

审计报告

信会师报字[2015]第 310245 号

东风电子科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东风电子科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一五年三月二十五日



东风电子科技股份有限公司

资产负债表

2014年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		32,962,174.14	10,487,718.48
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		58,444,787.76	9,520,138.64
应收账款	(一)	115,599,656.62	92,051,915.70
预付款项		1,487,249.60	3,732,128.90
应收利息			
应收股利		141,124,346.85	17,628,000.00
其他应收款	(二)	194,956,346.99	215,838,329.95
存货		12,705,213.23	18,536,694.61
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		2,717,154.43	1,305,829.43
流动资产合计		559,996,929.62	369,100,755.71
非流动资产:			
可供出售金融资产		3,700,000.00	3,700,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	726,088,239.67	718,825,269.82
投资性房地产		14,584,057.47	15,176,991.69
固定资产		101,341,531.66	106,567,166.69
在建工程		14,410,987.15	9,447,195.50
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,278,739.51	318,534.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		861,403,555.46	854,035,158.11
资产总计		1,421,400,485.08	1,223,135,913.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

高太林

主管会计工作负责人:

周时东

会计机构负责人:

龙国志



东风电子科技股份有限公司

资产负债表（续）

2014年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		255,000,000.00	235,000,000.00
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		26,600,000.00	35,430,000.00
应付账款		103,487,858.67	88,604,033.26
预收款项		116,928.10	1,442,050.16
应付职工薪酬		36,506,364.21	32,480,264.09
应交税费		6,462,520.15	1,798,229.36
应付利息			
应付股利			2,147.00
其他应付款		5,608,714.92	28,929,795.02
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		433,782,386.05	423,686,518.89
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		7,684,127.20	1,046,461.90
专项应付款			
预计负债			
递延收益			1,620,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,684,127.20	2,666,461.90
负债合计		441,466,513.25	426,352,980.79
所有者权益：			
股本		313,560,000.00	313,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,321,123.18	20,321,123.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		126,216,368.07	102,696,168.19
未分配利润		519,836,480.58	360,205,641.66
所有者权益合计		979,933,971.83	796,782,933.03
负债和所有者权益总计		1,421,400,485.08	1,223,135,913.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

高大林

主管会计工作负责人：

周如东

会计机构负责人：

龙晓玲



东风电子科技股份有限公司

合并资产负债表

2014年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	585,466,552.66	264,107,127.11
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			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	410,732,152.53	125,240,827.60
应收账款	(三)	1,054,252,871.40	722,041,021.34
预付款项	(四)	100,620,255.22	71,898,828.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	34,048,924.19	9,956,774.21
买入返售金融资产			
存货	(六)	399,622,207.36	265,635,248.29
划分为持有待售的资产			20,650,353.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	12,071,249.85	17,462,662.52
流动资产合计		2,596,814,213.21	1,496,992,842.90
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(八)	4,912,540.84	4,912,540.84
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	184,474,873.87	346,398,509.60
投资性房地产	(十)	14,584,057.47	15,176,991.69
固定资产	(十一)	969,041,426.72	481,381,217.78
在建工程	(十二)	198,696,459.93	165,811,431.96
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	145,758,531.99	76,969,643.10
开发支出	(十四)	21,790,777.48	20,574,025.10
商誉	(十五)	1,785,240.82	1,785,240.82
长期待摊费用	(十六)	25,696,227.40	16,096,916.86
递延所得税资产	(十七)	58,922,894.36	10,670,118.30
其他非流动资产	(十八)	20,815,505.42	
非流动资产合计		1,646,478,536.30	1,139,776,636.05
资产总计		4,243,292,749.51	2,636,769,478.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

高大林

主管会计工作负责人:

周晓东

会计机构负责人:

龙晓岭



东风电子科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2014年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	395,000,000.00	346,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十）	358,880,500.00	202,230,000.00
应付账款	（二十一）	1,246,858,368.51	719,730,140.16
预收款项	（二十二）	101,088,450.21	9,010,917.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十三）	150,505,325.78	88,434,859.44
应交税费	（二十四）	68,927,824.22	14,319,238.46
应付利息	（二十五）	103,111.13	68,162.08
应付股利	（二十六）	138,323,582.21	25,200,985.15
其他应付款	（二十七）	274,965,496.42	72,656,540.97
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	（二十八）	20,470,500.00	8,643,100.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,755,123,158.48	1,486,293,944.02
非流动负债：			
长期借款	（二十九）	15,921,500.00	36,846,900.00
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	（三十）	12,176,955.29	5,905,278.62
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（三十一）	3,715,014.09	6,073,880.17
递延所得税负债		10,685,910.22	
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,499,379.60	48,826,058.79
负债合计		2,797,622,538.08	1,535,120,002.81
所有者权益：			
股本	（三十二）	313,560,000.00	313,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十三）	15,229,077.49	15,229,077.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十四）	109,975,691.21	86,455,491.33
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	550,060,650.51	422,695,146.03
归属于母公司所有者权益合计		988,825,419.21	837,939,714.85
少数股东权益		456,844,792.22	263,709,761.29
所有者权益合计		1,445,670,211.43	1,101,649,476.14
负债和所有者权益总计		4,243,292,749.51	2,636,769,478.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

高太林

主管会计工作负责人：

周如东

会计机构负责人：

左晓岭

东风电子科技股份有限公司

利润表

2014年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	329,396,340.03	280,687,275.90
减: 营业成本	(四)	231,865,349.01	206,389,008.68
营业税金及附加		4,049,512.34	2,230,239.92
销售费用		28,570,061.71	16,447,449.14
管理费用		102,207,239.56	81,370,649.04
财务费用		9,339,946.81	14,311,544.09
资产减值损失		1,585,995.70	6,851,168.59
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)	(五)	281,621,303.63	166,623,735.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		60,693,460.20	150,451,030.74
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		233,399,538.53	119,710,952.40
加: 营业外收入		2,200,576.18	46,468.00
其中: 非流动资产处置利得		400,576.18	27,268.00
减: 营业外支出		398,115.91	249,363.90
其中: 非流动资产处置损失		397,120.56	248,401.75
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		235,201,998.80	119,508,056.50
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		235,201,998.80	119,508,056.50
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		235,201,998.80	119,508,056.50
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 高太林

主管会计工作负责人: 周晓东

会计机构负责人: 李国玲



东风电子科技股份有限公司

合并利润表

2014年

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,901,614,600.42	3,082,697,718.80
其中: 营业收入	(三十六)	4,901,614,600.42	3,082,697,718.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,668,382,884.92	2,989,965,705.87
其中: 营业成本	(三十六)	3,889,961,685.63	2,533,348,704.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十七)	22,520,201.09	16,900,509.99
销售费用	(三十八)	166,779,603.63	115,455,173.24
管理费用	(三十九)	539,663,671.84	280,739,915.46
财务费用	(四十)	18,342,678.25	17,641,776.43
资产减值损失	(四十一)	31,115,044.48	25,879,626.12
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)	73,138,774.85	148,913,381.56
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		60,190,618.02	146,868,128.93
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		306,370,490.35	241,645,394.49
加: 营业外收入	(四十三)	152,181,260.25	2,106,797.84
其中: 非流动资产处置利得		147,881,704.40	184,581.87
减: 营业外支出	(四十四)	3,305,621.79	1,217,667.14
其中: 非流动资产处置损失		2,135,093.25	381,997.44
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		455,246,128.81	242,534,525.19
减: 所得税费用	(四十五)	73,693,775.25	12,567,504.61
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		381,552,353.56	229,967,020.58
归属于母公司所有者的净利润		202,936,664.36	171,104,349.53
少数股东损益		178,615,689.20	58,862,671.05
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
(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			
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			
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		381,552,353.56	229,967,020.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		202,936,664.36	171,104,349.53
归属于少数股东的综合收益总额		178,615,689.20	58,862,671.05
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.6472	0.5457
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.6472	0.5457

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



东风电子科技股份有限公司
现金流量表
2014年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
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	111,474,971.03	83,443,865.12
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	681,972,590.27	678,626,755.66
经营活动现金流入小计	793,447,561.30	762,070,620.78
购买商品、接受劳务支付的现金	80,233,845.12	106,006,172.01
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	105,542,438.19	84,325,668.42
支付的各项税费	21,678,861.95	22,476,542.96
支付其他与经营活动有关的现金	654,501,397.30	592,012,474.70
经营活动现金流出小计	861,956,542.56	804,820,858.09
经营活动产生的现金流量净额	-68,508,981.26	-42,750,237.31
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	150,861,986.93	163,578,103.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,000.00	18,871.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	150,863,986.93	175,696,974.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,001,035.71	13,437,273.37
投资支付的现金		103,130,135.90
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	11,001,035.71	116,567,409.27
投资活动产生的现金流量净额	139,862,951.22	59,129,565.24
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	630,000,000.00	590,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	630,000,000.00	590,000,000.00
偿还债务支付的现金	610,000,000.00	590,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,879,514.30	45,394,497.44
支付其他与筹资活动有关的现金		1,397,807.16
筹资活动现金流出小计	678,879,514.30	636,792,304.60
筹资活动产生的现金流量净额	-48,879,514.30	-46,792,304.60
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	22,474,455.66	-30,412,976.67
加: 期初现金及现金等价物余额	10,487,718.48	40,900,695.15
六、期末现金及现金等价物余额	32,962,174.14	10,487,718.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

高士林

主管会计工作负责人:

周晓东

会计机构负责人:

左晓玲



东风电子科技股份有限公司

合并现金流量表

2014年

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		4,548,056,552.43	2,057,289,090.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	185,917,733.39	131,333,604.22
经营活动现金流入小计		4,733,974,285.82	2,188,622,694.82
购买商品、接受劳务支付的现金		2,956,981,852.20	1,064,842,256.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		615,576,271.90	405,500,986.00
支付的各项税费		274,794,911.50	169,606,421.73
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	524,536,079.89	319,337,449.54
经营活动现金流出小计		4,371,889,115.49	1,959,287,114.19
经营活动产生的现金流量净额		362,085,170.33	229,335,580.63
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		12,813,603.00	
取得投资收益所收到的现金		54,345,663.92	152,605,626.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		211,246,204.84	55,951.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十六)	179,759,280.62	
投资活动现金流入小计		458,164,752.38	152,661,577.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		341,229,762.56	207,891,757.05
投资支付的现金		26,000,000.00	60,873,255.90
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	(四十六)	1,440,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		368,669,762.56	270,765,012.95
投资活动产生的现金流量净额		89,494,989.82	-118,103,435.35
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		13,348,000.00	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,348,000.00	
取得借款收到的现金		790,000,000.00	766,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	378,266,150.00	
筹资活动现金流入小计		1,181,614,150.00	771,390,000.00
偿还债务支付的现金		750,098,000.00	687,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		183,533,715.93	50,234,459.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	485,476,489.00	114,457,747.11
筹资活动现金流出小计		1,419,108,204.93	851,692,206.18
筹资活动产生的现金流量净额		-237,494,054.93	-80,302,206.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		62,977.90	-97,097.10
五、现金及现金等价物净增加额		214,149,083.12	30,832,842.00
加：期初现金及现金等价物余额		153,680,500.31	122,847,658.31
六、期末现金及现金等价物余额		367,829,583.43	153,680,500.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

高士林

主管会计工作负责人

周时东

会计机构负责人

龙晓玲

东风电子科技股份有限公司
所有者权益变动表

2014年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	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							
一、上年年末余额	313,560,000.00			20,321,123.18				102,696,168.19	360,205,641.66	796,782,933.03
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	313,560,000.00			20,321,123.18				102,696,168.19	360,205,641.66	796,782,933.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								23,520,199.88	159,630,838.92	183,151,038.80
(一) 综合收益总额									235,201,998.80	235,201,998.80
(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										
1. 提取盈余公积								23,520,199.88	-75,571,159.88	-52,050,960.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配								23,520,199.88	-23,520,199.88	
3. 其他									-52,050,960.00	-52,050,960.00
(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、本期末余额	313,560,000.00			20,321,123.18				126,216,368.07	519,836,480.58	979,933,971.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

高林

主管会计工作负责人:

周志

会计机构负责人:

龙志玲

东风电子科技股份有限公司
所有者权益变动表(续)

2014年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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、上年年末余额	313,560,000.00				20,321,123.18				90,745,362.54	284,004,390.81	708,630,876.53
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	313,560,000.00				20,321,123.18				90,745,362.54	284,004,390.81	708,630,876.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									11,950,805.65	76,201,250.85	88,152,056.50
(一) 综合收益总额										119,508,056.50	119,508,056.50
(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											
1. 提取盈余公积									11,950,805.65	-43,306,805.65	-31,356,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									11,950,805.65	-11,950,805.65	-
3. 其他										-31,356,000.00	-31,356,000.00
(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	313,560,000.00				20,321,123.18				102,696,168.19	360,205,641.66	796,782,933.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 高桂林

主管会计工作负责人:

高桂林

会计机构负责人:

龙晓峰



东风电子科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2014年
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	313,560,000.00			15,229,077.49				86,455,491.33		422,695,146.03	263,709,761.29	1,101,649,476.14
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、本年初余额	313,560,000.00			15,229,077.49				86,455,491.33		422,695,146.03	263,709,761.29	1,101,649,476.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								23,520,199.88		127,365,504.48	193,135,030.93	344,020,735.29
（一）综合收益总额										202,936,664.36	178,615,689.20	381,552,353.56
（二）所有者投入和减少资本											232,933,322.03	232,933,322.03
1. 股东投入的普通股											232,933,322.03	232,933,322.03
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												
1. 提取盈余公积								23,520,199.88		-75,571,159.88	-218,413,980.30	-270,464,940.30
2. 提取一般风险准备								23,520,199.88		-23,520,199.88		
3. 对所有者（或股东）的分配												
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、本期末余额	313,560,000.00			15,229,077.49				109,975,691.21		550,060,650.51	456,844,792.22	1,445,670,211.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 高长林

主管会计工作负责人: 高长林

会计机构负责人: 龙世玲



东风电子科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2014年
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											
	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	313,560,000.00				21,546,910.56					294,897,602.15	188,639,341.86	909,389,217.11
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、本年初余额	313,560,000.00				21,546,910.56			90,745,362.54		294,897,602.15	188,639,341.86	909,389,217.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,317,833.07			-4,289,871.21		127,797,543.88	75,070,419.43	192,260,259.03
（一）综合收益总额										171,104,349.53	58,862,671.05	229,967,020.58
（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												
1. 提取盈余公积							-	11,950,805.65		-43,306,805.65	-16,272,000.00	-47,628,000.00
2. 提取一般风险准备								11,950,805.65		-11,950,805.65		
3. 对所有者（或股东）的分配										-31,356,000.00	-16,272,000.00	-47,628,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转								-16,240,676.86				-16,240,676.86
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								-16,240,676.86				-16,240,676.86
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-6,317,833.07						-3,324,960.51	-9,642,793.58
四、本期末余额	313,560,000.00				15,229,077.49			86,455,491.33		422,695,146.03	263,709,761.29	1,101,649,476.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：高元林

主管会计工作负责人：周志

会计机构负责人：龙晓玲

东风电子科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2014年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	1-12
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-92

东风电子科技股份有限公司 二〇一四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司成立情况

东风电子科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”, 在包含子公司时简称“本集团”)是于1997年4月经机械工业部机械政[1997]294号文件和国民经济体制改革委员会改[1997]63号文批准, 以募集方式设立的股份有限公司。本公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]326号和证监发字[1997]327号文批准, 1997年6月13日在上海证券交易所公开发行1,250万股普通股, 发行后注册资本5,000万元。

(二) 历次股本变更情况

1998年8月18日, 本公司临时股东大会审议通过了1998年中期用资本公积转增股本方案, 以总股本5000万股为基数, 向全体股东每10股转增7股, 股本变更为8,500万股。

1999年8月20日, 经股东大会通过并经上海证券期货监管办公室沪证司[1999]174号文核准, 本公司以1999年6月30日总股本8500万股为基数, 每10股送2股转增2股, 共派送及转增股本3,400万股。股本变更为11,900万股。

1999年6月18日, 经中国证券监督管理委员会证监字[1999]121号文批准, 本公司按1997年末总股本5,000万股为基数, 每10股配售3股, 共计向全体股东配售1500万股。此次配股后, 本公司股本总数为13,400万股。

2000年9月1日, 经本公司临时股东大会通过并经中国证券监督管理委员会上海证券监管办公室沪证司[2000]168号文核准, 本公司2000年中期用资本公积转增股本, 以总股本13,400万股为基数, 向全体股东每10股转增5股, 本公司股本变更为20,100万股。

2002年6月28日, 经本公司临时股东大会通过并经中国证券监督管理委员会上海证券监管办公室核准, 本公司用资本公积转增股本, 以总股本20,100万股为基数, 向全体股东每10股转增2股, 股本变更为24,120万股。

2004年5月25日，经本公司股东大会决议通过并经中国证券监督管理委员会上海监管局沪证司（2004）104号文核准，本公司以2003年末总股本24,120万股为基数，用资本公积向全体股东以每10股转增3股的方式转增股本，股本变更为31,356万股。

本公司于2006年12月20日召开的股权分置改革相关股东会议决议，通过了本公司的股权分置改革方案：由本公司唯一的非流通股股东东风汽车有限公司向股权分置改革方案实施之股权登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股送4股。本公司于2007年1月10日实施了上述股权分置改革方案，股权分置改革完成后，本公司股东持股情况如下：东风汽车有限公司持股20,381.40万股，占总股本的65%，社会公众持股10,974.60万股，占总股本的35%。

（三）公司控股股东及实际控制人

本公司原控股股东和实际控制人均为东风汽车有限公司。2010年4月13日，东风汽车有限公司与东风汽车零部件有限公司签订股权转让协议，将其所持有的本公司203,814,000股股份（占本公司总股本的65%）全部协议转让给东风汽车零部件有限公司。2010年6月9日，经中国证监会《关于核准东风汽车零部件公司公告东风电子科技股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2010]779号）文件批准，核准豁免东风汽车零部件有限公司因协议转让而持有本公司203,814,000股股份，约占本公司总股本的65.00%而应履行的要约收购义务。2010年7月6日，本次股权转让事项在中国证券登记结算有限责任公司办理完成过户手续。此次股权转让完成后，本公司的控股股东变更为东风汽车零部件有限公司，其持有本公司203,814,000股股份，占公司总股本的65.00%。由于东风汽车零部件有限公司为东风汽车有限公司的子公司，东风汽车有限公司持有东风汽车零部件有限公司99.90%的股权，本次股权转让系公司实际控制人内部资产整合，公司的实际控制人仍为东风汽车有限公司。

2010年8月，本公司的控股股东东风汽车零部件有限公司更名为东风汽车零部件（集团）有限公司，注册资本增加至人民币22.3亿元。其主要经营业务为：汽车零部件、粉末冶金产品的研发、采购、制造、销售；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；技术转让、技术咨询；投资管理。

本公司实际控制人东风汽车有限公司注册资本为人民币167亿元，其最终共同控制人为东风汽车集团股份有限公司和日产自动车株式会社（日本），持股比例各占50%。其主要经营业务为：乘用车和商用车及零部件、铸锻件、粉末冶金产品、机电设备、工具和模具的开发、设计、制造和销售；对工程建筑项目实施组织管理；与合资公司经营项目有关的技术咨询、技术服务、信息服务、物流服务和售后服务；进出口业务；其他服务贸易（含保险代理、旧车置换、金融服务）等。

（四）公司所处行业、经营范围、主要产品及劳务

本集团所处行业为汽车零部件生产及制造行业。

本集团经营范围：研究、开发、采购、制造、销售汽车仪表系统、饰件系统、制动系统、供油系统产品，车身控制器等汽车电子系统产品；汽车、摩托车及其他领域的传感器及其他部件产品、塑料零件、有色金属压铸件的设计、制造和销售，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（涉及许可经营的凭许可证经营）。

本集团主要产品包括汽车仪表系统、饰件系统、制动系统、供油系统产品，车身控制器等汽车电子系统产品。

（五）其他信息

公司法定代表人：高大林

公司住所：上海市闵行区浦江镇新骏环路88号13幢203室号

总部办公地址：上海市普陀区中山北路2000号22楼

公司注册资本：31,356万元

公司注册号：310000000061134

股票代码：600081

（六）本财务报表业经公司董事会于2015年3月25日批准报出。

（七）合并财务报表范围

截至2014年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
东风（十堰）有色铸件有限公司（简称“有色铸件”）
东风汽车电子有限公司（简称“汽车电子”）
上海科泰投资有限公司（简称“科泰”）
东风伟世通（十堰）汽车饰件系统有限公司（简称“十堰伟世通”）
东风友联（十堰）汽车饰件有限公司（简称“友联”）
上海东仪汽车贸易有限公司（简称“东仪”）
上海风神汽车销售有限公司（简称“风神”）
上海东风汽车实业有限公司（简称“实业”）
上海东仪汽车技术服务有限公司（简称“技术服务”）
上海东嘉汽车销售服务有限公司（简称“东嘉”）

上海东浦汽车销售服务有限公司（简称“东浦”）

广州德利汽车零部件有限公司（简称“广州德利”）

湛江德利车辆部件有限公司（简称“湛江德利”）

重庆德重机械制造有限公司（简称“重庆德重”）

东风伟世通汽车饰件系统有限公司（简称“东风伟世通”）

郑州东风伟世通汽车饰件系统有限公司（简称“郑州伟世通”）

东风河西（襄阳）汽车饰件系统有限公司（简称“东风河西”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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。

（二） 持续经营

公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本

公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他

所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

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。

（十）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，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债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。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准
期末单项金额超过100万元的应收款项。

(2) 单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法

对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法全额收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照应收款项组合的坏账计提方法和比率计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

(1) 确定组合的依据		
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	
受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	以与交易对象的关系划分组合	
(2) 按组合计提坏账准备的计提方法		
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备	
受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	不计提坏账准备	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的		
账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年（含2年）	20.00	20.00
2—3年（含3年）	50.00	50.00
3年以上	80.00	80.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(1) 单项计提坏账准备的理由

存在客观证据表明本公司将无法全额收回款项

(2) 坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品、在产品、自制半成品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价；原材料、产成品购进（入库）采用计划成本核算，月末按照发出的各种原材料、产成品的计划成本计算应负担的成本差异，调整为实际成本。

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。

（十三）划分为持有待售的资产

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。

（十四）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。本公司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，调整股本溢价，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。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（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。按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	0.00	2.50

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十六） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋建筑物	25-40	0.00	4.00-2.50
2	机器设备	8-12	0.00	12.50-8.33
3	运输设备	8	0.00	12.50
4	办公设备	6	0.00	16.67
5	其他	6-10	0.00	16.67-10.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （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。

(十七) 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。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价

款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权期限
商标	30	经营期限
非专利技术	3	预计使用年限
其他	5	预计使用年限

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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 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。

（二十） 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臵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。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括秤模具及其他摊销。

1、摊销方法

项目	摊销方法
生产模具费	工作量法
其他	受益期内平均摊销

2、摊销年限

厂房、地面改造支出按可使用年限平均摊销；

装修费按剩余租赁期与可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（二十二）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

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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。

（二十三）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。

（二十四）收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

本公司收入分为汽车零部件销售及汽配与整车贸易两大类，均以客户验收为收入确认时点。

（二十五）政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：指取得的、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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期损益。

2、会计处理

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；

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

3、确认时点

与资产相关的政府补助，实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益。自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

与收益相关的政府补助，按照实际收到的金额计量，确认为营业外收入。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（二十七） 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。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。

（二十八） 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。

（二十九） 套期会计

1、 套期保值的分类：

- （1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。
- （2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。
- （3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- （1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- （2）该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3、 套期会计处理方法：

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部

分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行财政部于2014年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

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

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

本公司于2014年7月1日开始执行前述新颁布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	项目名称	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影响金额 (增加+/减少-)
《企业会计准则第30号—— 财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第30号—— 财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	6,073,880.17
		其他非流动负债	-6,073,880.17
		划分为持有待售的资产	20,650,353.35
		固定资产	-12,419,381.67
		无形资产	-8,230,971.68
		应付职工薪酬	-5,905,278.62
		长期应付职工薪酬	5,905,278.62
		长期股权投资	-4,912,540.84
	对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃		

长期股权投资》（2014 年修订）	市场中没有报价、公允价值 不能可靠计量的投资从长期 股权投资中分类至可供出售 金融资产核算		
----------------------	--	--	--

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2013年末资产总额、负债总额和净资产以及2013年度净利润未产生影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00
营业税	按应税营业收入计征	5.00
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7.00、5.00、1.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00、15.00

（二）税收优惠及批文

1、东风伟世通（十堰）汽车饰件系统有限公司，于2011年10月9日被认定为高新技术企业（证书编号为GR201142000121），2011年至2013年减按15%的税率征收企业所得税。2013年度本公司高新技术企业资格到期，公司已申请复审，于2014年10月14日被认定为高新技术企业（证书编号为GR201442000034），2014年至2016年减按15%的税率征收企业所得税。

2、东风（十堰）有色铸件有限公司于2011年9月2日被认定为高新技术企业（证书编号为GR201142000066），2011年至2013年减按15%的税率征收企业所得税。2013年度本公司高新技术企业资格到期，公司已申

请复审，于2014年10月14日被认定为高新技术企业（证书编号为GR201442000194），2014年至2016年减按15%的税率征收企业所得税。

3、重庆德重机械制造有限公司生产汽车、摩托车化油器等产品，按照《中西部地区外商投资优势产业目录（2008年修订）》（国家发展改革委、商务部2008年第4号令）的产业目录，该公司项目符合重庆市第十二条：摩托车整车（外资比例不高于50%）及零部件制造的产业目录。重庆市发展和改革委员会在2009年以《重庆市发展改革委员会关于西部大开发所得税税收优惠政策的复函》回复：该司项目属于国家鼓励类项目。企业所得税减按15%的税率计征

4、湛江德利车辆部件有限公司于2012年9月12日被认定为高新技术企业（证书编号为GF201244000027），2012年至2014年减按15%的税率征收企业所得税

5、东风伟世通汽车饰件系统有限公司于 2012 年 6 月 19 日被认定为高新技术企业（证书编号为GR201242000013），2012 年至 2014 年减按 15%的税率征收企业所得税

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	45,270,568.45	□16,885.34
银行存款	322,290,562.16	153,255,405.18
其他货币资金	217,905,422.05	110,834,836.59
合计	585,466,552.66	264,107,127.11

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	217,636,089.00	110,425,750.00
履约保证金	880.23	876.80
合计	217,636,969.23	110,426,626.80

截至2014年12月31日，本公司无存放于境外的货币资金

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	303,544,152.53	111,062,827.60
商业承兑汇票	107,188,000.00	14,178,000.00
合计	□410,732,152.53	□125,240,827.60

2、期末公司无用于质押的应收票据

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	□748,683,565.84	
商业承兑汇票	□43,114,000.00	
合计	□791,797,565.84	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
其中：1) 账龄组合	873,709,499.00	79.16	45,480,504.53	5.21	828,228,994.47	627,591,333.80	82.82	32,437,306.34	5.17	595,154,027.46
2) 受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	226,023,876.93	20.48			226,023,876.93	126,711,007.66	16.72			126,711,007.66
组合小计	1,099,733,375.93	99.64	45,480,504.53	4.14	1,054,252,871.40	754,302,341.46	99.54	32,437,306.34	4.30	721,865,035.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,037,316.27	0.36	4,037,316.27	100.00		3,487,188.20	0.46	3,311,201.98	94.95	175,986.22
合计	1,103,770,692.20	100.00	49,517,820.80	4.49	1,054,252,871.4	757,789,529.66	100.00	35,748,508.32	4.72	722,041,021.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	866,980,570.48	43,364,006.38	5.00
1至2年	5,383,377.88	1,076,675.54	20.00
2至3年	122,057.53	61,028.78	50.00
3年以上	1,223,493.11	978,793.83	80.00
合计	873,709,499.00	45,480,504.53	5.21

2、 本期计提转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额13,769,312.48元，本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期未实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
东风商用车有限公司	284,911,468.87	25.81	14,254,374.15
神龙汽车有限公司	175,795,943.27	15.93	8,789,797.16
东风汽车有限公司	173,370,593.96	15.71	
东风汽车集团股份有限公司	48,433,228.64	4.39	2,421,661.43
东风本田汽车有限公司	28,912,025.22	2.62	1,445,601.26
合计	711,423,259.96	64.45	26,911,434.00

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	94,988,030.14	94.40	66,757,868.13	92.85
1至2年	4,809,418.48	4.78	4,141,653.75	5.76
2至3年	354,600.00	0.35	845,340.00	1.18
3年以上	468,206.60	0.47	153,966.60	0.21
合计	100,620,255.22	100.00	71,898,828.48	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
GRIFFINE ENDUCATION	17,427,421.63	17.32
巴塞尔聚稀烃工程塑料（苏州）有限公司	5,176,215.60	5.14
东风（武汉）非金属部件有限公司	9,802,732.12	9.74
东风轻型商用车营销有限公司	5,253,293.39	5.22
浙江黄岩电塑模具厂	3,752,995.00	3.73
合计	41,412,657.74	41.15

（五）其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	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										
其中：1）账龄组合	14,560,920.34	38.93	2,131,181.87	14.64	12,429,738.47	11,683,529.32	90.69	1,726,755.11	14.78	9,956,774.21
2）受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	21,619,185.72	57.80			21,619,185.72					
组合小计	36,180,106.06	96.73	2,131,181.87	5.89	34,048,924.19	11,683,529.32	90.69	1,726,755.11	14.78	9,956,774.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,223,200.42	3.27	1,223,200.42	100.00		1,200,072.22	9.31	1,200,072.22	100.00	
合计	37,403,306.48	100.00	3,354,382.29	8.97	34,048,924.19	12,883,601.54	100.00	2,926,827.33	22.72	9,956,774.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	11,170,905.74	558,710.47	5.00
1至2年	1,519,590.77	303,918.16	20.00
2至3年	759,286.11	379,643.06	50.00
3年以上	1,111,137.72	888,910.18	80.00
合计	14,560,920.34	2,131,181.87	14.64

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额427,554.96元，本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合 计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
东风河西（大连）汽车饰件系统有限公司	大连新厂建设、模具垫款	21,619,185.72	1年以内	57.80	
浙江黄岩电塑模具厂	模具款	2,835,800.00	1年以内	7.58	141,790.00
广西东风柳州汽车有限公司	保证金	1,130,000.00	1年以内	3.02	56,500.00
上海华帆汽车销售服务有限公司	保证金、押金	600,000.00	1年以内	1.60	30,000.00
上海成杰汽车销售有限公司	配件款	513,766.26	1年以内	1.37	25,688.31
合计	/	26,698,751.98	/	71.37	253,978.31

5、 未涉及政府补助的应收款项

6、 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、 未涉及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	50,870,060.87	7,479,502.86	43,390,558.01	27,396,800.56	5,125,620.60	22,271,179.96
委托加工物资	-			586,211.04		586,211.04
在产品	11,232,037.56		11,232,037.56	8,533,278.99	566,644.13	7,966,634.86
库存商品	154,659,826.17	10,605,518.61	144,054,307.56	140,017,768.21	4,082,358.83	135,935,409.38
发出商品	50,642,345.01		50,642,345.01	55,848,603.10		55,848,603.10
低值易耗品	131,167,108.46	3,324,503.50	127,842,604.96	24,369,998.97	927,746.77	23,442,252.20
自制半成品	22,520,291.22	116,141.65	22,404,149.57	19,431,331.90	101,316.41	19,330,015.49
其他	58,073.92	1,869.23	56,204.69	254,942.26		254,942.26
合计	421,149,743.21	21,527,535.85	399,622,207.36	276,438,935.03	10,803,686.74	265,635,248.29

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	合并增加	转回	转销	
原材料	5,125,620.60	930,076.24	2,023,272.74		599,466.72	7,479,502.86
在产品	566,644.13				566,644.13	0.00
库存商品	4,082,358.83	6,116,299.60	730,637.46		323,777.28	10,605,518.61
低值易耗品	927,746.77	2,894,977.47			498,220.74	3,324,503.50
自制半成品	101,316.41	14,825.24				116,141.65
其他		1,869.23				1,869.23
合计	10,803,686.74	9,958,047.78	2,753,910.20		1,988,108.87	21,527,535.85

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	1,440,000.00	2,000,000.00
未抵扣的增值税	7,572,219.77	12,903,632.44
多交的企业所得税	3,059,030.08	2,559,030.08
合计	12,071,249.85	17,462,662.52

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	☐	☐				
其中：按公允价值计量						
按成本计量	5,573,718.94	661,178.10	4,912,540.84	5,573,718.94	661,178.10	4,912,540.84
☐	☐	☐				
合计	5,573,718.94	661,178.10	4,912,540.84	5,573,718.94	661,178.10	4,912,540.84

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股 比例（%）	本期现金 红利
	年初	本期 增加	本期 减少	期末	年初	本期 增加	本期减少	期末		
襄阳东驰汽车部件有限公司	1,212,540.84	☐	☐	1,212,540.84	☐	☐	☐	☐	18.00	
上海东森置业有限公司	3,700,000.00	☐	☐	3,700,000.00	☐	☐	☐	☐	10.00	271,617.34
上海芸荟拍卖有限公司	661,178.10			661,178.10	661,178.10			661,178.10	7.00	
合计	5,573,718.94	☐	☐	5,573,718.94	661,178.10			661,178.10		271,617.34

3、 本期可供出售金融资产减值未发生变动。

（九）长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
□东风伟世通汽车饰件系统有限公司	194,428,984.16							-194,428,984.16			
小计	194,428,984.16							-194,428,984.16			
2. 联营企业											
上海伟世通汽车电子系统有限公司（原名:上海江森 自控汽车电子有限公司）	112,192,171.07			47,303,936.01			40,000,000.00		119,496,107.08		
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	16,057,851.17			2,292,872.35					18,350,723.52		
广州东风江森座椅有限公司	23,719,503.20			11,096,651.84			13,685,269.59		21,130,885.45		
东风河西（大连）汽车饰件系统有限公司	□	26,000,000.00	□	-502,842.18	□	□	□	□	25,497,157.82		
小计	151,969,525.44	26,000,000.00	-	60,190,618.02			53,685,269.59		184,474,873.87		
合计	346,398,509.60	26,000,000.0		60,190,618.02			53,685,269.59	-194,428,984.16	184,474,873.87		

说明：东风伟世通汽车饰件系统有限公司减少的原因是本公司2014年1月1日取得东风伟世通汽车饰件系统有限公司的控制权，由原来的权益法转为成本法核算。

(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值	☐	☐
(1) 年初余额	24,373,558.38	24,373,558.38
(2) 本期增加金额	☐	☐
— 外购		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	24,373,558.38	24,373,558.38
2. 累计折旧和累计摊销	☐	☐
(1) 年初余额	9,196,566.69	9,196,566.69
(2) 本期增加金额	☐ 592,934.22	☐ 592,934.22
— 计提或摊销	592,934.22	592,934.22
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	9,789,500.91	9,789,500.91
3. 减值准备	☐	☐
(1) 年初余额	☐	☐
(2) 本期增加金额	☐	☐
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值	☐	☐
(1) 期末账面价值	14,584,057.47	14,584,057.47
(2) 年初账面价值	15,176,991.69	15,176,991.69

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	233,385,884.04	681,805,346.84	14,871,289.24	33,264,471.72	125,825,900.91	1,089,152,892.75
（2）本期增加金额	257,763,620.95	360,774,083.76	11,170,874.61	35,471,485.82	196,268,870.39	861,448,935.53
—购置	5,213,662.86	15,684,094.71	1,921,841.98	1,679,461.23	2,589,229.26	27,088,290.04
—在建工程转入	155,888,939.47	90,023,915.18	2,493,290.90	7,981,316.46	120,613,994.50	377,001,456.51
—企业合并增加	96,661,018.62	255,066,073.87	6,755,741.73	25,810,708.13	73,065,646.63	457,359,188.98
（3）本期减少金额	7,607,003.68	16,259,236.13	581,614.85	3,971,717.95	19,910,861.28	48,330,433.89
—处置或报废	7,607,003.68	16,259,236.13	581,614.85	3,971,717.95	19,910,861.28	48,330,433.89
（4）期末余额	483,542,501.31	1,026,320,194.47	25,460,549.00	64,764,239.59	302,183,910.02	1,902,271,394.39
2. 累计折旧						
（1）年初余额	73,029,043.57	418,102,754.82	9,614,570.89	22,216,558.23	76,261,312.66	599,224,240.17
（2）本期增加金额	29,911,199.38	183,258,211.64	6,371,813.32	23,747,470.44	102,773,117.30	346,061,812.08
—计提	15,299,009.02	85,854,830.66	2,379,623.89	7,824,825.63	44,977,290.85	156,335,580.05
—企业合并增加	14,612,190.36	97,403,380.98	3,992,189.43	15,922,644.81	57,795,826.45	189,726,232.03
（3）本期减少金额	1,990,485.35	12,235,804.58	580,934.63	4,085,119.15	8,594,868.11	27,487,211.82
—处置或报废	1,990,485.35	12,235,804.58	580,934.63	4,085,119.15	8,594,868.11	27,487,211.82
（4）期末余额	100,949,757.60	589,125,161.88	15,405,449.58	41,878,909.52	170,439,561.85	917,798,840.43
3. 减值准备						
（1）年初余额	1,125,839.50	3,654,123.29	63,122.50	1,874.51	3,702,475.00	8,547,434.80
（2）本期增加金额	4,956,167.30	4,727,964.12			1,782,781.09	11,466,912.51
—计提	4,956,167.30	221,180.87			1,782,781.09	6,960,129.26
—企业合并增加		4,506,783.25				4,506,783.25
（3）本期减少金额		763,738.97		1,874.51	3,817,606.59	4,583,220.07
—处置或报废		763,738.97		1,874.51	3,817,606.59	4,583,220.07
（4）期末余额	6,082,006.80	7,618,348.44	63,122.50		1,667,649.50	15,431,127.24
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	376,510,736.91	429,576,684.15	9,991,976.92	22,885,330.07	130,076,698.67	969,041,426.72
（2）年初账面价值	159,231,000.97	260,048,468.73	5,193,595.85	11,046,038.98	45,862,113.25	481,381,217.78

2、暂时闲置的固定资产
无

3、通过融资租赁租入的固定资产情况
无

4、通过经营租赁租出的固定资产情况
无

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	188,547,347.68	正在办理中

(十二) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产设备购建	125,552,342.29	☐	125,552,342.29	62,552,414.47	☐	62,552,414.47
房屋购建	73,144,117.64	☐	73,144,117.64	103,259,017.49	☐	103,259,017.49
合计	198,696,459.93	☐	198,696,459.93	165,811,431.96		165,811,431.96

2、 前十大在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他 减少	工程投入占 预算比例（ %）	工程进度 （%）	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化 金额	本期利息资 本化率（% ）	资金 来源	期末余额
麻章新厂投资	210,120,000.00	98,043,247.66	81,165,831.66	129,476,530.55		85.3	85.3	9,796,480.98	2,425,938.11	5.84	贷款	49,732,548.77
郑州厂房	16,725,784.88		13,380,627.90			80.00	80.00				自筹	13,380,627.90
BT30加工中心	13,100,000.00		5,713,010.00			43.61	43.61				自筹	5,713,010.00
2XWDP注塑模具	5,071,542.97		4,817,965.82			95	95				自筹	4,817,965.82
HZH真空成型机	5,809,193.72		4,647,354.98			80	80				自筹	4,647,354.98
襄阳阴模真空成型机	4,465,337.00		3,572,269.60			100	95				自筹	3,572,269.60
100KW机电试验系统	4,000,000.00		1,956,205.12			48.91	48.91				自筹	1,956,205.12
G95IP/CS/DP模具款	5,557,997.71		1,945,299.20			35	35				自筹	1,945,299.20
P53B项目机器人超声波焊接机、轮罩焊接胎膜、焊接辅机	1,750,000.00		1,495,726.47	-		85.47	85.47				自筹	1,495,726.47
800吨压铸机单元J14-7920-007-01	2,715,000.00		1,376,068.38			50.68	50.68				自筹	1,376,068.38
合计	269,314,856.28	98,043,247.66	120,070,359.13	129,476,530.55				9,796,480.98	2,425,938.11		-	88,637,076.24

备注：郑州厂房规划许可证和施工许可证正在办理中

（十三）无形资产

1、无形资产情况

项目	计算机软件	非专利技术	土地使用权	商标	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	7,478,199.48	22,941,562.13	80,546,702.02	2,180,000.00	113,146,463.63
（2）本期增加金额	1,864,229.95	11,598,220.93	79,892,692.99	-	93,355,143.87
—购置	1,864,229.95		2,711,390.00	-	4,575,619.95
—内部研发	-	11,598,220.93	-	-	11,598,220.93
—企业合并增加			77,181,302.99		77,181,302.99
（3）本期减少金额			11,423,589.38		11,423,589.38
—处置			11,423,589.38		11,423,589.38
（4）期末余额	9,342,429.43	34,539,783.06	149,015,805.63	2,180,000.00	195,078,018.12
2. 累计摊销					☐
（1）年初余额	5,381,683.80	14,419,286.01	16,194,254.43	181,596.29	36,176,820.53
（2）本期增加金额	1,110,856.88	5,179,721.62	6,779,455.62	72,631.48	13,142,665.60
—计提	1,110,856.88	5,179,721.62	3,203,732.63	72,631.48	9,566,942.61
—企业合并增加			3,575,722.99		3,575,722.99
（3）本期减少金额			☐		☐
—处置			☐		☐
（4）期末余额	6,492,540.68	19,599,007.63	22,973,710.05	254,227.77	49,319,486.13
3. 减值准备	☐	☐	☐	☐	☐
（1）年初余额	☐	☐	☐	☐	☐
（2）本期增加金额	☐	☐	☐	☐	☐
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额					
4. 账面价值	☐	☐	☐	☐	☐
（1）期末账面价值	2,849,888.75	14,940,775.43	126,042,095.58	1,925,772.23	145,758,531.99
（2）年初账面价值	2,096,515.68	8,522,276.12	64,352,447.59	1,998,403.71	76,969,643.10

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例17.71%。

2、无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十四) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
汽车零部件	20,574,025.10	13,418,500.86	11,598,220.93	603,527.55	21,790,777.48
合计	20,574,025.10	13,418,500.86	11,598,220.93	603,527.55	21,790,777.48

(十五) 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
湛江德利车辆部件有限公司	□1,785,240.82	□	□	1,785,240.82
合计	□1,785,240.82	□	□	1,785,240.82

(1) 商誉的计算过程

本公司于2011年7月1日为购买日，支付现金人民币51,956,360.00元，作为合并成本购买了湛江德利车辆部件有限公司20%的权益。合并成本132,230,150.71元，超过按比例享有的可辨认净资产公允价值130,444,909.89元，差额为1,785,240.82元，确认为与湛江德利车辆部件有限公司相关的商誉。

(2) 商誉减值测试的方法

本公司上述商誉均与资产组相关，在进行商誉减值测试时，可收回金额是按照资产组预计未来现金流量的现值确定。

本公司每年年末对商誉进行减值测试，本期期末测试商誉不存在减值。

（十六）长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
襄樊欧瑞特钢构	56,410.32	-	22,564.08		33,846.24
襄樊租赁厂房改扩建工程	156,750.00	-	57,000.00		99,750.00
西安车间基础设施	30,666.64	-	15,333.36		15,333.28
昆山渲汶模具刻花费	-	7,720.00	1,286.64		6,433.36
线路改造工程		51,400.00	42,833.33		8,566.67
威盾监控		36,324.79	30,270.67		6,054.12
川沙店办公设备	117,715.36		36,219.99		81,495.37
川沙店装修	1,390,174.00		437,996.01		952,177.99
青浦店弱电系统	23,765.44		23,765.44		-
周浦店装修工程	264,749.96		117,666.72		147,083.24
付青浦店弱电工程尾款	133,333.36		53,333.28		80,000.08
青浦店办公家具	110,278.34		44,111.34		66,167.00
青浦店消防工程	292,975.83		113,410.00		179,565.83
售后（中春店）车间环氧地坪漆	30,179.46		30,179.46		-
汶水店改造工程款暂估	267,597.20		247,012.86		20,584.34
青浦店改造工程款暂估	3,297,911.50		507,370.96		2,790,540.54
周浦店监控工程安装	-	16,000.00	2,666.74		13,333.26
固定资产改良支出	2,808,007.55	489,307.28	303,717.36		2,993,597.47
标牌	-	225,581.20	37,596.88		187,984.32
装饰工程	-	5,292,878.00	330,591.13		4,962,286.87
消防工程	-	448,505.00	89,701.00		358,804.00
模具费	7,116,401.90	15,144,809.68	9,865,731.21		12,395,480.37
工装		5,459,758.50	5,162,615.45		297,143.05
合计	16,096,916.86	27,172,284.45	17,572,973.91		25,696,227.40

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税	可抵扣暂时性差异	递延所得税
		资产		资产
辞退福利	12,555,503.93	2,423,290.51	5,479,642.37	413,839.30
计提尚未支付的费用	185,390,287.48	29,060,151.54	5,639,626.73	845,944.01
应付职工薪酬	59,777,401.21	9,163,536.23	58,329,359.15	3,279,070.09
折旧和摊销差异	88,093,934.81	13,301,042.13	23,179,501.74	3,476,925.26
资产减值准备	33,812,540.53	4,974,873.95	40,720,898.25	2,654,339.64
合计	379,629,667.96	58,922,894.36	133,349,028.24	10,670,118.30

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	□71,239,401.46	10,685,910.22	□	
合计	□71,239,401.46	10,685,910.22	□	

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	25,512,514.60	62,793,524.54
可抵扣亏损	198,221,990.50	180,847,178.92
合计	223,734,505.10	243,640,703.46

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2014		56,029,654.17	
2015	52,535,143.39	26,286,369.61	☐
2016	25,974,688.66	311,670.95	☐
2017	33,486,422.43	41,963,772.69	☐
2018	30,941,889.28	56,255,711.50	☐
2019	55,283,846.74		☐
合计	198,221,990.50	□180,847,178.92	☐

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付模具款	20,815,505.42	
合计	20,815,505.42	

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	□395,000,000.00	□346,000,000.00
合计	□395,000,000.00	□346,000,000.00

2、无已逾期未偿还的短期借款

(二十) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	332,280,500.00	166,800,000.00
商业承兑汇票	26,600,000.00	35,430,000.00
合计	358,880,500.00	202,230,000.00

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1年以内	1,220,152,710.88	708,305,816.84
1-2年	12,434,496.22	5,030,818.12
2-3年	11,337,722.74	2,092,070.25
3年以上	2,933,438.67	4,301,434.95
合计	1,246,858,368.51	719,730,140.16

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	100,993,554.87	8,536,693.51
1-2年（含2年）	20,795.16	201,084.94
2-3年（含3年）	960.87	15,000.00
3年以上	73,139.31	258,139.31
合计	101,088,450.21	9,010,917.76

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	86,283,605.63	556,592,310.63	497,068,893.76	145,807,022.50
离职后福利-设定提存计划	1,192,574.44	74,918,528.51	75,627,799.85	483,303.10
辞退福利	958,679.37	5,802,726.98	2,546,406.17	4,215,000.18
合计	88,434,859.44	637,313,566.12	575,243,099.78	150,505,325.78

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	75,575,008.48	454,296,833.61	396,515,554.80	133,356,287.29
(2) 职工福利费		33,610,374.06	33,610,374.06	
(3) 社会保险费	426,820.26	30,213,844.80	30,447,302.96	193,362.10
其中：医疗保险费	404,462.31	27,374,099.57	27,595,564.38	182,997.50
工伤保险费	14,905.30	1,661,348.96	1,669,379.06	6,875.20
生育保险费	7,452.65	1,178,396.27	1,182,359.52	3,489.40
(4) 住房公积金	391,858.84	23,379,840.11	23,356,042.11	415,656.84
(5) 工会经费和职工教育经费	9,801,641.42	14,586,108.13	12,555,525.35	11,832,224.20
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	88,276.63	505,309.92	584,094.48	9,492.07
合计	86,283,605.63	556,592,310.63	497,068,893.76	145,807,022.50

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	746,182.40	63,342,410.37	63,748,458.97	340,133.80
失业保险费	74,593.84	5,696,675.65	5,737,256.09	34,013.40
企业年金缴费	371,798.20	5,879,442.49	6,142,084.79	109,155.90
合计	1,192,574.44	74,918,528.51	75,627,799.85	483,303.10

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	22,297,460.41	3,203,117.39
营业税	1,498,479.79	496,999.53
企业所得税	37,328,959.27	8,401,900.61
个人所得税	953,147.14	764,980.24
城市维护建设税	1,074,950.03	159,179.90
房产税	1,085,591.30	1,030,758.92
教育费附加	2,317,337.96	98,141.16
其他	2,371,898.32	164,160.71
合计	68,927,824.22	14,319,238.46

(二十五) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
长期借款应付利息	□103,111.13	68,162.08
合计	□103,111.13	68,162.08

(二十六) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	□138,323,582.21	□25,200,985.15
合计	□138,323,582.21	□25,200,985.15

单位名称	期末余额	年初余额
辉煌工业投资有限公司	14,003,823.18	9,492,000.00
东风伟世通汽车饰件系统有限公司		8,926,838.15
延锋伟世通汽车饰件系统有限公司	104,714,406.58	
广东广晟有色金属集团有限公司	19,605,352.45	6,780,000.00
自然人及基金		2,147.00
合计	138,323,582.21	25,200,985.15

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	267,929,955.13	66,234,683.58
1-2年（含2年）	3,838,135.59	4,420,798.92
2-3年（含3年）	985,389.79	709,204.66
3年以上	2,212,015.91	1,291,853.81
合计	274,965,496.42	72,656,540.97

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	20,470,500.00	8,643,100.00
合计	20,470,500.00	8,643,100.00

(二十九) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	15,921,500.00	□36,846,900.00
合计	15,921,500.00	□36,846,900.00

2、 借款明细

贷款单位	借款日	币种	利率（%）	期末余额	年初余额
汇丰银行（中国）有限公司湛江支行	2013.04.03	人民币	5.8425	14,400,000.00	18,000,000.00□
	2013.05.15	人民币	5.8425	2,136,000.00	2,670,000.00□
	2013.06.07	人民币	5.8425	1,496,000.00	1,870,000.00□
	2013.06.07	人民币	5.8425	2,568,000.00	3,210,000.00
	2013.08.06	人民币	5.8425	4,592,000.00	5,740,000.00
	2013.08.22	人民币	5.8425	11,200,000.00	14,000,000.00
合计	□		□	36,392,000.00	45,490,000.00□

2013年，本公司之子公司湛江德利以麻章土地使用权为抵押，与汇丰银行（中国）有限公司湛江支行签订长期借款合同，总金额为人民币8,000.00万元，用于麻章新厂迁建。借款按照工期进度分批发放，截至2014年12月31日止，已取得借款本金人民币45,490,000.00元。合同约定借款分五次还清，2014年4月3日还借款额的10%，2014年9月30日还借款额的10%，2015年4月3日还借款额的20%，2015年9月30日还借款额的25%，2016年4月1日还借款额的35%。按照约定的还款方式，期末借款中的4,549,000.00元在2014年4月3日到期还款，4,549,000.00元在2014年9月30日到期还款。按照借款是否在一年内到期，本公司将借款余额的20,470,500.00元列示在“一年内到期的非流动负债”，将借款余额的15,921,500.00元列示在“长期借款”中。抵押的土地位于湛江麻章区平茶公路南侧，土地使用证编号[2010-00086]，期末账面价值为40,089,178.93元。

（三十） 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	年初余额
辞退福利	12,176,955.29	5,905,278.62
合计	12,176,955.29	5,905,278.62

(三十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	6,073,880.17	180,000.00	2,538,866.08	3,715,014.09
合计	6,073,880.17	180,000.00	2,538,866.08	3,715,014.09

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
电子发展基金（金步进 电机项目）	309,113.48		62,675.85	246,437.63	与资产相关
电子发展基金（汽车数 字化仪表项目）	1,116,195.26		247,618.80	868,576.46	与资产相关
电子发展基金（软件和 集成电路项目）	1,620,000.00	180,000.00	1,800,000.00	-	与资产相关
新型柴油机用高压油管 的研制及产业化专项款	428,571.43		428,571.43		与资产相关
电机系统节能改造项目 资金	2,600,000.00			2,600,000.00	与资产相关
合计	6,073,880.17	180,000.00	2,538,866.08	3,715,014.09	□

(三十二) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	□313,560,000.00	□	□	□	□	□	313,560,000.00

(三十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,780,255.31	□	□	4,780,255.31
其他资本公积	10,448,822.18	□	□	10,448,822.18
合计	15,229,077.49	□	□	15,229,077.49

(三十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	86,455,491.33	23,520,199.88	☐	109,975,691.21
合计	86,455,491.33	23,520,199.88	☐	109,975,691.21

说明：本期增加系母公司按照净利润的10%提取

(三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	422,695,146.03	294,897,602.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	☐	
调整后年初未分配利润	422,695,146.03	294,897,602.15 ☐
加：本期归属于母公司所有者的净利润	202,936,664.36	171,104,349.53
减：提取法定盈余公积	23,520,199.88	11,950,805.65
提取任意盈余公积		☐
提取一般风险准备	☐	☐
应付普通股股利	52,050,960.00 ☐	31,356,000.00 ☐
转作股本的普通股股利	☐	☐
期末未分配利润	550,060,650.51	422,695,146.03 ☐

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,787,525,982.86	3,819,240,833.46	3,030,629,642.92	2,512,615,097.16
其他业务	114,088,617.56	70,720,852.17	52,068,075.88	20,733,607.47
合计	4,901,614,600.42	3,889,961,685.63	3,082,697,718.80	2,533,348,704.63

(三十七) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准（%）
营业税	1,849,410.95	846,850.96	5.00
城市维护建设税	12,317,994.41	8,959,800.46	1.00、5.00、7.00
教育费附加	4,843,777.90	4,053,193.96	3.00
地方教育发展费	3,217,180.02	2,577,393.45	2.00
堤防费	291,837.81	336,115.33	0.10
其他		127,155.83	☐
合计	22,520,201.09	16,900,509.99	☐

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,541,117.76	22,591,154.86
社会保险费	4,827,681.93	4,369,260.61
销售佣金	9,677,632.40	5,927,611.18
运输费	26,865,891.50	23,356,752.07
市场开拓费	5,299,861.28	1,887,623.25
业务招待费	1,456,451.11	1,681,536.44
包装费	4,842,227.02	4,328,631.13
差旅费	3,153,644.71	2,582,541.96
租赁费	22,743,954.00	17,773,156.74
净追索赔偿	30,862,647.27	17,501,589.90
广告费	1,951,199.29	940,931.47
办公用品费	1,190,464.53	822,569.39
财产保险费	463,759.12	356,979.98
仓储费	1,594,411.74	965,933.68
产品中转费	827,751.92	588,394.37
长期待摊费用摊销	2,516,518.97	1,681,452.08
低值易耗品摊销	931,340.08	837,747.26
商品车维护费		1,235,038.77
特许权使用费	9,903,339.53	
其他	6,129,709.47	6,026,268.10
合计	166,779,603.63	115,455,173.24

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	151,028,657.49	73,831,584.62
保险费	41,283,483.13	21,521,572.46
福利费	23,517,174.64	16,361,467.49
住房公积金	4,145,095.51	5,184,209.08
工会经费	5,791,346.68	5,439,522.07
职工教育经费	3,219,347.50	4,055,857.77
固定资产折旧	9,941,984.46	7,055,590.93
差旅费	10,982,720.41	5,787,658.15

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	169,845,270.04	84,050,243.74
租赁费	9,496,599.92	6,020,137.28
业务招待费	6,008,816.60	4,447,810.90
邮电费	3,317,414.10	1,294,611.04
运输费	3,547,641.25	1,762,324.49
存货盘亏、毁损及报废	1,209,388.10	323,936.31
劳务费	12,874,080.51	4,409,607.56
聘请中介机构费	6,278,393.94	4,150,190.39
税金	8,973,499.42	4,785,518.92
内退福利	13,544,130.86	3,641,246.03
修理费	6,759,206.21	12,651,584.18
水电动能费	971,676.20	783,972.53
绿化费	1,245,380.21	213,538.00
无形资产摊销	5,959,499.34	1,159,634.24
场地使用费	2,588,782.42	1,686,711.72
消防费	12,405,956.18	□
其他	24,728,126.72	10,121,385.56
合计	539,663,671.84	280,739,915.46

（四十） 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,995,654.32	18,880,606.07
减：利息收入	6,909,588.44	2,732,219.55
汇兑损失	5,144,326.23	398,519.63
减：汇兑收益	5,804,760.70	
其他	1,917,046.84	1,094,870.28
合计	18,342,678.25	17,641,776.43

（四十一） 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	14,196,867.44	20,169,697.38
2. 存货跌价损失	9,958,047.78	2,947,867.51
3. 固定资产减值损失	6,960,129.26	2,762,061.23
合计	31,115,044.48	25,879,626.12

（四十二）投资收益

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		
权益法核算的长期股权投资收益	60,190,618.02	146,984,466.62
处置长期股权投资产生的投资收益		1,961,154.94
购买期货合约手续费及平仓产生的投资收益		-32,240.00
投资银行理财产品取得的投资收益	1,122,201.62	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	271,617.34	
非同一控制下企业合并购买日之前持有的被购买方的股权公允价值与其账面价值的差额	11,554,337.87	
合计	73,138,774.85	148,913,381.56

（四十三）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	147,881,704.40	184,581.87	147,881,704.40
其中：处置固定资产利得	118,892,944.37	184,581.87	118,892,944.37
无形资产处置利得	28,988,760.03		28,988,760.03
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	2,755,866.08	641,117.66	2,755,866.08
其他	1,543,689.77	1,281,098.31	1,543,689.77
合计	152,181,260.25	2,106,797.84	152,181,260.25

计入当期损益的政府补助

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
新型柴油机用高压油管的研制及产业化专项款	428,571.43□	71,428.57	与资产相关□
收财政局拨车购税用于老旧汽车报废更新补贴支出	□	18,000.00	与资产相关□
电子发展基金（金步进电机项目）	62,675.85□	257,193.16	与资产相关□
电子发展基金（汽车数字化仪表项目）	247,618.80	242,495.93	与资产相关
重庆北部新区财政局房租补贴	217,000.00	52,000.00	与收益相关
电子发展基金（软件和集成电路项目）	1,800,000.00		与资产相关
合计	2,755,866.08□	641,117.66	与资产相关

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,135,093.25	381,997.44	2,135,093.25
其中：固定资产处置损失	2,009,093.25	381,997.44	2,009,093.25
无形资产处置损失	126,000.00		126,000.00
对外捐赠	17,500.00	169,500.00	17,500.00
其中：公益性捐赠支出	17,500.00	15,500.00	17,500.00
罚款支出	481,577.01	176,366.92	481,577.01
其他	671,451.53	489,802.78	671,451.53
合计	3,305,621.79	1,217,667.14	3,305,621.79

(四十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	90,281,127.89	9,928,050.09
递延所得税费用	-16,587,352.64	2,639,454.52
合计	73,693,775.25	12,567,504.61

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	455,246,128.81
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	113,811,532.20
子公司适用不同税率的影响	-46,369,424.86
非应税收入的影响	-15,097,938.72
使用前期未确认递延所得税资产可抵扣亏损的影响	-484,961.23
本期未确认递延所得税资产可抵扣亏损的影响	13,758,026.12
加计扣除对所得税的影响	-2,231,403.03
上年度企业所得税清算的税额影响	2,255,520.89
公允价值调整对所得税的影响	6,222,159.07
非同一控制下企业合并，购买日原持有50%股权公允价值与账面价值差额对所得税的影响	-2,888,584.47
其他事项的影响	4,718,849.28
所得税费用	73,693,775.25

(四十六) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收款	155,945,652.69	58,794,894.65
收退款	10,825,306.62	10,348,629.15
职工还款	2,961,017.91	7,175,708.24
收押金、保证金款	5,706,220.00	44,737,742.54
补贴收入	397,000.00	2,618,310.91
利息收入	6,909,588.44	2,732,219.55
其他	3,172,947.73	4,926,099.18
合计	185,917,733.39	131,333,604.22

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代付款	61,889,645.90	93,206,414.41
支付保证金	45,238,022.00	5,495,000.00
职工借款	41,890,575.44	15,703,787.33
支付管理费用	201,773,404.18	130,332,643.81
支付销售费用	155,690,098.70	53,848,439.15
支付财务费用	7,289,861.13	4,410,201.65
支付其他成本费用	10,764,472.54	16,340,963.19
合计	524,536,079.89	319,337,449.54

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
□理财产品收益	1,122,201.62	
合并东风伟世通期初货币资金	178,637,079.00	
合计	179,759,280.62	

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
□理财产品投资	□1,440,000.00	2,000,000.00

合计	□1,440,000.00	2,000,000.00
----	---------------	--------------

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
□收回票据保证金	□378,266,150.00	
合计	□378,266,150.00	

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
□支付票据保证金	485,476,489.00	114,457,747.11
合计	485,476,489.00	114,457,747.11

（四十七）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	381,552,353.56	229,967,020.58
加：资产减值准备	31,115,044.48	25,879,626.12
固定资产等折旧	156,956,035.12	74,637,317.10
无形资产摊销	9,566,942.61	6,306,180.39
长期待摊费用摊销	17,572,973.91	11,331,980.74
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）	-145,746,611.15	-197,415.57
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	□	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	□	
财务费用（收益以“－”号填列）	23,932,676.42	18,977,703.17
投资损失（收益以“－”号填列）	-73,138,774.85	-148,913,381.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,496,022.19	-2,639,454.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,091,330.45□	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,128,111.70	-73,554,034.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	159,824,710.64	-400,228,858.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-165,834,716.07	487,768,896.46
其 他	□	
经营活动产生的现金流量净额	362,085,170.33	229,335,580.63

补充资料	本期金额	上期金额
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	367,829,583.43	153,680,500.31
减：现金的期初余额	153,680,500.31	122,847,658.31
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	214,149,083.12	30,832,842.00

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现 [□] 金	367,829,583.43	153,680,500.31
其中：库存现金	45,270,568.45	16,885.34
^{□□} 可随时用于支付的银行存款	322,290,562.16	153,255,405.18
^{□□} 可随时用于支付的其他货币资金	268,452.82	408,209.79
^{□□} 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	367,829,583.43	153,680,500.31

注：现金和现金等价物不含受限制的现金和现金等价物

（四十八） 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	-受限原因
货币资金	[□] 217,636,969.23	1*
无形资产	40,089,178.93	2*
合计	257,726,148.16	

其他说明：

1*货币资金主要是上海风神票据保证金165,975,489.00元，上海东嘉票据保证金27,023,500.00元，东风伟世通票据保证金额24,637,100.00元，湛江德利的商行开立保证金账户金额880.23元。

2*2013年湛江德利车辆部件有限公司以麻章土地使用权为抵押，与汇丰银行（中国）有限公司湛江支行签订长期借款合同，授信金额不超过人民币8,000.00万元，用于麻章新厂迁建；2013年12月12日汇丰银行（中国）有限公司湛江支行原银行授信（S/N：130308）授信函修改授信金额，修改后的银行授信金额不超过人民币45,490.00万元；抵押的土地位于湛江麻章区平茶公路南侧，土地使用证编号[2010-00086],期末账面价值为40,089,178.93元。

（四十九）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	158,571.11	6.1190	970,296.62
欧元	44,960.80	7.6335	343,208.19
日元	3,188,172.00	0.0519	165,587.28
应收账款			
其中：美元	241,637.47	6.1190	1,478,579.62

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	2014/1/1	194,428,984.16	50.00	详见七、（一）	2014/1/1	详见七、（一）	1,637,761,304.12	144,880,059.43

2、合并成本及商誉

项目	东风伟世通汽车饰件系统有限公司
合并成本	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	205,983,322.03
—其他	

合并成本合计	205,983,322.03
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	205,983,322.03
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	东风伟世通汽车饰件系统有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,518,922,669.92	1,433,741,065.50
货币资金	178,637,078.61	178,637,078.61
应收票据	76,581,000.00	76,581,000.00
应收账款	527,235,970.42	527,235,970.42
预付账款	91,301,867.00	91,301,867.00
存货	127,143,242.66	125,539,903.45
其他流动资产	31,573,967.73	31,573,967.73
固定资产	263,137,608.50	213,915,240.96
在建工程	110,220,470.06	113,169,129.04
无形资产	73,605,580.00	36,301,023.35
长期待摊费用	389,715.17	389,715.17
递延所得税资产	33,756,753.87	33,756,753.87
其他非流动资产	5,339,415.90	5,339,415.90
负债：	1,093,354,026.63	1,080,576,785.96
应付款项	1,080,576,785.96	1,080,576,785.96
递延所得税负债	12,777,240.67	
净资产	425,568,643.29	353,164,279.54
减：少数股东权益	13,601,999.23	13,601,999.23
取得的净资产	411,966,644.06	339,562,280.31

4、购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	194,428,984.16	205,983,322.03	11,554,337.87	注	11,554,337.87

注：购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设为根据上海立信资产评估有限公司以信资评咨字[2014]第028号评估咨询报告书对东风伟世通汽车饰件系统有限公司合并报

表的全部资产和负债整体评估价值基础上进行调整并按持股比例计算取得。

（二）其他原因的合并范围变动

1□ 本公司之子公司上海东仪于2014年度新设上海东浦汽车销售服务有限公司， 该公司注册资本为1000万元人民币。

2、

本公司之子公司湛江湛旭注销，湛江市工商管理局已于2014年1月7日《粤湛核准通内字[2014]第1400001028号》核准注销。

3、 本公司之子公司科泰于2014年4月被东仪吸收合并。

七、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
东风（十堰）有色铸件有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	99.00	1.00	投资设立
东风汽车电子有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	汽车零部件生产及销售	99.00	1.00	投资设立
东风伟世通（十堰）汽车饰件系统有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	50.00		投资设立
东风友联（十堰）汽车饰件有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	55.00		投资设立
上海东仪汽车贸易有限公司	上海市	上海市	整车贸易、维修与服务	100.00		投资设立
湛江德利车辆部件有限公司	广东省湛江市	广东省湛江市	摩托车化油器、汽车配件销售	52.00		非同一控制下合并
上海风神汽车销售有限公司	上海市	上海市	整车贸易、维修与服务		51.00	投资设立
上海东风汽车实业有限公司	上海市	上海市	资产管理		100.00	投资设立
上海东仪汽车技术服务有限公司	上海市	上海市	整车贸易、维修与服务		100.00	投资设立
上海东嘉汽车销售服务有限公司	上海市	上海市	整车贸易、维修与服务		51.00	投资设立
上海东浦汽车销售服务有限公司	上海市	上海市	整车贸易、维修与服务		100.00	投资设立
广州德利汽车零部件有限公司	广州	广州	摩托车化油器、汽车配件销售		52.00	非同一控制下合并
重庆德重机械制造有限公司	重庆	重庆	汽车零部件生		52.00	非同一控制

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			产及销售			下合并
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	湖北武汉	湖北武汉	汽车零部件生产及销售	50.00		非同一控制下合并
郑州东风伟世通汽车饰件系统有限公司	河南郑州	河南郑州	汽车零部件生产及销售		100.00	非同一控制下合并
东风河西（襄阳）汽车饰件系统有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	汽车零部件生产及销售		65.00	非同一控制下合并

说明：

（1）、2013年6月，本公司从东风汽车有限公司收购十堰伟世通100%的股权，股权转让后，本公司持有十堰伟世通50%的股权，但十堰伟世通董事会由9名董事组成，本公司委派5名董事，在董事会中的表决权比例为55.56%。本公司与另一持股50%的股东延峰伟世通汽车饰件系统有限公司，在十堰伟世通2013年5月10日的股东会决议通过，授予董事会简单多数通过即为最终决定：a、审议批准公司年度业务计划与预算和决算方案（含2500万人民币额度内的投资及融资方案）；b、审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；此外，十堰伟世通的主要客户（90%以上）为东风汽车公司内的各单位，本公司的实际控制方可以通过对销售渠道管控实施对市场的控制，故本公司仍对十堰伟世通有控制权，将其纳入合并范围。

（2）、根据2013年11月20日东风伟世通合资合同及章程修改与重述，东风伟世通董事会由9名董事组成，本公司委派5名董事，在董事会中的表决权比例为55.56%。根据2014年1月《东风伟世通汽车饰件系统有限公司章程第六次修正案》，股东会授权公司董事会行使下述职权，由董事会简单多数通过方可做出决议，该等董事会决议为公司最终决定：a、审议批准公司年度业务计划与预算和决算方案（含2500万人民币额度内的投资及融资方案）；b、审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案。此外，东风伟世通的主要客户（90%以上）为东风汽车公司内的各单位，本公司的实际控制方可以通过对销售渠道管控实施对市场的控制，故本公司对东风伟世通有控制权，并于2014年1月1日起将其纳入合并范围。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东风伟世通（十堰）汽车饰件系统有限公司	50.00%	25,034,439.76	26,378,445.59	88,430,723.21
湛江德利车辆部件有限公司	48.00%	81,803,989.13	33,609,175.63	203,782,415.16
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	50.00%	74,302,680.91	157,613,061.00	122,672,941.96

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	期末余额						年初余额					
	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
东风伟世通（十堰）汽车饰件系统有限公司	413,401,858.85	161,388,261.18	574,790,120.03	384,587,942.02	1,201,757.85	385,789,699.87	424,904,815.90	157,099,614.75	582,004,430.65	389,715,110.03	1,315,727.38	391,030,837.41
湛江德利车辆部件有限公司	382,797,611.39	411,973,064.49	794,770,675.88	353,551,514.23	16,672,463.41	370,223,977.64	395,102,164.12	326,169,211.52	721,271,375.64	359,402,431.34	37,728,107.53	397,130,538.87
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	920,186,757.06	596,911,884.32	1,517,098,641.38	1,237,842,149.63	10,685,910.22	1,248,528,059.85						

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
东风伟世通（十堰）汽车饰件系统有限公司	1,026,566,116.92	50,783,718.08	50,783,718.08	62,153,853.06	995,554,614.53	38,077,876.08	38,077,876.08	43,822,130.70
湛江德利车辆部件有限公司	799,427,865.82	170,424,977.36	170,424,977.36	-12,690,102.81	727,244,782.10	78,951,476.96	78,951,476.96	114,456,506.89
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	1,637,761,304.12	144,880,059.43	144,880,059.43	260,588,553.43				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

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	
上海伟世通汽车电子系统有限公司（原名:上海江森自控汽车电子有限公司）	上海	上海	汽车零部件生产及销售	40.00		权益法
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	上海	上海	汽车零部件生产及销售	25.00		权益法
广州东风江森座椅有限公司	广东广州	广东广州	汽车零部件生产及销售	25.00		权益法
东风河西（大连）汽车饰件系统有限公司	大连	大连	汽车零部件生产及销售		50.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额			年初余额/ 上期发生额			
	上海东风康斯博格莫尔 斯控制系统有限公司	广州东风江森座椅 有限公司	上海伟世通汽车电 子系统有限公司	上海东风康斯博格莫尔 斯控制系统有限公司	广州东风江森座椅 有限公司	上海伟世通汽车电子 系统有限公司	东风伟世通汽车饰 件系统有限公司
流动资产	100,194,103.03	498,129,103.62	506,369,563.77	94,022,591.58	616,120,419.55	405,399,275.02	1,030,869,787.21
非流动资产	21,533,090.83	22,601,810.41	167,451,849.14	17,204,576.23	17,019,381.48	157,645,407.47	402,871,278.29
资产合计	121,727,193.86	520,730,914.03	673,821,412.91	111,227,167.81	633,139,801.03	563,044,682.49	1,433,741,065.50
流动负债	49,572,613.13	437,665,541.15	383,636,677.61	48,244,076.46	539,719,957.16	285,052,324.49	1,080,576,785.96
非流动负债			4,370,000.00			4,370,000.00	-
负债合计	49,572,613.13	437,665,541.15	388,006,677.61	48,244,076.46	539,719,957.16	289,422,324.49	1,080,576,785.96
净资产	72,154,580.73	83,065,372.88	285,814,735.30	62,983,091.35	93,419,843.87	273,622,358.00	353,164,279.54
少数股东权益							13,601,999.23
归属于母公司股东权益	72,154,580.73	83,065,372.88	285,814,735.30	62,983,091.35	93,419,843.87	273,622,358.00	339,562,280.31
按持股比例计算的净资产份额	18,038,645.18	20,766,343.22	114,325,894.12	15,745,772.84	23,354,960.97	109,448,943.20	169,781,140.16
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	18,350,723.52	21,130,885.45	119,496,107.08	16,057,851.17	23,719,503.20	112,192,171.07	194,428,984.17

存在公开报价的合营企业权益投资的							
公允价值	□	□	□	□	□	□	□
营业收入	167,732,007.17	1,229,938,165.25	1,256,387,560.62	163,606,658.30	1,349,078,066.32	869,925,704.32	1,444,765,914.00
财务费用	653,349.91	5,852,938.83	57,070.10	1,055,382.29	6,484,157.42	2,742,331.50	-3,745,427.00
所得税费用	3,520,115.46	9,875,491.07	18,885,904.57	4,425,281.89	13,215,386.31	16,598,585.81	36,041,958.00
净利润	9,171,489.38	44,386,607.35	118,259,840.04	11,995,332.25	54,794,120.98	100,522,787.42	195,468,928.00
终止经营的净利润	□	□	□	□	□	□	□
其他综合收益	□	□	□	□	□	□	□
综合收益总额	9,171,489.38	44,386,607.35	118,259,840.04	11,995,332.25	54,794,120.98	100,522,787.42	195,468,928.00
本年度收到的来自联营企业的股利	□	13,685,269.59	40,000,000.00	598,685.45	11,988,010.81	□	135,192,000.00

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	东风河西（大连）汽车饰件系统有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	8,090,198.97	
非流动资产	58,908,193.44	
资产合计	66,998,392.41	
流动负债	16,004,076.77	
非流动负债		
负债合计	16,004,076.77	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	50,994,315.64	
按持股比例计算的净资产份额	50.00%	
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	25,497,157.82	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-1,005,684.36	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,005,684.36	
本年度收到的来自联营企业的股利		

4、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

5、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

6、与合营企业投资相关的未确认承诺

无

7、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1、 应收票据

本公司的应收票据主要系应收银行承兑汇票，公司对银行承兑票据严格管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，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。

（1）不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

（2）做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

（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，包括汇率风险、利率风险。

（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。市场利率变动的风险主要与本公司银行借款有关。截至2014年12月31日，本公司短期借款人民币395,000,000.00元，一年内到期的非流动负债20,470,500.00元，长期借款15,921,500.00元。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（2）汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。本公司期末货币性项目余额较小，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

（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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
应付票据	358,880,500.00	□	358,880,500.00
应付账款	1,220,152,710.88	26,705,657.63	1,246,858,368.51
预收款项	100,993,554.87	94,895.34	101,088,450.21
其他应付款	267,929,955.13	7,035,541.29	274,965,496.42
合计	1,947,956,720.88	33,836,094.26	1,981,792,815.14

项目	年初余额		
	1年以内	1年以上	合计
应付票据	202,230,000.00	□	202,230,000.00
应付账款	708,305,816.84	11,424,323.32	719,730,140.16

预收款项	8,536,693.51	474,224.25	9,010,917.76
其他应付款	66,234,683.58	6,421,857.39	72,656,540.97
合计	985,307,193.93	18,320,404.96	1,003,627,598.89

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 的持股比例 (%)	母公司对本公司 的表决权比例 (%)
东风汽车零部件 (集团) 有限公司	湖北.十堰	汽车零部件制造	223,000.00	65.00	65.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、（一）在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、（二）、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
本田贸易中国有限公司	其他关联关系方	71786316-1□
本田汽车（中国）有限公司	其他关联关系方	75346635-8□
常州东风汽车有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	75324474-7
东风（十堰）车身部件有限公司	其他关联关系方	71462490-7□
东风（十堰）特种商用车有限公司	其他关联关系方	74461213-0
东风（武汉）汽车零配件销售服务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	66678043-7
东风贝洱热系统有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	76123471-7
东风本田发动机有限公司	其他关联关系方	70826351-9
东风本田汽车零部件有限公司	其他关联关系方	61788800-3□
东风本田汽车有限公司	其他关联关系方	61640186-5
东风朝阳柴油机有限责任公司	其他关联关系方	73229307-2□
东风德纳车桥有限公司	其他关联关系方	74461165-6
东风电动车辆股份有限公司	其他关联关系方	73087638-9
东风富士汤姆森调温器有限公司	其他关联关系方	61548436-3
东风鸿泰控股集团有限公司	其他关联关系方	79240865-2□
东风鸿泰汽车销售有限公司	其他关联关系方	56232698-5□

东风鸿泰武汉控股集团有限公司	其他关联关系方	77758443-9
东风嘉实多油品有限公司	其他关联关系方	76809554-5□
东风康明斯发动机有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	61540667-2
东风柳州汽车有限公司	其他关联关系方	19860650-9
东风南充汽车有限公司	其他关联关系方	71752145-2
东风派恩铝热换热器有限公司	其他关联关系方	76154167-X□
东风汽车泵业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	71462502-9
东风汽车变速箱有限公司	其他关联关系方	17885657-8
东风汽车财务有限公司	其他关联关系方	17876676-7□
东风汽车传动轴有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	13484322-2
东风汽车电气有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	17932044-1
东风汽车公司	其他关联关系方	10001151-6
东风汽车股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	70689187-X
东风汽车集团股份有限公司	其他关联关系方	75815106-4
东风汽车紧固件有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	17878542-3
东风汽车贸易公司	其他关联关系方	17877771-4□
东风汽车悬架弹簧有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	17878241-X□
东风汽车有限公司	最终控制方	71786908-8
东风轻型发动机有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	71788429-6
东风轻型商用车营销有限公司	其他关联关系方	71093868-5□
东风日产柴汽车有限公司	其他关联关系方	60913805-0
东风日产汽车金融有限公司	其他关联关系方	71788119-1□
东风日产汽车销售有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	05894025-7
东风商用车有限公司	其他关联关系方	420199923-4
东风神宇车辆有限公司	其他关联关系方	74075382-5
东风实业有限公司	其他关联关系方	71831790-8□
东风随州专用汽车有限公司	其他关联关系方	76413984-6
东风通信技术有限公司	其他关联关系方	X1548407-9
东风襄阳旅行车有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	72203043-4□
东风襄阳物流工贸有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	72829144-5
东风襄阳专用汽车有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	17940946-2
东风小康汽车有限公司	其他关联关系方	75101604-6□
东风新疆汽车有限公司	其他关联关系方	22866396-X
东风裕隆汽车销售有限公司	其他关联关系方	71093868-5
东风悦达起亚汽车有限公司	其他关联关系方	60860662-5□
东风越野车有限公司	其他关联关系方	74175616-3
东风专用汽车底盘（湖北）有限公司	其他关联关系方	70682635-7
东风专用汽车有限公司	其他关联关系方	73085237-9
广州风神物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	74189322-1

捷富凯鸿泰武汉物流有限公司	其他关联关系方	67911749-0
日产（中国）投资有限公司	其他关联关系方	71785055-5□
上海东风汽车进出口有限公司	其他关联关系方	13227956-8□
上海弗列加滤清器有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	60727996-8
上海神越实业有限公司	其他关联关系方	13370407-9□
深圳东风南方汽车进出口有限公司	其他关联关系方	72301229-1□
深圳联友科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	73625736-X□
神龙汽车有限公司	其他关联关系方	61641293-5
十堰东鹏汽车零部件工贸有限公司	其他关联关系方	17885539-9□
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	其他关联关系方	68561074-0□
十堰市隆泰源工贸有限公司	其他关联关系方	76069059-3
武汉传为佳话信息技术有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	56559339-2
武汉东风进出口有限公司	其他关联关系方	74831801-9□
武汉风神科创物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	57202928-X□
武汉燎原模塑有限公司	其他关联关系方	72270631-2□
武汉南斗六星系统集成有限公司	其他关联关系方	73104387-2
武汉神光模塑有限公司	其他关联关系方	30021810-8□
武汉神龙汽车塑胶件有限公司	其他关联关系方	70710924-5□
襄阳东驰汽车部件有限公司	其他关联关系方	17939608-3□
襄阳风神物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	78447914-3□
襄阳襄管物流有限公司	其他关联关系方	75102752-X□
襄阳东驰汽车部件有限公司	其他关联关系方	17939608-3
襄阳东昇机械有限公司	其他关联关系方	76069070-2□
郑州风神物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	67412576-6□
郑州日产汽车有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	61471283-8
东风（武汉）非金属部件有限公司	其他关联关系方	66675938-0

（五） 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东风汽车有限公司	产品采购	78,067.00	782,422.08
襄阳东驰汽车部件有限公司	产品采购	4,985,002.44	4,594,053.36
东风柳州汽车有限公司	购买整车	320,822,354.20	298,811,615.14
东风汽车泵业有限公司	购买材料	764,313.17	□
东风汽车传动轴有限公司	购买材料	4,140.00	□
东风汽车紧固件有限公司	购买材料	19,968.27	316,291.85
东风汽车股份有限公司	产品采购	□	25,000.00
东风裕隆汽车销售有限公司	购买整车	83,059,940.94	76,760,337.65

东风贝洱热系统有限公司	购买材料	68,837,327.90	4,425,120.27
东风汽车公司	购买材料及水电	15,791,476.63	24,354,101.43
东风汽车集团股份有限公司	产品采购	136,015.56	□
十堰市东鹏汽车零部件工贸有限公司	产品采购	43,303,180.01	43,041,566.36
十堰市隆泰源工贸有限公司	产品采购	66,201,855.19	69,178,526.97
武汉南斗六星系统集成有限公司	产品采购	42,890,818.22	10,309,185.95
东风商用车有限公司	产品采购	1,972,113.61	102,500.00
东风通信技术有限公司	产品采购	□	15,000.00
神龙汽车有限公司	产品采购	916,490.21	□
襄阳风神物流有限公司	产品采购	2,461,125.17	□
东风本田发动机有限公司	产品采购	□	14,560,280.64
东风本田汽车有限公司	产品采购	21,105,412.93	1,544,230.00
捷富凯鸿泰武汉物流有限公司	产品采购	113,088.12	□
东风富士汤姆森调温器有限公司	产品采购	792,883.20	1,056,433.48
上海东风汽车进出口有限公司	产品采购	7,508,356.03	□
武汉风神科创物流有限公司	产品采购	1,070,931.18	□
武汉燎原模塑有限公司	产品采购	2,190,166.07	□
武汉神光模塑有限公司	产品采购	9,999,643.18	□
武汉神龙汽车塑胶件有限公司	产品采购	35,453.12	□
襄阳襄管物流有限公司	产品采购	71,649.60	□
郑州风神物流有限公司	产品采购	538,239.50	□
东风（武汉）汽车零配件销售服务有限公司	产品采购	2,615,222.81	□
东风嘉实多油品有限公司	产品采购	897,289.82	□
东风日产汽车销售有限公司	产品采购	30,937,185.70	□
东风襄阳旅行车有限公司	产品采购	6,940,820.51	□
深圳联友科技有限公司	产品采购	48,206.15	□
合计	□	737,108,736.44	549,876,665.18

注1：关联方定价是以市场价格为基础，双方协商确定。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东风商用车有限公司	产品销售	271,035,773.57	1,019,358,542.41
东风汽车有限公司	产品销售	536,550,209.14	104,272,547.41
东风汽车股份有限公司	产品销售	76,025,032.63	94,175,524.89
日产（中国）投资有限公司	产品销售	95,444,410.20	93,297,361.93
东风本田发动机有限公司	产品销售	90,538,735.71	60,171,758.98
东风康明斯发动机有限公司	产品销售	50,709,676.61	44,339,635.51
本田汽车（中国）有限公司	产品销售	22,086,332.44	□
东风本田汽车有限公司	产品销售	182,614,949.02	34,325,169.31
神龙汽车有限公司	产品销售	1,039,009,966.21	34,112,985.92
东风德纳车桥有限公司	产品销售	12,510,753.22	17,975,649.96

东风汽车集团股份有限公司	产品销售	154,305,837.73	25,601,103.28
东风柳州汽车有限公司	产品销售	17,029,846.00	15,193,819.87
上海东风汽车进出口有限公司	产品销售	23,738,415.64	11,131,607.19
东风鸿泰控股集团有限公司	产品销售	10,594,827.15	9,602,819.19
东风（武汉）汽车零配件销售服务有限公司	产品销售	1,989,045.21	6,784,416.55
东风专用汽车底盘（湖北）有限公司	产品销售	5,335,274.05	4,247,899.65
东风汽车泵业有限公司	产品销售	2,550,651.78	2,929,484.97
东风襄阳旅行车有限公司	产品销售	2,951,388.88	2,599,254.74
东风襄阳物流工贸有限公司	产品销售	8,359,207.95	1,924,887.23
东风裕隆汽车销售有限公司	提供劳务	2,000,734.05	1,881,122.77
十堰市隆泰源工贸有限公司	产品销售	1,207,610.73	1,583,750.16
东风汽车传动轴有限公司	产品销售	1,656,188.55	1,169,892.00
东风襄阳专用汽车有限公司	产品销售		610,591.89
上海弗列加滤清器有限公司	产品销售		608,174.66
东风轻型发动机有限公司	产品销售	1,144,872.13	437,358.96
东风随州专用汽车有限公司	产品销售	546,680.18	405,636.59
东风越野车有限公司	产品销售	884,698.03	593,495.75
武汉东风进出口有限公司	产品销售	546,369.23	182,215.38
郑州日产汽车有限公司	产品销售	22,246,089.47	33,916.89
东风电动车辆股份有限公司	产品销售		21,525.66
东风汽车变速箱有限公司	产品销售	226,651.04	15,932.88
东风汽车紧固件有限公司	产品销售		10,368.00
东风新疆汽车有限公司	产品销售	340,533.85	43,562.39
东风专用汽车有限公司	产品销售	17,100.00	23,940.00
东风神宇车辆有限公司	产品销售	103,008.02	
上海伟世通汽车电子系统有限公司	产品销售	3,168,750.00	
广州东风江森座椅有限公司	产品销售	2,999,119.93	
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	产品销售	450,000.00	
襄阳襄管物流有限公司	产品销售	17,569.71	
东风日产柴汽车有限公司	产品销售	8,560.21	
常州东风汽车有限公司	产品销售	307,964.97	2,235,439.23
东风（十堰）特种商用车有限公司	产品销售	307,314.07	234,893.89
东风朝阳柴油机有限责任公司	产品销售	170,387.22	
东风汽车财务有限公司	产品销售	3,846.15	
东风汽车电气有限公司	产品销售	165,575.00	
东风日产汽车销售有限公司	产品销售	8,077,184.03	
东风悦达起亚汽车有限公司	产品销售	2,995,069.14	
武汉燎原模塑有限公司	产品销售	1,089,997.50	
武汉神光模塑有限公司	产品销售	1,813,675.47	
武汉传为佳话信息技术有限公司	产品销售	1,265.12	191,196.33
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	产品销售		55,692,493.43
合计		2,655,877,146.94	1,648,019,975.85

注1：关联方定价是以市场价格为基础，双方协商确定。

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
东风汽车公司	土地使用权	关联方定价是以市场价格为基础，双方协商确定	5,108,070.07	5,108,070.07

本公司与东风汽车公司签订的租赁合同具体如下：

关联交易内容	承租方	出租人	每年预计发生额（元）	备注
土地租赁（湖北十堰市张湾区花果街办放马坪路地号：3-1-25、至3-1-32）	东风电子科技股份有限公司汽车制动系统公司	东风汽车公司	2,594,242.90	根据1999年5月20日、2004年11月30日签署的《土地使用租赁协议》有效期至2048年5月26日止
土地租赁（湖北襄樊市大庆路42号地号：10-12-1-1）	东风汽车电子有限公司	东风汽车公司	861,600.00	根据1997年4月1日、2004年5月31日签署的《土地使用租赁协议》有效期至2047年3月31日止
土地租赁（湖北十堰市武当街办29号）	东风伟世通（十堰）汽车饰件系统有限公司	东风汽车公司	1,652,227.17	根据2005年9月30日签署的《土地使用租赁协议》有效期至2035年9月30日止

3、 关联方资金拆借

关联方	关联交易类型	期末金额	期初金额
东风汽车财务有限公司	存款	14,074,476.78	80,517.80
东风汽车财务有限公司	借款	195,000,000.00	185,000,000.00

向关联方拆入资金明细

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
东风汽车财务有限公司	35,000,000.00	2013.11.21	2014.5.21	□
东风汽车财务有限公司	30,000,000.00	2013.12.03	2014.6.3	□
东风汽车财务有限公司	30,000,000.00	2013.12.03	2014.6.3	□
东风汽车财务有限公司	40,000,000.00	2013.12.13	2014.06.13	□
东风汽车财务有限公司	50,000,000.00	2013.12.13	2014.06.13	□
东风汽车财务有限公司	30,000,000.00	2014.1.9	2014.7.9	□
东风汽车财务有限公司	20,000,000.00	2014.5.14	2014.11.14	□
东风汽车财务有限公司	15,000,000.00	2014.5.21	2014.11.21	□
东风汽车财务有限公司	50,000,000.00	2014.6.13	2014.12.12	□
东风汽车财务有限公司	40,000,000.00	2014.6.13	2014.12.12	□
东风汽车财务有限公司	30,000,000.00	2014.6.03	2014.8.29	□
东风汽车财务有限公司	30,000,000.00	2014.6.03	2014.7.24	□
东风汽车财务有限公司	30,000,000.00	2014.7.9	2015.1.9	□
东风汽车财务有限公司	30,000,000.00	2014.7.28	2015.1.28	□
东风汽车财务有限公司	10,000,000.00	2014.8.29	2015.2.28	□
东风汽车财务有限公司	20,000,000.00	2014.11.14	2015.5.13	□
东风汽车财务有限公司	15,000,000.00	2014.11.20	2015.5.20	□
东风汽车财务有限公司	50,000,000.00	2014.12.11	2015.6.11	□

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
东风汽车财务有限公司	40,000,000.00	2014.12.11	2015.6.11	□
合计	595,000,000.00	□	□	□

4、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	288.12万元□	□234.77万元

5、 关联担保情况

本公司2014年度未发生为关联方担保事项。

6、 关联方资产转让情况

本公司2014年度未发生关联方资产转让事项。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	□	年初余额	□
应收账款	常州东风汽车有限公司	□	□	903,000.88	□
□	东风（十堰）特种商用车有限公司	175,082.38	8,754.12	160,001.03	8,000.05
□	东风（武汉）汽车零配件销售服务有限公司	886,829.24	□	958,469.61	□
□	东风本田发动机有限公司	10,974,878.63	548,743.93	5,219,744.12	260,987.21
□	东风本田汽车有限公司	28,912,025.22	1,445,601.26	1,602.32	80.12
□	东风德纳车桥有限公司	5,056,796.49	252,839.82	3,250,968.26	162,548.41
□	东风电动车辆股份有限公司	1,000.00	200.00	1,000.00	200
□	东风鸿泰武汉控股集团有限公司	4,848,924.08	242,446.20	4,317,194.73	215,859.74
□	东风康明斯发动机有限公司	8,397,315.21	□	11,022,891.64	□
□	东风柳州汽车有限公司	7,205,839.01	360,291.95	6,854,664.68	342,733.23
□	东风汽车泵业有限公司	475,600.13	□	1,730,238.77	□
□	东风汽车变速箱有限公司	395,299.98	98,103.79	22,173.85	1,108.69
□	东风汽车财务有限公司	4,500.00	225.00	□	□
□	东风汽车传动轴有限公司	975,514.66	□	870,841.04	□
□	东风汽车电气有限公司	141,365.25	□	□	□
□	东风汽车股份有限公司	27,600,912.29	□	34,818,349.67	□
□	东风汽车集团股份有限公司	48,433,228.64	2,421,661.43	23,747,078.00	1,187,353.90
□	东风汽车紧固件有限公司	44,793.94	□	□	□
□	东风汽车有限公司	173,370,593.96	□	40,670,527.47	□
□	东风轻型发动机有限公司	471,129.25	□	250,986.71	□
□	东风日产汽车销售有限公司	17,725.70	□	□	□
□	东风商用车有限公司	284,911,468.87	14,254,374.15	301,271,631.94	15,063,581.60
□	东风神宇车辆有限公司	120,519.44	6,025.97	18,285.00	914.25
□	东风随州专用汽车有限公司	444,536.18	22,226.81	185,395.31	9,269.77
□	东风襄阳旅行车有限公司	1,371,523.08	□	894,441.16	□
□	东风襄阳物流工贸有限公司	4,361,564.08	□	893,436.89	□
□	东风襄阳专用汽车有限公司	94,873.68	□	172,186.53	□
□	东风新疆汽车有限公司	57,752.78	2,887.64	28,994.80	1,449.74
□	东风裕隆汽车销售有限公司	881,527.70	44,076.39	481,692.25	24,084.61
□	东风越野车有限公司	736,399.65	36,819.98	289,460.72	14,473.04
□	东风专用汽车底盘（湖北）有限公司	2,904,099.31	145,204.97	1,151,698.00	57,584.90
□	日产（中国）投资有限公司	7,549,461.03	377,473.05	□	□
□	上海东风汽车进出口有限公司	6,983,600.54	349,180.03	6,710,448.41	335,522.42
□	神龙汽车有限公司	175,795,943.27	8,789,797.16	33,030,989.19	1,651,549.46
□	十堰东鹏汽车零部件工贸有限公司	5,000,000.00	250,000.00	□	□

项目名称	关联方	期末余额	□	年初余额	□
□	十堰市隆泰源工贸有限公司	82,870.01	16,574.00	□	□
□	武汉神光模塑有限公司	961,248.00	48,062.40	□	□
□	郑州日产汽车有限公司	7,814,136.46	□	5,833,733.67	□
□	东风伟世通汽车饰件系统有限公司	□	□	28,586,344.78	□
□	应收账款小计	818,460,878.14	29,721,570.05	514,348,471.43	19,337,301.14
应收票据	东风（十堰）特种商用车有限公司	30,000.00	□	□	□
□	东风德纳车桥有限公司	600,000.00	□	□	□
□	东风鸿泰汽车销售有限公司	5,000,000.00	□	□	□
□	东风康明斯发动机有限公司	7,616,641.48	□	15,483,738.64	□
□	东风柳州汽车有限公司	1,108,000.00	□	50,000.00	□
□	东风南充汽车有限公司	150,000.00	□	□	□
□	东风汽车泵业有限公司	500,000.00	□	2,900,000.00	□
□	东风汽车股份有限公司	3,924,200.00	□	2,626,400.00	□
□	东风汽车集团股份有限公司	17,400,000.00	□	790,000.00	□
□	东风汽车零部件（集团）有限公司	1,150,000.00	□	□	□
□	东风汽车悬架弹簧有限公司	6,330,000.00	□	□	□
□	东风汽车有限公司	200,000.00	□	□	□
□	东风轻型发动机有限公司	90,000.00	□	60,000.00	□
□	东风商用车有限公司	20,470,000.00	□	18,300,000.00	□
□	东风神宇车辆有限公司	20,000.00	□	□	□
□	东风实业有限公司	2,564,000.00	□	□	□
□	东风随州专用汽车有限公司	100,000.00	□	□	□
□	东风襄阳旅行车有限公司	278,834.08	□	□	□
□	东风小康汽车有限公司	230,000.00	□	□	□
□	东风专用汽车底盘（湖北）有限公司	550,000.00	□	250,000.00	□
□	神龙汽车有限公司	115,970,000.00	□	2,030,000.00	□
□	郑州日产汽车有限公司	5,192,533.79	□	2,851,109.97	□
□	东风汽车传动轴有限公司	□	□	1,120,000.00	□
□	东风（十堰）车身部件有限责任公司	□	□	140,000.00	□
□	应收票据小计	189,474,209.35	□	46,601,248.61	□
预付账款	东风（武汉）汽车零配件销售服务有限公司	14,256.98	□	□	□
□	东风嘉实多油品有限公司	33,932.92	□	□	□
□	东风柳州汽车有限公司	64,770.20	□	15,387,683.32	□
□	东风汽车财务有限公司	828.00	□	□	□
□	东风汽车公司	274,999.98	□	322,999.98	□
□	东风汽车集团股份有限公司	1,250,000.00	□	□	□
□	东风汽车有限公司	484,979.56	□	3,374.21	□
□	东风轻型发动机有限公司	3,753.36	□	3,753.36	□
□	东风轻型商用车营销有限公司	5,253,293.39	□	□	□
□	东风日产汽车销售有限公司	3,746,346.77	□	2,500,000.00	□
□	东风商用车有限公司	78,699.02	□	27,391.69	□
□	东风裕隆汽车销售有限公司	782,825.41	□	724,021.91	□
□	深圳联友科技有限公司	38,000.00	□	□	□
□	武汉东风进出口有限公司	8,514.80	□	8,514.80	□
□	襄阳东昇机械有限公司	400,000.00	□	□	□
□	东风伟世通汽车饰件系统有限公司	□	□	1,165,513.79	□
□	东风（武汉）非金属部件有限公司	9,802,732.12	□	□	□
□	预付账款小计	22,237,932.51	□	20,143,253.06	□
其他应收款	东风河西（大连）汽车饰件系统有限公司	21,619,185.72	□	□	□
□	东风柳州汽车有限公司	1,130,000.00	226,000.00	2,497,000.00	124,850.00
□	东风汽车集团股份有限公司	293,800.00	22,415.00	10,300.00	515
□	东风日产汽车金融有限公司	53,244.61	2,662.23	□	□
□	东风裕隆汽车销售有限公司	□	□	130,000.00	6,500.00
□	东风襄阳旅行车有限公司	□	□	200,000.00	□
□	其他应收款小计	23,096,230.33	251,077.23	2,837,300.00	131,865.00
合计		1,053,269,250.33	29,972,647.28	583,930,273.10	19,469,166.14

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
------	-----	--------	--------

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	东风（武汉）汽车零配件销售服务有限公司	37,966.44	
	东风贝洱热系统有限公司	16,594,427.01	33,280,609.87
	东风本田发动机有限公司	13,044,138.65	12,821,148.35
	东风本田汽车有限公司	378,872.00	776,312.00
	东风富士汤姆森调温器有限公司	1,012,065.50	961,770.91
	东风康明斯发动机有限公司	35,000.00	
	东风柳州汽车有限公司	7,631,511.82	1,394,964.54
	东风南充汽车有限公司	121.60	121.60
	东风派恩铝热交换器有限公司	9,134,168.17	
	东风汽车泵业有限公司	58,378.90	124,651.26
	东风汽车公司	436,995.00	982,737.92
	东风汽车股份有限公司	82,717.73	78,746.35
	东风汽车集团股份有限公司	125,935.67	
	东风汽车贸易公司		
	东风汽车有限公司	89,635.03	1,435,703.36
	东风日产汽车销售有限公司	498,577.88	
	东风商用车有限公司	1,747,718.16	12,877.61
	东风通信技术有限公司	15,000.00	34,000.00
	东风裕隆汽车销售有限公司	868,017.19	6,111,393.13
	上海东风汽车进出口有限公司	7,665,893.50	
	上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	61,229.58	
	深圳东风南方汽车进出口有限公司	43,149.75	
	神龙汽车有限公司	287,610.62	405,592.35
	十堰风神汽车橡塑制品有限公司	300,653.63	
	十堰市隆泰源工贸有限公司	4,616,149.22	35,566,724.33
	武汉风神科创物流有限公司	220,699.93	
	武汉燎原模塑有限公司	164,792.42	
	武汉南斗六星系统集成有限公司	29,497,630.34	8,955,107.23
	武汉神光模塑有限公司	3,273,973.82	
	襄阳襄管物流有限公司	73,695.58	
	郑州风神物流有限公司	439,324.92	
	襄阳东驰汽车部件有限公司	2,619,391.39	372,129.10
	襄阳东昇机械有限公司	331,469.68	
	本田贸易中国有限公司	3,631,363.88	
	十堰东鹏汽车零部件工贸有限公司		11,411,612.13
	东风汽车紧固件有限公司		99,079.01
	捷富凯鸿泰武汉物流有限公司		15,984.86
	东风伟世通汽车饰件系统有限公司		1,593,714.53
	应付账款小计	105,018,275.01	116,434,980.44
应付票据	东风轻型商用车营销有限公司	44,700,000.00	
	十堰东鹏汽车零部件工贸有限公司	6,483,000.00	
	十堰市隆泰源工贸有限公司	3,450,000.00	
	武汉燎原模塑有限公司	100,000.00	
	武汉神光模塑有限公司	2,228,000.00	
	东风裕隆汽车销售有限公司		125,300,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
☐ 应付票据小计		56,961,000.00	125,300,000.00
其他应付款	东风汽车传动轴有限公司	46,191.00	☐
☐	东风汽车公司	688,654.59	☐
☐	东风汽车有限公司	71,047.73	☐
☐	东风商用车有限公司	410,043.29	☐
☐	上海东风汽车进出口有限公司	30,494.53	30,494.53
☐	上海神越实业有限公司	40,000.00	☐
☐	十堰市隆泰源工贸有限公司	405.05	☐
☐	广州风神物流有限公司	☐	40,000.00
	上海伟世通汽车电子系统有限公司	☐	308,084.48
☐ 其他应付款小计		1,286,836.19	378,579.01
预收账款 ☐	东风本田汽车零部件有限公司	1,576.15	☐
☐	东风汽车集团股份有限公司	8,652,000.00	☐
☐	东风汽车有限公司	23,000,000.00	☐
☐	神龙汽车有限公司	58,737,027.06	☐
☐	东风日产柴汽车有限公司	☐	5,403.40
☐ 预收账款小计		90,390,603.21	5,403.40
合计		253,656,714.41	242,118,962.85

十、股份支付

无股份支付情况

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

- 1、本公司与关联方东风汽车公司签订了土地租赁合同，详见“附注九（五）”。
- 2、东仪公司经营场所以租赁取得，租期一般为3-15年，在现有合同条件下，公司以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

单位：万元

剩余租赁期	金额
1年以内	1,419.47
1-2年	1,412.76
2-3年	1,375.26
3年以上	5,865.54
小计	10,073.03

（二）或有事项

截至2014年12月31日，本公司已背书尚未到期的承兑汇票共计791,797,565.84元，其中银行承兑汇票为748,683,565.84元，商业承兑汇票为43,114,000.00元。

除存在上述或有事项外，截止2014年12月31日，本公司无其他重大或有事项

十二、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	62,712,000.00
-----------	---------------

（二）其他资产负债表日事项

1、 2015年1月12日东风伟世通与Grupo ANTOLIN-IRAUSA

S.A.（简称“安通林”）共同出资成立了东风安通林（武汉）顶饰系统有限公司，东风伟世通出资980万元，占股比49%，安通林出资1020万元，占51%。

2、 2015年1月13日东风伟世通与Grupo ANTOLIN-IRAUSA

S.A.（简称“安通林”）共同出资成立了东风安通林（武汉）汽车饰件有限公司，东风伟世通出资1020万元，占股比51%，安通林出资980万元，占49%。

3、

本公司控股子公司湛江德利出资购买本公司另一全资子公司有色铸件100%的股权，整体合并有色铸件，有色铸件作为湛江德利的全资子公司存续经营。有色铸件已于2015年1月5日完成工商变更。

除上述事项外，截止本财务报表报出日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司子公司湛江德利与汇丰银行（中国）有限公司湛江分行及若干供应商，于2013年签署《供应链解决方案供应商协议》及《银行授信协议》，约定：在以赊销为付款方式交易中,在买方（本公司）签署书面文件确认基础交易及应付账款无争议、保证到期履行付款义务的情况下，由银行提前支付贴现核准金额的方式。截止到2014年12月31日，该项业务共获得融资款16,696,819.53元。

（一）分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了2个报告分部，分别为：汽配及整车贸易、汽车与摩托车零部件生产及销售。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

下述披露的本公司各个报告分部的信息是本公司管理层在计量报告分部利润（亏损）、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本公司管理层的：

项目	汽配及整车贸易		汽车与摩托车零部件生产及销售		分部间抵销		合计	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、对外交易收入	641,574,368.07	606,796,612.54	4,260,040,232.35	2,423,833,030.38	□	□	4,901,614,600.42	3,030,629,642.92
二、分部间交易收入	□	□	179,281,317.84	107,883,645.30	179,281,317.84	107,883,645.30	□	□
三、对联营和合营企业的投资收益	□	□	60,190,618.02	146,868,128.93	□	□	60,190,618.02	146,868,128.93
四、资产减值损失	1,059,157.08	824,135.78	30,055,887.40	25,055,490.34	□	□	31,115,044.48	25,879,626.12
五、折旧和摊销费用	3,348,522.78	2,856,257.25	180,747,428.86	88,379,702.35	□	□	184,095,951.64	91,235,959.60
六、营业利润	-6,266,506.31	3,838,966.53	530,145,758.45	258,447,963.77	217,508,761.79	20,641,535.81	306,370,490.35	241,645,394.49
七、利润总额	-5,344,161.72	2,861,510.78	696,415,463.94	246,857,914.91	235,825,173.41	7,184,900.50	455,246,128.81	242,534,525.19
八、所得税费用	1,233,767.45	977,455.75	72,460,007.80	11,590,048.86	□	□	73,693,775.25	12,567,504.61
九、资产总额	361,251,459.15	270,062,845.28	4,773,907,123.89	3,017,165,057.55	891,865,833.53	650,458,423.88	4,243,292,749.51	2,636,769,478.95
十、负债总额	342,632,548.77	274,109,837.35	2,872,276,503.31	1,579,503,334.28	417,286,514.00	318,493,168.82	2,797,622,538.08	1,535,120,002.81

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,990,426.44	100.00	6,390,769.82	5.24	115,599,656.62	97,042,128.35	100.00	4,990,212.65	5.14	92,051,915.70
其中：1）账龄组合	118,768,008.76	97.36	6,390,769.82	5.38	112,377,238.94	94,275,432.46	97.15	4,990,212.65	5.29	89,285,219.81
2）受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	3,222,417.68	2.64			3,222,417.68	2,766,695.89	2.85			2,766,695.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	121,990,426.44	100.00	6,390,769.82	5.24	115,599,656.62	97,042,128.35	100.00	4,990,212.65	5.14	92,051,915.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	118,006,184.49	5,900,309.22	5.00
1至2年	162,036.15	32,407.23	20.00
2至3年	72,588.22	36,294.11	50.00
3年以上	527,199.90	421,759.26	80.00
合计	118,768,008.76	6,390,769.82	5.38

2、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额1,400,557.17元，本期无收回或转回坏账准备金额。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
东风商用车有限公司	52,199,220.01	42.79	2,609,961.00
北京福田戴姆勒汽车有限公司	28,579,439.09	23.43	1,428,971.95
上汽依维柯红岩商用车有限公司	4,627,535.31	3.79	231,376.77
东风德纳车桥有限公司	4,183,233.28	3.43	209,161.66
东风（十堰）车身部件有限责任公司	3,831,981.45	3.14	191,599.07
合计	93,421,409.14	76.58	4,671,070.45

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	57,703,824.31	26.86	19,313,617.69	33.47	38,390,206.62	73,899,668.15	31.35	19,313,617.69	26.13	54,586,050.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	157,106,962.74	73.14	540,822.37	0.34	156,566,140.37	161,812,836.24	68.65	560,556.75	0.35	161,252,279.49
其中：1）账龄组合	702,312.44	0.33	540,822.37	77.01	161,490.07	956,664.26	0.41	560,556.75	58.59	396,107.51
2）受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	156,404,650.30	72.81			156,404,650.30	160,856,171.98	68.24			160,856,171.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	214,810,787.05	100.00	19,854,440.06	9.24	194,956,346.99	235,712,504.39	100.00	19,874,174.44	8.43	215,838,329.95

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
□上海东仪汽车贸易有限公司	57,703,824.31	19,313,617.69	33.47%	累计亏损较大

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	28,036.78	1,401.84	□5.00
1至2年	□	□	
2至3年	□	□	
3年以上	674,275.66	539,420.53	80.00
合计	702,312.44	540,822.37	□77.01

2、 本期计提坏账准备情况

本期未计提坏账准备金额；本期转回坏账准备金额19,734.38元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例（ %）	坏账准备 期末余额
东风汽车电子有限公司	往来款	40,322,238.86	1年以内	18.77	
上海东仪汽车贸易有限公司	往来款	57,703,824.31	1年以内	26.86	
东风（十堰）有色铸件有限公司	往来款	112,114,735.44	1年以内	52.19	
上海风神汽车销售有限公司	往来款	3,967,676.00	1年以内	1.85	
胡跃基	备用金	10,000.00	3年以上	0.01	8,000.00
合计	/	214,118,474.61	/	99.68	8,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	576,282,239.19	9,171,715.57	567,110,523.62	381,598,475.78	9,171,715.57	372,426,760.21
对联营、合营企业投资	158,977,716.05	□	158,977,716.05	346,398,509.61	□	346,398,509.61
合计	735,259,955.24	9,171,715.57	726,088,239.67	727,996,985.39	9,171,715.57	718,825,269.82

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
上海东仪汽车贸易有限公司	9,171,715.57	30,057,129.72		39,228,845.29		9,171,715.57
湛江德利车辆部件有限公司	116,667,492.13		□	116,667,492.13		□
上海科泰投资有限公司	29,802,350.48		29,802,350.48			□
东风伟世通（十堰）汽车饰件系统有限公司	77,456,880.00		□	77,456,880.00		□
东风（十堰）有色铸件有限公司	99,000,000.00		□	99,000,000.00		□
东风汽车电子有限公司	49,500,037.60		□	49,500,037.60		□
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	□	194,428,984.17	□	194,428,984.17		□
合计	381,598,475.78	224,486,113.89	29,802,350.48	576,282,239.19		9,171,715.57

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	194,428,984.17							-194,428,984.17			
小计	194,428,984.17							-194,428,984.17			
2. 联营企业											
上海伟世通汽车电子系统有限公司（原名:上海江森自控汽车电子有限公司）	112,192,171.07			47,303,936.01			40,000,000.00		119,496,107.08		
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	16,057,851.17			2,292,872.35					18,350,723.52		
广州东风江森座椅有限公司	23,719,503.20			11,096,651.84			13,685,269.59		21,130,885.45		
小计	151,969,525.44			60,693,460.20			53,685,269.59		158,977,716.05		
合计	346,398,509.61			60,693,460.20			53,685,269.59	-194,428,984.17	158,977,716.05		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,495,573.18	230,902,797.27	274,566,079.92	202,850,633.01
其他业务	9,900,766.85	962,551.74	6,121,195.98	3,538,375.67
合计	329,396,340.03	231,865,349.01	280,687,275.90	206,389,008.68

(五) 投资收益

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	220,673,064.19	17,628,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	60,693,460.20	150,451,030.74
处置长期股权投资产生的投资收益	254,779.24	-1,455,294.78
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		☐
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	281,621,303.63	166,623,735.96

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	145,746,611.15	
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）	2,755,866.08	☐
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	11,554,337.87	非同一控制下企业合并购买日之前持有的被购买方的股权公允价值与其账面价值的差额
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		☐

项目	金额	说明
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		
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	373,161.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-24,953,501.98	
少数股东权益影响额	-67,373,785.33	
合计	68,102,689.08	

重要的非经常性损益项目的说明：本公司控股子公司湛江德利于 2013 年 12 月 19 日按湛江市国有资产产权交易中心公开挂牌程序，与湛江港盛投资有限公司（受让方）签订了湛江德利位于湛江市赤坎区海田路 5 号（现 27 号）71,225.2 平方米的土地使用权及地上建筑物资产的转让合同。湛江德利于 2014 年度已向湛江港盛投资有限公司转让及交付上述房地产的相关义务，湛江港盛投资有限公司已向湛江德利支付土地使用权及地上建筑物转让价款、搬迁补偿费的义务。非流动资产处置损益主要是湛江德利处置上述房地产产生的收益。

（二） 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	22.1131	0.6472	0.6472
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.6923	0.4300	0.4300



东风电子科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇一五年三月二十五日