

东风汽车股份有限公司

2019 年度财务报表及审计报告

东风汽车股份有限公司

2019 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1-6
2019 年度财务报表	
合并资产负债表	7 – 8
合并利润表	9 –10
合并现金流量表	11 – 12
合并股东权益变动表	13 – 14
公司资产负债表	15 – 16
公司利润表	17
公司现金流量表	18 – 19
公司股东权益变动表	20
财务报表附注	21 – 136
补充资料	137



审计报告

普华永道中天审字(2020)第 10027 号
(第一页, 共六页)

东风汽车股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了东风汽车股份有限公司(以下简称“东风汽车”)的财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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,公允反映了东风汽车 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于东风汽车,并履行了职业道德方面的其他责任。

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。

我们在审计中识别出的关键审计事项为:应收账款坏账准备的确认

三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 应收账款坏账准备的确认</p> <p>请参见财务报表附注二(8) (金融工具), 附注二(25) (重要会计估计和判断), 附注四(4) (应收账款)、十二(1) (应收账款)</p> <p>于 2019 年 12 月 31 日, 东风汽车合并财务报表中应收账款的原值为人民币约 65.24 亿元, 坏账准备余额为人民币约 4.52 亿元。其中, 东风汽车应收财政部新能源汽车推广应用补助资金和应收地方财政局新能源汽车推广应用补助资金 (合并简称“应收新能源车补贴款”) 分别为人民币 34.95 亿元和 5.62 亿元, 已计提坏账准备 1.46 亿元和 0.28 亿元。</p> <p>东风汽车对于应收账款按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备。对于存在客观证据表明存在减值, 以及其他适用于单项评估的应收账款, 单独进行减值测试, 确认预期信用损失, 计提单项减值准备。其中对应收新能源车补贴款坏账准备作出估计时, 东风汽车设计新能源补贴坏账准备模型, 考虑的参数包括车辆运营里程数据及车辆上牌时间等;</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们了解、评估和测试了与应收账款坏账准备的确认相关的内部控制。</p> <p>1. 对于存在客观证据表明东风汽车可能无法按合同原有条款收回款项的应收账款, 我们执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 与管理层讨论, 以了解管理层评估客户的财务经营状况的方法和基础; • 抽样检查了管理层评估客户财务和经营情况的支持性证据, 包括: <ul style="list-style-type: none"> - 通过国家企业信用信息公示系统及其他公开信息查询系统查询客户的资质背景及经营现状, 并与管理层的记录进行比对; - 检查与客户过往的沟通记录; 及 - 针对与客户发生法律诉讼的情况, 发送外部律师询证函以评估诉讼的背景及现状。 • 了解与测试管理层预计应收账款未来现金流量的基础、假设与依据, 包括抽查其与销售合同条款以及财务记录的一致性, 并与上述步骤中所掌握到的客户经营情况等信息进行对比, 以及测试未来现金流量计算的准确性; • 了解管理层计算未来现金流量现值的折现率, 并结合客户的特定信用风险评估其合理性;

三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
<p>对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 东风汽车依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款, 东风汽车参考历史信用损失经验, 结合当期状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照模型, 计算预期信用损失。</p> <p>鉴于应收账款金额重大, 且管理层在确定应收账款坏账准备时需要作出复杂的判断和估计, 我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>针对应收新能源车补贴款坏账准备的工作还包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 根据政府公布的补贴政策检查管理层确认的应收新能源补贴款的计算表; • 了解与评估管理层预计新能源补贴坏账准备模型, 检查模型计算的准确性, 并评估模型的适当性及假设的合理性; • 对于预计新能源补贴坏账准备模型的关键参数进行测试, 包括抽样检查车辆运营里程数据及车辆上牌时间等相关数据, 并检查上述信息的支持材料, 包括销售合同、开票记录、车辆上牌信息等。 <p>2. 对于组合计提坏账准备的应收账款, 我们执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解管理层划分信用风险组合的标准, 并抽样测试风险组合分类的准确性及完整性, 包括通过公开的企业信用信息查询客户的资质背景及经营现状、抽查管理层信息与财务记录及销售合同条款的一致性、及抽样检查了应收账款账龄分析表的准确性; 及 • 通过考虑与测试历史上同类应收账款组合的实际坏账损失率情况, 结合客户信用和市场条件等因素, 比较了同类型公司的相关公开信息披露, 同时, 通过公开市场信息评估管理层对未来经济状况预测的合理性, 评估各风险组合的应收账款的预期损失率是否适当, 并测试信用风险组合计提坏账准备计算的准确性。 <p>基于所实施的审计程序, 我们发现管理层在应收账款坏账准备的确认时作出的判断和估计可以被我们获取的证据所支持。</p>



四、其他信息

东风汽车管理层对其他信息负责。其他信息包括东风汽车 2019 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。基于我们已经执行的工作,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

东风汽车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汽车的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算东风汽车、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东风汽车的财务报告过程。

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:

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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, 就可能导致对东风汽车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汽车不能持续经营。

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

(六) 就东风汽车中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并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。

普华永道中天审字(2020)第 10027 号
(第六页, 共六页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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。



注册会计师



高 宇 (项目合伙人)



注册会计师



尹昕欣



东风汽车股份有限公司

2019年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动资产			
货币资金	四(1)	3,617,289,146.91	2,554,708,134.82
交易性金融资产	四(2)	200,000,000.00	—
应收票据	四(3)	3,720,011.34	3,540,237,365.22
应收账款	四(4)	6,072,009,823.27	6,288,963,472.75
应收款项融资	四(5)	1,708,926,241.02	—
预付款项	四(6)	132,285,914.35	21,326,336.96
其他应收款	四(7)	228,761,781.42	259,492,945.26
存货	四(8)	2,311,693,691.32	1,833,959,919.67
其他流动资产	四(9)	161,282,938.80	927,259,349.63
流动资产合计		14,435,969,548.43	15,425,947,524.31
非流动资产			
可供出售金融资产	四(10)	—	35,954,744.52
长期股权投资	四(13)	1,473,473,491.66	1,451,880,986.83
其他权益工具投资	四(11)	14,165,977.12	—
其他非流动金融资产	四(12)	3,200.00	—
投资性房地产	四(14)	189,138,602.71	194,911,215.14
固定资产	四(15)	1,580,033,893.99	1,469,362,649.59
在建工程	四(16)	374,431,473.90	311,903,109.81
无形资产	四(17)	420,366,416.73	434,878,429.18
长期待摊费用	四(18)	13,546,049.55	5,245,518.24
递延所得税资产	四(19)(a)	317,779,799.68	299,629,205.89
非流动资产合计		4,382,938,905.34	4,203,765,859.20
资产总计		18,818,908,453.77	19,629,713,383.51

东风汽车股份有限公司

2019年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动负债			
应付票据	四(21)	4,642,362,106.95	5,198,415,349.27
应付账款	四(22)	4,191,504,614.79	4,786,469,398.17
预收款项	四(23)	661,504,101.75	567,041,337.69
应付职工薪酬	四(24)	191,943,464.91	223,057,025.99
应交税费	四(25)	16,034,866.15	66,116,929.87
其他应付款	四(26)	879,870,221.81	814,805,694.29
流动负债合计		10,583,219,376.36	11,655,905,735.28
非流动负债			
长期应付款		700,000.00	700,000.00
预计负债	四(27)	237,044,510.30	200,201,402.82
递延收益	四(28)	282,130,654.85	288,957,910.33
长期应付职工薪酬	四(29)	20,597,779.39	17,840,353.39
递延所得税负债	四(19)(b)	-	4,893,529.06
非流动负债合计		540,472,944.54	512,593,195.60
负债合计		11,123,692,320.90	12,168,498,930.88
股东权益			
股本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积	四(30)	614,590,037.70	614,590,037.70
其他综合收益	四(31)	16,552,709.28	31,473,809.38
盈余公积	四(32)	844,986,771.01	788,042,336.99
未分配利润	四(33)	3,931,295,904.07	3,709,059,850.10
归属于母公司股东权益合计		7,407,425,422.06	7,143,166,034.17
少数股东权益		287,790,710.81	318,048,418.46
股东权益合计		7,695,216,132.87	7,461,214,452.63
负债和股东权益总计		18,818,908,453.77	19,629,713,383.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 丁绍斌 主管会计工作负责人: 柯钢 会计机构负责人: 郑文辉



东风汽车股份有限公司

2019 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	四(34)	13,520,140,618.02	14,420,631,394.33
减：营业成本	四(34),四(40)	(11,899,456,327.78)	(12,769,991,060.98)
税金及附加	四(35)	(56,793,658.56)	(61,226,256.88)
销售费用	四(36),四(40)	(718,574,877.63)	(595,864,420.31)
管理费用	四(37),四(40)	(451,070,888.29)	(457,241,282.03)
研发费用	四(38),四(40)	(483,940,857.99)	(491,471,207.09)
财务收入-净额	四(39)	44,027,275.10	29,035,095.33
其中：利息收入		48,595,508.78	38,853,873.49
加：其他收益	四(44)	20,310,143.50	29,912,970.07
投资收益	四(41)	455,505,331.68	604,944,987.96
公允价值变动收益	四(42)	(1,621,661.52)	-
信用减值损失	四(46)	19,247,025.23	—
资产减值损失	四(45)	(43,958,570.30)	(243,948,247.65)
资产处置收益	四(43)	13,695.77	43,277,984.25
二、营业利润		403,827,247.23	508,059,957.00
加：营业外收入		7,516,527.34	4,186,461.30
减：营业外支出	四(47)	(10,133,801.89)	(20,291,452.59)
三、利润总额		401,209,972.68	491,954,965.71
减：所得税费用	四(48)	12,374,738.85	56,969,594.87
四、净利润		413,584,711.53	548,924,560.58
归属于母公司股东的净利润		442,405,697.77	553,848,577.24
少数股东损益		(28,820,986.24)	(4,924,016.66)
五、其他综合收益的税后净额		(13,763,133.53)	(49,690,927.64)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	四(31)	(13,721,844.13)	(49,690,927.64)
以后不能重分类进损益的其他综合收益		(13,721,844.13)	—
其他权益工具公允价值变动		(13,721,844.13)	—
以后将重分类进损益的其他综合收益		-	(49,690,927.64)
可供出售金融资产公允价值变动		—	(49,690,927.64)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(41,289.40)	-
六、综合收益总额		399,821,578.00	499,233,632.94
归属于母公司股东的综合收益总额		428,683,853.64	504,157,649.60
归属于少数股东的综合收益总额		(28,862,275.64)	(4,924,016.66)

东风汽车股份有限公司

2019 年度合并利润表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(49)(a)	0.2212	0.2769
稀释每股收益(人民币元)	四(49)(b)	0.2212	0.2769

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 丁绍斌 主管会计工作负责人: 柯钢 会计机构负责人: 邢文清



东风汽车股份有限公司

2019年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2019 年度	2018 年度
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		18,689,415,685.24	15,261,260,392.86
收到的税费返还		31,287,167.65	53,939,855.01
收到其他与经营活动有关的现金	四(50)(a)	88,724,628.24	349,276,082.65
经营活动现金流入小计		<u>18,809,427,481.13</u>	<u>15,664,476,330.52</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(16,267,575,527.73)	(14,533,915,025.49)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,068,820,193.07)	(1,004,733,124.99)
支付的各项税费		(159,234,011.84)	(121,006,711.04)
支付其他与经营活动有关的现金	四(50)(b)	(805,985,224.42)	(637,035,828.78)
经营活动现金流出小计		<u>(18,301,614,957.06)</u>	<u>(16,296,690,690.30)</u>
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	四(51)(a)	<u>507,812,524.07</u>	<u>(632,214,359.78)</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,934,214,053.19	6,643,723,049.00
取得投资收益收到的现金		512,795,626.52	337,061,492.29
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		1,808,608.01	124,147,720.19
处置子公司及其他营业单位收到的现 金净额		80,262,560.02	159,170.64
投资活动现金流入小计		<u>3,529,080,847.74</u>	<u>7,105,091,432.12</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		(346,564,063.56)	(357,946,093.89)
投资支付的现金		(2,458,914,150.00)	(6,835,700,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现 金净额		-	(55,000,000.00)
投资活动现金流出小计		<u>(2,805,478,213.56)</u>	<u>(7,248,646,093.89)</u>
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>723,602,634.18</u>	<u>(143,554,661.77)</u>

东风汽车股份有限公司

2019年度合并现金流量表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	2019年度	2018年度
三、筹资活动产生的现金流量			
收到其他与筹资活动有关的现金	四(50)(c)	-	146,273,590.29
筹资活动现金流入小计		-	146,273,590.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(167,400,000.00)	(62,200,000.00)
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		(800,000.00)	(1,600,000.00)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(50)(d)	(138,058,747.29)	-
筹资活动现金流出小计		(305,458,747.29)	(62,200,000.00)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(305,458,747.29)	84,073,590.29
四、汇率变动对现金的影响			
		(1,434,146.16)	967,060.60
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额			
加:年初现金及现金等价物余额	四(51)(a)	924,522,264.80	(690,728,370.66)
		2,534,927,279.47	3,225,655,650.13
六、年末现金及现金等价物余额			
	四(51)(b)	3,459,449,544.27	2,534,927,279.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

丁绍斌

主管会计工作负责人:柯钢

会计机构负责人: 邵文辉



东风汽车股份有限公司

2019 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2018 年 12 月 31 日年末余额		2,000,000,000.00	614,590,037.70	31,473,809.38	788,042,336.99	3,709,059,850.10	318,048,418.46	7,461,214,452.63
会计政策变更		-	-	-	-	2,179,132.02	(599,029.78)	1,580,102.24
2019 年 1 月 1 日年初余额		2,000,000,000.00	614,590,037.70	31,473,809.38	788,042,336.99	3,711,238,982.12	317,449,388.68	7,462,794,554.87
2019 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	442,405,697.77	(28,820,986.24)	413,584,711.53
其他综合收益	四(31)	-	-	(13,721,844.13)	-	-	(41,289.40)	(13,763,133.53)
综合收益总额合计		-	-	(13,721,844.13)	-	442,405,697.77	(28,862,275.64)	399,821,578.00
利润分配								
提取盈余公积	四(32)	-	-	-	56,944,434.02	(56,944,434.02)	-	-
对股东的分配	四(33)	-	-	-	-	(166,600,000.00)	(800,000.00)	(167,400,000.00)
所有者权益内部结转								
其他综合收益结转留存收益		-	-	(1,199,255.97)	-	1,195,658.20	3,597.77	-
2019 年 12 月 31 日年末余额		2,000,000,000.00	614,590,037.70	16,552,709.28	844,986,771.01	3,931,295,904.07	287,790,710.81	7,695,216,132.87

东风汽车股份有限公司

2019年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2018年1月1日年初余额		2,000,000,000.00	614,590,037.70	81,164,737.02	738,072,947.62	3,265,780,662.23	324,572,435.12	7,024,180,819.69
2018年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	553,848,577.24	(4,924,016.66)	548,924,560.58
其他综合收益	四(31)	-	-	(49,690,927.64)	-	-	-	(49,690,927.64)
综合收益总额合计		-	-	(49,690,927.64)	-	553,848,577.24	(4,924,016.66)	499,233,632.94
利润分配								
提取盈余公积	四(32)	-	-	-	49,969,389.37	(49,969,389.37)	-	-
对股东的分配	四(33)	-	-	-	-	(60,600,000.00)	(1,600,000.00)	(62,200,000.00)
2018年12月31日年末余额		2,000,000,000.00	614,590,037.70	31,473,809.38	788,042,336.99	3,709,059,850.10	318,048,418.46	7,461,214,452.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

刘绍斌

主管会计工作负责人: 柯钢

会计机构负责人: 邓文辉

东风汽车股份有限公司

2019年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动资产			
货币资金		3,163,383,614.14	1,628,990,057.55
交易性金融资产		200,000,000.00	—
应收票据		-	2,828,746,601.36
应收账款	十二(1)	6,298,410,617.68	6,160,894,587.13
应收款项融资		1,025,340,425.58	—
预付款项		83,538,726.28	17,241,827.36
其他应收款	十二(2)	224,726,854.22	253,776,897.56
存货		1,017,595,451.02	858,501,785.23
其他流动资产		49,339,169.96	659,185,449.05
流动资产合计		12,062,334,858.88	12,407,337,205.24
非流动资产			
长期股权投资	十二(3)	2,081,138,551.69	2,060,871,122.57
固定资产		1,181,080,061.97	1,248,191,559.74
在建工程		353,604,926.90	180,595,487.07
无形资产		371,175,556.27	385,944,398.01
长期待摊费用		11,408,384.02	4,673,811.09
递延所得税资产		198,659,232.13	202,929,214.50
非流动资产合计		4,197,066,712.98	4,083,205,592.98
资产总计		16,259,401,571.86	16,490,542,798.22

东风汽车股份有限公司

2019年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动负债			
应付票据		3,935,794,279.67	4,273,450,812.00
应付账款		3,687,821,658.08	4,232,340,621.28
预收款项		226,319,253.16	336,796,703.65
应付职工薪酬		168,751,492.12	196,182,188.33
应交税费		10,130,675.43	11,894,952.31
其他应付款		675,671,098.00	371,317,037.66
流动负债合计		8,704,488,456.46	9,421,982,315.23
非流动负债			
预计负债		185,816,645.63	154,030,472.47
递延收益		232,130,654.85	238,957,910.33
长期应付职工薪酬		17,042,338.10	15,105,561.09
非流动负债合计		434,989,638.58	408,093,943.89
负债合计		9,139,478,095.04	9,830,076,259.12
股东权益			
股本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积		637,163,035.03	637,163,035.03
其他综合收益		1,712,700.69	1,712,700.69
盈余公积		844,986,771.01	788,042,336.99
未分配利润		3,636,060,970.09	3,233,548,466.39
股东权益合计		7,119,923,476.82	6,660,466,539.10
负债和股东权益总计		16,259,401,571.86	16,490,542,798.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 丁绍斌 主管会计工作负责人: 柯钢 会计机构负责人: 孙文辉



东风汽车股份有限公司

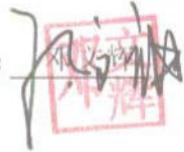
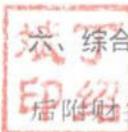
2019年度公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十二(4)	11,458,495,761.43	11,798,927,835.23
减: 营业成本	十二(4)	(10,371,186,820.19)	(10,818,508,098.53)
税金及附加		(43,990,185.76)	(47,647,976.01)
销售费用		(213,234,872.14)	(162,937,908.52)
管理费用		(358,608,650.04)	(383,901,035.95)
研发费用		(423,302,388.09)	(422,792,472.22)
财务收入-净额		35,837,517.96	17,280,425.63
其中: 利息收入		39,137,680.02	24,975,404.35
加: 其他收益		19,073,918.43	26,859,937.79
投资收益	十二(5)	519,915,398.27	557,009,079.43
信用减值损失		(17,142,603.91)	—
资产减值损失		(37,414,198.79)	(175,598,647.05)
资产处置收益		-	17,156,820.26
二、营业利润		568,442,877.17	405,847,960.06
加: 营业外收入		2,408,529.89	1,930,703.43
减: 营业外支出		(7,127,542.89)	(4,040,254.56)
三、利润总额		563,723,864.17	403,738,408.93
减: 所得税费用		5,720,476.02	95,955,484.80
四、净利润		569,444,340.19	499,693,893.73
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		569,444,340.19	499,693,893.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 丁绍斌 主管会计工作负责人: 柯钢 会计机构负责人: 柯钢



东风汽车股份有限公司

2019年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	2019 年度	2018 年度
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	14,580,356,273.44	10,901,754,645.88
收到的税费返还	22,623,846.10	34,662,044.83
收到其他与经营活动有关的现金	99,651,314.74	49,024,476.93
经营活动现金流入小计	14,702,631,434.28	10,985,441,167.64
购买商品、接受劳务支付的现金	(12,893,428,347.74)	(10,784,063,846.65)
支付给职工以及为职工支付的现金	(811,600,512.84)	(751,237,723.36)
支付的各项税费	(77,649,662.64)	(60,000,512.47)
支付其他与经营活动有关的现金	(198,277,981.46)	(38,154,220.94)
经营活动现金流出小计	(13,980,956,504.68)	(11,633,456,303.42)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	721,674,929.60	(648,015,135.78)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	2,600,000,000.00	5,940,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	570,849,045.60	350,850,082.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额	1,548,257.74	122,800,768.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	80,262,560.02	-
投资活动现金流入小计	3,252,659,863.36	6,413,650,851.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金净额	(272,385,588.64)	(181,691,169.64)
投资支付的现金	(2,300,914,150.00)	(6,040,000,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	(65,000,000.00)
投资活动现金流出小计	(2,573,299,738.64)	(6,286,691,169.64)
投资活动产生的现金流量净额	679,360,124.72	126,959,681.93

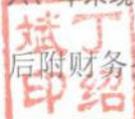
东风汽车股份有限公司

2019年度公司现金流量表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2019 年度	2018 年度
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	300,705,737.04	-
筹资活动现金流入小计	300,705,737.04	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(166,600,000.00)	(60,600,000.00)
筹资活动现金流出小计	(166,600,000.00)	(60,600,000.00)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	134,105,737.04	(60,600,000.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(747,234.77)	(291,290.25)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	1,534,393,556.59	(581,946,744.10)
加: 年初现金及现金等价物余额	1,628,990,057.55	2,210,936,801.65
六、年末现金及现金等价物余额	3,163,383,614.14	1,628,990,057.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 丁绍斌 主管会计工作负责人: 柯钢 会计机构负责人: 王文辉



东风汽车股份有限公司

2019年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年12月31日年末余额	2,000,000,000.00	637,163,035.03	1,712,700.69	788,042,336.99	3,233,548,466.39	6,660,466,539.10
会计政策变更	-	-	-	-	56,612,597.53	56,612,597.53
2019年1月1日年初余额	2,000,000,000.00	637,163,035.03	1,712,700.69	788,042,336.99	3,290,161,063.92	6,717,079,136.63
2019年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	569,444,340.19	569,444,340.19
利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	56,944,434.02	(56,944,434.02)	-
对股东的分配	-	-	-	-	(166,600,000.00)	(166,600,000.00)
2019年12月31日年末余额	2,000,000,000.00	637,163,035.03	1,712,700.69	844,986,771.01	3,636,060,970.09	7,119,923,476.82
2018年1月1日年初余额	2,000,000,000.00	637,163,035.03	1,712,700.69	738,072,947.62	2,844,423,962.03	6,221,372,645.37
2018年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	499,693,893.73	499,693,893.73
利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	49,969,389.37	(49,969,389.37)	-
对股东的分配	-	-	-	-	(60,600,000.00)	(60,600,000.00)
2018年12月31日年末余额	2,000,000,000.00	637,163,035.03	1,712,700.69	788,042,336.99	3,233,548,466.39	6,660,466,539.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

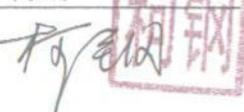
企业负责人:

丁绍斌




主管会计工作负责人:

柯钢




会计机构负责人:



东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

东风汽车股份有限公司(以下简称“本公司”)是由东风汽车集团有限公司(原名东风汽车公司,以下简称“东风汽车公司”)作为独家发起人,将其属下轻型车厂、柴油发动机厂、铸造三厂为主体的与轻型车和柴油发动机有关的资产和业务进行重组,采取社会募集方式设立的股份有限公司。公司于 1999 年 7 月 21 日在国家工商行政管理局注册登记,取得国家工商行政管理局颁发企业法人营业执照。注册登记地为中华人民共和国湖北省襄阳市,总部地址为中华人民共和国湖北省武汉市。根据中国证券监督管理委员会于 1999 年 6 月 28 日签发的证监发行字[1999]68 号文《关于核准东风汽车股份有限公司(筹)公开发行股票的通知》,本公司获准向社会公众发行人民币普通股 30,000,000 股,每股发行价格为人民币 5.10 元。上述资金于 1999 年 7 月 3 日到位,业经中洲会计师事务所予以验证并出具中洲(1999)发字第 126 号验资报告。本公司于 1999 年 7 月 27 日在上海证券交易所挂牌上市交易。东风汽车公司于 2001 年实施了债转股,将所持有的全部本公司国有法人股无偿划转给东风汽车集团股份有限公司(原名东风汽车工业投资有限公司,以下简称“东风集团”)。

2003 年 12 月 26 日,东风集团以其持有的本公司全部股权作为出资,与日产中国投资有限公司共同设立东风汽车有限公司(以下简称“东风有限”)。于 2004 年 4 月 28 日,本公司以 2003 年底总股本为基数,向全体股东每 10 股派发股票股利 3 股、每 10 股以资本公积转增股本 7 股,股本增加到人民币 2,000,000,000.00。于 2019 年 12 月 31 日,本公司的总股本为 2,000,000,000.00 元,每股面值 1.00 元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营汽车、汽车发动机及零部件、铸件的开发、设计、生产、销售;机械加工、汽车修理及技术咨询服务业务。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(8))、存货的计价方法(附注二(9))、投资性房地产摊销、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(11)、(12)、(14))、开发支出资本化的判断标准(附注二(14))、投资性房地产的计量模式(附注二(11))、预计负债的计量(附注二(19))、收入的确认时点(附注二(20))以及递延所得税资产和递延所得税负债的确认(附注二(22))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(25)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2019 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(7) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(8) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他地方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

权益工具

本集团将其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收票据组合	所有应收票据
应收款项融资组合	所有应收款项融资组合
应收账款组合	除单项计提坏账的所有应收账款
其他应收款组合	款项性质相同的其他应收款

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团主体参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团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；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定(续)

在估值时，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(9) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

(10) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资(续)

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 投资性房地产

投资性房地产包括以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物进行摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年摊销率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年摊销率
房屋建筑物	29-37 年	0%	2.70%-3.45%

投资性房地产的用途改变为自用时，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，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。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可回收金额(附注二(16))。

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(a) 固定资产确认及初始计量(续)

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25-45 年	0%	2.22%至 4.00%
机器设备	8-18 年	0%	5.56%至 12.50%
运输工具	12 年	0%	8.33%
电子设备及其他	5-12 年	0%	8.33%至 20.00%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(14) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件使用权及专有技术等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 40-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 软件使用权

软件使用权按预计使用年限 3-5 年平均摊销。

(c) 专有技术

专有技术按预计使用年限 8-15 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产(续)

(e) 研究与开发(续)

为研究相关生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。大规模生产之前，针对相关生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 相关生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准相关生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明相关生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行相关生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 相关生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 长期资产减值

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及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(17) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利，是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(18) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 预计负债

因产品质量保证等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(20) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

本集团生产整车、发动机和零部件产品并销售予各地经销商。本集团将上述产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由经销商确认接收后，确认收入。经销商在确认接收后具有自行销售上述产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

(b) 提供劳务

本集团对外提供劳务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 收入确认(续)

(c) 让渡资产使用权

利息收入以时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

(21) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本集团将与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与收益相关的政府补助，若用于补偿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，计入当期损益或冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的会计处理方法。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

(23) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。本集团均为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(24) 分部信息

本公司管理层认为，以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据，本集团所有业务均属于同一分部。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(ii) 信用风险显著增加的判断

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融资产在资产负债表日发生的违约风险与在初始确认日发生的违约风险，以确定工具的信用风险自初始确认后是否显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑的因素如下：债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；债务人预期变现或还款行为是否发生显著变化；本集团对金融工具信用管理的方法是否发生变化等。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(ii) 信用风险显著增加的判断(续)

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(b) 重要会计估计及其关键假设

(i) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(ii) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(iii) 产品质量保证

产品质量保证于车辆和配件售出时预提并计入当期损益，因此需要对售出车辆和配件在质量保证期间内可能发生的修理费用金额进行估计。这些估计在很大程度上是根据以往实际发生修理费用的历史数据进行的，不同的判断及估计可能会影响预提产品质量保证金额并影响当期损益。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2019 年度未发生重大变化。

(v) 存货跌价准备

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备按单个存货项目或存货类别计提。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)，本集团已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响，其他修订对本集团及本公司报表的影响列示如下：

(a) 一般企业报表格式的修改

(b) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本集团将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目。	应收账款	6,288,963,472.75	3,746,393,662.03
	应收票据	3,540,237,365.22	4,096,995,313.43
	应收票据及应收账款	(9,829,200,837.97)	(7,843,388,975.46)
本集团将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目。	应付账款	4,786,469,398.17	3,603,072,243.14
	应付票据	5,198,415,349.27	5,184,834,819.90
	应付票据及应付账款	(9,984,884,747.44)	(8,787,907,063.04)
本集团将计入一年内到期的非流动负债中递延收益中的政府补助转回递延收益项目。	递延收益	10,536,186.19	10,536,186.19
	一年内到期的非流动负债	(10,536,186.19)	(10,536,186.19)

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计政策变更(续)

(c) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目。	应收账款	6,160,894,587.13	3,431,414,794.07
	应收票据	2,828,746,601.36	3,085,332,239.56
	应收票据及应收账款	(8,989,641,188.49)	(6,516,747,033.63)
本公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目。	应付账款	4,232,340,621.28	4,051,414,536.50
	应付票据	4,273,450,812.00	2,833,575,241.24
	应付票据及应付账款	(8,505,791,433.28)	(6,884,989,777.74)
本公司将计入一年内到期的非流动负债中递延收益中的政府补助转回递延收益目。	递延收益	10,536,186.19	10,536,186.19
	一年内到期的非流动负债	(10,536,186.19)	(10,536,186.19)

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计政策变更(续)

(d) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表未重列。

(i) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,554,708,134.82	货币资金	摊余成本	2,554,708,134.82
应收票据	摊余成本	3,540,237,365.22	应收票据	摊余成本	290,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,539,947,365.22
应收账款	摊余成本	6,288,963,472.75	应收账款	摊余成本	6,288,963,472.75
其他应收款	摊余成本	259,492,945.26	其他应收款	摊余成本	261,785,542.33
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	776,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	776,000,000.00
	以成本计量(权益工具)	1,624,861.52	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,624,861.52
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	34,329,883.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	34,329,883.00

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计政策变更(续)

(d) 金融工具(续)

(i) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表(续)：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,628,990,057.55	货币资金	摊余成本	1,628,990,057.55
应收票据	摊余成本	2,828,746,601.36	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,828,746,601.36
应收账款	摊余成本	6,160,894,587.13	应收账款	摊余成本	6,227,497,643.05
其他应收款	摊余成本	253,776,897.56	其他应收款	摊余成本	253,776,897.56
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	600,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	600,000,000.00

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计政策变更(续)

(d) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	表 2
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	表 3

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
货币资金			
2018 年 12 月 31 日		2,554,708,134.82	1,628,990,057.55
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新金融工具准则)		-	-
2019 年 1 月 1 日		<u>2,554,708,134.82</u>	<u>1,628,990,057.55</u>
应收款项(注释 1)			
2018 年 12 月 31 日		10,088,693,783.23	9,243,418,086.05
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	iii)	(3,539,947,365.22)	(2,828,746,601.36)
重新计量：预期信用损失合计		2,292,597.07	66,603,055.92
2019 年 1 月 1 日		<u>6,551,039,015.08</u>	<u>6,481,274,540.61</u>
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)		<u>9,105,747,149.90</u>	<u>8,110,264,598.16</u>

注释 1：于 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收票据、应收账款、其他应收款等报表项目。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计政策变更(续)

(d) 金融工具(续)

- (ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
交易性金融资产(含其他非流动金融资产)			
2018 年 12 月 31 日		—	—
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	i)、ii)	777,624,861.52	600,000,000.00
2019 年 1 月 1 日		777,624,861.52	600,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计 (新金融工具准则)		777,624,861.52	600,000,000.00

表 3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
应收款项融资			
2018 年 12 月 31 日		—	—
加：自应收款项转入(原金融工具准则)	iii)	3,539,947,365.22	2,828,746,601.36
2019 年 1 月 1 日		3,539,947,365.22	2,828,746,601.36
其他权益工具投资			
2018 年 12 月 31 日		—	—
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	iv)	34,329,883.00	-
2019 年 1 月 1 日		34,329,883.00	-

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计政策变更(续)

(d) 金融工具(续)

- (ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

表 3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(续)

	注释	账面价值	
		合并	公司
可供出售金融资产			
2018 年 12 月 31 日		811,954,744.52	600,000,000.00
减：转出至以公允价值计量且其变动计入公允价值变动损益的金融资产(新金融工具准则)	i)、ii)	(777,624,861.52)	(600,000,000.00)
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	iv)	(34,329,883.00)	-
2019 年 1 月 1 日		—	—
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金额资产合计(新金融工具准则)		<u>3,574,277,248.22</u>	<u>2,828,746,601.36</u>

- i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有保本浮动收益的期理财产品账面价值分别为 776,000,000.00 元和 600,000,000.00 元。本集团及本公司执行新金融工具准则后，由于该理财产品的合同现金流量特征不符合基本借贷安排，故于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司将此银行理财产品从可供出售金融资产重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，列示为交易性金融资产。相应地，本集团及本公司对该资产的公允价值进行了测算，公允价值与账面价值差异较小，未调整期初留存收益。
- ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的以成本计量的非上市股权投资，账面余额合计为 10,003,200.00 元，累计计提减值准备 8,378,338.48 元，账面价值为 1,624,861.52 元。于 2019 年 1 月 1 日，出于战略投资的考虑，本集团选择将该等股权投资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，列示为其他非流动金融资产。相应地，本集团对该资产的公允价值进行了测算，公允价值与账面价值差异较小，未调整期初留存收益。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计政策变更(续)

(d) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

iii) 本公司及下属子公司东风襄阳旅行车有限公司(以下简称“旅行车”)、东风轻型商用车营销有限公司(以下简称“营销公司”)、东风襄阳物流工贸有限公司(以下简称“物流工贸”)、襄阳东风隆诚机械有限责任公司(以下简称“隆诚机械”)、东风(武汉)汽车零部件销售服务有限公司(以下简称“零服”)及东风俊风新能源汽车销售(深圳)有限公司(以下简称“俊风”)视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，该子公司管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标，故于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司将其持有的银行承兑汇票 3,539,947,365.22 元和 2,828,746,601.36 元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。相应地，本集团及本公司对该资产的公允价值进行了测算，公允价值与账面价值差异较小，未调整期初其他综合收益。

iv) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的以公允价值计量的上市股权投资，账面金额合计为 34,329,883.00 元，未计提减值准备。于 2019 年 1 月 1 日，出于战略投资的考虑，本集团选择将该等股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收账款减值准备	(478,023,153.56)	-	-	(478,023,153.56)
其他应收款减值准备	(3,069,077.28)	-	2,292,597.07	(776,480.21)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产—				
可供出售金融资产减值准备	(8,378,338.48)	8,378,338.48	-	-
合计	<u>(489,470,569.32)</u>	<u>8,378,338.48</u>	<u>2,292,597.07</u>	<u>(478,799,633.77)</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计政策变更(续)

(d) 金融工具(续)

(iv) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收账款减值准备	(370,841,645.94)	-	66,603,055.92	(304,238,590.02)
其他应收款减值准备	<u>(1,028,486.05)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,028,486.05)</u>
合计	<u>(371,870,131.99)</u>	<u>-</u>	<u>66,603,055.92</u>	<u>(305,267,076.07)</u>

因执行上述修订的准则，本集团相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 712,494.83 元；相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 2,179,132.02 元，全部为未分配利润；对少数股东权益的影响金额为 599,029.78 元。本公司相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 9,990,458.39 元；相关调整对本公司股东权益的影响金额为 56,612,597.53 元，全部为未分配利润。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%及 25%
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13%、10%、9%及 6%
消费税	应纳税销售额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%

- (a) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团的销售汽车整车及零配件、有形动产租赁及运输服务业务收入适用的增值税税率为 13%、13%及 9%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 16%、16%及 10%。

(2) 税收优惠

- (a) 2018 年，本公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201742000759)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2019 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。
- (b) 2018 年，本公司的子公司东风襄阳旅行车有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201842001131)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2019 年度东风襄阳旅行车有限公司适用的企业所得税税率为 15%。
- (c) 根据财政部、税务总局颁布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)的相关规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2019 年度本公司的子公司武汉传为佳话信息技术有限公司适用的企业所得税税率为 5%-10%。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	-	500.00
银行存款	3,459,292,257.77	2,526,650,085.05
其他货币资金	157,996,889.14	28,057,549.77
	<u>3,617,289,146.91</u>	<u>2,554,708,134.82</u>

于 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金为 157,996,889.14 元(2018 年 12 月 31 日：28,057,549.77 元)，其中 157,839,602.64 元(2018 年 12 月 31 日：19,780,855.35 元)为本集团向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款，157,286.50 元(2018 年 12 月 31 日：8,276,694.42 元)为存放证券公司的款项。

(2) 交易性金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	3,200.00	—
结构性存款	200,000,000.00	—
减：列示于其他非流动金融资产的 交易性金融资产	(3,200.00)	—
	<u>200,000,000.00</u>	<u>—</u>

(3) 应收票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,720,011.34	3,366,154,172.32
商业承兑汇票	-	174,083,192.90
	<u>3,720,011.34</u>	<u>3,540,237,365.22</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据 (续)

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收票据的已质押的应收票据。

2019 年度，本公司及本公司下属子公司旅行车、营销公司、物流工贸、隆诚机械、零服及俊风视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将相应的应收票据 1,708,926,241.02 元重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(附注四(5))。

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

于 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续预期信用损失计量坏账准备，相关金额较小，未进行调整。本集团认为所持有的承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

(4) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	6,524,176,877.37	6,766,986,626.31
减：坏账准备	(452,167,054.10)	(478,023,153.56)
	<u>6,072,009,823.27</u>	<u>6,288,963,472.75</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	2,379,422,150.04	4,752,733,370.80
一到二年	2,679,001,868.54	1,290,240,157.20
二到三年	1,062,017,198.99	634,150,916.47
三年以上	403,735,659.80	89,862,181.84
	<u>6,524,176,877.37</u>	<u>6,766,986,626.31</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>4,924,057,558.73</u>	<u>(196,584,254.84)</u>	<u>75%</u>

(c) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 应收账款按类别分析如下：

	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备 i)	4,514,877,617.38	69%	(400,344,023.35)	9%
按组合计提坏账准备 ii)	<u>2,009,299,259.99</u>	<u>31%</u>	<u>(51,823,030.75)</u>	<u>3%</u>
	<u>6,524,176,877.37</u>	<u>100%</u>	<u>(452,167,054.10)</u>	<u>7%</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 应收账款按类别分析如下(续):

i) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率	理由
国家新能源汽车推广应用补助资金(以下简称“国补”)	3,494,810,550.42	(145,607,958.33)	4%	结合新能源汽车补贴政策，部分车辆达到规定补贴里程的可能性较小
地方新能源汽车推广应用补助资金(以下简称“地补”)	561,950,298.15	(28,097,514.92)	5%	结合新能源汽车补贴政策，部分车辆达到规定补贴里程的可能性较小
应收账款 1	80,904,848.00	-	0%	已采取资产保全措施
应收账款 2	64,000,000.00	(6,926,088.69)	11%	已采取资产保全措施
应收账款 3	59,551,657.11	(6,444,688.42)	11%	已采取资产保全措施
应收账款 4	40,044,612.00	(10,044,612.00)	25%	已采取资产保全措施
应收账款 5	37,371,000.00	(37,371,000.00)	100%	客户财务状况不佳
应收账款 6	34,575,740.00	(34,575,740.00)	100%	客户财务状况不佳
应收账款 7	28,493,391.43	(27,068,721.86)	95%	客户财务状况不佳
应收账款 8	26,097,733.00	(26,097,733.00)	100%	客户财务状况不佳
应收账款 9	17,313,700.00	(17,313,700.00)	100%	客户财务状况不佳
应收账款 10	15,084,766.51	(15,084,766.51)	100%	客户财务状况不佳
应收账款 11	11,221,260.00	(11,221,260.00)	100%	客户财务状况不佳
应收账款 12	9,483,400.00	(9,483,400.00)	100%	客户财务状况不佳
应收账款 13	9,111,274.00	(9,111,274.00)	100%	客户财务状况不佳
应收账款 14	8,609,078.00	-	0%	已采取资产保全措施
应收账款 15	8,359,850.00	(8,359,850.00)	100%	客户财务状况不佳
其他	7,894,458.76	(7,535,715.62)	95%	客户财务状况不佳
合计	<u>4,514,877,617.38</u>	<u>(400,344,023.35)</u>	9%	

ii) 按组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率
	金额	金额	
一年以内	1,796,182,141.10	(11,878,238.96)	1%
一至两年	171,705,405.68	(7,241,941.12)	4%
两至三年	14,128,856.00	(5,419,993.46)	38%
三年以上	27,282,857.21	(27,282,857.21)	100%
合计	<u>2,009,299,259.99</u>	<u>(51,823,030.75)</u>	3%

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 150,376,095.99 元，其中收回或转回的坏账准备金额为 169,968,421.02 元。重要的收回或转回金额列式如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额
国补	新能源车运营情况好转	存在减值风险	94,970,409.17
应收账款 1	已获取抵押物	存在减值风险	25,073,911.31
应收账款 2	已获取抵押物	存在减值风险	23,331,140.14
地补	新能源车运营情况好转	存在减值风险	3,860,514.00
其他	客户财务状况好转	存在减值风险	22,732,446.40
			<u>169,968,421.02</u>

(d) 本年度实际核销的坏账准备金额为 6,263,774.43 元，其中重要的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
青岛隆兴汽车贸易有限公司	应收整车款	1,553,223.76	客户已注销，无法收回	管理层审批	否
南阳高新区谊佳汽车销售有限公司	应收整车款	1,485,469.82	法院判决，无可执行资产	管理层审批	否
运通四方汽车配件有限公司	应收整车款	914,139.73	法院判决，无可执行资产	管理层审批	否
其他		<u>2,310,941.12</u>			
		<u>6,263,774.43</u>			

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收款项融资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收款项融资	<u>1,708,926,241.02</u>	<u>—</u>

2019 年度，本公司及本公司下属子公司旅行车、营销公司、物流工贸、隆诚机械、零服及俊风视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票金额为 314,439,274.40 元(附注四(21))。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认
银行承兑汇票	<u>1,378,352,375.12</u>

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	130,233,903.65	98%	21,173,312.96	99%
一到二年	2,019,010.70	2%	120,000.00	1%
二到三年	-	0%	-	0%
三年以上	33,000.00	0%	33,024.00	0%
	<u>132,285,914.35</u>	<u>100%</u>	<u>21,326,336.96</u>	<u>100%</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项(续)

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>127,910,523.01</u>	<u>97%</u>

(7) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收股利	199,850,000.00	234,481,500.00
股权转让款	8,052,499.00	-
应收派驻款	6,384,033.30	4,110,781.35
备用金	5,179,482.36	1,182,544.47
保证金	4,245,561.65	5,807,868.17
质量索赔款	782,225.66	10,147,575.87
应收利息	774,445.62	2,143,157.15
其他	4,215,374.37	4,688,595.53
	<u>229,483,621.96</u>	<u>262,562,022.54</u>
减：坏账准备	<u>(721,840.54)</u>	<u>(3,069,077.28)</u>
	<u>228,761,781.42</u>	<u>259,492,945.26</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	224,128,484.97	257,913,296.31
一到二年	2,434,581.41	2,656,029.91
二到三年	1,236,721.52	93,682.74
三年以上	1,683,834.06	1,899,013.58
	<u>229,483,621.96</u>	<u>262,562,022.54</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		第一阶段			第三阶段(个别计提)		合计
			未来 12 个月内预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2018 年 12 月 31 日	25,582,425.92	(2,714,137.81)	236,624,657.15	-	(2,714,137.81)	354,939.47	(354,939.47)	(3,069,077.28)
会计变更	-	2,292,597.07	-	-	2,292,597.07	-	-	2,292,597.07
2019 年 1 月 1 日	25,582,425.92	(421,540.74)	236,624,657.15	-	(421,540.74)	354,939.47	(354,939.47)	(776,480.21)
本年新增/(转回)	3,321,750.42	(345,299.80)	(36,000,211.53)	-	(345,299.80)	-	-	(345,299.80)
本年转销	(45,000.00)	45,000.00	-	-	45,000.00	(354,939.47)	354,939.47	399,939.47
2019 年 12 月 31 日	28,859,176.34	(721,840.54)	200,624,445.62	-	(721,840.54)	-	-	(721,840.54)

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
第一阶段				
应收东风康明斯公司股利	199,250,000.00	0%	-	- 预期信用损失很小
应收东风嘉实多公司股利	600,000.00	0%	-	- 预期信用损失很小
应收银行存款利息	774,445.62	0%	-	- 预期信用损失很小
	<u>200,624,445.62</u>	<u>0%</u>	<u>-</u>	

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		计提比例
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	
股权转让款	8,052,499.00	(59,902.80)	1%
应收派驻款	6,384,033.30	(79,093.06)	1%
员工备用金	5,179,482.36	(64,169.64)	1%
保证金	4,245,561.65	(52,599.11)	1%
质量索赔款	782,225.66	(9,691.15)	1%
其他	4,215,374.37	(456,384.78)	11%
	<u>28,859,176.34</u>	<u>(721,840.54)</u>	<u>3%</u>

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 568,320.80 元，收回或转回的坏账准备金额为 223,021.00 元。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(d) 本年度实际核销的其他应收款为 399,939.47 元。

(e) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例
东风康明斯发动机有限公司	应收股利、应 收派驻款	201,848,700.63	三个月以内	87%
日产(中国)投资有限公司	股权转让款	4,066,512.00	三个月以内	2%
东风集团	股权转让款	3,985,987.00	三个月以内	2%
东风嘉实多油品有限公司	应收股利、应 收派驻款	1,690,110.13	三个月以内	1%
东风有限	应收研发收入	1,397,293.42	三个月以内	1%
		<u>212,988,603.18</u>		<u>93%</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	345,658,472.33	(45,504,667.93)	300,153,804.40	297,678,733.32	(15,181,185.12)	282,497,548.20
在产品	388,759,415.74	(525.33)	388,758,890.41	276,263,846.65	(6,096.00)	276,257,750.65
库存商品	1,661,778,792.30	(45,800,788.58)	1,615,978,003.72	1,314,671,035.25	(46,186,840.05)	1,268,484,195.20
周转材料	7,081,942.51	(278,949.72)	6,802,992.79	7,047,368.37	(326,942.75)	6,720,425.62
	<u>2,403,278,622.88</u>	<u>(91,584,931.56)</u>	<u>2,311,693,691.32</u>	<u>1,895,660,983.59</u>	<u>(61,701,063.92)</u>	<u>1,833,959,919.67</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2019 年 12 月 31 日
原材料	(15,181,185.12)	(36,351,016.00)	6,027,533.19	(45,504,667.93)
在产品	(6,096.00)	(31,005.33)	36,576.00	(525.33)
库存商品	(46,186,840.05)	(7,373,522.89)	7,759,574.36	(45,800,788.58)
周转材料	(326,942.75)	-	47,993.03	(278,949.72)
	<u>(61,701,063.92)</u>	<u>(43,755,544.22)</u>	<u>13,871,676.58</u>	<u>(91,584,931.56)</u>

对存货计提存货跌价准备的依据：正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。本年转销存货跌价的原因是：以前年度计提了存货跌价准备的存货出售。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待认证及待抵扣进项税	147,206,211.96	141,249,754.36
预缴税金	14,076,726.84	10,009,595.27
可供出售金融资产(附注四(10))	—	776,000,000.00
	<u>161,282,938.80</u>	<u>927,259,349.63</u>

(10) 可供出售金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
—可供出售权益工具	—	34,329,883.00
—其他	—	776,000,000.00
	—	810,329,883.00
以成本计量		
—可供出售权益工具	—	10,003,200.00
减：减值准备	—	(8,378,338.48)
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产(附注四(9))	—	(776,000,000.00)
	<u>—</u>	<u>35,954,744.52</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	—	34,329,883.00
—成本	—	14,755,766.76
—累计计入其他综合收益	—	19,574,116.24
其他		
—公允价值	—	776,000,000.00
—成本	—	776,000,000.00
合计		
—公允价值	—	810,329,883.00
—成本	—	790,755,766.76
—累计计入其他综合收益	—	19,574,116.24

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他权益工具投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
权益工具投资		
非上市公司股权(附注二(26)(d))		
— 运通四方汽配供应链股份有 限公司	14,165,977.12	—
	<u>14,165,977.12</u>	<u>—</u>
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
运通四方汽配供应链股份有限公 司		
— 成本	14,541,713.57	—
— 累计公允价值变动	(375,736.45)	—
	<u>14,165,977.12</u>	<u>—</u>

2019 年度，由于本集团战略调整，处置了非上市股权，处置价格为 25.56 元/股，将累计计入其他综合收益的金额 1,199,255.97 元转入留存收益，其中，未分配利润 1,195,658.20 元(附注四(33))，少数股东权益 3,597.77 元。

(12) 其他非流动金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
股权投资(附注二(26)(d))	<u>3,200.00</u>	<u>—</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合营企业(a)	972,924,333.38	1,017,334,917.25
联营企业(b)	502,020,511.03	436,017,422.33
	<u>1,474,944,844.41</u>	<u>1,453,352,339.58</u>
减：长期股权投资减值准备	(1,471,352.75)	(1,471,352.75)
	<u>1,473,473,491.66</u>	<u>1,451,880,986.83</u>

(a) 合营企业

	2018 年 12 月 31 日	减少投资	按权益法调整 的净损益	宣告发放现金股 利或利润	2019 年 12 月 31 日
东风康明斯发动机 有限公司	976,381,747.19	-	395,042,586.19	(398,500,000.00)	972,924,333.38
常州东风新晨动力 机械有限公司	40,953,170.06	(40,753,586.15)	(199,583.91)	-	-
	<u>1,017,334,917.25</u>	<u>(40,753,586.15)</u>	<u>394,843,002.28</u>	<u>(398,500,000.00)</u>	<u>972,924,333.38</u>

在合营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动				2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法 调整的净损益	宣告发放 现金股利或利润		
山东东风凯马车辆有限公司	141,600,480.59	-	-	7,976,001.60	(26,000,000.00)	123,576,482.19	-
山东凯马汽车制造有限公司	131,153,719.82	-	-	10,002,503.52	-	141,156,223.34	-
东风海博新能源科技有限公司(原名东风海博襄阳新能源科技有限公司)	53,987,468.45	66,000,000.00	-	9,671,691.53	-	129,659,159.98	-
东风嘉实多油品有限公司	50,800,585.74	18,000,000.00	-	7,549,384.53	(600,000.00)	75,749,970.27	-
襄阳东风汉江新能源汽车产业基金合伙企业(有限合伙)	-	16,914,150.00	-	-	-	16,914,150.00	-
长沙传化绿色慧联物流有限公司	4,530,830.36	-	-	(365,318.46)	-	4,165,511.90	-
襄阳荣力汽车部件有限公司	3,516,361.68	-	-	1,061,182.61	-	4,577,544.29	-
津市邦乐车桥有限公司	4,293,468.00	-	-	263,893.10	-	4,557,361.10	-
东风汽车(非洲)有限责任公司	1,471,352.75	-	-	-	-	1,471,352.75	(1,471,352.75)
东风裕隆旧车置换有限公司	192,755.21	-	-	-	-	192,755.21	-
武汉东浦信息技术有限公司	37,337,990.98	-	(13,091,257.33)	(396,097.62)	(23,850,636.03)	-	-
武汉东风保险经纪有限公司	7,132,408.75	-	(5,447,827.76)	-	(1,684,580.99)	-	-
	436,017,422.33	100,914,150.00	(18,539,085.09)	35,763,240.81	(52,135,217.02)	502,020,511.03	(1,471,352.75)

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 投资性房地产

	房屋建筑物
原价	
2018 年 12 月 31 日	202,020,417.73
本年增加	-
2019 年 12 月 31 日	<u>202,020,417.73</u>
累计折旧	
2018 年 12 月 31 日	(7,109,202.59)
本年计提	(5,772,612.43)
2019 年 12 月 31 日	<u>(12,881,815.02)</u>
账面价值	
2019 年 12 月 31 日	<u>189,138,602.71</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>194,911,215.14</u>

2019 年度投资性房地产的摊销金额为 5,772,612.43 元(2018 年度：7,109,202.59 元)，全部计入其他业务成本。

(15) 固定资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产(a)	1,579,656,839.73	1,468,908,126.40
固定资产清理	377,054.26	454,523.19
	<u>1,580,033,893.99</u>	<u>1,469,362,649.59</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原价					
2018 年 12 月 31 日	1,193,692,206.31	2,126,713,682.09	21,510,044.33	176,808,568.04	3,518,724,500.77
本年购置	8,120,812.56	40,385,396.66	377,433.61	3,998,841.02	52,882,483.85
在建工程转入	8,792,640.60	228,889,399.90	216,206.90	1,851,804.12	239,750,051.52
本年处置及报废	(594,492.46)	(28,350,732.36)	(2,085,216.90)	(18,861,631.05)	(49,892,072.77)
2019 年 12 月 31 日	<u>1,210,011,167.01</u>	<u>2,367,637,746.29</u>	<u>20,018,467.94</u>	<u>163,797,582.13</u>	<u>3,761,464,963.37</u>
累计折旧					
2018 年 12 月 31 日	(343,655,764.78)	(1,552,591,134.01)	(12,657,130.40)	(129,541,884.41)	(2,038,445,913.60)
本年计提	(33,918,085.77)	(131,183,853.20)	(1,514,199.08)	(12,571,137.73)	(179,187,275.78)
本年处置及报废	273,438.58	26,303,555.43	1,734,497.37	18,793,097.55	47,104,588.93
2019 年 12 月 31 日	<u>(377,300,411.97)</u>	<u>(1,657,471,431.78)</u>	<u>(12,436,832.11)</u>	<u>(123,319,924.59)</u>	<u>(2,170,528,600.45)</u>
减值准备					
2018 年 12 月 31 日	-	(10,855,726.81)	(420,102.75)	(94,631.21)	(11,370,460.77)
本年计提	-	-	(203,026.08)	-	(203,026.08)
本年处置及报废	-	9,551.67	253,067.35	31,344.64	293,963.66
2019 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>(10,846,175.14)</u>	<u>(370,061.48)</u>	<u>(63,286.57)</u>	<u>(11,279,523.19)</u>
账面价值					
2019 年 12 月 31 日	<u>832,710,755.04</u>	<u>699,320,139.37</u>	<u>7,211,574.35</u>	<u>40,414,370.97</u>	<u>1,579,656,839.73</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>850,036,441.53</u>	<u>563,266,821.27</u>	<u>8,432,811.18</u>	<u>47,172,052.42</u>	<u>1,468,908,126.40</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无以固定资产作为抵押物的借款合同。

2019 年度固定资产计提的折旧金额为 179,187,275.78 元(2018 年度：202,448,710.93 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 136,169,068.12 元、2,115,522.78 元、26,681,852.13 元及 14,220,832.75 元 (2018 年度：159,516,020.83 元、1,909,185.13 元、29,082,396.94 元及 11,941,108.03 元)。

(i) 暂时闲置的固定资产

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值约为 782,279.78 元(原价 12,899,765.18 元)的机器设备和运输工具(2018 年 12 月 31 日：账面价值 1,794,310.60 元、原价 14,263,408.06 元)暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	12,272,872.39	(1,995,539.75)	(9,516,499.19)	760,833.45
运输工具	<u>626,892.79</u>	<u>(371,075.74)</u>	<u>(234,370.72)</u>	<u>21,446.33</u>
	<u>12,899,765.18</u>	<u>(2,366,615.49)</u>	<u>(9,750,869.91)</u>	<u>782,279.78</u>

(ii) 融资租入的固定资产

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无融资租入的固定资产。

(iii) 未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>552,613,750.60</u>	尚在办理中

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

(b) 固定资产清理

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
机器设备	377,054.26	454,523.19

(16) 在建工程

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程(a)	374,431,473.90	311,903,109.81

(a) 在建工程

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
新一代轻卡 T17 生产准备项目	83,954,695.67	-
研究院二期建设项目	56,961,670.58	74,602,299.39
涂装车间废气治理扩建项目	50,663,706.04	27,931,896.53
发动机测试试验台项目	48,212,689.61	12,445,949.80
F91G 右置车项目	25,198,060.27	18,664,905.97
客车生产工业废气治理项目	13,010,894.18	2,596,000.00
B07 国六车身安全法规项目	12,060,814.17	-
缸体线扩建项目	-	36,285,425.65
M9T 发动机总成建设项目	-	39,484,649.34
缸盖线扩建项目	-	33,098,982.75
动力传动系统试验台、轻卡车身焊装线项目等	31,735,070.38	24,512,332.45
其他	52,633,873.00	42,280,667.93
	<u>374,431,473.90</u>	<u>311,903,109.81</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2018年 12月31日	本年增加	本年转入固定资产	2019年 12月31日	工程投入 占预算的比例	工程进度	资金来源
新一代轻卡 T17 生产准备项目	169,583,747.94	-	83,954,695.67	-	83,954,695.67	50%	50%	自有资金
研发院二期建设项目	119,631,900.00	74,602,299.39	359,223.30	(17,999,852.11)	56,961,670.58	63%	63%	自有资金
涂装车间废气治理扩建项目	124,677,658.96	27,931,896.53	22,731,809.51	-	50,663,706.04	41%	41%	自有资金
发动机测试试验台项目	61,302,357.35	12,445,949.80	38,412,039.29	(2,645,299.48)	48,212,689.61	83%	83%	自有资金
F91G 右置车项目	32,797,040.00	18,664,905.97	6,533,154.30	-	25,198,060.27	77%	77%	自有资金
客车生产工业废气治理项目	29,378,000.00	2,596,000.00	10,414,894.18	-	13,010,894.18	44%	44%	自有资金
B07 国六车身安全法规项目	19,469,600.00	-	12,060,814.17	-	12,060,814.17	62%	62%	自有资金
缸体线扩建项目	70,130,681.00	36,285,425.65	23,188,808.24	(59,474,233.89)	-	85%	100%	自有资金
M9T 发动机总成建设项目	68,832,761.05	39,484,649.34	25,569,943.63	(65,054,592.97)	-	95%	100%	自有资金
缸盖线扩建项目	51,332,184.00	33,098,982.75	17,217,724.01	(50,316,706.76)	-	98%	100%	自有资金
动力传动系统试验台、轻卡车身焊装线项目等	93,290,083.42	24,512,332.45	17,398,040.84	(10,175,302.91)	31,735,070.38	45%	45%	自有资金
其他	-	42,280,667.93	44,437,268.47	(34,084,063.40)	52,633,873.00			自有资金
		<u>311,903,109.81</u>	<u>302,278,415.61</u>	<u>(239,750,051.52)</u>	<u>374,431,473.90</u>			

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产

	土地使用权	软件使用权	专有技术	合计
原价				
2018 年 12 月 31 日	408,228,060.96	176,730,759.24	135,811,288.52	720,770,108.72
本年购置	-	22,409,802.84	-	22,409,802.84
本年处置	-	(3,674,178.16)	-	(3,674,178.16)
2019 年 12 月 31 日	<u>408,228,060.96</u>	<u>195,466,383.92</u>	<u>135,811,288.52</u>	<u>739,505,733.40</u>
累计摊销				
2018 年 12 月 31 日	(75,199,492.24)	(134,515,593.51)	(75,905,368.71)	(285,620,454.46)
本年计提	(8,329,276.17)	(14,573,123.57)	(14,019,415.55)	(36,921,815.29)
本年处置	-	3,674,178.16	-	3,674,178.16
2019 年 12 月 31 日	<u>(83,528,768.41)</u>	<u>(145,414,538.92)</u>	<u>(89,924,784.26)</u>	<u>(318,868,091.59)</u>
减值准备				
2018 年 12 月 31 日	-	(271,225.08)	-	(271,225.08)
本年计提	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>(271,225.08)</u>	<u>-</u>	<u>(271,225.08)</u>
账面价值				
2019 年 12 月 31 日	<u>324,699,292.55</u>	<u>49,780,619.92</u>	<u>45,886,504.26</u>	<u>420,366,416.73</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>333,028,568.72</u>	<u>41,943,940.65</u>	<u>59,905,919.81</u>	<u>434,878,429.18</u>

2019 年度无形资产的摊销金额为 36,921,815.29 元(2018 年度: 33,539,330.96 元)。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无尚未办妥土地使用权证的土地使用权。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无以土地使用权作为抵押物的借款合同。

(18) 长期待摊费用

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2019 年 12 月 31 日
经营租入固定资 产改良	5,245,518.24	9,667,948.08	(2,819,090.62)	12,094,375.70
信息服务费	-	2,022,571.36	(570,897.51)	1,451,673.85
	<u>5,245,518.24</u>	<u>11,690,519.44</u>	<u>(3,389,988.13)</u>	<u>13,546,049.55</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
预提费用	583,040,038.89	106,334,141.34	530,993,197.43	90,374,496.87
资产减值准备	537,396,514.29	83,065,445.36	544,617,067.51	86,564,016.63
递延收益	232,130,654.85	34,819,598.23	238,957,910.33	35,843,686.55
预计负债	217,953,610.33	32,693,041.54	179,934,218.17	26,990,132.73
应付职工薪酬	189,089,629.11	28,727,054.25	214,116,848.79	32,363,200.49
抵销内部未实现利润	84,312,647.59	20,608,126.20	68,208,370.97	16,747,313.90
无形资产摊销	29,565,449.30	4,496,111.35	24,164,638.18	3,798,579.40
应付账款-暂估	18,743,963.31	4,442,347.30	29,494,353.09	6,947,779.32
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资 产的公允价值变动	10,000,000.00	2,500,000.00	-	-
以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金 融资产的公允价值变动	375,736.44	93,934.11	—	—
	<u>1,902,608,244.11</u>	<u>317,779,799.68</u>	<u>1,830,486,604.47</u>	<u>299,629,205.89</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转 回的金额		240,164,761.15		250,948,418.57
预计于 1 年后转回的金额		<u>77,615,038.53</u>		<u>48,680,787.32</u>
		<u>317,779,799.68</u>		<u>299,629,205.89</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
可供出售金融资产公 允价值变动	—	—	19,574,116.24	4,893,529.06
其中：				
预计于 1 年后转回 的金额		-		<u>4,893,529.06</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	95,506,474.17	99,913,224.94
可抵扣亏损	1,407,464,609.74	1,462,161,397.00
	<u>1,502,971,083.91</u>	<u>1,562,074,621.94</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2019	-	-
2020	4,179,525.90	4,819,682.87
2021	-	-
2022	3,018,262.64	3,358,516.22
2023	167,182,862.43	413,771,579.74
2024	699,225,195.96	643,762,106.01
2025	133,045,663.49	133,045,663.49
2026	81,356,583.80	81,356,583.80
2027	156,734,863.23	156,734,863.23
2028	25,312,401.64	25,312,401.64
2029	137,409,250.65	-
	<u>1,407,464,609.74</u>	<u>1,462,161,397.00</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	-	317,779,799.68	-	299,629,205.89
递延所得税负债	-	-	-	4,893,529.06

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 资产减值及损失准备

	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本年 计提	本年减少		2019 年 12 月 31 日
					转回	转销	
应收账款坏账准备	(478,023,153.56)	-	(478,023,153.56)	(150,376,095.99)	169,968,421.02	6,263,774.43	(452,167,054.10)
其他应收款坏账准备	(3,069,077.28)	2,292,597.07	(776,480.21)	(568,320.80)	223,021.00	399,939.47	(721,840.54)
可供出售金融资产减值准备	(8,378,338.48)	8,378,338.48	—	—	—	—	—
小计	<u>(489,470,569.32)</u>	<u>10,670,935.55</u>	<u>(478,799,633.77)</u>	<u>(150,944,416.79)</u>	<u>170,191,442.02</u>	<u>6,663,713.90</u>	<u>(452,888,894.64)</u>
存货跌价准备	(61,701,063.92)	-	(61,701,063.92)	(43,755,544.22)	-	13,871,676.58	(91,584,931.56)
长期股权投资减值准备	(1,471,352.75)	-	(1,471,352.75)	-	-	-	(1,471,352.75)
固定资产减值准备	(11,370,460.77)	-	(11,370,460.77)	(203,026.08)	-	293,963.66	(11,279,523.19)
无形资产减值准备	(271,225.08)	-	(271,225.08)	-	-	-	(271,225.08)
小计	<u>(74,814,102.52)</u>	<u>-</u>	<u>(74,814,102.52)</u>	<u>(43,958,570.30)</u>	<u>-</u>	<u>14,165,640.24</u>	<u>(104,607,032.58)</u>
	<u>(564,284,671.84)</u>	<u>10,670,935.55</u>	<u>(553,613,736.29)</u>	<u>(194,902,987.09)</u>	<u>170,191,442.02</u>	<u>20,829,354.14</u>	<u>(557,495,927.22)</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,301,943,227.43	4,940,404,831.95
商业承兑汇票	340,418,879.52	258,010,517.32
	<u>4,642,362,106.95</u>	<u>5,198,415,349.27</u>

(22) 应付账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付货款	<u>4,191,504,614.79</u>	<u>4,786,469,398.17</u>

(23) 预收款项

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收整车款	625,927,447.78	553,263,851.25
预收备件款	35,576,653.97	13,777,486.44
	<u>661,504,101.75</u>	<u>567,041,337.69</u>

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 96,394,263.37 元(2018 年 12 月 31 日：50,794,697.50 元)，主要为整车销售的预收款，由于客户尚未结算，因此该款项尚未结清。

(24) 应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	184,470,476.77	216,580,351.78
应付设定提存计划(b)	74,799.20	75,521.67
应付辞退福利(c)	7,398,188.94	6,401,152.54
	<u>191,943,464.91</u>	<u>223,057,025.99</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	207,296,337.30	735,998,331.16	(765,505,609.32)	177,789,059.14
职工福利费	-	24,954,760.53	(24,865,626.40)	89,134.13
社会保险费	25,889.29	61,739,792.34	(61,739,800.83)	25,880.80
其中：医疗保险费	22,919.24	58,901,156.81	(58,901,176.15)	22,899.90
工伤保险费	1,738.57	1,749,165.82	(1,749,154.69)	1,749.70
生育保险费	1,231.48	1,089,469.71	(1,089,469.99)	1,231.20
住房公积金	951,911.98	54,168,439.64	(54,115,151.78)	1,005,199.84
工会经费和职工教育 经费	8,306,213.21	17,871,286.19	(20,616,296.54)	5,561,202.86
	<u>216,580,351.78</u>	<u>894,732,609.86</u>	<u>(926,842,484.87)</u>	<u>184,470,476.77</u>

(b) 设定提存计划

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	52,201.85	106,824,360.30	(106,825,078.24)	51,483.91
失业保险费	4,354.82	3,915,327.62	(3,915,332.15)	4,350.29
企业年金	18,965.00	21,452,730.86	(21,452,730.86)	18,965.00
	<u>75,521.67</u>	<u>132,192,418.78</u>	<u>(132,193,141.25)</u>	<u>74,799.20</u>

(c) 应付辞退福利

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付内退福利(附注四(29))	<u>7,398,188.94</u>	<u>6,401,152.54</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应交税费

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应交企业所得税	3,504,911.66	29,472,430.83
应交消费税	2,931,091.21	1,642,790.13
应交印花税	2,833,302.76	2,740,117.26
应交房产税	2,797,181.84	2,761,799.99
应交土地使用税	1,657,940.47	3,896,346.38
应交个人所得税	1,295,597.18	1,540,313.61
应交增值税	506,455.35	23,637,563.51
其他	508,385.68	425,568.16
	<u>16,034,866.15</u>	<u>66,116,929.87</u>

(26) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
销售返利	304,964,765.05	177,354,517.42
技术服务及试验校验费	167,825,278.82	202,824,527.39
保证金	136,800,658.75	127,864,339.00
工程设备款	36,552,458.02	36,632,458.02
市场开拓与宣传费	36,055,856.52	40,210,559.76
运输费	29,880,651.11	33,147,714.69
净追索赔偿	28,447,612.31	25,435,840.91
新车走保费	22,637,588.90	19,016,844.89
委托加工费	16,043,544.17	35,745,189.16
特许权使用费	13,026,663.92	20,269,359.76
修理费	5,994,529.41	10,176,659.60
其他	81,640,614.83	86,127,683.69
	<u>879,870,221.81</u>	<u>814,805,694.29</u>

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 115,304,778.99 元(2018 年 12 月 31 日: 166,023,062.46 元)，主要为应付供应商保证金和工程设备款。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 预计负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
产品质量保证(a)	<u>237,044,510.30</u>	<u>200,201,402.82</u>

(a)产品质量保证为本集团提供的整车产品质保，质保期限通常在 24 个月到 36 个月之间。

(28) 递延收益

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(a)	<u>288,957,910.33</u>	<u>4,713,107.59</u>	<u>(11,540,363.07)</u>	<u>282,130,654.85</u>	政府奖励 资金/补助

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 递延收益(续)

(a) 政府补助

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入其他收益	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
土地财政补贴	169,186,019.37	-	(4,075,701.12)	165,110,318.25	与资产相关
M9T 发动机总成项目补贴	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	与资产相关
研发项目补贴	38,768,518.52	-	(5,888,888.89)	32,879,629.63	与资产相关
研究院二期建设项目补贴	21,650,000.00	-	-	21,650,000.00	与资产相关
产线建设项目补贴	9,353,372.44	-	(1,575,773.06)	7,777,599.38	与资产相关
智能化及节能项目补贴	-	4,713,107.59	-	4,713,107.59	与资产相关
	<u>288,957,910.33</u>	<u>4,713,107.59</u>	<u>(11,540,363.07)</u>	<u>282,130,654.85</u>	

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付内退福利	27,995,968.33	24,241,505.93
减：将于一年内支付的部分(附注四(24)(c))	(7,398,188.94)	(6,401,152.54)
	<u>20,597,779.39</u>	<u>17,840,353.39</u>

将于一年内支付的应付内退福利在应付职工薪酬列示(附注四(24)(a))。

计入当期损益的内退福利为：

	2019 年度	2018 年度
管理费用	<u>14,814,952.26</u>	<u>13,538,525.57</u>

(30) 资本公积

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	585,476,522.97	-	-	585,476,522.97
其他资本公积— 原制度资本公积转入	<u>29,113,514.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,113,514.73</u>
	<u>614,590,037.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>614,590,037.70</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	585,476,522.97	-	-	585,476,522.97
其他资本公积— 原制度资本公积转入	<u>29,113,514.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,113,514.73</u>
	<u>614,590,037.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>614,590,037.70</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益					2019年度利润表中其他综合收益					
	2018年 12月31日	会计政策变更	2019年 1月1日	税后 归属于母公司	其他综合收益 结转留存收益	2019年 12月31日	所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益本年转出	减：所得税 费用	税后 归属于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益											
其他权益工具投资公允价值变动	—	14,680,587.18	14,680,587.18	(13,721,844.13)	(1,199,255.97)	(240,512.92)	(18,350,844.71)	-	4,587,711.18	(13,721,844.13)	(41,289.40)
将重分类进损益的其他综合收益											
权益法下可转损益的其他综合收益	16,793,222.20	-	16,793,222.20	-	-	16,793,222.20	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	14,680,587.18	(14,680,587.18)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	31,473,809.38	-	31,473,809.38	(13,721,844.13)	(1,199,255.97)	16,552,709.28	(18,350,844.71)	-	4,587,711.18	(13,721,844.13)	(41,289.40)
	资产负债表中其他综合收益					2018年度利润表中其他综合收益					
	2017年 12月31日		税后 归属于母公司		2018年 12月31日	所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益本年转出	减：所得税 费用	税后 归属于母公司		
将重分类进损益的其他综合收益											
权益法下可转损益的其他综合收益	16,793,222.20		-		16,793,222.20	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	64,371,514.82		(49,690,927.64)		14,680,587.18	7,571,717.13	(73,826,287.32)	16,563,642.55	(49,690,927.64)		
	81,164,737.02		(49,690,927.64)		31,473,809.38	7,571,717.13	(73,826,287.32)	16,563,642.55	(49,690,927.64)		

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 盈余公积

	2018 年 12 月 31 日	本年提取	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>788,042,336.99</u>	<u>56,944,434.02</u>	<u>844,986,771.01</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年提取	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>738,072,947.62</u>	<u>49,969,389.37</u>	<u>788,042,336.99</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2019 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 56,944,434.02 元(2018 年：按净利润的 10% 提取，共 49,969,389.37 元)。

(33) 未分配利润

	2019 年度	2018 年度
年初未分配利润(调整前)	3,709,059,850.10	3,265,780,662.23
调整(a)	2,179,132.02	-
年初未分配利润(调整后)	3,711,238,982.12	3,265,780,662.23
加：本年归属于母公司股东的净利润	442,405,697.77	553,848,577.24
其他综合收益转入(b)	1,195,658.20	—
减：提取法定盈余公积	(56,944,434.02)	(49,969,389.37)
应付普通股股利(c)	<u>(166,600,000.00)</u>	<u>(60,600,000.00)</u>
年末未分配利润	<u>3,931,295,904.07</u>	<u>3,709,059,850.10</u>

(a) 于 2019 年 1 月 1 日，由于首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初未分配利润 2,179,132.02 元(附注二(26))。

(b) 2019 年度，由于本集团战略调整，处置了其他权益工具投资，故将累计计入其他综合收益的金额转出至未分配利润 1,195,658.20 元(附注四(11))。

(c) 根据 2019 年 4 月 22 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.0833 元，按照已发行股份 2,000,000,000.00 计算，共计 166,600,000.00 元。

根据 2020 年 4 月 27 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.0664 元，按已发行股份 2,000,000,000.00 计算，拟派发现金股利共计 132,800,000.00 元，上述提议尚待股东大会批准(附注八(2))。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	13,179,545,119.50	13,985,113,869.19
其他业务收入	340,595,498.52	435,517,525.14
	<u>13,520,140,618.02</u>	<u>14,420,631,394.33</u>
	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	11,730,632,979.98	12,673,964,319.24
其他业务成本	168,823,347.80	96,026,741.74
	<u>11,899,456,327.78</u>	<u>12,769,991,060.98</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售轻型商用车	8,498,164,993.97	7,381,711,395.70	7,367,797,664.47	6,528,902,337.89
销售新能源车	2,630,331,387.86	2,521,684,353.38	4,429,386,473.83	4,213,897,538.23
销售客车及底盘	1,373,802,535.08	1,222,740,273.00	1,513,736,954.75	1,351,786,693.34
销售零配件	609,024,540.13	539,617,513.82	643,019,169.98	553,564,546.63
销售发动机	40,305,044.03	40,717,395.56	3,410,376.67	3,517,418.45
其他	27,916,618.43	24,162,048.52	27,763,229.49	22,295,784.70
	<u>13,179,545,119.50</u>	<u>11,730,632,979.98</u>	<u>13,985,113,869.19</u>	<u>12,673,964,319.24</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年度		2018 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
技术服务收入	121,695,882.87	112,348,135.09	142,545,930.00	57,492,867.32
新能源积分收入	116,202,600.00	-	224,960,000.00	-
销售材料	51,716,070.79	39,949,832.64	24,572,160.24	18,438,365.26
租金收入	9,045,630.41	5,754,334.11	14,263,592.37	8,955,516.30
其他	41,935,314.45	10,771,045.96	29,175,842.53	11,139,992.86
	<u>340,595,498.52</u>	<u>168,823,347.80</u>	<u>435,517,525.14</u>	<u>96,026,741.74</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 税金及附加

	2019 年度	2018 年度	计缴标准
消费税	18,863,838.08	15,774,946.87	应纳税额
印花税	13,950,406.67	12,680,267.46	应纳税营业额
房产税	13,443,540.85	12,354,700.46	应纳税额
土地使用税	7,042,082.38	15,595,460.30	应纳税额
城市维护建设税	2,093,753.31	2,863,269.88	实际缴纳的增值税额及消费税的 7%
教育费附加	902,929.40	1,428,215.77	实际缴纳的增值税额及消费税的 3%
其他	497,107.87	529,396.14	
	<u>56,793,658.56</u>	<u>61,226,256.88</u>	

(36) 销售费用

	2019 年度	2018 年度
运输费	189,208,484.93	166,771,134.45
净追索赔偿	157,572,892.05	121,958,225.00
职工薪酬	147,412,951.18	125,017,886.90
市场开拓与宣传费	99,368,566.65	73,495,401.81
新车走保费	51,004,345.04	41,945,261.04
差旅费	34,490,700.09	22,059,324.20
固定资产折旧及无形资产摊销	5,173,378.08	4,498,532.55
其他	34,343,559.61	40,118,654.36
	<u>718,574,877.63</u>	<u>595,864,420.31</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 管理费用

	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	276,489,817.38	295,949,961.67
网络维护费	40,090,390.27	33,807,197.87
无形资产摊销	26,985,737.74	20,744,843.82
固定资产折旧	26,681,852.13	29,082,396.94
租赁费	14,539,927.54	15,561,989.39
差旅费	9,905,159.96	8,883,646.37
劳务费	9,826,394.23	9,970,419.53
财产保险费	5,777,593.11	4,454,459.86
特许权使用费	2,787,307.26	10,991,210.33
其他	37,986,708.67	27,795,156.25
	<u>451,070,888.29</u>	<u>457,241,282.03</u>

(38) 研发费用

	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	225,741,612.86	235,026,221.39
技术服务及试验校验费	129,157,942.07	142,267,047.84
材料及其他物料消耗	82,713,576.62	75,567,845.45
固定资产折旧	14,220,832.75	11,941,108.03
差旅费	12,970,552.99	10,295,945.39
无形资产摊销	6,056,246.23	4,203,549.11
劳务费	4,819,997.39	4,780,338.91
其他	8,260,097.08	7,389,150.97
	<u>483,940,857.99</u>	<u>491,471,207.09</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 财务收入-净额

	2019 年度	2018 年度
利息收入	48,595,508.78	38,853,873.49
汇兑损益	344,691.21	2,725,163.06
贴现利息	-	(9,488,405.22)
其他	(4,912,924.89)	(3,055,536.00)
	<u>44,027,275.10</u>	<u>29,035,095.33</u>

(40) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2019 年度	2018 年度
产成品及在产品存货变动	(467,399,476.50)	(65,049,827.45)
材料及其他物料消耗	11,573,710,565.76	12,001,916,208.95
职工薪酬	1,041,739,980.90	1,024,589,190.59
运输费	221,518,454.90	218,261,088.24
固定资产折旧	179,187,275.78	202,448,710.93
技术服务及试验校验费	149,759,227.14	150,923,107.32
净追索赔偿	157,572,892.05	121,958,225.00
水电动能费	126,881,718.73	120,628,444.58
劳务费	104,697,739.42	116,574,280.54
市场开拓与宣传费	99,476,546.13	73,738,700.19
租赁费	64,006,991.12	49,569,743.38
差旅费	60,875,837.10	46,911,965.16
新车走保费	51,004,345.04	41,945,261.04
修理费	43,467,798.75	51,709,979.97
网络维护费	40,618,972.11	33,939,551.51
无形资产摊销	36,921,815.29	33,539,330.96
财产保险费	7,602,747.85	6,387,898.57
其他	61,399,520.12	84,576,110.93
	<u>13,553,042,951.69</u>	<u>14,314,567,970.41</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	430,606,243.09	442,888,378.98
处置长期股权投资产生的投资收益/(损失)	29,022,387.78	(4,307.35)
处置交易性金融资产取得的投资收益	23,621,746.75	—
债权投资持有期间取得的利息收入	2,660,350.69	—
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	—	158,807,578.30
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	—	1,763,440.24
委托贷款利息收益	-	1,489,897.79
应收款项融资贴现损失	(30,405,396.63)	—
	<u>455,505,331.68</u>	<u>604,944,987.96</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(42) 公允价值变动收益

	2019 年度	2018 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 — 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	(1,621,661.52)	-
	<u>(1,621,661.52)</u>	<u>-</u>

(43) 资产处置收益

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度 非经常性损益的金额
固定资产处置利得	<u>13,695.77</u>	<u>43,277,984.25</u>	<u>13,695.77</u>

(44) 其他收益

	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
研发项目补贴	5,888,888.89	5,888,888.89	与资产相关
土地财政补贴	4,075,701.12	4,075,701.12	与资产相关
产线建设项目补贴	1,575,773.06	636,955.49	与资产相关
企业发展专项资金奖励	1,444,660.69	-	与收益相关
双创平台试点项目补贴	730,000.00	-	与收益相关
短期出口信用保险保费扶持项目	713,100.00	-	与收益相关
稳岗补贴	250,673.56	3,087,109.00	与收益相关
税收返还	-	12,924,000.00	与收益相关
其他	5,631,346.18	3,300,315.57	与收益相关
	<u>20,310,143.50</u>	<u>29,912,970.07</u>	

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 资产减值损失

	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	43,755,544.22	7,791,847.52
固定资产减值损失	203,026.08	18,715,384.02
坏账损失	—	208,791,452.55
可供出售金融资产减值损失	—	8,378,338.48
无形资产减值损失	-	271,225.08
	<u>43,958,570.30</u>	<u>243,948,247.65</u>

(46) 信用减值损失

	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	(19,592,325.03)	—
其他应收款坏账损失	345,299.80	—
	<u>(19,247,025.23)</u>	<u>—</u>

(47) 营业外支出

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度非经常性损益的金额
固定资产报废损失	2,632,622.67	2,409,345.26	2,632,622.67
赔偿金、违约金及罚款支出	1,940,184.06	11,764,237.98	1,940,184.06
对外捐赠	1,726,085.00	1,128,000.00	1,726,085.00
其他	3,834,910.16	4,989,869.35	3,834,910.16
	<u>10,133,801.89</u>	<u>20,291,452.59</u>	<u>10,133,801.89</u>

(48) 所得税费用

	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,394,415.66	47,448,661.16
递延所得税	(18,769,154.51)	(104,418,256.03)
	<u>(12,374,738.85)</u>	<u>(56,969,594.87)</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2019 年度	2018 年度
利润总额	401,209,972.68	491,954,965.71
按适用税率计算的所得税费用	100,302,493.17	122,988,741.43
部分子公司适用不同税率的影响	(43,350,286.14)	(37,737,163.90)
所得税汇算清缴差异	26,317,285.04	261,526.65
非应纳税收入	(64,697,054.72)	(74,388,630.59)
不得扣除的成本、费用和损失	1,894,915.60	5,560,829.35
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异	(3,607,500.99)	(55,317,491.21)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(42,543,585.30)	(9,792,656.84)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	754,905.42	3,318,455.85
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	34,477,160.10	27,476,489.29
研发费用加计扣除	(21,923,071.03)	(39,339,694.90)
所得税费用	(12,374,738.85)	(56,969,594.87)

(49) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	442,405,697.77	553,848,577.24
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
基本每股收益	0.2212	0.2769
其中：		
一 持续经营基本每股收益：	0.2212	0.2769

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2019 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2018 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(50) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
利息收入	49,964,220.31	31,123,570.73
专项补贴、补助款	13,482,888.02	11,524,004.57
收回保证金	10,498,626.27	64,939,793.08
租赁收入	9,045,630.41	14,263,592.37
营业外收入	5,659,981.54	4,161,965.83
进项税返还	-	220,443,503.49
其他	73,281.69	2,819,652.58
	<u>88,724,628.24</u>	<u>349,276,082.65</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
技术服务及试验校验费	184,758,475.71	121,223,155.45
水电动能费	125,151,070.64	121,687,890.66
净追索赔偿	108,352,662.96	57,302,212.02
市场开拓及宣传费	103,631,249.37	59,324,943.27
租赁费	64,564,847.41	49,481,119.70
差旅费	61,571,475.59	45,282,106.16
新车走保费	47,383,601.03	40,634,351.60
网络维护费	37,976,410.50	33,939,551.51
特许权使用费	10,030,003.10	10,870,283.02
财产保险费	7,602,747.85	5,957,925.14
赔偿金、违约金及罚款支出	1,940,184.06	11,764,237.98
其他费用	53,022,496.20	79,568,052.27
	<u>805,985,224.42</u>	<u>637,035,828.78</u>

(c) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
银行承兑保证金	-	146,273,590.29
	<u>-</u>	<u>146,273,590.29</u>

(d) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
银行承兑保证金	138,058,747.29	-
	<u>138,058,747.29</u>	<u>-</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2019 年度	2018 年度
净利润	413,584,711.53	548,924,560.58
加：资产减值准备	43,958,570.30	243,948,247.65
信用减值准备	(19,247,025.23)	—
固定资产折旧	179,187,275.78	202,448,710.93
无形资产摊销	36,921,815.29	33,539,330.96
投资性房地产摊销	5,772,612.43	7,109,202.59
长期待摊费用摊销	3,389,988.13	639,092.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的利得	(13,695.77)	(43,277,984.25)
固定资产报废损失	776,076.87	2,384,849.79
公允价值变动损失	1,621,661.52	-
财务费用/(收入)	1,434,146.16	(967,060.60)
投资收益	(485,910,728.31)	(604,944,987.96)
递延所得税资产增加	(18,769,154.51)	(104,418,256.03)
递延收益摊销	(11,540,363.07)	(10,601,545.50)
存货的增加	(521,489,315.87)	(200,082,546.73)
经营性应收项目的减少/(增加)	1,955,209,838.52	(2,401,104,828.05)
经营性应付项目的(减少)/增加	(1,077,073,889.70)	1,694,188,854.03
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>507,812,524.07</u>	<u>(632,214,359.78)</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2019 年度	2018 年度
现金的年末余额	3,459,449,544.27	2,534,927,279.47
减：现金的年初余额	(2,534,927,279.47)	(3,225,655,650.13)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>924,522,264.80</u>	<u>(690,728,370.66)</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	3,459,449,544.27	2,534,927,279.47
其中：库存现金	-	500.00
可随时用于支付的银行存款	3,459,292,257.77	2,526,650,085.05
可随时用于支付的其他货币资金	157,286.50	8,276,694.42
年末现金及现金等价物余额	<u>3,459,449,544.27</u>	<u>2,534,927,279.47</u>

(52) 外币货币性项目

	2019年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	659,631.56	6.9762	4,601,721.68
欧元	1,312,749.40	7.8155	10,259,792.93
			<u>14,861,514.61</u>
应收账款—			
美元	1,643,144.51	6.9762	11,462,904.73
欧元	4,072.42	7.8155	31,828.03
			<u>11,494,732.76</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 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	
东风襄阳旅行车有限公司	襄阳市	襄阳市	整车及零部件制造和销售	90.00%	-	非同一控制下企业合并
东风轻型商用车营销有限公司	武汉市	武汉市	整车及零部件销售	100.00%	-	投资设立
东风轻型发动机有限公司	十堰市	十堰市	发动机及零部件制造和销售	51.00%	-	投资设立
东风襄阳物流工贸有限公司	襄阳市	襄阳市	整车及零部件运输和仓储服务	98.00%	1.99%	投资设立
襄阳东风隆诚机械有限责任公司	襄阳市	襄阳市	零部件制造和销售	100.00%	-	非同一控制下企业合并
上海嘉华投资有限公司	上海市	上海市	投资	97.00%	2.70%	投资设立
东风俊风新能源汽车销售(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	整车销售	100.00%	-	投资设立
东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司	武汉市	武汉市	零部件销售	-	59.00%	投资设立
武汉东风汽车对外贸易有限公司	武汉市	武汉市	出口贸易	-	99.70%	投资设立
襄阳东捷华盛汽车销售有限公司	襄阳市	襄阳市	整车及零部件销售	-	99.85%	投资设立
武汉传为佳话信息技术有限公司	武汉市	武汉市	从事汽车专业领域内的技术服务	-	99.82%	投资设立

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2019 年度 归属于少数股东的损益	2019 年 12 月 31 日 少数股东权益
东风襄阳旅行车有限公司	10.00%	(10,797,776.70)	76,209,212.64
东风轻型发动机有限公司	49.00%	(20,209,333.38)	196,244,205.99

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东风襄阳旅行车有限公司	2,463,516,932.54	166,589,324.55	2,630,106,257.09	1,827,420,144.30	33,744,158.76	1,861,164,303.06
东风轻型发动机有限公司	498,544,115.61	277,627,522.96	776,171,638.57	311,842,886.34	63,830,372.66	375,673,259.00

	2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东风襄阳旅行车有限公司	3,336,110,124.40	157,913,780.70	3,494,023,905.10	2,614,144,979.68	3,775,790.09	2,617,920,769.77
东风轻型发动机有限公司	508,627,775.61	218,346,917.39	726,974,693.00	226,505,517.75	58,727,258.18	285,232,775.93

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	2019 年度			
	营业收入	净亏损	综合收益总额	经营活动现金流量
东风襄阳旅行车有限公司	1,889,650,641.03	(104,478,988.75)	(105,827,766.98)	(42,124,838.82)
东风轻型发动机有限公司	304,559,688.52	(41,243,537.50)	(41,243,537.50)	(126,407,841.04)

	2018 年度			
	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益总额	经营活动现金流量
东风襄阳旅行车有限公司	2,781,528,614.64	4,169,079.13	4,169,079.13	115,072,424.16
东风轻型发动机有限公司	361,159,012.71	(16,993,493.66)	(16,993,493.66)	32,233,454.57

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业一						
东风康明斯发 动机有限公司	襄阳市	襄阳市	发动机生产 与销售	是	50.00%	-

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	东风康明斯发动机有限公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产	5,064,716,803.92	5,325,838,256.98
其中：现金和现金等价物	111,348,949.73	315,342,276.78
非流动资产	1,694,358,615.16	1,415,500,073.08
资产合计	6,759,075,419.08	6,741,338,330.06
流动负债	4,657,466,756.04	4,702,246,821.80
非流动负债	155,759,996.28	86,328,013.89
负债合计	4,813,226,752.32	4,788,574,835.69
归属于母公司股东权益	1,945,848,666.76	1,952,763,494.37
按持股比例计算的净资产份额(i)	972,924,333.38	976,381,747.19
对合营企业投资的账面价值	972,924,333.38	976,381,747.19
	东风康明斯发动机有限公司	
	2019 年度	2018 年度
营业收入	8,384,036,775.12	7,947,691,689.69
财务收入	5,714,983.74	6,828,247.05
所得税费用	(93,743,297.32)	(114,704,981.15)
净利润	790,085,172.39	789,778,224.91
其他综合收益	-	-
综合收益总额	790,085,172.39	789,778,224.91
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	428,750,000.00	229,500,000.00

(i) 本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2019 年度	2018 年度
合营企业:		
投资账面价值合计	-	40,903,170.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损(i)	(199,583.91)	(4,255,097.17)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(199,583.91)	(4,255,097.17)
联营企业:		
投资账面价值合计	502,020,511.03	432,551,060.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	35,763,240.81	58,700,303.19
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	35,763,240.81	58,700,303.19

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
东风有限	武汉市	汽车及零部件的制造与销售

(b) 母公司注册资本及其变化

	2018 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2019 年 12 月 31 日
东风有限	16,700,000,000.00	-	-	16,700,000,000.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
东风有限	60.10%	60.10%	60.10%	60.10%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注五中已披露的重要合营和联营企业的情况外，与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下：

公司名称	与本集团的关系
东风嘉实多油品有限公司	联营企业
襄阳荣力汽车部件有限公司	联营企业
山东凯马汽车制造有限公司	联营企业
山东东风凯马车辆有限公司	联营企业
东风海博新能源科技有限公司(原名东风海博襄阳新能源科技有限公司)	联营企业
津市邦乐车桥有限公司	联营企业
长沙传化绿色慧联物流有限公司	联营企业

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系
日产(中国)投资有限公司	东风有限之合营方
日产自动车株式会社	日产(中国)投资有限公司之控股股东
东风集团	东风有限之合营方
东风汽车公司	东风集团之控股股东
襄阳东博华远新能源科技有限公司	受东风海博新能源科技有限公司控制
东风通信技术有限公司	受东风汽车公司控制
东风裕隆商用汽车有限公司	受东风汽车公司控制
东风云南汽车有限公司	受东风汽车公司控制
湖北东风报业传媒有限公司	受东风汽车公司控制
武汉锦龙油品销售有限公司	受东风汽车公司控制
南斗六星系统集成有限公司	受东风汽车公司控制
襄阳达安汽车检测中心有限公司	受东风汽车公司控制
武汉东风鸿泰商务咨询有限公司	受东风汽车公司控制
武汉市神龙鸿泰汽车销售服务有限公司	受东风汽车公司控制
东风佛吉亚(武汉)汽车部件销售有限公司	受东风汽车公司共同控制
东风裕隆汽车销售有限公司	受东风汽车公司共同控制
东风设计研究院有限公司	受东风汽车公司重大影响
武汉东风涂装设备有限公司	受东风汽车公司重大影响
东风小康汽车有限公司	受东风汽车公司重大影响
东风悦达起亚汽车有限公司	受东风汽车公司重大影响
东风专用设备科技有限公司	受东风汽车公司重大影响
东风(襄阳)能源开发有限公司(2018年4月25日之前)	受东风汽车公司重大影响
湖北东风电视文化传媒有限公司	受东风汽车公司重大影响
襄阳东昇机械有限公司	受东风汽车公司重大影响
襄阳襄管物流有限公司	受东风汽车公司重大影响
鹤山东风新能源科技有限公司	受东风汽车公司重大影响
东风(十堰)汽车液压动力有限公司	受东风集团控制
东风(十堰)特种车身有限公司	受东风集团控制
东风电动车辆股份有限公司	受东风集团控制
东风锻造有限公司	受东风集团控制
东风华神汽车有限公司	受东风集团控制
东风华神特装车辆有限公司	受东风集团控制
东风广州汽车贸易有限公司	受东风集团控制
东风柳州汽车有限公司	受东风集团控制
东风汽车财务有限公司	受东风集团控制
东风汽车动力零部件有限公司	受东风集团控制

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
东风汽车贸易有限公司	受东风集团控制
东风商用车新疆有限公司(原名东风新疆汽车有限公司)	受东风集团控制
东风商用车有限公司	受东风集团控制
东风特种汽车有限公司	受东风集团控制
东风特种商用车有限公司	受东风集团控制
东风新能源汽车销售服务(北京)有限公司	受东风集团控制
东风越野车有限公司	受东风集团控制
东风专用汽车有限公司	受东风集团控制
上海东贸鸿安汽车销售服务有限公司	受东风集团控制
深圳东风汽车销售有限公司	受东风集团控制
深圳东风汽车有限公司	受东风集团控制
四川东风四通车辆制造有限公司	受东风集团控制
武汉东风汽车进出口有限公司	受东风集团控制
中国东风汽车工业进出口有限公司	受东风集团控制
上海东风汽车进出口有限公司	受东风集团控制
郑州东风汽车工业进出口有限公司	受东风集团控制
东贸懋华(北京)汽车销售有限公司	受东风集团控制
东风(十堰)特种商用车有限公司	受东风集团控制
神龙汽车有限公司	受东风集团共同控制
东风德纳车桥有限公司	受东风集团共同控制
东风特汽(十堰)客车有限公司	受东风集团共同控制
易捷特新能源汽车有限公司	受东风集团共同控制
武汉东风保险经纪有限公司	受东风集团共同控制
东风(十堰)有色铸件有限公司	受东风有限控制
东风电驱动系统有限公司(原名东风汽车电子有限公司)	受东风有限控制
东风电子科技股份有限公司	受东风有限控制
东风富士汤姆森调温器有限公司	受东风有限控制
东风活塞轴瓦有限公司(2019年5月6日之前)	受东风有限控制
东风精密铸造有限公司	受东风有限控制
东风启辰汽车销售有限公司	受东风有限控制
东风汽车泵业有限公司(2019年5月29日之前)	受东风有限控制
东风汽车车轮随州有限公司	受东风有限控制
东风汽车底盘系统有限公司(原名东风汽车车轮有限公司)	受东风有限控制
东风汽车传动轴有限公司(2019年5月21日之前)	受东风有限控制
东风汽车电气有限公司(2019年2月21日之前)	受东风有限控制
东风汽车紧固件有限公司	受东风有限控制
东风汽车零部件(集团)有限公司	受东风有限控制
东风设备制造有限公司	受东风有限控制
东风襄阳旋压技术有限公司	受东风有限控制
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	受东风有限控制

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
上海东嘉汽车销售服务有限公司(2018年8月20日之前)	受东风有限控制
上海东仪汽车贸易有限公司	受东风有限控制
郑州风神物流有限公司	受东风有限控制
郑州日产汽车销售有限公司	受东风有限控制
郑州日产汽车有限公司	受东风有限控制
风神襄阳汽车有限公司	受东风有限控制
湖北东裕汽车服务有限公司	受东风有限控制
深圳市东风南方实业集团有限公司	受东风有限控制
东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司	受东风有限控制
武汉东浦信息技术有限公司	受东风有限控制
东风模具冲压技术有限公司	受东风有限共同控制
东风马勒热系统有限公司(原名东风贝洱热系统有限公司)	受东风有限共同控制
上海弗列加滤清器有限公司	受东风有限共同控制
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	受东风有限共同控制
襄阳风神物流有限公司	受东风有限共同控制
广州东昇机械有限公司	受东风有限重大影响
苏州东风平和法雷奥离合器有限公司(原名苏州东风汽车离合器有限公司)	受东风有限重大影响
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司(原名上海东风泰利福莫尔斯控制系统有限公司)	受东风有限重大影响
浙江东风南方汽车销售服务有限公司	受东风有限重大影响
上海欧雷法弹簧有限公司	受东风有限重大影响
深圳市航盛电子股份有限公司	受东风有限重大影响
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	受东风有限重大影响
武汉东风科尔模具标准件有限公司	受东风有限重大影响
武汉友德汽车电器有限公司	受东风有限重大影响
康奈可(广州)汽车科技有限公司	与日产自动车株式会社受同一控制人控制
湖北东峻实业集团有限公司	对东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司重大影响
湖北东峻工贸有限公司	与湖北东峻实业集团有限公司受同一控制人控制
云南东峻天盛汽车销售服务有限公司	受湖北东峻实业集团有限公司控制
保山东峻天永汽车销售服务有限公司	受湖北东峻实业集团有限公司控制
武汉峻德科工贸有限公司	受湖北东峻工贸有限公司控制
十堰东峻汽车系统技术有限公司	受湖北东峻工贸有限公司控制
武汉峻锐工贸有限公司	受湖北东峻工贸有限公司控制
武汉峻远汽车服务有限公司	受湖北东峻工贸有限公司控制
武汉东峻汽车销售服务有限公司	受湖北东峻工贸有限公司控制
咸宁东峻天合汽车销售服务有限公司	受湖北东峻工贸有限公司控制
湖北峻联汽车技术有限公司	受湖北东峻工贸有限公司控制
东风康明斯排放处理系统有限公司	受东风康明斯发动机有限公司合营方共同控制
广西康明斯工业动力有限公司	受东风康明斯发动机有限公司合营方共同控制
无锡康明斯涡轮增压技术有限公司	受东风康明斯发动机有限公司合营方控制

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2019 年度	2018 年度
东风华神汽车有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	538,977,777.94	326,957,874.08
津市邦乐车桥有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	508,346,474.98	332,113,672.32
东风康明斯发动机有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	468,699,671.53	432,862,620.80
东风德纳车桥有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	406,984,854.65	358,194,540.51
山东东风凯马车辆有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	394,069,482.29	253,132,920.30
东风有限	采购商品	参考市场价协商确定	308,745,184.06	225,350,760.90
东风海博新能源科技有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	240,851,186.43	58,369,026.33
东风汽车底盘系统有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	137,457,126.85	129,222,046.39
武汉东风汽车进出口有限公司	采购商品、采购设备	参考市场价协商确定	136,368,951.75	33,209,371.74
东风康明斯排放处理系统有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	116,700,914.51	102,873,662.82
东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	109,591,566.79	83,557,288.20
东风电驱动系统有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	99,121,679.80	27,005,582.12
东风嘉实多油品有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	79,902,975.11	61,349,938.20
东风模具冲压技术有限公司	采购商品、采购设备	参考市场价协商确定	74,892,797.83	3,124,839.59
神龙汽车有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	73,345,953.53	249,155.77
武汉东浦信息技术有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	70,273,260.62	46,772,277.75
襄阳达安汽车检测中心有限公司	采购商品、采购设备、接受劳务	参考市场价协商确定	59,638,300.02	72,721,649.70
东风商用车有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	55,177,223.01	80,819,855.80
十堰东峻汽车系统技术有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	45,024,054.42	63,880,593.49
郑州日产汽车有限公司	采购商品、采购设备	参考市场价协商确定	43,047,227.96	7,145,099.00
深圳市航盛电子股份有限公司	采购商品、接受劳务	参考市场价协商确定	40,052,326.10	18,487,358.73
东风小康汽车有限公司	采购商品、接受劳务	参考市场价协商确定	25,424,827.62	-
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	24,455,253.15	28,930,418.39
康奈可(广州)汽车科技有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	22,406,498.63	9,739,590.18
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	22,354,476.48	18,710,752.77
东风汽车紧固件有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	18,132,084.26	16,120,918.66
苏州东风平和法雷奥离合器有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	15,912,189.11	11,989,575.52
东风汽车公司	采购商品	参考市场价协商确定	13,406,993.58	9,939,465.42
襄阳荣力汽车部件有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	12,400,571.09	41,150,697.46
襄阳东昇机械有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	11,284,424.50	11,364,738.54
东风汽车车轮随州有限公司	采购商品、采购设备、接受劳务	参考市场价协商确定	10,816,735.79	635,918.40
东风设备制造有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	10,043,859.26	1,617,675.19
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	8,366,491.82	5,703,436.29

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

采购商品、接受劳务(续):

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2019 年度	2018 年度
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	5,775,911.91	6,699,035.95
东风汽车动力零部件有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	5,574,678.37	5,737,826.56
东风精密铸造有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	5,499,115.26	2,505,199.98
东风(十堰)汽车液压动力有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	4,503,000.15	10,882,946.17
东风专用设备科技有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	4,403,938.00	-
东风马勒热系统有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	4,030,868.92	4,389,608.99
东风锻造有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	2,807,147.49	2,570,698.44
湖北东裕汽车服务有限公司	采购商品、接受劳务	参考市场价协商确定	2,474,834.44	2,689,866.52
东风设计研究院有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	2,284,263.99	8,000.00
武汉锦龙油品销售有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	1,940,511.48	-
南斗六星系统集成有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	1,461,213.07	2,002,455.49
东风电动车辆股份有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	1,249,277.31	16,546,002.32
东风集团	采购商品	参考市场价协商确定	258,975.02	47,572,558.23
东风汽车电气有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	-	44,035,891.29
东风(襄阳)能源开发有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	-	9,137,680.81
武汉友德汽车电器有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	-	7,142,242.82
东风汽车传动轴有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	-	5,192,951.88
东风汽车泵业有限公司	采购商品、采购设备	参考市场价协商确定	-	4,500,606.61
东风活塞轴瓦有限公司	采购商品	参考市场价协商确定	-	2,109,596.41
其他	采购商品、采购设备	参考市场价协商确定	-	-
			<u>8,922,036.64</u>	<u>6,637,040.17</u>
			<u>4,253,459,167.52</u>	<u>3,053,663,530.00</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2019 年度	2018 年度
东风康明斯发动机有限公司	销售商品、提供劳务	参考市场价协商确定	394,064,458.00	413,426,008.26
湖北峻联汽车技术有限公司	销售商品	参考市场价协商确定	302,432,063.14	-
东风海博新能源科技有限公司	销售商品、提供劳务	参考市场价协商确定	279,300,163.39	39,049,896.02
东风特汽(十堰)客车有限公司	销售商品	参考市场价协商确定	239,916,538.45	302,991,301.55
东风有限	销售商品、提供劳务	参考市场价协商确定	228,556,893.42	346,735,930.00
神龙汽车有限公司	销售商品	参考市场价协商确定	111,520,693.62	-
襄阳东博华远新能源科技有限公司	销售商品	参考市场价协商确定	105,236,931.28	-
郑州日产汽车有限公司	销售商品、提供劳务	参考市场价协商确定	84,172,684.40	1,003,343.77
山东东风凯马车辆有限公司	销售商品	参考市场价协商确定	83,779,304.45	37,086,351.56
深圳东风汽车有限公司	销售商品	参考市场价协商确定	37,658,326.49	17,828,712.66
湖北东峻工贸有限公司	销售商品	参考市场价协商确定	36,596,219.26	-
襄阳达安汽车检测中心有限公司	提供劳务	参考市场价协商确定	23,234,238.65	17,825,933.87
云南东峻天盛汽车销售服务有限公司	销售商品	参考市场价协商确定	22,633,069.13	537,139.65
武汉东风汽车进出口有限公司	销售商品	参考市场价协商确定	19,177,230.44	56,640,309.07
中国东风汽车工业进出口有限公司	销售商品	参考市场价协商确定	16,453,887.04	2,057,657.91
东风集团	销售商品	参考市场价协商确定	11,848,938.05	12,397,500.00
日产自动车株式会社	提供劳务	参考市场价协商确定	9,341,589.45	-
保山东峻天永汽车销售服务有限公司	销售商品	参考市场价协商确定	6,555,504.57	396,384.28
十堰东峻汽车系统技术有限公司	销售商品	参考市场价协商确定	4,674,951.42	27,998,938.38
东风电动车辆股份有限公司	销售商品	参考市场价协商确定	4,146,284.71	223,258,389.91
东风广州汽车贸易有限公司	销售商品	参考市场价协商确定	3,703,429.73	173,166,520.76
东风嘉实多油品有限公司	提供劳务	参考市场价协商确定	3,446,514.20	2,163,587.45
武汉峻远汽车服务有限公司	销售商品	参考市场价协商确定	3,027,379.17	2,367,438.44
东贸懋华(北京)汽车销售有限公司	销售商品	参考市场价协商确定	2,470,584.07	-
上海东贸鸿安汽车销售服务有限公司	销售商品	参考市场价协商确定	132,644.83	2,683,221.12
东风新能源汽车销售服务(北京)有限公司	销售商品	参考市场价协商确定	-	74,040,388.02
郑州日产汽车销售有限公司	销售商品	参考市场价协商确定	-	38,686,737.93
东风汽车动力零部件有限公司	销售商品、提供劳务	参考市场价协商确定	-	4,157,085.20
武汉峻德科工贸有限公司	销售商品	参考市场价协商确定	-	3,625,845.44
其他	销售商品、提供劳务	参考市场价协商确定	6,740,592.76	4,945,805.42
			<u>2,040,821,114.12</u>	<u>1,805,070,426.67</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年确认的 租赁费用	2018 年确认的 租赁费用
东风汽车公司	土地	12,509,579.39	12,466,721.08
其他	土地	341,398.81	1,726,898.27
		<u>12,850,978.20</u>	<u>14,193,619.35</u>

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2019 年确认的 租赁收入	2018 年确认的 租赁收入
东风有限	土地	809,142.85	1,213,714.28
郑州日产汽车有限公司	机器设备	-	4,281,000.00
其他	机器设备	548,571.43	255,843.23
		<u>1,357,714.28</u>	<u>5,750,557.51</u>

(c) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2019 年度	2018 年度
东风有限	资产转让	参考市场价协商确定	-	119,406,752.87

(d) 股权转让

关联方	2019 年度	2018 年度
东风有限	50,078,935.79	-
深圳市东风南方实业集团有限公司	30,133,614.08	-
日产(中国)投资有限公司	4,066,512.00	-
东风集团	3,985,987.00	-
	<u>88,265,048.87</u>	<u>-</u>

(e) 利息收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2019 年度	2018 年度
东风汽车财务 有限公司	利息收入	参考市场价协商确定	1,716,680.93	2,079,095.57

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据				
东风特种商用车有限公司	38,985.00	-	167,035,328.00	-
东风康明斯发动机有限公司	-	-	87,501,000.00	-
东风商用车有限公司	-	-	44,633,919.65	-
湖北东峻工贸有限公司	-	-	37,460,000.00	-
东风汽车零部件(集团)有限公司	-	-	17,449,128.50	-
深圳东风汽车有限公司	-	-	12,017,400.00	-
东风德纳车桥有限公司	-	-	11,240,000.00	-
东风特汽(十堰)客车有限公司	-	-	10,203,914.00	-
东风有限	-	-	6,558,000.80	-
东风小康汽车有限公司	-	-	4,726,000.00	-
湖北东裕汽车服务有限公司	-	-	3,945,900.00	-
郑州日产汽车有限公司	-	-	3,769,144.00	-
东风越野车有限公司	-	-	3,080,000.00	-
东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司	-	-	2,053,855.54	-
其他	330,000.00	-	5,999,174.00	-
	<u>368,985.00</u>	<u>-</u>	<u>417,672,764.49</u>	<u>-</u>
应收账款				
郑州日产汽车有限公司	77,604,817.29	(1,371,607.14)	2,391,841.10	(2,198,261.04)
东风有限	67,614,420.00	(270,611.28)	-	-
湖北峻联汽车技术有限公司	56,480,868.56	(15,000.00)	-	-
襄阳东博华远新能源科技有限公司	40,000,000.00	(160,090.87)	-	-
东风海博新能源科技有限公司	32,017,271.87	(128,141.82)	55,899,030.25	-
东风裕隆商用汽车有限公司	6,563,763.24	(6,563,763.24)	6,563,763.24	(6,563,763.24)
襄阳达安汽车检测中心有限公司	6,022,130.87	(129,381.21)	6,861,214.52	-
中国东风汽车工业进出口有限公司	2,594,903.04	(10,385.51)	1,432,760.00	-
东风广州汽车贸易有限公司	2,582,865.50	(33,169.45)	3,582,865.50	(48,300.00)
深圳东风汽车有限公司	2,318,019.99	(9,277.35)	500,000.00	(375,000.00)
山东东风凯马车辆有限公司	1,508,673.19	(1,312,500.00)	2,379,672.51	(1,337,893.00)
湖北东峻工贸有限公司	1,456,660.86	(31,318.21)	5,932,057.14	(19,699.63)
武汉东风汽车进出口有限公司	1,167,424.18	(25,099.62)	14,959,346.68	-
东风电动车辆股份有限公司	34,750.00	(446.26)	69,732,374.05	-
东风康明斯发动机有限公司	-	-	32,369,704.71	-
其他	790,684.75	(47,053.50)	1,900,052.23	(61,720.20)
	<u>298,757,253.34</u>	<u>(10,107,845.46)</u>	<u>204,504,681.93</u>	<u>(10,604,637.11)</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续):

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资				
湖北东峻工贸有限公司	76,087,658.96	-	—	—
东风特种商用车有限公司	61,665,826.90	-	—	—
东风特汽(十堰)客车有限公司	58,438,436.00	-	—	—
东风商用车有限公司	46,937,957.31	-	—	—
东风海博新能源科技有限公司	29,830,466.02	-	—	—
中国东风汽车工业进出口有限公司	8,668,068.00	-	—	—
深圳东风汽车有限公司	5,735,000.00	-	—	—
郑州日产汽车有限公司	5,156,718.55	-	—	—
东风德纳车桥有限公司	2,650,000.00	-	—	—
其他	7,871,843.70	-	—	—
	<u>303,041,975.44</u>	<u>-</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
其他应收款				
东风康明斯发动机有限公司	201,409,488.70	(32,195.82)	231,549,248.72	-
日产(中国)投资有限公司	4,066,512.00	(50,380.83)	-	-
东风集团	3,985,987.00	(9,521.97)	-	-
山东东风凯马车辆有限公司	884,719.07	(10,960.96)	5,508,524.53	-
其他	6,395,987.49	(56,686.91)	3,209,155.74	(959,813.60)
	<u>216,742,694.26</u>	<u>(159,746.49)</u>	<u>240,266,928.99</u>	<u>(959,813.60)</u>
预付款项				
武汉东风汽车进出口有限公司	44,777,173.46	-	5,684,073.78	-
东风商用车有限公司	797,329.69	-	3,644,153.26	-
其他	536,890.56	-	989,715.99	-
	<u>46,111,393.71</u>	<u>-</u>	<u>10,317,943.03</u>	<u>-</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付票据		
东风海博新能源科技有限公司	279,803,709.02	22,575,713.26
东风华神汽车有限公司	220,111,713.69	1,294,104.49
津市邦乐车桥有限公司	178,105,502.02	197,541,736.28
东风德纳车桥有限公司	68,632,066.33	93,807,514.92
东风电驱动系统有限公司	66,916,388.66	9,648,802.05
东风康明斯发动机有限公司	64,671,246.05	93,423,089.86
东风有限	52,336,331.11	66,812,264.71
东风汽车底盘系统有限公司	50,396,384.73	34,169,428.31
东风康明斯排放处理系统有限公司	39,043,834.37	-
东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司	34,912,557.26	30,364,765.61
十堰东峻汽车系统技术有限公司	24,175,403.25	18,019,702.45
东风商用车有限公司	21,428,767.29	40,528,616.05
深圳市航盛电子股份有限公司	15,924,764.30	13,933,736.59
东风嘉实多油品有限公司	11,438,799.63	169,815.40
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	8,224,224.18	6,167,945.27
东风汽车车轮随州有限公司	5,558,212.05	-
东风汽车紧固件有限公司	5,262,477.91	7,809,679.20
襄阳东昇机械有限公司	4,859,399.19	5,213,851.30
东风模具冲压技术有限公司	4,003,075.80	698,340.05
襄阳荣力汽车部件有限公司	3,869,660.00	5,280,860.09
山东东风凯马车辆有限公司	3,808,540.35	4,797,964.12
苏州东风平和法雷奥离合器有限公司	3,467,301.43	5,825,931.39
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	2,853,781.45	2,494,200.00
东风(十堰)汽车液压动力有限公司	1,267,814.25	4,669,563.59
武汉东浦信息技术有限公司	905,943.60	6,915,860.00
东风汽车电气有限公司	-	41,680,282.34
襄阳达安汽车检测中心有限公司	-	40,264,366.88
东风集团	-	10,944,091.36
武汉友德汽车电器有限公司	-	4,797,315.45
东风电动车辆股份有限公司	-	4,284,887.61
湖北东裕汽车服务有限公司	-	1,956,988.00
其他	4,384,727.37	6,426,401.56
	<u>1,176,362,625.29</u>	<u>782,517,818.19</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款		
东风华神汽车有限公司	158,725,561.06	70,211,620.73
东风康明斯发动机有限公司	92,312,750.52	50,264,777.62
东风德纳车桥有限公司	90,592,319.88	64,705,229.58
津市邦乐车桥有限公司	80,319,260.41	8,230,925.34
武汉东风汽车进出口有限公司	73,306,522.38	0.60
山东东风凯马车辆有限公司	57,428,326.70	54,324,892.09
东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司	55,197,264.20	45,705,485.80
东风汽车底盘系统有限公司	41,286,237.74	41,395,657.61
东风电驱动系统有限公司	35,311,104.65	8,839,050.23
东风康明斯排放处理系统有限公司	31,824,441.95	16,520,514.42
东风有限	30,053,643.34	109,041,078.65
东风嘉实多油品有限公司	16,838,186.48	15,336,970.53
东风电动车辆股份有限公司	16,052,372.08	14,678,740.66
深圳市航盛电子股份有限公司	15,557,728.96	4,639,251.13
东风汽车公司	11,909,434.33	2,707,356.96
东风汽车紧固件有限公司	11,221,726.32	5,843,118.46
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	9,435,948.53	6,466,230.22
东风海博新能源科技有限公司	8,762,579.08	62,350,021.72
东风商用车有限公司	8,342,832.84	5,692,588.93
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	8,057,639.63	11,546,617.40
武汉东浦信息技术有限公司	7,499,945.50	3,591,726.13
东风模具冲压技术有限公司	6,345,965.09	4,825,289.48
东风汽车车轮随州有限公司	5,427,093.73	737,665.35
苏州东风平和法雷奥离合器有限公司	5,231,910.69	2,751,970.13
襄阳东昇机械有限公司	4,385,778.62	4,405,236.70
东风专用设备科技有限公司	3,582,585.00	-
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	3,300,845.94	1,885,257.84
十堰东峻汽车系统技术有限公司	3,237,736.70	852,991.20
康奈可(广州)汽车科技有限公司	2,749,117.94	11,346,622.56
东风汽车动力零部件有限公司	2,636,466.31	2,137,601.68
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	2,275,640.25	2,926,348.51
东风(十堰)汽车液压动力有限公司	2,044,350.50	6,114,739.74
东风马勒热系统有限公司	1,553,992.88	4,149,270.95
襄阳荣力汽车部件有限公司	1,262,585.47	5,436,905.99
南斗六星系统集成有限公司	1,165,706.54	989,664.40
武汉友德汽车电器有限公司	68,339.25	3,225,438.31
东风汽车电气有限公司	-	7,400,048.67
东风汽车传动轴有限公司	-	2,742,786.33
其他	7,652,549.96	7,667,858.06
	<u>912,956,491.45</u>	<u>671,687,550.71</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款		
东风有限	31,419,219.44	31,369,219.44
津市邦乐车桥有限公司	5,000,000.00	-
十堰东峻汽车系统技术有限公司	2,000,000.00	-
东风海博新能源科技有限公司	1,880,000.00	-
东风商用车有限公司	1,828,349.09	1,511,289.00
东风汽车公司	-	3,834,317.35
其他	7,974,079.58	6,915,064.17
	<u>50,101,648.11</u>	<u>43,629,889.96</u>
预收账款		
东风有限	36,009,600.00	-
山东东风凯马车辆有限公司	18,315,228.62	727,229.65
襄阳荣力汽车部件有限公司	4,200,000.00	-
日产自动车株式会社	-	9,341,589.45
郑州日产汽车销售有限公司	-	2,631,000.00
其他	2,401,874.99	3,077,508.17
	<u>60,926,703.61</u>	<u>15,777,327.27</u>
关联方存款		
东风汽车财务有限公司	<u>726,913,708.41</u>	<u>341,867,636.46</u>
		-

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

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

租赁

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
— 租入		
东风汽车公司	337,848,119.13	350,314,840.21
东风商用车有限公司	-	99,300.00
	<u>337,848,119.13</u>	<u>350,414,140.21</u>
— 租出		
襄阳风神物流有限公司	8,228,571.43	-
东风(十堰)特种车身有限公司	-	1,843,424.48
东风有限	-	849,600.00
	<u>8,228,571.43</u>	<u>2,693,024.48</u>

七 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	458,506,412.39	293,068,248.49
无形资产	5,748,600.00	3,840,876.98
	<u>464,255,012.39</u>	<u>296,909,125.47</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 承诺事项(续)

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	13,183,477.17	13,804,648.67
一到二年	12,466,721.08	12,666,721.08
二到三年	12,466,721.08	12,466,721.08
三年以上	300,447,955.89	312,914,676.97
	<u>338,564,875.22</u>	<u>351,852,767.80</u>

八 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

新型冠状病毒肺炎(以下简称“新冠肺炎”)疫情于 2020 年 1 月在全国范围爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本集团将继续切实贯彻落实疫情防控重点医疗物资的保供要求，支持疫情防控工作。

肺炎疫情将对包括湖北省在内的部分省市和部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上对本集团的金融工具的风险以及生产和经营造成暂时性影响，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本集团将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报表准报出日，该评估工作在持续进行当中，尚未发现重大不利影响。

(2) 利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利(a)	132,800,000.00
经审议批准宣告发放的股利	132,800,000.00

(a) 根据 2020 年 4 月 27 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 132,800,000.00 元，未在本财务报表中确认为负债(附注四(33))。

九 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产及未来的外币交易(外币资产及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于2019年度及2018年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	4,601,721.68	10,259,792.93	14,861,514.61
应收款项	11,462,904.73	31,828.03	11,494,732.76
	<u>16,064,626.41</u>	<u>10,291,620.96</u>	<u>26,356,247.37</u>
	2018 年 12 月 31 日		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	14,829,909.56	10,868,779.58	25,698,689.14
应收款项	76,287,154.05	-	76,287,154.05
	<u>91,117,063.61</u>	<u>10,868,779.58</u>	<u>101,985,843.19</u>

于 2019 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 663,839.07 元 (2018 年 12 月 31 日：约 4,555,853.18 元)；对于各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 435,995.41 元 (2018 年 12 月 31 日：约 543,438.98 元)。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 其他价格风险

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大的产生其他价格风险的权益工具投资。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团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：

	2019年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付票据	4,642,362,106.95	-	-	-	4,642,362,106.95
应付账款	4,191,504,614.79	-	-	-	4,191,504,614.79
其他应付款	239,408,387.06	-	-	-	239,408,387.06
长期应付款	-	-	700,000.00	-	700,000.00
	<u>9,073,275,108.80</u>	<u>-</u>	<u>700,000.00</u>	<u>-</u>	<u>9,073,975,108.80</u>

	2018年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付票据	5,198,415,349.27	-	-	-	5,198,415,349.27
应付账款	4,786,469,398.17	-	-	-	4,786,469,398.17
其他应付款	233,076,112.46	-	-	-	233,076,112.46
长期应付款	-	-	700,000.00	-	700,000.00
	<u>10,217,960,859.90</u>	<u>-</u>	<u>700,000.00</u>	<u>-</u>	<u>10,218,660,859.90</u>

十 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第三层次	合计
金融资产		
交易性金融资产—		
交易性权益工具投资	3,200.00	3,200.00
结构性存款	200,000,000.00	200,000,000.00
应收款项融资—		
应收票据	1,708,926,241.02	1,708,926,241.02
其他权益工具投资—		
未上市股权	14,165,977.12	14,165,977.12
资产合计	<u>1,923,095,418.14</u>	<u>1,923,095,418.14</u>

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第三层次	合计
金融资产			
可供出售金融资产—			
可供出售权益工具	34,329,883.00	-	34,329,883.00
银行理财产品	-	776,000,000.00	776,000,000.00
资产合计	<u>34,329,883.00</u>	<u>776,000,000.00</u>	<u>810,329,883.00</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	购买	出售	转入第三层级	当期利得或损失总额		2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入 当期损益的未实现 利得或损失的变动 —公允价值变动损益
							计入当期损益 的利得或损失	计入其他综合收 益的利得或损失		
金融资产										
交易性金融资产—										
交易性权益工具投资	-	1,624,861.52	1,624,861.52	-	-	-	(1,621,661.52)	-	3,200.00	(10,000,000.00)
结构性存款	-	776,000,000.00	776,000,000.00	2,358,000,000.00	(2,957,621,746.75)	-	23,621,746.75	-	200,000,000.00	-
应收款项融资—										
应收票据	—	3,539,947,365.22	3,539,947,365.22	1,708,926,241.02	(3,539,947,365.22)	-	-	-	1,708,926,241.02	-
其他权益工具投资—										
未上市股权	-	-	-	-	-	32,320,000.	-	(18,154,022.88)	14,165,977.12	-
可供出售金融资产—										
银行理财产品	776,000,000.00	(776,000,000.00)	-	-	-	-	-	-	-	—
金融资产合计	776,000,000.00	3,541,572,226.74	4,317,572,226.74	4,066,926,241.02	(6,497,569,111.97)	32,320,000.	22,000,085.23	(18,154,022.88)	1,923,095,418.14	(10,000,000.00)
资产合计	776,000,000.00	3,541,572,226.74	4,317,572,226.74	4,066,926,241.02	(6,497,569,111.97)	32,320,000.	22,000,085.23	(18,154,022.88)	1,923,095,418.14	(10,000,000.00)

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

	2018 年 1 月 1 日	购买	出售	当期利得或损失总额 计入当期损益的利得或损失	2018 年 12 月 31 日
金融资产					
可供出售金融资产—					
银行理财产品	400,000,000.00	6,753,000,000.00	(6,437,354,727.57)	60,354,727.57	776,000,000.00
金融资产合计	400,000,000.00	6,753,000,000.00	(6,437,354,727.57)	60,354,727.57	776,000,000.00
资产合计	400,000,000.00	6,753,000,000.00	(6,437,354,727.57)	60,354,727.57	776,000,000.00

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>59.11%</u>	<u>61.99%</u>

十二 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	6,616,966,990.38	6,531,736,233.07
减：坏账准备	<u>(318,556,372.70)</u>	<u>(370,841,645.94)</u>
	<u>6,298,410,617.68</u>	<u>6,160,894,587.13</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	3,568,855,693.87	5,530,308,576.41
一到二年	2,135,250,083.34	769,730,996.85
二到三年	764,116,437.75	141,097,156.71
三年以上	<u>148,744,775.42</u>	<u>90,599,503.10</u>
	<u>6,616,966,990.38</u>	<u>6,531,736,233.07</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>5,384,286,518.69</u>	<u>(148,029,907.95)</u>	<u>81%</u>

(c) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 应收账款按类别分析如下

	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备 i)	3,243,018,938.65	49%	(211,580,789.31)	7%
按组合计提坏账准备 ii)	3,373,948,051.73	51%	(106,975,583.39)	3%
	<u>6,616,966,990.38</u>	<u>100%</u>	<u>(318,556,372.70)</u>	<u>5%</u>

i) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	整个存续期 信用损失率	理由
国补	2,607,089,394.00	(115,491,876.72)	4%	结合新能源汽车补贴政策，部分车辆达到规定补贴里程的可能性较小
地补	451,511,351.65	(22,575,567.59)	5%	结合新能源汽车补贴政策，部分车辆达到规定补贴里程的可能性较小
应收账款 1	80,904,848.00	-	0%	已采取资产保全措施
应收账款 2	40,044,612.00	(10,044,612.00)	25%	已采取资产保全措施
应收账款 3	37,371,000.00	(37,371,000.00)	100%	客户财务状况不佳
应收账款 4	26,097,733.00	(26,097,733.00)	100%	客户财务状况不佳
	<u>3,243,018,938.65</u>	<u>(211,580,789.31)</u>	<u>7%</u>	

ii) 按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	整个存续期预期信用损失率
一年以内	3,092,988,632.17	(12,377,979.13)	0%
一到两年	175,368,118.34	(2,252,778.85)	1%
两到三年	15,547,725.80	(2,301,249.99)	15%
三年以上	90,043,575.42	(90,043,575.42)	100%
	<u>3,373,948,051.73</u>	<u>(106,975,583.39)</u>	<u>3%</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 84,583,117.78 元，收回或转回的坏账准备金额为 67,865,725.55 元，其中重要的收回或转回金额列示如下

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额
国补	新能源车运营情况好转	存在减值风险	60,149,861.19
郑州日产汽车有限公司	收到款项	存在减值风险	2,130,352.98
地补	新能源车运营情况好转	存在减值风险	1,533,014.00
其他	客户财务状况好转	存在减值风险	4,052,497.38
			<u>67,865,725.55</u>

(d) 本年度实际核销的应收账款为 2,399,609.55 元，其中重要的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南阳高新区谊佳汽车销售有限公司	应收整车款	1,485,469.82	法院判决，无可执行资产	管理层审批	否
运通四方汽车配件有限公司	应收整车款	914,139.73	法院判决，无可执行资产	管理层审批	否
		<u>2,399,609.55</u>			

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收股利	199,850,000.00	234,481,500.00
应收派驻款	10,970,284.52	4,110,781.35
股权处置款	8,052,499.00	-
备用金	3,709,592.23	168,839.02
保证金	1,608,485.64	2,982,819.44
应收利息	759,930.56	1,788,325.93
质量索赔款	42,492.89	9,847,055.03
其他	1,142,267.11	1,426,062.84
	<u>226,135,551.95</u>	<u>254,805,383.61</u>
减：坏账准备	(1,408,697.73)	(1,028,486.05)
	<u>224,726,854.22</u>	<u>253,776,897.56</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	224,252,077.55	253,091,287.38
一到二年	451,380.37	951,308.84
二到三年	831,073.72	160,036.08
三年以上	601,020.31	602,751.31
	<u>226,135,551.95</u>	<u>254,805,383.61</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失(单项)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2018 年 12 月 31 日	18,535,557.68	(1,028,486.05)	236,269,825.93	-	(1,028,486.05)
会计政策变更	-	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日	18,535,557.68	(1,028,486.05)	236,269,825.93	-	(1,028,486.05)
本年新增/(转回)	7,035,063.71	(425,211.68)	(35,659,895.37)	-	(425,211.68)
本年转销	(45,000.00)	45,000.00	-	-	45,000.00
2019 年 12 月 31 日	25,525,621.39	(1,408,697.73)	200,609,930.56	-	(1,408,697.73)

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
资金拆借				
应收东风康明斯公司 股利	199,250,000.00	0%	-	预期信用损失很小
应收东风嘉实多公 司股利	600,000.00	0%	-	预期信用损失很小
应收银行存款利息	759,930.56	0%	-	预期信用损失很小
	<u>200,609,930.56</u>	0%	<u>-</u>	

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
应收派驻款	10,970,284.52	136,031.53	1%
股权转让款	8,052,499.00	59,588.49	1%
备用金	3,709,592.23	45,998.94	1%
保证金	1,608,485.64	19,945.22	1%
其他	1,184,760.00	1,147,133.55	97%
	<u>25,525,621.39</u>	<u>1,408,697.73</u>	<u>6%</u>

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 499,029.09 元，收回或转回的坏账准备金额为 73,817.41 元。

(d) 本年度实际核销的其他应收款坏账准备金额为 45,000.00 元。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例
东风康明斯发动机有限公司	应收股利、应收派驻款	201,409,488.70	三个月以内	88%
东风轻型发动机有限公司	应收派驻款	4,586,251.22	三个月以内	2%
日产(中国)投资有限公司	股权转让款	4,066,512.00	三个月以内	2%
东风集团	股权转让款	3,985,987.00	三个月以内	2%
东风嘉实多油品有限公司	应收股利、应收派驻款	1,690,110.30	三个月以内	1%
		<u>215,738,349.22</u>		<u>95%</u>

(3) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
子公司(a)	616,799,965.42	616,799,965.42
合营企业(b)	972,924,333.38	1,017,334,917.25
联营企业(c)	491,414,252.89	426,736,239.90
	<u>2,081,138,551.69</u>	<u>2,060,871,122.57</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动 追加投资	2019 年 12 月 31 日
东风轻型发动机有限公司	367,200,000.00	-	367,200,000.00
东风轻型商用车营销有限公司	100,084,314.52	-	100,084,314.52
上海嘉华投资有限公司	97,000,000.00	-	97,000,000.00
襄阳东风隆诚机械有限责任公司	22,950,200.00	-	22,950,200.00
东风俊风新能源汽车销售(深圳)有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00
东风襄阳物流工贸有限公司	9,800,000.00	-	9,800,000.00
东风襄阳旅行车有限公司	9,765,450.90	-	9,765,450.90
	<u>616,799,965.42</u>	-	<u>616,799,965.42</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动			2019 年 12 月 31 日
		减少投资	按权益法调整的净损益	宣告发放 现金股利或利润	
东风康明斯发动机有限公司	976,381,747.19	-	395,042,586.19	(398,500,000.00)	972,924,333.38
常州东风新晨动力机械有限公司	40,953,170.06	(40,753,586.15)	(199,583.91)	-	-
	<u>1,017,334,917.25</u>	<u>(40,753,586.15)</u>	<u>394,843,002.28</u>	<u>(398,500,000.00)</u>	<u>972,924,333.38</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动			2019 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益 宣告发放 现金股利或利润	
山东凯马汽车制造有限公司	131,153,719.82	-	- 10,002,503.52	-	141,156,223.34
东风海博新能源科技有限公司(原 名东风海博襄阳新能源科技有限 公司)	53,987,468.45	66,000,000.00	- 9,671,691.53	-	129,659,159.98
山东东风凯马车辆有限公司	141,600,480.59	-	- 7,976,001.60	(26,000,000.00)	123,576,482.19
东风嘉实多油品有限公司	50,800,585.74	18,000,000.00	- 7,549,384.53	(600,000.00)	75,749,970.27
襄阳东风汉江新能源汽车产业基金 合伙企业(有限合伙)	-	16,914,150.00	-	-	16,914,150.00
长沙传化绿色慧联物流有限公司	4,530,830.36	-	- (365,318.46)	-	4,165,511.90
东风裕隆旧车置换有限公司	192,755.21	-	-	-	192,755.21
武汉东浦信息技术有限公司	37,337,990.98	-	(13,091,257.33)	(396,097.62) (23,850,636.03)	-
武汉东风保险经纪有限公司	7,132,408.75	-	(5,447,827.76)	- (1,684,580.99)	-
	<u>426,736,239.90</u>	<u>100,914,150.00</u>	<u>(18,539,085.09)</u>	<u>34,438,165.10</u> <u>(52,135,217.02)</u>	<u>491,414,252.89</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	11,102,993,487.56	11,366,865,371.91
其他业务收入	355,502,273.87	432,062,463.32
	<u>11,458,495,761.43</u>	<u>11,798,927,835.23</u>
	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	10,197,377,748.15	10,729,580,790.01
其他业务成本	173,809,072.04	88,927,308.52
	<u>10,371,186,820.19</u>	<u>10,818,508,098.53</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售轻型商用车	7,921,542,825.16	7,174,180,096.52	6,743,277,651.05	6,224,155,490.90
销售新能源车	2,203,748,869.29	2,137,748,089.04	3,574,703,074.27	3,533,940,178.63
销售零配件	511,530,405.69	483,816,730.08	475,962,513.22	435,277,501.70
销售客车及底盘	466,171,387.42	401,632,832.51	572,922,133.37	536,207,618.78
	<u>11,102,993,487.56</u>	<u>10,197,377,748.15</u>	<u>11,366,865,371.91</u>	<u>10,729,580,790.01</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年度		2018 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
新能源积分收入	116,202,600.00	-	224,960,000.00	-
技术服务收入	104,805,589.45	95,457,841.67	126,025,930.00	48,656,383.76
销售材料	54,937,038.76	46,318,494.22	18,651,030.88	9,900,124.95
租金收入	35,635,049.43	17,609,878.02	31,244,911.92	18,852,559.47
其他	43,921,996.23	14,422,858.13	31,180,590.52	11,518,240.34
	<u>355,502,273.87</u>	<u>173,809,072.04</u>	<u>432,062,463.32</u>	<u>88,927,308.52</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	429,281,167.38	445,078,979.01
成本法核算的长期股权投资收益	63,050,000.00	55,290,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	29,022,387.78	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,503,933.21	—
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	—	53,686,835.03
委托贷款利息收益	-	1,489,897.79
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	—	1,463,367.60
应收款项融资贴现损失	(22,942,090.10)	-
	<u>519,915,398.27</u>	<u>557,009,079.43</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

东风汽车股份有限公司

财务报表补充资料

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	28,260,006.68	40,888,827.11
计入当期损益的政府补助	20,353,143.50	29,912,970.07
除同本集团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	22,000,085.23	158,807,578.30
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	151,173,562.33	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,884,197.68)	(13,720,141.50)
	<u>219,902,600.06</u>	<u>215,889,233.98</u>
所得税影响额	(32,175,317.01)	(37,879,863.69)
少数股东权益影响额(税后)	(8,832,156.15)	(304,974.69)
	<u>178,895,126.90</u>	<u>177,704,395.60</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.08	8.00	0.2212	0.2769	0.2212	0.2769
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.62	5.43	0.1318	0.1881	0.1318	0.1881