557.81	127,648.39	0.07	63,824.20
合 计	93,862,060.11	100.00	6,231,915.70	191,674,461.14	100.00	9,894,023.48

3、其他应收款

单位：人民币元

账 龄	2002 年 12 月 31 日			2003 年 6 月 30 日		
	金 额	%	坏账准备	金 额	%	坏账准备
1 年以内	10,836,621.96	71.91	541,831.11	47,668,944.98	97.76	2,383,447.25
1- 2 年	3,053,859.23	20.27	305,385.92	719,888.26	1.48	71,988.83

2-3年	192,837.03	1.28	38,567.41	131,541.11	0.27	26,308.22
3年以上	985,643.41	6.54	492,821.70	240,430.91	0.49	120,215.46
合计	15,068,961.63	100.00	1,378,606.14	48,760,805.26	100.00	2,601,959.76

4、预付账款

单位：人民币元

账龄	2002年12月31日		2003年6月30日	
	金额	%	金额	%
1年以内	54,807,250.70	99.21	31,425,582.86	99.48
1-2年	374,961.00	0.68	163,500.00	0.52
2-3年	60,000.00	0.11	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	55,242,211.70	100.00	31,589,082.86	100

5、存货

单位：人民币元

项目	2002年12月31日		2003年6月30日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原料及主要材料	26,677,336.75	0.00	17,879,172.04	0.00
半成品	112,636,200.06	0.00	38,575,986.26	0.00
修理备用件	26,020,991.80	0.00	8,179,342.53	0.00
在产品	92,122,636.91	0.00	26,513,370.06	0.00
产成品	266,466,272.69	33,000,000.00	238,161,964.15	33,000,000.00
低值易耗品	11,379,470.23	0.00	3,519,078.12	0.00
在途材料	1,319,173.11	0.00	1,400.00	0.00
合计	536,622,081.55	33,000,000.00	332,830,313.16	33,000,000.00

6、长期股权投资

单位：人民币元

被投资公司名称	原始投资	期末净额	持股比例	其中： 减值准备
盛世彩虹网络技术有限公司	9,500,000.00	8,360,000.00	19.00%	6,045,098.06
湖北中航救生科技股份公司	3,040,900.11	3,040,900.11	6.67%	0.00
襄樊维海信息咨询有限公司	490,000.00	490,000.00	98.00%	0.00
武汉东浦信息技术有限公司	3,500,000.00	4,499,873.36	35.00%	0.00
东风襄樊旅行车有限公司	9,900,000.00	1,397,966.34	90.00%	0.00
东风电动车辆股份有限公司	9,000,000.00	19,243,443.79	36.44%	0.00
东风裕隆汽车销售公司	19,000,000.00	19,000,000.00	19.00%	0.00
深圳东裕保险代理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00%	25,982.33

上海嘉华投资有限公司	97,000,000.00	97,000,000.00	97.00%	0.00
裕隆旧车置换有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00	19.00%	0.00
东风康明斯发动机有限公司	207,099,125.00	498,220,566.29	50.00%	0.00
合 计	291,430,025.11	654,152,749.89		6,071,080.39

7、固定资产及累计折旧

单位：人民币元

原 值	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.6.30
房屋建筑物	1,103,693,623.96	19,710,557.22	86,344,249.84	1,037,059,931.34
机械设备	1,494,659,529.68	5,353,455.46	522,771,589.66	977,241,395.48
运输设备	25,376,152.60	295,083.04	3,881,815.62	21,789,420.02
合 计	2,623,729,306.24	25,359,095.72	612,997,655.12	2,036,090,746.84
累计折旧				
房屋建筑物	176,754,145.02	741,001.40	50,761,113.10	126,734,033.32
机械设备	634,461,394.12	59,814,346.37	336,463,751.52	357,811,988.97
运输设备	10,478,036.02	448,386.93	2,292,441.61	8,633,981.34
合 计	821,693,575.16	61,003,734.70	389,517,306.23	493,180,003.63
净 值	1,802,035,731.08			1,542,910,743.21

8、在建工程

单位：人民币元

项目名称	铸三厂土建	铸三厂设备	铸三厂技改	小计
期初数	0.00	3,814,509.15	12,035,556.90	15,850,066.05
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
本期增加	5,667,189.26	7,346,021.19	7,452,727.17	20,465,937.62
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转入固定资产数	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其他减少数	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
期末数	5,667,189.26	11,160,530.34	19,488,284.07	36,316,003.67
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
资金来源	自有	自有	自有	
项目名称	柴发厂土建	柴发厂设备	柴发厂技改	小计
期初数	145,450.07	26,323,536.62	10,931,557.00	37,400,543.69
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
本期增加	151,323.25	13,192.00	5,671,728.35	5,836,243.60
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转入固定资产数	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其他减少数	296,773.32	26,336,728.62	16,603,285.35	43,236,787.29
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
期末数	0.00	0.00	0.00	0.00

其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
资金来源	自有	自有	自有	

项目名称	轻型车厂土建	轻型车厂设备	轻型车厂技改	小计
期初数	0.00	1,051,200.00	0.00	1,051,200.00
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
本期增加	72,610,251.47	5,820,133.50	1,423,567.00	79,853,951.97
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转入固定资产数	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其他减少数	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
期末数	72,610,251.47	6,871,333.50	1,423,567.00	80,905,151.97
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00
资金来源	募集资金	募集资金	募集资金	

项目名称	销售部技改	总部技改	合计
期初数	7,642,869.43	2,183,439.30	64,128,118.47
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00
本期增加	2,576,526.77	4,653,331.24	113,385,991.20
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00
本期转入固定资产数	0.00	0.00	0.00
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00
其他减少数	0.00	0.00	43,236,787.29
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00
期末数	10,219,396.20	6,836,770.54	134,277,322.38
其中:利息资本化金额	0.00	0.00	0.00
资金来源	自有	自有	

9、主营业务收入

单位：人民币元

项 目	2002 年 1-6 月	2003 年 6 月 30 日
轻型车	1,174,837,026.79	1,293,737,900.65
发动机	1,976,463,859.50	1,694,710,379.51
合 计	3,151,300,886.29	2,988,448,280.16

10、主营业务成本

单位：人民币元

项 目	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
轻型车	1,256,027,886.08	1,244,806,83.32
发动机	1,222,391,208.48	1,210,729,424.88
合 计	2,478,419,094.56	2,455,535,608.20

11、投资收益

单位：人民币元

项 目	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
短期投资收益	546,988.24	5,034,621.68
长期投资收益	24,620,939.88	84,529,478.78
其中：股权投资收益	23,060,939.88	81,165,525.67
其中：合并价差		-71,170.79
其中：债权投资收益	1,560,000.00	3,363,953.11
合 计	25,167,928.12	89,564,100.46

(七) 子公司与母公司会计政策不一致对合并会计报表的影响

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

(八) 关联方关系及其交易

1、关联方关系

1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与公司关系	经济性质	法人代表
东风汽车有限公司	湖北十堰	汽车及零部件,金属机械铸锻件,工具及模具的制造销售等	本公司之母公司	国有	苗圩
东风康明斯发动机有限公司	湖北襄樊	开发和生产柴油发动机及其零部件,在国内外市场销售合营公司自产产品,并提供售后服务	本公司之子公司	中外合资	金钟植
东风襄樊旅行车有限公司	湖北襄樊	各类客车、客车底盘及其零部件的开发、设计制造、销售和技术咨询及自营进出口业务	本公司之子公司	有限责任	罗军民
襄樊维海信息咨询有限公司	湖北襄樊	企业投资咨询 企业管理咨询	本公司之子公司	有限责任	卢锋
上海嘉华投资有限公司	上海	投资咨询	本公司之子公司	有限责任	卢锋

2)、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2002.12.31	本年增加	本年减少	2003.6.30
东风汽车有限公司	RMB23.4 亿元			RMB23.4 亿元
东风康明斯发动机有限公司	USD5000 万元	USD5,062 万元		USD10,062 万元
东风襄樊旅行车有限公司	RMB1100 万元			RMB1100 万元
维海信息咨询有限公司	RMB50 万元			RMB50 万元
上海嘉华投资有限公司	RMB3000 万元	RMB7000 万元		RMB1 亿元

3)、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2002.12.31		本年增加		2003.6.30	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%
东风汽车有限公司	RMB7 亿元	70			RMB7 亿元	70
东风康明斯发动机有限公司	USD2500 万元	50	USD2,531 元	50	USD5,031 万元	50
东风襄樊旅行车有限公司	RMB990 万元	90			RMB990 万元	90
维海信息咨询有限公司	RMB 49 万元	98			RMB 49 万元	98
上海嘉华投资有限公司	RMB2700 万元	90	RMB700 万元	97	RMB9,700 万元	97

4) 不存在控制关系的关联方

企 业 名 称	与本公司关系
东风朝阳柴油机公司	同一母公司
东风汽车进出口有限公司	同一母公司
东风杭州汽车公司	同一母公司
东风襄樊实业公司	同一母公司
柳州汽车厂	同一母公司
云南汽车厂	同一母公司
新疆汽车厂	同一母公司
东风客车底盘有限公司	同一母公司
东风专用汽车有限公司	同一母公司
东风汽车模具厂	同一母公司
东风襄樊重型车桥股份有限公司	同一母公司
东风车桥轮毂厂	同一母公司
东风汽车紧固件有限公司	同一母公司
东风车轮有限公司	同一母公司
东风散热器有限公司	同一母公司
东风汽车内饰件有限公司	同一母公司
东风汽车变速箱有限公司	同一母公司
东风汽车传动轴有限公司	同一母公司
东风电子科技股份有限公司	同一母公司
东风汽车悬架弹簧有限公司	同一母公司
东风车桥股份有限公司	同一母公司
东风汽车泵业有限公司	同一母公司
东风精密铸造有限公司	同一母公司
东风汽车电气有限公司	同一母公司
东风汽车经贸有限公司	同一母公司
东风科技股份有限公司	同一母公司
东风汽车工业财务公司	同一母公司
湖北汽车工业学院	同一母公司
东风活塞轴瓦有限公司	同一母公司
东风钟祥汽车弹簧有限公司	同一母公司
风神汽车有限公司	同一母公司
湖北中航救生科技股份有限公司	本公司参股企业
武汉东浦信息技术有限公司	本公司参股企业
东风电动车辆股份有限公司	本公司参股企业
盛世彩虹网络技术有限公司	本公司参股企业
东风裕隆汽车销售有限公司	本公司参股企业
裕隆旧车置换有限公司	本公司参股企业
深圳东裕保险代理有限公司	本公司参股企业

2、关联交易协议

1) 本公司与东风汽车有限公司签署的《关于汽车零部件及原、辅材料供应的协议书》约定，相互提供的汽车零部件原则上采用同类产品的市场价格结算，在无法确定市场价格时，可采用成本加成的方法定价，加成的比例由双方商定；东风汽车有限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，由双方定期共同认定。

2) 本公司与东风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：相互收取的各项服务费应根据公平、合理的原则加以确定，任何一方均不得利用自己的优势或地位强迫对方接受不合理的条件。服务费按下列顺序确定：有政府定价的采用政府定价；没有政府定价的，参照提供同类服务的国内同行业或湖北省、十堰市或襄樊市其他单位收取的市场价格；如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。该等生产性服务包括：进出口委托代理；辅助性生产服务包括：机器设备的大修、能源动力的供应和通讯服务、研究开发、试制服务、运输服务、刀、辅、刃、量、夹、模具的供应及其检定服务、工程勘测设计和建筑安装服务；社会服务包括：职工及其子女教育和文体娱乐服务、厂区和职工住宅小区管理服务、医疗卫生服务、报纸及有线电视服务、民用动力服务、治安保卫和消防服务等。

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

4) 本公司与东风汽车有限公司签署的《关于租赁位于襄樊汽车产业经济技术开发区车城大道 1 号的面积为 999,544.90 平方米宗地土地使用权的协议书》约定：本公司有偿租赁位于襄樊汽车产业经济技术开发区车城大道 1 号的面积 999,544.90 平方米宗地土地使用权，租期 50 年，租赁费用为每年每平方米人民币 16.62 元，即每年总的租赁费用为人民币 16,608,305.00 元。

5) 本公司与东风汽车有限公司签署的《关于襄樊市汽车大市场土地使用权租赁的协议》约定：本公司有偿租赁坐落于襄樊市汽车产业开发区车城大道，南至 316 国道，北至襄樊铁路分局车辆段路，西临柴油发动机厂及液化气站的土地总面积为 54,168.90 平方米，以及宗地上建有的展销厅、门面房等一层砖混结构建筑物，建筑面积约 3,586.00 平方米，租期为本协议签署生效日（2002 年 6 月）起至东风汽车有限公司的上述《土地使用证》规定的土地使用期限届满之日，年租金 1,180,059 元。

6) 本公司与东风汽车有限公司签署的《关于汽车与发动机销售和售后服务的协议书》约定本公司参照市场价按约定的价格向东风汽车有限公司销售发动机。

3、关联方交易

1) 销售产品

A、向存在控制关系的关联方销售货物如下：

单位：人民币元

企业名称	2002 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	金额	占收入%	金额	占收入%
东风汽车有限公司	3,521,451,635.87	53.19	1,826,694,508.70	52.17
合 计	3,521,451,635.87	53.19	1,826,694,508.70	52.17

B、向不存在控制关系的关联方销售货物：

单位：人民币元

企业名称	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
新疆汽车厂	105,152,521.38	67,675,746.55
东风杭州汽车厂	28,563,712.65	8,845,863.94
东风客车底盘有限公司	2,233,082.00	23,958,000.00
东风襄樊实业公司	2,483,531.00	0.00
东风电子科技股份有限公司	0.00	17,190,300.00
东风襄樊重型车桥股份公司	48,416,536.00	46,082,900.00
东风车桥轮毂厂	1,734,432.00	0.00
柳州汽车厂	15,806,010.27	21,220,307.68
东风专用汽车有限公司	0.00	4,756,500.00
东风裕隆汽车销售有限公司	0.00	271,412,137.04
湖南东风汽车销售技术服务有限公司	4,693,300.00	653,550.00
东风朝阳柴油机有限责任公司	0.00	11,534,560.00
东风汽车进出口有限公司	2,370,601.13	3,244,758.50
合 计	211,453,726.43	476,574,623.71

2) 采购原、辅材料及零配件

A、向存在控制关系的关联方采购原材料、配套件、扩散件及内部半成品：

企业名称	2002 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	金额	占成本%	金额	占成本%
东风汽车有限公司	243,502,237.23	8.53	199,486,283.06	7.24

B、向不存在控制关系的关联方采购货物：

单位：人民币元

企业名称	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
	金额	金额
东风朝阳柴油机公司	217,259,127.82	219,574,523.09
东风汽车紧固件有限公司	12,194,259.23	15,995,620.16
东风车轮有限公司	0.00	30,290,942.85
东风散热器有限公司	0.00	7,487,531.85
东风汽车变速箱有限公司	14,406,128.23	183,394.10
东风汽车传动轴有限公司	0.00	8,659,306.00
东风电子科技股份有限公司	23,622,968.84	20,678,630.83
东风汽车悬架弹簧有限公司	16,800,737.54	16,556,268.00
东风车桥股份有限公司	20,382,726.57	25,049,190.84
东风汽车泵业有限公司	45,468,922.71	216,481,312.25

深圳市东风置业有限公司	0.00	1,058,901.00
东风汽车电气有限公司	47,102,788.70	17,890,255.00
东风襄樊专用汽车有限公司	0.00	4,367,290.00
东风襄樊实业公司	0.00	2,426,830.00
东风活塞轴瓦有限公司	56,820,438.00	24,039,843.00
风神汽车股份有限公司	0.00	2,068,255.00
东风汽车进出口有限公司	25,134,688.61	7,230,789.80
合 计	479,192,786.25	425,205,702.77

3) 其他关联交易: 与东风汽车有限公司的其他关联交易明细资料如下:

单位: 人民币元

项 目	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
与东风汽车有限公司		
支付技术开发费	3,845,938.96	3,500,000.00
支付土地租金	4,997,724.5	4,997,724.50
支付动能费用	40,886,003.92	37,514,758.75
支付综合管理费	2,570,000.00	2,330,000.00
支付股利	140,000,000.00	140,000,000.00
与东风汽车模具厂		
支付模具款	30,800,000.00	0.00

2) 关联方应收、应付款项余额:

单位: 人民币元

项 目	2002年6月30日	2003年6月30日
应收票据		
东风汽车有限公司	348,900,000.00	690,009,824.00
东风新疆汽车有限公司	0.00	8,188,500.00
合 计	348,900,000.00	698,198,324.00
应付票据		
东风汽车有限公司	11,192,048.67	2,400,000.00
东风朝阳柴油机公司	71,000,000.00	214,100,000.00
东风襄樊实业公司	5,850,000.00	0.00
东风车桥股份有限公司	8,600,000.00	22,450,000.00
东风汽车紧固件有限公司	0.00	3,810,000.00
东风汽车泵业有限公司	3,400,000.00	3,550,000.00
东风汽车变速箱有限公司	6,450,000.00	8,340,000.00
东风汽车车轮有限公司	22,260,000.00	26,940,000.00
东风悬架弹簧有限公司	5,240,000.00	0.00
东风钟祥汽车弹簧有限公司	0.00	7,500,000.00
东风散热器有限公司	0.00	4,140,000.00
东风襄樊专用汽车有限公司	0.00	2,100,000.00
东风汽车传动轴有限公司	0.00	4,350,000.00
合 计	133,992,048.67	299,680,000.00
应收账款		
东风汽车有限公司	0.00	230,448,313.55
东风裕隆汽车销售有限公司	0.00	28,423,658.51
东风客车底盘有限公司	4,413,930.03	1,239,030.00
东风云南汽车有限公司	0.00	578,184.00

东风柳州汽车有限公司	0.00	4,405,760.01
东风襄樊旅行车有限公司	5,143,289.78	0.00
东风杭州汽车厂	14,772,761.59	2,018,306.14
新疆汽车厂	35,881,506.43	14,232,922.34
东风汽车进出口有限公司	2,100,830.63	287,002.71
东风襄樊实业公司	533,095.29	0.00
东风客车(湖北)有限公司	498,650.00	0.00
东风车桥股份有限公司	1,625,034.83	0.00
合 计	64,969,098.58	281,633,177.26
应付账款		
东风汽车有限公司	1,272,296.42	95,683,921.13
东风专用汽车有限公司	1,055,545.00	0.00
东风汽车模具厂	7,585,281.32	5,652,464.10
东风汽车紧固件有限公司	499,2551.71	8,278,760.16
东风汽车泵业有限公司	17,177,868.11	3,711,487.68
东风精密铸造有限公司	0.00	213,585.04
东风车轮有限公司	9,970,528.34	11,414,884.86
东风汽车电气有限公司	8,084,184.85	1,346,391.07
东风朝阳柴油机公司	69,819,162.40	100,848,829.58
东风汽车悬架弹簧有限公司	25,988,420.31	3,087,841.98
东风汽车传动轴有限公司	0.00	2,934,054.27
东风散热器有限公司	0.00	6,465,234.81
东风车桥股份有限公司	4,832,989.75	7,610,633.23
东风汽车变速箱有限公司	23,284,721.87	7,034,158.76
东风电子科技股份有限公司	8,236,939.74	11,771,896.90
东风襄樊实业总公司	3,346,905.15	45,844,004.91
东风活塞轴瓦有限公司	0.00	3,397,624.82
东风汽车进出口有限公司	1,155,516.92	0.00
合 计	186,802,911.89	315,295,773.30
其他应付款		
东风汽车有限公司襄樊管理部		9,950,792.72
合 计		9,950,792.72
预付账款		
东风汽车有限公司	0.00	118,700.00
东风汽车进出口有限公司	8,431,568.96	3,931,605.96
东风南方汽车进出口有限公司	2,232,552.49	0.00
东风襄樊旅行车公司	8,000,000.00	0.00
深圳置业有限公司	6,000,000.00	0.00
东风襄樊实业总公司	1,500,000.00	0.00
合 计	26,164,121.45	4,050,305.96
预收账款		
东风汽车有限公司	0.00	1,153,664.00
东风汽车进出口有限公司	434,031.33	3,522,005.85
湖南东风汽车销售技术服务有限公司	338,639.44	0.00
东风电子科技股份有限公司	0.00	655,800.00
东风襄樊汽车贸易公司	0.00	3,465,197.09
合 计	772,670.77	8,796,666.94

(九) 或有事项

截至本报告签发日，本公司无需要说明的或有事项。

(十) 承诺事项

截至本报告签发日，本公司无需要说明的承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本报告签发日，本公司已如期收回了全部到期应收票据；

(十二) 债务重组事项

本报告期内，本公司债务重组收益 1,397,966.34 元已按《企业会计制度》规定，计入资本公积。

(十三) 其他重要事项

1、2003 年 1-6 月净利润较上年同期增长 7.23%，主要是本期比费用控制较好，以及由于去年大型模具摊销减轻当期成本压力所致。

2、合并利润表附表

报告期利润	净资产收益率 (%)			
	全面摊薄		加权平均	
	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
主营业务利润	19.38%	22.24%	20.50%	23.51%
营业利润	13.15%	13.64%	13.91%	14.41%
净利润	10.15%	10.77%	10.74%	11.38%
扣除非经常损益后净利润	10.04%	10.91%	10.62%	11.53%

报告期利润	每股收益			
	全面摊薄		加权平均	
	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
主营业务利润	0.7311	0.7373	0.7311	0.7373
营业利润	0.4961	0.4520	0.4961	0.4520
净利润	0.3829	0.3570	0.3829	0.3570
扣除非经常损益后净利润	0.3788	0.3616	0.3788	0.3616

东风汽车股份有限公司

董事长：苗圩

二零零三年八月二十八日