

公司代码：600006

公司简称：东风汽车

东风汽车股份有限公司 2016 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人欧阳洁、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）邓文辉声明：保证半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

否

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成对投资者的实质性承诺，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

是

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
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.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	131
第十节	财务报告.....	20
第十一节	备查文件目录.....	132

第一节 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		
公司、本公司、DFAC	指	东风汽车股份有限公司
东风集团	指	东风汽车集团股份有限公司
东风有限	指	东风汽车有限公司
郑州日产、ZNA	指	郑州日产汽车有限公司
日产	指	日产（中国）投资有限公司
康明斯	指	康明斯（中国）投资有限公司
旅行车	指	东风襄阳旅行车有限公司
东风轻发	指	东风轻型发动机有限公司
上海嘉华	指	上海嘉华投资有限公司
襄阳东捷	指	襄阳东捷华盛汽车销售服务有限公司
东风康明斯	指	东风康明斯发动机有限公司
LCV	指	轻型商用车
MPV	指	多功能乘用车
SUV	指	运动型多用途乘用车
本期、本报告期、报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
本报告期末	指	2016 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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	欧阳洁

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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变更情况简介

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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券与法务部

五、 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

注册登记日期	2016年01月22日
注册登记地点	湖北省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	9142000070689187XB
税务登记号码	9142000070689187XB
组织机构代码	9142000070689187XB

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	6,886,346,107.80	7,801,766,553.30	-11.73
归属于上市公司股东的净利润	222,413,422.66	235,809,064.34	-5.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	208,715,077.82	204,918,645.23	1.85
经营活动产生的现金流量净额	56,525,909.11	9,787,583.46	477.53
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	6,507,484,948.42	6,390,205,195.76	1.84
总资产	19,884,551,095.36	20,217,938,733.36	-1.65

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1112	0.1179	-5.68
稀释每股收益(元/股)	0.1112	0.1179	-5.68
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1044	0.1025	1.85
加权平均净资产收益率(%)	3.43%	3.80%	减少0.37个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.22%	3.30%	减少0.08个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,390,120.05	本期处置固定资产损益
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	13,893,021.28	本期收到的政府补助及摊销递延收益进营业外收入-政府补助
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	1,275,340.01	本期持有的股票及基金收益、处置可供出售金融资产收益和持有交易性金融资产的公允价值变动损益
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	5,543,881.40	本期各种罚款及捐赠发生的收入与支出；本期收到的各项其他补贴
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	-2,526,664.42	
所得税影响额	-3,097,113.38	
合计	13,698,344.84	

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

2016 年上半年，全国汽车销售 1282.98 万辆，同比增长 8.14%，其中，乘用车销售 1104.23 万辆，同比增长 9.23%；商用车销售 178.74 万辆，同比增长 1.87%，商用车中轻卡市场累计销售 77.76 万辆，同比下降 4.71%；轻客市场累计销售 18.06 万辆，同比下降 16.41%（数据来源于中汽协）。轻卡市场下滑主要受到宏观经济及国 V 法规升级影响，轻客市场主要是因为 2016 年新能源政策调整的影响，2015 年下半年新能源客车的快速增长也透支了 2016 年部分客车需求。

2016 年 1-6 月公司销售汽车 8.39 万辆，同比下降 10.77%，具体情况如下表：

2016 年 1-6 月 DFAC 产品销售情况

单位：辆/台

		本报告期	上年同期	同比
汽车合计		83911	94041	-10.77%
	本部小计	52638	55859	-5.77%
	轻卡	36869	39641	-6.99%
	客车	15769	16218	-2.77%
	ZNA 小计	31273	38182	-18.09%
	轻卡	19075	20457	-6.76%
	乘用车	12198	17725	-31.18%
汽车合计：其中新能源		1582	1289	22.73%

市场的低迷对公司汽车销量产生较大影响。其中本部轻卡销售 3.69 万辆，同比下降 6.99%，主要受经济增速放缓以及公司主动清理库存车、重点削减半年以上库存产品的影响；本部客车及底盘销售 1.58 万辆，同比下降 2.77%，其中客车底盘销售 1.24 万辆，同比下降 3.89%，整体表现好于行业水平，继续保持市场排名第一。郑州日产销售 3.13 万辆，同比下降 18.09%，主要受经济下行，主导产品皮卡市场需求下降，MPV 和 SUV 区隔新品投放缓慢，失去市场竞争力等因素影响。

2016 年 1-6 月公司主导产品轻型商用车市场占有率 7.5%，同比提升 0.2 个百分点。

2016 年 1-6 月公司营业收入 68.96 亿元，同比下降 11.73%，归属母公司净利润 2.22 亿元，同比下降 5.68%。收益的变化主要因为上半年子公司郑州日产汽车有限公司和东风康明斯发动机有限公司销量下滑影响。东风康明斯销售发动机 6.92 万台，同比下降 11.19%，主要受卡车市场及电机市场下滑影响。

(一) 主营业务分析

1 财务报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	6,886,346,107.80	7,801,766,553.30	-11.73

营业成本	5,794,239,698.54	6,577,055,619.46	-11.90
销售费用	431,075,389.31	529,813,509.96	-18.64
管理费用	543,656,446.64	564,786,726.26	-3.74
财务费用	-6,493,518.51	-26,905,766.76	不适用
研发支出	270,937,759.98	256,511,740.34	5.62
营业税金及附加	100,419,307.99	145,189,038.77	-30.84
资产减值损失	61,498,600.00	39,544,507.94	55.52
公允价值变动损益	-	35,587.41	-100.00
营业外收支净额	18,046,782.63	8,893,916.42	102.91
所得税费用	-11,738,017.87	-24,422,344.71	51.94
经营活动产生的现金流量净额	56,525,909.11	9,787,583.46	477.53
投资活动产生的现金流量净额	-399,708,503.39	31,283,570.29	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	815,649,133.92	113,945,677.31	615.82
应收利息	690,234.98	1,218,225.47	-43.34
在建工程	1,387,107,877.85	834,441,713.92	66.23
固定资产清理	574,622.36	138,512.31	314.85
短期借款	8,248,062.70	5,126,805.50	60.88
应交税费	51,846,542.78	80,193,964.24	-35.35
一年内到期的非流动负债	34,888,684.27	4,075,701.12	756.02

营业收入变动原因说明:本期销量较去年同期减少,导致营业收入减少;

营业成本变动原因说明:本期销量较去年同期减少,相应的营业成本减少;

销售费用变动原因说明:本期公司、旅行车及郑州日产销售费用减少所致;

管理费用变动原因说明:本期人工成本较上年同期减少所致;

财务费用变动原因说明:本期郑州日产财务费用增加所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期较上期销售商品提供劳务等收现增加;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期较上期收到的分红减少 2.025 亿元,子公司上海嘉华货币型基金投资增加 1 亿元,固定资产投资支出增加 0.64 亿元,投资收益减少 0.5 亿元;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期较上期受限资金减少及公司分红增加;

研发支出变动原因说明:本期母公司研发支付增加 2000 万元,旅行车研发支出增加 1200 万元,郑州日产研发支出减少 2100 万元,东风轻发研发支出增加 300 万元;

营业税金及附加变动原因说明:本期较同期消费税减少 2000 万元,城建税减少 1400 万元,教育费附加减少 700 万元,其他税费减少 300 万元;

资产减值损失变动原因说明:本期较同期增加为存货跌价准备增加所致;

公允价值变动损益变动原因说明:本公司子公司上海嘉华公允价值变动损益减少;

营业外收支净额变动原因说明:本期郑州日产收到的政府补助增加以及对外捐赠减少;

所得税费用变动原因说明:本期较同期增加主要原因是递延所得税费用增加;

应收利息变动原因说明:本期减少是定期存款减少所致;

在建工程变动原因说明:子公司郑州日产在建工程增加所致;

固定资产清理变动原因说明:本期增加是母公司清理资产所致;

短期借款变动原因说明:本期孙公司襄阳东捷短期借款增加所致;

应交税费变动原因说明:本期较期初降低主要是待抵扣进项税增加所致;

一年内到期的非流动负债变动原因说明:本期增加是子公司旅行车及东风轻发调整“预计负债中一年内到期的三包费用”至本项目。

2 其他

(1) 经营计划进展说明

2016 年上半年,公司销售汽车 8.39 万辆,完成年度目标的 43%;实现销售收入 68.96 亿元,完成年度目标的 44%。

(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 (%)
汽车制造业	6,548,011,458.11	5,569,676,643.22	14.94	-12.55	-12.29	增加 0.24 个百分点
合计	6,548,011,458.11	5,569,676,643.22	14.94	-12.55	-12.29	增加 0.24 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
轻型车	2,372,343,612.10	1,994,237,754.62	15.94	-11.05	-12.77	增加 1.66 个百分点
SUV、MPV	1,060,850,037.51	961,470,190.13	9.37	-29.23	-24.89	减少 5.24 个百分点
皮卡	1,485,808,523.11	1,251,404,663.84	15.78	-5.35	-2.31	减少 2.62 个百分点
发动机	23,716,704.17	19,600,581.96	17.36	22.83	26.89	减少 2.64 个百分点
客车及底盘	1,398,620,888.68	1,186,241,522.28	15.18	-5.48	-7.31	增加 1.67 个百分点
其他	206,671,692.54	156,721,930.38	24.17	-18.16	-24.7	增加 6.59 个百分点
合计	6,548,011,458.11	5,569,676,643.22	15.18	-12.55	-12.3	减少 0.24 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北大区	944,684,339.86	-13.00
华中地区	1,640,067,853.77	-9.95
华东地区	1,722,120,492.11	-12.29
华南地区	1,592,454,096.49	-15.71

其它地区	648,684,675.88	-10.70
合计	6,548,011,458.11	-12.55

(三) 核心竞争力分析

1) 依托东风集团的内部协同优势。公司作为整个东风集团 LCV 事业的承担者，依托东风集团内部技术研发、零部件采购、营销平台等资源优势，积极实现东风集团内的资源共享及协同效应。

2) 技术研发优势。公司长期重视技术研发投入，拥有公司独立的研发机构，明确专注于 LCV 事业的发展，通过持续加强在产品研发方面的投入力度，建立和完善了面向市场和事业板块的研发体制。报告期内，公司已完成产品国 V 排放技术升级和切换准备工作，下半年将陆续上市。

3) 多元化的合作模式。公司通过与日产、康明斯等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。

4) 新能源产品的开发优势。公司自 2005 年即开始着手新能源汽车产品的研发，是国内最早从事新能源示范运营、最早实现新能源商品化的企业，产品覆盖公交、公路、城市物流、环卫、专用车等多个细分市场。2016 年 1-6 月，公司新能源产品实现销售 1582 辆，同比增长 22.73%。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内对外股权投资额	-1226 万元
投资额增减变动数	-1324 万元
上年同期对外股权投资额	98 万元
投资额增减幅度 (%)	-1351

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
武汉东裕汽车销售有限公司	汽车及零部件销售；机电产品销售及信息咨询；普通货运。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。	100	武汉东裕股权转让项目通过在北京产权交易所挂牌公示、意向受让方竞价，最终武汉永业达商贸有限公司以 1225.64 万元的价格受让武汉东裕公司 100% 股权。

(1) 证券投资情况

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	基金	519506	海富通货	20,000,000.00	20,000,000.00	20,239,398.37	19.98	239,398.37

			币基金					
2	基金	070088	嘉实货币基金	20,000,000.00	20,000,000.00	20,267,208.18	20.01	267,208.18
3	基金	202302	南方现金增利基金	20,000,000.00	20,000,000.00	20,248,762.74	19.99	248,762.74
4	基金	003003	华夏现金增利	40,000,000.00	40,000,000.00	40,519,970.72	40.01	519,970.72
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	
合计				100,000,000.00	/	101,275,340.01	100	1,275,340.01

(2) 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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
830788	运通四方	16,212,500.00	4.99	4.99	20,430,440.00		-1,133,670.00	可供出售金融资产	自有资金
合计		16,212,500.00	/	/	20,430,440.00		-1,133,670.00	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**(1) 其他投资理财及衍生品投资情况**

√适用 □不适用

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

公司 2015 年 12 月 21 日召开的第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于授权公司经营层利用存量资金做结构性存款的议案》，董事会同意授权公司经营层在人民币 10 亿元范围内决定公司结构性存款事项，其中：公司本部 5 亿元、控股子公司郑州日产汽车有限公司 5 亿元；授权期限：董事会审议通过之日起至 2016 年 12 月 31 日止（具体内容详见公司“临 2015—069”号公告）。截至本报告期末，公司结构性存款余额为 5 亿元人民币，具体内容详见公司分别于 2016 年 1 月 13 日、4 月 13 日、7 月 22 日披露的《关于银行结构性存款事项的公告》，公告编号分别为“临 2016—002、临 2016—022 和临 2016—050”。

3、主要子公司、参股公司分析

2016 年上半年度 DFAC 主要控股公司的经营情况及业绩							
							单位：万元
序号	公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
1	东风康明斯发动机有限公司	柴油发动机制造和销售,汽车零部件再制造	康明斯 B/C/L 系列发动机及零部件	10062 万美元	460938	148169	30388

2	郑州日产汽车有限公司	整车制造及销售	日产皮卡、SUV/东风皮卡/SUV、MPV	129000	720464	257321	-16547
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	68894	-16611	2399
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	40139	28801	59
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	363283	65615	6984
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	6264	1249	499
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	1835	-245	0.06
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	80581	51210	1300
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、化工产品制造销售；发动机组件、机组及工程机械加工与销售；废旧物资回收；机械零件包装	2000	4686	2589	-0.50
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	12358	9971	-10

2016 年上半年度 DFAC 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	273637	62168	30388
2	东风襄阳旅行车有限公司	134500	18511	6984
3	东风轻型商用车营销有限公司	196385	11715	2399
4	郑州日产汽车有限公司	258631	33561	-16547

4、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：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
A08 项目	43,742	正式投产	0	41,787	整车收益率 7.13%
新能源客车阵地	19,519	正式投产	146	17,342	2000 台/年生产能力
F91G 项目白车身内制项目	7,391	已 SOP	1,459	6,492	8900 台/年生产能力
DFAC 轻卡车身焊装线整合	3,450	设备安装	38	1,187	年降费 100 万元；点焊自动化提升 81%；回收期 3.36 年
合计	74102	/	1,643	66,808	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2016 年 5 月 18 日，公司 2015 年度股东大会通过了 2015 年度利润分配议案，按 2015 年末总股本 2,000,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.52 元(含税)，合计派发现金 10400 万元。报告期内，公司董事会按照股东大会决议组织实施了本次利润分配，利润分配公告于 2016 年 6 月 24 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》，利润分配于 2016 年 6 月 30 日实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、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
公司拟向东风有限出售本公司持有的郑州日产 51%的股权。交易完成后，本公司将不再持有郑州日产股权。	详见《东风汽车股份有限公司关于出售资产的关联交易提示性公告》（临 2016-035），刊登于 2016 年 4 月 23 日的上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、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
公司于 2016 年 3 月 23 日召开的第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于新能源汽车技术委托开发及技术提成的关联交易议案》	详见《东风汽车股份有限公司关联交易公告》（临 2016-017），刊登于 2016 年 3 月 31 日的上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。
公司于 2016 年 4 月 21 日召开的第四届董事会第十九次会议和 2016 年 5 月 18 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2016 年度日常关联交易预计的公告》	详见《东风汽车股份有限公司关于 2016 年度日常关联交易预计的公告》（临 2016-032），刊登于 2016 年 4 月 23 日的上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。
公司于 2016 年 4 月 21 日召开的第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于东风商标使用许可的议案》	详见《东风汽车股份有限公司关于东风商标使用许可的关联交易公告》（临 2016-033），刊登于 2016 年 4 月 23 日的上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

2、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(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
公司拟向东风有限出售本公司持有的郑州日产 51%的股权。交易完成后，本公司将不再持有郑州日产股权。	详见《东风汽车股份有限公司关于出售资产的关联交易提示性公告》（临 2016-035），刊登于 2016 年 4 月 23 日的上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

适用 不适用

六、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) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
东风汽车公司	东风汽车股份有限公司	土地使用权	1,158.84 万元	2016 年 1 月 1 日	2048 年 5 月 28 日	-1,158.84	协议	在原基础上增加特种车用地 14437 m ²	是	其他关联人

2 担保情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

经本公司 2016 年 4 月 21 日第四届董事会第十九次董事会决议通过,报 2015 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 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

截至 2016 年 6 月 30 日,经销商在指定银行开具尚未承兑的银行承兑汇票金额为 337,215,000.00 元。

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
其他承诺	其他	东风汽车有限公司	自 2015 年 7 月 10 日起 6 个月内不减持所持有的公司股份。	承诺时间：2015 年 7 月 10 日 承诺期限：6 个月	是	是
	其他	东风汽车公司	自 2015 年 7 月 10 日起 6 个月内，通过证券公司、基金管理公司定向资产管理等方式增持公司不少于 5000 万元人民币的股份，并承诺在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。	承诺时间：2015 年 7 月 10 日 承诺期限：6 个月	是	是

八、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2016 年 5 月 18 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过了《关于会计师事务所报酬及续聘会计师事务所的议案》。本公司同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构，为公司提供财务审计和内控审计。

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

□适用 √不适用

十、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及规范性文件的相关要求，结合公司实际情况制定了一系列内部控制制度，

并不断完善公司治理结构。报告期内公司发布了《东风汽车股份有限公司 2015 年度内部控制自我评价报告》、《东风汽车股份有限公司 2015 年度内部控制审计报告》和《东风汽车股份有限公司 2015 年度履行社会责任的报告》。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	147,596
---------------	---------

(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	0	无	0	境内非国 有法人
中央汇金资产管理有 限责任公司	0	54,766,900	2.74	0	未 知		国有法人
中国工商银行股份有 限公司-财通多策略 升级混合型证券投资 基金		15,756,958	0.79	0	未 知		未知

全国社保基金一零九组合		13,881,212	0.69	0	未知	未知
中国银行一易方达策略成长证券投资基金		10,746,300	0.54	0	未知	未知
中国农业银行股份有限公司一富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	-787,100	9,324,382	0.47	0	未知	未知
中国光大银行股份有限公司一财通多策略精选混合型证券投资基金		9,273,510	0.46	0	未知	未知
中国银行一易方达策略成长二号混合型证券投资基金		8,905,713	0.45	0	未知	未知
中国工商银行股份有限公司一财通成长优选混合型证券投资基金		8,449,874	0.42	0	未知	未知
中海信托股份有限公司一中海一浦江之星 177 号集合资金信托		7,989,732	0.40	0	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	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			
中央汇金资产管理有限责任公司	54,766,900	人民币普通股	54,766,900			
中国工商银行股份有限公司一财通多策略升级混合型证券投资基金	15,756,958	人民币普通股	15,756,958			
全国社保基金一零九组合	13,881,212	人民币普通股	13,881,212			
中国银行一易方达策略成长证券投资基金	10,746,300	人民币普通股	10,746,300			
中国农业银行股份有限公司一富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	9,324,382	人民币普通股	9,324,382			
中国光大银行股份有限公司一财通多策略精选混合型证券投资基金	9,273,510	人民币普通股	9,273,510			
中国银行一易方达策略成长二号混合型证券投资基金	8,905,713	人民币普通股	8,905,713			
中国工商银行股份有限公司一财通成长优选混合型证券投资基金	8,449,874	人民币普通股	8,449,874			
中海信托股份有限公司一中海一浦江之星 177 号集合资金信托	7,989,732	人民币普通股	7,989,732			

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。
------------------	---

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(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情况**

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨青	公司总经理	离任	工作变动
丁绍斌	公司总经理	聘任	工作变动
朱福寿	公司董事	离任	工作变动

第九节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：东风汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	3,427,533,122.70	3,824,422,545.14
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	101,275,340.01	0.00
衍生金融资产	七、3		
应收票据	七、4	3,752,537,075.64	5,042,647,377.87
应收账款	七、5	2,795,211,123.81	2,209,029,070.43
预付款项	七、6	285,975,678.04	260,833,967.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7	690,234.98	1,218,225.47
应收股利	七、8	292,858,112.72	0.00
其他应收款	七、9	126,156,945.32	116,583,857.71
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,777,224,489.17	1,483,821,187.18
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	305,180,475.80	351,277,122.02
流动资产合计		12,864,642,598.19	13,289,833,352.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、13	55,803,418.30	56,679,969.68
持有至到期投资	七、14		
长期应收款	七、15	30,000,000.00	30,000,000.00
长期股权投资	七、16	1,122,902,804.30	1,266,815,526.05
投资性房地产	七、17	17,324,274.47	17,808,201.64
固定资产	七、18	3,041,641,640.38	3,184,594,769.18
在建工程	七、19	1,387,107,877.85	834,441,713.92
工程物资			
固定资产清理	七、21	574,622.36	138,512.31
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、24	649,820,460.45	664,376,895.23

开发支出			
商誉	七、26	309,868,490.50	309,868,490.50
长期待摊费用	七、27	3,226,957.26	4,155,507.26
递延所得税资产	七、28	401,637,951.30	370,772,599.97
其他非流动资产	七、29	0.00	188,453,194.64
非流动资产合计		7,019,908,497.17	6,928,105,380.38
资产总计		19,884,551,095.36	20,217,938,733.36
流动负债：			
短期借款	七、30	8,248,062.70	5,126,805.50
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、33	4,670,275,840.28	4,974,242,861.35
应付账款	七、34	3,857,877,726.91	3,743,176,836.54
预收款项	七、35	423,777,778.55	562,569,299.15
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、36	282,596,510.21	354,672,665.50
应交税费	七、37	51,846,542.78	80,193,964.24
应付利息	七、38	3,697,553.78	2,925,913.84
应付股利			
其他应付款	七、40	1,115,587,230.99	1,082,270,977.77
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、42	34,888,684.27	4,075,701.12
其他流动负债			
流动负债合计		10,448,795,930.47	10,809,255,025.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、46	505,938,889.19	466,318,811.50
长期应付职工薪酬	七、47	34,342,764.29	41,598,845.61
专项应付款	七、48	1,700,000.00	1,700,000.00
预计负债	七、49	253,981,600.02	249,198,203.69
递延收益	七、50	533,828,516.57	486,539,237.85
递延所得税负债		11,142,913.15	11,746,385.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,340,934,683.22	1,257,101,484.00
负债合计		11,789,730,613.69	12,066,356,509.01
所有者权益			

股本	七、51	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	七、55	614,614,635.19	614,614,635.19
减：库存股			
其他综合收益	七、55	20,162,687.20	21,296,357.20
专项储备			
盈余公积	七、57	704,204,524.20	704,204,524.20
一般风险准备			
未分配利润	七、58	3,168,503,101.83	3,050,089,679.17
归属于母公司所有者权益合计		6,507,484,948.42	6,390,205,195.76
少数股东权益		1,587,335,533.25	1,761,377,028.59
所有者权益合计		8,094,820,481.67	8,151,582,224.35
负债和所有者权益总计		19,884,551,095.36	20,217,938,733.36

法定代表人：欧阳洁

主管会计工作负责人：危雯

会计机构负责人：邓文辉

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：东风汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		994,598,860.70	852,491,871.60
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		1,420,491,318.06	1,561,519,909.03
应收账款	十七、1	1,391,639,757.11	1,029,533,473.31
预付款项		12,300,143.95	10,747,049.19
应收利息		270,232.60	1,144,537.81
应收股利		292,500,000.00	
其他应收款	十七、2	38,254,874.16	28,670,810.85
存货		368,548,055.33	278,880,567.47
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,138,900.79	70,600,078.76
流动资产合计		4,539,742,142.70	3,833,588,298.02
非流动资产：			
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	十七、3	2,558,244,529.04	2,699,041,358.51
投资性房地产			
固定资产		1,561,941,555.97	1,601,122,889.68
在建工程		187,316,475.33	207,828,489.64
工程物资			
固定资产清理		454,983.36	60,781.55

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		407,948,744.18	415,610,575.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		81,329,474.03	80,637,835.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,800,135,761.91	5,007,201,930.53
资产总计		9,339,877,904.61	8,840,790,228.55
流动负债：			
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		1,648,911,030.45	1,466,810,775.58
应付账款		1,747,793,759.47	1,556,731,493.26
预收款项		58,340,382.68	89,855,631.77
应付职工薪酬		78,133,403.67	136,697,698.07
应交税费		9,245,994.10	10,823,335.26
应付利息			
应付股利			
其他应付款		208,515,756.35	205,702,159.50
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		4,075,701.12	4,075,701.12
其他流动负债			
流动负债合计		3,755,016,027.84	3,470,696,794.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		7,366,225.30	9,380,137.50
专项应付款			
预计负债		35,534,159.19	26,306,430.58
递延收益		196,949,571.05	198,987,421.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		239,849,955.54	234,673,989.69
负债合计		3,994,865,983.38	3,705,370,784.25
所有者权益：			
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		2,001,931,661.31	1,792,339,184.38
所有者权益合计		5,345,011,921.23	5,135,419,444.30
负债和所有者权益总计		9,339,877,904.61	8,840,790,228.55

法定代表人：欧阳洁

主管会计工作负责人：危雯

会计机构负责人：邓文辉

合并利润表

2016 年 1—6 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		6,886,346,107.80	7,801,766,553.30
其中：营业收入	七、59	6,886,346,107.80	7,801,766,553.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,924,395,923.97	7,829,483,635.63
其中：营业成本	七、59	5,794,239,698.54	6,577,055,619.46
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、60	100,419,307.99	145,189,038.77
销售费用	七、61	431,075,389.31	529,813,509.96
管理费用	七、62	543,656,446.64	564,786,726.26
财务费用	七、63	-6,493,518.51	-26,905,766.76
资产减值损失	七、64	61,498,600.00	39,544,507.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、65	0.00	35,587.41
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	163,640,442.99	210,219,967.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		125,590,626.82	182,538,472.93
加：营业外收入	七、67	19,781,958.73	15,526,115.05
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、68	1,735,176.10	6,632,198.63
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		143,637,409.45	191,432,389.35
减：所得税费用		-11,738,017.87	-24,422,344.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,375,427.32	215,854,734.06
归属于母公司所有者的净利润		222,413,422.66	235,809,064.34
少数股东损益		-67,037,995.34	-19,954,330.28
六、其他综合收益的税后净额		-1,133,670.00	220,411.50

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,133,670.00	220,411.50
(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		-1,133,670.00	220,411.50
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			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,133,670.00	220,411.50
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		154,241,757.32	216,075,145.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		221,279,752.66	236,029,475.84
归属于少数股东的综合收益总额		-67,037,995.34	-19,954,330.28
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.1112	0.1179
(二)稀释每股收益(元/股)		0.1112	0.1179

法定代表人：欧阳洁

主管会计工作负责人：危雯

会计机构负责人：邓文辉

母公司利润表

2016年1—6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	十七、4	2,639,164,730.36	3,297,821,166.05
减：营业成本	十七、4	2,297,914,919.85	2,857,904,719.44
营业税金及附加		7,827,710.90	19,783,377.84
销售费用		31,215,632.25	47,381,455.44
管理费用		243,404,399.97	261,887,106.47
财务费用		-5,662,287.16	8,928,548.45
资产减值损失		33,156,440.18	44,365,342.59
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）	十七、5	270,308,525.94	172,558,319.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		301,616,440.31	230,128,934.92
加：营业外收入		11,449,453.61	11,187,900.86
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		165,055.29	1,013,234.84

其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		312,900,838.63	240,303,600.94
减：所得税费用		-691,638.30	-10,363,208.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		313,592,476.93	250,666,809.67
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
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			
六、综合收益总额		313,592,476.93	250,666,809.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：欧阳洁

主管会计工作负责人：危雯

会计机构负责人：邓文辉

合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		8,583,768,807.89	8,546,782,234.59
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		20,312,734.59	62,942,385.57
收到其他与经营活动有关的现金	七、71	450,084,554.07	380,314,028.66

经营活动现金流入小计		9,054,166,096.55	8,990,038,648.82
购买商品、接受劳务支付的现金		7,193,024,227.71	7,050,847,367.72
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		660,489,852.34	649,399,623.49
支付的各项税费		292,442,346.02	528,207,501.22
支付其他与经营活动有关的现金	七、71	851,683,761.37	751,796,572.93
经营活动现金流出小计		8,997,640,187.44	8,980,251,065.36
经营活动产生的现金流量净额		56,525,909.11	9,787,583.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		400,256,400.00	861,806,441.85
取得投资收益收到的现金		4,363,395.41	250,003,321.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,084,953.80	792,129.60
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、71	4,883,409.66	11,873,420.94
投资活动现金流入小计		410,588,158.87	1,124,475,313.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		322,108,221.34	257,792,719.99
投资支付的现金		488,000,000.00	835,399,023.44
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	七、71	188,440.92	0.00
投资活动现金流出小计		810,296,662.26	1,093,191,743.43
投资活动产生的现金流量净额		-399,708,503.39	31,283,570.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		21,010,000.00	30,870,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、71	1,635,821,249.32	374,682,269.39
筹资活动现金流入小计		1,656,831,249.32	405,552,269.39
偿还债务支付的现金		17,888,742.80	35,231,311.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,805,971.59	1,082,924.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、712	717,487,401.01	255,292,355.79
筹资活动现金流出小计		841,182,115.40	291,606,592.08
筹资活动产生的现金流量净额		815,649,133.92	113,945,677.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,593,872.92	-1,802,562.06

五、现金及现金等价物净增加额		466,872,666.72	153,214,269.00
加：期初现金及现金等价物余额		2,255,683,373.51	3,724,617,389.88
六、期末现金及现金等价物余额		2,722,556,040.23	3,877,831,658.88

法定代表人：欧阳洁 主管会计工作负责人：危雯 会计机构负责人：邓文辉

母公司现金流量表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		2,594,973,656.15	2,570,622,144.96
收到的税费返还			2,293,725.06
收到其他与经营活动有关的现金		56,810,969.80	66,359,906.86
经营活动现金流入小计		2,651,784,625.95	2,639,275,776.88
购买商品、接受劳务支付的现金		1,957,670,016.33	2,150,072,271.37
支付给职工以及为职工支付的现金		313,897,183.86	286,574,826.15
支付的各项税费		32,565,526.68	143,029,879.49
支付其他与经营活动有关的现金		103,925,670.89	106,368,980.76
经营活动现金流出小计		2,408,058,397.76	2,686,045,957.77
经营活动产生的现金流量净额		243,726,228.19	-46,770,180.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		388,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		3,463,395.41	202,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		243,610.60	240,052,820.66
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		4,881,567.38	11,873,420.94
投资活动现金流入小计		396,588,573.39	454,426,241.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,094,691.16	2,781,695.36
投资支付的现金		388,000,000.00	0.00
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		394,094,691.16	2,781,695.36
投资活动产生的现金流量净额		2,493,882.23	451,644,546.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		244,988,910.00	60,001,250.59
筹资活动现金流入小计		244,988,910.00	60,001,250.59
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		104,113,121.32	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,988,910.00	4,988,910.00
筹资活动现金流出小计		109,102,031.32	4,988,910.00
筹资活动产生的现金流量净额		135,886,878.68	55,012,340.59

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		382,106,989.10	459,886,705.94
加：期初现金及现金等价物余额		607,502,961.60	1,287,113,319.31
六、期末现金及现金等价物余额		989,609,950.70	1,747,000,025.25

法定代表人：欧阳洁

主管会计工作负责人：危雯

会计机构负责人：邓文辉

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 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				614,614,635.19		21,296,357.20		704,204,524.20		3,050,089,679.17	1,761,377,028.59	8,151,582,224.35
加：会计政策变更													
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				614,614,635.19		21,296,357.20		704,204,524.20		3,050,089,679.17	1,761,377,028.59	8,151,582,224.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,133,670.00				118,413,422.66	-174,041,495.34	-56,761,742.68
（一）综合收益总额							-1,133,670.00				222,413,422.66	-67,037,995.34	154,241,757.32
（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											-104,000,000.00	-107,003,500.00	-211,003,500.00
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												-104,000,000.00	-107,003,500.00	-211,003,500.00
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				614,614,635.19		20,162,687.20		704,204,524.20		3,168,503,101.83	1,587,335,533.25	8,094,820,481.67	

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				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
加：会计政策变更													
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		24,448,575.70		704,204,524.20		2,748,109,794.09	1,821,571,023.04	7,912,478,967.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				469,584.72		-3,152,218.50				301,979,885.08	-60,193,994.45	239,103,256.85
（一）综合收益总额						-3,152,218.50				344,379,885.08	-57,947,849.73	283,279,816.85
（二）所有者投入和减少资本				469,584.72							-1,446,144.72	-976,560.00
1. 股东投入的普通股											-1,446,144.72	-1,446,144.72
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				469,584.72								469,584.72
（三）利润分配										-42,400,000.00	-800,000.00	-43,200,000.00
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										-42,400,000.00	-800,000.00	-43,200,000.00
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			614,614,635.19		21,296,357.20		704,204,524.20		3,050,089,679.17	1,761,377,028.59	8,151,582,224.35

法定代表人：欧阳洁

主管会计工作负责人：危雯

会计机构负责人：邓文辉

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—6 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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,000,000,000.00				637,163,035.03		1,712,700.69		704,204,524.20	1,792,339,184.38	5,135,419,444.30
加：会计政策变更											
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	1,792,339,184.38	5,135,419,444.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										209,592,476.93	209,592,476.93
(一)综合收益总额										313,592,476.93	313,592,476.93
(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										-104,000,000.00	-104,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-104,000,000.00	-104,000,000.00
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	2,001,931,661.31	5,345,011,921.23

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				637,163,035.03		1,712,700.69		704,204,524.20	1,631,200,811.43	4,974,281,071.35
加：会计政策变更											
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	1,631,200,811.43	4,974,281,071.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										161,138,372.95	161,138,372.95
(一) 综合收益总额										203,538,372.95	203,538,372.95
(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									-42,400,000.00	-42,400,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-42,400,000.00	-42,400,000.00
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	1,792,339,184.38	5,135,419,444.30

法定代表人：欧阳洁

主管会计工作负责人：危雯

会计机构负责人：邓文辉

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，取得统一社会信用代码为9142000070689187XB的营业执照，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：欧阳洁；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。

本财务报表业经公司第四届董事会第二十三次会议通过于2016年8月26日批准报出。

2. 合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 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
襄阳东裕立胜汽车销售有限公司
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
常州东风风雅汽车销售有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

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，反映本公司集团整体财务状况、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“五、（十四）长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

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。

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。
单项金额重大并单独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）	
组合 1	个别认定法
组合 2	账龄分析法

确定信用风险特征组合的依据	
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

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		
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—2 年	30.00	30.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(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、半产品、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一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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25-45 年	0.00	2.22-4.00
机器设备	年限平均法	10-28 年	0.00	3.57-10.00
运输设备	年限平均法	12 年	0.00	8.33
其他设备	年限平均法	5-12 年	0.00	8.33-20.00

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提供服务，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。

(3). 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

A、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。

B、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

A、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。

B、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

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，按照他人使用本公司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

判断依据：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。

会计处理方法：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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

判断依据：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

会计处理方法：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。

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. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制

财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

29. 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

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

30.

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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

根据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,本公司在该拟认定名单内,2015 年 2 月 3 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于湖北省 2014 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字 2015] 52 号)本公司被确认为高新技术企业,证书编号 GR201442000911。2014 年起继续享受高新技术企业税收优惠政策,企业所得税税率为 15%。

子公司东风襄阳旅行车有限公司高新技术企业资格已到期,东风襄阳旅行车有限公司现申报高新技术企业资格认定,根据湖北省高新技术企业认定管理委员会《关于公示湖北省 2015 年拟认定和通过复审高新技术企业名单的通知》(鄂认定办[2015] 8 号),拟认定东风襄阳旅行车有限公司为高新技术企业,截止 2015 年 12 月 31 日,高新技术企业证书尚未颁发,但公示期内未收到异议,因此,2015 年按照 15%所得税税率执行。

河南省科学技术厅高新技术企业认定管理工作领导小组于 2015 年 11 月 16 日以豫高企[2015]13 号文件对河南省 2015 年度第二批拟认定高新企业名单进行了公示,子公司郑州日产汽车有限公司通过了高新技术企业认定,公示期 15 个工作日,高新技术企业证书预计将在 2015 年度企业所得税汇算清缴前取得。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定,高新技术企业

有效期内，公司适用 15%的企业所得税税率。

根据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，合营公司东风康明斯发动机有限公司在该拟认定名单内；2015 年 2 月 3 日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于湖北省 2014 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2015] 52 号)，东风康明斯发动机有限公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR201442000193，2014 年起继续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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,951.78	18,687.09
银行存款	2,644,026,240.16	2,065,443,260.56
其他货币资金	783,501,930.76	1,758,960,597.49
合计	3,427,533,122.70	3,824,422,545.14
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截至 2016 年 6 月 30 日，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存款，期末余额为 704,977,082.47 元，年初余额 1,568,739,171.63 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

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	101,275,340.01	0.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他(基金)	101,275,340.01	0.00
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	101,275,340.01	0.00

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,752,503,075.64	5,042,647,377.87
商业承兑票据	34,000.00	
合计	3,752,537,075.64	5,042,647,377.87

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	925,277,493.00
商业承兑票据	
合计	925,277,493.00

(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：

√适用 □不适用

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	635,312,761.04	
商业承兑票据		
合计		

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 635,312,761.04 元。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无已贴现未到期的银行承兑票据。

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、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	10,623,121.63	0.34	8,498,497.30	80.00	2,124,624.33	29,570,510.58	1.21	24,036,828.46	81.29	5,533,682.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,041,043,481.12	98.66	249,545,889.83	8.21	2,791,497,591.29	2,384,306,776.92	97.43	183,309,083.81	7.69	2,200,997,693.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	30,729,841.38	1.00	29,140,933.19	94.83	1,588,908.19	33,258,447.92	1.36	30,760,752.72	92.49	2,497,695.20
合计	3,082,396,444.13	/	287,185,320.32	/	2,795,211,123.81	2,447,135,735.42	/	238,106,664.99	/	2,209,029,070.43

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
襄阳四方源机电实业有限公司	10,623,121.63	8,498,497.30	80%	预计部分无法收回
合计	10,623,121.63	8,498,497.30	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	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	908,869,137.90		
3个月至1年(含1年)	1,893,910,944.38	94,718,262.76	5%
1年以内小计	2,802,780,082.28	94,718,262.76	
1至2年	112,071,167.66	33,757,050.36	30%
2至3年	20,486,617.85	15,364,963.38	75%
3年以上	105,705,613.33	105,705,613.33	100%
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	3,041,043,481.12	249,545,889.83	

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 49,078,655.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(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
国家财政部(国家补贴)	1,477,494,000.00	47.93	69,614,700.00
襄阳市公共交通总公司	86,630,000.00	2.81	3,865,250.00
中国东风汽车工业进出口有限公司	62,587,241.89	2.03	7,493.94
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	46,698,158.17	1.51	7,461,210.00
黑龙江龙华汽车有限公司	46,358,900.00	1.50	899,900.00

合 计	1, 719, 768, 300.06	81, 848, 553.94
-----	---------------------	-----------------

(5). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

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	预计无法收回
000 GRUAN 俄罗斯	4, 306, 400.00	4, 091, 080.00	95	预计部分无法收回
梵高科(天津)国际贸易有限公司	4, 112, 245.30	4, 112, 245.30	100	预计无法收回
益阳市众旺公共交通有限责任公司	3, 960, 000.00	3, 960, 000.00	100	存在质量问题
襄阳市城市管理执法局	3, 865, 000.00	3, 865, 000.00	100	预计无法收回
广州华天晟汽车服务有限公司	2, 903, 987.77	2, 323, 190.22	80	预计部分无法收回
十堰博隆工贸有限公司	1, 857, 344.69	1, 485, 875.75	80	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	预计无法收回
南阳高新区谊佳汽车销售有限公司	1, 538, 440.68	1, 230, 752.54	80	预计部分无法收回
商丘瑞鑫汽车销售服务有限公司	722, 143.76	722, 143.76	100	预计无法收回
恩施市力诺商贸有限公司	286, 917.11	229, 533.69	80	预计部分无法收回
重庆皇泰汽车销售有限公司	281, 250.76	225, 000.61	80	预计部分无法收回
合 计	30, 729, 841.38	29, 140, 933.18		

6、 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	281, 959, 217.81	98.6	256, 949, 914.10	98.52
1 至 2 年	997, 712.65	0.35	87, 484.33	0.03
2 至 3 年	1, 758, 809.58	0.62	2, 254, 253.02	0.86
3 年以上	1, 259, 938.00	0.44	1, 542, 315.71	0.59
合计	285, 975, 678.04	100.00	260, 833, 967.16	100

(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 (%)
北京国能电池科技有限公司	100, 000, 000.00	34.97
郑州宝钢钢材加工配送有限公司	91, 141, 271.14	31.87
东风汽车有限公司	50, 756, 923.32	17.75
北京海博思创科技有限公司	25, 764, 241.88	9.01
深圳市洪涛装饰股份有限公司	15, 163, 160.00	5.3
合 计	282, 825, 596.34	

7、 应收利息

√适用 □不适用

(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	690,234.98	1,218,225.47
委托贷款		
债券投资		
合计	690,234.98	1,218,225.47

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、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	10,355,002.49	5.02	10,355,002.49	100.00	0					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	192,776,849.64	93.39	66,619,904.32	34.56	126,156,945.32	185,943,460.01	98.3	69,359,602.30	37.3	116,583,857.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,272,986.94	1.59	3,272,986.94	100.00	0	3,214,454.83	1.7	3,214,454.83	100	-
合计	206,404,839.07	/	80,247,893.75	/	126,156,945.32	189,157,914.84	/	72,574,057.13	/	116,583,857.71

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
湖北东益车厢制造有限公司	10,355,002.49	10,355,002.49	100%	预计无法收回
合计	10,355,002.49	10,355,002.49	/	/

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		
	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	15,371,811.30		
3 个月至 1 年(含 1 年)	5,243,989.27	262,199.46	5.00%
1 年以内小计	20,615,800.57	262,199.46	
1 至 2 年	150,980,235.39	45,285,157.82	30.00%
2 至 3 年	433,066.73	324,800.09	75.00%
3 年以上	20,747,746.95	20,747,746.95	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	192,776,849.64	66,619,904.32	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,673,836.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

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	149,553,267.02	1-2年	72.46	44,865,980.11
郑州底盘零件厂(封县底盘零件厂)	往来款	14,734,913.00	3年以上	7.14	14,734,913.00
湖北东益车厢制造有限公司	往来款	10,355,002.49	3个月-1年	5.02	10,355,002.49
山东东风凯马车辆有限公司	往来款	1,430,705.71	3个月以内	0.69	
中轻对外贸易河南公司	往来款	1,066,908.66	3年以上	0.52	1,066,908.66
合计	/	177,140,796.88	/	85.83	71,022,804.26

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

其他说明:

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
零星代垫支出	1,045,397.44	1,045,397.44	预计无法收回
上海乐弗工贸易有限公司	500,000.00	500,000.00	预计无法收回
北京宝马汽修厂	420,400.00	420,400.00	预计无法收回
中原信托投资公司核销户	350,000.00	350,000.00	预计无法收回
常州长宏房地产开发有限公司	295,127.00	295,127.00	预计无法收回
天马国际旅行社	260,700.00	260,700.00	预计无法收回
发动机项目	200,662.50	200,662.50	预计无法收回
中国国际贸易促进委员会汽车行业分会	100,700.00	100,700.00	预计无法收回
郑州市管城区检察院	100,000.00	100,000.00	预计无法收回
合计	3,272,986.94	3,272,986.94	

10、 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	661,792,770.17	68,813,414.21	592,979,355.96	596,473,280.39	64,221,659.77	532,251,620.62
在产品	127,227,998.41	627,339.67	126,600,658.74	122,953,955.71	627,339.67	122,326,616.04
库存商品	1,130,270,560.22	108,010,894.66	1,022,259,665.56	875,054,375.56	106,037,113.85	769,017,261.71
周转材料	37,287,793.04	1,902,984.13	35,384,808.91	64,326,999.23	4,101,310.42	60,225,688.81
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	1,956,579,121.84	179,354,632.67	1,777,224,489.17	1,658,808,610.89	174,987,423.71	1,483,821,187.18

(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	64,221,659.77	6,933,100.20		2,341,345.76		68,813,414.21
在产品	627,339.67					627,339.67
库存商品	106,037,113.85	6,098,372.14		4,124,591.33		108,010,894.66
周转材料	4,101,310.42	507,429.04		2,705,755.33		1,902,984.13
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	174,987,423.71	13,538,901.38		9,171,692.42		179,354,632.67

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、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	261,192,350.89	310,906,852.78
预缴企业所得税	43,570,681.90	39,411,731.18
其他预缴税费	417,443.01	958,538.06
合计	305,180,475.80	351,277,122.02

13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(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：	55,803,418.30		55,803,418.30	56,679,969.68		56,679,969.68
按公允价值计量的	20,430,440.00		20,430,440.00	21,942,000.00		21,942,000.00
按成本计量的	35,372,978.30		35,372,978.30	34,737,969.68		34,737,969.68
合计	55,803,418.30		55,803,418.30	56,679,969.68		56,679,969.68

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

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	15,937,820.00		15,937,820.00
公允价值	20,430,440.00		20,430,440.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	4,492,620.00		4,492,620.00
已计提减值金额			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
东风裕隆旧车置换有限公司	1,900,000.00			1,900,000.00					19.00	
武汉东风裕隆保险经纪有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					10.00	
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	
郑州新能源乘用车运营有限公司	9,837,969.68	635,008.62		10,472,978.30					15.00	
合计	34,737,969.68	635,008.62		35,372,978.30					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

15、长期应收款

√适用 □不适用

(1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏 账 准 备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现 融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
融资租赁保证金	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	/

16、长期股权投资

√适用 □不适用

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	881,400,619.26			151,942,303.94			292,500,000.00			740,842,923.20
常州东风新晨动力机械有限公司	49,900,463.37			-47,503.79						49,852,959.58
襄阳荣力汽车零部件有限公司	6,729,774.07									6,729,774.07
小计	938,030,856.70			151,894,800.15			292,500,000.00			797,425,656.85
二、联营企业										
武汉东浦信息技术有限公司	27,926,335.21			-1,077,465.31						26,848,869.90
东风嘉实多油品有限公司	30,635,808.38			3,057,190.62						33,692,999.00
山东凯马汽车制造有限公司	114,543,344.71			1,302,928.95						115,846,273.66
山东东风凯马车辆有限公司	115,949,677.73			1,959,614.70			4,400,000.00			113,509,292.43
襄阳江山汽车变速箱有限责任公司	2,665,049.99			-1,033,898.58						1,631,151.41
天津博观顺远股权投资基金合伙企业（有限合伙）	15,119,176.59			147,092.55						15,266,269.14

襄阳邦乐车桥有限公司	11,793,372.67			-3,969,455.59						7,823,917.08
其他小额投资	10,151,904.07			1,064,583.48			358,112.72			10,858,374.83
小计	328,784,669.35			1,450,590.82			4,758,112.72			325,477,147.45
合计	1,266,815,526.05			153,345,390.97			297,258,112.72			1,122,902,804.30

17、投资性房地产

√适用 □不适用

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	35,507,803.00			35,507,803.00
2. 本期增加金额	4.00			4.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4.00			4.00
(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	35,507,807.00			35,507,807.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	17,699,601.36			17,699,601.36
2. 本期增加金额	483,931.17			483,931.17
(1) 计提或摊销	483,931.17			483,931.17
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	18,183,532.53			18,183,532.53
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	17,324,274.47			17,324,274.47
2. 期初账面价值	17,808,201.64			17,808,201.64

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

18、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	1,782,347,931.24	4,014,551,875.23	67,413,755.73	82,102,102.55	5,946,415,664.75
2. 本期增加金额	3,276,741.07	57,787,572.00	145,299.17		61,209,612.24
（1）购置					
（2）在建工程转入	3,276,741.07	57,787,572.00	145,299.17		61,209,612.24
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额		4,833,554.27	2,658,902.06		7,492,456.33
（1）处置或报废		4,833,554.27	2,658,902.06		7,492,456.33
4. 期末余额	1,785,624,672.31	4,067,505,892.96	64,900,152.84	82,102,102.55	6,000,132,820.66
二、累计折旧					
1. 期初余额	366,554,049.50	2,279,250,872.13	30,070,975.69	63,265,764.80	2,739,141,662.12
2. 本期增加金额	21,571,819.80	173,663,199.06	3,295,620.93	2,867,415.86	201,398,055.65
（1）计提	21,571,819.80	173,663,199.06	3,295,620.93	2,867,415.86	201,398,055.65
3. 本期减少金额		3,053,310.20	1,674,460.74		4,727,770.94
（1）处置或报废		3,053,310.20	1,674,460.74		4,727,770.94
4. 期末余额	388,125,869.30	2,449,860,760.99	31,692,135.88	66,133,180.66	2,935,811,946.83
三、减值准备					
1. 期初余额	12,090,718.20	10,587,305.68	1,209.57		22,679,233.45
2. 本					

期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	12,090,718.20	10,587,305.68	1,209.57		22,679,233.45
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,385,408,084.81	1,607,057,826.29	33,206,807.39	15,968,921.89	3,041,641,640.38
2. 期初账面价值	1,403,703,163.54	1,724,713,697.42	37,341,570.47	18,836,337.75	3,184,594,769.18

本期计提折旧额 201,398,055.65 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 61,209,612.24 元。期末无用于抵押或担保的固定资产。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,789,624.79

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	651,201,510.25	尚未办理

19、在建工程

适用 不适用

(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	54,933,625.97		54,933,625.97	55,229,621.16		55,229,621.16
发动机试验室项目	79,392,817.47		79,392,817.47	79,392,817.47		79,392,817.47
新能源客车项目	5,520,009.86		5,520,009.86	4,877,796.27		4,877,796.27
P11 项目	10,185,084.55		10,185,084.55	9,749,905.06		9,749,905.06
F91G 项目白车身内制项目	0.00		0.00	38,475,470.26		38,475,470.26
S12 项目	6,951,267.27		6,951,267.27	6,959,117.71		6,959,117.71
研究院二期建设项目	17,035,681.90		17,035,681.90	15,480,073.71		15,480,073.71
A08 厂区后续支出	15,863,531.14		15,863,531.14	15,860,611.84		15,860,611.84
C16A 项目生产准备	1,324,615.42		1,324,615.42	911,965.83		911,965.83
研发中心项目	114,469,970.05		114,469,970.05	38,118,200.55		38,118,200.55
15 万台能力提升	495,437,293.72		495,437,293.72	380,741,111.71		380,741,111.71
新总装	408,448,164.00		408,448,164.00	79,628,363.46		79,628,363.46
H60A 项目	69,269,068.07		69,269,068.07	11,109,950.00		11,109,950.00
S12 移管项目	26,606,924.49		26,606,924.49	26,606,924.49		26,606,924.49
F91G 右置车	7,029,914.53		7,029,914.53	7,029,914.53		7,029,914.53
P60A 项目	1,157,360.00		1,157,360.00			
S37 项目	3,780,000.00		3,780,000.00			
其他项目	69,702,549.41		69,702,549.41	64,269,869.87		64,269,869.87
合计	1,387,107,877.85		1,387,107,877.85	834,441,713.92		834,441,713.92

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
日产技改项目	47,215.03	55,229,621.16	5,235,168.10	5,531,163.29		54,933,625.97	83	85				自筹
发动机试验室项目	8,103.00	79,392,817.47				79,392,817.47						自筹
新能源客车项目	19,518.88	4,877,796.27	1,645,839.44	832,685.68	170,940.17	5,520,009.86						自筹
P11 项目	10,169.15	9,749,905.06	435,179.49			10,185,084.55	90	92				自筹
F91G 项目白车身内制项目	7,391.00	38,475,470.26	63,846.15	38,539,316.41			100	100				自筹
S12 项目	10,000.00	6,959,117.71	69,072.64	76,923.08		6,951,267.27	70	75				自筹
研究院二期建设项目	11,963.19	15,480,073.71	1,555,608.19			17,035,681.90						自筹

A08 厂区后续支出		15,860,611.84	2,919.30			15,863,531.14						自筹
C16A 项目生产准备	2,102.00	911,965.83	412,649.59			1,324,615.42	85	90				自筹
研发中心项目	6,272.47	38,118,200.55	76,351,769.50			114,469,970.05	62	70				自筹
15 万台能力提升	82,743.00	380,741,111.71	114,696,182.01			495,437,293.72	60	62				自筹
新总装	10,600.00	79,628,363.46	328,819,800.54			408,448,164.00	70	70				自筹
H60A 项目	26,305.74	11,109,950.00	58,159,118.07			69,269,068.07	26	26				自筹
S12 移管项目	5,227.00	26,606,924.49				26,606,924.49	48	48				自筹
F91G 右置车		7,029,914.53				7,029,914.53						自筹
P60A 项目	3,930.00		1,157,360.00			1,157,360.00	3	3				自筹
S37 项目	41,596.00		3,780,000.00			3,780,000.00	1	1				自筹
其他项目		64,269,869.87	26,719,008.76	16,229,523.78	5,056,805.44	69,702,549.41						自筹
合计		834,441,713.92	619,103,521.78	61,209,612.24	5,227,745.61	1,387,107,877.85	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

20、工程物资

□适用 √不适用

21、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	180,420.55	138,512.31
运输设备	394,201.81	
合计	574,622.36	138,512.31

22、生产性生物资产

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、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	645,538,058.85	164,631,825.84	114,261,665.05	13,616,065.81	938,047,615.55
2. 本期增加金额		5,032,540.95			5,032,540.95
(1) 购置		5,032,540.95			5,032,540.95
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	645,538,058.85	169,664,366.79	114,261,665.05	13,616,065.81	943,080,156.50
二、累计摊销					
1. 期初余额	74,669,806.34	143,327,300.13	42,057,548.04	13,616,065.81	273,670,720.32
2. 本期增加金额	6,740,524.44	8,943,177.89	3,905,273.40		19,588,975.73
(1) 计提					
3. 本期减少					

少金额					
(1) 处 置					
4. 期末余 额	81,410,330.78	152,270,478.02	45,962,821.44	13,616,065.81	293,259,696.05
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	564,127,728.07	17,393,888.77	68,298,843.61		649,820,460.45
2. 期初账 面价值	570,868,252.51	21,304,525.71	72,204,117.01		664,376,895.23

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

25、开发支出

□适用 √不适用

26、商誉

√适用 □不适用

(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

其他说明

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。

27、长期待摊费用

√适用 □不适用

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	616,691.31	659,589.16	703,435.18		572,845.29
底盘阵地改造支出	3,538,815.95		884,703.98		2,654,111.97
合计	4,155,507.26	659,589.16	1,588,139.16		3,226,957.26

28、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

√适用 □不适用

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	569,467,080.19	89,747,704.85	497,783,194.78	84,436,978.95
内部交易未实现利润	60,327,287.27	9,049,093.09	33,761,621.75	7,945,224.59
可抵扣亏损				
预提性负债	895,041,637.67	171,776,481.07	807,072,187.00	134,658,287.46
预计负债	253,981,600.02	38,822,027.92	242,303,810.72	49,169,036.53
其他	602,963,554.26	92,242,644.37	615,591,767.87	94,563,072.44
合计	2,381,781,159.41	401,637,951.30	2,196,512,582.12	370,772,599.97

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
可供出售金融资产公允价值变动	4,492,620.00	1,123,155.00	6,004,180.00	1,501,045.00
固定资产折旧	66,798,387.64	10,019,758.15	68,302,269.00	10,245,340.35
合计	71,291,007.64	11,142,913.15	74,306,449.00	11,746,385.35

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
受托代建资产	0.00	188,453,194.64
合计	0.00	188,453,194.64

其他说明：

注：根据子公司郑州日产汽车有限公司与中牟县德业综合开发有限公司签订的《关于中牟县汽车产业园项目委托设计与建设合作协议》，郑州日产汽车有限公司受托承建郑州日产产能提升至 18 万台扩能项目。截至 2015 年 12 月 31 日，中牟县德业综合开发有限公司已拨付郑州日产汽车有限公司代建款 205,783,647.00 元，项目购建支出 188,453,194.64 元，项目购建支出于 2016 年 6 月 30 日已转入在建工程。

30、短期借款

适用 不适用

(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	8,248,062.70	5,126,805.50
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	8,248,062.70	5,126,805.50

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

32、衍生金融负债

适用 不适用

33、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑汇票	3,928,103,840.28	3,976,122,861.35
银行承兑汇票	742,172,000.00	998,120,000.00
合计	4,670,275,840.28	4,974,242,861.35

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

34、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

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）	3,676,829,524.44	3,513,849,503.84
1 至 2 年（含 2 年）	86,598,507.59	134,473,120.41
2 至 3 年（含 3 年）	31,865,376.91	40,244,071.90
3 年以上	62,584,317.97	54,610,140.39
合计	3,857,877,726.91	3,743,176,836.54

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
襄阳达安汽车检测中心	30,522,959.34	尚未支付
东风模具冲压技术有限公司	7,099,900.00	尚未支付
武汉立元机成机械系统工程有限公司	2,879,800.00	尚未支付
武汉东风汽车进出口有限公司	2,176,340.70	尚未支付
江苏三和环保设备有限公司	3,592,000.00	尚未支付
合计	46,271,000.04	/

35、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

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）	345,556,041.76	495,437,040.15
1 至 2 年（含 2 年）	35,164,027.99	25,487,971.78
2 至 3 年（含 3 年）	9,632,047.19	11,172,454.31
3 年以上	33,425,661.61	30,471,832.91
合计	423,777,778.55	562,569,299.15

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
日本日产自动车株式会社	18,462,300.00	尚未结算
日产(中国)投资有限公司	2,372,448.61	尚未结算
海外事业部（中基）	1,076,624.00	尚未结算
北京市中信汽车公司销售分公司	1,062,600.00	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

合计	23,973,972.61	/
----	---------------	---

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

36、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

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	321,983,974.12	509,328,149.30	580,292,558.97	251,019,564.45
二、离职后福利-设定提存计划	17,667,498.10	78,801,342.49	78,866,457.04	17,602,383.55
三、辞退福利	15,021,193.28	5,657,448.90	6,704,079.97	13,974,562.21
四、一年内到期的其他福利				
合计	354,672,665.50	593,786,940.69	665,863,095.98	282,596,510.21

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

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	310,971,880.07	405,703,597.32	477,510,329.62	239,165,147.77
二、职工福利费		31,410,759.69	31,410,759.69	
三、社会保险费	25,782.10	31,250,502.69	31,250,465.99	25,818.80
其中:医疗保险费	22,612.60	28,439,086.58	28,438,837.78	22,861.40
工伤保险费	1,943.80	1,295,658.32	1,295,863.92	1,738.20
生育保险费	1,225.70	1,515,757.79	1,515,764.29	1,219.20
四、住房公积金	731,847.84	29,310,838.78	29,076,926.78	965,759.84
五、工会经费和职工教育经费	10,254,464.11	11,652,450.82	11,044,076.89	10,862,838.04
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	321,983,974.12	509,328,149.30	580,292,558.97	251,019,564.45

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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
1、基本养老保险	51,444.00	59,825,157.48	59,824,706.78	51,894.70
2、失业保险费	4,461.15	4,132,175.75	4,132,217.20	4,419.70
3、企业年金缴费	17,611,592.95	14,844,009.26	14,909,533.06	17,546,069.15
合计	17,667,498.10	78,801,342.49	78,866,457.04	17,602,383.55

37、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	1,984,355.69	9,930,460.05

消费税	19,047,905.30	25,964,534.60
营业税	-88,503.15	374,030.98
企业所得税	15,563,500.41	23,711,144.56
个人所得税	1,613,767.31	2,063,155.47
城市维护建设税	841,140.90	1,434,035.02
房产税	3,875,110.52	5,798,543.77
教育费附加	713,958.63	1,349,656.99
土地使用税	6,356,582.01	6,528,271.20
印花税	1,535,639.46	2,975,271.36
其他	403,085.70	64,860.24
合计	51,846,542.78	80,193,964.24

38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他（融资租赁租前利息）	3,697,553.78	2,925,913.84
合计	3,697,553.78	2,925,913.84

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

39、应付股利

□适用 √不适用

40、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

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）	1,013,134,153.53	899,489,446.49
1至2年（含2年）	20,446,730.76	37,777,641.59
2至3年（含3年）	5,642,137.22	32,528,929.14
3年以上	76,364,209.48	112,474,960.55
合计	1,115,587,230.99	1,082,270,977.77

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东风汽车有限公司财务会计总部	31,369,219.44	尚未支付
东风襄阳实业公司	7,172,728.98	历史遗留欠款

襄阳市中合物流有限责任公司	2,000,000.00	尚未支付
襄阳市金运通物流有限公司	2,000,000.00	尚未支付
襄阳市新江山物流有限公司	1,800,000.00	尚未支付
合计	44,341,948.42	/

41、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

42、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

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		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的递延收益	4,075,701.12	4,075,701.12
1年内到期的产品质量保证	30,812,983.15	
合计	34,888,684.27	4,075,701.12

43、其他流动负债

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

44、长期借款

□适用 √不适用

45、应付债券

□适用 √不适用

46、长期应付款

√适用 □不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款（注1）	260,535,164.50	292,368,325.19
中牟县德业综合开发有限公司委托代建款（注2）	205,783,647.00	213,570,564.00

其他说明：

注1：2015年郑州日产有限公司常州分公司与顺泰融资租赁股份有限公司开展了售后融资租赁业务，起租日统一为2016年9月，租赁期为72个月，至2022年9月，每6个月为一期支付租金，租赁合同利率暂按照中国人民银行8年同期人民币贷款基准利率。上述租赁设备原值292,368,325.19元，用于15万台产能建设项目，项目处于建设期，尚未转固。

注2：详见附注七、29“其他非流动资产”。

47、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	34,342,764.29	41,598,845.61
三、其他长期福利		
合计	34,342,764.29	41,598,845.61

(2) 设定受益计划变动情况

□适用 √不适用

48、专项应付款

√适用 □不适用

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	/

其他说明：

49、预计负债

√适用 □不适用

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）	215,697,715.09	223,301,111.42	
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
F91A 合同预计赔偿金（注2）	30,201,488.60	27,381,488.60	
预计罐车紧急切断装置支出（注3）	3,299,000.00	3,299,000.00	
合计	249,198,203.69	253,981,600.02	/

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的装置支出。

50、递延收益

√适用 □不适用

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	486,539,237.85	50,000,000.00	2,710,721.28	533,828,516.57	见下表说明
合计	486,539,237.85	50,000,000.00	2,710,721.28	533,828,516.57	/

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(注 1)	43,336,433.04		507,566.10		42,828,866.94	与资产相关
土地奖励资金(注 2)	103,236,677.02		1,135,264.44		102,101,412.58	与资产相关
土地返还款(注 3)	34,840,012.67		395,020.02		34,444,992.65	与资产相关
专项补贴(注 4)	12,597,950.34		132,216.54		12,465,733.80	与资产相关
建设项目补助(注 5)	21,650,000.00				21,650,000.00	与资产相关
研发项目补助(注 6)	73,332,200.00	10,000,000.00			83,332,200.00	与资产相关
涂装项目补助(注 7)	9,641,665.90		540,654.18		9,101,011.72	与资产相关
新能源城市客车技术开发项目补贴(注 8)	25,600,000.00				25,600,000.00	与收益相关
常州高新区汽车产业发展专项扶持资金(注 8)	166,380,000.00	40,000,000.00			206,380,000.00	与资产相关
减: 一年内到期的递延收益	-4,075,701.12				-4,075,701.12	

合计	486,539,237.85	50,000,000.00	2,710,721.28		533,828,516.57	/
----	----------------	---------------	--------------	--	----------------	---

其他说明:

注 1: 本公司于 2007 年 6 月与襄阳市国土资源局签订土地购买协议, 购买车厢、客车底盘、监测中心用地, 价格为 3,851.25 万元。2008 年 12 月襄阳市高新技术产业开发区财政局以财政补贴形式将该土地转入本公司。上述土地已办理土地使用权证, 土地性质为出让地, 使用年限为 50 年, 本公司按照土地使用权年限进行摊销。2015 年收到与土地相关的税收返回 2,041.51 万元, 其中以前年度进入土地成本相关税费 1,048.67 万元在递延收益中核算, 并且按照土地剩余年限进行摊销。

注 2: 本公司于 2011 年 6 月 17 日与襄阳市国土资源局高新分局签订土地购买协议购买检测中心二期、特种车、新能源土地, 金额为 17,905.65 万元。2011 年 8 月 30 日入账并以 50 年摊销, 应付襄阳市国土资源局 13,955.45 万元作为政府补贴计入递延收益, 在 50 年内分配计入营业外收入, 自 11 年 7 月开始摊销, 每月确认营业外收入。其中, 特种车项目的土地补助资金 2455 万元, 2014 年已被襄阳市政府收回。

注 3: 本公司的 A08 用地为 2008 年和 2011 年分两次购买, 当期计入无形资产, 共计收到土地返还 3,950.20 万元, 按国有土地转让协议分 50 年摊销。

注 4: 本公司子公司郑州日产汽车有限公司于 2011 年 4 月收到“郑州市市级财政拨款通知单”, 拨款 1,299.46 万元。此经费实行专项核算, 用于扩大再生产和基础设施建设。

注 5: 本公司商品研究院二期建设项目, 于 2012 年 3 月收到根据《财建(2011)833 号文件关于下达 2011 年重点产业振兴和技术改造中央预算内基建指出预算(拨款)的通知》拨付的补助款 2,165.00 万元, 此款项将在工程结束后, 依据所对应固定资产使用年限分期确认收入。

注 6: 本公司子公司郑州日产汽车有限公司本期收到郑东新区管委会拨付的研发中心项目补贴资金 1,000 万元, 该项目累计已收到补贴资金 8,333.22 万元, 项目尚在建设中。

注 7: 2012 年 12 月本公司子公司郑州日产汽车有限公司暂收郑州市财政局拨款 1,297.57 万元, 2013 年经确认系新涂装项目补贴款。

注 8: 本公司 2013 年 10 月份收到湖北省襄阳市财政局根据《财政部关于预拨新能源汽车产业技术创新工程奖励资金的通知》(财建[2012]1095 号)、《湖北省财政厅关于预拨新能源汽车产业技术创新工程中央财政奖励资金的通知》(鄂财建发[2013]32 号)拨付的东风新能源城市客车技术开发项目首期补贴资金人民币 3200.00 万元。根据该项目的《实施方案》, 项目联合单位中的电机企业和电池企业将分配 3200 万元的 20%, 其余 80%本公司将用于新能源城市客车技术开发项目。

注 9: 根据常州国家高新技术产业开发区管委会“常开委[2015]14 号”等文件, 公司 2016 年年初收到常州市新北区政府拨付的汽车产业发展专项扶持基金 16,638 万元; 2016 年上半年收到 4,000 万, 文件尚未收到。

51、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						2,000,000,000

52、其他权益工具

适用 不适用

53、资本公积

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
资本溢价(股本溢价)	585,476,522.97			585,476,522.97
其他资本公积	29,138,112.22			29,138,112.22
合计	614,614,635.19			614,614,635.19

54、库存股

适用 不适用

55、其他综合收益

√适用 □不适用

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	21,296,357.20	-1,511,560.00		-377,890.00	-1,133,670.00		20,162,687.20
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	4,503,135.00	-1,511,560.00		-377,890.00	-1,133,670.00		3,369,465.00
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	21,296,357.20	-1,511,560.00		-377,890.00	-1,133,670.00		20,162,687.20

56、专项储备

□适用 √不适用

57、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

58、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	3,050,089,679.17	2,748,109,794.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,050,089,679.17	2,748,109,794.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	222,413,422.66	235,809,064.34
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	104,000,000.00	42,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,168,503,101.83	2,941,518,858.43

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、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	6,548,011,458.11	5,569,676,643.22	7,487,425,188.80	6,350,706,481.45
其他业务	338,334,649.69	224,563,055.32	314,341,364.50	226,349,138.01
合计	6,886,346,107.80	5,794,239,698.54	7,801,766,553.30	6,577,055,619.46

60、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	84,946,671.05	105,136,052.02
营业税	202,564.30	753,275.43
城市维护建设税	7,379,659.45	21,388,053.18
教育费附加	4,011,917.05	11,072,583.56
资源税		
其他税费	3,878,496.14	6,839,074.58
合计	100,419,307.99	145,189,038.77

61、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	112,422,627.35	132,466,793.35
广告费	97,373,154.40	167,671,012.92
职工薪酬	91,812,350.07	95,969,735.06
经销商佣金及奖励	-17,800,597.41	12,983,722.88
市场开拓费	1,985,500.40	10,204,418.00
新车首一走保费	14,512,132.81	16,339,544.58
净追索赔偿	65,639,102.62	27,093,647.59
差旅费	20,665,992.50	15,033,599.27
经销商服务站支持	1,811,830.68	3,515,738.03
运输费	1,652,111.45	3,952,708.32
业务招待费	1,167,012.24	794,880.49
租赁费	4,233,595.98	6,926,030.17
包装费	8,750,768.45	7,932,724.27
会议费	1,617,513.06	1,882,644.02
邮电费	1,689,692.73	1,953,698.35
市场调查费	2,368,374.34	3,605,185.09
劳务费	784,690.78	632,416.02
其他	20,389,536.86	20,855,011.55
合计	431,075,389.31	529,813,509.96

62、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术升级及开发费	270,937,759.98	256,511,740.34
职工薪酬	119,737,917.57	168,429,892.38
宣传费	174,734.20	345,154.90
税金	26,385,250.97	28,178,349.57
租赁费	25,955,663.45	12,686,179.94
固定资产折旧	14,331,735.11	27,416,092.81
无形资产摊销	17,788,032.22	12,874,663.25
业务招待费	657,351.60	545,133.54
劳务费	8,469,425.74	6,158,347.82
差旅费	6,945,487.24	4,704,596.76
运输费	4,239,661.42	3,855,515.51
试验校验费	396,353.07	121,838.26
财产保险费	2,814,791.83	3,393,852.60

其他	44,822,282.24	39,565,368.58
合计	543,656,446.64	564,786,726.26

63、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	174,590.67	27,654,392.05
减：利息收入	-23,455,735.55	-55,780,253.28
汇兑损益	15,149,052.79	-1,181,144.11
其他	1,638,573.58	2,401,238.58
合计	-6,493,518.51	-26,905,766.76

64、资产减值损失

√适用 □不适用

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	52,154,697.62	56,515,095.80
二、存货跌价损失	9,343,902.38	-17,527,137.73
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	0.00	556,549.87
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		
合计	61,498,600.00	39,544,507.94

65、公允价值变动收益

√适用 □不适用

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	0.00	35,587.41
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	0.00	35,587.41

66、投资收益

√适用 □不适用

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	153,345,391.00	180,325,729.25
处置长期股权投资产生的投资收益	3,878,591.34	
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	1,275,340.01	
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		12,447,294.62
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,458,855.41	17,446,943.98
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益/(亏损)	1,682,265.23	
合计	163,640,442.99	210,219,967.85

67、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	51,614.71	2,590.31	51,614.71
其中：固定资产处置利得	51,614.71	2,590.31	51,614.71
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	13,893,021.28	7,216,642.64	13,893,021.28
违约赔偿收入	35,784.50	126,797.50	35,784.50
其他	5,801,538.24	8,180,084.60	5,801,538.24
合计	19,781,958.73	15,526,115.05	19,781,958.73

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

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
出口奖励及补贴	4,852,900.00	1,532,503.00	与收益相关
奖励款	1,300,000.00		与收益相关
递延收益摊销	2,710,721.28	2,596,139.64	与资产相关
补助、补贴扶持资金	5,029,400.00	3,088,000.00	与收益相关

合计	13,893,021.28	7,216,642.64	/
----	---------------	--------------	---

68、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	1,521,358.77	1,989,351.93	1,521,358.77
其中：固定资产处置损失	1,521,358.77	1,989,351.93	1,521,358.77
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	27,000.00	3,486,700.00	27,000.00
罚款支出	631.52	606,817.98	631.52
其他	186,185.81	549,328.72	186,185.81
合计	1,735,176.10	6,632,198.63	1,735,176.10

69、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	19,612,411.91	29,800,926.05
递延所得税费用	-31,350,429.78	-54,223,270.76
合计	-11,738,017.87	-24,422,344.71

70、其他综合收益

详见附注七、55“其他综合收益”。

71、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	223,982,671.30	197,363,226.61
专项补贴、补助款	5,271,313.00	26,068,832.13
租赁收入	3,568,316.87	6,765,408.11
利息收入	18,668,152.99	36,374,458.88
保险理赔款	3,586,982.42	1,244,055.06
代收保险费	8,965,129.83	2,368,894.37
保证金	12,483,442.43	10,234,349.86
劳务费	3,502,134.65	2,281,212.18
营业外收入	19,441,019.80	
其他	150,615,390.78	97,613,591.46
合计	450,084,554.07	380,314,028.66

(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	290,692,906.33	424,142,211.15
销售费用支出	290,939,413.03	44,599,875.22
管理费用支出	192,614,912.69	269,883,625.24
营业外支出	1,441,761.87	6,067,372.64
手续费	1,040,116.20	1,227,176.43
退风险押金	53,000.00	6,000.00
其他	74,901,651.25	5,870,312.25
合计	851,683,761.37	751,796,572.93

(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	4,883,409.66	11,873,420.94
合计	4,883,409.66	11,873,420.94

(4). 支付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
其他	188,440.92	0.00
合计	188,440.92	0.00

(5). 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	1,323,750,261.63	288,267,779.39
保函及信用证押金、借款质押货币资金	249,190,910.00	86,414,490.00
售后回租融资租赁收款	31,833,160.69	
委托代建款	31,046,917.00	
合计	1,635,821,249.32	374,682,269.39

(6). 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	699,988,172.47	255,292,355.79
保函及信用证押金、借款质押货币资金	9,190,910.00	
融资租赁支付的相关款项	8,308,318.54	
合计	717,487,401.01	255,292,355.79

72、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	155,375,427.32	215,854,734.06
加：资产减值准备	61,498,600.00	39,544,507.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	196,670,284.71	218,834,958.81
无形资产摊销	21,237,534.71	23,322,124.69
长期待摊费用摊销	512,099.22	
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）	198,822.57	1,989,351.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-177,883.91	-412.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-35,587.41
财务费用（收益以“-”号填列）	-19,104,053.81	-1,045,893.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-271,435,221.27	-210,219,967.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,865,351.33	-54,101,350.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-603,472.20	-48,449.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-297,770,510.95	-940,373,315.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	612,460,958.41	294,881,179.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-428,930,638.28	364,229,236.99
其他	57,459,313.92	56,956,465.19
经营活动产生的现金流量净额	56,525,909.11	9,787,583.46
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	2,722,556,040.23	3,877,831,658.88
减：现金的期初余额	2,255,683,373.51	3,724,617,389.88
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	466,872,666.72	153,214,269.00

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 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	2,722,556,040.23	2,255,683,373.51
其中：库存现金	4,951.78	18,687.09
可随时用于支付的银行存款	2,644,026,240.16	2,065,443,260.56
可随时用于支付的其他货币资金	78,524,848.29	190,221,425.86
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	2,722,556,040.23	2,255,683,373.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

73、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	704,977,082.47	银行承兑汇票保证金
应收票据	925,277,493.00	银行承兑汇票保证金
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	1,630,254,575.47	/

74、外币货币性项目

□适用 √不适用

75、套期

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
适用 不适用

5、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：
 出售全资子公司武汉东裕汽车销售有限公司

武汉东裕汽车销售有限公司由子公司上海嘉华投资有限公司与东风轻型商用车营销有限公司共同出资，上海嘉华投资有限公司持有 51% 股权，东风轻型商用车营销有限公司持有 49% 股权，合计持股比例 100%。武汉东裕股权转让项目通过在北京产权交易所挂牌公示、意向受让方竞价，最终武汉永业达商贸有限公司以 1225.64 万元的价格受让武汉东裕公司 100% 股权。截至 2016 年 6 月 30 日股权转让事项已处理完毕。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

适用 不适用

(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（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
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	武汉	武汉	服务		100	投资设立

(注 4)						
东风襄阳专用汽车有限公司(注 5)	襄阳	襄阳	生产	51	49	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
襄阳东风隆诚机械有限责任公司	襄阳	襄阳	生产	100		非同一控制下企业合并
襄阳三禾齿轮有限公司(注 6)	襄阳	襄阳	生产		100	非同一控制下企业合并
常州东风风雅汽车销售有限公司	常州市	常州市	汽车销售		100	投资设立

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,通过东风轻型商用车营销有限公司(以下简称“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: 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%。武汉传为佳话信息技术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 60%股权,商用车营销持有 40%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、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	本期归属于少数股	本期向少数股东宣	期末少数股东权益
-------	--------	----------	----------	----------

	比例	东的损益	告分派的股利	余额
郑州日产汽车有限公司	49%	-81,079,404.25	106,403,500.00	1,260,873,940.44
东风襄阳旅行车有限公司	10%	6,984,077.50		65,615,121.09
东风轻型发动机有限公司	49%	6,368,052.58		250,928,585.71

(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	4,213,028,616.86	2,991,607,009.00	7,204,635,625.86	3,570,284,414.75	1,061,139,087.76	4,631,423,502.51	4,777,692,837.22	2,686,285,302.16	7,463,978,139.38	3,553,126,523.72	955,021,320.37	4,508,147,844.09
东风襄阳旅行车有限公司	3,521,672,345.49	111,158,242.99	3,632,830,588.48	2,946,624,592.91	30,054,784.70	2,976,679,377.61	4,583,959,822.92	105,072,315.68	4,689,032,138.60	4,045,080,989.58	57,640,713.12	4,102,721,702.70
东风轻型发动机有限公司	640,395,769.05	165,415,278.06	805,811,047.11	286,464,013.40	7,247,879.21	293,711,892.61	489,214,562.55	183,086,917.66	672,301,480.21	166,303,958.41	6,894,392.97	173,198,351.38

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	2,763,666,023.17	-165,468,171.94	-165,468,171.94	242,097,547.67	3,381,334,293.26	-58,692,725.46	-58,692,725.46	-38,730,350.85
东风襄阳旅行车有限公司	1,383,263,813.28	69,840,774.97	69,840,774.97	-567,111,504.46	1,508,482,710.31	77,437,912.64	77,437,912.64	42,232,737.54
东风轻型发动机有限公司	296,402,952.97	12,996,025.67	12,996,025.67	105,662,787.69	208,555,946.53	1,185,058.18	1,185,058.18	25,106,668.84

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(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

(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	
	东风康明斯发动机有限公司		东风康明斯发动机有限公司	
流动资产	3,589,078,852.67		2,812,954,807.15	
其中: 现金和现金等价物	346,632,560.33		483,385,261.94	
非流动资产	1,020,296,295.93		1,084,713,297.87	
资产合计	4,609,375,148.60		3,897,668,105.02	
流动负债	3,058,792,114.53		2,075,117,510.68	
非流动负债	68,897,187.67		59,749,355.83	
负债合计	3,127,689,302.20		2,134,866,866.51	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,481,685,846.40		1,762,801,238.51	
按持股比例计算的净资产份额	740,842,923.20		881,400,619.26	
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	740,842,923.20		881,400,619.26	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,761,497,381.23		2,964,984,352.51	
财务费用	-3,423,185.75		-3,464,094.21	
所得税费用	45,510,223.17		59,526,108.96	

净利润	303,884,607.87		336,539,092.18	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	303,884,607.87		336,539,092.18	
本年度收到的来自合营企业的股利	292,500,000.00		202,500,000.00	

(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	
	东风嘉实多油品有限公司		东风嘉实多油品有限公司	
流动资产	170,897,090.98		149,196,945.95	
非流动资产	11,961,343.08		10,458,249.05	
资产合计	182,858,434.06		159,655,195.00	
流动负债	70,548,437.38		57,535,833.73	
非流动负债				
负债合计	70,548,437.38		57,535,833.73	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	112,309,996.68		102,119,361.27	
按持股比例计算的净资产份额	33,692,999.00		30,635,808.38	
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	33,692,999.00		30,635,808.38	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	112,242,792.41		121,907,147.75	
净利润	10,190,635.41		7,979,127.69	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	10,190,635.41		7,979,127.69	
本年度收到的来自联营企业的股利				

(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	56,582,733.65	56,630,237.44

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-47,503.79	-180,306.52
--其他综合收益		
--综合收益总额	-47,503.79	-180,306.52
联营企业:		
投资账面价值合计	291,784,148.45	298,148,860.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,606,599.80	12,981,454.11
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,606,599.80	12,981,454.11

其他说明

本报告期收到的来自联营企业的股利 4,400,000.00 元。

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、其他

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险等。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，按照相应的信用赊销政策执行。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款、融资租赁款。利率变化的风险对公司有一定的影响。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临交易性的汇率风险，此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的管理层确保拥有充足的现金及现金等价物以偿还到期债务，应对流动风险。通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。并将本公司之财务资源发挥最大效益。

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

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			
	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	合计
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				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他(基金)	101,275,340.01			101,275,340.01
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	20,430,440.00			20,430,440.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	20,430,440.00			20,430,440.00
(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				

持续以公允价值计量的资产总额	121,705,780.01			121,705,780.01
(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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目市价来源于证券交易所等资本市场的公开市场价格。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	注册地	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 (%)
东风汽车公司	东风汽车集团股份有限公司第一大股东	武汉	生产	234,000.00		
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	武汉	生产	861,600.00		
东风汽车有限公司		武汉	生产	1,670,000.00	60.1	60.1

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的”。

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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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（十堰）有色铸件有限公司	母公司的控股子公司
东风（十堰）汽车液压力有限公司	母公司的控股子公司
东风（十堰）特种车身有限公司	母公司的控股子公司
东风贝洱热系统有限公司	母公司的控股子公司
东风博泽汽车系统有限公司	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
东风富士汤姆森调温器有限公司	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
东风派恩铝热交换器有限公司	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
东风襄樊旋压件有限公司	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
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
广州风神物流有限公司	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
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
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
东风柳州汽车有限公司	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
郑州风神物流有限公司	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
东风特汽（十堰）客车有限公司	母公司的控股子公司
东风亚普汽车部件有限公司	母公司的控股子公司
东科克诺尔商用车制动系统（十堰）有限公司	母公司的控股子公司
武汉东风汽车进出口有限公司	母公司的控股子公司
湖北东风电视文化传媒有限公司	母公司的控股子公司
郑州东风汽车工业进出口有限公司	母公司的控股子公司
东风实业（十堰）车辆有限公司	母公司的控股子公司
东风汽车车轮随州有限公司	母公司的控股子公司
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	母公司的控股子公司
武汉友德汽车电器有限公司	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
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
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
东风井关农业机械有限公司	集团兄弟公司
东风通信技术有限公司	集团兄弟公司
东风汽车部件厂	集团兄弟公司
东风汽车公司工业工程公司	集团兄弟公司
东风汽车财务有限公司	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	集团兄弟公司
东风电动车辆股份有限公司	集团兄弟公司
中国东风汽车工业进出口有限公司	集团兄弟公司
东风专用汽车底盘（湖北）有限公司	集团兄弟公司
东风特种商用车有限公司	集团兄弟公司
东风悦达起亚汽车有限公司	其他
东风裕隆汽车销售有限公司	其他
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	其他

东风（襄樊）能源开发有限公司	其他
上海欧雷法弹簧有限公司	其他
深圳市航盛电子股份有限公司	其他
武汉南斗六星系统集成有限公司	其他
武汉东风佳华工业有限公司	其他
东风（十堰）汽车部件有限公司	其他
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	其他
东风襄樊实业公司	其他
广州日产贸易有限公司	其他
日产贸易有限公司	其他
泰国日产汽车有限公司	其他
广州日产通商贸易有限公司	其他
日产国际贸易（上海）有限公司	其他
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

√适用 □不适用

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
东风汽车公司	半成品	1,985.17	5,112.33
东风汽车有限公司	半成品、备件及发动机	12,348.95	20,689.53
广州风神汽车有限公司郑州分公司	其他	244.99	400
风神襄阳汽车有限公司	半成品	1.53	58.44
东风日产汽车销售有限公司	采购乘用车整车	434.87	720.4
深圳东风南方汽车销售服务有限公司	接受工业劳务、运费	11.42	51.84
广州市锦上技研汽车用品有限公司	其他	44.45	
郑州风神物流有限公司	接受工业劳务、运费	3,858.41	3,428.22
东风汽车车轮有限公司	半成品、备件及发动机	4,596.94	6,725.91
东风汽车泵业有限公司	半成品、备件及发动机	188.51	2,163.08
东风钟祥汽车弹簧有限公司	零部件	850.15	1,996.36
东风汽车传动轴有限公司	半成品、备件及发动机	420.37	809.69
东风贝洱热系统有限公司	半成品、备品及附件	192.80	911.82
东风汽车紧固件有限公司	半成品、备件及发动机	727.29	1,541.96
东风活塞轴瓦有限公司	原材料、半成品及备品	72.31	1,872.88
东风精密铸造有限公司	原材料、半成品及备品	78.96	241.48
上海弗列加滤清器有限公司	半成品、备件及发动机	111.58	906.63
东风汽车电气有限公司	备品、附件、半成品	415.63	3,808.19
东风汽车电子有限公司	零部件	1,130.24	1,763.48
东风伟世通（十堰）汽车饰件系统有限公司	半成品、备品及附件	2,351.90	3,184.10
东风（十堰）有色铸件有限公司	半成品	27.75	583.07
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	零部件	278.79	300.62
东风博泽汽车系统有限公司	零部件	343.66	56.23

东风富士汤姆森调温器有限公司	零部件	5.05	
东风康明斯发动机有限公司	原材料、半成品	5,053.01	11,309.05
东风模具冲压技术有限公司	半成品、备件及发动机	2,198.03	2,477.39
武汉东浦信息技术有限公司	其他	705.28	614.81
武汉东风进出口有限公司	软件、半成品	2,610.33	3,493.23
东风商用车有限公司	原材料、劳务	228.39	
东风商用车有限公司发动机厂	劳务		184.31
东风锻造有限公司	半成品	121.94	88.05
东风德纳车桥有限公司	半成品、备品及附件	10,103.02	7,891.14
东风汽车变速箱有限公司	半成品、备件及发动机	1,164.51	1,692.88
东风汽车动力零部件有限公司	半成品	279.05	
东风神宇车辆有限公司	半成品	120.26	186.77
东风（十堰）汽车液压动力有限公司	零部件	125.78	54.49
东风（十堰）特种车身有限公司	半成品	1,543.62	4,430.03
襄阳达安汽车检测中心	公告检测费	455.25	578.55
武汉南斗六星系统集成有限公司	备品备件、零部件	102.19	123.08
东风电子科技股份有限公司	原材料、半成品及备品		95.25
东风嘉实多油品有限公司	半成品	1,753.54	2,280.29
东风李尔汽车座椅有限公司	半成品	1,693.09	2,053.67
襄阳东昇机械有限公司	半成品、备品及附件	489.57	879.59
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	零部件	293.91	279.5
东风派恩铝热交换器有限公司	半成品	603.30	790.12
深圳市航盛电子股份有限公司	半成品	277.12	188.78
上海东风泰利福莫尔斯控制系统有限公司	半成品	358.85	438.24
襄樊邦乐车桥有限公司	半成品	11,369.41	13,266.29
东风汽车工程研究院	检测费		45.19
东风通信技术有限公司	其他		1.83
东风襄阳旋压件有限公司	发动机及零部件		257.82
神龙汽车有限公司	发动机		61.14
广州风神物流有限公司	运费-采购		122.2
上海欧雷法弹簧有限公司	半成品		0.41
武汉亚普汽车塑料件有限公司	零部件		18.16
襄樊风神物流有限公司	运费		39.05
东风汽车零部件有限公司东风粉末冶金公司	备品备件及附件		629.32
苏州东风汽车离合器有限公司	零部件		584.55
东风汽车集团股份有限公司动力设备厂	半成品		238.79
东风征梦（十堰）专用车有限公司本部	整车		100.68
东风商用车有限公司材料采购部	劳务		703.76
合计		72,371.18	113,524.63

出售商品/提供劳务情况表

单位：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
东风汽车公司财务会计部	研发收入	4,364.74	800

深圳东风南方汽车销售服务有限公司	整车及配件	2,832.56	1,592.24
郑州风神物流有限公司	原材料	17.14	
东风汽车车轮有限公司	原材料	1.00	
上海东嘉汽车销售服务有限公司	乘用车	1,920.15	6,969.16
东风康明斯发动机有限公司	发动机铸件	16,213.16	16,213.70
东风模具冲压技术有限公司	原材料	67.26	130.85
神龙汽车有限公司本部	其他	14.55	16.26
中国东风汽车工业进出口有限公司本部	整车		2,316.09
武汉东风汽车进出口有限公司本部	备品备件及附件	3,775.21	1,663.30
东风汽车动力零部件有限公司	原材料	125.48	
深圳东风汽车有限公司	整车	35.04	214.96
东风征梦（十堰）专用车有限公司	原材料	0.47	
东风特汽（十堰）客车有限公司	整车	16,618.54	19,885.29
东风嘉实多油品有限公司	提供劳务	29.45	34.69
东风德纳车桥有限公司	发动机铸件		340.31
风神襄阳汽车有限公司	原材料		62.18
东风精密铸造有限公司本部	出租固定资产收入		0.26
东风汽车变速箱有限公司	其他		26.48
东风汽车有限公司东风日产乘用车公司	土地租赁费		106.2
东风汽车集团股份有限公司技术中心	其他		840.85
东风汽车集团股份有限公司动力设备厂	其他		191.73
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	其他		53.6
东风汽车贸易公司机关	整车		57.44
合 计		46,014.75	51,515.59

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：

本公司与关联方进行交易时，原则上采用同类或类似产品的市场价格，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等方式结算。具体如下：

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

（2）本公司与风神襄阳汽车有限公司签署的《关于相互有偿提供生产性服务、辅助性生产服务和社会服务的协议书》约定的服务费用定价原则为：有政府定价的采用政府定价；没有政府定价的，参照市场价格；无政府定价也无法确定市场价格时，按提供服务一方的实际成本确定服务价格。

(3) 公司于 2008 年 4 月 28 日与东风汽车公司第二动力厂签订了 2008 年度《能源供求及污水处理协议》，约定各种能源价格及污水处理费按照有管理权限的地方物价部门核定的标准执行，协议从 2008 年 1 月 1 日开始执行，在新协议未签订之前，本协议仍然有效。

(4) 租赁土地使用权

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；2014 年调整租赁土地面积，租用 565,074.2 平方米；2015 年调整租赁土地面积，租用 564,983.72 平方米，其他条款不变。

(5) 出租土地使用权

本公司向东风汽车有限公司出租土地，租用宗地租赁面积 45,000 平方米，租赁期限自 2014 年 9 月 1 日至 2019 年 8 月 31 日。租赁费为每月每平方米人民币 2.36 元。

(6) 租赁商标使用权

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。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

截至 2016 年 6 月 30 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, 236, 756. 33 元 (年初余额 102, 765, 265. 34 元)

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(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					
应收账款	东风汽车公司	4, 400. 00		15. 99	
应收账款	东风汽车集团股份有限公司	111. 58	5. 58	178. 16	2. 64
应收账款	上海东嘉汽车销售服务有限公司	1, 779. 65	44. 68		
应收账款	东风康明斯发动机有限公司	3, 832. 67		2, 511. 41	
应收账款	中国东风汽车工业进出口有限公司	6, 258. 72	0. 75	5, 623. 20	263. 38
应收账款	武汉东风进出口有限公司	1, 200. 93		1, 716. 69	3. 03
应收账款	东风电动车辆股份有限公司	1, 009. 80	50. 49	1, 879. 2	
应收账款	东风德纳车桥有限公司	0. 04	0. 04	0. 04	0. 04
应收账款	东风柳州汽车有限公司	4. 22	4. 22	12. 33	12. 33
应收账款	深圳东风汽车有限公司	321. 34	16. 07	321. 34	-
应收账款	东风特汽(十堰)客车有限公司	4, 547. 79			
应收账款	东风裕隆商用汽车有限公司	663. 52	663. 52	663. 52	663. 52
应收账款	东风嘉实多油品有限公司	21. 06	0. 01	22. 35	0. 34
应收账款	湖北东风电视文化传媒有限公司	16. 00	0. 80	16	0. 8
应收账款	东风精密铸造有限公司			0. 04	
应收账款	东风汽车财务有限公司	23. 43	0. 20	122. 51	0. 2
应收账款	东风专用汽车底盘(湖北)有限公司	5. 04	1. 55	5. 15	1. 55
应收账款	山东东风凯马车辆有限公司	1, 042. 93	45. 04	610. 62	9. 47
应收账款	上海弗列加滤清器有限公司			0. 01	-
应收账款	神龙汽车有限公司			19. 3	-
应收账款	东风小康汽车有限公司				
应收账款	广州日产通商贸易有限公司	9. 62		49. 76	
应收账款	日产(中国)投资有限公司				
应收账款	日产国际贸易(上海)有限公司	431. 50		638. 9	
应收账款	襄樊邦乐车桥有限公司				
应收账款	小计	25, 679. 83	832. 95	14, 406. 52	957. 3
应收票据					
应收票据	东风德纳车桥有限公司	30. 00		27	
应收票据	东风井关农业机械有限公司	19. 20		21. 2	
应收票据	东风康明斯发动机有限公司	3, 884. 00		60	
应收票据	东风汽车变速箱有限公司			100	
应收票据	东风汽车集团股份有限公司			10	
应收票据	东风汽车零部件(集团)有限公司	5, 893. 40		1, 041	
应收票据	东风汽车有限公司	30. 00		55	
应收票据	东风商用车有限公司	792. 90		2, 469. 8	
应收票据	东风实业有限公司	250. 50		255. 00	

应收票据	东风特汽（十堰）客车有限公司			3,000	
应收票据	东风特种商用车有限公司	481.00		24,441.42	
应收票据	东风小康汽车有限公司	15.00		96.70	
应收票据	东风悦达起亚汽车有限公司			4	
应收票据	东风越野车有限公司			50	
应收票据	山东东风凯马车辆有限公司	800.00		400	
应收票据	山东凯马汽车制造有限公司			780	
应收票据	上海东嘉汽车销售服务有限公司			1,360	
应收票据	深圳东风汽车有限公司			1,664.05	
应收票据	襄阳东昇机械有限公司	20.18			
应收票据	东风贝洱热系统有限公司	56.87			
应收票据	东风模具冲压技术有限公司	50.00			
应收票据	东风广州汽车贸易公司	56.00			
应收票据	小计	12,273.05		35,835.17	
预付账款					
预付账款	东风汽车有限公司	1,324.50		3,924.83	
预付账款	东风日产汽车销售有限公司	10.24		190.93	
预付账款	东风汽车电子有限公司	0.25		0.25	
预付账款	东风模具冲压技术有限公司	378.00			
预付账款	武汉东浦信息技术有限公司	38.42		39.6	
预付账款	神龙汽车有限公司	17.36		1.34	
预付账款	武汉东风汽车进出口有限公司	3,281.19			
预付账款	东风商用车有限公司	1.33		111.96	
预付账款	东风德纳车桥有限公司	24.40			
预付账款	武汉东风设计研究院有限公司	23.10			
预付账款	日产自动车株式会社	353.77			
预付账款	日产贸易有限公司	329.19		250.63	
预付账款	泰国日产汽车有限公司	4.15		243.41	
预付账款	东风嘉实多油品有限公司			6.39	
预付账款	东风汽车车轮随州有限公司			0.15	
预付账款	东风通信技术有限公司	1.24		1	
预付账款	东风裕隆汽车销售有限公司	420.53		293.62	
预付账款	小计	6,207.65		5,064.11	
其他应收款					
其他应收款	广州风神汽车有限公司	14,955.33	4,486.85	14,955.33	4,486.6
其他应收款	风神襄阳汽车有限公司	50.00	50.00	50	50
其他应收款	东风商用车有限公司	0.50	0.45	0.5	0.45
其他应收款	东风汽车财务有限公司	6.00	4.50	6	4.5
其他应收款	东风（十堰）特种车身有限公司	2.73	0.14		
其他应收款	东风云南汽车有限公司	42.85	42.85	42.85	42.85
其他应收款	东风通信技术有限公司			0.31	-
其他应收款	山东东风凯马车辆有限公司	143.07			
其他应收款	山东凯马汽车制造有限公司	30.05	9.02	30.05	9.02
其他应收款	东风嘉实多油品有限公司	56.50		2.13	0.11
其他应收款	东风康明斯发动机有限公司	32.06		40.92	-
其他应收款	小计	15,319.09	4,593.80	15,128.09	4,593.52

(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			
应付账款	东风汽车公司	425.03	151.24
应付账款	东风汽车有限公司	2,694.86	6,536.81
应付账款	风神襄阳汽车有限公司	43.90	44.62
应付账款	广州市锦上技研汽车用品有限公司	52.01	
应付账款	郑州风神物流有限公司	482.79	
应付账款	东风汽车车轮有限公司	2,326.73	591.31
应付账款	东风汽车泵业有限公司	172.01	87.74
应付账款	东风钟祥汽车弹簧有限公司	763.91	626.58
应付账款	东风汽车传动轴有限公司	296.26	198.6
应付账款	东风贝洱热系统有限公司	141.94	39.4
应付账款	东风汽车紧固件有限公司	764.09	186.99
应付账款	东风活塞轴瓦有限公司	53.04	65.54
应付账款	东风精密铸造有限公司	53.12	-
应付账款	上海弗列加滤清器有限公司	57.79	23.37
应付账款	襄樊弗列加排气系统有限公司	1.50	-
应付账款	东风汽车电气有限公司	278.75	113.88
应付账款	东风汽车电子有限公司	775.08	960.37
应付账款	东风伟世通(十堰)汽车饰件系统有限公司	1,540.53	167.37
应付账款	东风(十堰)有色铸件有限公司	16.51	28.11
应付账款	东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	195.80	44.12
应付账款	东风博泽汽车系统有限公司	344.77	174.14
应付账款	东风富士汤姆森调温器有限公司	5.91	-
应付账款	东风康明斯发动机有限公司	1,625.15	2,731.58
应付账款	东风模具冲压技术有限公司	2,668.78	777.22
应付账款	武汉东浦信息技术有限公司	623.49	642.03
应付账款	武汉东风汽车进出口有限公司	9.72	
应付账款	东风商用车有限公司	73.53	16.45
应付账款	东风锻造有限公司	95.90	64.16
应付账款	东风德纳车桥有限公司	3,116.83	1,956.12
应付账款	东风汽车变速箱有限公司	324.66	679.18
应付账款	东风神宇车辆有限公司	124.21	75.89
应付账款	东风(十堰)汽车液压动力有限公司	54.63	0.06
应付账款	东风特汽(十堰)客车有限公司	1.98	
应付账款	东风(十堰)特种车身有限公司	967.21	
应付账款	东风通信技术有限公司	1.68	5.37
应付账款	东风汽车工程研究院	13.73	21.61
应付账款	襄阳达安汽车检测中心	6,765.46	8,689.62
应付账款	东风亚普汽车部件有限公司	6.30	6.3
应付账款	武汉南斗六星系统集成有限公司	73.34	37.75
应付账款	武汉东风设计研究院有限公司	374.35	384.37
应付账款	东风嘉实多油品有限公司	761.73	1,184.89
应付账款	东风李尔汽车座椅有限公司	1,117.89	192.58
应付账款	东风(襄樊)能源开发有限公司	26.31	

应付账款	襄阳东昇机械有限公司	388.44	406.91
应付账款	日产自动车株式会社	7,277.59	7,454.53
应付账款	日产贸易有限公司	84.85	25.93
应付账款	日产(中国)投资有限公司	43.50	43.5
应付账款	十堰风神汽车橡塑制品有限公司	220.89	16.74
应付账款	东风派恩铝热换热器有限公司	15.62	5.82
应付账款	上海欧雷法弹簧有限公司	114.89	166.39
应付账款	深圳市航盛电子股份有限公司	329.65	407.01
应付账款	襄樊邦乐车桥有限公司	3,440.06	1,764.22
应付账款	东风汽车公司工业工程公司		0.04
应付账款	东风汽车集团股份有限公司		13.45
应付账款	东风襄樊旋压件有限公司		0.77
应付账款	山东东风凯马车辆有限公司	5,973.27	2,840.86
应付账款	武汉东风佳华工业有限公司		1.77
应付账款	武汉友德汽车电器有限公司		14.86
应付账款	襄阳荣力汽车零部件有限公司		336.2
应付账款	小计	48,201.94	41,004.37
应付票据			
应付票据	东风(十堰)汽车部件有限公司	123.13	99.2
应付票据	东风(十堰)汽车液压力有限公司	159.65	59
应付票据	东风(十堰)有色铸件有限公司	28.00	18
应付票据	东风贝洱热系统有限公司	235.74	166.6
应付票据	东风德纳车桥有限公司	10,864.07	9,684.42
应付票据	东风锻造有限公司	74.00	38
应付票据	东风富士汤姆森调温器有限公司	4.00	8
应付票据	东风活塞轴瓦有限公司	53.00	28
应付票据	东风精密铸造有限公司	64.16	108.56
应付票据	东风康明斯发动机有限公司	4,081.14	3,041.19
应付票据	东风李尔汽车座椅有限公司	1,328.28	1,585.91
应付票据	东风模具冲压技术有限公司	474.96	277.2
应付票据	东风派恩铝热换热器有限公司	378.60	656.2
应付票据	东风汽车泵业有限公司	83.83	123.82
应付票据	东风汽车变速箱有限公司	1,691.55	1,946.39
应付票据	东风汽车部件厂	0.00	358.5
应付票据	东风汽车车轮有限公司	3,319.16	2,279.39
应付票据	东风汽车传动轴有限公司	272.92	513.76
应付票据	东风汽车电气有限公司	220.27	56
应付票据	东风汽车电子有限公司	1,074.26	1,296.96
应付票据	东风汽车公司	157.17	100
应付票据	东风汽车紧固件有限公司	635.82	649.76
应付票据	东风汽车有限公司	646.68	614.2
应付票据	东风神宇车辆有限公司	122.00	191.79
应付票据	东风特种商用车有限公司	174.50	87.2
应付票据	东风伟世通(十堰)汽车饰件系统有限公司	2,552.48	2,169.52
应付票据	东风钟祥汽车弹簧有限公司	595.45	1,288.22
应付票据	武汉南斗六星系统集成有限公司	67.46	63.2
应付票据	襄樊邦乐车桥有限公司	12,729.58	1,728.20
应付票据	襄阳东昇机械有限公司	537.62	32

应付票据	襄樊弗列加排气系统有限公司	0.00	16.70
应付票据	东风电子科技股份有限公司	809.11	
应付票据	东风嘉实多油品有限公司	30.09	
应付票据	东风汽车工程研究院	0.00	
应付票据	东风汽车悬架弹簧有限公司	0.00	
应付票据	上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	252.88	305.00
应付票据	上海东风泰利福莫尔斯控制系统有限公司	0.00	
应付票据	上海弗列加滤清器有限公司	80.23	
应付票据	十堰风神汽车橡塑制品有限公司	1,969.00	
应付票据	小计	45,890.78	29,590.89
其他应付款			
其他应付款	东风汽车有限公司	3,140.24	3,433.72
其他应付款	广州风神汽车有限公司	0.62	
其他应付款	东风汽车车轮有限公司	10.00	0.44
其他应付款	东风汽车泵业有限公司	2.90	2.9
其他应付款	东风钟祥汽车弹簧有限公司	20.00	30
其他应付款	东风汽车传动轴有限公司	2.00	2
其他应付款	东风汽车紧固件有限公司	5.00	
其他应付款	上海弗列加滤清器有限公司	2.00	
其他应付款	襄樊弗列加排气系统有限公司	0.05	0.05
其他应付款	东风汽车电气有限公司	28.00	8
其他应付款	东风电子科技股份有限公司	0.63	
其他应付款	上海东嘉汽车销售服务有限公司	13.00	13
其他应付款	东风汽车电子有限公司	1.41	1.41
其他应付款	东风伟世通（十堰）汽车饰件系统有限公司	5.00	
其他应付款	东风（十堰）有色铸件有限公司	1.00	1
其他应付款	武汉东浦信息技术有限公司	125.91	162.66
其他应付款	东风商用车有限公司	139.63	100.21
其他应付款	东风德纳车桥有限公司	38.71	18.71
其他应付款	东风汽车变速箱有限公司	1.69	1.69
其他应付款	东风神宇车辆有限公司	1.00	-
其他应付款	深圳东风汽车有限公司	10.00	10
其他应付款	东风征梦（十堰）专用车有限公司	70.72	
其他应付款	东风嘉实多油品有限公司	10.00	10
其他应付款	襄阳东昇机械有限公司	2.00	2
其他应付款	十堰风神汽车橡塑制品有限公司	4.94	4.94
其他应付款	东风派恩铝热换热器有限公司		10
其他应付款	东风汽车工程研究院		7.71
其他应付款	东风汽车公司工业工程公司		1
其他应付款	东风襄樊实业公司		732.27
其他应付款	襄樊邦乐车桥有限公司		5
其他应付款	襄阳达安汽车检测中心		30.53
其他应付款	东风汽车公司		1,228.00
其他应付款	小计	3,636.45	5,817.24
预收账款			
预收账款	东风汽车集团股份有限公司	840.57	840.57

预收账款	广州风神汽车有限公司	5.96	5.96
预收账款	深圳东风南方汽车销售服务有限公司	59.24	9.15
预收账款	上海东嘉汽车销售服务有限公司	106.22	86.34
预收账款	中国东风汽车工业进出口有限公司	708.95	
预收账款	郑州东风汽车工业进出口有限公司	1.53	
预收账款	深圳东风汽车有限公司	24.23	117.47
预收账款	东风特汽（十堰）专用车有限公司	0.48	
预收账款	东风广州汽车贸易公司	76.00	-
预收账款	东风康明斯发动机有限公司		40.49
预收账款	东风汽车公司工业工程公司		0.65
预收账款	东风商用车有限公司		7.52
预收账款	日产自动车株式会社	220.07	5,366.3
预收账款	山东东风凯马车辆有限公司	18.79	39.34
预收账款	日产（中国）投资有限公司	237.46	237.24
预收账款	小 计	2,299.50	6,751.03

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

与关联方相关的承诺事项详见本附注“十二、关联方及关联交易”部分相应内容。

2、 或有事项

适用 不适用

(1)、 资产负债表日存在的重要或有事项

1、 期末尚未到期结算的保函金额为 114,082,063.85 元。

2、 汽车回购担保事项

经本公司 2016 年 4 月 21 日第四届董事会第十九次董事会决议通过，报 2015 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 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

截至 2016 年 6 月 30 日，经销商在指定银行开具尚未承兑的银行承兑汇票金额为 337,215,000.00 元。

3、动产融资财产保购事项

2014 年 6 月，郑州达喀尔汽车租赁有限公司（承租人）与民生金融租赁股份有限公司（出租人）签订《融资租赁合同》，向出租人转让承租人享有所有权之车辆，再向出租人租回该等车辆，融资租赁本金 6,115 万元，共 740 台车辆，融资租赁期限为自 2014 年 7 月 15 日起 24 个月。同月，本公司之子公司郑州日产汽车有限公司作为回购人与上述承租人、出租人签订《回购协议》，约定本公司在承租人发生《融资租赁合同》项下违约事件时，出租人有权要求本公司之子公司郑州日产汽车有限公司履行回购义务，回购价款包括到期未付租金及所有未到期租金、承租人应承担额违约金及出租人配合回购人执行回购事宜所发生的合理费用。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说

(1) 郑州日产股权转让

公司拟向东风汽车有限公司（以下简称“东风有限”）出售本公司持有的郑州日产汽车有限公司（以下简称“郑州日产”）51%股权。本次交易后，公司不再持有郑州日产股权。截至 2016 年 6 月 30 日，公司与东风有限尚未签署交易协议。东风有限为公司控股股东，持有公司 60.1%的股权，根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，本次交易构成了公司的关联交易。本次关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。由于本次交易实施须满足多项前提条件，因此，本次交易存在被迫取消或对交易方案进行调整的风险。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

十七、 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	10,623,121.63	0.67	8,498,497.31	80.00	2,124,624.32	17,378,910.58	1.45	13,903,128.46	80.00	3,475,782.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,564,606,942.57	98.50	175,884,600.43	11.24	1,388,722,342.14	1,165,378,192.93	97.07	141,022,079.39	12.10	1,024,356,113.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,171,840.79	0.83	12,379,050.14	93.98	792,790.65	17,715,775.82	1.48	16,014,198.17	90.40	1,701,577.65
合计	1,588,401,904.99	/	196,762,147.88	/	1,391,639,757.11	1,200,472,879.33	/	170,939,406.02	/	1,029,533,473.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
襄阳四方源机电实业有限公司	10,623,121.63	8,498,497.30	80.00%	预计部分无法收回
合计	10,623,121.63	8,498,497.30	/	/

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		
	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	695,080,826.06		
3 个月至 1 年(含 1 年)	651,036,039.53	32,551,801.98	5.00%
1 年以内小计	1,346,116,865.59	32,551,801.98	
1 至 2 年	100,342,020.84	30,102,606.24	30.00%
2 至 3 年	19,671,455.71	14,753,591.78	75.00%
3 年以上	98,476,600.43	98,476,600.43	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,564,606,942.57	175,884,600.43	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 25,822,741.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

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

		(%)	
东风轻型商用车营销有限公司	547,131,036.60	34.45	92,456,608.11
政府补贴(新能源)	488,400,000.00	30.75	24,420,000.00
东风襄樊旅行车有限公司	203,254,913.25	12.80	7,213,126.54
武汉东风汽车对外贸易有限公司	60,482,869.59	3.81	
东风康明斯发动机有限公司	38,326,678.72	2.41	
合计	1,337,595,498.16	84.22	124,089,734.65

(5). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

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	100.00	预计无法收回
襄阳市城市管理执法局	3,865,000.00	3,865,000.00	100.00	预计无法收回
十堰博隆工贸有限公司	1,857,344.69	1,485,875.75	80.00	预计部分无法收回
南阳高新区谊佳汽车销售有限公司	1,538,440.68	1,230,752.54	80.00	预计部分无法收回
恩施市力诺商贸有限公司	286,917.11	229,533.69	80.00	预计部分无法收回
重庆皇泰汽车销售有限公司	281,250.76	225,000.61	80.00	预计部分无法收回
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	3,865,000.00	3,865,000.00	100.00	预计无法收回
合计	13,171,840.79	12,379,050.14	—	

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	48,303,043.47	100.00	10,048,169.32	20.80	38,254,874.15	31,312,286.83	100.00	2,641,475.98	8.44	28,670,810.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	48,303,043.47	/	10,048,169.32	/	38,254,874.15	31,312,286.83	/	2,641,475.98	/	28,670,810.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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		
	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	10,839,530.26		
3 个月至 1 年(含 1 年)	8,050,400.41	402,520.02	5.00%
1 年以内小计	18,889,930.67	402,520.02	
1 至 2 年	28,150,743.84	8,445,223.16	30.00%
2 至 3 年	247,771.30	185,828.48	75.00%
3 年以上	1,014,597.66	1,014,597.66	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	48,303,043.47	10,048,169.32	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,406,693.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

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常州分公司	出售资产款, 出租设备款	42,171,815.75	3 个月-2 年	87.31	8,650,583.48
待认证增值税	认证的进项税	1,119,513.79	3 个月以内	2.32	
风神襄阳汽车有限公司	押金	500,000.00	3 年以上	1.04	500,000.00

东风云南汽车有限公司	押金及保证金	428,500.00	3 年以上	0.89	428,500.00
国税局	出口退税	326,440.80	3 个月内	0.68	
合计	/	44,546,270.34	/	92.24	9,579,083.48

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

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	1,476,020,059.86		1,476,020,059.86
对联营、合营企业投资	1,082,224,469.18		1,082,224,469.18	1,223,021,298.65		1,223,021,298.65
合计	2,558,244,529.04		2,558,244,529.04	2,699,041,358.51		2,699,041,358.51

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

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		
襄阳东风隆诚机械有限公司	22,950,200.00			22,950,200.00		
合计	1,476,020,059.86			1,476,020,059.86		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

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	881,400,619.26			151,942,303.94			292,500,000.00			740,842,923.20
常州东风新晨动力机械有限公司	49,900,463.37			-47,503.79						49,852,959.58
小计	931,301,082.63			151,894,800.15			292,500,000.00			790,695,882.78
二、联营企业										
武汉东浦信息技术有限公司	27,926,335.21			-1,077,465.31						26,848,869.90
东风嘉实多油品有限公司	30,635,808.38			3,057,190.62						33,692,999.00
山东凯马汽车制造有限公司	114,543,344.71			1,302,928.95						115,846,273.66
山东东风凯马车辆有限公司	115,949,677.73			1,959,614.70			4,400,000.00			113,509,292.43
襄阳江山汽车变速箱有限责任公司	2,665,049.99			-1,033,898.58						1,631,151.41
小计	291,720,216.02			4,208,370.38	0	0	4,400,000.00			291,528,586.40
合计	1,223,021,298.65			156,103,170.53			296,900,000.00			1,082,224,469.18

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	2,502,636,637.91	2,221,057,616.78	3,187,903,384.45	2,785,481,276.69
其他业务	136,528,092.45	76,857,303.07	109,917,781.60	72,423,442.75
合计	2,639,164,730.36	2,297,914,919.85	3,297,821,166.05	2,857,904,719.44

5、投资收益

√适用 □不适用

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	110,746,500.00	
权益法核算的长期股权投资收益	156,103,170.53	172,558,319.10
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
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	3,458,855.41	
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	270,308,525.94	172,558,319.10

6、其他

现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	313,592,476.93	250,666,809.67
加：资产减值准备	33,156,440.18	44,365,342.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,393,582.71	89,439,180.10
无形资产摊销	13,235,431.93	16,156,894.17
长期待摊费用摊销		
预提费用增加（减：减少）	15,281,185.86	33,762,825.50
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）	-40,741.84	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	0
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,006,061.39	9,487,313.09

项 目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-270,308,525.94	-172,558,319.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-691,638.30	-10,363,208.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	0
存货的减少（增加以“-”号填列）	-89,352,826.05	-5,034,467.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-265,444,286.09	-487,138,182.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	409,911,190.19	184,445,631.82
其 他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	243,726,228.19	-46,770,180.89
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	0	
现金的期末余额	989,609,950.70	1,747,000,025.25
减：现金的年初余额	607,502,961.60	1,287,113,319.31
加：现金等价物的期末余额	0	0
减：现金等价物的年初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	382,106,989.10	459,886,705.94

十八、 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	-1,390,120.05	
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）	13,893,021.28	
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	1,275,340.01	
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	5,543,881.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,097,113.38	
少数股东权益影响额	-2,526,664.42	
合计	13,698,344.84	

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	3.43	0.1112	0.1112
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.22	0.1044	0.1044

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的半年报文本
	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
	报告期内在中国证监会指定网站及报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长：欧阳洁

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 26 日