

东风电子科技股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2019]第 ZI10079 号

东风电子科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	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	1-105
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2019]第 ZI10079 号

东风电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东风电子科技股份有限公司（以下简称东风科技）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东风科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东风科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）汽车零部件收入确认	
东风科技的销售收入主要来源于汽车零部件生产及销售，根据财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（二十四）收入：对汽车零部件销售，东风科技以客户验收为收入确认时点。由于该部分收入金额较大且对财务报表整体影响较大，我们将汽车零部件收入确认确定为关键审计事项。	针对汽车零部件收入确认相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下： 1、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关的会计政策是否正确且一贯执行； 2、结合产品类型对收入以及毛利率执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动； 3、从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，进行了抽样测试，核对至相关销售合同中风险及报酬条款和客户签收单、价格确认书等支持性文件； 4、根据行业性质、客户交易的特点和性质，挑选样本核对客户系统数据，执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额，检查公司期后销售退回及期后收款情况； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
（二）关联方关系及其交易披露的完整性	
截至 2018 年 12 月 31 日，东风科技存在与关联方之间的涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易。由于关联方数量较多、涉及的关联方交易种类多样，存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风	对关联方关系及其交易相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下： 1、评估并测试了东风科技识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，例如管理层定期复核关联方清单、定期执行关联方对

险，同时由于关联方交易金额比较重大，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项进行关注。	账并对对账差异进行跟进等； 2、获取管理层编制的关联方关系清单，实施了以下程序： （1）将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对并将以前审计中形成的有关关联方的工作底稿与管理层提供的信息进行比较； （2）复核重大的销售、购买和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系； 3、取得了管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，实施了以下程序： （1）将其与财务记录进行核对； （2）抽样检查关联方交易发生额及余额的对账结果； （3）抽样函证关联方交易发生额及余额； 4、将上述关联方关系、关联方交易发生额及余额与财务报表中披露的信息进行了核对。
--	---

四、 其他信息

东风科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东风科技 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估东风科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东风科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对东风科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东风科技不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就东风科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

2019 年 3 月 28 日

东风电子科技股份有限公司
合并资产负债表
2018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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	879,006,158.11	761,745,638.94
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			
应收票据及应收账款	(二)	2,509,819,527.32	2,405,733,855.60
预付款项	(三)	66,233,404.86	65,247,641.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	43,605,199.62	33,560,356.77
买入返售金融资产			
存货	(五)	308,868,900.04	398,671,596.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	22,359,066.14	151,334,680.48
流动资产合计		3,829,892,256.09	3,816,293,769.73
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	4,912,540.84	5,912,540.84
持有至到期投资			
长期应收款	(八)	73,333.34	
长期股权投资	(九)	338,121,800.63	301,880,929.36
投资性房地产	(十)	12,212,320.48	12,805,254.74
固定资产	(十一)	1,266,356,398.47	1,276,097,275.21
在建工程	(十二)	107,225,131.04	84,228,637.72
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	158,970,127.55	172,154,102.86
开发支出	(十四)	24,467,769.54	12,428,425.02
商誉	(十五)	1,785,240.82	1,785,240.82
长期待摊费用	(十六)	32,423,616.18	38,305,453.36
递延所得税资产	(十七)	80,378,510.62	71,301,425.29
其他非流动资产	(十八)	1,976,050.62	1,784,165.11
非流动资产合计		2,028,902,840.13	1,978,683,450.33
资产总计		5,858,795,096.22	5,794,977,220.06

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
合并资产负债表（续）
2018 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	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	342,000,000.00	247,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	（二十）	2,818,492,769.32	2,687,750,657.69
预收款项	（二十一）	23,627,403.99	84,814,509.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	171,812,427.07	183,213,896.97
应交税费	（二十三）	47,024,885.30	42,898,557.85
其他应付款	（二十四）	481,657,093.61	443,450,526.01
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十五）		30,065,475.00
其他流动负债	（二十六）	22,269,044.63	18,198,555.10
流动负债合计		3,906,883,623.92	3,737,392,177.66
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	（二十七）	27,375,381.28	3,189,796.28
长期应付职工薪酬	（二十八）	24,567,110.31	39,284,567.79
预计负债			
递延收益	（二十九）	11,001,133.02	8,901,802.47
递延所得税负债	（十七）	7,883,483.96	8,236,998.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,827,108.57	59,613,165.46
负债合计		3,977,710,732.49	3,797,005,343.12
所有者权益：			
股本	（三十）	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	（三十一）		97,214,450.57
减：库存股			
其他综合收益	（三十二）	522,292.33	27,454.36
专项储备			
盈余公积	（三十三）	102,392,737.80	254,522,160.10
一般风险准备			
未分配利润	（三十四）	875,653,362.56	789,075,230.92
归属于母公司所有者权益合计		1,292,128,392.69	1,454,399,295.95
少数股东权益		588,955,971.04	543,572,580.99
所有者权益合计		1,881,084,363.73	1,997,971,876.94
负债和所有者权益总计		5,858,795,096.22	5,794,977,220.06

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
资产负债表
2018 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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		157,689,434.89	75,867,418.28
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			
应收票据及应收账款	(一)	48,619,077.95	17,184,134.61
预付款项		312,719.10	1,311,264.70
其他应收款	(二)	279,347,621.20	323,133,472.68
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		42,640.45	3,988,058.86
流动资产合计		486,011,493.59	421,484,349.13
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)	923,414,536.75	724,720,988.16
投资性房地产		12,212,320.48	12,805,254.74
固定资产		74,510,936.27	78,476,463.25
在建工程			1,130,170.96
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,855,562.88	9,215,075.88
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		1,021,693,356.38	830,047,952.99
资产总计		1,507,704,849.97	1,251,532,302.12

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
资产负债表（续）
2018 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	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		180,000,000.00	5,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		160,281,824.88	5,937,206.72
预收款项			
应付职工薪酬		23,713,980.82	24,172,370.53
应交税费		1,116,735.57	1,206,019.35
其他应付款		13,270,246.00	5,908,574.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		378,382,787.27	42,224,170.98
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		5,502,575.00	
长期应付职工薪酬		1,133,268.45	3,085,860.57
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,635,843.45	3,085,860.57
负债合计		385,018,630.72	45,310,031.55
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
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		127,760,777.66	156,780,000.00
未分配利润		681,365,441.59	715,561,147.39
所有者权益合计		1,122,686,219.25	1,206,222,270.57
负债和所有者权益总计		1,507,704,849.97	1,251,532,302.12

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
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		6,673,078,456.92	6,465,345,945.74
其中: 营业收入	(三十五)	6,673,078,456.92	6,465,345,945.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,415,729,475.86	6,248,321,656.81
其中: 营业成本	(三十五)	5,561,642,102.28	5,383,587,482.24
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			
税金及附加	(三十六)	38,616,751.48	42,136,086.23
销售费用	(三十七)	179,946,887.40	157,844,142.68
管理费用	(三十八)	408,553,824.59	419,957,235.10
研发费用	(三十九)	208,647,350.30	213,913,870.01
财务费用	(四十)	7,894,465.95	9,044,826.75
其中: 利息费用		13,762,306.70	15,274,659.29
利息收入		9,210,110.75	9,108,998.70
资产减值损失	(四十一)	10,428,093.86	21,838,013.80
加: 其他收益	(四十二)	14,736,858.96	15,470,126.04
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	87,073,479.83	88,718,569.07
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		82,706,780.46	81,415,289.52
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	621,698.02	216,942.36
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		359,781,017.87	321,429,926.40
加: 营业外收入	(四十五)	4,494,519.76	4,233,496.28
减: 营业外支出	(四十六)	30,836,130.33	5,284,151.67
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		333,439,407.30	320,379,271.01
减: 所得税费用	(四十七)	45,822,555.20	42,488,658.31
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		287,616,852.10	277,890,612.70
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		289,890,958.34	280,348,727.02
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-2,274,106.24	-2,458,114.32
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		146,907,122.07	139,886,538.69
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		140,709,730.03	138,004,074.01
六、其他综合收益的税后净额		514,675.94	-1,665,611.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		494,837.97	-1,660,380.75
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		475,000.00	-1,655,150.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		475,000.00	-1,655,150.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		19,837.97	-5,230.75
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		19,837.97	-5,230.75
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		19,837.97	-5,230.75
七、综合收益总额		288,131,528.04	276,225,001.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		147,401,960.04	138,226,157.94
归属于少数股东的综合收益总额		140,729,568.00	137,998,843.26
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.4685	0.4461
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.4685	0.4461

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 14,493,430.49 元, 上期被合并方实现的净利润为: 647,360.52 元。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
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	24,549,420.95	29,924,361.50
减: 营业成本	(四)	2,299,800.58	15,258,459.37
税金及附加		1,430,723.09	1,202,812.16
销售费用		1,193,005.45	1,800.00
管理费用		53,361,465.33	38,816,146.49
研发费用		34,420,770.19	31,008,481.72
财务费用		-6,686,853.56	-5,403,059.50
其中: 利息费用		891,156.42	2,820,491.66
利息收入			
资产减值损失		72,216,281.14	4,139,471.99
加: 其他收益		283,620.00	353,370.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	152,831,831.22	183,336,608.91
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		64,450,669.50	67,712,696.52
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		17,241.38	85,360.15
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		19,446,921.33	128,675,588.33
加: 营业外收入		50,000.00	19,000.00
减: 营业外支出		10,458,150.00	547,000.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		9,038,771.33	128,147,588.33
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		9,038,771.33	128,147,588.33
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		9,038,771.33	128,147,588.33
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		9,038,771.33	128,147,588.33
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:

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
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,761,993,797.31	4,869,586,920.12
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,213,832.11	11,523,677.79
收到其他与经营活动有关的现金		196,788,820.04	204,380,168.28
经营活动现金流入小计		4,962,996,449.46	5,085,490,766.19
购买商品、接受劳务支付的现金		2,973,091,089.88	3,070,837,781.07
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		775,554,998.06	703,991,475.08
支付的各项税费		299,602,566.05	356,276,016.95
支付其他与经营活动有关的现金		478,957,810.59	344,115,415.30
经营活动现金流出小计		4,527,206,464.58	4,475,220,688.40
经营活动产生的现金流量净额		435,789,984.88	610,270,077.79
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		211,302,883.02	146,000,000.00
取得投资收益收到的现金		60,012,742.22	34,046,937.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,214,204.77	1,518,959.26
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		13,629.28	80,000,000.00
投资活动现金流入小计		272,543,459.29	261,565,896.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		194,636,585.69	316,070,534.59
投资支付的现金		241,431,990.50	157,901,260.75
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		1,650.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计		436,070,226.19	553,971,795.34
投资活动产生的现金流量净额		-163,526,766.90	-292,405,898.94
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		422,000,000.00	392,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	196,241,238.94
筹资活动现金流入小计		422,300,000.00	588,241,238.94
偿还债务支付的现金		357,000,000.00	392,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,516,794.33	176,668,850.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		95,346,177.95	105,899,875.97
支付其他与筹资活动有关的现金		5,013,000.00	231,248,385.54
筹资活动现金流出小计		521,529,794.33	799,917,236.46
筹资活动产生的现金流量净额		-99,229,794.33	-211,675,997.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		118,910.88	-52,262.11
五、现金及现金等价物净增加额		173,152,334.53	106,135,919.22
加：期初现金及现金等价物余额		546,466,260.26	440,330,341.04
六、期末现金及现金等价物余额		719,618,594.79	546,466,260.26

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
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,178,963.82	11,729,600.84
收到的税费返还		3,813,731.34	
收到其他与经营活动有关的现金		81,778,975.93	56,655,604.66
经营活动现金流入小计		100,771,671.09	68,385,205.50
购买商品、接受劳务支付的现金			29,224.39
支付给职工以及为职工支付的现金		50,134,766.18	44,851,931.11
支付的各项税费		2,578,549.91	1,133,359.35
支付其他与经营活动有关的现金		70,245,509.01	53,608,092.70
经营活动现金流出小计		122,958,825.10	99,622,607.55
经营活动产生的现金流量净额		-22,187,154.01	-31,237,402.05
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		126,332,399.93	154,049,344.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	183,418.00
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			
投资活动现金流入小计		126,352,399.93	154,232,762.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,114,544.37	8,296,963.54
投资支付的现金		150,257,500.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		154,372,044.37	8,296,963.54
投资活动产生的现金流量净额		-28,019,644.44	145,935,799.09
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		185,000,000.00	95,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	
筹资活动现金流入小计		185,300,000.00	95,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,971,184.94	41,832,995.95
支付其他与筹资活动有关的现金		5,013,000.00	
筹资活动现金流出小计		57,984,184.94	181,832,995.95
筹资活动产生的现金流量净额		127,315,815.06	-86,832,995.95
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		77,109,016.61	27,865,401.09
加: 期初现金及现金等价物余额		75,567,418.28	47,702,017.19
六、期末现金及现金等价物余额		152,676,434.89	75,567,418.28

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
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	313,560,000.00				97,214,450.57		27,454.36		254,522,160.10		789,075,230.92	543,572,580.99	1,997,971,876.94
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				97,214,450.57		27,454.36		254,522,160.10		789,075,230.92	543,572,580.99	1,997,971,876.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-97,214,450.57		494,837.97		-152,129,422.30		86,578,131.64	45,383,390.05	-116,887,513.21
（一）综合收益总额							494,837.97				146,907,122.07	140,729,568.00	288,131,528.04
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
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									903,877.13		-60,328,990.43	-95,346,177.95	-154,771,291.25
1.提取盈余公积									903,877.13		-903,877.13		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-59,425,113.30	-95,346,177.95	-154,771,291.25
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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他					-97,214,450.57				-153,033,299.43				-250,247,750.00
四、本期期末余额	313,560,000.00						522,292.33		102,392,737.80		875,653,362.56	588,955,971.04	1,881,084,363.73

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
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（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										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	313,560,000.00				15,229,077.49		32,685.11		134,401,658.25		686,337,397.51	511,473,613.70	1,661,034,432.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					81,985,373.08				113,982,836.96		11,977,039.61		207,945,249.65
其他													
二、本年初余额	313,560,000.00				97,214,450.57		32,685.11		248,384,495.21		698,314,437.12	511,473,613.70	1,868,979,681.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-5,230.75		6,137,664.89		90,760,793.80	32,098,967.29	128,992,195.23
（一）综合收益总额							-5,230.75				139,886,538.69	137,998,843.26	277,880,151.20
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									6,137,664.89		-49,125,744.89	-105,899,875.97	-148,887,955.97
1. 提取盈余公积									6,137,664.89		-6,137,664.89		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-42,988,080.00	-105,899,875.97	-148,887,955.97
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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				97,214,450.57		27,454.36		254,522,160.10		789,075,230.92	543,572,580.99	1,997,971,876.94

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
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	313,560,000.00				20,321,123.18				156,780,000.00	715,561,147.39	1,206,222,270.57
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				156,780,000.00	715,561,147.39	1,206,222,270.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-20,321,123.18				-29,019,222.34	-34,195,705.80	-83,536,051.32
（一）综合收益总额										9,038,771.33	9,038,771.33
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									903,877.13	-43,234,477.13	-42,330,600.00
1. 提取盈余公积									903,877.13	-903,877.13	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-42,330,600.00	-42,330,600.00
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-20,321,123.18				-29,923,099.47		-50,244,222.65
四、本期期末余额	313,560,000.00								127,760,777.66	681,365,441.59	1,122,686,219.25

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
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	313,560,000.00				20,321,123.18				150,642,335.11	630,551,303.95	1,115,074,762.24
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				150,642,335.11	630,551,303.95	1,115,074,762.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,137,664.89	85,009,843.44	91,147,508.33
（一）综合收益总额										128,147,588.33	128,147,588.33
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,137,664.89	-43,137,744.89	-37,000,080.00
1. 提取盈余公积									6,137,664.89	-6,137,664.89	
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,000,080.00	-37,000,080.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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				156,780,000.00	715,561,147.39	1,206,222,270.57

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
二〇一八年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 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
国家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。

2、 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%。

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。

3、 公司控股股东及实际控制人

本公司的控股股东东风汽车零部件（集团）有限公司，注册资本人民币 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。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

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（中国）投资有限公司，持股比例各占 50%。其主要经营业务为：全系列乘用车和商用车、发动机、汽车零部件、机械、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；新能源汽车及其零部件的开发、设计、制造和销售；作为日产品牌进口汽车在中国大陆地区的总经销商、进口并在国内批发日产品牌进口汽车及其相关零部件、备件及装饰件，并提供相应的售后服务；对工程建筑项目实施组织管理；与本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。

4、 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和电机、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。

5、 其他信息

公司法定代表人：陈兴林

公司住所：上海市闵行区浦江镇新骏环路 88 号 13 幢 203 室

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

公司统一社会信用代码：91310000132285386W

股票代码：600081

6、 本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 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
东科克诺尔商用车制动系统（十堰）有限公司(简称“东科克诺尔销售公司”)
东风电驱动系统有限公司(简称“东风电驱动”)
东风延锋（十堰）汽车饰件系统有限公司（简称“东风延锋十堰公司”）
东风友联（十堰）汽车饰件有限公司(简称“东风友联公司”)
湛江德利车辆部件有限公司(简称“湛江德利公司”)
东风（十堰）有色铸件有限公司(简称“东风压铸公司”)

子公司名称
广州德利汽车零部件有限公司(简称“广州德利公司”)
东风延锋汽车饰件系统有限公司（简称“东风延锋公司”）
东风安通林（武汉）汽车饰件有限公司(简称“东风安通林饰件公司”)
东风河西（襄阳）汽车饰件系统有限公司(简称“东风河西襄阳公司”)
郑州东风延锋汽车饰件系统有限公司（简称“东风延锋郑州公司”）
东风延锋盐城汽车饰件系统有限公司（简称“东风延锋盐城公司”）
东风饰件日本株式会社（简称“东风饰件日本株式会社”）
上海东仪汽车贸易有限公司(简称“东仪汽贸公司”)
上海风神汽车销售有限公司（简称“风神”）
东风汽车电气有限公司（简称“东风汽车电气”）

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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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	除单独测试并单项计提减值准备和合并范围内的应收款项以外的应收账款和其他应收款，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内的应收账款和其他应收款	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
合并范围内的应收账款和其他应收款	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 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)		
3 个月—1 年 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	30.00	30.00
2—3 年 (含 3 年)	75.00	75.00
3 年以上	100.00	100.00

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，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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	3-10	0.00	33.33-10.00
5	其他	5-10	0.00	20.00-10.00

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。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，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(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

财政部于 2018 年 6 月 5 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。		“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 2,509,819,527.32 元，上期金额 2,405,733,855.60 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 2,818,492,769.32 元，上期金额 2,687,750,657.69 元；调增“其他应收款”本期金额 0 元，上期金额 8,000,000.00 元；调增“其他应付款”本期金额 143,951,664.90 元，上期金额 138,413,802.11 元；调增“固定资产”本期金额 806,630.00 元，上期金额 516,387.47 元；调增“在建工程”本期金额 0 元，上期金额 0 元；调增“长期应付款”本期金额 27,375,381.28 元，上期金额 3,189,796.28 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。		调减“管理费用”本期金额 208,647,350.30 元，上期金额 213,913,870.01 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。		“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0 元，上期金额 0 元。

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) 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、16.00、6.00、10.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00、5.00、1.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00、15.00

注：1、东风饰件日本株式会社企业所得税税率详见本附注四（二）6。

2、2018 年 4 月 4 日，财政部、税务总局发布关于调整增值税税率的通知，自 5 月 1 日起执行，增值税三档税率为 16%、10%、6%。

(二) 税收优惠及批文

- 1、东风延锋（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，2016 年度东风延锋十堰公司高新技术企业资格到期，公司已申请复审，于 2017 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业（证书编号为 GR201742002241），2017 年至 2019 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，2016 年度东风压铸公司高新技术企业资格到期，公司已申请复审，于 2017 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业（证书编号为 GR201742001256），2017 年至 2019 年减按 15%的税率征收企业所得税。
- 3、 湛江德利车辆部件有限公司于 2015 年 9 月 30 日被认定为高新技术企业（证书编号为 GR201544000188），2015 年至 2017 年减按 15%的税率征收企业所得税。2018 年 9 月湛江德利公司高新技术企业资格到期，公司已申请复审，于 2018 年 11 月 28 日被公示为高新技术企业（证书编号为 GR201844005134），2018 年按 15%预缴。
- 4、 东风延锋汽车饰件系统有限公司（原名“东风伟世通汽车饰件系统有限公司”）于 2015 年 10 月 28 日被认定为高新技术企业（证书编号为 GF201542000046），2015 年至 2017 年减按 15%的税率征收企业所得税。2018 年东风延锋公司高新技术企业资格到期，公司已申请复审，并经公示，2018 年暂按 15%预缴。
- 5、 东风电驱动系统有限公司，于 2008 年 12 月 1 日被认定为高新技术企业（证书编号为 GR200842000068），2016 年度东风电驱动系统有限公司高新技术企业资格到期，公司已申请复审，于 2017 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业（证书编号为 GR201742001260），2017 年至 2019 年减按 15%的税率征收企业所得税。
- 6、 东风延锋公司下属子公司东风饰件日本株式会社应课税所得金额在 400 万日元以下，综合所得税税率 27.18%、实际所得税税率 25.91%；大于 400 万日元小于 800 万日元，综合所得税税率 29.53%、实际所得税税率 27.53%；大于 800 万日元以上，综合所得税税率 39.5%、实际所得税税率 36.05%。
- 7、 东风河西（襄阳）汽车饰件系统有限公司，于 2016 年 12 月 31 日被认定为高新技术企业（证书编号为 GR201642001592），2017 年至 2019 年减按 15%的税率征收企业所得税。
- 8、 东风汽车电气有限公司，于 2008 年 12 月 31 号，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合批准，被认定为高新技术企业。并于 2017 年 11 月 28 日通过复核，高新技术企业证书编号：GR201742001438，2017 年至 2019 年减按 15%的税率征收企业所税。

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	2,263.14	779.14
银行存款	719,616,331.65	546,167,867.01
其他货币资金	159,387,563.32	215,576,992.79
合计	879,006,158.11	761,745,638.94
其中：存放在境外的款项总额	664,222.46	338,870.35

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到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	159,387,563.32	215,279,378.68
合计	159,387,563.32	215,279,378.68

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	970,075,455.97	676,860,743.71
应收账款	1,539,744,071.35	1,728,873,111.89
合计	2,509,819,527.32	2,405,733,855.60

1、 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	953,183,173.97	642,329,743.71
商业承兑汇票	16,892,282.00	34,531,000.00
合计	970,075,455.97	676,860,743.71

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	605,880,398.96
商业承兑汇票	3,341,000.00
合计	609,221,398.96

(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	1,284,107,025.43	
商业承兑汇票	4,121,000.00	
合计	1,288,228,025.43	

(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

2、 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						1,478,640.27	0.09	1,478,640.27	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,549,209,986.50	99.87	9,465,915.15	0.61	1,539,744,071.35	1,732,450,339.04	99.73	3,980,507.36	0.23	1,728,469,831.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,012,019.34	0.13	2,012,019.34	100.00		3,224,855.67	0.18	2,821,575.46	87.49	403,280.21
合计	1,551,222,005.84	100.00	11,477,934.49		1,539,744,071.35	1,737,153,834.98	100.00	8,280,723.09		1,728,873,111.89

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	应收账款	坏账金额	计提原因
上海东嘉汽车销售服务有限公司	12,696.00	12,696.00	预计难以收回
瑞福德汽车金融有限公司	5,000.00	5,000.00	预计难以收回
上海东贸鸿安汽车销售服务有限公司	58,671.40	58,671.40	预计难以收回
东风汽车集团股份有限公司	0.02	0.02	预计难以收回
神龙汽车有限公司	498,936.42	498,936.42	预计难以收回
标致雪铁龙（上海）管理有限公司	537.48	537.48	预计难以收回
阿根廷佛吉亚	67,991.34	67,991.34	预计难以收回
阿根廷伟世通	8,447.80	8,447.80	预计难以收回
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	718,767.39	718,767.39	预计难以收回
东风本田汽车有限公司	323,034.33	323,034.33	预计难以收回
湖南华菱汽车有限公司	13,746.45	13,746.45	预计难以收回
成都正和汽配有限责任公司	140,801.73	140,801.73	预计难以收回
东风变速箱	104,388.54	104,388.54	预计难以收回
东汽紧固件公司	44,793.94	44,793.94	预计难以收回
襄樊电气厂	12,946.50	12,946.50	预计难以收回
东风散热器有限公司	1,260.00	1,260.00	预计难以收回
合计	2,012,019.34	2,012,019.34	

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（%）
3 个月以内	1,433,164,911.40		
3 个月至 1 年（含 1 年）	104,397,444.40	5,219,872.22	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10,206,738.80	3,062,021.63	30.00
2 至 3 年（含 3 年）	1,027,482.43	770,611.83	75.00
3 年以上	413,409.47	413,409.47	100.00
合计	1,549,209,986.50	9,465,915.15	

（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 5,459,304.40 元，转回或收回的坏账准备 2,288,196.39 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	26,103.40

(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	280,073,138.58	18.06	55,414.90
东风本田汽车有限公司	165,275,213.79	10.65	323,034.33
东风汽车有限公司	110,732,179.82	7.14	
东风汽车集团股份有限公司	71,603,950.11	4.62	
东风悦达起亚汽车有限公司	101,667,199.65	6.55	
合计	729,351,681.95	47.02	378,449.23

(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

(三) 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 (含 1 年)	59,469,934.40	89.79	55,456,048.17	84.99
1 至 2 年 (含 2 年)	4,859,210.23	7.34	6,071,166.92	9.31
2 至 3 年 (含 3 年)	1,717,123.43	2.59	3,141,364.92	4.81
3 年以上	187,136.80	0.28	579,061.80	0.89
合计	66,233,404.86	100.00	65,247,641.81	100.00

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
十堰市隆泰源工贸有限公司	12,740,114.08	16.29
上海英杰机械设备有限公司	3,086,000.00	3.94
宁波铝台精机有限公司	2,369,100.00	3.03
湛江市晟田工贸有限公司	2,180,477.20	2.79
上海克劳斯玛菲机械有限公司	2,044,960.56	2.61
合计	22,420,651.84	28.66

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 22,420,651.84 元，占预付款项期末余额合计数的比例 28.66%。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收股利		8,000,000.00
其他应收款	43,605,199.62	25,560,356.77
合计	43,605,199.62	33,560,356.77

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
上海伟世通汽车电子系统有限公司		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

(2) 无重要的账龄超过 1 年的应收股利

2、 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	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	45,664,590.32	95.35	2,059,390.70	4.51	43,605,199.62	28,245,052.85	92.35	2,684,696.08	9.51	25,560,356.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,228,650.15	4.65	2,228,650.15	100.00		2,341,053.32	7.65	2,341,053.32	100.00	
合计	47,893,240.47	100.00	4,288,040.85		43,605,199.62	30,586,106.17	100.00	5,025,749.40		25,560,356.77

无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

期末单项金额不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			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
员工借款	435,641.50	435,641.50	100.00	预计难以收回
税款	1,213,178.38	1,213,178.38	100.00	预计难以收回
芸芸拍卖公司	219,148.23	219,148.23	100.00	预计难以收回
上海风神投资差额	224,913.91	224,913.91	100.00	预计难以收回
上海辛成汽车销售有限公司	10,491.16	10,491.16	100.00	预计难以收回
华泰购车保险	24,276.97	24,276.97	100.00	预计难以收回
闵行法院	4,000.00	4,000.00	100.00	预计难以收回
上海华汇机电有限公司	500.00	500.00	100.00	预计难以收回
上海麒翼广告有限公司	17,200.00	17,200.00	100.00	预计难以收回
上海绅士汽车商城	11,220.00	11,220.00	100.00	预计难以收回
上海升澄实业公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计难以收回
上海众铃汽车贸易有限公司	18,080.00	18,080.00	100.00	预计难以收回
合计	2,228,650.15	2,228,650.15	100.00	

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（%）
3 个月以内	42,924,139.10		
3 个月至 1 年（含 1 年）	546,255.65	27,312.79	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	172,139.83	51,641.95	30.00
2 至 3 年（含 3 年）	166,479.14	124,859.36	75.00
3 年以上	1,855,576.60	1,855,576.60	100.00
合计	45,664,590.32	2,059,390.70	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回或收回的坏账准备金额 737,708.55 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
东风汽车股份有限公司	模具款	11,166,675.56	3 个月以内	23.32	
东风商用车有限公司	模具款	3,687,581.46	3 个月以内	7.70	
东风日产汽车金融有限公司	公益金结算	3,643,224.94	3 个月以内	7.61	
东风河西（大连）汽车饰件系统有限公司	管理服务费 及代垫	1,842,368.00	3 个月以内	3.85	
东风安通林（武汉）顶饰系统有限公司	管理服务费	1,139,500.00	3 个月以内	2.38	
合计		21,479,349.96		44.86	

(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) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 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	60,516,818.12	9,849,786.15	50,667,031.97	61,670,777.97	13,004,116.71	48,666,661.26
在产品	13,147,583.64	572,412.18	12,575,171.46	11,282,787.66	289,398.91	10,993,388.75
库存商品	153,103,234.95	12,176,124.32	140,927,110.63	163,036,008.68	8,085,839.76	154,950,168.92
发出商品	41,285,963.63	5,640,461.77	35,645,501.86	56,011,770.86	4,045,784.46	51,965,986.40
低值易耗品	57,539,962.33	1,838,543.11	55,701,419.22	118,540,086.89	3,517,327.40	115,022,759.49
自制半成品	14,817,735.09	1,465,070.19	13,352,664.90	17,693,896.50	621,265.19	17,072,631.31
合计	340,411,297.76	31,542,397.72	308,868,900.04	428,235,328.56	29,563,732.43	398,671,596.13

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	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,004,116.71	855,147.98		409,478.55	3,599,999.99	9,849,786.15
在产品	289,398.91	1,243,540.76		960,527.49		572,412.18
库存商品	8,085,839.76	9,368,548.75	1,205,564.44	6,483,828.63		12,176,124.32
发出商品	4,045,784.46		1,594,677.31			5,640,461.77
低值易耗品	3,517,327.40	128,520.26		1,807,304.55		1,838,543.11
自制半成品	621,265.19	44,210.27	799,758.24	163.51		1,465,070.19
合计	29,563,732.43	11,639,968.02	3,599,999.99	9,661,302.73	3,599,999.99	31,542,397.72

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未抵扣的增值税	19,300,036.06	29,976,190.54
多交的企业所得税	3,059,030.08	3,958,489.94
委托贷款		117,400,000.00
合计	22,359,066.14	151,334,680.48

(七) 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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	5,573,718.94	661,178.10	4,912,540.84	6,573,718.94	661,178.10	5,912,540.84
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	6,573,718.94	661,178.10	5,912,540.84
合计	5,573,718.94	661,178.10	4,912,540.84	6,573,718.94	661,178.10	5,912,540.84

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	
上海云荟拍卖有限公司	661,178.10			661,178.10	661,178.10			661,178.10	7.00	
东风汽车悬架弹簧有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00							
合计	6,573,718.94		1,000,000.00	5,573,718.94	661,178.10			661,178.10		

注：东风汽车电气有限公司 2018 年 7 月 27 日召开临时股东会决议，一致同意公司将其所持有的东风汽车悬架弹簧有限公司 1.9838% 股权转让给东风汽车零部件（集团）有限公司，转让对价为 2,302,883.02 元人民币。

3、 本期可供出售金融资产减值未发生变动。

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	73,333.34		73,333.34				
分期收款提供劳务							
合计	73,333.34		73,333.34				

2、 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

3、 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(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			
联营企业											
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	17,884,755.54			474,197.70					18,358,953.24		
广州东风安道拓座椅有限公司	25,772,820.18			16,742,302.47			15,713,268.54		26,801,854.11		
上海伟世通汽车电子系统有限公司	150,351,366.18			25,411,249.92			20,000,000.00		155,762,616.10		
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	57,501,522.64			21,822,919.41					79,324,442.05		
东风安通林（武汉）顶饰系统有限公司	8,788,969.02			-435,344.09					8,353,624.93		
东风河西（大连）汽车饰件系统有限公司	41,581,495.80			18,691,455.05			10,752,640.65		49,520,310.20		
小计	301,880,929.36			82,706,780.46			46,465,909.19		338,121,800.63		
合计	301,880,929.36			82,706,780.46			46,465,909.19		338,121,800.63		

(十) 投资性房地产

1、 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	11,568,303.64	11,568,303.64
(2) 本期增加金额	592,934.26	592,934.26
—计提或摊销	592,934.26	592,934.26
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	12,161,237.90	12,161,237.90
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	12,212,320.48	12,212,320.48
(2) 年初账面价值	12,805,254.74	12,805,254.74

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,265,549,768.47	1,275,580,887.74
固定资产清理	806,630.00	516,387.47
合计	1,266,356,398.47	1,276,097,275.21

2、 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	819,076,233.44	1,332,398,662.46	23,663,468.35	78,238,957.43	451,642,703.94	2,705,020,025.62
(2) 本期增加金额	38,620,077.30	82,003,047.68	2,252,445.57	12,834,229.13	62,911,318.36	198,621,118.04
—购置	22,904,489.64	19,268,235.87	1,287,223.90	3,284,383.31	3,735,307.64	50,479,640.36

东风电子科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
—在建工程转入	15,715,587.66	62,734,811.81	965,221.67	9,549,845.82	59,176,010.72	148,141,477.68
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额	2,678,511.25	77,818,298.45	2,096,764.59	2,912,047.88	11,632,027.25	97,137,649.42
—处置或报废	2,678,511.25	75,640,606.85	2,096,764.59	2,912,047.88	11,632,027.25	94,959,957.82
—其他减少		2,177,691.60				2,177,691.60
(4) 期末余额	855,017,799.49	1,336,583,411.69	23,819,149.33	88,161,138.68	502,921,995.05	2,806,503,494.24
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	211,219,499.16	808,560,696.17	16,077,273.65	53,420,234.44	314,542,032.58	1,403,819,736.00
(2) 本期增加金额	36,860,846.44	97,278,928.87	2,457,949.22	10,392,277.70	49,012,700.50	196,002,702.73
—计提	36,860,846.44	97,278,928.87	2,457,949.22	10,392,277.70	49,012,700.50	196,002,702.73
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额	1,108,430.79	65,341,041.81	1,811,942.86	2,867,175.07	10,219,121.11	81,347,711.64
—处置或报废	1,108,430.79	65,231,241.21	1,811,942.86	2,867,175.07	10,219,121.11	81,237,911.04
—其他减少		109,800.60				109,800.60
(4) 期末余额	246,971,914.81	840,498,583.23	16,723,280.01	60,945,337.07	353,335,611.97	1,518,474,727.09
3. 减值准备						
(1) 年初余额	11,727,347.40	12,467,176.06	63,122.50	31,312.03	1,330,443.89	25,619,401.88
(2) 本期增加金额		430,709.39	16,763.82	270.00	1,677,503.25	2,125,246.46
—计提		430,709.39	16,763.82	270.00	1,677,503.25	2,125,246.46
(3) 本期减少金额	1,498,155.34	2,421,887.90	63,122.50	670.62	1,281,813.30	5,265,649.66
—处置或报废	1,498,155.34	2,124,538.18	63,122.50	670.62	1,281,813.30	4,968,299.94
—其他减少		297,349.72				297,349.72
(4) 期末余额	10,229,192.06	10,475,997.55	16,763.82	30,911.41	1,726,133.84	22,478,998.68
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	597,816,692.62	485,608,830.91	7,079,105.50	27,184,890.20	147,860,249.24	1,265,549,768.47
(2) 年初账面价值	596,129,386.88	511,370,790.23	7,523,072.20	24,787,410.96	135,770,227.47	1,275,580,887.74

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

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	203,549,909.60	东风延锋郑州公司的建筑物账面值为 31,561,508.07 元，东风延锋武汉公司的建筑物账面值为 162,080,014.14 元，有色铸件公司的建筑物账面值为 9,519,211.02 元，湛江德利的建筑物账面值为 389,176.37 元，正在办理之中。

6、 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
机械设备	806,630.00	516,387.47
合计	806,630.00	516,387.47

(十二)在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	107,225,131.04	84,228,637.72
工程物资		
合计	107,225,131.04	84,228,637.72

2、 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	105,585,223.95		105,585,223.95	83,631,511.17	1,672,235.62	81,959,275.55
房屋购建	1,639,907.09		1,639,907.09	2,269,362.17		2,269,362.17
合计	107,225,131.04		107,225,131.04	85,900,873.34	1,672,235.62	84,228,637.72

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
包边工具	1,300,000.00		1,290,384.55	1,290,384.55			99.26%	100.00%				自有资金
厂房	15,400,000.00	3,922,146.40	10,850,539.65	14,504,934.19	267,751.86		95.93%	100.00%				自有资金
车载终端总成	1,460,000.00		1,247,008.52			1,247,008.52	85.41%	85.41%				自有资金
齿轮室	1,200,000.00	1,179,487.18		1,179,487.18			98.29%	100.00%				自有资金
大棚	1,200,000.00		1,194,545.43	1,194,545.43			99.55%	100.00%				自有资金
电力测功机	2,600,000.00	1,007,307.69	1,270,679.37	1,007,307.69		1,270,679.37	87.61%	87.61%				自有资金
复合机	3,000,000.00		2,974,893.55	2,974,893.55			99.16%	100.00%				自有资金
加工中心	5,500,000.00		5,385,309.14	5,385,309.14			97.91%	100.00%				自有资金
模检具	11,400,000.00	1,799,087.78	8,988,437.97	7,163,523.25		3,624,002.50	94.63%	94.63%				自有资金
清洗机	2,600,000.00	54,481.20	2,523,244.79	2,577,725.99			99.14%	100.00%				自有资金
湿法线	2,000,000.00		1,502,069.02			1,502,069.02	75.10%	75.10%				自有资金
数控车床	1,100,000.00		1,094,017.08	1,094,017.08			99.46%	100.00%				自有资金
铣刀设备	3,400,000.00	1,880,341.88	1,032,051.28	1,880,341.88		1,032,051.28	85.66%	85.66%				自有资金
压铸机	18,200,000.00	2,583,349.42	14,840,342.10	8,825,269.42	2,000,000.00	6,598,422.10	95.73%	95.73%				自有资金
注塑模	21,400,000.00	9,479,948.68	9,541,224.35	12,838,923.03		6,182,250.00	88.88%	88.88%				自有资金
自动检测站	1,300,000.00	9,009.01	1,265,957.72	1,274,966.73			98.07%	100.00%				自有资金
综合试验箱	2,400,000.00	2,350,242.62		2,350,242.62			97.93%	100.00%				自有资金
软件	1,900,000.00	672,146.56	452,437.99			1,124,584.55	59.19%	59.19%				自有资金
装配线	1,400,000.00		1,398,782.86	1,398,782.86			99.91%	100.00%				自有资金
合计		24,937,548.42	66,851,925.37	66,940,654.59	2,267,751.86	22,581,067.34						

(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	14,836,931.47	96,638,754.70	166,361,517.23	2,180,000.00	280,017,203.40
(2) 本期增加金额	1,511,384.53	7,915,434.22			9,426,818.75
—购置	1,389,162.31	585,000.00			1,974,162.31
—内部研发		7,330,434.22			7,330,434.22
—在建工程转入	122,222.22				122,222.22
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	307,329.07	1,100,000.00			1,407,329.07
—处置	307,329.07	1,100,000.00			1,407,329.07
—其他减少					
(4) 期末余额	16,040,986.93	103,454,188.92	166,361,517.23	2,180,000.00	288,036,693.08
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	12,589,890.85	62,034,135.52	32,076,951.96	472,122.21	107,173,100.54
(2) 本期增加金额	3,436,170.96	15,943,856.03	3,158,135.59	72,631.48	22,610,794.06
—计提	3,436,170.96	15,943,856.03	3,158,135.59	72,631.48	22,610,794.06
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	307,329.07	410,000.00			717,329.07
—处置	307,329.07	410,000.00			717,329.07
—其他减少					
(4) 期末余额	15,718,732.74	77,567,991.55	35,235,087.55	544,753.69	129,066,565.53
3. 减值准备					
(1) 年初余额		690,000.00			690,000.00
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额		690,000.00			690,000.00
—处置		690,000.00			690,000.00
—其他减少					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	322,254.19	25,886,197.37	131,126,429.68	1,635,246.31	158,970,127.55
(2) 年初账面价值	2,247,040.62	33,914,619.18	134,284,565.27	1,707,877.79	172,154,102.86

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
2.54%。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(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	12,428,425.02	41,590,487.67		7,330,434.22	22,220,708.93
合计	12,428,425.02	41,590,487.67		7,330,434.22	22,220,708.93

(十五)商誉

1、 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

2、 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。

3、 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
绿化费用	845,335.70	2,253,351.86	2,354,957.06		743,730.50
模具费	26,982,414.15	11,542,907.00	13,000,407.91		25,524,913.24
排污纳管工程	320,548.18	119,861.06	77,151.84	119,861.06	243,396.34
弱电工程	265,147.24	99,145.44	63,817.68	99,145.44	201,329.56
水泥路工程	16,666.84		16,666.84		
消防工程	729,081.44	222,928.96	291,213.67	222,928.96	437,867.77
循环水收集、排放系统改造工程	111,806.35		47,920.54		63,885.81
装修工程	9,034,453.46	2,666,529.19	1,330,881.04	5,201,264.32	5,168,837.29
其他		43,769.83	4,114.16		39,655.67
合计	38,305,453.36	16,948,493.34	17,187,130.74	5,643,199.78	32,423,616.18

(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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
辞退福利	30,125,130.50	4,810,017.13	36,046,487.44	5,810,821.78
计提尚未支付的费用	180,628,847.70	28,276,674.61	142,815,439.38	21,912,718.19
应付职工薪酬	98,523,114.07	15,498,144.66	100,566,365.92	16,598,429.21
折旧和摊销差异	129,957,192.99	23,852,271.00	95,910,438.53	18,496,284.28
资产减值准备	39,739,878.91	6,089,743.54	40,516,662.54	6,305,719.58
可抵扣亏损	3,445,517.32	861,379.33	3,511,106.84	877,776.71
递延收益	5,934,645.62	990,280.35	6,419,270.69	1,299,675.54
合计	488,354,327.11	80,378,510.62	425,785,771.34	71,301,425.29

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	52,556,559.73	7,883,483.96	54,913,326.13	8,236,998.92
合计	52,556,559.73	7,883,483.96	54,913,326.13	8,236,998.92

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	17,099,171.04	15,706,064.94
可抵扣亏损	450,553,583.40	312,369,478.90
合计	467,652,754.44	328,075,543.84

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
2018 年		30,941,889.28	
2019 年	54,654,491.01	54,654,491.01	
2020 年	88,906,128.32	95,389,150.44	
2021 年	58,854,051.61	62,824,259.77	
2022 年	68,053,042.84	68,559,688.40	
2023 年	103,294,693.36		
2024 年	14,629,303.16		
2025 年	25,274,751.43		
2026 年	26,977,299.50		
2027 年	343,641.33		
2028 年	9,566,180.84		
合计	450,553,583.40	312,369,478.90	

(十八)其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付模具款及长期资产款项	1,976,050.62	1,784,165.11
合计	1,976,050.62	1,784,165.11

(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	302,000,000.00	152,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	95,000,000.00
合计	342,000,000.00	247,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 关于信用借款说明：

1) 公司在宁波银行股份有限公司上海分行的短期借款余额为 500 万元，具体为：与该银行签订的 07000LK20188579 号合同，借款金额为 500 万元，借款期限为 2018 年 12 月 3 日到 2019 年 12 月 3 日，利率为 4.35%。

2) 公司在东风汽车财务有限公司的短期借款余额为 17500 万元，具体为：

a、与东风汽车财务有限公司签订的 ZYDK20180057 号合同，借款金额为 3000 万元，借款期限为 2018 年 7 月 9 日至 2019 年 7 月 8 日，利率为 3.915%，公司于 2018 年 12 月 4 日还款 500 万元。

b、与东风汽车财务有限公司签订的 ZYDK20180129 号合同，借款金额为 15000 万元，借款期限为 2018 年 12 月 17 日至 2019 年 12 月 16 日，利率为 3.915%。

3) 湛江德利在中国工商银行湛江分行的短期借款余额为 3500 万元，具体为：

a. 与该银行签订的湛江分营 2018 年短字第 233 号合同，借款金额为 2000 万元，借款期限为 2018 年 10 月 17 日到 2019 年 10 月 16 日，利率 4.35%。

b. 与该银行签订的湛江分营 2018 年短字第 301 号合同，借款金额为 1500 万元，借款期限为 2018 年 12 月 11 日到 2019 年 12 月 9 日，利率 4.35%。

4) 湛江德利与中国银行湛江分行签订编号为 GDK476300120180004 号合同，借款金额为 2200 万元，借款期限为 2018 年 2 月 13 日到 2019 年 2 月 12 日，利率 4.4575%。

5) 湛江德利在交通银行股份有限公司湛江分行的短期借款余额为 2500 万元，具体为：

a. 与该银行签订的粤湛(公司)2018 年借字 012 号合同，借款金额为 900 万元，借款期限为 2018 年 7 月 31 日到 2019 年 7 月 31 日，利率 4.785%。

b. 与该银行签订的粤湛(公司)2018 年借字 013 号合同，借款金额为 950 万元，借款期限为 2018 年 7 月 31 日到 2019 年 7 月 31 日，利率 4.785%。

c. 与该银行签订的粤湛(公司)2018 年借字 014 号合同, 借款金额为 650 万元, 借款期限为 2018 年 7 月 31 日到 2019 年 7 月 31 日, 利率 4.785%。

6) 东风(十堰)有色铸件有限公司在东风汽车财务有限公司的短期借款余额为 4000 万元, 具体为:

a. 与该银行签订的编号为 ZYDK20180118 的借款合同, 金额为 1000 万元, 借款期限为 2018 年 11 月 19 日到 2019 年 11 月 18 日, 月利率 3.625‰;

b. 与该银行签订的编号为 ZYDK20180124 的借款合同, 金额为 2000 万元, 借款期限为 2018 年 11 月 27 日到 2019 年 11 月 26 日, 月利率 3.625‰;

c. 与该银行签订的编号为 ZYDK20180131 的借款合同, 金额为 1000 万元, 借款期限为 2018 年 12 月 21 日到 2019 年 12 月 20 日, 月利率 3.625‰。

(2) 关于保证借款说明: 见附注九、(五)、3 关联担保情况。

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	949,319,861.87	786,940,891.96
应付账款	1,869,172,907.45	1,900,809,765.73
合计	2,818,492,769.32	2,687,750,657.69

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	803,861,861.87	712,490,891.96
商业承兑汇票	145,458,000.00	74,450,000.00
合计	949,319,861.87	786,940,891.96

本期无未已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,824,636,946.83	1,839,267,929.80
1-2 年 (含 2 年)	18,540,681.49	50,754,464.28
2-3 年 (含 3 年)	19,076,539.21	7,023,415.38
3 年以上	6,918,739.92	3,763,956.27
合计	1,869,172,907.45	1,900,809,765.73

(2) 无账龄超过一年的重要应付账款:

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	22,821,893.11	75,104,268.21
1-2 年（含 2 年）	574,785.08	7,648,875.97
2-3 年（含 3 年）	155,654.40	1,970,306.06
3 年以上	75,071.40	91,058.80
合计	23,627,403.99	84,814,509.04

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

(二十二) 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	169,660,638.85	683,802,552.45	698,408,232.84	155,054,958.46
离职后福利-设定提存计划	4,615,838.73	68,243,072.62	69,539,536.57	3,319,374.78
辞退福利	8,937,419.39	12,107,903.09	7,607,228.65	13,438,093.83
合计	183,213,896.97	764,153,528.16	775,554,998.06	171,812,427.07

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	150,419,557.54	575,789,571.11	589,589,895.37	136,619,233.28
(2) 职工福利费		31,035,252.49	31,035,252.49	
(3) 社会保险费	384,863.87	31,822,519.64	31,790,532.98	416,850.53
其中：医疗保险费	333,593.04	29,189,007.39	29,147,276.79	375,323.64
工伤保险费	25,188.21	1,379,531.19	1,377,264.00	27,455.40
生育保险费	26,082.62	1,253,981.06	1,265,992.19	14,071.49
(4) 住房公积金	2,331,898.33	29,965,291.20	31,668,384.33	628,805.20
(5) 工会经费和职工教育经费	16,524,319.11	15,189,918.01	14,324,167.67	17,390,069.45
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	169,660,638.85	683,802,552.45	698,408,232.84	155,054,958.46

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	4,408,163.67	60,932,367.43	62,374,670.76	2,965,860.34
失业保险费	32,175.80	1,990,404.90	1,987,204.44	35,376.26
企业年金缴费	175,499.26	5,320,300.29	5,177,661.37	318,138.18
合计	4,615,838.73	68,243,072.62	69,539,536.57	3,319,374.78

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	13,404,142.34	10,866,734.88
企业所得税	27,098,161.08	24,302,868.54
个人所得税	803,414.50	1,303,033.44
城市维护建设税	910,746.33	1,122,372.92
房产税	3,133,458.42	3,181,120.47
土地使用税	503,894.54	665,759.05
印花税	298,894.52	318,856.04
教育费附加	436,003.48	549,853.59
其他	436,170.09	587,958.92
合计	47,024,885.30	42,898,557.85

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		224,167.53
应付股利	143,951,664.90	138,189,634.58
其他应付款	337,705,428.71	305,036,723.90
合计	481,657,093.61	443,450,526.01

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		224,167.53
合计		224,167.53

无重要的已逾期未支付的利息情况：

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	143,951,664.90	138,189,634.58
合计	143,951,664.90	138,189,634.58

单位名称	期末余额	年初余额
辉煌工业投资有限公司	34,119,573.60	34,119,573.60
延锋汽车内饰系统有限公司	82,753,064.63	76,991,034.31
广东广晟有色金属集团有限公司	27,079,026.67	27,079,026.67
合计	143,951,664.90	138,189,634.58

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
费用的预付	162,423,479.34	119,280,363.37
模具器具费	120,424,439.96	125,342,835.60
代收代付款	22,395,038.66	30,537,641.93
员工往来	14,082,954.80	18,137,013.23
押金	3,797,320.35	3,253,761.40
其他	14,582,195.60	8,485,108.37
合计	337,705,428.71	305,036,723.90

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
PLASICOMNIUMAUTOEXTER	15,738,335.44	项目未到付款期
VisteonJapan	10,404,053.10	项目未到付款期
JohnsonControlsAuto.	2,257,973.36	项目未到付款期
合计	28,400,361.90	

(二十五) 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		30,000,000.00
一年内到期的长期应付款		65,475.00
合计		30,065,475.00

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期预计负债	20,993,252.83	18,198,555.10
待转销项税额	1,275,791.80	
合计	22,269,044.63	18,198,555.10

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	27,375,381.28	3,189,796.28
合计	27,375,381.28	3,189,796.28

1、 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
阳光大道拆迁补偿款	3,189,796.28			3,189,796.28	说明 1
三供一业维修改造款		33,488,625.00	9,303,040.00	24,185,585.00	说明 2
合计	3,189,796.28	33,488,625.00	9,303,040.00	27,375,381.28	

(1) 阳光大道拆迁补偿款说明：根据《十堰生物产业园二期山地整理及阳光大道项目征地拆迁补偿安置工作方案》（十生建指[2012]01 号），本公司孙公司东风压铸公司于 2016 年 8 月 23 日收到十堰市张湾区财政局专户的拆迁补偿款 5,000,000.00 元，2016 年度摊销转入营业外收入 1,810,203.72 元，截止 2018 年 12 月 31 日，该拆迁补偿款余额 3,189,796.28 元。

(2) 三供一业维修改造款说明：根据《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》（国办发[2016]45 号）文件精神，在全国全面推进国有企业（含中央企业和地方国有企业）职工家属区“三供一业”分离移交工作，对相关设施设备进行必要的维修改造，达到城市基础设施的平均水平，分户设表、按户收费，交由专业化企业或机构实行社会化管理，2018 年年底前基本完成。分离移交费用由企业和政府共同分担，中央企业分离移交费用由中央财政补助 50%。本集团制动分公司及下属东风汽车电气、东风电驱动、东风延锋十堰公司于 2018 年就下属参与“三供一业”分离移交相关接收方全面签署了将职工家属区“三供一业”分离移交（维修改造）的正式协议。就十堰城区和襄阳基地的东风职工家属区“三供一业”的相关资产移交给相关接收方，实现了“三供一业”分离移交。本期计提及收到政府拨付三供一业维修改造款合计 33,488,625.00 元，本期支付 9,303,040.00 元。

(二十八) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
辞退福利	21,304,159.69	34,112,617.17
其他长期福利	3,262,950.62	5,171,950.62
合计	24,567,110.31	39,284,567.79

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额		
2. 计入当期损益的设定受益成本		
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得 (损失以“—”表示)		
(4) 利息净额		
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	475,000.00	
(1) 精算利得 (损失以“—”表示)	475,000.00	
(2)		
4. 其他变动		
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利		
(3)		
5. 期末余额	475,000.00	

(2) 设定受益计划净负债 (净资产)

项目	期末余额	年初余额
1. 年初余额		
2. 计入当期损益的设定受益成本		
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	475,000.00	
4. 其他变动		
5. 期末余额	475,000.00	

(二十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,901,802.47	7,172,445.00	5,073,114.45	11,001,133.02	
合计	8,901,802.47	7,172,445.00	5,073,114.45	11,001,133.02	

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	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电机系统节能减排改造项目资金	2,032,847.37		283,576.32		1,749,271.05	与资产相关
电子发展基金	515,159.44		376,270.84		138,888.60	与资产相关
工业与信息化发展专项资金	1,831,391.00		216,156.00		1,615,235.00	与资产相关
技改提质工程设备补贴专项资金		698,970.00			698,970.00	与收益相关
企业转型升级专项资金	848,000.00		106,000.00		742,000.00	与资产相关
新能源汽车及汽车零部件产业发展基金扶持企业发展资金	2,200,999.92		284,000.00		1,916,999.92	与资产相关
政府技术改造结合奖补资金	1,473,404.74	6,473,475.00	3,807,111.29		4,139,768.45	与资产相关
合计	8,901,802.47	7,172,445.00	5,073,114.45		11,001,133.02	

(三十)股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	313,560,000.00						313,560,000.00

(三十一) 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	92,434,195.26		92,434,195.26	
合计	97,214,450.57		97,214,450.57	

(三十二) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		475,000.00			475,000.00		475,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额		475,000.00			475,000.00		475,000.00
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	27,454.36	39,675.94			19,837.97	19,837.97	47,292.33
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	27,454.36	39,675.94			19,837.97	19,837.97	47,292.33
其他综合收益合计	27,454.36	514,675.94			494,837.97	19,837.97	522,292.33

(三十三) 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	254,522,160.10	903,877.13	153,033,299.43	102,392,737.80
合计	254,522,160.10	903,877.13	153,033,299.43	102,392,737.80

(三十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	789,075,230.92	698,314,437.12
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	789,075,230.92	698,314,437.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	146,907,122.07	139,886,538.69
减：提取法定盈余公积	903,877.13	6,137,664.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	59,425,113.30	42,988,080.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	875,653,362.56	789,075,230.92

(三十五) 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	6,364,643,601.73	5,353,827,339.98	6,223,323,777.76	5,211,200,218.26
其他业务	308,434,855.19	207,814,762.30	242,022,167.98	172,387,263.98
合计	6,673,078,456.92	5,561,642,102.28	6,465,345,945.74	5,383,587,482.24

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,054,539.89	18,887,983.25
教育费附加	7,282,173.23	9,109,974.77
地方教育发展费	2,511,929.68	2,848,890.05
房产税	8,088,354.03	6,629,300.27
土地使用税	1,030,280.55	1,517,580.64
印花税	3,852,804.30	3,116,742.71
车船使用税	18,053.96	25,614.54
环境保护税	778,615.84	
合计	38,616,751.48	42,136,086.23

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,913,590.05	35,903,188.01
社会保险	6,597,153.12	5,910,702.55
销售佣金	12,657,891.38	1,398,148.16
运输费	34,925,508.31	26,844,549.95
市场开拓费	2,710,662.58	2,786,379.42
业务招待费	1,916,378.23	2,534,276.12
包装费	6,682,704.92	7,820,560.31
差旅费	4,456,413.32	5,036,772.85
租赁费	13,046,708.99	15,256,843.94
净追索赔偿	42,602,506.89	38,558,109.11
广告费	1,156,846.00	1,780,942.16
办公用品费	31,988.58	93,707.24
财产保险费	236,889.75	211,223.71
仓储费	3,220,711.28	2,659,797.36
长期待摊费用摊销	4,572,794.52	1,581,497.44
低值易耗品摊销	17,552.35	61,607.67
特许权使用费	10,779.96	3,949,361.18
其他	9,189,807.17	5,456,475.50
合计	179,946,887.40	157,844,142.68

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	178,617,286.05	178,097,156.04
内退福利	7,200,586.09	15,055,944.82
福利费	25,460,387.46	21,181,447.07
住房公积金	9,789,220.78	8,982,982.37
工会经费	6,524,985.58	5,644,098.18
职工教育经费	4,167,565.60	2,922,682.25
固定资产折旧	17,410,339.43	22,350,672.25
差旅费	7,517,568.58	8,410,266.72
保险费	34,924,423.32	31,293,612.50
租赁费	7,035,310.53	12,974,227.37
业务招待费	2,845,330.01	2,881,777.56
邮电费	2,092,009.99	2,458,869.01
运输费	3,186,076.12	5,196,223.84
存货盘亏、毁损及报废	114,829.02	176,229.17
劳务费	7,086,670.11	15,802,525.47
聘请中介机构费	16,364,666.47	9,348,261.83
修理费	11,959,335.86	7,790,733.74
水电动能费	577,581.68	591,647.77
绿化费	350,874.30	963,489.95
无形资产摊销	20,601,425.73	22,982,032.38
场地使用费	1,573,549.70	2,448,080.56
消防费	1,256,997.40	1,423,928.34
其他	41,896,804.78	40,980,345.91
合计	408,553,824.59	419,957,235.10

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	208,647,350.30	213,913,870.01
合计	208,647,350.30	213,913,870.01

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,762,306.70	15,274,659.29
减：利息收入	9,210,110.75	9,108,998.70
汇兑损益	6,002.11	-222,607.55
其他	3,336,267.89	3,101,773.71
合计	7,894,465.95	9,044,826.75

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,433,399.46	7,520,728.33
存货跌价损失	6,166,797.66	5,531,920.15
固定资产减值损失	1,827,896.74	7,393,782.93
在建工程减值损失		1,391,582.39
合计	10,428,093.86	21,838,013.80

(四十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	2,476,576.40	1,411,835.00	与收益相关
电子发展基金	194,105.96	114,757.80	与资产相关
新能源汽车及汽车零部件产业发展基金扶持企业发展资金		639,000.08	与资产相关
新能源汽车及汽车零部件产业发展基金扶持企业发展资金		3,500,000.00	与收益相关
企业扶持发展资金	466,164.88	390,000.00	与资产相关
政府专利资助		16,200.00	与收益相关
企业转型升级专项资金	106,000.00	106,000.00	与资产相关
工业与信息化发展专项资金	216,156.00	216,156.00	与资产相关
政府技术改造结合奖补资金	3,807,111.29	811,282.76	与资产相关
电机系统节能减排改造项目资金	283,576.32	283,576.32	与资产相关
产业发展基金奖励	441,235.25	6,607,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	143,000.00	930,000.00	与收益相关
省级技术改造综合奖		192,737.50	与收益相关
开发区财政局小进规企业汇款		50,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税费返还	367,052.86		与收益相关
其他		201,580.58	与收益相关
工伤预防项目款	750,000.00		与收益相关
技术开发项目拨款	1,200,000.00		与收益相关
成果转化立项奖励	120,000.00		与收益相关
火灾隐患治理款	538,830.00		与收益相关
国家知识产权贯标认证企业奖励	200,000.00		与收益相关
岭南师范学院省科技计划项目经费	110,000.00		与收益相关
省级企业研究开发补助金	997,200.00		与收益相关
机械科学院发项目奖	738,000.00		与收益相关
工业企业流动资金贷款贴息补助	372,800.00		与收益相关
经开先进制造产业支持企业扩大规模奖励	400,000.00		与收益相关
汽车工业奖补专项资金	300,000.00		与收益相关
研发费奖励	58,800.00		与收益相关
科技局企业科技奖励	130,000.00		与收益相关
会展补贴	320,250.00		与收益相关
合计	14,736,858.96	15,470,126.04	

(四十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	82,706,780.46	81,415,289.52
处置长期股权投资产生的投资收益		7,548,653.99
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,063,816.35	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,302,883.02	-245,374.44
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	87,073,479.83	88,718,569.07

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产损益	621,698.02	216,942.36	621,698.02
合计	621,698.02	216,942.36	621,698.02

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
盘盈利得	3,923.27		3,923.27
非流动资产毁损报废利得	452,137.29	186,482.67	452,137.29
其他	4,038,459.20	4,047,013.61	4,038,459.20
合计	4,494,519.76	4,233,496.28	4,494,519.76

本期无计入营业外收入的政府补助。

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	314,363.67		314,363.67
对外捐赠	13,850.00	55,800.00	13,850.00
罚款支出	2,569,396.28	464,751.13	2,569,396.28
其他	27,938,520.38	4,763,600.54	27,938,520.38
合计	30,836,130.33	5,284,151.67	30,836,130.33

(四十七) 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	55,253,155.49	43,569,543.84
递延所得税费用	-9,430,600.29	-1,080,885.53
合计	45,822,555.20	42,488,658.31

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	333,439,407.30
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	83,359,851.83
子公司适用不同税率的影响	-31,233,687.11
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-17,155,898.05
使用前期未确认递延所得税资产可抵扣亏损的影响	-3,052,296.98
本期未确认递延所得税资产可抵扣亏损的影响	17,099,171.04
加计扣除对所得税的影响	-7,939,256.10
上年度企业所得税清算的税额影响	3,202,082.91

项目	本期发生额
公允价值调整对所得税的影响	607,349.48
非同一控制下企业合并，账面价值调整为公允价值补提折旧对所得税的影响	353,514.96
同一控制下企业合并的影响	
税率变动的影响	
不得扣除成本费用的影响	581,723.22
本期未确认递延所得税资产其他时间性差异的影响	
其他事项的影响	
所得税费用	45,822,555.20

(四十八) 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	100,430,466.75	110,512,476.75
收退款	9,856,505.19	3,036,347.13
职工还款	4,113,151.88	3,914,127.24
收押金、保证金款	2,330,890.00	2,103,333.00
补贴收入	16,836,189.51	10,233,396.15
利息收入	9,210,110.75	5,949,950.21
其他	54,011,505.96	68,630,537.80
合计	196,788,820.04	204,380,168.28

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	66,344,298.21	57,050,662.69
支付保证金	19,805,320.02	2,260,540.83
职工借款	5,867,486.97	5,017,438.27
支付各项成本费用	386,940,705.39	279,786,773.51
合计	478,957,810.59	344,115,415.30

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
收回理财产品及理财产品收益		80,000,000.00
其他	13,629.28	
合计	13,629.28	80,000,000.00

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		80,000,000.00
其他	1,650.00	
合计	1,650.00	80,000,000.00

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
收回银行承兑汇票保证金	300,000.00	196,241,238.94
合计	300,000.00	196,241,238.94

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	5,013,000.00	231,248,385.54
合计	5,013,000.00	231,248,385.54

(四十九) 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	287,616,852.10	277,890,612.70
加：资产减值准备	10,428,093.86	21,838,013.80
固定资产折旧	196,002,702.73	192,864,157.80
无形资产摊销	22,610,794.06	24,459,158.11
长期待摊费用摊销	17,187,130.74	18,490,009.02
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）	-621,698.02	-216,942.36
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-452,137.29	-185,647.63
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	13,768,308.81	12,417,077.23
投资损失（收益以“—”号填列）	-87,073,479.83	-88,718,569.07
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-9,077,085.33	-599,745.49
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-353,514.96	-481,140.02
存货的减少（增加以“—”号填列）	87,824,030.80	-57,405,853.50
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-114,000,166.13	-525,075,571.04
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	11,930,153.34	734,994,518.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	435,789,984.88	610,270,077.79

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	719,618,594.79	546,466,260.26
减：现金的期初余额	546,466,260.26	440,330,341.04
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	173,152,334.53	106,135,919.22

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	719,618,594.79	546,466,260.26
其中：库存现金	2,263.14	779.14
可随时用于支付的银行存款	719,616,331.65	546,167,867.01
可随时用于支付的其他货币资金		297,614.11
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	719,618,594.79	546,466,260.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十)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	159,387,563.32	银行承兑汇票保证金
应收票据	609,221,398.96	应收票据质押开具银行承兑汇票
合计	768,608,962.28	

其他说明：

1、 应收票据质押说明：

(1) 东风电子科技股份有限公司与招商银行股份有限公司武汉分行于 2018 年 10 月 31 日签订编号为 127XY201802650401 的《银行承兑合作协议》、编号 127XY201802650401 及编号 127XY201802652101 的《票据池业务专项授信协议》、编号 127XY201802650402 及编号 127XY201802652102 的《票据池业务最高额质押合同》，约定以东风电子科技股份有限公司的银行承担汇票及商业

承担汇票作为质押物，分别给予东风电子科技股份有限公司最高 7 亿元和 2.5 亿元的授信额度，截止 2018 年 12 月 31 日，东风电子科技股份有限公司票据质押 38,624,549.35 元。

(2) 东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司与中信银行十堰分行签署了《中信银行电子商业汇票业务服务协议》及《电子银行承兑汇票承兑协议》，约定中信银行十堰分行为东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司在承兑额度内叙做电子银行承兑汇票承兑业务，为保证中信银行十堰分行债权的实现，东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司以质押形式提供担保情况下，与中信银行十堰分行签订相应的最高额权利质押合同，东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司以其享有的应收票据权利提供质押担保，截止 2018 年 12 月 31 日，东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司应收票据质押未到期总金额 570,596,849.61 元。

(五十一) 外币货币性项目

1、 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			16,498,321.10
其中：美元	2,226,945.18	6.8632	15,283,969.74
欧元	44,960.88	7.8473	352,821.51
日元	13,921,015.00	0.0619	861,529.85
应收账款			2,414,602.09
其中：美元	311,206.20	6.8632	2,135,870.39
欧元	35,519.44	7.8473	278,731.70
预付账款			3,858,747.72
其中：美元	258,239.00	6.8632	1,772,345.90
欧元	237,837.92	7.8473	1,866,385.51
日元	3,555,129.68	0.0619	220,016.31
应付账款			7,334,092.63
其中：欧元	231,579.56	7.8473	1,817,274.28
日元	89,143,412.54	0.0619	5,516,818.35
其他应付款			10,268,949.48
其中：美元	59,546.49	6.8632	408,679.47
日元	159,327,000.00	0.0619	9,860,270.01
预收账款			369,897.18
其中：美元	53,895.73	6.8632	369,897.18

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
东风汽车电气有限公司	100%	参与合并的企业（即汽车电气）在合并前后均受同一方（零部件）最终控制，且这种控非暂时性的。	2018.12.31	控制权转移	563,335,544.01	14,493,430.49	363,637,483.89	647,360.52

公司本期收购母公司东风汽车零部件(集团)有限公司持有的东风汽车电气有限公司 98.78%股权、收购东风汽车零部件(集团)有限公司的控股子公司--东风汽车悬架弹簧有限公司持有的东风汽车电气有限公司 1.22%的股权，交易完成后，公司持有东风汽车电气有限公司 100%股权。

2、 合并成本

	东风汽车电气有限公司
合并成本	249,757,500.00
— 现金	
— 非现金资产的账面价值	
— 发行或承担的债务的账面价值	
— 发行的权益性证券的面值	
— 或有对价	

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	东风汽车电气有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	90,268,291.41	6,138,872.80
应收票据	54,522,049.96	33,486,115.04
应收款项	201,089,401.26	100,197,813.12
预付款项	44,157.90	171,778.82
其他应收款	4,831.04	
存货	46,229,103.93	37,740,578.46
其他流动资产	413,949.74	118,993,739.99
可供出售金融资产		1,000,000.00
固定资产	46,961,418.73	46,088,435.29
固定资产清理	211,101.31	516,387.47
在建工程	14,440,905.03	9,780,693.39
无形资产	379,672.23	479,571.25
递延所得税资产	9,613,047.49	8,633,329.13
负债：		
应付款项	187,689,679.35	84,165,437.43
预收款项	136,644.11	1,086,739.02
应付职工薪酬	26,384,028.87	29,378,539.47
应交税费	224,828.78	337,608.74
其他应付款	7,060,508.82	19,702,862.71
一年内到期的非流动负债		65,475.00
其他流动负债	22,269,044.63	18,198,555.10
长期应付职工薪酬	5,881,950.62	7,261,899.62
专项应付款	13,893,410.00	
递延收益	1,124,557.50	425,587.50
净资产		
实收资本	181,069,164.35	86,571,782.76
资本公积		2,157,490.32
其他综合收益	-7,234,150.00	-6,743,900.00
盈余公积	21,642,945.69	113,982,836.96
未分配利润	4,035,317.31	6,636,400.13
减：少数股东权益		
取得的净资产	199,513,277.35	202,604,610.17

(三) 其他原因的合并范围变动

公司本期由东风延锋汽车饰件系统有限公司、东风延锋汽车饰件系统（十堰）有限公司“一体化”整合成立的新的东风延锋汽车饰件系统有限公司。新成立的东风延锋汽车饰件系统有限公司由东风电子科技股份有限公司、延锋汽车饰件系统有限公司共同以东风延锋（十堰）汽车饰件系统有限公司的股权按评估值向新公司进行增资，使东风延锋（十堰）汽车饰件系统有限公司成为东风延锋汽车饰件系统有限公司全资子公司。

公司本期注销子公司上海东风汽车实业有限公司和上海东浦汽车销售服务有限公司。

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		52.00	投资设立
东风电驱动系统有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	汽车零部件生产及销售	100.00		投资设立
东风汽车电气有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	汽车零部件生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
东风延锋（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		27.50	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
广州德利汽车零部件有限公司	广东省广州市	广东省广州市	摩托车化油器、汽车配件销售		52.00	非同一控制下合并
东风延锋汽车饰件系统有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	汽车零部件生产及销售	50.00		非同一控制下合并
郑州东风延锋汽车饰件系统有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	汽车零部件生产及销售		50.00	非同一控制下合并
东风河西（襄阳）汽车饰件系统有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	汽车零部件生产及销售		32.50	非同一控制下合并
东科克诺尔商用车制动系统（十堰）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	51.00		投资设立
东风延锋盐城汽车饰件系统有限公司	江苏省盐城市	江苏省盐城市	汽车零部件生产及销售		50.00	投资设立
东风安通林（武汉）汽车饰件有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	汽车零部件生产及销售		25.50	投资设立
东风饰件日本株式会社	日本	日本	开发设计		50.00	投资设立

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
东风延锋汽车饰件系统有限公司	0.50	113,668,585.17	33,047,434.00	282,463,194.65
湛江德利车辆部件有限公司	0.48	20,929,277.29		222,621,277.57
东科克诺尔商用车制动系统(十堰) 有限公司	0.49	2,413,646.56		10,504,066.49

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
1	2,216,167,449.37	905,893,256.12	3,122,060,705.49	2,497,791,820.61	10,629,481.24	2,508,421,301.85	2,285,475,435.16	875,423,366.18	3,160,898,801.34	2,587,353,961.86	7,523,354.82	2,594,877,316.68
2	532,173,440.26	544,228,724.36	1,076,402,164.62	604,365,399.54	8,242,436.81	612,607,836.35	552,934,002.33	539,812,872.49	1,092,746,874.82	662,995,108.99	9,560,098.59	672,555,207.58
3	233,029,389.05	1,904,148.49	234,933,537.54	212,551,403.85	945,263.31	213,496,667.16	230,428,370.18	1,067,760.39	231,496,130.57	214,388,693.92	596,375.58	214,985,069.50

说明：子公司名称：

1、东风延锋汽车饰件系统有限公司；

2、湛江德利车辆部件有限公司；

3、东科克诺尔商用车制动系统（十堰）有限公司。

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
东风延锋汽车饰件系统有限公司	3,776,049,967.48	231,305,582.70	231,345,258.64	413,736,125.67	3,838,411,347.89	213,104,474.38	213,099,243.63	513,637,581.29
湛江德利车辆部件有限公司	1,100,769,409.49	43,602,661.03	43,602,661.03	57,185,344.43	1,064,680,135.73	54,799,900.30	54,799,900.30	111,531,453.83
东科克诺尔商用车制动系统（十堰）有限公司	700,714,124.46	4,925,809.31	4,925,809.31	486,927.04	568,266,968.00	5,161,591.65	5,161,591.65	199,370.30

(二) 无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 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	上海市	上海市	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	上海市	上海市	汽车零部件生产及销售	25.00		权益法
广州东风安道拓座椅有限公司	广东省广州市	广东省广州市	汽车零部件生产及销售	25.00		权益法
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	49.00		权益法
东风河西（大连）汽车饰件系统有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	汽车零部件生产及销售		25.00	权益法
东风安通林（武汉）顶饰系统有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	汽车零部件生产及销售		24.50	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			
	上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	广州东风安道拓座椅有限公司	上海伟世通汽车电子系统有限公司	东科克诺尔商用车制动技术有限公司
流动资产	114,643,864.22	1,064,613,309.89	663,495,856.39	374,869,229.22
非流动资产	22,554,682.44	20,981,091.73	277,536,081.95	51,985,560.25
资产合计	137,198,546.66	1,085,594,401.62	941,031,938.34	426,854,789.47
流动负债	65,617,844.54	979,845,154.19	515,051,093.20	257,011,835.11
非流动负债			41,215,592.41	7,956,337.90
负债合计	65,617,844.54	979,845,154.19	556,266,685.61	264,968,173.01
净资产	71,580,702.12	105,749,247.43	384,765,252.73	161,886,616.46
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	71,580,702.12	105,749,247.43	384,765,252.73	161,886,616.46
按持股比例计算的净资产份额	17,895,175.53	26,437,311.86	153,906,101.09	79,324,442.07
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	18,358,953.24	26,801,854.11	155,762,616.10	79,324,442.05
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	141,175,584.51	1,512,353,975.97	1,684,073,786.12	680,775,062.51
净利润	1,896,790.83	66,969,209.86	63,538,124.78	44,536,570.22
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,896,790.83	66,969,209.86	63,538,124.78	44,536,570.22
本期收到的来自联营企业的股利	20,000,000.00		15,713,268.54	

	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	广州东风安道拓 座椅有限公司	上海伟世通汽车电子 系统有限公司	东科克诺尔商用车 制动技术有限公司
流动资产	113,745,408.05	923,359,169.50	726,302,055.32	314,336,402.79
非流动资产	21,308,796.32	21,759,993.44	302,607,428.40	60,969,543.60
资产合计	135,054,204.37	945,119,162.94	1,028,909,483.72	375,305,946.39
流动负债	65,370,293.08	843,486,051.22	595,194,340.08	248,383,239.69
非流动负债	-		44,016,821.87	9,572,660.46
负债合计	65,370,293.08	843,486,051.22	639,211,161.95	257,955,900.15
净资产	69,683,911.29	101,633,111.72	389,698,321.77	117,350,046.24
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	69,683,911.29	101,633,111.72	389,698,321.77	117,350,046.24
按持股比例计算的净资产 份额	17,420,977.82	25,408,277.93	155,879,328.71	57,501,522.66
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	17,884,755.54	25,772,820.18	150,351,366.18	57,501,522.64
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	153,751,276.97	1,556,982,985.40	1,683,762,402.52	551,306,068.31
净利润	3,057,870.06	63,361,446.76	83,127,051.30	36,442,952.63
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	3,057,870.06	63,361,446.76	83,127,051.30	36,442,952.63
本期收到的来自联营企业 的股利		18,653,496.62	20,000,000.00	

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业:	东风河西（大连）汽车饰件系统 有限公司	东风河西（大连）汽车饰件系统 有限公司
投资账面价值合计	49,520,310.20	41,581,495.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	26,161,207.52	18,531,590.04
—其他综合收益		
—综合收益总额	26,161,207.52	18,531,590.04
联营企业:	东风安通林（武汉）顶饰系统有限公司	东风安通林（武汉）顶饰系统有限公司
投资账面价值合计	8,353,624.93	8,788,969.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	969,806.60	2,084,749.99
—其他综合收益		
—综合收益总额	969,806.60	2,084,749.99

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 2018 年 12 月 31 日，本公司短期借款人民币 342,000,000.00 元。在其他变量不变的假设下，利率每变动 50 基准点时，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
短期借款	342,000,000.00		342,000,000.00
应付票据	949,319,861.87		949,319,861.87
应付账款	1,824,636,946.83	44,535,960.62	1,869,172,907.45
其他应付款	283,488,547.48	54,216,881.23	337,705,428.71
应付利息			
1 年内到期的非流动负债			
长期借款			
合计	3,399,445,356.18	98,752,841.85	3,498,198,198.03

项目	年初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	247,000,000.00		247,000,000.00
应付票据	786,940,891.96		786,940,891.96
应付账款	1,839,267,929.80	61,541,835.93	1,900,809,765.73
其他应付款	209,465,307.98	95,571,415.92	305,036,723.90
应付利息	224,167.53		224,167.53
1 年内到期的非流动负债	30,065,475.00		30,065,475.00
长期借款			
合计	3,112,963,772.27	157,113,251.85	3,270,077,024.12

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	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	湖北省十堰市	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）在子公司中的权益”。

(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、（三）在合营安排或联营企业中的权益”。

(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
东风汽车有限公司	最终控制方
东风汽车零部件（集团）有限公司	本公司母公司
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
东风马勒热系统有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
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
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
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
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
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
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
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
东风轻型商用车营销有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
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
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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
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
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
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
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
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
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
东风富士汤姆森调温器有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
武汉东浦信息技术有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
湖北东裕汽车服务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
深圳市车之旅传媒广告有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东风活塞轴瓦有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
苏州东风汽车离合器有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东风启辰汽车销售有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东风汽车车轮有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
TEngineeringAB	其他关联关系方
本田贸易（中国）有限公司	其他关联关系方
本田汽车（中国）有限公司	其他关联关系方
东风（十堰）车身部件有限责任公司	其他关联关系方
东风（十堰）非金属部件有限公司	其他关联关系方
东风（十堰）特种车身有限公司	其他关联关系方
东风（十堰）特种商用车有限公司	其他关联关系方
东风（武汉）非金属部件有限公司	其他关联关系方
东风本田发动机有限公司	其他关联关系方
东风本田汽车零部件有限公司	其他关联关系方
东风本田汽车有限公司	其他关联关系方
东风朝阳柴油机有限责任公司	其他关联关系方
东风德纳车桥有限公司	其他关联关系方
东风电动车辆股份有限公司	其他关联关系方
东风格特拉克汽车变速箱有限公司	其他关联关系方
东风鸿泰控股集团有限公司	其他关联关系方
东风嘉实多油品有限公司	其他关联关系方
东风井关农业机械有限公司	其他关联关系方
东风雷诺汽车有限公司	其他关联关系方
东风柳州汽车有限公司	其他关联关系方
东风南充汽车有限公司	其他关联关系方
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	其他关联关系方
东风汽车变速箱有限公司	其他关联关系方
东风汽车财务有限公司	其他关联关系方
东风汽车公司	其他关联关系方
东风汽车集团股份有限公司	其他关联关系方
东风日产汽车金融有限公司	其他关联关系方
东风商用车有限公司	其他关联关系方
东风神宇车辆有限公司	其他关联关系方
东风实业（十堰）车辆有限公司	其他关联关系方
东风随州专用汽车有限公司	其他关联关系方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东风通信技术有限公司	其他关联关系方
东风新疆汽车有限公司	其他关联关系方
东风裕隆汽车销售有限公司	其他关联关系方
东风悦达起亚汽车有限公司	其他关联关系方
东风越野车有限公司	其他关联关系方
东风征梦（十堰）专用车有限公司	其他关联关系方
东风专用汽车底盘（湖北）有限公司	其他关联关系方
日产（中国）投资有限公司	其他关联关系方
上海东风汽车进出口有限公司	其他关联关系方
上海东贸鸿安汽车销售服务有限公司	其他关联关系方
上海神越实业有限公司	其他关联关系方
深圳东风南方汽车进出口有限公司	其他关联关系方
神龙汽车有限公司	其他关联关系方
十堰市东鹏汽车零部件工贸有限公司	其他关联关系方
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	其他关联关系方
十堰市隆泰源工贸有限公司	其他关联关系方
武汉东风进出口有限公司	其他关联关系方
武汉燎原模塑有限公司	其他关联关系方
武汉南斗六星系统集成有限公司	其他关联关系方
武汉神光模塑有限公司	其他关联关系方
襄阳东驰汽车部件有限公司	其他关联关系方
襄阳东昇机械有限公司	其他关联关系方
襄阳襄管物流有限公司	其他关联关系方
东风特汽（十堰）客车有限公司	其他关联关系方
东风专用汽车有限公司	其他关联关系方
东风裕隆汽车有限公司	其他关联关系方
东风日产柴汽车有限公司	其他关联关系方
东风（十堰）底盘部件有限公司	其他关联关系方
东风特汽（十堰）专用车有限公司	其他关联关系方
武汉东风汽车进出口有限公司	其他关联关系方
武汉东风物业管理有限公司	其他关联关系方
东风佛吉亚（武汉）汽车部件销售有限公司	其他关联关系方
广西柳汽汽车配件有限公司	其他关联关系方
东风河西（武汉）顶饰系统有限公司	其他关联关系方
山东东贸汽车销售服务有限公司	其他关联关系方
武汉友德汽车电器有限公司	其他关联关系方
深圳市航盛电子股份有限公司	其他关联关系方
东风特汽(十堰)客车有限公司	其他关联关系方
东风征梦(十堰)专用车有限公司	其他关联关系方
日产(中国)投资有限公司	其他关联关系方
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	其他关联关系方
东风特汽(十堰)专用车有限公司	其他关联关系方
康明斯发动机(上海)贸易服务有限公司	其他关联关系方
东风精密铸造有限公司	其他关联关系方
东风汽车动力零部件有限公司	其他关联关系方
东风汽车贸易公司十堰经营贸易公司	其他关联关系方

东风电子科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东风襄樊物流工贸有限公司	其他关联关系方
东沃(杭州)卡车有限公司	其他关联关系方
广汽本田汽车有限公司	其他关联关系方
广州汽车集团乘用车有限公司	其他关联关系方
广州日产国际贸易有限公司	其他关联关系方
广州五羊摩托有限公司	其他关联关系方
东风（十堰）汽车容器有限公司	其他关联关系方
日产国际贸易（上海）有限公司	其他关联关系方
五羊-本田摩托（广州）有限公司	其他关联关系方
延锋汽车内饰系统（上海）有限公司	其他关联关系方
东风日产数据服务有限公司	其他关联关系方
东风设备制造有限公司	其他关联关系方
湖北东风报业传媒有限公司	其他关联关系方
武汉神龙汽车塑胶件制造有限公司	其他关联关系方
襄阳达安汽车检测中心	其他关联关系方
本田汽车零部件制造有限公司	其他关联关系方
襄阳东风隆城机械有限公司	其他关联关系方
东风本田汽车（武汉）有限公司	其他关联关系方
东风商用车新疆有限公司	其他关联关系方
东风华神汽车有限公司	其他关联关系方
东风富奥泵业有限公司	其他关联关系方
东风（十堰）汽车管业有限公司	其他关联关系方
康明斯发动机（上海）贸易服务有限公司	其他关联关系方
东风佛吉亚汽车内饰有限公司	其他关联关系方
陕西重型汽车有限公司	其他关联关系方
东风（武汉）工程咨询有限公司	其他关联关系方
东风安通林（武汉）顶饰系统有限公司	其他关联关系方
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	其他关联关系方
南斗六星系统集成有限公司	其他关联关系方
武汉本田贸易有限公司	其他关联关系方
东风设计研究院有限公司	其他关联关系方
东风银轮（十堰）汽车热交换器有限公司	其他关联关系方
上海东风进出口有限公司	其他关联关系方
上海伟世通汽车电子系统有限公司	其他关联关系方
东风（襄樊）能源开发有限公司	其他关联关系方
东风（十堰）设备安装有限公司	其他关联关系方
东风美晨（十堰）汽车流体系统有限公司	其他关联关系方
东风(十堰)汽车制动件有限公司	其他关联关系方
武汉东风工程建设监理有限公司	其他关联关系方
东风（十堰）环保工程有限公司	其他关联关系方
东风捷富凯武汉物流有限公司	其他关联关系方
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	其他关联关系方
广州东风安道拓座椅有限公司	其他关联关系方
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	其他关联关系方

(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
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	产品采购	683,031,514.85	547,478,428.88
十堰市隆泰源工贸有限公司	产品采购	122,311,579.16	213,043,340.32
南斗六星系统集成有限公司	产品采购	102,840,423.76	143,999,145.48
东风柳州汽车有限公司	产品采购	99,300,920.13	163,408,111.44
东风马勒热系统有限公司	产品采购	85,392,483.59	78,464,938.74
东风本田汽车有限公司	产品采购	59,747,549.19	144,901,251.09
十堰市东鹏汽车零部件工贸有限公司	产品采购	57,790,969.78	56,134,979.85
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	产品采购	39,746,951.31	42,362,115.00
东风（武汉）非金属部件有限公司	产品采购	35,306,208.22	81,842,150.29
东风日产汽车销售有限公司	产品采购	33,988,060.68	197,408,305.59
上海东风汽车进出口有限公司	产品采购	19,290,878.56	41,841,526.99
东风商用车有限公司	产品采购	17,035,105.31	20,846,246.34
东风汽车集团股份有限公司	产品采购	15,247,348.55	18,809,604.98
东风康明斯发动机有限公司	产品采购	13,900,597.85	5,808,792.96
东风本田发动机有限公司	产品采购	12,470,652.00	15,609,183.38
东风汽车集团有限公司	产品采购	10,859,086.32	11,267,756.39
上海伟世通汽车电子系统有限公司	产品采购	4,701,012.82	4,325,378.00
东风汽车有限公司东风日产乘用车公司	产品采购	4,068,852.09	-
武汉友德汽车电器有限公司	产品采购	2,867,487.25	259,574.54
襄阳风神物流有限公司	产品采购	2,059,159.69	2,370,216.79
襄阳东驰汽车部件有限公司	产品采购	1,690,765.85	1,815,822.38
东风设计研究院有限公司	产品采购	1,688,342.97	-
深圳市航盛电子股份有限公司	产品采购	1,475,874.02	542,848.62
广西柳汽汽车配件有限公司	产品采购	1,181,366.86	309,527.26
武汉风神科创汽车零部件集成有限公司	产品采购	988,192.68	2,640,213.69
东风通信技术有限公司	产品采购	830,955.47	45,653.37
东风启辰汽车销售有限公司	产品采购	656,799.81	-
东风轻型发动机有限公司	产品采购	634,085.14	381,527.20
襄阳东昇（十堰）机械有限公司	产品采购	507,722.70	-
神龙汽车有限公司	产品采购	460,138.73	339,890.07
东风（襄阳）能源开发公司	产品采购	456,756.69	-
东风富士汤姆森调温器有限公司	产品采购	448,502.00	193,056.58
东风悦达起亚汽车有限公司	产品采购	361,743.97	1,145,390.77
武汉东风进出口有限公司	产品采购	336,200.00	-
东风汽车有限公司	产品采购	297,184.42	4,561,260.98
襄阳襄管物流有限公司	产品采购	226,393.60	173,876.34
东风汽车股份有限公司	产品采购	209,560.46	187,181.77
湖北东裕汽车服务有限公司	产品采购	189,000.00	528,750.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东风汽车泵业有限公司	产品采购	161,274.41	516,639.50
武汉燎原模塑有限公司	产品采购	81,430.15	118,634.91
东风捷富凯武汉物流有限公司	产品采购	52,093.35	-
东风活塞轴瓦有限公司	产品采购	38,489.00	282,476.92
深圳联友科技有限公司	产品采购	31,034.48	-
东风汽车紧固件有限公司	产品采购	28,841.44	-
东风轻型商用车营销有限公司	产品采购	28,715.37	223,065.06
郑州日产汽车有限公司	产品采购	19,317.97	47,133.54
东风越野车有限公司	产品采购	15,729.82	17,965.78
郑州风神物流有限公司	产品采购	13,200.00	31,200.00
东风汽车财务有限公司	产品采购		2,629,575.00
东风汽车零部件（集团）有限公司	产品采购		219,064.58
东风汽车传动轴有限公司	产品采购		107,523.07
苏州东风汽车离合器有限公司	产品采购		273,441.38
本田贸易（中国）有限公司	产品采购		438,900.00
东风华神汽车有限公司	产品采购		1,717.19
东风安通林（武汉）顶饰系统有限公司	产品采购		4,901,714.71
东风汽车悬架弹簧有限公司	产品采购		1,858.00
合计		1,435,066,552.47	1,812,856,955.72

注：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	1,375,624,904.82	1,319,838,414.64
东风本田汽车有限公司	产品销售	925,996,432.42	779,003,914.08
东风汽车有限公司	产品销售	444,835,424.61	794,074,768.69
东风汽车股份有限公司	产品销售	397,524,302.71	116,699,976.88
东风悦达起亚汽车有限公司	产品销售	287,741,700.47	189,685,185.63
神龙汽车有限公司	产品销售	260,122,352.99	421,063,296.59
东风康明斯发动机有限公司	产品销售	229,802,880.06	162,962,583.77
东风汽车集团股份有限公司	产品销售	159,143,696.30	212,533,468.41
东风本田发动机有限公司	产品销售	139,088,404.21	94,156,061.29
东风河西（大连）汽车饰件系统有限公司	产品销售	116,824,548.33	78,638,745.42
东风雷诺汽车有限公司	产品销售	93,142,567.96	241,207,518.99
广州日产国际贸易有限公司	产品销售	92,743,305.34	96,267,824.16
东风德纳车轿有限公司	产品销售	74,034,716.29	50,338,737.59
延锋汽车内饰系统（上海）有限公司	产品销售	56,711,349.19	7,401,032.56
东风电动车辆股份有限公司	产品销售	34,998,922.82	13,040,291.12
东风（十堰）车身部件有限责任公司	产品销售	29,784,833.50	7,632,624.49
襄阳东风隆诚机械有限责任公司	产品销售	25,971,020.17	20,171,280.05
广汽本田汽车有限公司	产品销售	43,060,856.92	35,941,405.21

东风电子科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海东风汽车进出口有限公司	产品销售	23,814,957.56	23,764,435.45
东风柳州汽车有限公司	产品销售	17,954,228.84	29,389,928.03
日产（中国）投资有限公司	产品销售	16,277,180.17	40,927,615.79
十堰市隆泰源工贸有限公司	产品销售	14,617,825.15	13,117,340.87
东风（十堰）特种车身有限公司	产品销售	14,413,527.36	22,975,498.21
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	产品销售	12,276,870.64	10,644,621.82
东风汽车泵业有限公司	产品销售	10,137,452.35	2,560,155.52
东风汽车零部件（集团）有限公司	产品销售	9,533,968.98	2,336,427.96
东风商用车新疆有限公司	产品销售	7,763,984.76	164,621.65
东风佛吉亚汽车内饰有限公司	产品销售	7,421,148.55	
广州东风安道拓座椅有限公司	产品销售	6,974,289.64	471,698.11
东风裕隆汽车有限公司	产品销售	6,873,888.23	6,440,711.22
本田汽车（中国）有限公司	产品销售	6,198,604.60	15,235,438.28
东风轻型发动机有限公司	产品销售	5,127,214.44	7,222,885.74
东风随州专用汽车有限公司	产品销售	5,118,129.84	3,366,988.80
东风河西（武汉）顶饰系统有限公司	产品销售	4,801,068.28	
东风格特拉克汽车变速箱有限公司	产品销售	4,653,163.35	5,115,655.00
东风（十堰）底盘部件有限公司	产品销售	4,308,650.96	4,832,858.24
东风华神汽车有限公司	产品销售	5,025,281.16	3,781,893.13
郑州日产汽车有限公司	产品销售	3,410,894.10	37,089,397.85
上海伟世通汽车电子系统有限公司	产品销售	2,500,000.00	1,550,000.03
东风襄阳旅行车有限公司	产品销售	2,449,564.70	1,760,854.11
东风汽车紧固件有限公司	产品销售	2,362,068.97	
东风越野车有限公司	产品销售	1,763,227.35	1,387,332.25
东风轻型商用车营销有限公司	产品销售	1,223,151.55	
东风日产汽车金融有限公司	产品销售	1,165,115.94	471.70
武汉东风汽车进出口有限公司	产品销售	1,040,646.71	831,859.82
东风日产汽车销售有限公司	产品销售	854,451.10	11,737,319.36
东风鸿泰控股集团有限公司	产品销售	574,337.31	22,165,501.45
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	产品销售	424,528.30	424,528.30
东风安通林（武汉）顶饰系统有限公司	产品销售	417,337.44	
康明斯发动机（上海）贸易服务有限公司	产品销售	261,834.64	272,676.40
东风（武汉）汽车零配件销售服务有限公司	产品销售	252,305.99	192,424.51
东风襄阳物流工贸有限公司	产品销售	444,836.30	212,420.00
东风富奥泵业有限公司	产品销售	189,496.32	
东风朝阳朝柴动力有限公司	产品销售	170,940.17	
东风（武汉）非金属部件有限公司	产品销售	149,591.36	
东风启辰汽车销售有限公司	产品销售	147,570.64	
东风特汽（十堰）客车有限公司	产品销售	71,565.63	217,154.50
东风能迪（杭州）汽车有限公司	产品销售	58,923.48	
深圳联友科技有限公司	产品销售	42,379.31	
东风汽车集团有限公司	产品销售	18,307.08	171,600.77

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东风特汽（十堰）专用车有限公司	产品销售	16,439.90	101,815.97
东沃（杭州）卡车有限公司	产品销售	12,620.00	39,755.03
湖北东裕汽车服务有限公司	产品销售	6,585.60	15,213.68
东风专用汽车有限公司	产品销售	5,700.00	
东风富士汤姆森调温器有限公司	产品销售	1,314.40	
山东东风凯马车辆有限公司	产品销售	600.00	
东风汽车财务有限公司	产品销售	550.00	184,812.65
南斗六星系统集成有限公司	产品销售		1,000.00
东风汽车动力零部件有限公司	产品销售		36,792.00
东风汽车悬架弹簧有限公司	产品销售		6,375.00
东风马勒热系统有限公司	产品销售		28,839.01
襄阳襄管物流有限公司	产品销售		9,784.15
东风汽车传动轴有限公司	产品销售		287.20
东风精密铸造有限公司湖北分公司	产品销售		55,454.37
东风汽车贸易十堰经营贸易有限公司	产品销售		11,411.00
东风（十堰）特种商用车有限公司	产品销售		35,466.68
东风华神特装车辆有限公司	产品销售	16,629.00	13,765.50
东风本田汽车零部件有限公司	产品销售	593,129.25	5,400.51
东风派恩汽车铝热交换器有限公司	产品销售		1,668.72
十堰市东鹏汽车零部件工贸有限责任公司	产品销售		280,765.79
武汉风神科创汽车零部件集成有限公司	产品销售		6,107.40
东风实业（十堰）车辆有限公司	产品销售		88,746.56
合计		4,991,090,296.51	4,911,942,905.66

注：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

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	土地使用权	3,837,974.76	3,837,974.76
东风汽车集团有限公司驻上海办事处	房屋使用权	101,904.76	149,056.61

关联租赁情况说明：

本公司与东科克诺尔商用车制动技术有限公司和东风汽车集团有限公司签订的租赁合同详细如下：

关联交易内容	承租方	出租人	每年预计租赁收入（元）	备注
房产租赁（湖北十堰市张湾区花果街办放马坪路）	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	东风电子科技股份有限公司汽车制动系统公司	3,837,974.76	根据《合资经营合同》附件十三有效期至2019年12月31日止
房产租赁（上海长安路1001号长安大厦）	东风汽车公司驻上海办事处	上海东仪汽车贸易有限公司	101,904.76	根据《租赁协议》租赁期由2018年1月1日至2018年12月31日

注：以上合同金额为含税金额。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
东风汽车集团有限公司	土地使用权	5,015,416.71	5,015,416.71
东风（襄阳）能源开发有限公司	厂房及土地租赁	385,000.00	192,500.00
襄阳东昇（十堰）机械有限公司	厂房、办公楼及变电站租赁	507,492.00	

关联租赁情况说明：

本公司与东风汽车集团有限公司签订的租赁合同详细如下：

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	东风汽车集团有限公司	2,501,589.53	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）	东风电驱动系统有限公司	东风汽车集团有限公司	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）	东风延锋（十堰）汽车饰件系统有限公司	东风汽车集团有限公司	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

本公司与东风（襄阳）能源开发有限公司签订的租赁合同详细如下：

关联交易内容	承租方	出租人	每年预计发生额（元）	备注
厂房及土地租赁（动力厂原机加车间、金结车间房屋、厂房及土地）	东风友联（十堰）汽车饰件有限公司	东风（襄阳）能源开发有限公司	385,000.00	租赁期一年

本公司与襄阳东昇（十堰）机械有限公司签订的租赁合同详细如下：

关联交易内容	承租方	出租人	每年预计发生额（元）	备注
厂房租赁	东风友联（十堰）汽车饰件有限公司	襄阳东昇（十堰）机械有限公司	312,300.00	自 2014 年 5 月 1 日起至 2024 年 4 月 30 日止，租赁期 10 年
办公楼租赁	东风友联（十堰）汽车饰件有限公司	襄阳东昇（十堰）机械有限公司	149,040.00	自 2014 年 6 月 1 日起，至 2024 年 5 月 31 日止，租赁期 10 年
500KVA 箱式变电站	东风友联（十堰）汽车饰件有限公司	襄阳东昇（十堰）机械有限公司	46,152.00	租赁日期自 2014 年 8 月 1 日起，租赁期 10 年

注：以上合同金额为含税金额

说明：东风（襄阳）能源开发有限公司于 2018 年 4 月 25 日进行股权变更，股权由东风汽车集团有限公司 100%持股变更为中广核服务集团有限公司 100%持股。

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东风汽车零部件（集团）有限公司*1	8,000,000.00	2017/3/15	2018/3/14	是
东风汽车零部件（集团）有限公司*2	25,000,000.00	2017/3/17	2018/3/16	是
东风汽车零部件（集团）有限公司*3	17,000,000.00	2017/3/23	2018/3/22	是
东风汽车零部件（集团）有限公司*4	15,000,000.00	2017/1/16	2018/1/15	是
东风汽车零部件（集团）有限公司*5	10,000,000.00	2017/12/14	2018/12/13	是
东风汽车零部件（集团）有限公司*6	20,000,000.00	2017/12/14	2018/12/13	是
东风汽车零部件（集团）有限公司*7	10,000,000.00	2018/1/30	2019/1/29	否
东风汽车零部件（集团）有限公司*8	30,000,000.00	2018/3/9	2019/3/8	否
东风汽车零部件（集团）有限公司*9	20,000,000.00	2018/3/14	2019/3/13	是

关联担保情况说明：

（1）关联担保*1：

2017 年 3 月 15 日，本公司之子公司东风电驱动与东风汽车财务有限公司签订《流动资金借款合同》，合同约定：东风电驱动向东风汽车财务有限公司借款 800.00 万元用于资金周转，借款期限为 12 个月，到期日为 2018 年 3 月 14 日，合同约定月利率 0.344375%。该笔借款的本金、利息、复利、罚息、违约金、赔偿金、实现债权的费用和所有其他应付的费用由东风汽车零部件（集团）有限公司提供连带责任保证担保，保证期间自借款合同确定的借款到期次日起两年。截止 2018 年 12 月 31 日，该笔借款已还清。

（2）关联担保*2：

2017 年 3 月 17 日，本公司之子公司东风电驱动与东风汽车财务有限公司签订《流动资金借款合同》，合同约定：东风电驱动向东风汽车财务有限公司借款 2,500.00 万元用于资金周转，借款期限为 12 个月，到期日为 2018 年 3 月 16 日，合同约定月利率 0.344375%。该笔借款的本金、利息、复利、罚息、违约金、赔偿金、实现债权的费用和所有其他应付的费用由东风汽车零部件（集团）有限公司提供连带责任保证担保，保证期间自借款合同确定的借款到期次日起两年。截止 2018 年 12 月 31 日，该笔借款已还清。

（3）关联担保*3：

2017 年 3 月 23 日，本公司之子公司东风电驱动与东风汽车财务有限公司签订《流动资金借款合同》，合同约定：东风电驱动向东风汽车财务有限公司借款 1,700.00 万元用于资金周转，借款期限为 12 个月，到期日为 2018 年 3 月 22 日，合同约定月利率 0.344375%。该笔借款的本金、利息、复利、罚息、违约金、赔偿金、实现债权的费用和所有其他应付的费用由东风汽车零部件（集团）有限公司提供连带责任保证担保，保证期间自借款合同确定的借款到期次日起两年。截止 2018 年 12 月 31 日，该笔借款已还清。

(4) 关联担保*4:

2017 年 1 月 16 日, 本公司之子公司东风电驱动与东风汽车财务有限公司签订《流动资金借款合同》, 合同约定: 东风电驱动向东风汽车财务有限公司借款 1,500.00 万元用于资金周转, 借款期限为 12 个月, 到期日为 2018 年 1 月 15 日, 合同约定月利率 0.344375%。该笔借款的本金、利息、复利、罚息、违约金、赔偿金、实现债权的费用和所有其他应付的费用由东风汽车零部件(集团)有限公司提供连带责任保证担保, 保证期间自借款合同确定的借款到期次日起两年。截止 2018 年 12 月 31 日, 该笔借款已还清。

(5) 关联担保*5:

2017 年 12 月 14 日, 本公司之子公司东风(十堰)有色铸件有限公司与东风汽车财务有限公司签订《流动资金借款合同》, 合同约定: 东风(十堰)有色铸件有限公司向东风汽车财务有限公司借款 1000.00 万元用于资金周转, 借款期限为 12 个月, 到期日为 2018 年 12 月 13 日, 合同约定年利率 3.625%。该笔借款的本金、利息、复利、罚息、违约金、赔偿金、实现债权的费用和所有其他应付的费用由东风汽车零部件(集团)有限公司提供连带责任保证担保, 保证期间自借款合同确定的借款到期次日起两年。截止 2018 年 12 月 31 日, 该笔借款已还清。

(6) 关联担保*6:

2017 年 12 月 14 日, 本公司之子公司东风(十堰)有色铸件有限公司与东风汽车财务有限公司签订《流动资金借款合同》, 合同约定: 东风(十堰)有色铸件有限公司向东风汽车财务有限公司借款 2000.00 万元用于资金周转, 借款期限为 12 个月, 到期日为 2018 年 12 月 13 日, 合同约定年利率 3.625%。该笔借款的本金、利息、复利、罚息、违约金、赔偿金、实现债权的费用和所有其他应付的费用由东风汽车零部件(集团)有限公司提供连带责任保证担保, 保证期间自借款合同确定的借款到期次日起两年。截止 2018 年 12 月 31 日, 该笔借款已还清。

(7) 关联担保*7:

2018 年 1 月 30 日, 本公司之子公司东风电驱动与东风汽车财务有限公司签订《流动资金借款合同》, 合同约定: 东风电驱动向东风汽车财务有限公司借款 1000.00 万元用于资金周转, 借款期限为 12 个月, 到期日为 2019 年 1 月 29 日, 合同约定月利率 0.3625%。该笔借款的本金、利息、复利、罚息、违约金、赔偿金、实现债权的费用和所有其他应付的费用由东风汽车零部件(集团)有限公司提供连带责任保证担保, 保证期间自借款合同确定的借款到期次日起两年。截止 2018 年 12 月 31 日, 该笔借款余额为 1,000.00 万元。

(8) 关联担保*8:

2018 年 3 月 9 日, 本公司之子公司东风电驱动与东风汽车财务有限公司签订《流动资金借款合同》, 合同约定: 东风电驱动向东风汽车财务有限公司借款 3000.00 万元用于资金周转, 借款期限为 12 个月, 到期日为 2019 年 3 月 8 日, 合同约定月利率 0.3625%。该笔借款的本金、利息、复利、罚息、违约金、赔偿金、实现债权的费用和所有其他应付的费用由东风汽车零部件(集团)有限公司提供连带责任保证担保, 保证期间自借款合同确定的借款到期次日起两年。截止 2018 年 12 月 31 日, 该笔借款余额为 3,000.00 万元。

(9) 关联担保*9:

2018 年 3 月 14 日, 本公司之子公司东风电驱动与东风汽车财务有限公司签订《流动资金借款合同》, 合同约定: 东风电驱动向东风汽车财务有限公司借款 2000.00 万元用于资金周转, 借款期限为 12 个月, 到期日为 2019 年 3 月 13 日, 合同约定月利率 0.3625%。该笔借款的本金、利息、复利、罚息、违约金、赔偿金、实现债权的费用和所有其他应付的费用由东风汽车零部件(集团)有限公司提供连带责任保证担保, 保证期间自借款合同确定的借款到期次日起两年。截止 2018 年 12 月 31 日, 该笔借款已还清。

4、 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	12,567,934.38	7,815,457.87
东风汽车财务有限公司	借款	215,000,000.00	95,000,000.00

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	8,000,000.00	2017/3/15	2018/3/14	
东风汽车财务有限公司	25,000,000.00	2017/3/17	2018/3/16	
东风汽车财务有限公司	17,000,000.00	2017/3/23	2018/3/22	
东风汽车财务有限公司	15,000,000.00	2017/1/16	2018/1/15	
东风汽车财务有限公司	20,000,000.00	2017/12/14	2018/12/13	
东风汽车财务有限公司	10,000,000.00	2017/12/14	2018/12/13	
东风汽车财务有限公司	25,000,000.00	2018/7/9	2019/7/8	
东风汽车财务有限公司	150,000,000.00	2018/12/17	2019/12/16	
东风汽车财务有限公司	10,000,000.00	2018/11/19	2019/11/18	
东风汽车财务有限公司	20,000,000.00	2018/11/27	2019/11/26	
东风汽车财务有限公司	10,000,000.00	2018/12/21	2019/12/20	
合计	310,000,000.00			

关联方资金拆借利息支出

关联方	本期计提利息	本期支付利息	说明
东风汽车财务有限公司	4,236,893.98	4,236,893.98	

5、 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	291.90 万元	345.71 万元

(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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东风商用车有限公司	280,073,138.58	55,414.90	424,953,898.35	59,971.40
	东风本田汽车有限公司	165,275,213.79	323,034.33	186,527,068.04	323,034.33
	东风汽车有限公司	110,732,179.82		187,393,853.05	
	东风悦达起亚汽车有限公司	101,667,199.65		24,460,165.01	
	东风汽车集团股份有限公司	71,603,950.11		104,156,043.65	718,767.39
	东风汽车股份有限公司	51,038,327.87	629,902.80	36,255,289.04	28,243.53
	东风康明斯发动机有限公司	47,896,224.55	-	37,479,465.93	-
	神龙汽车有限公司	42,408,655.77	5,150.57	76,889,819.19	498,936.42
	东风德纳车桥有限公司	33,538,337.72	173,311.15	26,865,756.14	-
	东风河西（大连）汽车饰件系统有限公司	29,437,703.80	191,242.30	24,231,542.42	-
	东风雷诺汽车有限公司	22,252,411.05	-	102,671,313.97	-
	东风本田发动机有限公司	14,008,314.21	-	-	-
	东风电动车辆股份有限公司	13,957,075.87	272,673.44	6,186,245.47	-
	东风（十堰）车身部件有限责任公司	12,016,991.54	633.86	3,723,192.53	39,992.30
	襄阳东风隆城机械有限公司	9,270,748.73	-	-	-
	广汽本田汽车有限公司	8,989,454.02	-	2,614,934.50	-
	东风裕隆汽车有限公司	7,946,003.41	33,170.05	19,825,394.87	-
	上海东风汽车进出口有限公司	7,695,502.41	-	8,358,197.08	-
	东风（十堰）特种车身有限公司	6,900,556.47	87,832.69	7,235,061.63	-
	广州日产国际贸易有限公司	6,580,690.48	-	6,486,804.64	-
	东风鸿泰控股集团有限公司	6,231,764.74	135,649.12	10,727,387.40	-
	东风商用车新疆有限公司	5,749,842.61	31,245.48	145,228.02	-
	郑州日产汽车有限公司	5,486,882.55	14,069.41	21,705,569.31	-
	东风（十堰）底盘部件有限公司	2,998,312.35	386.24	-	-
	日产（中国）投资有限公司	2,847,128.07	-	614,915.32	-
	东风随州专用汽车有限公司	2,444,882.19	4,742.78	1,132,714.94	-

东风电子科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	东风轻型发动机有限公司	2,435,070.50	-	2,146,629.98	-
	东风柳州汽车有限公司	2,370,301.09	3,031.26	6,390,624.42	-
	东风格特拉克汽车变速箱有限公司	2,207,371.44	-	4,418,696.69	-
	东风襄阳旅行车有限公司	1,827,916.53	1,558.76	691,092.67	2,500.00
	东风汽车泵业有限公司	1,649,219.99	44,230.05	1,346,128.75	-
	东风汽车财务有限公司	1,569,003.45	-	2,332,930.80	-
	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	1,353,279.00	9,341.26	503,368.67	1,941.18
	东风汽车零部件（集团）有限公司	1,083,300.75	-	1,414,929.80	-
	东风华神汽车有限公司	1,028,091.54	16,290.27	1,042,896.70	-
	东风越野车有限公司	403,836.47	1,829.23	322,296.60	52.40
	本田汽车（中国）有限公司	298,843.43	-	1,200,535.02	-
	东风富奥泵业有限公司	219,815.73	-	-	-
	东风启辰汽车销售有限公司	166,590.53	-	-	-
	东风（十堰）汽车管业有限公司	80,567.22	24,170.17	-	-
	东风特汽（十堰）客车有限公司	80,540.06	1,048.66	86,957.25	-
	东风（武汉）汽车零配件销售服务有限公司	69,700.61	155.74	54,678.47	-
	东风特汽（十堰）专用车有限公司	46,798.90	8,298.51	48,561.71	-
	东风汽车紧固件有限公司	44,793.94		44,793.94	44,793.94
	东风（十堰）汽车容器有限公司	37,914.08	742.16	1,838.32	15.44
	东风日产汽车销售有限公司	31,119.80	-	-	-
	康明斯发动机（上海）贸易服务有限公司	30,285.09	-	193,572.55	-
	东风实业（十堰）车辆有限公司	20,000.00	6,000.00	20,000.00	-
	东风襄阳物流工贸有限公司	11,442.00	572.10	28,571.40	-
	东风专用汽车底盘（湖北）有限公司	6,111.92	-	5,223.86	-
	东风汽车集团有限公司	1,612.88	-	-	-
	东风富士汤姆森调温器有限公司	1,078.80	-	-	-
	东风（十堰）特种商用车有限公司			58,266.22	2,285.99
	东风汽车变速箱有限公司			104,388.54	104,388.54
	东风华神特装车辆有限公司			3,821.24	54.49
	十堰市隆泰源工贸有限公司			3,737,944.88	-
	广州汽车集团乘用车有限公司			3,243,859.58	-
	广州五羊摩托有限公司			340,724.40	-
	日产国际贸易（上海）有限公司			1,142,982.98	-
	五羊-本田摩托（广州）有限公司			2,856,570.43	-
	延锋汽车内饰系统（上海）有限公司			8,659,208.10	-
	应收账款小计	1,086,122,098.11	2,075,727.29	1,363,081,954.47	1,824,977.35

东风电子科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	东风商用车有限公司	639,110,000.00		419,633,265.10	
	东风汽车股份有限公司	33,885,436.31		3,798,651.19	
	东风德纳车桥有限公司	8,000,000.00		7,200,000.00	
	神龙汽车有限公司	6,913,000.00		19,310,000.00	
	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	5,680,000.00		4,700,000.00	
	襄阳东风隆城机械有限公司	4,024,971.38			
	东风华神汽车有限公司	3,170,000.00			
	东风康明斯发动机有限公司	3,128,315.65		13,300,963.05	
	东风佛吉亚汽车内饰有限公司	2,843,000.00			
	东风柳州汽车有限公司	2,420,000.00		865,000.00	
	上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	1,630,000.00			
	东风裕隆汽车有限公司	1,500,000.00			
	东风汽车零部件（集团）有限公司	1,136,990.00			
	东风商用车新疆有限公司	1,131,084.70			
	陕西重型汽车有限公司	1,000,000.00			
	东风汽车泵业有限公司	900,000.00		730,000.00	
	东风（十堰）车身部件有限责任公司	840,000.00			
	东风随州专用汽车有限公司	420,000.00		330,000.00	
	东风汽车集团股份有限公司	330,000.00		2,110,000.00	
	东风襄阳旅行车有限公司	217,143.99		194,386.84	
	东风轻型发动机有限公司	166,466.40		13,886.03	
	郑州日产汽车有限公司	165,310.68		7,432,296.73	
	东风汽车底盘系统有限公司	100,000.00			
	东风越野车有限公司	90,000.00		90,000.00	
	东风特汽（十堰）客车有限公司	14,000.00		14,000.00	
	东风（十堰）底盘部件有限公司	4,400.00			
	东风（十堰）汽车容器有限公司	1,500.00			
	东风（十堰）特种车身有限公司			11,250,000.00	
	东风（武汉）汽车零配件销售服务有限公司			42,257.56	
	东风特汽（十堰）专用车有限公司			20,000.00	
	东风悦达起亚汽车有限公司			27,100,000.00	
	湖北东裕汽车服务有限公司			17,800.00	
	应收票据小计	718,821,619.11		518,152,506.50	
预付账款	十堰市隆泰源工贸有限公司	12,740,114.08			
	东风日产汽车销售有限公司	674,036.20		614,417.71	
	东风启辰汽车销售有限公司	553,051.95			

东风电子科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	东风汽车集团股份有限公司	353,802.06		466,391.27	
	深圳联友科技有限公司	186,097.90		151,937.90	
	东风柳州汽车有限公司	64,770.20		3,038,208.68	
	广西柳汽汽车配件有限公司	58,159.63			
	东风日产数据服务有限公司	49,160.00		32,000.00	
	襄阳达安汽车检测中心有限公司	33,500.00			
	东风商用车有限公司	27,391.69		27,391.69	
	东风（武汉）工程咨询有限公司	6,000.00			
	东风汽车有限公司			826,681.76	
	预付账款小计	14,746,083.71		5,157,029.01	
其他应收款	东风汽车股份有限公司	11,166,675.56			
	东风商用车有限公司	3,687,581.46			
	东风日产汽车金融有限公司	3,643,224.94		2,219,307.08	
	东风河西（大连）汽车饰件系统有限公司	1,842,368.00		898,331.98	
	东风河西（武汉）顶饰系统有限公司	1,606,837.59			
	东风安通林（武汉）顶饰系统有限公司	1,139,500.00		927,500.00	
	东风柳州汽车有限公司	410,000.00		410,000.00	
	东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	350,000.00			
	东风启辰汽车销售有限公司	230,203.00		230,203.00	
	襄阳东昇机械有限公司	200,000.00			
	东风日产汽车销售有限公司	160,351.50		165,379.70	
	东风雷诺汽车有限公司	50,105.42			
	东风（武汉）汽车零配件销售服务有限公司	30,257.56			
	神龙汽车有限公司	26,100.00			
	东风汽车动力零部件有限公司	10,300.00		10,300.00	
	襄阳达安汽车检测中心有限公司	9,600.00			
	东风汽车集团股份有限公司			350,000.00	105,000.00
	东风汽车财务有限公司			18,920.00	
	深圳市车之旅传媒广告有限公司			12,600.00	3,780.00
	东科克诺尔商用车制动技术有限公司			959,493.69	
	其他应收款小计	24,563,105.03		6,202,035.45	108,780.00
合计		1,844,252,905.96	2,075,727.29	1,892,593,525.43	1,933,757.35

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	200,724,175.38	206,100,277.00
	南斗六星系统集成有限公司	50,444,658.74	61,572,017.10
	东风马勒热系统有限公司	28,684,091.64	35,550,070.41
	东风（武汉）非金属部件有限公司	26,014,690.47	23,739,914.70
	十堰市东鹏汽车零部件工贸有限公司	21,400,441.41	11,970,336.47
	十堰市隆泰源工贸有限公司	18,611,087.42	44,260,926.17
	东风本田发动机有限公司	17,813,541.92	5,155,910.55
	东风本田汽车有限公司	17,229,618.71	80,521,083.35
	东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	15,375,643.07	17,482,497.54
	东风（十堰）非金属部件有限公司	5,906,014.15	4,616,337.79
	东风柳州汽车有限公司	5,489,715.32	150,158.98
	武汉本田贸易有限公司	4,327,971.15	
	东风设计研究院有限公司	3,650,322.40	
	东风设备制造有限公司	2,986,000.00	4,186,000.00
	东风商用车有限公司	2,726,148.84	
	上海东风汽车进出口有限公司	2,317,547.97	5,997,279.54
	东风安通林（武汉）顶饰系统有限公司	1,756,692.69	2,645,174.22
	东风银轮（十堰）汽车热交换器有限公司	1,732,212.68	
	东风通信技术有限公司	808,500.00	
	上海东风进出口有限公司	585,802.80	
	武汉风神科创汽车零部件集成有限公司	569,316.00	189,562.45
	东风悦达起亚汽车有限公司	543,309.08	174,395.52
	襄阳东驰汽车部件有限公司	535,333.90	1,239,354.86
	东风富士汤姆森调温器有限公司	513,474.82	526,925.64
	广汽本田汽车有限公司	491,270.84	682,093.70
	上海伟世通汽车电子系统有限公司	448,110.00	448,110.00
	东风（襄阳）能源开发有限公司	385,000.00	
	东风（十堰）设备安装有限公司	283,289.00	
	东风汽车泵业有限公司	198,751.77	151,407.61
	神龙汽车有限公司	162,906.62	293,866.96
	东风汽车有限公司东风日产乘用车公司	154,969.65	
	东风美晨（十堰）汽车流体系统有限公司	142,064.61	
	湖北东裕汽车服务有限公司	138,173.12	138,173.12
	东风（十堰）汽车制动件有限公司	93,101.60	
	武汉友德汽车电器有限公司	57,933.79	48,992.56
	东风汽车有限公司	47,346.77	55,428.26
	襄阳襄管物流有限公司	35,567.89	121,240.46

东风电子科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	武汉东风工程建设监理有限公司	30,000.00	
	东风汽车紧固件有限公司	29,841.44	1,000.00
	东风日产数据服务有限公司	15,000.00	
	东风汽车零部件（集团）有限公司	10,956.00	
	东风（十堰）环保工程有限公司	8,896.00	
	郑州风神物流有限公司	8,360.00	
	东风捷富凯武汉物流有限公司	7,950.00	
	东风（十堰）底盘部件有限公司	268.47	
	东风电动车辆股份有限公司	190.00	
	广西柳汽汽车配件有限公司		6,281.71
	延锋汽车内饰系统（上海）有限公司		1,964,396.40
	东风汽车集团有限公司		2,098,093.87
	东风汽车集团股份有限公司		
	吉利四川商用车有限公司		121.60
	东风裕隆汽车销售有限公司		615.48
	十堰风神汽车橡塑制品有限公司		335.00
	武汉燎原模塑有限公司		32,518.92
	本田贸易（中国）有限公司		45,472.60
	深圳市航盛电子股份有限公司		859,381.71
	襄阳达安汽车检测中心有限公司		230,750.00
	应付账款小计	433,496,258.13	513,256,502.25
应付票据	东风汽车零部件（集团）有限公司	100,000,000.00	
	东风马勒热系统有限公司	63,264,038.41	38,197,000.00
	南斗六星系统集成有限公司	57,500,000.00	77,000,000.00
	十堰市隆泰源工贸有限公司	53,363,315.96	39,130,682.90
	东风柳州汽车有限公司	38,520,000.00	131,270,000.00
	十堰市东鹏汽车零部件工贸有限责任公司	29,907,260.75	32,700,000.00
	东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	27,218,043.11	30,330,000.00
	东风（十堰）非金属部件有限公司	11,331,242.10	
	东风（武汉）非金属部件有限公司	10,286,000.00	
	上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	1,630,000.00	
	东风汽车泵业有限公司	100,000.00	
	东风汽车集团股份有限公司		4,040,200.00
	应付票据小计	393,119,900.33	352,667,882.90
其他应付款	十堰市隆泰源工贸有限公司	209,427.13	
	东风日产汽车销售有限公司	29,654.67	
	东风汽车集团有限公司		621,581.57
	武汉风神科创汽车零部件集成有限公司		27,469.90

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	东风商用车有限公司		541,524.45
	上海东风汽车进出口有限公司		13,750.10
	上海神越实业有限公司		40,000.00
	其他应付款小计	239,081.80	1,244,326.02
预收账款	东风悦达起亚汽车有限公司	10,214,600.00	26,082,984.66
	东风鸿泰控股集团有限公司	522,241.50	
	东风日产汽车金融有限公司	32,000.00	
	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	1,000.00	1,000.00
	山东东贸汽车销售服务有限公司	540.00	540.00
	东风汽车集团股份有限公司		18,655,708.50
	神龙汽车有限公司		27,899,748.00
	本田汽车零部件制造有限公司		209,594.95
	东风裕隆汽车有限公司		710,000.00
	日产国际贸易（上海）有限公司		180,649.08
	预收账款小计	10,770,381.50	73,740,225.19
	合计	837,625,621.76	940,908,936.36

十、 股份支付

公司无股份支付情况。

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集团有限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	1,374.92
1-2 年	1,196.94
2-3 年	947.14
3 年以上	1,219.78
小计	4,738.77

(二) 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已背书或已贴现尚未到期的承兑汇票共计 1,288,228,025.43 元，其中银行承兑汇票为 1,284,107,025.43 元，商业承兑汇票为 4,121,000.00 元。

除存在上述或有事项外，截止 2018 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

- 1、 截止本财务报表报出日，根据本公司 2019 年 3 月 28 日第七届董事会第五次会议决议，公司拟以 2018 年 12 月 31 日公司总股本 313,560,000 股为基数，每 10 股派送现金 1.42 元（含税），共计派发股利 44,525,520.00 元，占合并报表本年实现归属于母公司净利润的 30.31%。上述利润分配预案尚须提交公司 2018 年度股东大会审议。
- 2、 根据公司第七届董事会 2018 年第五次临时会议决议，公司拟以全资子公司东风电驱动公司为主体吸收合并东风电气公司；合并完成后，东风电驱动公司存续，东风电气公司依法注销，东风电气公司的全部资产、债权、债务、业务、人员、合同等由东风电驱动公司依法承继。该合并于 2019 年 1 月完成。

十三、其他重要事项

- (一) 2019 年 1 月 31 日，东风电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）召开第七届董事会 2019 年第二次临时会议，审议通过了《关于东风电子科技股份有限公司吸收合并东风汽车零部件（集团）有限公司并募集配套资金暨关联交易方案的议案》及其他相关议案。根据决议，东风科技拟通过向零部件集团全体股东东风有限及南方实业发行股份的方式吸收合并零部件集团。东风科技为吸收合并方，零部件集团为被吸收合并方。本次吸收合并完成后，东风科技为存续方，将承继及承接零部件集团的所有资产、负债、业务、人员、合同及其他一切权利与义务，零部件集团将注销法人资格，零部件集团持有的东风科技全部股份将予以注销，东风有限及南方实业成为上市公司的股东。本次交易拟向不超过 10 名特定投资者募集不超过 5.00 亿元配套资金，募集配套资金总额不超过拟购买资产交易价格的 100%。本次募集配套资金发行股份的数量不超过本次发行前上市公司总股本的 20%。目前，重组工作正在进行当中。

(二) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	289,890,958.34	280,348,727.02
归属于母公司所有者的终止经营净利润	-2,274,106.24	-2,458,114.32

2、 终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营的损益：		
收入	27,449,277.21	
成本费用	29,719,821.92	25,949.08
利润总额	-2,274,106.24	-2,458,114.32
所得税费用（收益）		
净利润	-2,274,106.24	-2,458,114.32
终止经营处置损益：		
处置损益总额		
所得税费用（收益）		
处置净损益		
合计	-2,274,106.24	-2,458,114.32

3、 终止经营现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额	-4,504,327.57	-25,949.08
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额	3,729,765.02	-496,754.64

(三) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

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。

2、 报告分部的财务信息

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
一、对外交易收入	259,283,853.23	6,413,794,603.69		6,673,078,456.92
二、分部间交易收入		191,509.42	191,509.42	
三、对联营和合营企业的投资收益		82,706,780.46		82,706,780.46
四、资产减值损失	-2,613,704.67	13,041,798.53		10,428,093.86
五、折旧和摊销费用	2,710,562.17	233,090,065.36		235,800,627.53
六、营业利润	-9,887,022.39	369,668,040.26		359,781,017.87
七、利润总额	-10,064,405.52	343,503,812.82		333,439,407.30
八、所得税费用		45,822,555.20		45,822,555.20
九、资产总额	102,668,970.32	5,887,183,712.95	131,057,587.05	5,858,795,096.22
十、负债总额	150,332,744.67	3,919,206,729.58	91,828,741.76	3,977,710,732.49

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	48,619,077.95	17,184,134.61
应收账款		
合计	48,619,077.95	17,184,134.61

1、 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	44,378,077.95	17,184,134.61
商业承兑汇票	4,241,000.00	
合计	48,619,077.95	17,184,134.61

（2） 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	35,283,549.35
商业承兑汇票	3,341,000.00
合计	38,624,549.35

(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	19,434,610.50	
商业承兑汇票	1,479,000.00	
合计	20,913,610.50	

(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

2、 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	31,600.00	100.00	31,600.00	100.00		31,600.00	100.00	31,600.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	31,600.00	100.00	31,600.00			31,600.00	100.00	31,600.00		

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（%）
3 个月以内			
3 个月至 1 年（含 1 年）			
1 至 2 年（含 2 年）			
2 至 3 年（含 3 年）			
3 年以上	31,600.00	31,600.00	100.00
合计	31,600.00	31,600.00	

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期无计提坏账准备。

（二）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	153,158,533.99	155,396,503.66
其他应收款	126,189,087.21	167,736,969.02
合计	279,347,621.20	323,133,472.68

1、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
湛江德利化油器有限公司	70,405,469.35	70,405,469.35
东风延锋汽车饰件系统控股有限公司	60,466,770.92	60,466,770.92
东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司	22,286,293.72	16,524,263.39
上海伟世通汽车电子系统有限公司		8,000,000.00
合计	153,158,533.99	155,396,503.66

（2）无重要的账龄超过 1 年的应收股利

2、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	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	91,828,741.76	48.68	61,770,118.83	67.27	30,058,622.93	89,100,710.84	47.47	19,313,617.69	21.68	69,787,093.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	96,794,739.94	51.32	664,275.66	0.69	96,130,464.28	98,614,151.53	52.53	664,275.66	0.67	97,949,875.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	188,623,481.70	100.00	62,434,394.49		126,189,087.21	187,714,862.37	100.00	19,977,893.35		167,736,969.02

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	91,828,741.76	61,770,118.83	67.27	累计亏损较大
合计	91,828,741.76	61,770,118.83		

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（%）
3 个月以内	96,130,464.28		
3 个月至 1 年（含 1 年）			
1 至 2 年（含 2 年）			
2 至 3 年（含 3 年）			
3 年以上	664,275.66	664,275.66	100.00
合计	96,794,739.94	664,275.66	

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备 42,456,501.14 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（十堰）有色铸件有限公司	往来款	96,127,559.48	3 个月-1 年	50.96	
上海东仪汽车贸易有限公司	往来款	91,828,741.76	3 个月以内 -3 年以上	48.68	61,770,118.83
纪委划款	往来款	664,227.66	3 年以上	0.35	664,227.66
合计		188,620,528.90		99.99	62,434,346.49

（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	682,395,516.54	39,228,845.29	643,166,671.25	482,382,239.19	9,171,715.57	473,210,523.62
对联营、合营 企业投资	280,247,865.50		280,247,865.50	251,510,464.54		251,510,464.54
合计	962,643,382.04	39,228,845.29	923,414,536.75	733,892,703.73	9,171,715.57	724,720,988.16

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	39,228,845.29			39,228,845.29	30,057,129.72	39,228,845.29
东风延锋（十堰）汽车饰件系统有限公司	77,456,880.00		77,456,880.00			
东风电驱动系统有限公司	49,500,037.60	500,000.00		50,000,037.60		
湛江德利车辆部件有限公司	116,667,492.13			116,667,492.13		
东风延锋汽车饰件系统有限公司	194,428,984.17	77,456,880.00		271,885,864.17		
东科克诺尔商用车制动系统（十堰）有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
东风汽车电气有限公司		199,513,277.35		199,513,277.35		
合计	482,382,239.19	277,470,157.35	77,456,880.00	682,395,516.54	30,057,129.72	39,228,845.29

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			
2. 联营企业											
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	17,884,755.54			474,197.70					18,358,953.24		
广州东风安道拓座椅有限公司	25,772,820.18			16,742,302.47			15,713,268.54		26,801,854.11		
上海伟世通汽车电子系统有限公司	150,351,366.18			25,411,249.92			20,000,000.00		155,762,616.10		
东科克诺尔商用车制造技术有限公司	57,501,522.64			21,822,919.41					79,324,442.05		
小计	251,510,464.54			64,450,669.50			35,713,268.54		280,247,865.50		
合计	251,510,464.54			64,450,669.50			35,713,268.54		280,247,865.50		

(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			11,283,923.62	11,283,923.61
其他业务	24,549,420.95	2,299,800.58	18,640,437.88	3,974,535.76
合计	24,549,420.95	2,299,800.58	29,924,361.50	15,258,459.37

(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	88,381,161.72	115,623,912.39
权益法核算的长期股权投资收益	64,450,669.50	67,712,696.52
合计	152,831,831.22	183,336,608.91

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	1,073,835.31	
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）	14,736,858.96	详见附注（四十二）其他收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	14,493,430.49	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,793,747.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	678,228.86	
少数股东权益影响额	-828,312.81	
合计	3,360,292.95	

(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	12.0596	0.4685	0.4685
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.7837	0.4578	0.4578

东风电子科技股份有限公司

（加盖公章）

2019 年 3 月 28 日