

东风汽车股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

	页 次
一、审计报告	1 - 6
二、已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 8
合并利润表	9 - 10
合并股东权益变动表	11 - 12
合并现金流量表	13 - 14
公司资产负债表	15 - 16
公司利润表	17
公司股东权益变动表	18 - 19
公司现金流量表	20 - 21
财务报表附注	22 -129
补充资料	
非经常性损益明细表	1
净资产收益率和每股收益	1



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼17层  
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2024）审字第70133625\_C01号  
东风汽车股份有限公司

东风汽车股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了东风汽车股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的东风汽车股份有限公司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股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东风汽车股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70133625\_C01号  
东风汽车股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>应收账款预期信用损失的确认</b></p> <p>截至2023年12月31日，东风汽车股份有限公司合并财务报表应收账款的账面余额为人民币46.99亿元，已计提的应收账款预期信用损失金额为人民币9.68亿元。其中，东风汽车股份有限公司应收国家和地方新能源汽车推广应用补助资金（“应收新能源补贴款”）原值为人民币13.94亿元，已计提的预期信用损失金额为人民币1.15亿元。</p> <p>管理层对预期信用损失的估计会考虑相关因素，包括客户的历史损失率、历史回款情况等具体因素以及对未来经济状况的预测。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额进行计提，其中，对于应收新能源补贴款，管理层基于款项性质和特点，单独执行预期信用损失测试。</p> <p>鉴于应收账款金额重大且管理层在确定预期信用损失时需要运用重大判断和估计，我们将应收账款预期信用损失识别为关键审计事项。</p> <p>针对应收账款预期信用损失的披露载于合并财务报表附注三、9.金融工具，附注三、27.重大会计判断和估计，附注五、4.应收账款。</p>	<p>我们针对应收账款预期信用损失执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）评价和测试管理层关于应收账款预期信用损失流程的关键内部控制；</p> <p>（2）了解管理层预期信用损失计提方法和模型，评价模型中关键参数和假设的合理性，包括历史损失率和前瞻性信息调整因素等，抽样检查客户的历史付款情况及期后付款资料；</p> <p>（3）测试应收账款的账龄，抽样检查至相关应收账款的原始凭证及支持性文件，以验证管理层用以计提应收账款预期信用损失的基础数据的准确性。</p> <p>（4）对于重大单项评估的应收账款，复核管理层判断计提预期信用损失的依据，包括评估客户财务状况的资料、涉及诉讼的相关资料、相关资产保全措施、与客户的沟通记录等，评价管理层单项计提的预期信用损失是否合理；</p> <p>（5）对于应收新能源车补贴款预期信用损失，了解管理层新能源补贴预期损失的计算方法和依据，检查应收新能源补贴预期信用损失计提的计算表并重新计算，检查新能源补贴相关的里程数据等以评价预期信用损失计提的合理性；</p> <p>（6）复核管理层对应收账款预期信用损失相关披露的充分性。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70133625\_C01号  
东风汽车股份有限公司

### 四、其他信息

东风汽车股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东风汽车股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70133625\_C01号  
东风汽车股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对东风汽车股份有限公司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股份有限公司不能持续经营。
- （5）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。
- （6）就东风汽车股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70133625\_C01号  
东风汽车股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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

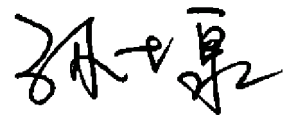
审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70133625\_C01号  
东风汽车股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：傅奕  
（项目合伙人）



中国注册会计师：孙士泉

中国 北京

2024年04月11日



东风汽车股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日

人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	5,716,149,268.26	6,180,683,703.56
其中：存放财务公司款项		1,767,073,566.08	2,682,688,410.82
交易性金融资产	2	1,000,541,838.54	500,110,958.90
应收票据	3	-	317,903,984.40
应收账款	4	3,730,858,019.06	3,694,219,158.80
应收款项融资	5	624,958,397.38	531,764,000.85
预付款项	6	88,608,351.98	65,411,134.25
其他应收款	7	428,195,125.35	126,621,181.62
存货	8	1,969,231,334.15	1,486,254,825.41
其他流动资产	9	1,052,146,093.65	432,700,161.55
流动资产合计		14,610,688,428.37	13,335,669,109.34
非流动资产			
长期股权投资	10	1,548,699,400.30	1,416,257,135.07
其他权益工具投资	11	4,462,894.05	7,015,433.53
其他非流动金融资产		3,200.00	3,200.00
投资性房地产	12	73,660,818.78	159,940,826.77
固定资产	13	1,508,539,770.42	1,631,839,703.43
在建工程	14	335,449,972.04	95,773,526.56
使用权资产	15	153,728,296.08	160,675,862.41
无形资产	16	365,272,218.36	383,785,422.65
开发支出	17	59,246,756.01	-
长期待摊费用	18	14,994,818.70	1,011,377.52
递延所得税资产	19	402,714,009.21	410,768,075.19
其他非流动资产	20	94,425,500.03	83,337,216.04
非流动资产合计		4,561,197,653.98	4,350,407,779.17
资产总计		19,171,886,082.35	17,686,076,888.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东风汽车股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
应付票据	22	4,760,713,038.99	3,693,489,277.97
应付账款	23	3,045,431,075.65	2,846,592,427.60
合同负债	24	415,203,757.54	418,758,778.52
应付职工薪酬	25	105,543,716.82	178,546,469.06
应交税费	26	32,292,190.13	27,221,023.99
其他应付款	27	1,365,796,215.48	1,179,901,540.27
一年内到期的非流动负债	28	3,768,185.95	5,104,695.10
流动负债合计		9,728,748,180.56	8,349,614,212.51
非流动负债			
租赁负债	29	176,484,651.63	179,519,390.67
长期应付职工薪酬	30	37,548,367.98	39,010,815.90
预计负债	31	367,514,986.73	363,079,004.19
递延收益	32	236,711,360.60	256,032,811.19
其他非流动负债	33	26,850,286.87	17,170,567.92
非流动负债合计		845,109,653.81	854,812,589.87
负债合计		10,573,857,834.37	9,204,426,802.38
股东权益			
股本	34	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积	35	617,955,067.16	617,955,067.16
其他综合收益	36	13,665,811.70	14,335,152.29
专项储备	37	-	-
盈余公积	38	949,510,075.92	935,991,727.34
未分配利润	39	4,728,506,462.62	4,627,874,854.64
归属于母公司股东权益合计		8,309,637,417.40	8,196,156,801.43
少数股东权益		288,390,830.58	285,493,284.70
股东权益合计		8,598,028,247.98	8,481,650,086.13
负债和股东权益总计		19,171,886,082.35	17,686,076,888.51

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东风汽车股份有限公司  
合并利润表  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	40	12,069,987,235.58	12,189,992,291.41
减：营业成本	40	11,555,563,045.25	11,126,354,997.98
税金及附加	41	103,160,059.98	101,953,153.73
销售费用	42	519,213,265.79	427,614,822.42
管理费用	43	303,750,504.99	391,019,719.46
研发费用	44	358,557,999.62	411,814,873.25
财务费用	45	(143,911,930.96)	(165,205,473.35)
其中：利息费用		9,074,602.63	9,047,403.45
利息收入		155,612,236.90	164,751,232.91
加：其他收益	46	295,867,650.63	237,762,165.18
投资收益	47	450,817,470.67	257,058,043.55
其中：对联营企业和合营企业的投资			
收益		423,273,265.23	261,338,790.99
公允价值变动收益	48	127,726.36	110,958.90
信用减值损失	49	47,502,389.70	(74,414,416.20)
资产减值损失	50	(42,197,776.85)	(48,255,488.89)
资产处置收益	51	76,494,360.10	7,552,599.87
营业利润		202,266,111.52	276,254,060.33
加：营业外收入	52	13,142,176.65	15,165,521.15
减：营业外支出	53	9,781,501.08	6,499,703.48
利润总额		205,626,787.09	284,919,878.00
减：所得税费用	54	2,683,169.74	(9,926,561.97)
净利润		202,943,617.35	294,846,439.97
按经营持续性分类			
持续经营净利润		202,943,617.35	294,846,439.97
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		200,041,171.47	285,083,999.10
少数股东损益		2,902,445.88	9,762,440.87

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东风汽车股份有限公司  
合并利润表（续）  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
其他综合收益的税后净额		(674,240.59)	(1,545,183.69)
归属于母公司股东其他综合收益的税后净额	36	(669,340.59)	(1,543,370.34)
不能重分类进损益的其他综合收益		(669,340.59)	(1,543,370.34)
重新计量设定受益计划的变动额		(786,939.51)	(14,259.34)
权益法下不能转损益的其他综合收益		(90,000.00)	(13,000.00)
其他权益工具投资公允价值变动		207,598.92	(1,516,111.00)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(4,900.00)	(1,813.35)
综合收益总额		202,269,376.76	293,301,256.28
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		199,371,830.88	283,540,628.76
归属于少数股东的综合收益总额		2,897,545.88	9,760,627.52
每股收益			
基本每股收益	55	0.10	0.14
稀释每股收益	55	0.10	0.14



本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

周鹏  
印

主管会计工作负责人：

郑道  
印

会计机构负责人：

魏楠  
印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东风汽车股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2023年度

人民币元

2023年度

	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	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	2,000,000,000.00	617,955,067.16	74,335,152.29	-	935,991,727.34	4,627,874,854.64	8,196,156,801.43	285,493,284.70	8,481,650,086.13
二、 本年增减变动金额	-	-	(669,340.59)	-	13,518,348.58	100,631,607.98	113,480,615.97	2,897,545.88	116,378,161.85
(一) 综合收益总额	-	-	(669,340.59)	-	-	200,041,171.47	199,371,830.88	2,897,545.88	202,269,376.76
(二) 利润分配	-	-	-	-	13,518,348.58	(99,118,348.58)	(85,600,000.00)	-	(85,600,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	13,518,348.58	(13,518,348.58)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(85,600,000.00)	(85,600,000.00)	-	(85,600,000.00)
(三) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	14,036,379.70	-	-	14,036,379.70	-	14,036,379.70
2. 本年使用	-	-	-	(14,036,379.70)	-	-	(14,036,379.70)	-	(14,036,379.70)
(四) 其他	-	-	-	-	-	(291,214.91)	(291,214.91)	-	(291,214.91)
三、 本年年末余额	2,000,000,000.00	617,955,067.16	13,665,811.70	-	949,510,075.92	4,728,506,462.62	8,309,637,417.40	288,390,830.58	8,598,028,247.98

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东风汽车股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2023年度

人民币元

2022年度	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	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、本年初余额	2,000,000,000.00	615,020,304.24	15,878,522.63	-	911,358,026.47	4,479,024,556.41	8,021,281,409.75	275,732,657.18	8,297,014,066.93
二、本年增减变动金额	-	2,934,762.92	(1,543,370.34)	-	24,633,700.87	148,850,298.23	174,875,391.68	9,760,627.52	184,636,019.20
(一) 综合收益总额	-	-	(1,543,370.34)	-	-	285,083,999.10	283,540,628.76	9,760,627.52	293,301,256.28
(二) 利润分配	-	-	-	-	24,633,700.87	(136,233,700.87)	(111,600,000.00)	-	(111,600,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	24,633,700.87	(24,633,700.87)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(111,600,000.00)	(111,600,000.00)	-	(111,600,000.00)
(三) 其他	-	2,934,762.92	-	-	-	-	2,934,762.92	-	2,934,762.92
三、本年年末余额	2,000,000,000.00	617,955,067.16	14,335,152.29	-	935,991,727.34	4,627,874,854.64	8,196,156,801.43	285,493,284.70	8,481,650,086.13

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东风汽车股份有限公司  
合并现金流量表  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
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		13,942,992,517.41	14,970,220,849.51
收到的税费返还		25,115,808.35	22,950,480.87
收到其他与经营活动有关的现金	56	444,767,047.23	487,001,557.58
经营活动现金流入小计		14,412,875,372.99	15,480,172,887.96
购买商品、接受劳务支付的现金		12,132,561,663.77	13,354,285,606.61
支付给职工以及为职工支付的现金		1,026,386,458.94	1,004,472,606.71
支付的各项税费		728,551,212.97	715,280,574.04
支付其他与经营活动有关的现金	56	790,930,887.86	696,167,853.27
经营活动现金流出小计		14,678,430,223.54	15,770,206,640.63
经营活动产生的现金流量净额	57	(265,554,850.55)	(290,033,752.67)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,202,249,386.20	4,804,853,254.32
取得投资收益收到的现金		300,487,668.79	566,594,665.72
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		84,607,330.43	116,741,837.21
处置子公司及其他营业单位收到的现 金净额	57	60,080,879.36	4,547,674.84
投资活动现金流入小计		3,647,425,264.78	5,492,737,432.09
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		203,200,853.32	203,149,517.77
投资支付的现金		3,700,000,000.00	4,500,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	56	-	650,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,903,200,853.32	5,353,149,517.77
投资活动产生的现金流量净额		(255,775,588.54)	139,587,914.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东风汽车股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
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		-	750,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	750,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,600,000.00	111,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	56	13,247,044.94	13,241,806.12
筹资活动现金流出小计		98,847,044.94	124,841,806.12
筹资活动产生的现金流量净额		(98,847,044.94)	625,158,193.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		438,098.64	1,431,362.34
五、现金及现金等价物净增加额			
加：年初现金及现金等价物余额		(619,739,385.39)	476,143,717.87
		5,483,771,578.00	5,007,627,860.13
六、年末现金及现金等价物余额			
	57	4,864,032,192.61	5,483,771,578.00

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



东风汽车股份有限公司  
资产负债表  
2023年12月31日

人民币元

资产	附注十六	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		5,703,699,105.26	6,131,259,714.29
其中：存放财务公司款项		1,755,251,657.61	2,668,982,253.82
交易性金融资产		1,000,541,838.54	500,110,958.90
应收票据		-	317,903,984.40
应收账款	1	3,413,067,067.13	3,714,207,797.58
应收款项融资		620,591,664.51	279,880,057.77
预付款项		86,300,992.69	54,164,005.49
其他应收款	2	404,670,643.31	235,666,698.23
存货		1,901,567,799.33	1,348,857,300.38
其他流动资产		996,891,092.01	379,022,158.34
流动资产合计		14,127,330,202.78	12,961,072,675.38
非流动资产			
长期股权投资	3	2,150,253,597.53	2,027,645,788.92
固定资产		1,132,373,425.19	1,321,350,110.32
在建工程		329,913,873.47	89,379,937.59
使用权资产		142,210,687.27	148,035,015.89
无形资产		339,205,840.51	338,822,734.51
开发支出		59,246,756.01	-
长期待摊费用		79,697,078.07	46,518,632.89
递延所得税资产		427,348,361.87	385,390,454.62
其他非流动资产		24,858,493.42	13,770,209.43
非流动资产合计		4,685,108,113.34	4,370,912,884.17
资产总计		18,812,438,316.12	17,331,985,559.55

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东风汽车股份有限公司  
资产负债表（续）  
2023年度

人民币元

负债和股东权益	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债		
应付票据	4,763,722,155.81	3,665,337,547.53
应付账款	2,911,103,673.46	2,762,875,946.58
合同负债	360,595,325.36	347,907,324.44
应付职工薪酬	101,106,345.05	165,758,872.16
应交税费	29,764,870.84	17,913,653.49
其他应付款	2,245,579,999.91	2,026,772,383.69
一年内到期的非流动负债	3,603,763.64	3,433,954.80
流动负债合计	10,415,476,134.07	8,989,999,682.69
非流动负债		
租赁负债	161,904,298.92	165,509,535.44
长期应付职工薪酬	35,319,345.51	35,427,939.08
预计负债	307,890,217.95	293,030,298.85
递延收益	204,996,472.60	219,803,461.19
其他非流动负债	26,850,286.87	17,170,567.92
非流动负债合计	736,960,621.85	730,941,802.48
负债合计	11,152,436,755.92	9,720,941,485.17
股东权益		
股本	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积	640,097,797.95	640,097,797.95
其他综合收益	690,200.69	1,316,200.69
专项储备	-	-
盈余公积	949,510,075.92	935,991,727.34
未分配利润	4,069,703,485.64	4,033,638,348.40
股东权益合计	7,660,001,560.20	7,611,044,074.38
负债和股东权益总计	18,812,438,316.12	17,331,985,559.55

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

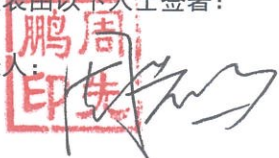
东风汽车股份有限公司  
利润表  
2023年度

人民币元

	附注十六	2023年	2022年
营业收入	4	11,851,984,467.82	11,566,419,619.43
减：营业成本	4	11,395,696,607.82	10,763,263,862.60
税金及附加		97,016,699.67	93,651,150.29
销售费用		481,210,169.81	352,686,498.17
管理费用		264,338,918.19	307,434,807.00
研发费用		330,836,850.06	388,148,291.11
财务费用		(142,797,550.51)	(162,775,751.37)
其中：利息费用		3,481,483.27	11,071,623.33
利息收入		154,158,215.62	161,172,246.99
加：其他收益		290,181,014.73	228,663,219.89
投资收益	5	482,492,618.69	257,218,176.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		423,238,808.61	261,328,726.87
公允价值变动收益		127,726.36	110,958.90
信用减值损失		(148,872,513.59)	(41,214,258.80)
资产减值损失		(40,522,288.41)	(32,902,507.42)
资产处置收益		79,933,555.41	7,595,864.37
营业利润		89,022,885.97	243,482,214.70
加：营业外收入		12,242,266.19	7,465,348.82
减：营业外支出		8,039,573.59	8,014,055.40
利润总额		93,225,578.57	242,933,508.12
减：所得税费用		(41,957,907.25)	(3,403,500.57)
净利润		135,183,485.82	246,337,008.69
其中：持续经营净利润		135,183,485.82	246,337,008.69
其他综合收益的税后净额		(626,000.00)	(27,000.00)
不能重分类进损益的其他综合收益		(626,000.00)	(27,000.00)
重新计量设定受益计划的变动额		(536,000.00)	(14,000.00)
权益法下不能转损益的其他综合收益		(90,000)	(13,000.00)
综合收益总额		134,557,485.82	246,310,008.69

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

 周鹏印

主管会计工作负责人：

 郑真印

会计机构负责人：

 魏亚楠印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东风汽车股份有限公司  
股东权益变动表  
2023年度

人民币元

2023年度

	股本	专项储备	资本公积	盈余公积	其他综合收益	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	2,000,000,000.00	-	640,097,797.95	935,991,727.34	1,316,200.69	4,033,638,348.40	7,611,044,074.38
二、本年增减变动金额	-	-	-	13,518,348.58	(626,000.00)	36,065,137.24	48,957,485.82
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(626,000.00)	135,183,485.82	134,557,485.82
(二) 利润分配	-	-	-	13,518,348.58	-	(99,118,348.58)	(85,600,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	13,518,348.58	-	(13,518,348.58)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(85,600,000.00)	(85,600,000.00)
(三) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	11,002,684.76	-	-	-	-	11,002,684.76
2. 本年使用	-	(11,002,684.76)	-	-	-	-	(11,002,684.76)
三、本年年末余额	2,000,000,000.00	-	640,097,797.95	949,510,075.92	690,200.69	4,069,703,485.64	7,660,001,560.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东风汽车股份有限公司  
股东权益变动表（续）  
2023年度

人民币元

2022年度

	股本	专项储备	资本公积	盈余公积	其他综合收益	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	2,000,000,000.00	-	637,163,035.03	911,358,026.47	1,343,200.69	3,923,535,040.58	7,473,399,302.77
二、本年增减变动金额	-	-	2,934,762.92	24,633,700.87	(27,000.00)	110,103,307.82	137,644,771.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	(27,000.00)	246,337,008.69	246,310,008.69
（二）利润分配	-	-	-	24,633,700.87	-	(136,233,700.87)	(111,600,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	24,633,700.87	-	(24,633,700.87)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(111,600,000.00)	(111,600,000.00)
（三）其他	-	-	2,934,762.92	-	-	-	2,934,762.92
三、本年年末余额	2,000,000,000.00	-	640,097,797.95	935,991,727.34	1,316,200.69	4,033,638,348.40	7,611,044,074.38



本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

  
印先

主管会计工作负责人：

  
印亚

会计机构负责人：

  
印亚

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东风汽车股份有限公司  
现金流量表  
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
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	13,442,850,507.14	14,423,299,142.52
收到的税费返还	9,765,245.06	7,206,362.78
收到其他与经营活动有关的现金	521,500,090.47	468,333,018.63
经营活动现金流入小计	<u>13,974,115,842.67</u>	<u>14,898,838,523.93</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	11,633,511,442.30	12,706,342,045.84
支付给职工以及为职工支付的现金	941,974,249.18	824,919,605.62
支付的各项税费	697,531,212.97	662,220,484.39
支付其他与经营活动有关的现金	400,464,194.95	381,808,545.23
经营活动现金流出小计	<u>13,673,481,099.40</u>	<u>14,575,290,681.08</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>300,634,743.27</u>	<u>323,547,842.85</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,199,696,846.72	4,800,000,000.00
取得投资收益收到的现金	281,600,000.00	591,509,682.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	717,330.43	92,252,984.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	77,453,712.00	4,547,674.84
投资活动现金流入小计	<u>3,559,467,889.15</u>	<u>5,488,310,341.95</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	184,389,679.40	185,109,585.21
投资支付的现金	3,700,000,000.00	4,500,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	650,000,000.00
投资活动现金流出小计	<u>3,884,389,679.40</u>	<u>5,335,109,585.21</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(324,921,790.25)</u>	<u>153,200,756.74</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东风汽车股份有限公司  
现金流量表（续）  
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
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	-	750,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	750,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	85,600,000.00	111,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	473,700,430.78	561,011,285.55
筹资活动现金流出小计	559,300,430.78	672,611,285.55
筹资活动产生的现金流量净额	(559,300,430.78)	77,388,714.45
汇率变动对现金及现金等价物的影 四、响	438,098.64	1,963,834.74
五、现金及现金等价物净增加额	(583,149,379.12)	556,101,148.78
加：年初现金及现金等价物余额	5,434,731,408.73	4,878,630,259.95
六、年末现金及现金等价物余额	4,851,582,029.61	5,434,731,408.73

本财务报表由以下人士签署：

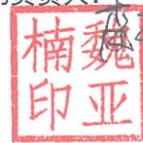
法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

东风汽车股份有限公司（“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元。

2022年5月30日,东风有限与东风集团签署《股份转让协议》,约定东风有限向东风集团转让本公司股份598,000,000股,协议转让价格为5.60元/股。2022年8月26日完成股份过户登记手续。2022年8月27日,东风集团向除东风集团以外的全体股东发出要约,要约收购股份数量为502,000,000股,要约价格为5.60元/股。2022年10月14日,要约收购的清算过户手续办理完成。交易完成后,东风集团持有本公司股份1,100,000,000股。于2023年12月31日,本公司的总股本为人民币2,000,000,000.00元,每股面值1.00元。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事汽车、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。

本集团的母公司和最终母公司分别为于中国成立的东风汽车集团股份有限公司和东风汽车集团有限公司。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。



### 三、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、开发阶段支出资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

#### 4. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上或金额大于1千万元
应收款项坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上或金额大于1千万元
重要的长账龄应付账款	账龄超过一年且应付账款余额大于1千万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于1千万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产5%以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的1%以上或金额大于1亿元
重要的合营公司	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的5%以上且金额大于1亿元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的10%以上
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额10%以上或金额大于1千万元

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### 7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者，虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由在法规或通行市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *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*

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：（续）

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

##### 金融负债分类和计量

除了由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### *以摊余成本计量的金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。对于资产负债表日只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未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，本集团根据开票日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

当单项应收款项和合同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
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、应收账款、其他应收款组合、应收款项，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对照表，计算预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、2。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

##### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

##### 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### 10. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 10. 存货（续）

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。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。计提存货跌价准备时，原材料和周转材料按类别计提，在产品和产成品按单个存货项目计提。

#### 11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，同时调整长期股权投资的成本。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 11. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

#### 12. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则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投资性房地产进行后续计量，按其使用寿命及预计净残值率对房屋及建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

#### 13. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25-45年	0.00%	2.22%-4.00%
机器设备	8-18年	0.00%	5.56%-12.50%
运输工具	12年	0.00%	8.33%
电子设备及其他	5-12年	0.00%	8.33%-20.00%

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 13. 固定资产（续）

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 结转固定资产的标准

房屋及建筑物	实际开始使用/竣工验收孰早
机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早
运输工具	实际开始使用/完成安装并验收孰早
电子设备及其他	实际开始使用/完成安装并验收孰早

#### 15. 无形资产

无形资产使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	40-50年	土地使用权期限
软件使用权	3-10年	软件使用年限/预计使用年限孰短
专有技术	8-15年	预计使用期限

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 16. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
租入固定资产改良支出	5年

#### 18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 短期薪酬

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。

##### 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属于设定提存计划的员工缴纳的基本养老保险、企业年金及失业保险。另有属于设定受益计划的补充养老计划和其他离职后福利。

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团职工参加了由当地政府管理的基本养老保险和失业保险。本集团以当地政府规定的基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向相关当地政府部门缴纳养老保险费和失业保险费。职工退休或失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休或失业员工支付社会基本养老金或失业金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述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。

##### 离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 18. 职工薪酬（续）

##### 离职后福利（设定受益计划）（续）

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、研发费用、销售费用、中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

##### 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 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。

#### 19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 20. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团通过向客户交付汽车整车、汽车零部件及备件等商品履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### 可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

##### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的汽车整车、汽车零部件及备件提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、19进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

##### 提供服务合同

本集团与客户订立合同，向客户提供运输、仓储和维修服务履行履约义务。由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益或者客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法，根据实际提供服务的完工进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 21. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

##### 合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

#### 22. 政府补助

政府补助在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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。政府补助适用的方法为总额法。

与收益相关的政府补助，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；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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 23. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 23. 递延所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，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暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 24. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

##### *使用权资产*

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### *租赁负债*

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 24. 租赁（续）

##### 作为承租人（续）

##### *租赁负债（续）*

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

##### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

##### 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

##### *作为经营租赁出租人*

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 25. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

#### 26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量部分债务工具投资和全部权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 27. 重大会计判断和估计（续）

##### *业务模式*

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### *合同现金流量特征*

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

##### *开发支出资本化*

开发阶段的支出同时满足（三）重要会计政策和会计估计、15所述之条件的进行资本化，不满足所述条件的开发支出于发生时计入当期损益。本集团对于开发支出予以资本化或费用化的处理需要进行分析 and 判断。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

##### *金融工具减值*

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### *除金融资产之外的非流动资产减值*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。如果管理层对资产组未来现金流量计算中采用的增长率、毛利率等进行修订，修订后的增长率或者毛利率低于目前采用的增长率或毛利率，本集团需增加计提减值准备。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 27. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *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、估计的合同履约成本和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。

###### *开发支出*

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

###### *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。

###### *质量保证*

本集团对出售的汽车承担售后修理或更换义务，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。本集团根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

	计税依据	税率
增值税	销售商品以及提供劳务的应税收入按13%的税率计算销项税，提供不动产租赁、提供运输服务的应税收入按9%的税率计算销项税，其他提供服务的应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
消费税	应纳税销售额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 四、 税项（续）

##### 1. 主要税种及税率（续）

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
东风汽车股份有限公司	15%
东风襄阳旅行车有限公司	15%
东风蓝卡（武汉）科技有限公司	15%
武汉东风汽车对外贸易有限公司	20%

##### 2. 税收优惠

2023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GR202342002336），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，2023年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

2021年，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GR202142005134），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，2023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%。

2021年，东风蓝卡（武汉）科技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GR202142006209），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，2023年度东风蓝卡（武汉）科技有限公司适用的企业所得税税率为15%。

武汉东风汽车对外贸易有限公司2023年为小微企业，根据财政部、国家税务总局颁布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的公告》（财税[2019]13号）及《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税[2022]10号）的相关规定，自2019年1月1日至2024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。



## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2023年	2022年
银行存款	3,746,958,626.53	3,451,048,169.89
应收利息	58,605,305.56	15,930,305.56
其他货币资金	143,511,770.09	31,016,817.29
存放财务公司款项	<u>1,767,073,566.08</u>	<u>2,682,688,410.82</u>
合计	<u>5,716,149,268.26</u>	<u>6,180,683,703.56</u>

于2023年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币143,511,770.09元，参见附注五、21。

### 2. 交易性金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
结构性存款	1,000,414,112.18	500,110,958.90
远期外汇	<u>127,726.36</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,000,541,838.54</u>	<u>500,110,958.90</u>

于2023年12月31日，本集团有结构性存款人民币1,000,414,112.18元（2022年12月31日：人民币500,110,958.90元），其中人民币1,000,000,000.00元保本结构性存款存放于中国工商银行股份有限公司襄阳高新技术产业支行。

### 3. 应收票据

	2023年	2022年
商业承兑汇票	<u>-</u>	<u>320,144,999.40</u>
减：应收票据坏账准备	<u>-</u>	<u>2,241,015.00</u>
合计	<u>-</u>	<u>317,903,984.40</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	1,891,195,090.08	1,661,117,884.36
1年至2年	434,587,859.46	295,836,301.01
2年至3年	293,917,898.98	215,407,979.06
3年以上	<u>2,079,219,439.38</u>	<u>2,546,107,858.03</u>
	4,698,920,287.90	4,718,470,022.46
减：应收账款坏账准备	<u>968,062,268.84</u>	<u>1,024,250,863.66</u>
合计	<u>3,730,858,019.06</u>	<u>3,694,219,158.80</u>

按坏账准备计提方法分类披露应收账款如下：

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备 按信用风险特征组	2,797,907,129.73	59.54	868,648,830.63	31.05	1,929,258,299.10
合计计提坏账准备	<u>1,901,013,158.17</u>	<u>40.46</u>	<u>99,413,438.21</u>	<u>5.23</u>	<u>1,801,599,719.96</u>
合计	<u>4,698,920,287.90</u>	<u>100.00</u>	<u>968,062,268.84</u>	<u>20.60</u>	<u>3,730,858,019.06</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备 按信用风险特征组	3,568,016,405.29	75.62	941,003,426.98	26.37	2,627,012,978.31
合计计提坏账准备	<u>1,150,453,617.17</u>	<u>24.38</u>	<u>83,247,436.68</u>	<u>7.24</u>	<u>1,067,206,180.49</u>
合计	<u>4,718,470,022.46</u>	<u>100.00</u>	<u>1,024,250,863.66</u>	<u>21.71</u>	<u>3,694,219,158.80</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 4. 应收账款（续）

单项计提坏账准备的重要应收账款情况如下：

	2023年12月31日				2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由	账面余额	坏账准备
应收新能源车补贴款	1,394,244,824.32	115,298,531.80	8.27	可回收性评估	1,741,608,781.84	118,383,052.39
应收账款1	534,173,404.71	492,596,318.06	92.22	可回收性评估	534,922,801.51	492,596,318.06
应收账款2	80,904,848.00	45,022,969.43	55.65	可回收性评估	80,904,848.00	33,000,000.00
应收账款3	58,167,752.00	29,333,760.00	50.43	可回收性评估	75,200,000.00	29,333,760.00
应收账款4	39,421,256.12	20,022,306.00	50.79	可回收性评估	39,421,256.12	20,022,306.00
应收账款5	33,871,000.00	33,871,000.00	100.00	可回收性评估	37,371,000.00	37,371,000.00
应收账款6	18,197,733.00	18,197,733.00	100.00	可回收性评估	18,197,733.00	18,197,733.00
应收账款7	15,376,701.85	10,376,701.85	67.48	可回收性评估	15,534,647.00	15,534,647.00
应收账款8	14,934,766.51	14,934,766.51	100.00	可回收性评估	14,934,766.51	14,934,766.51
合计	<u>2,189,292,286.51</u>	<u>779,654,086.65</u>	<u>35.61</u>		<u>2,558,095,833.98</u>	<u>779,373,582.96</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	1,787,523,764.94	52,553,198.69	2.94
1至2年	69,965,294.38	5,583,230.49	7.98
2至3年	5,101,225.47	2,854,135.65	55.95
3年以上	<u>38,422,873.38</u>	<u>38,422,873.38</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>1,901,013,158.17</u>	<u>99,413,438.21</u>	<u>5.23</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	合并范围减少	年末余额
2023年	<u>1,024,250,863.66</u>	<u>73,105,891.28</u>	<u>(129,074,337.95)</u>	<u>50,380.74</u>	<u>(270,528.89)</u>	<u>968,062,268.84</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 4. 应收账款（续）

其中，本年坏账准备收回或转回金额重要的款项如下：

	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及合理性
应收账款1	18,000,000.00	款项收回	银行回款	经营情况不佳
应收账款2	14,625,000.00	款项收回	银行回款	经营情况不佳
应收账款3	14,154,987.65	款项收回	银行回款	经营情况不佳
应收账款4	11,995,387.66	款项收回	银行回款	经营情况不佳
应收账款5	11,639,005.00	款项收回	银行回款	经营情况不佳
应收账款6	10,180,637.63	款项收回	银行回款	经营情况不佳
其他	<u>48,479,320.01</u>	款项收回	银行回款	经营情况不佳
合计	<u>129,074,337.95</u>			

于2023年12月31日，应收账款和合同资产金额前五名汇总如下：

	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备年末余额
余额前五名的应收账款和合同资产总额	<u>2,875,742,140.03</u>	<u>69,584,500.00</u>	<u>2,945,326,640.03</u>	<u>61.77</u>	<u>642,777,537.09</u>
合计	<u>2,875,742,140.03</u>	<u>69,584,500.00</u>	<u>2,945,326,640.03</u>	<u>61.77</u>	<u>642,777,537.09</u>

### 5. 应收款项融资

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>624,958,397.38</u>	<u>531,764,000.85</u>

本集团视其日常资金管理的需要将一部分应收票据进行贴现或背书，管理上述票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，故将该等应收票据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，列报为应收款项融资。

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2023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人民币78,378,848.20元(2022年12月31日：人民币215,452,000.00元)。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 5. 应收款项融资（续）

于2023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	未终止确认
银行承兑汇票	<u>3,839,324,804.63</u>	<u>-</u>

### 6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	72,961,952.34	82.34	62,843,170.59	96.07
1年至2年	14,623,905.82	16.50	1,735,818.50	2.65
2年至3年	537,814.89	0.61	760,092.32	1.16
3年以上	<u>484,678.93</u>	<u>0.55</u>	<u>72,052.84</u>	<u>0.12</u>
合计	<u>88,608,351.98</u>	<u>100.00</u>	<u>65,411,134.25</u>	<u>100.00</u>

于2023年12月31日，预付款项金额前五名汇总如下：

	年末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
余额前五名的预付款项总额	<u>61,493,681.54</u>	<u>69.40</u>

### 7. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收往来款	<u>440,136,947.97</u>	<u>127,873,382.27</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>11,941,822.62</u>	<u>1,252,200.65</u>
合计	<u>428,195,125.35</u>	<u>126,621,181.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	395,768,759.79	113,812,779.41
1年至2年	36,726,837.75	5,137,706.96
2年至3年	1,310,705.36	4,720,666.42
3年以上	6,330,645.07	4,202,229.48
	<u>440,136,947.97</u>	<u>127,873,382.27</u>
减：其他应收款坏账准备	11,941,822.62	1,252,200.65
合计	<u>428,195,125.35</u>	<u>126,621,181.62</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
应收土地储备款	266,914,848.00	24,929,232.00
应收保证金	26,992,856.87	70,640,500.00
应收汽车消费补贴	25,445,000.00	-
应收子公司处置款	14,269,530.05	-
应收派驻费	11,046,000.00	14,970,985.14
应收新能源积分款	7,289,241.60	7,289,241.60
其他	88,179,471.45	10,043,423.53
	<u>440,136,947.97</u>	<u>127,873,382.27</u>
减：坏账准备	11,941,822.62	1,252,200.65
合计	<u>428,195,125.35</u>	<u>126,621,181.62</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>440,136,947.97</u>	100.00	<u>11,941,822.62</u>	2.71	<u>428,195,125.35</u>
合计	<u>440,136,947.97</u>	100.00	<u>11,941,822.62</u>	2.71	<u>428,195,125.35</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下（续）：

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	127,873,382.27	100.00	1,252,200.65	0.98	126,621,181.62
合计	127,873,382.27	100.00	1,252,200.65	0.98	126,621,181.62

于2023年12月31日，无单项计提坏账准备的其他应收款。

于2023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：

	账面余额	整个存续期 预期信用损失	比例 (%)
应收土地储备款	266,914,848.00	7,241,950.00	2.71
应收保证金	26,992,856.87	732,371.85	2.71
应收汽车消费补贴	25,445,000.00	690,375.30	2.71
员工备用金	14,849,108.33	402,886.92	2.71
应收子公司处置款	14,269,530.05	387,161.76	2.71
应收派驻费	11,046,000.00	299,700.75	2.71
应收新能源积分款	7,289,241.60	197,772.15	2.71
其他	73,330,363.12	1,989,603.89	2.71
	440,136,947.97	11,941,822.62	2.71

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期信用损	合计
年初余额	1,252,200.65	1,252,200.65
本年计提	10,707,071.97	10,707,071.97
本年核销	(17,450.00)	(17,450.00)
年末余额	<u>11,941,822.62</u>	<u>11,941,822.62</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回 或转回	本年核销	年末余额
2023年	<u>1,252,200.65</u>	<u>10,707,071.97</u>	<u>-</u>	<u>(17,450.00)</u>	<u>11,941,822.62</u>

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名汇总如下：

	其他应收款年末余额	占其他应收款年末余额合计 数的比例（%）	其他应收款坏账准备年末余额
余额前五名的其他应收款总额	<u>316,779,443.97</u>	<u>71.97</u>	<u>8,584,722.93</u>
合计	<u>316,779,443.97</u>	<u>71.97</u>	<u>8,584,722.93</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2023年			2022年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	322,961,898.55	56,460,868.74	266,501,029.81	360,825,277.05	51,411,732.04	309,413,545.01
自制半成品	464,995,355.49	-	464,995,355.49	346,786,090.74	-	346,786,090.74
产成品	1,287,671,767.85	54,883,806.23	1,232,787,961.62	878,569,558.25	52,598,184.91	825,971,373.34
周转材料	5,546,257.27	599,270.04	4,946,987.23	5,000,547.83	916,731.51	4,083,816.32
合计	<u>2,081,175,279.16</u>	<u>111,943,945.01</u>	<u>1,969,231,334.15</u>	<u>1,591,181,473.87</u>	<u>104,926,648.46</u>	<u>1,486,254,825.41</u>

存货跌价准备变动如下：

	2022年12月31日	本年计提/（转回）	本年转销	2023年12月31日
原材料	51,411,732.04	9,976,634.42	4,927,497.72	56,460,868.74
产成品	52,598,184.91	31,869,153.25	29,583,531.93	54,883,806.23
周转材料	916,731.51	28,958.61	346,420.08	599,270.04
合计	<u>104,926,648.46</u>	<u>41,874,746.28</u>	<u>34,857,449.73</u>	<u>111,943,945.01</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他流动资产

	2023年	2022年
待认证及待抵扣进项税	1,044,060,842.94	425,214,021.65
预缴税金	<u>8,085,250.71</u>	<u>7,486,139.90</u>
合计	<u><u>1,052,146,093.65</u></u>	<u><u>432,700,161.55</u></u>

东风汽车股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资

	年初余额	本年变动							年末余额	年末减值准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告现金股利	计提 减值准备		
合营企业										
东风康明斯发动机有限公司	853,710,269.99	-	-	446,781,913.25	(90,000.00)	-	(281,000,000.00)	-	1,019,402,183.24	-
小计	853,710,269.99	-	-	446,781,913.25	(90,000.00)	-	(281,000,000.00)	-	1,019,402,183.24	-
联营企业										
东博新能源科技有限公司	146,542,393.20	-	-	(21,943,095.05)	-	-	-	-	124,599,298.15	-
山东凯马车辆有限公司	122,874,571.75	-	-	12,570,904.69	-	-	(4,600,000.00)	-	130,845,476.44	-
东风嘉实多油品有限公司	111,100,031.15	-	-	623,796.27	-	-	(600,000.00)	-	111,123,827.42	-
山东凯马汽车制造有限公司	104,205,797.17	-	-	(15,471,147.04)	-	-	-	-	88,734,650.13	-
襄阳东风汉江新能源汽车产业 基金合伙企业（有限合伙）	67,871,760.24	-	-	676,436.49	-	-	-	-	68,548,196.73	-
湖南邦乐车桥有限公司	5,411,311.57	-	-	34,456.62	-	-	-	-	5,445,768.19	-
东风裕隆旧车置换有限公司	4,541,000.00	-	(4,541,000.00)	-	-	-	-	-	-	-
小计	562,546,865.08	-	(4,541,000.00)	(23,508,648.02)	-	-	(5,200,000.00)	-	529,297,217.06	-
合计	1,416,257,135.07	-	(4,541,000.00)	423,273,265.23	(90,000.00)	-	(286,200,000.00)	-	1,548,699,400.30	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资

		2023年	2022年
运通四方汽配供应链股份有限公司		<u>4,462,894.05</u>	<u>7,015,433.53</u>
项目	投资成本	累计计入其他综合 收益的损失	年末公允价值
运通四方汽配供应链 股份有限公司	<u>6,857,070.25</u>	<u>(2,394,176.20)</u>	<u>4,462,894.05</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	202,020,417.73
购置	-
处置或报废	<u>(111,975,144.55)</u>
年末余额	<u>90,045,273.18</u>
累计折旧和摊销	
年初余额	29,855,275.53
计提	4,184,199.32
处置或报废	<u>(17,655,020.45)</u>
年末余额	<u>16,384,454.40</u>
减值准备	
年初余额	12,224,315.43
计提	-
处置或报废	<u>(12,224,315.43)</u>
年末余额	<u>-</u>
账面价值	
年末	<u>73,660,818.78</u>
年初	<u>159,940,826.77</u>

该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产

	2023年	2022年
固定资产	1,508,220,892.76	1,631,350,702.52
固定资产清理	318,877.66	489,000.91
	<u>1,508,539,770.42</u>	<u>1,631,839,703.43</u>

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					
年初余额	1,252,244,975.30	2,851,192,054.55	35,818,566.89	149,242,793.88	4,288,498,390.62
购置	76,260,945.22	19,130,086.55	4,364,559.47	-	99,755,591.24
在建工程转入	25,958,301.69	23,863,426.14	103,401,132.65	53,615,971.00	206,838,831.48
合并范围变动	-	(2,449,356.39)	(5,826,467.82)	(1,540,065.71)	(9,815,889.92)
处置或报废	<u>(261,114,480.57)</u>	<u>(58,156,079.77)</u>	<u>(2,673,908.10)</u>	<u>(1,425,709.83)</u>	<u>(323,370,178.27)</u>
年末余额	<u>1,093,349,741.64</u>	<u>2,833,580,131.08</u>	<u>135,083,883.09</u>	<u>199,892,989.34</u>	<u>4,261,906,745.15</u>
累计折旧					
年初余额	454,744,049.46	2,063,390,642.89	12,503,745.24	115,153,233.37	2,645,791,670.96
计提	35,447,700.94	191,745,426.10	11,079,550.09	11,330,499.74	249,603,176.87
合并范围变动	-	(1,138,721.74)	(2,242,924.23)	(1,186,317.42)	(4,567,963.39)
处置或报废	<u>(102,938,606.71)</u>	<u>(32,566,671.74)</u>	<u>(2,218,198.71)</u>	<u>(1,397,304.14)</u>	<u>(139,120,781.30)</u>
年末余额	<u>387,253,143.69</u>	<u>2,221,430,675.51</u>	<u>19,122,172.39</u>	<u>123,900,111.55</u>	<u>2,751,706,103.14</u>
减值准备					
年初余额	-	11,176,820.93	118,472.64	60,723.57	11,356,017.14
计提	-	323,030.57	-	-	323,030.57
处置或报废	<u>-</u>	<u>(9,699,298.46)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9,699,298.46)</u>
年末余额	<u>-</u>	<u>1,800,553.04</u>	<u>118,472.64</u>	<u>60,723.57</u>	<u>1,979,749.25</u>
账面价值					
年末	<u>706,096,597.95</u>	<u>610,348,902.53</u>	<u>115,843,238.06</u>	<u>75,932,154.22</u>	<u>1,508,220,892.76</u>
年初	<u>797,500,925.84</u>	<u>776,624,590.73</u>	<u>23,196,349.01</u>	<u>34,028,836.94</u>	<u>1,631,350,702.52</u>

暂时闲置的固定资产如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>1,045,780.41</u>	<u>256,468.88</u>	<u>771,398.91</u>	<u>17,912.62</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 13. 固定资产（续）

#### 固定资产（续）

于2023年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书 原因
房屋及建筑物	48,421,156.89	尚在办理中

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额为现金产生单元的公允价值减去处置费用后的净额与现金产生单元预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

于2023年12月31日，本集团管理层认为轻型商用车现金产生单元存在减值迹象，对其进行了减值测试。现金产生单元的可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。对未来现金流量预测的现值计算基于主要设备的经济寿命年限，税前折现率为18.67%，本集团采用的其他关键假设包括所属资产组产品的预期销售增长率以及预测期末资产回收价值等，本集团根据该等资产组以前年度的经营业绩、行业发展趋势等来确定这些重要假设。本集团进行减值测试的结果为无需计提减值准备。

#### 固定资产清理

	2023年12月31日	2022年12月31日	转入清理的原因
机器设备	<u>318,877.66</u>	<u>489,000.91</u>	<u>报废待处理</u>

### 14. 在建工程

	2023年	2022年
在建工程	<u>335,449,972.04</u>	<u>95,773,526.56</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

在建工程

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
襄阳轻型商用车智能制造和绿色 工厂升级	224,971,927.99	-	224,971,927.99	-	-	-
新能源研发网络协同设计平台	10,184,070.81	-	10,184,070.81	8,984,070.81	-	8,984,070.81
其他	100,293,973.24	-	100,293,973.24	86,789,455.75	-	86,789,455.75
合计	<u>335,449,972.04</u>	<u>-</u>	<u>335,449,972.04</u>	<u>95,773,526.56</u>	<u>-</u>	<u>95,773,526.56</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

重要在建工程变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例（%）
襄阳轻型商用车智能制造和绿色工厂 升级	2,638,000,000.00	-	225,144,494.36	172,566.37	-	224,971,927.99	自有资金	12.00
新能源研发网络协同设计平台	11,400,000.00	8,984,070.81	1,200,000.00	-	-	10,184,070.81	自有资金	96.00
Legend初加工线设备	47,875,200.00	-	4,236,743.36	-	-	4,236,743.36	自有资金	10.00
御风5.5米车型改造	16,120,000.00	3,716,814.14	59,420.00	59,420.00	-	3,716,814.14	自有资金	69.00
新一代轻卡T17生产准备项目	193,730,000.00	2,373,286.29	619,137.88	1,586,574.10	-	1,405,850.07	自有资金	82.00
研发院二期建设	179,283,000.00	19,205,103.52	-	18,089,139.39	-	1,115,964.13	自有资金	76.00
EV18新一代电动城市智能物流车	40,900,000.00	210,205.36	376,242.81	584,561.38	-	1,886.79	自有资金	95.00
合计	<u>3,127,308,200.00</u>	<u>34,489,480.12</u>	<u>231,636,038.41</u>	<u>20,492,261.24</u>	<u>-</u>	<u>245,633,257.29</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 使用权资产

	房屋及建筑物	土地	合计
成本			
年初及年末余额	<u>1,584,777.88</u>	<u>205,213,945.95</u>	<u>206,798,723.83</u>
累计折旧			
年初余额	792,388.93	45,330,472.49	46,122,861.42
本年计提	<u>792,388.95</u>	<u>6,155,177.38</u>	<u>6,947,566.33</u>
年末余额	<u>1,584,777.88</u>	<u>51,485,649.87</u>	<u>53,070,427.75</u>
账面价值			
年末	<u>-</u>	<u>153,728,296.08</u>	<u>153,728,296.08</u>
年初	<u>792,388.95</u>	<u>159,883,473.46</u>	<u>160,675,862.41</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产

	土地使用权	软件使用权	专有技术	合计
原价				
年初余额	409,951,409.62	244,073,242.39	134,544,155.52	788,568,807.53
购置	-	26,155,518.10	-	26,155,518.10
处置	(13,248,854.79)	-	-	(13,248,854.79)
年末余额	<u>396,702,554.83</u>	<u>270,228,760.49</u>	<u>134,544,155.52</u>	<u>801,475,470.84</u>
累计摊销				
年初余额	95,248,126.03	185,078,211.54	124,185,822.23	404,512,159.80
计提	8,492,051.62	23,963,167.33	2,825,000.00	35,280,218.95
处置	(3,860,351.35)	-	-	(3,860,351.35)
年末余额	<u>99,879,826.30</u>	<u>209,041,378.87</u>	<u>127,010,822.23</u>	<u>435,932,027.40</u>
减值准备				
年初及年末余额	-	271,225.08	-	271,225.08
账面价值				
年末	<u>296,822,728.53</u>	<u>60,916,156.54</u>	<u>7,533,333.29</u>	<u>365,272,218.36</u>
年初	<u>314,703,283.59</u>	<u>58,723,805.77</u>	<u>10,358,333.29</u>	<u>383,785,422.65</u>

于2023年12月31日，本集团无所有权受到限制的无形资产。

于2023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。

17. 开发支出

参见附注六。

18. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租入固定资产改良支出	983,653.31	14,967,094.49	(955,929.10)	14,994,818.70
信息服务费	27,724.21	-	(27,724.21)	-
合计	<u>1,011,377.52</u>	<u>14,967,094.49</u>	<u>(983,653.31)</u>	<u>14,994,818.70</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年		2022年	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	1,078,594,298.99	162,336,248.50	1,141,526,517.37	173,013,028.41
预提费用	881,805,349.58	132,270,802.44	754,582,104.48	113,187,315.69
预计负债	334,382,866.32	50,157,429.95	332,160,651.47	49,824,097.72
公允价值变动	3,990,293.67	598,544.05	2,673,025.72	668,256.42
应付职工薪酬	111,638,363.47	16,745,754.52	180,930,275.81	27,935,241.40
递延收益	204,996,472.60	30,749,470.89	219,803,461.19	32,970,519.18
无形资产摊销	42,169,667.93	6,325,450.19	45,605,706.34	6,869,362.16
应付款项-暂估	-	-	12,691,878.13	3,172,969.53
租赁负债	169,294,603.27	25,394,190.49	175,310,325.41	26,573,359.25
	<u>2,826,871,915.83</u>	<u>424,577,891.03</u>	<u>2,865,283,945.92</u>	<u>434,214,149.76</u>

	2023年		2022年	
	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
递延所得税负债				
使用权资产	145,759,212.13	21,863,881.82	154,503,601.78	23,446,074.57
合计	<u>145,759,212.13</u>	<u>21,863,881.82</u>	<u>154,503,601.78</u>	<u>23,446,074.57</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>21,863,881.82</u>	<u>402,714,009.21</u>	<u>23,446,074.57</u>	<u>410,768,075.19</u>
递延所得税负债	<u>21,863,881.82</u>	-	<u>23,446,074.57</u>	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债（续）

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如下：

	2023年	2022年
可抵扣暂时性差异	117,968,062.84	111,637,239.86
可抵扣亏损	<u>1,740,461,269.04</u>	<u>1,370,388,841.36</u>
合计	<u>1,858,429,331.88</u>	<u>1,482,026,081.22</u>

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将于以下年度到期：

	2023年
2023年	-
2024年	493,977,302.86
2025年	153,217,528.77
2026年	87,549,112.25
2027年	157,845,136.09
2028年	17,491,081.03
2029年	135,178,713.76
2030年	108,737,959.84
2031年	826,174.88
2032年	214,242,754.76
2033年	<u>371,395,504.80</u>
合计	<u>1,740,461,269.04</u>

20. 其他非流动资产

	2023年	2022年
预付延保款	24,858,493.42	13,770,209.43
合同资产-质保金	69,584,500.00	69,584,500.00
减：合同资产减值准备	<u>(17,493.39)</u>	<u>(17,493.39)</u>
合计	<u>94,425,500.03</u>	<u>83,337,216.04</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 所有权受到限制的资产

2023年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	143,511,770.09	143,511,770.09	票据保证金/诉讼 冻结资金	注1
应收款项融资	<u>78,378,848.20</u>	<u>78,378,848.20</u>	质押	注2
合计	<u>221,890,618.29</u>	<u>221,890,618.29</u>		

2022年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	30,981,820.00	30,981,820.00	票据保证金/诉讼 冻结资金	注1
应收款项融资	<u>215,452,000.00</u>	<u>215,452,000.00</u>	质押	
合计	<u>246,433,820.00</u>	<u>246,433,820.00</u>		

注1： 于2023年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币143,511,770.09元（2022年12月31日：人民币30,981,820.00元），其中人民币92,538,651.16元（2022年12月31日：人民币0.00元）为本集团向银行申请开具银行承兑汇票的保证金，人民币50,973,118.93元（2022年12月31日：人民币30,981,820.00元）为诉讼冻结资金。

注2： 于2023年12月31日，本集团列示于应收款项融资的已质押的应收票据金额为人民币78,378,848.20元，其中银行承兑汇票人民币78,378,848.20元，用于开具银行承兑汇票质押。

22. 应付票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>4,760,713,038.99</u>	<u>3,693,489,277.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付账款

	2023年	2022年
应付货款	<u>3,045,431,075.65</u>	<u>2,846,592,427.60</u>

于2023年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款的汇总金额如下：

	应付余额	未偿还或未结转的原因
账龄超过1年的重要应付账款总额	67,560,392.42	未达到偿还条件

24. 合同负债

	2023年	2022年
预收整车款	372,902,448.84	347,269,112.64
预收备件款	25,394,639.25	54,338,365.47
预收保养及保修服务款	<u>16,906,669.45</u>	<u>17,151,300.41</u>
合计	<u>415,203,757.54</u>	<u>418,758,778.52</u>

包括在2022年12月31日账面价值中的人民币418,758,778.52元合同负债已于2023年度转入营业收入。

25. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	合并范围减少	年末余额
应付短期薪酬	166,208,260.26	790,995,627.52	857,244,771.38	4,184,317.96	95,774,798.44
应付离职后福利 （设定提存计划）	1,392,827.98	138,561,766.91	139,617,320.63	-	337,274.26
应付离职后福利 （设定受益计划）	1,899,000.00	66,595.00	573,430.18	7,200.00	1,384,964.82
应付辞退福利	<u>9,046,380.82</u>	<u>10,646,892.07</u>	<u>11,646,593.59</u>	-	<u>8,046,679.30</u>
合计	<u>178,546,469.06</u>	<u>940,270,881.50</u>	<u>1,009,082,115.78</u>	<u>4,191,517.96</u>	<u>105,543,716.82</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	合并范围减少	年末余额
短期薪酬：					
工资、奖金、津贴和 补贴	161,173,919.94	627,995,875.09	692,846,359.14	4,144,370.22	92,179,065.67
职工福利费	-	25,321,426.09	25,321,426.09	-	-
社会保险费	771,808.45	65,671,143.69	66,385,718.86	-	57,233.28
其中：医疗保险费	696,295.32	61,320,564.33	61,994,331.21	-	22,528.44
工伤保险费	31,248.89	1,704,643.13	1,729,722.74	-	6,169.28
生育保险费	44,264.24	2,645,936.23	2,661,664.91	-	28,535.56
住房公积金	75,148.16	58,181,874.20	58,190,390.48	-	66,631.88
工会经费和职工教育 经费	4,187,383.71	13,825,308.45	14,500,876.81	39,947.74	3,471,867.61
合计	<u>166,208,260.26</u>	<u>790,995,627.52</u>	<u>857,244,771.38</u>	<u>4,184,317.96</u>	<u>95,774,798.44</u>

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	合并范 围减少	年末余额
基本养老保险费	1,334,606.88	110,813,526.48	111,824,836.56	-	323,296.80
失业保险费	58,221.10	3,742,452.76	3,786,696.40	-	13,977.46
企业年金	-	24,005,787.67	24,005,787.67	-	-
合计	<u>1,392,827.98</u>	<u>138,561,766.91</u>	<u>139,617,320.63</u>	<u>-</u>	<u>337,274.26</u>

设定受益计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	合并范围 减少	年末余额
设定受益计划	<u>1,899,000.00</u>	<u>66,595.00</u>	<u>573,430.18</u>	<u>7,200.00</u>	<u>1,384,964.82</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应交税费

	2023年	2022年
增值税	11,233,659.21	6,838,008.66
应交土地增值税	9,458,222.68	8,028,068.72
印花税	3,003,502.17	2,390,539.41
房产税	2,917,048.19	2,328,576.35
土地使用税	1,682,398.73	1,770,729.92
个人所得税	1,355,459.68	1,179,052.73
消费税	1,016,780.01	1,584,366.37
城市维护建设税	908,917.04	1,161,803.63
教育费附加及地方教育费附加	425,541.33	593,403.47
企业所得税	3,540.15	1,057,292.56
其他	287,120.94	289,182.17
合计	<u>32,292,190.13</u>	<u>27,221,023.99</u>

27. 其他应付款

	2023年	2022年
其他应付款	<u>1,365,796,215.48</u>	<u>1,179,901,540.27</u>
合计	<u>1,365,796,215.48</u>	<u>1,179,901,540.27</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 其他应付款（续）

其他应付款

	2023年	2022年
销售返利	418,223,933.88	321,219,395.00
押金及保证金	344,894,216.72	346,274,606.08
运输费	173,348,475.77	73,591,044.55
应付政府款项	111,190,200.00	111,190,200.00
技术服务费	67,447,992.38	69,768,889.82
网络维护费	66,675,955.90	56,264,667.14
劳务费	43,071,297.06	64,994,998.31
市场开拓与宣传费	30,290,272.48	19,871,638.08
项目咨询费	18,490,967.25	13,715,618.50
差旅费	11,819,062.70	6,317,045.13
其他	80,343,841.34	96,693,437.66
合计	<u>1,365,796,215.48</u>	<u>1,179,901,540.27</u>

28. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的租赁负债	<u>3,768,185.95</u>	<u>5,104,695.10</u>

29. 租赁负债

	2023年	2022年
租赁负债	<u>180,252,837.58</u>	<u>184,624,085.77</u>
减：一年内到期的租赁负债(附注五、28)	<u>3,768,185.95</u>	<u>5,104,695.10</u>
合计	<u>176,484,651.63</u>	<u>179,519,390.67</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 长期应付职工薪酬

	2023年	2022年
设定受益计划	19,279,000.00	19,830,000.00
长期辞退福利	<u>18,269,367.98</u>	<u>19,180,815.90</u>
合计	<u><u>37,548,367.98</u></u>	<u><u>39,010,815.90</u></u>

本集团提供了补充养老保险计划、离退休后补贴计划及离退休后医疗报销计划。该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险、薪酬的预期增长率和医疗费用年增长率的影响。

该计划资产的最近精算估值和设定受益计划义务现值由韬睿惠悦公司于2023年12月31日，使用预期累积福利单位法确定。

下表为资产负债表日应付内退福利及设定受益计划所使用的主要精算假设：

	2023年
折现率	2.50%及2.75%
福利年增长率	5.00%及10.00%

计入当期损益的内退福利和设定受益计划为：

	2023年	2022年
计入管理费用	<u>14,921,218.83</u>	<u>14,356,476.59</u>
合计	<u><u>14,921,218.83</u></u>	<u><u>14,356,476.59</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 预计负债

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	359,758,515.94	78,705,959.81	70,949,489.02	367,514,986.73
未决诉讼	<u>3,320,488.25</u>	<u>-</u>	<u>3,320,488.25</u>	<u>-</u>
合计	<u>363,079,004.19</u>	<u>78,705,959.81</u>	<u>74,269,977.27</u>	<u>367,514,986.73</u>

注：本集团为销售的产品提供产品质量保证，每月按照实际发生的追赔，三包费支出以及对服务站没有开发票的金额进行计提质保费，并确认相应的预计负债。

32. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>256,032,811.19</u>	<u>1,104,000.00</u>	<u>20,425,450.59</u>	<u>236,711,360.60</u>

33. 其他非流动负债

	2023年	2022年
预收延保款	<u>26,850,286.87</u>	<u>17,170,567.92</u>

34. 股本

	2023年	2022年
已发行及已缴足股本	<u>2,000,000,000.00</u>	<u>2,000,000,000.00</u>

35. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	585,476,522.97	-	-	585,476,522.97
其他资本公积	<u>32,478,544.19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,478,544.19</u>
合计	<u>617,955,067.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>617,955,067.16</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	(413,162.00)	(786,939.51)	(1,200,101.51)
权益法下不能转损益的其他综合收益	(86,500.00)	(90,000.00)	(176,500.00)
其他权益工具投资变动	(1,958,407.91)	207,598.92	(1,750,808.99)
权益法下可转损益的其他综合收益	<u>16,793,222.20</u>	<u>-</u>	<u>16,793,222.20</u>
合计	<u>14,335,152.29</u>	<u>(669,340.59)</u>	<u>13,665,811.70</u>

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	(398,902.66)	(14,259.34)	(413,162.00)
权益法下不能转损益的其他综合收益	(73,500.00)	(13,000.00)	(86,500.00)
其他权益工具投资公允价值变动	(442,296.91)	(1,516,111.00)	(1,958,407.91)
权益法下可转损益的其他综合收益	<u>16,793,222.20</u>	<u>-</u>	<u>16,793,222.20</u>
合计	<u>15,878,522.63</u>	<u>(1,543,370.34)</u>	<u>14,335,152.29</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2023年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他 综合收益				
重新计量设定受益计划变 动额	(786,939.51)	-	(786,939.51)	-
权益法下不能转损益的其 他综合收益	(90,000.00)	-	(90,000.00)	-
其他权益工具投资公允价 值变动	<u>270,265.23</u>	<u>(67,566.31)</u>	<u>207,598.92</u>	<u>(4,900.00)</u>
合计	<u>(606,674.28)</u>	<u>(67,566.31)</u>	<u>(669,340.59)</u>	<u>(4,900.00)</u>

2022年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他 综合收益				
重新计量设定受益计划变 动额	(12,000.00)	-	(14,259.34)	2,259.34
权益法下不能转损益的其 他综合收益	(13,000.00)	-	(13,000.00)	-
其他权益工具投资公允价 值变动	<u>(2,026,911.59)</u>	<u>506,727.90</u>	<u>(1,516,111.00)</u>	<u>(4,072.69)</u>
合计	<u>(2,051,911.59)</u>	<u>506,727.90</u>	<u>(1,543,370.34)</u>	<u>(1,813.35)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 专项储备

	安全生产费
年初余额	-
本年提取	14,036,379.70
本年使用	<u>14,036,379.70</u>
年末余额	<u>-</u>

38. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>935,991,727.34</u>	<u>13,518,348.58</u>	-	<u>949,510,075.92</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

39. 未分配利润

	2023年	2022年
上年年末未分配利润	4,627,874,854.64	4,479,024,556.41
本年归属于母公司股东的净利润	200,041,171.47	285,083,999.10
其他综合收益转入	(291,214.91)	-
减：提取盈余公积	13,518,348.58	24,633,700.87
应付普通股股利	<u>85,600,000.00</u>	<u>111,600,000.00</u>
年末未分配利润	<u>4,728,506,462.62</u>	<u>4,627,874,854.64</u>

根据2023年4月8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0.0428元，按已发行股份2,000,000,000股计算，派发现金股利共计人民币85,600,000.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,945,897,824.38	11,456,894,716.35	12,132,818,994.98	11,090,069,574.82
其他业务	124,089,411.20	98,668,328.90	57,173,296.43	36,285,423.16
合计	<u>12,069,987,235.58</u>	<u>11,555,563,045.25</u>	<u>12,189,992,291.41</u>	<u>11,126,354,997.98</u>

营业收入分解如下：

	2023年	2022年
商品类型		
销售轻型车	10,090,087,369.29	10,536,095,380.21
销售客车及底盘	841,655,688.92	890,819,467.80
销售发动机及部件	957,790,599.82	661,955,312.79
销售材料	3,433,660.91	15,639,465.77
租金收入	9,913,665.76	9,864,512.22
其他	<u>167,106,250.88</u>	<u>75,618,152.62</u>
合计	<u>12,069,987,235.58</u>	<u>12,189,992,291.41</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	12,021,701,215.65	12,133,503,508.43
在某一时段内转让	<u>38,372,354.17</u>	<u>46,624,270.76</u>
租赁收入	<u>9,913,665.76</u>	<u>9,864,512.22</u>
合计	<u>12,069,987,235.58</u>	<u>12,189,992,291.41</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解如下：

	2023年	2022年
商品类型		
销售轻型车	9,767,420,647.56	9,625,934,283.42
销售客车及底盘	832,346,040.06	818,977,040.39
销售发动机及部件	827,941,848.51	624,262,592.90
销售材料	1,515,383.18	9,100,806.28
租金成本	7,863,817.71	7,944,858.38
其他	<u>118,475,308.23</u>	<u>40,135,416.61</u>
合计	<u>11,555,563,045.25</u>	<u>11,126,354,997.98</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	11,509,326,873.37	11,071,785,868.84
在某一时段内转让	<u>38,372,354.17</u>	<u>46,624,270.76</u>
租赁成本	<u>7,863,817.71</u>	<u>7,944,858.38</u>
合计	<u>11,555,563,045.25</u>	<u>11,126,354,997.98</u>

包含于2022年12月31日账面价值中的合同负债均已于2023年度结转营业收入。

其他说明：

本集团业务类型包括汽车整车、汽车零部件及备件的生产及销售业务和运输、仓储和维修服务等业务，其中：

汽车整车、汽车零部件及备件销售业务

按照合同履行履约义务，以控制权转移作为收入确认的判断标准，按照时点确认收入。本集团与客户的结算方式为款到发货和货到付款，其中货到付款按集团核定的客户信用等级和赊销额度对客户进行赊销，客户按约定账期付款。

运输、仓储和维修服务业务

属于某一时段履行的履约义务，按照时段确认收入，本集团按照产出法，根据实际提供服务的完工进度确定提供服务的履约进度。仓储服务按照合同约定定期收取款项，运输服务、首保服务和延保服务在客户购买服务时收取款项。

合同价款通常一年内到期，合同通常不存在重大融资成分。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 税金及附加

	2023年	2022年
城市维护建设税	35,701,864.21	36,519,950.42
教育费与地方教育费附加	25,192,425.23	24,648,329.61
消费税	14,111,617.07	16,925,095.12
房产税	12,249,989.55	12,046,842.77
印花税	8,734,480.57	9,735,583.08
土地使用税	5,682,347.64	574,053.08
其他	1,487,335.71	1,503,299.65
合计	<u>103,160,059.98</u>	<u>101,953,153.73</u>

42. 销售费用

	2023年	2022年
职工薪酬	226,092,128.89	159,537,831.26
市场开拓与宣传费	130,376,166.46	100,823,696.00
差旅费	40,309,752.52	27,965,836.97
净追索赔偿	38,628,978.88	50,427,143.62
租赁费	14,118,507.50	16,235,730.30
折旧与摊销	8,389,584.37	2,367,971.16
其他	61,298,147.17	70,256,613.11
合计	<u>519,213,265.79</u>	<u>427,614,822.42</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬	182,078,039.97	237,659,227.07
网络维护费	23,139,326.80	26,662,879.56
劳务费	18,054,238.07	18,267,510.43
固定资产折旧	11,713,646.13	20,854,496.19
差旅费	6,059,788.48	5,528,144.04
无形资产摊销	5,629,931.44	19,115,726.06
咨询费	5,195,044.28	5,728,840.49
派驻费	2,992,416.26	4,014,418.72
财产保险费	2,093,163.46	3,826,366.53
使用权资产折旧	2,064,790.06	6,812,338.60
其他	44,730,120.04	42,549,771.77
合计	<u>303,750,504.99</u>	<u>391,019,719.46</u>

44. 研发费用

	2023年	2022年
职工薪酬	180,629,637.39	218,028,605.42
技术服务费以及试验校验费	78,317,708.05	100,299,920.35
材料及其他物料消耗	37,421,535.16	36,885,748.61
固定资产折旧	29,556,908.80	29,264,281.74
无形资产摊销	13,209,657.91	9,328,211.12
劳务费	8,438,621.28	6,062,593.07
差旅费	4,097,393.82	2,546,392.77
其他	6,886,537.21	9,399,120.17
合计	<u>358,557,999.62</u>	<u>411,814,873.25</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	9,074,602.63	9,047,403.45
减：利息收入	155,612,236.90	164,751,232.91
汇兑损益	(1,240,462.42)	(12,645,648.08)
其他	3,866,165.73	3,144,004.19
合计	<u>(143,911,930.96)</u>	<u>(165,205,473.35)</u>

46. 其他收益

	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	256,417,580.21	237,214,540.77
增值税加计抵减	38,858,806.53	-
代扣个人所得税手续费返还	591,263.89	547,624.41
合计	<u>295,867,650.63</u>	<u>237,762,165.18</u>

47. 投资收益

	2023年	2022年
按权益法核算的长期股权投资收益	423,273,265.23	261,338,790.99
处置长期股权投资产生的投资收益	-	335,317.05
处置子公司产生的投资收益	50,152,150.65	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,807,376.90	26,589,576.80
应收款项融资贴现损失	(40,415,322.11)	(31,205,641.29)
合计	<u>450,817,470.67</u>	<u>257,058,043.55</u>

48. 公允价值变动收益

	2023年	2022年
交易性金融资产	<u>127,726.36</u>	<u>110,958.90</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收账款坏账损失/收益	55,968,446.67	(73,666,383.22)
其他应收款坏账损失	(10,707,071.97)	(42,359.59)
应收票据坏账损失/收益	<u>2,241,015.00</u>	<u>(705,673.39)</u>
合计	<u>47,502,389.70</u>	<u>(74,414,416.20)</u>

50. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价损失	(41,874,746.28)	(35,544,238.04)
固定资产减值损失	(323,030.57)	(469,442.03)
投资性房地产减值损失	-	(12,224,315.43)
合同资产减值损失	<u>-</u>	<u>(17,493.39)</u>
合计	<u>(42,197,776.85)</u>	<u>(48,255,488.89)</u>

51. 资产处置收益

	2023年	2022年
长期资产处置利得	<u>76,494,360.10</u>	<u>7,552,599.87</u>

52. 营业外收入

	2023年	2022年
赔偿金、违约金及各种罚款收入	12,565,413.56	112,687.23
无法支付的款项	22,848.51	12,918,643.71
非流动资产毁损报废利得	-	1,439,383.90
其他	<u>553,914.58</u>	<u>694,806.31</u>
合计	<u>13,142,176.65</u>	<u>15,165,521.15</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 营业外支出

	2023年	2022年
公益性捐赠支出	2,942,000.00	1,544,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,870,256.10	1,783,979.65
赔偿金、违约金及罚款支出	2,682,849.79	2,994,903.44
其他	1,286,395.19	176,820.39
合计	<u>9,781,501.08</u>	<u>6,499,703.48</u>

54. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	1,164,023.02	(8,320,344.60)
递延所得税费用	<u>1,519,146.72</u>	<u>(1,606,217.37)</u>
合计	<u>2,683,169.74</u>	<u>(9,926,561.97)</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	205,626,787.09	284,919,878.00
按法定适用税率计算的所得税费用	51,406,696.77	71,229,969.49
子公司适用不同税率的影响	(13,752,141.97)	(26,417,464.01)
所得税汇算清缴的影响	(2,116,839.75)	(1,848,963.49)
非应税收入	(63,494,435.45)	(39,287,998.04)
不可抵扣的费用	1,094,706.47	4,587,453.48
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣 亏损	53,646,628.48	44,881,952.74
使用前期未确认的可抵扣亏损	(2,256,860.68)	(20,953,702.50)
研发支出加计扣除	<u>(21,844,584.13)</u>	<u>(42,117,809.64)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>2,683,169.74</u>	<u>(9,926,561.97)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益	0.10	0.14
稀释每股收益	0.10	0.14

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	200,041,171.47	285,083,999.10
股份		
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

由于本公司无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
收到的政府补贴	237,687,393.51	233,756,722.52
利息收入	112,952,948.57	144,845,759.93
营业外收入	13,142,176.65	8,133,816.72
租赁收入	9,269,267.25	9,864,512.22
法院冻结资金	30,981,820.00	37,079,500.00
收到保证金	40,563,318.00	45,870,561.82
其他	170,123.25	7,450,684.37
合计	<u>444,767,047.23</u>	<u>487,001,557.58</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
水电动能费	145,467,439.68	117,270,114.40
技术服务及试验校验费	105,723,990.08	109,157,373.73
市场开拓及宣传费	122,595,943.63	98,258,730.10
支付保证金	91,123,264.51	66,502,355.86
净追索赔偿	41,440,294.97	46,611,441.91
仓储费	32,013,230.21	40,382,518.58
租赁费	23,917,642.95	34,963,191.98
差旅费	53,468,373.76	32,732,666.96
诉讼冻结资金	50,973,118.93	30,981,820.00
财产保险费	6,506,845.78	22,640,397.09
特许权使用费	6,806,141.04	7,050,298.77
网络维护费	24,492,044.19	2,200,393.63
其他费用	86,402,558.13	87,416,550.26
合计	<u>790,930,887.86</u>	<u>696,167,853.27</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 现金流量表项目注释（续）

（2） 与投资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付其他与投资活动有关的现金		
存款期在三个月以上大额存单的增加额	-	650,000,000.00
合计	-	650,000,000.00

（3） 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付其他与筹资活动有关的现金		
偿还租赁负债	13,247,044.94	13,241,806.12
合计	13,247,044.94	13,241,806.12

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利	-	-	85,600,000.00	85,600,000.00	-	-
租赁负债	184,624,085.77	-	8,875,796.75	13,247,044.94	-	180,252,837.58
合计	184,624,085.77	-	94,475,796.75	98,847,044.94	-	180,252,837.58

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	202,943,617.35	294,846,439.97
加：资产减值准备	42,197,776.85	48,255,488.89
信用减值损失/收益	(47,502,389.70)	74,414,416.20
固定资产折旧	249,603,176.87	225,226,058.08
使用权资产折旧	6,947,566.33	6,948,916.96
无形资产摊销	35,280,218.95	40,818,436.30
投资性房地产折旧摊销	4,184,199.32	5,657,820.17
长期待摊费用摊销	983,653.31	3,630,928.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(76,494,360.10)	(7,552,599.87)
固定资产报废损失	2,870,256.10	344,595.75
公允价值变动收益	(127,726.36)	(110,958.90)
财务费用	7,838,470.09	(18,392,904.10)
投资收益	(450,817,470.67)	(288,263,684.84)
递延所得税资产减少/（增加）	1,519,146.72	(1,606,217.37)
递延收益的摊销	(20,425,450.59)	(23,737,663.15)
存货的（增加）/减少	(489,993,805.29)	767,361,416.85
经营性应收项目的（增加）/减少	(689,572,195.13)	1,329,123,270.48
经营性应付项目的增加/（减少）	955,010,465.40	(2,746,997,512.29)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(265,554,850.55)</u>	<u>(290,033,752.67)</u>

现金及现金等价物净变动情况：

	2023年	2022年
现金的年末余额	4,864,032,192.61	5,483,771,578.00
减：现金的年初余额	<u>5,483,771,578.00</u>	<u>5,007,627,860.13</u>
现金及现金等价物净增加/（减少）	<u>(619,739,385.39)</u>	<u>476,143,717.87</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金流量表补充资料（续）

（2） 处置子公司及其他营业单位的现金净额

	2023年
本年处置子公司及其他营业单位于本年收到的 现金和现金等价物	79,034,400.00
减：丧失控制权日子公司及其他营业单位持 有的现金和现金等价物	<u>18,953,520.64</u>
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>60,080,879.36</u>

（3） 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	<u>4,864,032,192.61</u>	<u>5,483,771,578.00</u>
其中：可随时用于支付的银行存款	4,864,032,192.61	5,483,736,580.71
可随时用于支付的其他货币资金	-	34,997.29
年末现金及现金等价物余额	<u>4,864,032,192.61</u>	<u>5,483,771,578.00</u>

（4） 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年	2022年	理由
应收利息	58,605,305.56	15,930,305.56	计提的存款利息
存款期在3个月以上的大额存单	650,000,000.00	650,000,000.00	不可提前支取
银行承兑汇票保证金	92,538,651.16	-	不可提前支取
诉讼冻结资金	<u>50,973,118.93</u>	<u>30,981,820.00</u>	使用限制
合计	<u>852,117,075.65</u>	<u>696,912,125.56</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 外币货币性项目

	2023年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	5,027,474.00	7.0827	35,608,090.10
欧元	643,906.80	7.8592	5,060,592.32
应收账款			
美元	50,994,509.16	7.0827	361,178,810.03
欧元	1,002,405.15	7.8592	7,878,102.55
其他应收款			
美元	136.16	7.0827	964.38
欧元	-	7.8592	-
合计			<u>409,726,559.38</u>
	2022年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	12,837.08	6.9646	89,405.13
欧元	-	7.4229	-
应收账款			
美元	31,977,907.83	6.9646	222,713,336.87
欧元	175,562.08	7.4229	1,303,179.76
其他应收款			
美元	138.47	6.9646	964.39
欧元	-	7.4229	-
合计			<u>224,106,886.15</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 租赁

（1） 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	9,074,602.63	9,047,403.45
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费	22,138,219.12	21,540,617.52
与租赁相关的总现金流出	37,164,687.89	48,204,998.10

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的土地、房屋及建筑物的租赁期通常为30-50年。

（2） 作为出租人

本集团将经营租赁资产用于出租，租赁期为2年至20年，形成经营租赁。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
租赁收入	<u>9,913,665.76</u>	<u>9,864,512.22</u>

## 六、 研发支出

按性质分类如下：

	2023年	2022年
职工薪酬	213,776,764.95	218,028,605.42
技术服务费以及试验校验费	102,020,962.63	100,299,920.35
固定资产折旧	29,556,908.80	29,264,281.74
材料及其他物料消耗	39,817,909.03	36,885,748.61
无形资产摊销	13,209,657.91	9,328,211.12
劳务费	8,438,621.28	6,062,593.07
差旅费	4,097,393.82	2,546,392.77
其他	6,886,537.21	9,399,120.17
合计	<u>417,804,755.63</u>	<u>411,814,873.25</u>
其中：费用化研发支出	358,557,999.62	411,814,873.25
资本化研发支出	59,246,756.01	-

符合资本化条件的研发项目开发支出如下：

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少 确认 无形资产	计入 当期损益	年末余额
V5&V7项目	-	<u>59,246,756.01</u>	-	-	<u>59,246,756.01</u>

重要的资本化研发项目如下：

	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
V5&V7项目	开发阶段	2024年8月	车辆销售	2023年4月	具有技术和经济可行性

## 七、 合并范围的变更

### 处置子公司

本公司及子公司上海嘉华投资有限公司与东风物流集团股份有限公司签订股权转让协议，以人民币79,034,400.00元为对价转让所持有的东风襄阳物流工贸有限公司的100%股权。自2023年9月30日起，本集团不再将东风襄阳物流工贸有限公司纳入合并范围。根据股权转让协议及有关价格的约定，本集团确认长期股权投资处置的投资收益人民币50,152,150.65元。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
东风轻型商用车营销有限公司	武汉市	武汉市	整车及零部件销售 发动机及零部件制造	10,000万元人民币	100.00	-	投资设立
东风轻型发动机有限公司	十堰市	十堰市	和销售	72,000万元人民币	51.00	-	投资成立
上海嘉华投资有限公司	上海市	上海市	投资	10,000万元人民币	97.00	2.70	投资成立
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	1,000万元人民币	100.00	-	投资成立
武汉东风汽车对外贸易有限公司	武汉市	武汉市	出口贸易	1,000万元人民币	-	99.70	投资成立
东风蓝卡（武汉）科技有限公司	武汉市	武汉市	从事汽车专业领域内的技术服务	1,000万元人民币	-	99.82	投资成立
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	8,000万元人民币	90.00	-	非同一控制下企业合并
襄阳东风隆诚机械有限责任公司	襄阳市	襄阳市	零部件制造和销售	2,000万元人民币	100.00	-	非同一控制下企业合并



八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	年末累计 少数股东权益
东风襄阳旅行车有限公司	10.00%	2,314,116.85	83,615,972.51
东风轻型发动机有限公司	49.00%	593,229.03	204,211,860.24

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2023年

	东风襄阳旅行车 有限公司	东风轻型发动机 有限公司
流动资产	906,300,018.83	555,329,278.28
非流动资产	192,241,802.07	182,698,336.78
资产合计	<u>1,098,541,820.90</u>	<u>738,027,615.06</u>
流动负债	225,412,493.75	240,964,297.85
非流动负债	26,891,017.95	80,304,418.77
负债合计	<u>252,303,511.70</u>	<u>321,268,716.62</u>
营业收入	53,753,390.33	390,121,566.13
净利润	23,141,168.46	1,210,671.49
综合收益总额	23,332,582.93	1,200,671.49
经营活动产生的现金流量净额	(2,370,815.45)	4,986,564.16

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额（续）：

2022年

	东风襄阳旅行车 有限公司	东风轻型发动机 有限公司
流动资产	1,993,358,000.56	556,789,745.80
非流动资产	<u>224,438,697.84</u>	<u>203,367,305.46</u>
资产合计	<u>2,217,796,698.40</u>	<u>760,157,051.26</u>
流动负债	1,355,426,054.75	263,212,266.36
非流动负债	<u>39,464,917.38</u>	<u>81,386,557.95</u>
负债合计	<u>1,394,890,972.13</u>	<u>344,598,824.31</u>
营业收入	1,801,746,494.97	285,444,232.53
净利润	89,889,783.70	149,525.74
综合收益总额	89,017,145.45	153,525.74
经营活动产生的现金流量净额	(623,316,925.10)	(217,498,111.63)

## 八、 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

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理	注释
					直接	间接		
<b>合营企业</b>								
东风康明斯发动机有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市高新技术产业 开发区	发动机及发动机组制造	10,062万元美元	50.00	-	权益法	
<b>联营企业</b>								
东博新能源科技有限公司	湖北省襄阳市	襄阳市高新区邓城大道49号 国际创新产业基地6号楼	新能源技术推广服务	30,000万元人民币	50.00	-	权益法	
山东凯马车辆有限公司	山东省寿光市	山东省寿光市东环路58888号	汽车零部件及配件制造	27,500万元人民币	40.00	-	权益法	
东风嘉实多油品有限公司	湖北省武汉市	武汉市青山区（武汉化学工 业区）化工五路8号1栋1单元	原油加工及石油制品制造	20,000万元人民币	30.00	-	权益法	
山东凯马汽车制造有限公司	山东省寿光市	山东省寿光市东环路58888号	汽柴油车整车制造	38,142.86万元人民币	9.96	-	权益法	注
襄阳东风汉江新能源汽车产业 基金合伙企业（有限合伙）	湖北省襄阳市	中国（湖北）自贸区襄阳片 区东风汽车大道1号东风汽车 股份有限公司铸造分公司科 技楼二楼	投资与资产管理	120,000万元人民币	49.50	-	权益法	
湖南邦乐车桥有限公司	湖南省津市市	湖南省津市市金鱼岭办事处 湖桥社区孟姜女大道800号	汽车零部件及配件制造	8,832.52万元人民币	6.11	-	权益法	注

注：本公司在山东凯马车辆有限公司和湖南邦乐车桥有限公司派驻一名董事，对其实施重大影响，对该两家公司的投资作为长期股权投资以权益法核算。

八、 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）

下表列示了东风康明斯发动机有限公司的财务信息：

	2023年	2022年
流动资产	6,811,361,757.81	4,030,444,602.44
其中：现金和现金等价物	2,324,168,339.16	364,966,990.38
非流动资产	2,377,727,349.09	2,149,617,457.84
资产合计	<u>9,189,089,106.90</u>	<u>6,180,062,060.28</u>
流动负债	6,800,678,227.03	4,171,325,661.80
非流动负债	349,606,513.39	301,315,858.50
负债合计	<u>7,150,284,740.42</u>	<u>4,472,641,520.30</u>
股东权益合计	2,038,804,366.48	1,707,420,539.98
按持股比例享有的净资产份额	1,019,402,183.24	853,710,269.99
对合营公司投资的账面价值	<u>1,019,402,183.24</u>	<u>853,710,269.99</u>

	2023年	2022年
营业收入	11,200,345,748.03	6,859,575,070.92
财务费用	(5,576,753.65)	(5,215,923.58)
所得税费用	(118,279,184.60)	(25,291,671.42)
净利润	893,563,826.50	561,610,214.34
其他综合收益	(180,000.00)	(26,000.00)
综合收益总额	893,383,826.50	561,584,214.34
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	281,000,000.00	514,500,000.00

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2023年	2022年
联营企业		
投资账面价值合计	529,297,217.06	562,546,865.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(23,418,648.02)	(19,466,316.18)
综合收益总额	(23,418,648.02)	(19,466,316.18)

## 九、 政府补助

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	<u>256,032,811.19</u>	<u>1,104,000.00</u>	<u>20,425,450.59</u>	<u>236,711,360.60</u>	资产

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与资产相关的政府补助 计入其他收益	20,425,450.59	23,737,663.15
与收益相关的政府补助 计入其他收益	<u>235,992,129.62</u>	<u>213,476,877.62</u>
合计	<u>256,417,580.21</u>	<u>237,214,540.77</u>

## 十、 金融工具及其风险

### 1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计人民币1,000,545,038.54元（2022年12月31日：人民币500,114,158.90元），主要列示于交易性金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计人民币629,421,291.43元（2022年12月31日：人民币538,779,434.38元），主要列示于其他权益工具投资和应收款项融资；以摊余成本计量的金融资产合计人民币9,875,202,412.67元（2022年12月31日：人民币10,264,702,772.37元），主要列示于货币资金、应收账款、应收票据和其他应收款；以摊余成本计量的金融负债合计人民币9,171,940,330.12元（2022年12月31日：人民币7,719,983,245.84元），主要列示于应付账款、应付票据和其他应付款。

## 十、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

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合规及监审委员会按照董事会批准的政策开展。合规及监审委员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。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、应收款项融资和其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2023年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的29.67%（2022年12月31日：36.91%）和60.75%（2022年12月31日：66.14%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### *信用风险显著增加判断标准*

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为应收款项的逾期情况，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化。

## 十、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### 已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为有关款项出现逾期的情况，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

#### 2023年

	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
应付票据	4,760,713,038.99	-	-	-	4,760,713,038.99
应付账款	3,045,431,075.65	-	-	-	3,045,431,075.65
其他应付款	544,743,260.39	-	-	-	544,743,260.39
租赁负债	<u>12,467,799.86</u>	<u>12,467,799.86</u>	<u>37,403,399.58</u>	<u>251,169,973.04</u>	<u>313,508,972.34</u>
合计	<u>8,363,355,174.89</u>	<u>12,467,799.86</u>	<u>37,403,399.58</u>	<u>251,169,973.04</u>	<u>8,664,396,347.37</u>

#### 2022年

	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
应付票据	3,693,489,277.97	-	-	-	3,693,489,277.97
应付账款	2,846,592,427.60	-	-	-	2,846,592,427.60
其他应付款	428,806,113.22	-	-	-	428,806,113.22
租赁负债	<u>13,299,135.86</u>	<u>12,467,799.86</u>	<u>37,403,399.58</u>	<u>263,564,491.77</u>	<u>326,734,827.07</u>
合计	<u>6,982,186,954.65</u>	<u>12,467,799.86</u>	<u>37,403,399.58</u>	<u>263,564,491.77</u>	<u>7,295,622,645.86</u>

## 十、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 市场风险

##### 汇率风险

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，本集团已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2023年度，本集团已开展远期外汇合约业务，总额度为人民币9亿元，余额为人民币127,726.36元。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于美元或欧元计价的金融工具）产生的影响。

#### 2023年

	汇率增加/ (减少) %	净损益增加/ (减少)
人民币对美元贬值	5	19,821,348.53
人民币对美元升值	5	(19,821,348.53)
人民币对欧元贬值	5	646,934.74
人民币对欧元升值	5	(646,934.74)

#### 2022年

	汇率增加/ (减少) %	净损益增加/ (减少)
人民币对美元贬值	5	9,423,004.89
人民币对美元升值	5	(9,423,004.89)
人民币对欧元贬值	5	55,385.14
人民币对欧元升值	5	(55,385.14)



## 十、 金融工具及其风险（续）

### 3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，为股东提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指合并资产负债表中所列示总负债除以总资产。本集团于资产负债表日的资产负债率列示如下：

	2023年	2022年
资产负债率	55.15%	52.04%

### 4. 金融资产转移

转移方式	已转移 金融资产性质	已转移 金融资产金额	终止确认 情况	终止确认情况 的判断依据
票据背书/票据贴现	应收款项融资	3,839,324,804.63	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		<u>3,839,324,804.63</u>		

于2023年12月31日，因转移而终止确认的金融资产如下：

	金融资产转移的方式	终止确认的 金融资产金额	与终止确认相关 的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	<u>3,839,324,804.63</u>	<u>40,415,322.11</u>
合计		<u>3,839,324,804.63</u>	<u>40,415,322.11</u>

于2023年12月31日，无已转移但未整体终止确认的金融资产。

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债

以公允价值计量的资产和负债：

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要不可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	- 1,000,541,838.54	-	-	1,000,541,838.54
交易性权益工具投资	-	-	3,200.00	3,200.00
应收款项融资	- 624,958,397.38	-	-	624,958,397.38
其他权益工具投资				
非上市权益证券	-	-	4,462,894.05	4,462,894.05
合计	- 1,625,500,235.92	-	4,466,094.05	1,629,966,329.97

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要不可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	- 500,110,958.90	-	-	500,110,958.90
交易性权益工具投资	-	-	3,200.00	3,200.00
应收款项融资	- 531,764,000.85	-	-	531,764,000.85
其他权益工具投资				
非上市权益证券	-	-	7,015,433.53	7,015,433.53
合计	- 1,031,874,959.75	-	7,018,633.53	1,038,893,593.28

### 2. 第一层次公允价值计量

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

## 十一、公允价值的披露（续）

### 3. 第二层次公允价值计量

本集团与多个交易对手（主要是有着较高信用评级的金融机构）订立了衍生金融工具合同。衍生金融工具，包括外汇远期合同，采用类似于远期定价和互换模型以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。外汇远期合同的账面价值，与公允价值相同。于2023年12月31日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。

### 4. 第三层次公允价值计量

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如企业价值乘数和市盈率乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团采用可比公司市盈率来进行评估。

十一、公允价值披露（续）

5. 持续第三层次公允价值计量的调节信息

2023年

	年初	当期利得或损失总额		购买	出售	结算	年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期未 实现利得或损失的 变动
	余额	计入损益	计入其他综合收益					
交易性金融资产								
交易性权益工具投资	3,200.00	-	-	-	-	-	3,200.00	-
其他权益工具投资								
非上市权益证券	7,015,433.53	-	278,849.52	-	(2,831,389.00)	-	4,462,894.05	-
合计	7,018,633.53	-	278,849.52	-	(2,831,389.00)	-	4,466,094.05	-

十一、公允价值披露（续）

5. 持续第三层次公允价值计量的调节信息（续）

2022年

	年初	当期利得或损失总额		购买	出售	结算	年末	年末持有的资产
	余额	计入损益	计入其他综合收益				余额	计入损益的当期未实现利得或损失的变动
交易性金融资产								
交易性权益工具投资	3,200.00	-	-	-	-	-	3,200.00	-
其他权益工具投资								
非上市权益证券	13,895,599.44	-	(2,026,911.59)	-	(4,853,254.32)	-	7,015,433.53	-
合计	13,898,799.44	-	(2,026,911.59)	-	(4,853,254.32)	-	7,018,633.53	-

## 十二、关联方关系及其交易

### 1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例 (%)	对本公司表 决权比例 (%)
东风集团	武汉市	汽车及零部件 的制造与销售	人民币 8,302,252,000.00元	55.00	55.00

本公司的最终控制公司为东风汽车集团有限公司。

### 2. 子公司

子公司详见附注八、1。

### 3. 合营企业和联营企业

除附注八、2披露的重要合营企业和联营企业外，无其他与本集团发生交易的合营企业和联营企业。

### 4. 其他关联方

	关联方关系
东风汽车集团有限公司	东风集团之控股股东
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
襄阳风神物流有限公司	受东风汽车公司控制
武汉立元机成机械系统工程有限公司	受东风汽车公司控制
东风设计研究院有限公司	受东风汽车公司共同控制

## 十二、关联方关系及其交易（续）

### 4. 其他关联方（续）

	关联方关系
襄阳东昇机械有限公司	受东风汽车公司共同控制
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	受东风汽车公司共同控制
湖北盛达动力科技有限公司	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
东风广州汽车贸易有限公司	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
东风商用车有限公司	受东风集团控制
东风专用汽车有限公司	受东风集团控制
中国东风汽车工业进出口有限公司	受东风集团控制
创格(武汉)汽车服务有限公司	受东风集团控制
智新控制系统有限公司	受东风集团控制
东风特种汽车有限公司	受东风集团控制
东风襄阳物流工贸有限公司（2023年10月起成为关联方，之前为本公司之子公司）	受东风集团控制
东风汽车有限公司	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
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	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
东风精密铸造有限公司	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	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
东风设备制造有限公司	受东风有限控制
郑州日产汽车有限公司	受东风有限控制
东风延锋(十堰)汽车座舱系统有限公司	受东风有限控制
深圳联友科技有限公司	受东风有限控制
联友出行科技服务有限公司	受东风有限控制
东风模具冲压技术有限公司	受东风汽车公司控制
襄阳东博共创新能源科技有限公司	联营公司之子公司
襄阳东博华胜新能源科技有限公司	联营公司之子公司
长沙及淮新能源科技有限公司	联营公司之孙公司

十二、关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
东风马勒热系统有限公司	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
苏州东风平和法雷奥离合器有限公司	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	受东风有限重大影响
东风库博汽车部件有限公司	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
广州日产通商贸易有限公司	东风有限之日方股东
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 之美方股东控制



十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 自关联方采购商品、接受劳务

	2023年	2022年
山东凯马车辆有限公司	1,153,489,666.55	767,228,510.67
山东凯马汽车制造有限公司	569,589,474.70	564,885,859.02
东风康明斯发动机有限公司	444,560,084.19	460,280,144.58
东风华神汽车有限公司	415,844,798.76	406,204,033.80
东风德纳车桥有限公司	345,474,129.05	444,092,632.41
东风延锋（十堰）汽车座舱系统有限公司	213,646,873.50	195,333,298.90
东风汽车有限公司	212,716,314.58	145,386,182.08
湖南邦乐车桥有限公司	172,588,127.31	154,131,602.32
东风襄阳物流工贸有限公司	97,718,635.51	-
东风汽车底盘系统有限公司	88,061,544.70	100,615,034.98
东风嘉实多油品有限公司	81,574,811.28	72,087,966.94
深圳联友科技有限公司	73,663,774.37	32,776,041.48
东风设备制造有限公司	62,546,380.70	5,702,029.40
襄阳达安汽车检测中心有限公司	51,228,664.18	22,784,658.06
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	40,943,918.99	32,893,965.63
东风设计研究院有限公司	37,979,908.33	2,032,196.30
东风汽车集团股份有限公司	28,707,960.13	15,355,998.59
郑州日产汽车有限公司	26,105,396.14	8,987,488.67
东风汽车集团有限公司	25,978,254.53	16,553,255.96
武汉东风汽车进出口有限公司	23,091,198.21	34,130,686.93
东风汽车车轮随州有限公司	22,748,854.42	14,372,478.75
东风康明斯排放处理系统有限公司	22,384,321.00	14,036,500.82
东风电驱动系统有限公司	20,864,551.75	20,128,403.39
东风汽车零部件（集团）有限公司	16,955,465.31	9,849,288.82
湖北盛达动力科技有限公司	16,216,612.52	11,405,206.24
东风模具冲压技术有限公司	12,087,749.22	12,917,542.57
东风汽车紧固件有限公司	10,598,703.29	10,023,680.52
其他	53,752,017.88	144,589,548.32
合计	<u>4,341,118,191.10</u>	<u>3,718,784,236.15</u>

## 十二、关联方关系及其交易（续）

### 5. 本集团与关联方的主要交易（续）

#### （2）向关联方销售商品、提供劳务

	2023年	2022年
东风电动车辆股份有限公司	665,939,469.18	-
东风康明斯发动机有限公司	285,969,811.12	252,662,320.37
中国东风汽车工业进出口有限公司	140,010,368.50	143,946,796.05
创格（武汉）汽车服务有限公司	89,884,955.76	755,953,248.62
东风汽车有限公司	87,380,033.53	101,021,034.67
襄阳东博共创新能源科技有限公司	56,152,212.39	1,212,110.83
东博新能源科技有限公司	46,470,796.46	-
郑州日产汽车有限公司	31,478,596.03	7,352,335.02
襄阳达安汽车检测中心有限公司	30,271,070.32	29,672,326.17
东风随州专用汽车有限公司	10,911,141.80	-
其他	53,999,886.43	115,209,944.84
合计	<u>1,498,468,341.52</u>	<u>1,407,030,116.57</u>

#### （3）关联方租赁

##### 作为出租人

	租赁资产种类	2023年租赁收入	2022年租赁收入
襄阳风神物流有限公司	土地租赁	1,645,714.28	1,645,714.28
东风襄阳物流工贸有限公司	土地租赁	1,262,516.48	-

##### 作为承租人

#### 2023年

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
东风汽车集团有限公司	土地租赁	-	-	13,247,044.94	9,074,602.63	-

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3）关联方租赁（续）

作为承租人（续）

2022年

	租赁资产 种类	简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用	未纳入租赁负债计量 的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债 利息支出	增加的使 用权资产
东风汽车集团 有限公司	土地租赁	-	-	12,467,799.86	9,047,403.45	-

（4）利息收入

	2023年	2022年
东风汽车财务有限公司	<u>41,929,301.68</u>	<u>30,475,006.79</u>

（5）投资收益

	2023年	2022年
东风汽车财务有限公司	<u>(3,020,567.80)</u>	<u>(7,351,777.47)</u>

（6）金融贴息

	2023年	2022年
东风汽车财务有限公司	<u>46,938,089.47</u>	<u>33,260,933.49</u>

## 十二、关联方关系及其交易（续）

### 5. 本集团与关联方的主要交易（续）

#### （7）其他关联方交易

	2023年	2022年
派驻费		
东风康明斯发动机有限公司	2,849,412.54	2,320,981.62
山东凯马车辆有限公司	2,170,050.82	2,055,467.08
东风嘉实多油品有限公司	1,117,545.61	1,559,003.15
深圳联友科技有限公司	859,715.95	930,935.00
东博新能源科技有限公司	674,235.95	804,355.00
合计	<u>7,670,960.87</u>	<u>7,670,741.85</u>
技术提成费		
东风集团	<u>7,082,700.00</u>	<u>6,964,600.00</u>

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款

	2023年		2022年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
东风电动车辆股份有限公司	783,941,350.00	22,432,780.60	76,914,283.00	7,722,703.30
襄阳东博共创新能源科技有限公司	106,319,113.00	7,859,716.40	42,867,113.00	3,840,893.32
创格（武汉）汽车服务有限公司	101,522,842.60	2,487,309.64	-	-
东博新能源科技有限公司	52,512,000.00	1,286,544.00	-	-
襄阳东博华胜新能源科技有限公司	41,237,250.00	3,694,857.60	41,237,250.00	3,694,857.60
中国东风汽车工业进出口有限公司	27,408,961.64	671,519.56	20,345,219.20	441,391.25
东风康明斯发动机有限公司	26,519,912.33	-	27,020,273.01	586,339.92
东风汽车有限公司	12,266,512.56	122,665.12	34,692,756.75	442,515.18
郑州日产汽车有限公司	9,516,655.22	6,821,722.47	8,581,911.10	5,743,424.45
东风华神汽车有限公司	50,000.00	-	178,810.92	3,207.39
东风柳州汽车有限公司	42,218.41	42,218.41	42,218.41	42,218.41
东风特汽（十堰）客车有限公司	-	-	10,009,655.00	248,654.99
东风汽车集团股份有限公司	-	-	9,113,787.42	19,008.48
襄阳达安汽车检测中心有限公司	-	-	6,861,785.43	170,858.46
山东凯马车辆有限公司	-	-	1,312,500.00	1,312,500.00
其他	9,807,288.96	886,811.13	2,908,564.89	138,154.43
合计	1,171,144,104.72	46,306,144.93	282,086,128.13	24,406,727.18

(2) 预付款项

	2023年		2022年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
郑州日产汽车有限公司	39,956,200.00	-	-	-
武汉东风汽车进出口有限公司	23,570,053.30	-	30,393,490.87	-
东博新能源科技有限公司	14,810,172.65	-	92,614.40	-
东风特种汽车有限公司	438,000.00	-	190,800.00	-
东风华神汽车有限公司	300,000.00	-	970,000.00	-
创格（武汉）汽车服务有限公司	372,715.82	-	403,530.60	-
东风通信技术有限公司	80,062.32	-	80,062.32	-
襄阳达安汽车检测中心有限公司	-	-	17,500,000.00	-
其他	329,180.09	-	1,382,109.79	-
合计	79,856,384.18	-	51,012,607.98	-

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(3) 应收款项融资

	2023年		2022年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
郑州日产汽车有限公司	69,536,660.63	-	50,056,590.04	-
中国东风汽车工业进出口有限公司	22,452,138.00	-	14,284,450.00	-
东风商用车有限公司	4,368,780.99	-	355,216.95	-
东风特种汽车有限公司	4,000,000.00	-	-	-
东风电驱动系统有限公司	3,478,128.73	-	-	-
东风模具冲压技术有限公司	1,415,000.00	-	-	-
东风嘉实多油品有限公司	900,098.82	-	-	-
东风越野车有限公司	535,000.00	-	510,000.00	-
东风华神汽车有限公司	467,079.57	-	-	-
东风德纳车桥有限公司	340,000.00	-	40,000.00	-
东风马勒热系统有限公司	305,555.97	-	-	-
东风特种商用车有限公司	-	-	16,596.27	-
东风特汽（十堰）客车有限公司	-	-	76,526.25	-
其他	228,650.09	-	273,241.68	-
合计	<u>108,027,092.80</u>	-	<u>65,612,621.19</u>	-

(4) 其他应收款

	2023年	2022年
东风物流集团股份有限公司	14,269,530.05	-
东风汽车有限公司	12,389,241.60	7,289,241.60
东风襄阳物流工贸有限公司	7,329,903.29	-
创格（武汉）汽车服务有限公司	5,000,000.00	-
东博新能源科技有限公司	810,177.08	-
襄阳达安汽车检测中心有限公司	-	2,100,000.00
其他	964,760.69	520,042.81
合计	<u>40,763,612.71</u>	<u>9,909,284.41</u>

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(5) 应付票据

	2023年	2022年
山东凯马汽车制造有限公司	273,756,240.11	-
东风华神汽车有限公司	192,152,478.86	105,182,659.56
山东凯马车辆有限公司	170,574,539.06	150,800,000.00
湖南邦乐车桥有限公司	84,167,369.92	80,060,627.45
东风延锋（十堰）汽车座舱系统有限公司	59,547,219.85	192,312.96
东风设备制造有限公司	56,400,000.00	106,193.11
东风德纳车桥有限公司	55,131,690.72	99,097,234.16
东风汽车底盘系统有限公司	46,789,117.93	32,244,496.80
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	25,813,863.25	10,331,550.17
东风汽车有限公司	23,877,134.61	69,262,035.73
东风汽车零部件(集团)有限公司	15,684,249.37	2,051,123.66
东风电驱动系统有限公司	12,355,783.50	2,085,060.09
东风汽车车轮随州有限公司	12,164,166.83	5,272,262.20
襄阳达安汽车检测中心有限公司	8,836,209.28	21,787,592.10
东风嘉实多油品有限公司	8,191,068.78	9,547,581.87
东风汽车集团股份有限公司	7,195,200.00	-
湖北盛达动力科技有限公司	6,686,613.95	2,246,765.70
东风康明斯排放处理系统有限公司	5,840,355.84	3,674,613.08
东风汽车紧固件有限公司	3,517,826.05	2,334,572.55
襄阳东昇机械有限公司	3,259,639.49	2,493,311.62
东风龙擎动力有限公司	2,282,696.08	-
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	1,813,260.79	1,644,569.15
东博新能源科技有限公司	327,730.35	9,830,669.11
东风商用车有限公司	-	4,057,414.72
东风设计研究院有限公司	-	2,123,650.00
苏州东风平和法雷奥离合器有限公司	-	1,047,688.10
深圳市航盛电子股份有限公司	-	700,646.03
其他	3,770,203.17	1,957,223.67
合计	<u>1,080,134,657.79</u>	<u>620,131,853.59</u>

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

（6） 应付账款

	2023年	2022年
山东凯马汽车制造有限公司	104,176,276.93	74,611,099.15
东风华神汽车有限公司	80,122,416.87	56,211,374.55
山东凯马车辆有限公司	53,802,679.58	118,644,869.26
湖南邦乐车桥有限公司	33,640,782.93	32,422,073.17
东风延锋（十堰）汽车座舱系统有限公司	26,010,248.04	43,783,652.58
东风襄阳物流工贸有限公司	19,618,737.99	-
东风模具冲压技术有限公司	14,403,309.97	34,082,578.60
东风德纳车桥有限公司	12,712,699.28	47,977,717.84
东风嘉实多油品有限公司	12,339,304.08	27,859,344.40
东风汽车集团有限公司	10,733,752.40	11,689,462.13
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	10,314,975.56	8,423,006.89
东风汽车底盘系统有限公司	10,312,698.18	23,426,204.22
湖北盛达动力科技有限公司	7,923,490.95	6,029,974.99
深圳联友科技有限公司	7,465,760.00	5,949,083.30
东风康明斯排放处理系统有限公司	6,764,018.41	3,437,959.75
东风汽车车轮随州有限公司	5,705,502.26	3,298,086.29
东风电驱动系统有限公司	3,560,832.53	6,748,517.59
东风汽车紧固件有限公司	3,266,037.11	3,946,362.77
武汉立元机成机械系统工程有限公司	2,505,400.00	2,505,400.00
襄阳东昇机械有限公司	2,457,129.26	3,208,459.46



十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

（6）应付账款（续）

	2023年	2022年
东风汽车集团股份有限公司	2,281,405.26	5,404,507.61
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	2,057,592.23	2,291,402.01
东风马勒热系统有限公司	1,677,850.82	1,645,828.26
襄阳达安汽车检测中心有限公司	1,672,506.26	121,470.84
联友出行科技服务有限公司	1,537,573.88	-
东博新能源科技有限公司	1,262,493.22	10,598,571.18
南斗六星系统集成有限公司	1,253,833.04	930,105.10
东风（十堰）有色铸件有限公司	1,106,665.17	-
东风富士汤姆森调温器有限公司	788,897.79	719,944.84
智新控制系统有限公司	627,358.88	698,516.54
东风汽车动力零部件有限公司	476,511.84	512,799.35
东风龙擎动力有限公司	468,170.77	176,663.97
东风精密铸造有限公司	443,651.55	1,034,452.61
东风设备制造有限公司	336,306.86	1,045,646.61
东风设计研究院有限公司	269,400.00	6,418,028.88
东风汽车有限公司	246,983.61	11,728,226.56
苏州东风平和法雷奥离合器有限公司	1,166.54	1,051,075.73
东风康明斯发动机有限公司	-	22,072,768.61
东风商用车有限公司	-	1,060,774.19
其他	2,228,381.77	2,589,289.62
合计	446,572,801.82	584,355,299.45

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(7) 其他应付款

	2023年	2022年
东风汽车有限公司	31,369,219.44	31,419,219.44
山东凯马车辆有限公司	20,050,000.00	-
东风汽车集团有限公司	9,259,339.12	-
联友出行科技服务有限公司	5,946,002.35	2,473,318.50
东风德纳车桥有限公司	5,000,000.00	5,009,849.05
湖南邦乐车桥有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
东风华神汽车有限公司	3,047,567.52	5,000,000.00
东风锻造有限公司	2,281,140.86	-
东风汽车底盘系统有限公司	2,253,349.02	4,988,258.52
东风嘉实多油品有限公司	1,807,545.20	3,924,000.00
东博新能源科技有限公司	1,776,838.02	3,530,000.00
东风电驱动系统有限公司	1,443,503.00	1,843,502.78
山东凯马汽车制造有限公司	1,000,000.00	-
东风汽车财务有限公司	6,900,507.46	5,106,455.98
其他	5,658,016.79	4,381,756.79
合计	<u>102,793,028.78</u>	<u>72,676,361.06</u>

(8) 合同负债

	2023年	2022年
山东凯马车辆有限公司	9,554,349.44	14,053,514.00
中国东风汽车工业进出口有限公司	1,111,117.45	-
创格（武汉）汽车服务有限公司	-	15,527,847.00
其他	1,370,148.28	949,952.71
合计	<u>12,035,615.17</u>	<u>30,531,313.71</u>

(9) 租赁负债及一年内到期的租赁负债

	2023年	2022年
东风汽车集团有限公司	<u>180,252,837.58</u>	<u>184,624,085.77</u>

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

（10）关联方存款

	2023年	2022年
东风汽车财务有限公司	<u>1,767,073,566.08</u>	<u>2,682,688,410.82</u>

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
资本承诺	<u>2,174,123,485.09</u>	<u>424,727,955.89</u>

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

于2024年4月11日，本公司董事会召开会议，批准2023年度利润分配议案，分配现金股利人民币60,200,000.00元，上述股利分配议案尚待股东大会批准。

#### 十五、其他重要事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的其他重要事项。

#### 十六、公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	1,906,441,826.22	1,736,602,993.49
1年至2年	164,340,714.18	532,540,809.49
2年至3年	529,183,053.58	203,463,809.69
3年以上	<u>2,039,880,779.29</u>	<u>2,326,520,619.76</u>
	<u>4,639,846,373.27</u>	<u>4,799,128,232.43</u>
减：应收账款坏账准备	<u>1,226,779,306.14</u>	<u>1,084,920,434.85</u>
合计	<u>3,413,067,067.13</u>	<u>3,714,207,797.58</u>

## 十六、公司财务报表主要项目注释（续）

### 1. 应收账款（续）

按坏账准备计提方法分类披露应收账款如下：

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备 按信用风险特征组	2,298,390,393.77	49.54	741,173,660.37	32.25	1,557,216,733.40
合计计提坏账准备	<u>2,341,455,979.50</u>	<u>50.46</u>	<u>485,605,645.77</u>	<u>20.74</u>	<u>1,855,850,333.73</u>
合计	<u>4,639,846,373.27</u>	<u>100.00</u>	<u>1,226,779,306.14</u>	<u>26.44</u>	<u>3,413,067,067.13</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备 按信用风险特征组	2,479,537,461.59	51.67	770,946,535.84	31.09	1,708,590,925.75
合计计提坏账准备	<u>2,319,590,770.84</u>	<u>48.33</u>	<u>313,973,899.01</u>	<u>13.54</u>	<u>2,005,616,871.83</u>
合计	<u>4,799,128,232.43</u>	<u>100.00</u>	<u>1,084,920,434.85</u>	<u>22.61</u>	<u>3,714,207,797.58</u>

单项计提坏账准备的重要应收账款情况如下：

	2023年12月31日			计提理由	2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
应收新能源 车补贴款	1,226,117,558.04	75,029,002.87	6.12	可回收性 评估	1,457,057,790.56	73,113,523.46
应收账款1	534,173,404.71	492,596,318.06	92.22	可回收性 评估	534,922,801.51	492,596,318.06
应收账款2	80,904,848.00	45,022,969.43	55.65	可回收性 评估	80,904,848.00	33,000,000.00
应收账款3	58,167,752.00	29,333,760.00	50.43	可回收性 评估	75,200,000.00	29,333,760.00
应收账款4	39,421,256.12	20,022,306.00	50.79	可回收性 评估	39,421,256.12	20,022,306.00
应收账款5	33,871,000.00	33,871,000.00	100.00	可回收性 评估	37,371,000.00	37,371,000.00
应收账款6	<u>18,197,733.00</u>	<u>18,197,733.00</u>	<u>100.00</u>	可回收性 评估	<u>18,197,733.00</u>	<u>18,197,733.00</u>
合计	<u>1,990,853,551.87</u>	<u>714,073,089.36</u>	<u>35.87</u>		<u>2,243,075,429.19</u>	<u>703,634,640.52</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	1,693,841,777.07	49,798,948.25	2.94
1至2年	57,966,893.81	4,625,758.13	7.98
2至3年	359,742,041.38	201,275,672.15	55.95
3年以上	<u>229,905,267.24</u>	<u>229,905,267.24</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>2,341,455,979.50</u>	<u>485,605,645.77</u>	<u>20.74</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
2023年	<u>1,084,920,434.85</u>	<u>215,577,451.15</u>	<u>(73,718,579.86)</u>	<u>1,226,779,306.14</u>

其中，本年坏账准备收回或转回金额重要的款项如下：

	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及合理性
应收账款1	14,625,000.00	款项收回	银行回款	经营情况不佳
应收账款2	11,995,387.66	款项收回	银行回款	经营情况不佳
应收账款3	11,639,005.00	款项收回	银行回款	经营情况不佳
应收账款4	10,180,637.63	款项收回	银行回款	经营情况不佳
其他	<u>25,278,549.57</u>	款项收回	银行回款	经营情况不佳
合计	<u>73,718,579.86</u>			

于2023年12月31日，应收账款金额前五名汇总如下：

	账面余额	占应收账款合计的比例	坏账准备
余额前五名的应收账款总额	<u>3,009,179,169.22</u>	<u>65%</u>	<u>888,846,638.34</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	379,304,721.46	222,302,776.64
1年至2年	30,421,066.89	12,128,774.00
2年至3年	2,964,364.67	2,779,339.84
3年以上	4,011,310.55	1,231,970.71
	<u>416,701,463.57</u>	<u>238,442,861.19</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>12,030,820.26</u>	<u>2,776,162.96</u>
合计	<u>404,670,643.31</u>	<u>235,666,698.23</u>

其他应收款的款项性质如下：

	2023年	2022年
应收土地收储款	266,914,848.00	24,929,232.00
资金拆借	49,354,286.53	99,197,918.94
应收汽车消费补贴	25,445,000.00	-
保证金	19,754,529.42	62,118,500.00
应收子公司处置款	14,269,530.05	-
应收派驻费	11,046,000.00	14,970,985.14
应收新能源积分款项	7,289,241.60	7,289,241.60
其他	22,628,027.97	29,936,983.51
	<u>416,701,463.57</u>	<u>238,442,861.19</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>12,030,820.26</u>	<u>2,776,162.96</u>
合计	<u>404,670,643.31</u>	<u>235,666,698.23</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款如下：

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	416,701,463.57	100.00	12,030,820.26	2.89	404,670,643.31
合计	416,701,463.57	100.00	12,030,820.26	2.89	404,670,643.31

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	238,442,861.19	100.00	2,776,162.96	1.16	235,666,698.23
合计	238,442,861.19	100.00	2,776,162.96	1.16	235,666,698.23

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	合计
年初余额	2,776,162.96	2,776,162.96
本年计提	9,272,107.30	9,272,107.30
本年核销	(17,450.00)	(17,450.00)
年末余额	12,030,820.26	12,030,820.26



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2023年	2022年
子公司	606,999,965.42	616,799,965.42
合营企业	1,019,402,183.24	853,710,269.99
联营企业	523,851,448.87	557,135,553.51
	<u>2,150,253,597.53</u>	<u>2,027,645,788.92</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	<u>2,150,253,597.53</u>	<u>2,027,645,788.92</u>

按成本法核算的长期股权投资：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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
合计	<u>616,799,965.42</u>	<u>-</u>	<u>9,800,000.00</u>	<u>606,999,965.42</u>

## 十六、公司财务报表主要项目注释（续）

### 3. 长期股权投资（续）

	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下投资损益	宣告现金股利	其他 综合收益调整	计提 减值准备	年末余额
合营企业								
东风康明斯发动机有限公司	853,710,269.99	-	-	446,781,913.25	(281,000,000.00)	(90,000.00)	-	1,019,402,183.24
小计	853,710,269.99	-	-	446,781,913.25	(281,000,000.00)	(90,000.00)	-	1,019,402,183.24
联营企业								
东博新能源科技有限公司	146,542,393.20	-	-	(21,943,095.05)	-	-	-	124,599,298.15
山东凯马车辆有限公司	122,874,571.75	-	-	12,570,904.69	(4,600,000.00)	-	-	130,845,476.44
东风嘉实多油品有限公司	111,100,031.15	-	-	623,796.27	(600,000.00)	-	-	111,123,827.42
山东凯马汽车制造有限公司	104,205,797.17	-	-	(15,471,147.04)	-	-	-	88,734,650.13
襄阳东风汉江新能源汽车产业 基金合伙企业（有限合伙）	67,871,760.24	-	-	676,436.49	-	-	-	68,548,196.73
东风裕隆旧车置换有限公司	4,541,000.00	-	(4,541,000.00)	-	-	-	-	-
小计	557,135,553.51	-	(4,541,000.00)	(23,543,104.64)	(5,200,000.00)	-	-	523,851,448.87
合计	1,410,845,823.50	-	(4,541,000.00)	423,238,808.61	(286,200,000.00)	(90,000.00)	-	1,543,253,632.11

## 十六、公司财务报表主要项目注释（续）

### 4. 营业收入和营业成本

#### 营业收入

	2023年	2022年
主营业务收入	11,798,458,390.17	11,512,660,608.09
其他业务收入	<u>53,526,077.65</u>	<u>53,759,011.34</u>
合计	<u>11,851,984,467.82</u>	<u>11,566,419,619.43</u>

#### 营业成本

	2023年	2022年
主营业务成本	11,365,441,577.40	10,726,414,841.29
其他业务成本	<u>30,255,030.42</u>	<u>36,849,021.31</u>
合计	<u>11,395,696,607.82</u>	<u>10,763,263,862.60</u>

### 5. 投资收益

	2023年	2022年
按权益法核算的长期股权投资收益	423,238,808.61	261,328,726.87
处置长期股权投资产生的投资收益	-	335,317.05
处置子公司投资产生的投资收益	81,923,242.05	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,745,888.90	26,589,576.80
应收款项融资贴现损失	<u>(40,415,320.87)</u>	<u>(31,035,444.59)</u>
合计	<u>482,492,618.69</u>	<u>257,218,176.13</u>

## 十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月11日决议批准报出。

## 1. 非经常性损益明细表

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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（2023年修订）》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目，以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	120,302,305.36
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	235,992,129.62
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	17,935,103.26
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	112,046,893.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,230,931.67
	<u>492,507,363.11</u>
所得税影响	<u>(16,596,587.23)</u>
少数股东权益影响（税后）	<u>(4,052,583.92)</u>
合计	<u>471,858,191.96</u>

## 2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	2.42	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(3.29)	(0.14)	(0.14)



# 营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码  
91110000051401390A

扫描二维码  
了解企业更多登记、备案、许可、监管信息，  
市场主体身份信息



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 10000 万元  
成立日期 2012 年 08 月 01 日

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东大街17层01-12室

## 经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2022年 02月 27日

证书序号: 0004095

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予注册注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 中华人民共和国财政部  
 日期: 二〇一二年七月二十九日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师: 毛鞍宁

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函 (2012) 35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



### 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000259649382C	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703294606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703294222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	9100000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569UD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

以上信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确性、完整性负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

附件: 1. 会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。  
2. 会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件: 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

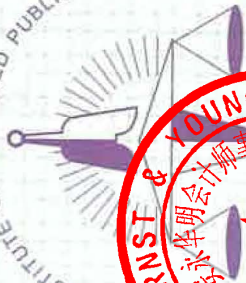
网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部  
技术支持: 财政部信息中心  
备案编号: 京ICP备05002860号  
京公网安备11010202000006号



中华人民共和国财政部 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



姓名 Full name 傅奕  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1978-06-24  
 工作单位 Work unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 武汉分所  
 身份证号 Identity Card No. 430202197806242021



专业业务报告专用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430100020076  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 02 月 13 日  
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d





姓名 Full name 孙士泉  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1986-12-08  
 工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 武汉分所  
 身份证号码 Identity card No. 370124198612083019



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书号: 110002433899  
 No. of Certificate: 110002433899

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Hubei Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2012年06月21日  
 Date of Issuance: 2012/06/21

孙士泉 110002433899

专业业务报告专用