

东风汽车零部件(集团)有限公司

2017 年度、2018 年度及  
截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间

模拟财务报表及审计报告

东风汽车零部件(集团)有限公司

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
模拟财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1-5
2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期 间模拟财务报表	
模拟合并资产负债表	6-7
模拟合并利润表	8-9
模拟合并现金流量表	10-11
模拟合并所有者权益变动表	12-13
模拟财务报表附注	14-165
模拟财务报表补充资料	166

## 审计报告

普华永道中天特审字(2019)第 2499 号  
(第一页, 共五页)

东风电子科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了东风汽车零部件(集团)有限公司(以下简称“零部件集团”)的模拟财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 3 月 31 日的模拟合并资产负债表, 2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止三个月期间的模拟合并利润表、模拟合并现金流量表、模拟合并股东权益变动表以及模拟财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

我们认为,后附的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注三所述的编制基础编制。

### 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“注册会计师对模拟财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于零部件集团,并履行了职业道德方面的其他责任。

### 三、 编制基础及使用限制

我们提醒模拟财务报表使用者关注模拟财务报表附注三关于编制基础的说明。零部件集团管理层编制模拟财务报表是为了东风电子科技股份有限公司发行股份吸收合并零部件集团之用,因此,模拟财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅向东风电子科技股份有限公司全体股东出具,供其就发行股份吸收合并零部件集团的交易向中国证券监督管理委员会报送申请文件之用,不得用作任何其他目的。我们明确表示不会就本报告的内容向任何其他方负上或承担责任。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对 2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止三个月期间的模拟财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对模拟财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项为“收入确认”。

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 收入确认</p> <p>相关会计期间: 2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止三个月期间。</p> <p>请参见模拟财务报表附注四(22)“收入确认”及附注六(27)“营业收入和营业成本”。</p> <p>零部件集团的主营业务收入为销售汽车零部件产品取得的收入。截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2018 年度以及 2017 年度, 零部件集团模拟合并财务报表中主营业务收入分别为人民币 27.86 亿元、122.07 亿元以及 125.92 亿元。</p> <p>零部件集团在将商品所有权上的风险和报酬转移至客户时确认收入, 即: 根据销售合同约定, 以依据合同规定发出货物并经对方验收合格或经对方上线使用后作为销售收入的确认时点。</p>	<p>我们对主营业务收入的确认实施的审计程序主要包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 了解并测试了管理层对零部件销售收入流程中的相关内部控制;</li> <li>• 我们与销售部门和财务部门进行访谈, 了解不同零部件产品的销售确认条件, 在此基础上抽样检查不同类别产品的销售框架合同及订单, 对零部件集团不同类别产品的收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析, 进而评估零部件集团汽车零部件产品收入确认的相关会计政策;</li> </ul>



四、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
<p>(一) 收入确认(续)</p> <p>由于零部件集团产品类别多, 不同类别产品收入确认时点各不相同且销售交易量大, 我们在审计过程中投入大量审计资源, 因此我们将其作为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 我们采用抽样方法:               <ul style="list-style-type: none"> <li>- 检查不同类别产品收入确认的支持性文件, 包括销售订单、出库单、验收单或整车厂上线结算单、发票;</li> <li>- 对2017年12月31日、2018年12月31日及2019年3月31日的应收账款余额执行函证程序;</li> <li>- 对于2017年12月31日、2018年12月31日及2019年3月31日前后确认的销售收入, 核对至收入确认的支持性文件, 包括出库单、验收单或整车厂上线结算单等, 以评估销售收入是否记录在恰当的会计期间。</li> </ul> </li> </ul> <p>根据所实施的审计程序, 我们取得的审计证据能够支持零部件集团零部件产品销售的收入确认。</p>

五、 管理层和治理层对模拟财务报表的责任

零部件集团管理层负责按照模拟财务报表附注三所述的编制基础编制模拟财务报表, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时, 管理层负责评估零部件集团的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算零部件集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督零部件集团的模拟财务报告过程。

普华永道中天特审字(2019)第 2499 号  
(第四页, 共五页)

## 六、 注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟财务报表使用者依据模拟财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对零部件集团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模拟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零部件集团不能持续经营。

(五) 评价模拟财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)。

(六) 就零部件集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对模拟合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

普华永道中天特审字(2019)第 2499 号  
(第五页, 共五页)

## 六、 注册会计师对模拟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 2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止三个月期间的模拟财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。





注册会计师



高 宇 (项目合伙人)

注册会计师



谭 亮



东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟合并资产负债表

2017年12月31日、2018年12月31日及2019年3月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
<b>流动资产</b>				
货币资金	六(1)	1,806,054,520.48	1,939,314,541.40	1,316,967,166.43
应收票据及应收账款	六(2)	5,259,537,025.40	6,189,099,636.66	6,236,545,419.75
预付款项	六(3)	157,049,188.17	113,772,478.47	120,898,553.82
其他应收款	六(4)	87,755,988.16	80,490,356.01	50,917,492.12
存货	六(5)	811,724,582.98	836,099,441.06	1,038,114,535.52
其他流动资产	六(6)	902,041,507.62	55,707,194.74	527,679,380.86
<b>流动资产合计</b>		<b>9,024,162,812.81</b>	<b>9,214,483,648.34</b>	<b>9,291,122,548.50</b>
<b>非流动资产</b>				
可供出售金融资产		—	1,212,540.84	1,907,633.07
长期应收款		63,333.35	73,333.34	-
长期股权投资	六(7)	1,166,981,531.65	1,117,008,148.95	952,501,649.79
其他权益工具投资		2,371,381.22	—	—
投资性房地产	六(8)	58,108,792.73	59,258,507.93	96,948,087.91
固定资产	六(9)	2,855,194,159.65	2,925,499,191.45	2,805,110,634.84
在建工程	六(10)	258,739,998.28	260,541,315.11	295,436,239.57
无形资产	六(11)	355,089,790.02	353,922,124.36	388,141,715.00
开发支出	六(11)	18,351,110.87	24,467,769.54	12,428,425.02
商誉	六(12)	19,972,546.90	19,972,546.90	19,972,546.90
长期待摊费用	六(13)	35,987,928.77	37,502,717.17	42,140,839.30
递延所得税资产	六(14)(a)	148,071,780.04	154,684,707.71	159,953,431.71
其他非流动资产		4,945,331.45	1,976,050.62	1,784,165.09
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,923,877,684.93</b>	<b>4,956,118,953.92</b>	<b>4,776,325,368.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,948,040,497.74</b>	<b>14,170,602,602.26</b>	<b>14,067,447,916.70</b>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟合并资产负债表(续)

2017年12月31日、2018年12月31日及2019年3月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
<b>流动负债</b>				
短期借款	六(15)	511,829,550.77	524,129,350.77	344,129,350.77
应付票据及应付账款	六(16)	5,727,062,795.24	5,815,138,996.67	6,081,775,220.29
预收款项	六(17)	33,935,778.37	41,254,238.56	101,154,753.18
应付职工薪酬	六(18)	333,250,155.82	480,940,631.32	545,959,162.18
应交税费	六(19)	114,712,640.85	77,131,566.59	66,251,748.33
其他应付款	六(20)	1,266,475,800.26	1,520,131,985.40	927,414,001.72
一年内到期的非流动负债	六(21)	33,582,348.17	39,346,133.77	98,310,752.05
其他流动负债	六(22)	43,145,451.87	36,727,148.12	38,845,873.78
<b>流动负债合计</b>		<b>8,063,994,521.35</b>	<b>8,534,800,051.20</b>	<b>8,203,840,862.30</b>
<b>非流动负债</b>				
长期应付款		20,873,088.16	20,879,206.88	3,189,796.28
长期应付职工薪酬	六(26)	192,892,372.63	215,154,500.09	249,145,579.48
递延收益	六(25)	224,140,418.53	226,306,711.32	230,967,370.67
预计负债	六(24)	58,262,191.03	58,286,758.81	78,478,386.89
递延所得税负债	六(14)(b)	9,731,138.01	10,071,334.95	12,143,200.56
<b>非流动负债合计</b>		<b>505,899,208.36</b>	<b>530,698,512.05</b>	<b>573,924,333.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,569,893,729.71</b>	<b>9,065,498,563.25</b>	<b>8,777,765,196.18</b>
<b>所有者权益</b>				
归属于母公司所有者				
权益合计		3,757,138,955.98	3,517,529,834.64	3,886,396,815.51
少数股东权益		1,621,007,812.05	1,587,574,204.37	1,403,285,905.01
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,378,146,768.03</b>	<b>5,105,104,039.01</b>	<b>5,289,682,720.52</b>
<b>负债及所有者权益总计</b>		<b>13,948,040,497.74</b>	<b>14,170,602,602.26</b>	<b>14,067,447,916.70</b>

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

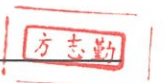
企业负责人: \_\_\_\_\_



主管会计工作负责人: \_\_\_\_\_



会计机构负责人: \_\_\_\_\_





东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟合并利润表

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	截至2019年 3月31日止 3个月期间	2018年度	2017年度
<b>一、营业收入</b>	六(27)	2,915,223,404.94	12,865,198,670.16	13,155,459,105.44
减：营业成本	六(27),六(33)	(2,494,442,913.97)	(10,870,567,490.05)	(10,963,492,741.52)
税金及附加	六(28)	(20,734,149.60)	(76,294,283.91)	(85,155,143.53)
销售费用	六(29),六(33)	(90,426,649.78)	(420,408,697.83)	(459,728,921.62)
管理费用	六(30),六(33)	(180,039,980.92)	(860,019,767.30)	(899,596,501.62)
研发费用	六(31),六(33)	(105,688,491.34)	(470,445,356.85)	(505,460,082.40)
财务费用	六(32)	50,373.16	(10,440,774.34)	(17,226,302.50)
其中：利息费用	六(32)	7,445,597.60	28,900,416.50	41,338,821.86
利息收入	六(32)	7,510,949.31	19,865,240.91	30,729,682.11
资产减值损失	六(37)	4,332,391.20	10,451,204.52	(27,033,360.60)
信用减值损失	六(38)	(608,663.79)	—	—
加：其他收益	六(36)	5,244,966.66	144,014,712.47	77,674,803.25
投资收益	六(34)	49,973,382.70	263,319,330.87	288,240,730.29
其中：对联营企业和合营 企业的投资收益		49,973,382.70	249,076,046.76	262,823,281.34
资产处置收益	六(35)	204,916,712.23	19,681,075.63	29,547,659.20
<b>二、营业利润</b>		287,800,381.49	594,488,623.37	593,229,244.39
加：营业外收入	六(39)	410,725.88	10,013,662.46	10,101,832.10
减：营业外支出	六(40)	(453,053.64)	(140,578,510.41)	(32,394,078.67)
<b>三、利润总额</b>		287,758,053.73	463,923,775.42	570,936,997.82
减：所得税费用	六(41)	(19,259,643.64)	(77,214,367.47)	(79,295,034.05)
<b>四、净利润</b>		268,498,410.09	386,709,407.95	491,641,963.77
按所有权归属分类				
归属于母公司股东的净利润		240,562,329.13	181,222,668.49	227,655,007.19
少数股东损益		27,936,080.96	205,486,739.46	263,986,956.58

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟合并利润表(续)

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	截至2019年 3月31日止 3个月期间	2018年度	2017年度
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	<b>1,024,414.72</b>	<b>14,009,651.20</b>	<b>(7,854,639.94)</b>
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额	1,009,747.78	13,820,869.94	(7,660,048.43)
不能重分类进损益的其他综合收益	1,014,425.99	13,801,031.97	(7,654,817.68)
重新计量设定受益计划变动额	1,132,750.00	14,053,490.31	(7,475,619.35)
权益法下不能转损益的其他综合 收益	-	(252,458.34)	(179,198.33)
其他权益工具投资公允价值变动	(118,324.01)	—	—
将重分类进损益的其他综合收益	(4,678.21)	19,837.97	(5,230.75)
外币财务报表折算差额	(4,678.21)	19,837.97	(5,230.75)
归属于少数股东的其他综合收益的税 后净额	14,666.94	188,781.26	(194,591.51)
<b>六、综合收益总额</b>	<b>269,522,824.81</b>	<b>400,719,059.15</b>	<b>483,787,323.83</b>
归属于母公司股东的综合收益总额	241,572,076.91	195,043,538.43	219,994,958.76
归属于少数股东的综合收益总额	27,950,747.90	205,675,520.72	263,792,365.07

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

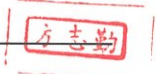
企业负责人: \_\_\_\_\_

 林陈  
印兴

主管会计工作负责人: \_\_\_\_\_

 林陈  
印兴

会计机构负责人: \_\_\_\_\_

 方志勤

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟合并现金流量表

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	截至2019年 3月31日止 3个月期间	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		3,455,923,378.51	14,817,745,510.13	14,689,279,115.45
收到其他与经营活动有关的现金	六(42)(a)	30,840,820.16	231,007,671.77	215,040,659.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,486,764,198.67</b>	<b>15,048,753,181.90</b>	<b>14,904,319,775.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,518,850,328.23)	(11,098,537,701.92)	(10,729,196,402.91)
支付给职工以及为职工支付的现金		(578,144,011.17)	(2,036,113,207.79)	(1,823,088,742.15)
支付的各项税费		(159,788,934.57)	(648,402,573.34)	(790,690,223.00)
支付其他与经营活动有关的现金	六(42)(b)	(408,515,653.89)	(748,640,779.01)	(804,919,139.89)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(3,665,298,927.86)</b>	<b>(14,531,694,262.06)</b>	<b>(14,147,894,507.95)</b>
<b>经营活动(使用)/产生的现金流量净额</b>	六(43)(a)	<b>(178,534,729.19)</b>	<b>517,058,919.84</b>	<b>756,425,267.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		-	6,815,242.08	20,026,060.23
取得投资收益收到的现金		-	190,705,952.27	131,968,428.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,672,645.95	87,533,231.94	63,025,767.87
收到其他与投资活动有关的现金	六(42)(c)	-	1,540,181,271.25	1,329,591,388.73
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>30,672,645.95</b>	<b>1,825,235,697.54</b>	<b>1,544,611,645.40</b>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟合并现金流量表(续)

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	截至2019年 3月31日止 3个月期间	2018年度	2017年度
<b>二、投资活动产生的现金流量(续)</b>				
购建固定资产、无形资产和其 他长期资产支付的现金净额		(90,746,657.01)	(554,028,421.45)	(557,702,107.99)
投资支付的现金		-	(59,953,215.42)	-
处置子公司减少的现金净额		-	-	(362,427.82)
支付其他与投资活动有关的 现金	六(42)(d)	-	(1,100,000,000.00)	(1,248,500,000.00)
投资活动现金流出小计		(90,746,657.01)	(1,713,981,636.87)	(1,806,564,535.81)
投资活动(使用)/产生的现金 流量净额		(60,074,011.06)	111,254,060.67	(261,952,890.41)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	55,000,000.00	5,000,000.00
取得借款收到的现金		186,200,200.00	662,000,250.00	447,058,193.86
筹资活动现金流入小计		191,200,200.00	717,000,250.00	452,058,193.86
偿还债务支付的现金		(198,500,000.00)	(512,000,250.00)	(511,289,000.00)
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金		(7,445,376.45)	(158,431,514.93)	(189,465,898.50)
筹资活动现金流出小计		(205,945,376.45)	(670,431,764.93)	(700,754,898.50)
筹资活动(使用)/产生的现金流 量净额		(14,745,176.45)	46,568,485.07	(248,696,704.64)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物 的影响</b>				
		(44,240.56)	202,607.48	(169,867.48)
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/ 增加额</b>				
增加额	六(43)(a)	(253,398,157.26)	675,084,073.06	245,605,804.53
加: 期/年初现金及现金等价物 余额		1,629,106,236.40	954,022,163.34	708,416,358.81
六、期/年末现金及现金等价物余额	六(43)(b)	1,375,708,079.14	1,629,106,236.40	954,022,163.34

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业负责人: \_\_\_\_\_

林陈  
印兴

主管会计工作负责人: \_\_\_\_\_

林陈  
印兴

会计机构负责人: \_\_\_\_\_

方志勤



东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟合并所有者权益变动表

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	归属于母公司的 所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计
<b>2017年1月1日余额</b>	3,667,546,428.20	1,271,114,300.57	4,938,660,728.77
<b>2017年度增减变动总额</b>	218,850,387.31	132,171,604.44	351,021,991.75
综合收益总额			
净利润	227,655,007.19	263,986,956.58	491,641,963.77
其他综合收益	(7,660,048.43)	(194,591.51)	(7,854,639.94)
综合收益总额合计	219,994,958.76	263,792,365.07	483,787,323.83
所有者投入和减少资本			
所有者投入资本	-	5,000,000.00	5,000,000.00
其他	(190,985.32)	-	(190,985.32)
利润分配			
对所有者的分配	-	(144,706,889.34)	(144,706,889.34)
提取职工奖励及福利基金	(953,586.13)	(953,586.13)	(1,907,172.26)
其他	-	9,039,714.84	9,039,714.84
<b>2017年12月31日年末余额</b>	<b>3,886,396,815.51</b>	<b>1,403,285,905.01</b>	<b>5,289,682,720.52</b>
	归属于母公司的 所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计
<b>2018年1月1日余额</b>	3,886,396,815.51	1,403,285,905.01	5,289,682,720.52
<b>2018年度增减变动总额</b>	(368,866,980.87)	184,288,299.36	(184,578,681.51)
综合收益总额			
净利润	181,222,668.49	205,486,739.46	386,709,407.95
其他综合收益	13,820,869.94	188,781.26	14,009,651.20
综合收益总额合计	195,043,538.43	205,675,520.72	400,719,059.15
所有者投入和减少资本			
所有者投入资本	-	55,000,000.00	55,000,000.00
利润分配			
对所有者的分配	(500,000,000.00)	(135,161,887.95)	(635,161,887.95)
提取职工奖励及福利基金	(1,006,050.90)	(1,006,050.90)	(2,012,101.80)
其他	(62,904,468.40)	59,780,717.49	(3,123,750.91)
<b>2018年12月31日年末余额</b>	<b>3,517,529,834.64</b>	<b>1,587,574,204.37</b>	<b>5,105,104,039.01</b>



东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟合并所有者权益变动表(续)

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	归属于母公司的 所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计
<b>2018年12月31日余额</b>	3,517,529,834.64	1,587,574,204.37	5,105,104,039.01
会计政策变更	(2,759,121.68)	54,154.93	(2,704,966.75)
<b>2019年1月1日余额</b>	3,514,770,712.96	1,587,628,359.30	5,102,399,072.26
<b>截至2019年3月31日止3个月期间</b>			
增减变动总额	242,368,243.02	33,379,452.75	275,747,695.77
综合收益总额			
净利润	240,562,329.13	27,936,080.96	268,498,410.09
其他综合收益	1,009,747.78	14,666.94	1,024,414.72
综合收益总额合计	241,572,076.91	27,950,747.90	269,522,824.81
所有者投入和减少资本			
所有者投入资本	-	5,000,000.00	5,000,000.00
利润分配			
其他	796,166.11	428,704.85	1,224,870.96
<b>2019年3月31日期末余额</b>	<b>3,757,138,955.98</b>	<b>1,621,007,812.05</b>	<b>5,378,146,768.03</b>

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

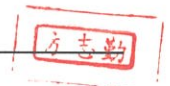
企业负责人: \_\_\_\_\_



主管会计工作负责人: \_\_\_\_\_



会计机构负责人: \_\_\_\_\_



# 东风汽车零部件(集团)有限公司

## 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

东风汽车零部件(集团)有限公司(以下简称“本公司”)是由东风汽车有限公司(以下简称“东风有限”)和深圳市东风南方实业集团有限公司(以下简称“南方实业”)于2009年12月29日共同发起设立的有限责任公司,注册地为中华人民共和国湖北省十堰市,总部地址为中华人民共和国湖北省十堰市车城西路9号。东风有限为本公司的最终母公司。

于2019年3月31日,本公司股东出资额及股权比例如下:

股东名称	实收资本	占注册资本总额比例
东风有限	2,227,770,000.00	99.90%
南方实业	2,230,000.00	0.10%
	<u>2,230,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

本公司及子公司(以下合称“本集团”、“零部件集团”、“被吸收合并方”或“标的资产”)主要从事汽车零部件、粉末冶金产品的研发、采购、制造、销售;货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外;法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营);技术转让、技术咨询。

本年度纳入合并范围的重要子公司详见附注七。

本模拟财务报表由本公司管理层于2019年5月31日批准报出。

### 二 交易方案

#### (a) 拟进行的重大资产重组交易

零部件集团之子公司东风电子科技股份有限公司(以下简称“上市公司”、“东风科技”、或“吸收合并方”或“买方”),拟通过向零部件集团全体股东东风有限及南方实业发行股份的方式吸收合并零部件集团。东风科技为吸收合并方,零部件集团为被吸收合并方。本次吸收合并完成后,东风科技为存续方,将承继及承接零部件集团的所有资产、负债、业务、人员、合同及其他一切权利与义务,本公司将注销法人资格,本公司持有的东风科技全部股份将予以注销,东风有限及南方实业成为上市公司的股东。

本次重组旨在实现零部件集团旗下业务的整体上市,从而扩大上市公司规模,为上市公司未来进一步的持续成长奠定基础。同时,本次重组有利于上市公司进一步实现产品体系的多元化,为下游行业大型知名整车厂商提供更加丰富的产品及服务,继续稳固相互依托的战略合作关系,从而增强上市公司抗风险能力,提升上市公司的盈利能力和核心竞争力,进而最终实现包括国有股东在内的上市公司股东利益的最大化。

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 交易方案(续)

### (b) 买方基本情况

东风科技是于 1997 年 4 月经机械工业部机械政 [1997] 294 号文件和国民经济体制改革委员会改 [1997] 63 号文批准，以募集方式设立的股份有限公司。东风科技经中国证券监督管理委员会证监发字 [1997] 326 号和证监发字 [1997] 327 号文批准，于 1997 年 6 月 13 日在上海证券交易所公开发行。

2010 年 4 月 13 日，东风有限与东风汽车零部件有限公司(后更名为“东风汽车零部件(集团)有限公司”)签订股权转让协议，将其所持有的东风科技 203,814,000 股股份(占东风科技总股本的 65%)全部协议转让给东风汽车零部件有限公司。此次股权转让完成后，东风科技的控股股东变更为零部件集团。

东风科技所处行业为汽车零部件及配件制造行业。东风科技经营范围为：研究、开发、采购、制造、销售汽车仪表系统、饰件系统、制动系统、供油系统产品，GPS 车载导航系统部件及车身控制器等汽车电子系统产品；汽车、摩托车及其他领域的传感器及其他部件产品、塑料零件、有色金属压铸件的设计、制造和销售，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。(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)

东风科技主要产品包括汽车仪表系统、饰件系统、制动系统、汽车电子系统及金属铸件产品。

## 三 模拟财务报表的编制基础和方法

本模拟财务报表仅供东风科技按照监管要求，披露与东风科技吸收合并零部件集团相关财务信息之用并基于以下编制基础编制：

- (1) 按照中国证券监督管理委员会颁布的[第 36 号公告]《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组(2018 年修订)》的规定，本公司为附注二所述的交易方案为目的编制了模拟财务报表，包括模拟合并资产负债表、模拟合并利润表、模拟合并所有者权益变动表和模拟合并现金流量表以及模拟财务报表附注。考虑下述交易完成后的模拟集团在本模拟财务报表中合称“本模拟主体”，即本模拟合并财务报表主体。

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 三 模拟财务报表的编制基础和方法(续)

- (2) 鉴于本公司已于2018年9月签订协议, 吸收合并子公司东风活塞轴瓦有限公司。为了更准确反映本模拟主体整体上市后的财务状况和盈利水平, 本模拟财务报表假设上述转让事项已于报告期初即已完成, 即从2017年1月1日起, 东风活塞轴瓦有限公司成为本公司之分公司。
- (3) 鉴于本公司及东风汽车悬架弹簧有限公司(以下简称“悬架弹簧公司”)已于2018年10月与东风科技签订股权转让协议出售持有的东风汽车电气有限公司(以下简称“东风电气”)全部股权, 2018年11月16日, 该次交易已经东风科技召开的2018年第一次临时股东大会审议通过。为了更准确反映本模拟主体整体上市后的财务状况和盈利水平, 本模拟财务报表假设上述转让事项已于报告期初已完成, 即从2017年1月1日起, 东风电气成为东风科技之全资子公司。
- (4) 鉴于本公司已于2018年11月签订吸收合并协议, 由东风汽车车轮有限公司(以下简称“车轮公司”)吸收合并东风汽车泵业有限公司(以下简称“泵业公司”)、东风汽车传动轴有限公司(以下简称“传动轴公司”)、悬架弹簧公司, 即以车轮公司为合并后的存续公司承继并承接泵业公司、传动轴公司、悬架弹簧公司的全部资产、负债、业务、人员、合同等, 泵业公司、传动轴公司、悬架弹簧公司因吸收合并将依法注销法人资格; 同时于2018年12月17日车轮公司更名为东风底盘系统有限公司(以下简称“底盘公司”)。为了更准确的反映本模拟主体整体上市后的财务状况、盈利水平及交易架构, 本模拟财务报表假设上述吸收合并及更名事项已于报告期初即已完成, 即从2017年1月1日起泵业公司、传动轴公司、悬架弹簧公司即为底盘公司之分公司。
- (5) 模拟合并资产负债表及模拟合并所有者权益变动表中的所有者权益不再细分“实收资本”、“资本公积”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。
- (6) 基于编制本模拟合并财务报表的特定目的, 本模拟合并财务报表仅列示本财务报表期间东风汽车零部件(集团)有限公司的模拟合并财务状况和合并经营成果, 未列示模拟公司财务报表及其相关附注。

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 三 模拟财务报表的编制基础和方法(续)

#### (7) 固有限制

除上述附注三中所述的调整外, 本模拟财务报表未考虑其他可能与本次收购有关的事项的影响。本模拟财务报表系根据假设模拟财务报表附注三所述的交易已于2017年1月1日完成而形成的架构按照附注三所述的编制基础编制, 其编制基础具有某些能够影响信息可靠性的固有限制, 未必真实反映如果上述附注三中交易已于2017年1月1日完成的情况下本模拟主体于2017年12月31日、2018年12月31日以及2019年3月31日的合并财务状况以及2017年度、2018年度以及截至2019年3月31日止三个月期间的合并经营成果及现金流量。

本模拟财务报表以持续经营为基础编制。

### 四 主要会计政策和会计估计

本模拟主体根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注四(7))、存货的计价方法(附注四(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注四(13)、(16))、收入的确认时点(附注四(22))等。

本模拟主体在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注四(27)。

#### (1) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

#### (2) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本模拟财务报表以人民币列示。

#### (3) 企业合并

##### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量, 如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的, 则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。



## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策及会计估计(续)

##### (3) 企业合并(续)

###### (b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

##### (4) 合并财务报表的编制方法

编制模拟合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起, 本模拟主体开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司, 自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围, 并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制模拟合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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

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

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策及会计估计(续)

##### (5) 现金及现金等价物

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

##### (6) 外币折算

###### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

##### (7) 金融工具(2019年1月1日起适用)

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本模拟主体成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

###### (a) 金融资产

###### (i) 分类和计量

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

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

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策及会计估计(续)

##### (7) 金融工具(2019年1月1日起适用)(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

###### 债务工具

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

###### 以摊余成本计量:

本模拟主体管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本模拟主体对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本模拟主体将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

###### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

本模拟主体管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资, 自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

###### 以公允价值计量且其变动计入当期损益:

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

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策及会计估计(续)

##### (7) 金融工具(2019 年 1 月 1 日起适用)(续)

###### (a) 金融资产(续)

###### (i) 分类和计量(续)

###### 权益工具

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

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

###### (ii) 减值

本模拟主体对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(7) 金融工具(2019 年 1 月 1 日起适用)(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本模拟主体均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本模拟主体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
应收账款组合	除单项计提坏账的所有应收账款
其他应收款组合	款项性质相同的其他应收款

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

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

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

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



## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策和会计估计(续)

##### (7) 金融工具(2019年1月1日起适用)(续)

###### (a) 金融资产(续)

###### (iii) 终止确认

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

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

###### (b) 金融负债

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

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

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

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策和会计估计(续)

##### (7) 金融工具(2019 年 1 月 1 日起适用)(续)

##### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本模拟主体采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

##### (8) 金融工具(适用于截至 2018 年 12 月 31 日止期间)

##### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本模拟主体对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策和会计估计(续)

##### (8) 金融工具(适用于截至2018年12月31日止期间)(续)

###### (a) 金融资产(续)

###### (i) 金融资产分类(续)

###### 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过一年但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年之内(含一年)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

###### (ii) 确认和计量

金融资产于本模拟主体成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策及会计估计(续)

##### (8) 金融工具(适用于截至 2018 年 12 月 31 日止期间)(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本模拟主体于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本模拟主体能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本模拟主体于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本模拟主体会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

##### (iv) 金融资产的终止确认

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

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策及会计估计(续)

##### (8) 金融工具(适用于截至2018年12月31日止期间)(续)

##### (b) 金融负债

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和其他金融负债。本模拟主体的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、应付票据及其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

##### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本模拟主体采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策及会计估计(续)

##### (9) 应收账款(适用于截至 2018 年 12 月 31 日止期间)

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据。本模拟主体对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

##### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本模拟主体将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 1,000 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

##### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

	除单独测试并单项计提减值准备的应收款项以外的应收账款和其他应收款，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
账龄组合	信用风险特征划分组合
应收票据	信用风险较低的组合

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

账龄组合	账龄分析法
应收票据	计提比例为 0%

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策及会计估计(续)

##### (9) 应收账款(适用于截至2018年12月31日止期间)(续)

##### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

组合中, 采用账龄分析法的计提比例列示如下:

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
三个月以内	0%	0%
三个月到一年	5%	5%
一到二年	30%	30%
二到三年	75%	75%
三年以上	100%	100%

##### (c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本模拟主体将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

##### (10) 存货

##### (a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品和周转材料等, 按成本与可变现净值孰低计量。

##### (b) 发出存货的计价方法

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

##### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策及会计估计(续)

##### (10) 存货(续)

(d) 本模拟主体的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

##### (11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本模拟主体对子公司的长期股权投资；本模拟主体对合营企业和联营企业的长期股权投资。

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

对子公司的投资，在编制模拟合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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



## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策及会计估计(续)

##### (11) 长期股权投资(续)

##### (b) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资, 初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 以初始投资成本作为长期股权投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资, 本模拟主体按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本模拟主体负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的, 继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本模拟主体应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本模拟主体与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本模拟主体的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资损益。本模拟主体与被投资单位发生的内部交易损失, 其中属于资产减值损失的部分, 相应的未实现损失不予抵销。

##### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过本模拟主体及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策及会计估计(续)

##### (11) 长期股权投资(续)

##### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(18))。

##### (12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物, 以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 于发生时计入当期损益。

对所有投资性房地产采用成本模式进行计量。按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	0%至10%	2.25%至5.00%
土地使用权	20-50年	0%	2.00%至5.00%

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产, 基于转换当日投资性房地产的公允价值确定固定资产和无形资产的账面价值, 公允价值与投资性房地产原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产, 以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值, 转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的, 差额计入当期损益, 转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的, 差额计入其他综合收益。

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

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策及会计估计(续)

##### (13) 固定资产

###### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本模拟主体、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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

###### (b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	0%至10%	2.25%至5.00%
机器设备	5-12年	0%至5%	7.92%至20.00%
运输工具	4-8年	0%至5%	11.88%至25.00%

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

###### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(18))。

###### (d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策及会计估计(续)

##### (14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(18))。

##### (15) 借款费用

本模拟主体发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

##### (16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、工业产权及专有技术以及软件，以成本计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出在发生时计入当期损益。

###### (a) 土地使用权

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

###### (b) 工业产权及专有技术

工业产权及专有技术按法律规定的有效年限 3-10 年平均摊销。

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策及会计估计(续)

##### (16) 无形资产(续)

###### (c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

###### (d) 研究与开发

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

###### (e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(18))。

##### (17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策及会计估计(续)

##### (18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策及会计估计(续)

##### (19) 职工薪酬

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

##### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本模拟主体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。

##### (b) 离职后福利

本模拟主体将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本模拟主体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，本模拟主体的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

##### 基本养老保险

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

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策及会计估计(续)

##### (19) 职工薪酬(续)

###### (c) 辞退福利

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

###### 内退福利

本模拟主体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、经本模拟主体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。本模拟主体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，本模拟主体比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

##### (20) 股利分配

现金股利于股东会/股东大会批准的当期，确认为负债。



## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策及会计估计(续)

##### (21) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债, 列示为流动负债。

##### (22) 收入确认

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

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

###### 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方, 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售商品实施有效控制, 收入的金额能够可靠地计量, 相关的经济利益很可能流入企业, 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 即: 根据销售合同约定, 以依据合同规定发出货物并经对方验收合格或经对方上线使用后确认商品销售收入的实现。

###### 提供劳务

于资产负债表日, 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 按完工百分比确认提供劳务收入; 否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

###### 让渡资产使用权

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策及会计估计(续)

##### (23) 政府补助

政府补助为本模拟主体从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括税费返还、财政补贴等。

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

与资产相关的政府补助, 是指本模拟主体取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本模拟主体将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

与收益相关的政府补助, 若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益; 若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。对于其他与收益相关的政府补助, 若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 冲减相关成本; 若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接冲减相关成本。

本模拟主体对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

##### (24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策及会计估计(续)

##### (24) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本模拟主体内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本模拟主体内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

##### (25) 租赁

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

###### 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

##### (26) 分部信息

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

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策及会计估计(续)

##### (27) 重要会计估计和判断

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

##### (a) 重要会计估计及其关键假设

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

##### (i) 所得税

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

##### (ii) 递延所得税

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

##### (iii) 预期信用损失的计量

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

##### (iv) 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。

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策及会计估计(续)

##### (28) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读，本模拟主体已采用上述准则和通知编制本模拟主体合并财务报表，对本模拟主体合并财务报表的影响列示如下：

##### (a) 一般企业报表格式的修改

##### (i) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年 12 月 31 日
本模拟主体将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款 (附注六(2)(b))	(3,334,390,902.77)
	应收票据 (附注六(2)(a))	(2,902,154,516.98)
	应收票据及应收账款	6,236,545,419.75
本模拟主体将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收股利 (附注六(4))	(8,000,000.00)
	其他应收款 (附注六(4))	8,000,000.00



东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

(i) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017年12月31日
本模拟主体将固定资产和固定资产清理合并计入固定资产项目。	固定资产清理 (附注六(9)(b))	(553,172.45)
	固定资产 (附注六(9)(a))	553,172.45
本模拟主体将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款 (附注六(16)(b))	(3,345,029,745.56)
	应付票据 (附注六(16)(a))	(2,736,745,474.73)
	应付票据及应付账款	6,081,775,220.29
本模拟主体将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息 (附注六(20))	(224,167.53)
	应付股利 (附注六(20)(a))	(164,946,820.21)
	其他应付款 (附注六(20))	165,170,987.74
本模拟主体将长期应付款和专项应付款专项应付款合并计入长期应长期应付款项目。		(3,189,796.28)
		3,189,796.28

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

(i) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年度
本模拟主体将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用 (附注六(31)) 管理费用 (附注六(30))	505,460,082.40 (505,460,082.40)
本模拟主体将原计入财务费用项目的委托贷款利息收入重分类至投资收益项目。	财务费用 (附注六(32)) 投资收益 (附注六(34))	(8,891,388.73) 8,891,388.73

(ii) 对合并现金流量表的影响列示如下:

本模拟主体将收到的与资产相关的政府补助款项从收到其他与投资活动有关的现金重分类至收到其他与经营活动有关的现金，2017 年度影响金额为 60,138,558.10 元。

# 东风汽车零部件(集团)有限公司

## 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 主要会计政策及会计估计(续)

#### (28) 重要会计政策变更(续)

##### (b) 金融工具

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”), 本模拟主体已采用上述准则和通知编制本模拟主体合并财务报表, 对本模拟主体报表的影响列示如下:

根据新金融工具准则的相关规定, 本模拟主体对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 2018年度的比较财务报表未重列。

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

列报项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	列报项目	账面价值	列报项目	账面价值
货币资金	摊余成本	1,939,314,541.40	货币资金	1,939,314,541.40
应收票据及应收账款	摊余成本	6,189,099,636.66	交易性金融资产	-
其他应收款	摊余成本	80,490,356.01	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,933,175,350.52
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	1,212,540.84	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,251,876,288.23
长期应收款	摊余成本	73,333.34	其他流动资产	80,490,356.01
			其他权益工具投资	2,555,572.00
			长期应收款	73,333.34
			摊余成本	

于2018年12月31日及2019年1月1日, 本模拟主体均没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策和会计估计(续)

##### (28) 重要会计政策变更(续)

##### (b) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本模拟主体根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

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

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	注释	账面价值
		合并
货币资金		
2018 年 12 月 31 日		1,939,314,541.40
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产(新金融工具准则)		-
2019 年 1 月 1 日		1,939,314,541.40
应收款项(注释 1)		
2018 年 12 月 31 日		6,269,663,326.01
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 的金融资产(新金融工具准则)	i)	(1,251,876,288.23)
重新计量：预期信用损失合计		(4,047,997.91)
2019 年 1 月 1 日		5,013,739,039.87
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)		6,953,053,581.27

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

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于2019年1月1日, 本模拟主体根据新金融工具准则下的计量类别, 将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续):

表 2: 新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

	注释	账面价值
		合并
其他债权投资(含其他流动资产)		
2018年12月31日		—
加: 自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)		-
加: 自应收款项转入(原金融工具准则)	i)	1,251,876,288.23
重新计量: 由摊余成本计量变为公允价值计量		-
2019年1月1日		<u>1,251,876,288.23</u>
其他权益工具投资		
2018年12月31日		—
加: 自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	ii)	1,212,540.84
重新计量: 由成本计量变为公允价值计量		1,343,031.16
2019年1月1日		<u>2,555,572.00</u>
可供出售金融资产		
2018年12月31日		1,212,540.84
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)		<u>(1,212,540.84)</u>
2019年1月1日		<u>—</u>
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(新金融工具准则)		<u>1,254,431,860.23</u>



## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 四 主要会计政策和会计估计(续)

##### (28) 重要会计政策变更(续)

##### (b) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日, 本模拟主体根据新金融工具准则下的计量类别, 原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续):

i) 本模拟主体下属子公司苏州东风精冲工程有限公司(以下简称“苏州精冲”)、东风富士汤姆森调温器有限公司(以下简称“富士汤姆森”)、东风汽车紧固件有限公司(以下简称“东风紧固件”)、东风精密铸造有限公司(以下简称“精密铸造”)、底盘公司、东风科技以及分公司东风汽车零部件(集团)有限公司粉末冶金公司(以下简称“东风粉末冶金”)、东风汽车零部件(集团)有限公司襄阳粉末冶金分公司(以下简称“襄阳粉末冶金”)及东风汽车零部件(集团)有限公司活塞轴瓦分公司(以下简称“活塞轴瓦”)视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书, 该分、子公司管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标, 故于 2019 年 1 月 1 日, 本模拟主体将该分、子公司的银行承兑汇票 1,251,876,288.23 元, 重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列示为其他流动资产。相应地, 本模拟主体对该项权益工具的公允价值进行了测算, 公允价值与账面价值差异较小, 未调整期初其他综合收益。

ii) 于 2018 年 12 月 31 日, 本模拟主体持有的以成本计量的股权投资, 账面净额为 1,212,540.84 元。于 2019 年 1 月 1 日, 出于战略投资的考虑, 本模拟主体选择将该等股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列示为其他权益工具投资。相应地, 本模拟主体将公允价值与原账面价值的差额 1,010,170.25 元, 调整期初其他综合收益; 差额 332,860.91 元, 调整期初少数股东权益。

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

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

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备/ 按或有事项准则 确认的预计负债	重分类	重新计量	按照新金融工 具准则计提的 损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收票据及应收账款 减值准备	(44,038,432.65)	-	(4,047,997.91)	(48,086,430.56)
其他应收款减值准备	<u>(29,474,227.05)</u>	-	-	<u>(29,474,227.05)</u>
合计	<u>(73,512,659.70)</u>	-	<u>(4,047,997.91)</u>	<u>(77,560,657.61)</u>

因执行上述修订的准则，本模拟主体相应调减2019年1月1日合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为2,759,121.68元，其中未分配利润调减3,267,526.16元、其他综合收益调增508,404.48元；对少数股东权益的影响金额为54,154.93元。

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 税项

### (1) 本模拟主体适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%及 25% 6%、10%、11%、16%
增值税	应纳税增值额	及 17%
城市维护建设税	缴纳的增值税	5%、7%

### (2) 税收优惠

苏州东风精冲工程有限公司，于 2015 年 10 月被认定高新技术企业(证书编号 GR201532001655)，2015 年至 2017 年减按 15%税率征收企业所得税。

东风精密铸造有限公司，于 2017 年 11 月被认定高新技术企业(证书编号 GR201742000058)，2017 年至 2019 年减按 15%税率征收企业所得税。

东风精密铸造安徽有限公司，于 2016 年 10 月 21 日被认定为高新技术企业(证书编号 GR201634000129)，2016 年至 2018 年减按 15%的税率征收企业所得税。公司高新技术企业资格将于 2019 年到期，公司将申请复审。

东风富士汤姆森调温器有限公司，于 2016 年 12 月被认定高新技术企业(证书编号 GR201642000820)，2016 年至 2018 年减按 15%税率征收企业所得税。公司高新技术企业资格将于 2019 年到期，公司将申请复审。

上海东风汽车专用件有限公司，于 2017 年 11 月 23 日被认定高新技术企业(证书编号 GF201731003174)，2017 年至 2019 年减按 15%的税率征收企业所得税。

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 税项(续)

### (2) 税收优惠(续)

东风汽车车轮随州有限公司，于 2016 年 11 月 30 日被认定高新技术企业(证书编号 GR201642001088)，2016 年至 2018 年减按 15%的税率征收企业所得税。公司高新技术企业资格将于 2019 年到期，公司将申请复审。

东风襄阳旋压技术有限公司，于 2017 年 11 月 28 日被认定高新技术企业，(证书编号 GR201742001653)，2017 年至 2019 年减按 15%的税率征收企业所得税。

东风博泽汽车系统有限公司，于 2016 年 12 月被认定高新技术企业(证书编号 GR201642001506)，2016 年至 2018 年减按 15%税率征收企业所得税。公司高新技术企业资格将于 2019 年到期，公司将申请复审。

东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司，于 2017 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业(证书编号为 GR201742002241)，2017 年至 2019 年减按 15%的税率征收企业所得税。

东风(十堰)有色铸件有限公司，于 2017 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业(证书编号为 GR201742001256)，2017 年至 2019 年减按 15%的税率征收企业所得税。

湛江德利车辆部件有限公司，于 2015 年 9 月 30 日被认定为高新技术企业(证书编号为 GR201544000188)，2015 年至 2017 年减按 15%的税率征收企业所得税。2018 年 9 月湛江德利公司高新技术企业资格到期，公司已申请复审，于 2018 年 11 月 28 日被公示为高新技术企业(证书编号为 GR201844005134)，2018 年至 2020 年减按 15%的税率征收企业所得税。

东风延锋汽车饰件系统有限公司(原名“东风伟世通汽车饰件系统有限公司”)于 2018 年 11 月 18 日被认定为高新技术企业(证书编号为 GF201842000196)，2018 年至 2020 年减按 15%的税率征收企业所得税。

东风电驱动系统有限公司，于 2017 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业(证书编号为 GR201742001260)，2017 年至 2019 年减按 15%的税率征收企业所得税。

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 五 税项(续)

##### (2) 税收优惠(续)

东风河西(襄阳)汽车饰件系统有限公司, 于2016年12月31日被认定为高新技术企业(证书编号为GR201642001592), 2016年至2018年减按15%的税率征收企业所得税。公司于2019年高新技术企业资格到期, 已申请复审。

东风延锋盐城汽车饰件系统有限公司, 于2017年12月27日被认定为高新技术企业(证书编号为GR201732004060), 2017年至2019年减按15%的税率征收企业所得税。

#### 六 合并财务报表项目附注

##### (1) 货币资金

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
库存现金	2,518.15	3,212.05	2,286.20
银行存款	1,375,705,560.99	1,629,103,024.35	954,019,877.14
其他货币资金	430,346,441.34	310,208,305.00	362,945,003.09
	<u>1,806,054,520.48</u>	<u>1,939,314,541.40</u>	<u>1,316,967,166.43</u>

于2019年3月31日, 其他货币资金430,346,441.34元(2018年12月31日: 310,208,305.00元; 2017年12月31日: 362,945,003.09元)为本模拟主体向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应收票据(a)	1,985,927,199.84	3,144,335,217.51	2,902,154,516.98
应收账款(b)	3,273,609,825.56	3,044,764,419.15	3,334,390,902.77
	<u>5,259,537,025.40</u>	<u>6,189,099,636.66</u>	<u>6,236,545,419.75</u>

(a) 应收票据

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
银行承兑汇票	1,838,977,262.78	2,926,269,051.69	2,827,542,053.18
商业承兑汇票	146,949,937.06	218,066,165.82	74,612,463.80
	<u>1,985,927,199.84</u>	<u>3,144,335,217.51</u>	<u>2,902,154,516.98</u>

(i) 已质押的应收票据如下:

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
银行承兑汇票	1,593,346,407.06	2,420,829,626.33	2,220,849,142.28
商业承兑汇票	25,755,000.00	29,635,000.00	-
	<u>1,619,101,407.06</u>	<u>2,450,464,626.33</u>	<u>2,220,849,142.28</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(a) 应收票据(续)

(ii) 本模拟主体已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
银行承兑汇票 i)	-	<u>2,502,840,057.00</u>	<u>3,188,975,163.40</u>

注：上述已背书或已贴现但尚未到期的应收票据均已终止确认。

i) 2019年度，本公司下属子公司苏州精冲、富士汤姆森、紧固件、精密铸造、底盘公司、东风科技以及分公司东风粉末冶金、襄阳粉末冶金及活塞轴瓦视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将相应的应收票据 840,363,019.02 元重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(附注六(6))。

(iii) 于2019年3月31日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

于2019年3月31日，本模拟主体按照整个存续预期信用损失计量坏账准备，相关金额为0元。本模拟主体认为所持有的承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

(b) 应收账款

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应收账款	3,323,639,482.88	3,088,802,851.80	3,372,160,042.32
减：坏账准备	<u>(50,029,657.32)</u>	<u>(44,038,432.65)</u>	<u>(37,769,139.55)</u>
	<u>3,273,609,825.56</u>	<u>3,044,764,419.15</u>	<u>3,334,390,902.77</u>



东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(i) 应收账款账龄分析如下:

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
一年以内	3,289,208,652.61	3,053,437,470.69	3,341,281,933.57
一到二年	5,952,852.25	9,091,771.27	5,561,454.11
二到三年	7,574,665.21	2,590,661.90	1,260,723.96
三年以上	20,903,312.81	23,682,947.94	24,055,930.68
	<u>3,323,639,482.88</u>	<u>3,088,802,851.80</u>	<u>3,372,160,042.32</u>

(ii) 应收账款按类别分析如下:

	2019年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
信用风险特征组合	3,302,054,466.00	99.35%	(28,444,640.44)	0.86%
单项计提	21,585,016.88	0.65%	(21,585,016.88)	100.00%
	<u>3,323,639,482.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>(50,029,657.32)</u>	<u>1.51%</u>

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备				
信用风险特征组合	3,073,406,604.06	99.50%	(28,642,184.91)	0.93%
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	15,396,247.74	0.50%	(15,396,247.74)	100.00%
	<u>3,088,802,851.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>(44,038,432.65)</u>	<u>1.43%</u>

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备				
信用风险特征组合	3,362,278,501.22	99.71%	(27,887,598.45)	0.83%
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	9,881,541.10	0.29%	(9,881,541.10)	100.00%
	<u>3,372,160,042.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>(37,769,139.55)</u>	<u>1.12%</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(iii) 于2019年3月31日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收风险单位款项	21,585,016.88	100%	(21,585,016.88)	收回存在风险

(iv) 按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

i) 于2019年3月31日，本模拟主体按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备：

	2019年3月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	3,267,623,635.73	0.14%	(4,690,964.57)
一至两年	5,952,852.25	0.37%	(22,095.59)
两至三年	7,574,665.21	37.34%	(2,828,267.47)
三年以上	20,903,312.81	100.00%	(20,903,312.81)
	<u>3,302,054,466.00</u>		<u>(28,444,640.44)</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(iv) 按组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

ii) 于2018年12月31日和2017年12月31日, 本模拟主体采用账龄分析法组合计量坏账准备:

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
三个月以内	2,940,970,380.55	95.69%	-	-
三个月到一年	102,127,790.20	3.32%	(5,106,389.51)	5.00%
一到二年	8,822,341.63	0.29%	(2,646,702.49)	30.00%
二到三年	2,387,998.08	0.08%	(1,790,999.31)	75.00%
三年以上	19,098,093.60	0.62%	(19,098,093.60)	100.00%
	<u>3,073,406,604.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>(28,642,184.91)</u>	<u>0.93%</u>

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
三个月以内	3,217,760,149.69	95.70%	-	-
三个月到一年	118,438,096.20	3.52%	(5,921,904.94)	5.00%
一到二年	5,561,454.11	0.17%	(1,668,436.23)	30.00%
二到三年	886,175.78	0.03%	(664,631.84)	75.00%
三年以上	19,632,625.44	0.58%	(19,632,625.44)	100.00%
	<u>3,362,278,501.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>(27,887,598.45)</u>	<u>0.83%</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(v) 收回或转回的坏账准备

截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间计提的坏账准备金额为 9,411,264.96 元, 收回或转回的坏账准备金额为 6,918,761.95 元, 其中重要的收回或转回金额列示如下:

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额
湖北宇力汽车悬架弹簧股份有限公司	客户回款	客户存在重大信用风险	491,489.59
格特拉克(江西)传动系统有限公司	客户回款	客户存在重大信用风险	395,271.12
湖北美洋汽车工业有限公司	客户回款	客户存在重大信用风险	280,614.05
			<u>1,167,374.76</u>

2018 年度计提的坏账准备金额为 15,590,703.05 元, 收回或转回的坏账准备金额为 8,961,604.86 元。其中重要的收回或转回金额列示如下:

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额
浙江祥泰汽车销售有限公司	客户回款	客户存在重大信用风险	1,478,640.27
北奔重型汽车集团有限公司	客户回款	客户存在重大信用风险	938,070.50
东风裕隆汽车有限公司	客户回款	客户存在重大信用风险	727,659.49
			<u>3,144,370.26</u>

2017 年度计提的坏账准备金额为 5,338,413.96 元, 收回或转回的坏账准备金额为 7,829,256.52 元。其中重要的收回或转回金额列示如下:

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额
精功镇江汽车制造有限公司	客户回款	客户存在重大信用风险	843,999.27
南京徐工汽车制造有限公司	客户回款	客户存在重大信用风险	841,360.37
大陆汽车电子(芜湖)有限公司	客户回款	客户存在重大信用风险	729,937.18
东风襄阳专用汽车有限公司	客户回款	客户存在重大信用风险	710,753.51
			<u>3,126,050.33</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(vi) 于2019年3月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,794,942,152.78</u>	<u>54.01%</u>

于2018年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,500,033,817.38</u>	<u>48.56%</u>

于2017年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,426,347,132.78</u>	<u>42.30%</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(3) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	148,728,280.32	94.71%	109,438,564.70	96.19%	113,307,120.11	93.73%
一到二年	4,493,890.91	2.86%	1,658,248.10	1.46%	6,111,183.11	5.05%
二到三年	1,592,553.64	1.01%	2,461,675.27	2.16%	449,146.92	0.37%
三年以上	2,234,463.30	1.42%	213,990.40	0.19%	1,031,603.68	0.85%
总额合计	157,049,188.17	100.00%	113,772,478.47	100.00%	120,899,053.82	100.00%
减值准备	-	-	-	-	(500.00)	-
	157,049,188.17	-	113,772,478.47	-	120,898,553.82	-

(b) 于2019年3月31日,按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	46,119,626.50	29.37%

于2018年12月31日,按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	35,614,080.74	31.30%

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(3) 预付款项(续)

于2017年12月31日, 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

	金额	占预付账款 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>31,113,730.70</u>	<u>25.74%</u>

(4) 其他应收款

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
其他应收往来款	87,755,988.16	80,490,356.01	42,917,492.12
应收股利	-	-	8,000,000.00
	<u>87,755,988.16</u>	<u>80,490,356.01</u>	<u>50,917,492.12</u>
其他应收往来款(a)	115,229,907.31	109,964,583.06	85,662,260.78
减: 坏账准备	<u>(27,473,919.15)</u>	<u>(29,474,227.05)</u>	<u>(42,744,768.66)</u>
	<u>87,755,988.16</u>	<u>80,490,356.01</u>	<u>42,917,492.12</u>

(a) 其他应收往来款

(i) 其他应收往来款账龄分析如下:

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
三个月以内	82,800,308.93	78,942,749.19	41,417,652.49
三个月到一年	6,785,719.60	8,743,896.35	10,128,788.09
一到二年	5,255,336.62	2,131,415.49	2,293,842.08
二到三年	1,752,774.91	1,185,740.52	1,610,080.09
三年以上	18,635,767.25	18,960,781.51	30,211,898.03
	<u>115,229,907.31</u>	<u>109,964,583.06</u>	<u>85,662,260.78</u>



东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收往来款(续)

(ii) 其他应收往来款按类别分析如下:

	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失(组合)		第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2018年12月31日	81,125,237.24	(634,881.23)	28,839,345.82	(28,839,345.82)	(29,474,227.05)
会计变更	-	-	-	-	-
2019年1月1日	81,125,237.24	(634,881.23)	28,839,345.82	(28,839,345.82)	(29,474,227.05)
本期新增/(转回)	7,421,004.72	(271,841.25)	(2,155,680.47)	2,155,680.47	1,883,839.22
本期转销	-	116,468.68	-	-	116,468.68
2019年3月31日	<u>88,546,241.96</u>	<u>(790,253.80)</u>	<u>26,683,665.35</u>	<u>(26,683,665.35)</u>	<u>(27,473,919.15)</u>

(iii) 于2019年3月31日, 处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提:				
其他	<u>88,546,241.96</u>	0.89%	<u>(790,253.80)</u>	预期信用损失

(iv) 于2019年3月31日, 本模拟主体不存在处于第二阶段的其他应收款。

(v) 于2019年3月31日, 处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
单项计提:				
其他	<u>26,683,665.35</u>	100%	<u>(26,683,665.35)</u>	收回存在风险

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收往来款(续)

(vi) 其他应收往来款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备				
信用风险特征组合	89,369,410.72	81.27%	(8,879,054.71)	9.94%
单项金额虽不重大但单独 计提提坏账准备	20,595,172.34	18.73%	(20,595,172.34)	100.00%
	<u>109,964,583.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>(29,474,227.05)</u>	<u>26.80%</u>
	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备				
信用风险特征组合	56,091,675.52	65.48%	(13,174,183.40)	23.49%
单项金额虽不重大但单独 计提提坏账准备	29,570,585.26	34.52%	(29,570,585.26)	100.00%
	<u>85,662,260.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>(42,744,768.66)</u>	<u>49.90%</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收往来款(续)

(vii) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
三个月以内	77,600,247.56	-	-
三个月到一年	2,319,072.60	(115,953.63)	5.00%
一到二年	856,689.37	(257,006.81)	30.00%
二到三年	349,227.71	(261,920.79)	75.00%
三年以上	8,244,173.48	(8,244,173.48)	100.00%
	<u>89,369,410.72</u>	<u>(8,879,054.71)</u>	<u>9.94%</u>
	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
三个月以内	38,884,139.52	-	-
三个月到一年	2,338,302.40	(116,915.12)	5.00%
一到二年	2,013,493.28	(604,047.99)	30.00%
二到三年	1,610,080.09	(1,207,560.06)	75.00%
三年以上	11,245,660.23	(11,245,660.23)	100.00%
	<u>56,091,675.52</u>	<u>(13,174,183.40)</u>	<u>23.49%</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收往来款(续)

(viii) 截至2019年3月31日止3个月期间计提的坏账准备金额为271,841.25元, 收回或转回的坏账准备金额为2,155,680.47元, 实际核销的其他应收往来款为116,468.68元。其中重要的收回或转回金额列示如下:

	转回或 收回原因	确定原坏账准备的 依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
湖北东风佳华汽车部件 有限公司	款项收回	客户存在重大信用风险	1,380,548.08	银行承兑 汇票
湖北风祥汽车悬架弹簧 有限公司	款项收回	客户存在重大信用风险	420,000.00	银行承兑 汇票
			<u>1,800,548.08</u>	

2018年度计提的坏账准备金额为10,778,987.11元, 收回或转回的坏账准备金额为23,862,128.72元。实际核销的其他应收往来款为187,400.00元。其中重要的收回或转回金额列示如下:

	转回或 收回原因	确定原坏账准备的 依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
湖北风祥汽车悬架弹簧 有限公司钟祥	款项收回	客户存在重大信用风险	8,952,242.70	银行承兑 汇票
湖北东风佳华汽车部件 有限公司	款项收回	客户存在重大信用风险	8,443,450.58	银行承兑 汇票
			<u>17,395,693.28</u>	

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收往来款(续)

2017年度计提的坏账准备金额为21,811,327.81元, 收回或转回的坏账准备金额为13,911,091.68元。实际核销的其他应收往来款为289,647.53元。其中重要的收回或转回金额列示如下:

	转回或 收回原因	确定原坏账准备的 依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
湖北东风佳华汽车 部件有限公司	款项收回	客户存在重大信用风险	1,491,521.82	银行承兑 汇票
湖北风祥汽车悬架 弹簧有限公司	款项收回	客户存在重大信用风险	12,014,890.58	银行承兑 汇票
			<u>13,506,412.40</u>	

(ix) 于2019年3月31日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收往来款分析如下:

	余额	坏账准备金额	占其他应收往来 款余额总额比例
余额前五名的其他应收往来账 款总额	<u>19,042,399.56</u>	<u>(4,478,326.11)</u>	<u>16.53%</u>

于2018年12月31日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收往来款分析如下:

	余额	坏账准备金额	占其他应收往来 款余额总额比例
余额前五名的其他应收往来账 款总额	<u>24,526,499.72</u>	<u>(5,387,242.70)</u>	<u>22.30%</u>

于2017年12月31日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收往来款分析如下:

	余额	坏账准备金额	占其他应收往来 款余额总额比例
余额前五名的其他应收往来账 款总额	<u>26,354,567.47</u>	<u>(24,184,567.47)</u>	<u>30.77%</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货

(a) 存货分类如下:

	2019年3月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	215,432,302.65	(20,373,445.89)	195,058,856.76
在产品	121,995,198.17	(1,266,366.49)	120,728,831.67
产成品	464,250,431.28	(24,734,810.81)	439,515,620.48
低值易耗品	35,378,085.70	(5,182,757.94)	30,195,327.76
周转材料	640,910.88	(29,750.69)	611,160.19
其他	25,956,681.16	(341,895.04)	25,614,786.12
	<u>863,653,609.84</u>	<u>(51,929,026.86)</u>	<u>811,724,582.98</u>
	2018年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	222,725,292.91	(20,958,912.08)	201,766,380.83
在产品	107,142,519.59	(1,569,885.05)	105,572,634.54
产成品	507,284,238.49	(28,317,904.49)	478,966,334.00
低值易耗品	35,001,881.49	(5,158,163.41)	29,843,718.08
周转材料	536,470.56	(22,593.65)	513,876.91
其他	19,976,446.74	(539,950.04)	19,436,496.70
	<u>892,666,849.78</u>	<u>(56,567,408.72)</u>	<u>836,099,441.06</u>
	2017年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	258,584,591.23	(25,218,340.56)	233,366,250.67
在产品	129,689,631.26	(1,194,997.44)	128,494,633.82
产成品	659,624,345.25	(39,549,146.53)	620,075,198.72
低值易耗品	36,962,405.92	(7,671,106.04)	29,291,299.88
周转材料	482,089.76	(27,958.77)	454,130.99
其他	27,166,482.95	(733,461.51)	26,433,021.44
	<u>1,112,509,546.37</u>	<u>(74,395,010.85)</u>	<u>1,038,114,535.52</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2018年 12月31日	计提	转回	其他	2019年 3月31日
原材料	(20,958,912.08)	-	491,202.62	94,263.57	(20,373,445.89)
在产品	(1,569,885.05)	-	289,846.47	13,672.09	(1,266,366.49)
产成品	(28,317,904.49)	-	3,583,093.68	-	(24,734,810.81)
低值易耗品	(5,158,163.41)	(24,594.53)	-	-	(5,182,757.94)
周转材料	(22,593.65)	(7,157.04)	-	-	(29,750.69)
其他	(539,950.04)	-	-	198,055.00	(341,895.04)
	<u>(56,567,408.72)</u>	<u>(31,751.57)</u>	<u>4,364,142.77</u>	<u>305,990.66</u>	<u>(51,929,026.86)</u>
	2017年 12月31日	计提	转回	其他	2018年 12月31日
原材料	(25,218,340.56)	-	2,300,339.02	1,959,089.46	(20,958,912.08)
在产品	(1,194,997.44)	(1,236,335.29)	-	861,447.68	(1,569,885.05)
产成品	(39,549,146.53)	-	4,618,541.87	6,612,700.17	(28,317,904.49)
低值易耗品	(7,671,106.04)	-	1,647,655.42	865,287.21	(5,158,163.41)
周转材料	(27,958.77)	-	5,365.12	-	(22,593.65)
其他	(733,461.51)	(32,643.41)	-	226,154.88	(539,950.04)
	<u>(74,395,010.85)</u>	<u>(1,268,978.70)</u>	<u>8,571,901.43</u>	<u>10,524,679.40</u>	<u>(56,567,408.72)</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下(续):

	2016年 12月31日	计提	转回	其他	2017年 12月31日
原材料	(25,873,761.22)	(959,779.55)	-	1,615,200.21	(25,218,340.56)
在产品	(2,106,035.00)	-	911,037.56	-	(1,194,997.44)
产成品	(33,683,584.19)	(10,470,353.57)	-	4,604,791.23	(39,549,146.53)
低值易耗品	(10,940,456.26)	-	-	3,269,350.22	(7,671,106.04)
周转材料	(58,806.23)	-	30,847.46	-	(27,958.77)
其他	(605,896.46)	(127,565.05)	-	-	(733,461.51)
	<u>(73,268,539.36)</u>	<u>(11,557,698.17)</u>	<u>941,885.02</u>	<u>9,489,341.66</u>	<u>(74,395,010.85)</u>

确定可变现净值的具体依据

本期/年转回或转销存货  
跌价准备的原因

原材料  
在产品  
产成品  
低值易耗品  
周转材料  
其他

按日常活动中, 以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。  
根据市场情况的变化, 按本期/年实际存货应计提的存货跌价准备将与上年度的差额予以转回。



东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他流动资产

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应收票据(i)	840,363,019.02	—	—
待抵扣的增值税	37,860,449.92	40,942,263.29	71,181,887.72
待认证的增值税	5,484,785.57	73,547.90	7,723,091.97
委托贷款	-	-	433,000,000.00
其他	18,333,253.11	14,691,383.55	15,774,401.17
	<u>902,041,507.62</u>	<u>55,707,194.74</u>	<u>527,679,380.86</u>

- (i) 本模拟主体下属子公司苏州精冲、富士汤姆森、东风紧固件、精密铸造、底盘公司、东风科技以及分公司东风粉末冶金、襄阳粉末冶金及活塞轴瓦视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书, 故将该分子公司的承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于2019年3月31日, 本模拟主体按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备, 本模拟主体认为所持有的承兑汇票不存在重大信用风险, 不会因违约而产生重大损失。

于2019年3月31日, 本模拟主体列示于其他流动资产的已质押的应收银行承兑汇票金额为: 419,976,947.92元

于2019年3月31日, 本模拟主体列示于其他流动资产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>1,656,511,537.18</u>	<u>-</u>

(7) 长期股权投资

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
合营企业(a)	583,114,532.67	549,859,441.43	518,995,154.79
联营企业(b)	583,866,998.98	567,148,707.52	435,157,373.83
减: 长期股权投资减值准备	-	-	(1,650,878.83)
	<u>1,166,981,531.65</u>	<u>1,117,008,148.95</u>	<u>952,501,649.79</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(7) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2018年		2019年	
	12月31日	3月31日	12月31日	3月31日
			本期增减变动	
			按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利
东风马勒热系统有限公司	336,674,419.89		18,363,715.09	-
上海弗列加滤清器有限公司	213,185,021.54		14,891,376.15	-
	549,859,441.43		33,255,091.24	-
				其他综合收益调整
				-
				-
				-
				355,038,134.98
				228,076,397.69
				583,114,532.67
			本年增减变动	
			按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利
			79,385,008.59	(50,000,000.00)
			80,909,916.46	(79,178,180.07)
			160,294,925.05	(129,178,180.07)
				(252,458.34)
				(252,458.34)
				336,674,419.89
				213,185,021.54
				549,859,441.43
			本年增减变动	
			按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利
			86,489,859.72	(30,000,000.00)
			79,178,180.07	(67,535,581.95)
			165,668,039.79	(97,535,581.95)
				(179,198.33)
				(179,198.33)
				307,541,869.64
				211,453,285.15
				211,453,285.15
			本年增减变动	
			按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利
			251,231,208.25	(30,000,000.00)
			199,810,687.03	(67,535,581.95)
			451,041,895.28	(97,535,581.95)
				(179,198.33)
				(179,198.33)
				307,541,869.64
				211,453,285.15
				211,453,285.15
			本年增减变动	
			按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利
			86,489,859.72	(30,000,000.00)
			79,178,180.07	(67,535,581.95)
			165,668,039.79	(97,535,581.95)
				(179,198.33)
				(179,198.33)
				307,541,869.64
				211,453,285.15
				211,453,285.15
			本年增减变动	
			按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利
			86,489,859.72	(30,000,000.00)
			79,178,180.07	(67,535,581.95)
			165,668,039.79	(97,535,581.95)
				(179,198.33)
				(179,198.33)
				307,541,869.64
				211,453,285.15
				211,453,285.15

在合营企业中的权益相关信息见附注七。

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(7) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2018年12月31日	追加投资	本期增减变动			2019年3月31日
			按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利		
上海伟世通汽车电子系统有限公司	155,762,616.09	-	2,638,864.74	-	158,401,480.83	
上海特强汽车紧固件有限公司	123,121,002.25	-	2,478,066.96	-	125,599,069.21	
东科克诺尔商用车制造技术有限公司	79,324,442.05	-	4,386,548.57	-	83,710,990.62	
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	49,520,310.21	-	3,152,760.70	-	52,673,070.91	
东风辉门(十堰)发动机零部件有限公司	52,777,322.50	-	(1,743,762.30)	-	51,033,560.20	
广州东风安道拓座椅有限公司	26,801,854.11	-	4,465,850.36	-	31,267,704.47	
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	18,358,953.24	-	135,767.41	-	18,494,720.65	
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	17,474,206.57	-	585,832.76	-	18,060,039.33	
东风富奥泵业有限公司	15,118,013.49	-	707,585.18	-	15,825,598.67	
上海欧雷法弹簧有限公司	13,036,362.07	-	(258,000.73)	-	12,778,361.34	
东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	8,353,624.94	-	168,777.81	-	8,522,402.75	
东风库博汽车零部件有限公司	7,500,000.00	-	-	-	7,500,000.00	
	567,148,707.52	-	16,718,291.46	-	583,866,998.98	

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(7) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	本年增减变动					
	2017年12月31日	追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利	2018年12月31日
上海伟世通汽车电子系统有限公司	150,351,366.17	-	-	25,411,249.92	(20,000,000.00)	155,762,616.09
上海特强汽车紧固件有限公司	118,699,007.61	-	-	10,541,994.64	(6,120,000.00)	123,121,002.25
东科克诺尔商用车制造技术有限公司	57,501,522.64	-	-	21,822,919.41	-	79,324,442.05
东风辉门(十堰)发动机零部件有限公司	-	53,697,000.00	-	(919,677.50)	-	52,777,322.50
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	41,581,495.81	-	-	18,691,455.05	(10,752,640.65)	49,520,310.21
广州东风安道拓座椅有限公司	25,772,820.18	-	-	16,742,302.47	(15,713,268.54)	26,801,854.11
上海东风康斯博格莫尔控制系统有限公司	17,884,755.54	-	-	474,197.70	-	18,358,953.24
上海欧雷法弹簧有限公司	12,926,558.02	-	-	109,804.05	-	13,036,362.07
东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	8,788,969.03	-	-	(435,344.09)	-	8,353,624.94
湖北东风佳华汽车零部件有限公司	1,650,878.83	-	(1,650,878.83)	-	-	-
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	-	21,250,000.00	-	(3,775,793.43)	-	17,474,206.57
东风富奥泵业有限公司	-	15,000,000.00	-	118,013.49	-	15,118,013.49
东风库博汽车零部件有限公司	-	7,500,000.00	-	-	-	7,500,000.00
	435,157,373.83	97,447,000.00	(1,650,878.83)	88,781,121.71	(52,585,909.19)	567,148,707.52

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)	2016年 12月31日	追加投资	本年增减变动		2017年 12月31日	减值准备 年末余额
			按权益法调整的 净损益	宣告发放 现金股利		
(7) 长期股权投资(续)						
(b) 联营企业(续)						
上海伟世通汽车电子系统有限公司	137,100,545.66	-	33,250,820.51	(20,000,000.00)	150,351,366.17	-
上海特强汽车紧固件有限公司	106,112,494.65	-	15,916,512.96	(3,330,000.00)	118,699,007.61	-
东科克诺尔商用车制造技术有限公司	39,644,475.83	-	17,857,046.81	-	57,501,522.64	-
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	28,900,430.32	-	12,681,065.49	-	41,581,495.81	-
广州东风安道拓座椅有限公司	28,585,955.11	-	15,840,361.69	(18,653,496.62)	25,772,820.18	-
上海东风康斯博格莫尔控制系统有限公司	17,120,288.02	-	764,467.52	-	17,884,755.54	-
上海欧雷法弹簧有限公司	13,552,468.95	-	(176,560.93)	(449,350.00)	12,926,558.02	-
东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	7,767,441.53	-	1,021,527.50	-	8,788,969.03	-
湖北东风佳华汽车零部件有限公司	1,650,878.83	-	-	-	1,650,878.83	(1,650,878.83)
	<u>380,434,978.90</u>	-	<u>97,155,241.55</u>	<u>(42,432,846.62)</u>	<u>435,157,373.83</u>	<u>(1,650,878.83)</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(8) 投资性房地产

	房屋建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
2018年12月31日	96,895,152.25	7,933,850.05	104,829,002.30
2019年3月31日	96,895,152.25	7,933,850.05	104,829,002.30
累计折旧			
2018年12月31日	(42,183,935.29)	(3,386,559.08)	(45,570,494.37)
本期计提	(1,105,485.43)	(44,229.77)	(1,149,715.20)
2019年3月31日	(43,289,420.72)	(3,430,788.85)	(46,720,209.57)
账面价值			
2019年3月31日	53,605,731.53	4,503,061.20	58,108,792.73
2018年12月31日	54,711,216.96	4,547,290.97	59,258,507.93
账面原值			
2017年12月31日	147,597,708.10	7,933,850.05	155,531,558.15
转入固定资产	(47,994,381.23)	-	(47,994,381.23)
本年处置	(2,708,174.62)	-	(2,708,174.62)
2018年12月31日	96,895,152.25	7,933,850.05	104,829,002.30
累计折旧			
2017年12月31日	(55,457,830.24)	(3,125,640.00)	(58,583,470.24)
本年计提	(4,373,249.64)	(260,919.08)	(4,634,168.72)
转入固定资产	16,690,246.59	-	16,690,246.59
本年处置	956,898.00	-	956,898.00
2018年12月31日	(42,183,935.29)	(3,386,559.08)	(45,570,494.37)
账面价值			
2018年12月31日	54,711,216.96	4,547,290.97	59,258,507.93
2017年12月31日	92,139,877.86	4,808,210.05	96,948,087.91

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(8) 投资性房地产(续)

	房屋建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
2016年12月31日	147,597,708.10	7,933,850.05	155,531,558.15
2017年12月31日	147,597,708.10	7,933,850.05	155,531,558.15
累计折旧			
2016年12月31日	(51,040,510.42)	(2,859,360.00)	(53,899,870.42)
本年计提	(4,417,319.82)	(266,280.00)	(4,683,599.82)
2017年12月31日	(55,457,830.24)	(3,125,640.00)	(58,583,470.24)
账面价值			
2017年12月31日	92,139,877.86	4,808,210.05	96,948,087.91
2016年12月31日	96,557,197.68	5,074,490.05	101,631,687.73

于2019年3月31日, 账面价值约为29,319,857.28元(原价为31,820,000.00元)的房屋及土地使用权(2018年12月31日: 账面价值为29,547,142.98元、原价为31,820,000.00元, 2017年12月31日: 账面价值为30,456,285.78元、原价为31,820,000.00元)由于房地分离原因尚未办妥房产权证。

(9) 固定资产

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
固定资产(a)	2,853,155,172.01	2,923,910,265.14	2,804,557,462.39
固定资产清理(b)	2,038,987.64	1,588,926.31	553,172.45
	<u>2,855,194,159.65</u>	<u>2,925,499,191.45</u>	<u>2,805,110,634.84</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	合计
账面原值				
2018年12月31日	2,018,410,234.69	4,304,482,733.36	48,801,626.73	6,371,694,594.78
本期增加				
购置	36,324.78	30,813,136.74	431,502.00	31,280,963.52
在建工程转入	2,437,838.98	47,095,005.33	457,074.67	49,989,918.98
本期减少	-	(64,129,867.88)	(571,276.49)	(64,701,144.37)
2019年3月31日	2,020,884,398.45	4,318,261,007.55	49,118,926.91	6,388,264,332.91
累计折旧				
2018年12月31日	(715,232,442.61)	(2,603,402,970.46)	(32,470,231.69)	(3,351,105,644.76)
本期增加	(14,759,232.09)	(94,247,592.94)	(998,833.26)	(110,005,658.29)
本期减少	-	22,126,314.36	554,512.67	22,680,827.03
2019年3月31日	(729,991,674.70)	(2,675,524,249.04)	(32,914,552.28)	(3,438,430,476.02)
减值准备				
2018年12月31日	(33,196,976.51)	(63,451,708.37)	(30,000.00)	(96,678,684.88)
本期增加	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-
2019年3月31日	(33,196,976.51)	(63,451,708.37)	(30,000.00)	(96,678,684.88)
账面价值				
2019年3月31日	1,257,695,747.24	1,579,285,050.14	16,174,374.63	2,853,155,172.01
2018年12月31日	1,269,980,815.57	1,637,628,054.53	16,301,395.04	2,923,910,265.14



东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	合计
账面原值				
2017年12月31日	1,848,509,125.69	4,318,743,385.00	50,497,067.28	6,217,749,577.97
本年增加				
购置	33,475,595.52	57,692,768.25	2,411,905.17	93,580,268.94
在建工程转入	144,343,141.38	264,019,458.66	1,812,719.51	410,175,319.55
投资性房地产转入	47,994,381.23	-	-	47,994,381.23
本年减少	(55,912,009.13)	(335,972,878.55)	(5,920,065.23)	(397,804,952.91)
2018年12月31日	2,018,410,234.69	4,304,482,733.36	48,801,626.73	6,371,694,594.78
累计折旧				
2017年12月31日	(642,809,570.05)	(2,632,664,723.63)	(32,842,708.64)	(3,308,317,002.32)
本年增加				
本年计提	(69,231,403.94)	(282,788,525.59)	(4,911,169.22)	(356,931,098.75)
投资性房地产转入	(16,690,246.59)	-	-	(16,690,246.59)
本年减少	13,498,777.97	312,050,278.76	5,283,646.17	330,832,702.90
2018年12月31日	(715,232,442.61)	(2,603,402,970.46)	(32,470,231.69)	(3,351,105,644.76)
减值准备				
2017年12月31日	(37,801,966.07)	(67,073,147.19)	-	(104,875,113.26)
本年增加	(1,102,864.89)	(2,172,896.74)	(30,000.00)	(3,305,761.63)
本年减少	5,707,854.45	5,794,335.56	-	11,502,190.01
2018年12月31日	(33,196,976.51)	(63,451,708.37)	(30,000.00)	(96,678,684.88)
账面价值				
2018年12月31日	1,269,980,815.57	1,637,628,054.53	16,301,395.04	2,923,910,265.14
2017年12月31日	1,167,897,589.57	1,619,005,514.18	17,654,358.64	2,804,557,462.39

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	合计
账面原值				
2016年12月31日	1,734,266,067.29	4,163,707,923.91	55,167,490.50	5,953,141,481.70
本年增加				
购置	270,097.21	33,908,564.25	593,911.95	34,772,573.41
在建工程转入	170,592,057.01	377,196,385.09	1,391,450.59	549,179,892.69
本年减少	(56,619,095.82)	(256,069,488.25)	(6,655,785.76)	(319,344,369.83)
2017年12月31日	1,848,509,125.69	4,318,743,385.00	50,497,067.28	6,217,749,577.97
累计折旧				
2016年12月31日	(617,912,175.67)	(2,529,094,927.66)	(33,613,977.80)	(3,180,621,081.13)
本年增加	(53,029,920.53)	(308,260,915.30)	(4,856,257.64)	(366,147,093.47)
本年减少	28,132,526.15	204,691,119.33	5,627,526.80	238,451,172.28
2017年12月31日	(642,809,570.05)	(2,632,664,723.63)	(32,842,708.64)	(3,308,317,002.32)
减值准备				
2016年12月31日	(60,663,560.35)	(68,626,538.90)	(107,653.31)	(129,397,752.56)
本年增加	(349,732.63)	(9,498,918.80)	-	(9,848,651.43)
本年减少	23,211,326.91	11,052,310.51	107,653.31	34,371,290.73
2017年12月31日	(37,801,966.07)	(67,073,147.19)	-	(104,875,113.26)
账面价值				
2017年12月31日	1,167,897,589.57	1,619,005,514.18	17,654,358.64	2,804,557,462.39
2016年12月31日	1,055,690,331.27	1,565,986,457.35	21,445,859.39	2,643,122,648.01

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

(i) 暂时闲置的固定资产情况

2019年3月31日	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
东风汽车零部件(集团)有限公司本部				
建筑物	66,175,798.31	(44,029,220.51)	-	22,146,577.80
东风汽车底盘系统有限公司建筑物	25,826,259.71	(14,249,643.43)	(11,576,616.28)	-
东风汽车紧固件有限公司机器设备	23,744,222.47	(9,659,078.74)	(6,222,809.34)	7,862,334.39
东风汽车底盘系统有限公司机器设备	24,058,987.34	(18,338,548.12)	(5,720,439.22)	-
东风精密铸造有限公司机器设备	6,534,103.66	(3,550,776.67)	-	2,983,326.99
	<u>146,339,371.49</u>	<u>(89,827,267.47)</u>	<u>(23,519,864.84)</u>	<u>32,992,239.18</u>
2018年12月31日	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
东风汽车零部件(集团)有限公司本部				
建筑物	66,175,798.31	(43,742,961.68)	-	22,432,836.63
东风汽车底盘系统有限公司建筑物	25,826,259.71	(14,249,643.43)	(11,576,616.28)	-
东风汽车紧固件有限公司机器设备	23,744,222.47	(9,431,771.26)	(6,222,809.34)	8,089,641.87
东风汽车底盘系统有限公司机器设备	24,058,987.34	(18,338,548.12)	(5,720,439.22)	-
东风精密铸造有限公司机器设备	6,534,103.66	(3,421,789.18)	-	3,112,314.48
	<u>146,339,371.49</u>	<u>(89,184,713.67)</u>	<u>(23,519,864.84)</u>	<u>33,634,792.98</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六	合并财务报表项目附注(续)	原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
(9)	固定资产(续)					
(a)	固定资产(续)					
(i)	暂时闲置的固定资产情况(续)					
	2017年12月31日					
	东风活塞轴瓦分公司房屋建筑物	159,980.00	(150,641.78)	-	9,338.22	
	东风活塞轴瓦分公司机器设备	9,683,003.70	(7,857,775.56)	-	1,825,228.14	
	东风富士汤姆森调温器有限公司 机器设备	1,722,226.05	(848,181.37)	-	874,044.68	
	东风汽车底盘系统有限公司机器设备	3,492,447.10	(2,645,336.60)	(69,410.18)	777,700.32	
		15,057,656.85	(11,501,935.31)	(69,410.18)	3,486,311.36	
(ii)	2019年3月31日, 未办妥产权证书的固定资产:					
	涉及单位	固定资产明细	账面净值		未办妥产权证书原因	
	东风科技	厂房等	201,090,851.85		正在办理中	
	东风汽车底盘系统有限公司	厂房等	189,891,680.67		正在办理中	
	东风汽车紧固件有限公司	厂房等	41,535,801.06		正在办理中	
	东风精密铸造有限公司	厂房等	23,489,117.03		正在办理中	
	东风汽车零部件(集团)有限公司本部	厂房等	6,061,532.49		正在办理中	

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

(ii) 2018年12月31日, 未办妥产权证书的固定资产:

涉及单位	固定资产明细	账面净值	未办妥产权证书原因
东风科技	厂房等	203,549,909.60	正在办理中
东风汽车底盘系统有限公司	厂房等	191,680,412.98	正在办理中
东风汽车紧固件有限公司	厂房等	41,731,415.61	正在办理中
东风精密铸造有限公司	厂房等	23,812,444.00	正在办理中
东风汽车零部件(集团)有限公司本部	厂房等	6,116,268.11	正在办理中

2017年12月31日, 未办妥产权证书的固定资产:

涉及单位	固定资产明细	账面净值	未办妥产权证书原因
东风科技	厂房等	213,386,140.62	正在办理中
东风汽车底盘系统有限公司	厂房等	198,193,798.20	正在办理中
东风汽车紧固件有限公司	厂房等	42,593,526.19	正在办理中
东风精密铸造有限公司	厂房等	25,105,751.90	正在办理中
东风汽车零部件(集团)有限公司本部	厂房等	6,335,210.59	正在办理中

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

(b) 固定资产清理

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
机器设备	<u>2,038,987.64</u>	<u>1,588,926.31</u>	<u>553,172.45</u>

(10) 在建工程

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
在建工程	258,739,998.28	260,541,315.11	297,395,157.05
减: 减值准备	-	-	(1,958,917.48)
	<u>258,739,998.28</u>	<u>260,541,315.11</u>	<u>295,436,239.57</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

	2018年 12月31日	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	本期处置	2019年 3月31日
在建工程	260,541,315.11	48,188,602.15	(49,989,918.98)	-	-	258,739,998.28
减: 减值准备	-	-	-	-	-	-
	<u>260,541,315.11</u>					<u>258,739,998.28</u>
	2017年 12月31日	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	本年处置	2018年 12月31日
在建工程	297,395,157.05	383,190,418.68	(410,175,319.55)	(7,910,023.59)	(1,958,917.48)	260,541,315.11
减: 减值准备	(1,958,917.48)	-	-	-	1,958,917.48	-
	<u>295,436,239.57</u>					<u>260,541,315.11</u>
	2016年 12月31日	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	本年处置	2017年 12月31日
在建工程	399,052,906.23	489,725,705.41	(549,179,892.69)	(41,305,518.52)	(898,043.38)	297,395,157.05
减: 减值准备	(1,465,378.47)	(1,391,582.39)	-	-	898,043.38	(1,958,917.48)
	<u>397,587,527.76</u>					<u>295,436,239.57</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动情况

项目名称	2018年12月31日	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	2019年3月31日
耐世特新厂房建设工程等	48,846,286.27	1,294,216.00	(3,377,920.06)	-	46,762,582.21
东风延锋三期厂房建设工程等	38,267,097.14	1,029,059.82	(1,470,085.46)	-	37,826,071.50
十堰延锋设备更新工程等	23,935,465.09	2,513,803.62	-	-	26,449,268.71
传动轴突缘叉自动化生产线等	25,309,376.42	994,531.03	(169,800.00)	-	26,134,107.45
紧固件网带式连续炉生产线等	21,537,177.79	2,328,190.31	(1,919,027.68)	-	21,946,340.42
弹簧悬架二期检测中心工程等	16,280,121.42	6,619,586.08	(1,380,000.00)	-	21,519,707.50
东风粉末冶金厂房改造工程等	15,525,498.81	542,134.01	(1,039,908.40)	-	15,027,724.42
有色铸件自动监测站等	14,587,775.45	44,988.30	-	-	14,632,763.75
电气改造更新工程等	14,440,905.03	200,842.32	(91,342.85)	-	14,550,404.50
汤姆森碳罐生产线等	4,886,002.04	4,852,695.46	-	-	9,738,697.50
苏州精冲拨叉自动装配线等	4,993,447.47	998,789.59	(189,416.15)	-	5,802,820.91
湛江德利设备更新工程等	-	9,027,560.70	(3,945,433.73)	-	5,082,126.97
车轮面漆自动静电喷涂系统	9,168,991.58	-	(4,256,410.39)	-	4,912,581.19
精密铸造技术中心建设工程等	2,526,701.18	602,481.21	-	-	3,129,182.39
东风博泽新厂房建设工程等	248,102.52	72,913.03	-	-	321,015.55
其他	19,988,366.90	17,066,810.67	(32,150,574.26)	-	4,904,603.31
	<u>260,541,315.11</u>	<u>48,188,602.15</u>	<u>(49,989,918.98)</u>	<u>-</u>	<u>258,739,998.28</u>



东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动情况(续)

项目名称	2017年12月31日	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	本年处置	2018年12月31日
耐世特厂房新生产线等	-	67,659,411.41	(18,538,736.90)	(274,388.24)	-	48,846,286.27
东风延峰三期厂房建设工程等	33,828,042.16	47,423,105.45	(42,984,050.47)	-	-	38,267,097.14
传动轴突缘叉自动化生产线等	29,262,105.55	13,144,609.43	(16,422,124.85)	(675,213.71)	-	25,309,376.42
十堰延峰设备更新工程等	16,039,673.32	36,599,051.94	(28,703,260.17)	-	-	23,935,465.09
紧固件网带式连续炉生产线等	33,324,851.05	7,325,874.83	(16,988,251.31)	(2,125,296.78)	-	21,537,177.79
弹簧悬架二期检测中心工程等	16,179,569.46	9,314,327.27	(8,987,360.22)	(226,415.09)	-	16,280,121.42
东风粉末冶金厂房改造工程等	14,628,632.31	5,828,659.63	(4,931,793.13)	-	-	15,525,498.81
有色铸件自动监测站等	11,868,137.90	53,269,062.00	(50,539,424.45)	-	-	14,587,775.45
电气改造更新工程等	9,780,693.39	15,060,753.76	(10,316,781.44)	(83,760.68)	-	14,440,905.03
车轮面漆自动静电喷涂系统	22,162,551.27	20,409,697.60	(33,403,257.29)	-	-	9,168,991.58
苏州精冲拨叉自动装配线等	9,766,856.99	6,196,984.01	(10,683,711.67)	-	(286,681.86)	4,993,447.47
汤姆森森碳罐生产线等	10,886,026.76	8,936,076.00	(14,818,859.34)	(117,241.38)	-	4,886,002.04
精密铸造技术中心建设工程等	9,505,422.44	10,196,927.56	(17,175,648.82)	-	-	2,526,701.18
东风博泽新厂房建设工程等	27,092,707.22	61,541,781.72	(87,462,118.82)	(924,267.60)	-	248,102.52
泵业更新工程等	26,926,808.68	14,512,360.17	(38,312,460.20)	(3,126,708.65)	-	-
其他	26,153,078.55	5,771,735.90	(9,907,480.47)	(356,731.46)	(1,672,235.62)	19,988,366.90
	<u>297,395,157.05</u>	<u>383,190,418.68</u>	<u>(410,175,319.55)</u>	<u>(7,910,023.59)</u>	<u>(1,958,917.48)</u>	<u>260,541,315.11</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动情况(续)

项目名称	2016年12月31日	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	本年处置	2017年12月31日
东风延锋三期厂房建设工程等	116,727,167.62	101,830,323.16	(184,729,448.62)	-	-	33,828,042.16
紧固件网带式连续炉生产线等	79,293,553.37	70,244,648.25	(116,092,165.96)	(121,184.61)	-	33,324,851.05
传动轴突缘叉自动化生产线等	22,127,612.52	20,818,729.75	(13,684,236.72)	-	-	29,262,105.55
东风博泽新厂房建设工程等	11,407,707.37	54,874,896.75	-	(39,189,896.90)	-	27,092,707.22
泵业更新工程等	28,288,221.99	27,339,306.26	(27,090,624.44)	(1,610,095.13)	-	26,926,808.68
车轮面漆自动静电喷涂系统	22,723,679.48	18,460,273.10	(19,021,401.31)	-	-	22,162,551.27
弹簧悬架二期检测中心工程等	685,817.70	18,010,187.41	(2,507,375.82)	(9,059.83)	-	16,179,569.46
十堰延锋设备更新工程等	11,293,065.02	19,522,207.74	(14,775,599.44)	-	-	16,039,673.32
东风粉末冶金厂改造工程等	39,297,578.06	1,467,947.25	(26,136,893.00)	-	-	14,628,632.31
有色铸件自动监测站等	13,716,570.54	53,083,867.94	(54,942,300.58)	-	-	11,858,137.90
汤姆森碳罐生产线等	2,321,632.02	12,622,508.72	(4,058,113.98)	-	-	10,886,026.76
电气改造更新工程等	13,698,375.87	9,349,953.97	(13,267,636.45)	-	-	9,780,693.39
苏州精神拨叉自动装配线等	11,709,017.36	15,897,169.06	(17,839,329.43)	-	-	9,766,856.99
精密铸造技术中心建设工程等	5,279,093.87	16,840,843.96	(12,614,515.39)	-	-	9,505,422.44
其他	20,483,813.44	49,362,842.09	(42,420,251.55)	(375,282.05)	(898,043.38)	26,153,078.55
	399,052,906.23	489,725,705.41	(549,179,892.69)	(41,305,518.52)	(898,043.38)	297,395,157.05

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产

账面原值	土地使用权	工业产权及专有技术	软件	合计
2018年12月31日	288,908,388.09	188,470,546.63	51,123,026.70	528,501,961.42
本期增加				
购置	-	4,454,653.12	584,763.73	5,039,416.85
研发支出转入	-	6,116,658.67	-	6,116,658.67
本期减少				
2019年3月31日	288,908,388.09	199,041,858.42	51,707,790.43	539,658,036.94
累计摊销				
2018年12月31日	(31,299,651.59)	(112,999,933.23)	(30,280,252.24)	(174,579,837.06)
本期增加	(1,117,221.05)	(5,279,135.01)	(3,592,053.80)	(9,988,409.86)
本期减少				
2019年3月31日	(32,416,872.64)	(118,279,068.24)	(33,872,306.04)	(184,568,246.92)
账面价值				
2019年3月31日	256,491,515.45	80,762,790.18	17,835,484.39	355,089,790.02
2018年12月31日	257,608,736.50	75,470,613.40	20,842,774.46	353,922,124.36

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产(续)

	土地使用权	工业产权及专有技术	软件	合计
账面原值				
2017年12月31日	303,164,920.65	181,274,711.26	40,554,370.18	524,994,002.09
本年增加				
购置	4,867,960.24	378,453.50	4,359,114.81	9,605,528.55
在建工程转入	-	-	7,910,023.59	7,910,023.59
研发支出转入	-	7,917,381.87	-	7,917,381.87
本年减少	(19,124,492.80)	(1,100,000.00)	(1,700,481.88)	(21,924,974.68)
2018年12月31日	288,908,388.09	188,470,546.63	51,123,026.70	528,501,961.42
累计摊销				
2017年12月31日	(24,186,490.72)	(88,074,583.10)	(23,901,213.27)	(136,162,287.09)
本年增加	(7,113,160.87)	(25,335,350.13)	(6,591,599.21)	(39,040,110.21)
本年减少	-	410,000.00	212,560.24	622,560.24
2018年12月31日	(31,299,651.59)	(112,999,933.23)	(30,280,252.24)	(174,579,837.06)
减值准备				
2017年12月31日	-	(690,000.00)	-	(690,000.00)
本年增加	-	-	-	-
本年减少	-	690,000.00	-	690,000.00
2018年12月31日	-	-	-	-
账面价值				
2018年12月31日	257,608,736.50	75,470,613.40	20,842,774.46	353,922,124.36
2017年12月31日	278,978,429.93	92,510,128.16	16,653,156.91	388,141,715.00

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产(续)

	土地使用权	工业产权及专有技术	软件	合计
账面原值				
2016年12月31日	268,396,624.05	168,800,305.77	36,139,976.66	473,336,906.48
本年增加				
购置	-	579,496.00	1,963,331.60	2,542,827.60
在建工程转入	37,992,296.60	-	3,313,221.92	41,305,518.52
研发支出转入	-	11,894,909.49	-	11,894,909.49
本年减少	(3,224,000.00)	-	(862,160.00)	(4,086,160.00)
2017年12月31日	303,164,920.65	181,274,711.26	40,554,370.18	524,994,002.09
累计摊销				
2016年12月31日	(20,262,969.02)	(62,788,050.08)	(20,247,761.32)	(103,298,780.42)
本年增加	(5,267,441.70)	(25,286,533.02)	(4,515,611.95)	(35,069,586.67)
本年减少	1,343,920.00	-	862,160.00	2,206,080.00
2017年12月31日	(24,186,490.72)	(88,074,583.10)	(23,901,213.27)	(136,162,287.09)
减值准备				
2016年12月31日	-	(690,000.00)	-	(690,000.00)
本年增加	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-
2017年12月31日	-	(690,000.00)	-	(690,000.00)
账面价值				
2017年12月31日	278,978,429.93	92,510,128.16	16,653,156.91	388,141,715.00
2016年12月31日	248,133,655.03	105,322,255.69	15,892,215.34	369,348,126.06

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产(续)

本模拟主体开发支出列示如下:

	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年3月31日
			计入研发费用	确认为无形资产
研究支出	-	105,688,491.34	(105,688,491.34)	-
开发支出	24,467,769.54	-	-	18,351,110.87
	<u>24,467,769.54</u>	<u>105,688,491.34</u>	<u>(105,688,491.34)</u>	<u>18,351,110.87</u>
	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
研究支出	-	470,445,356.85	(470,445,356.85)	-
开发支出	12,428,425.02	19,956,726.39	-	24,467,769.54
	<u>12,428,425.02</u>	<u>490,402,083.24</u>	<u>(470,445,356.85)</u>	<u>24,467,769.54</u>
	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
研究支出	-	505,460,082.40	(505,460,082.40)	-
开发支出	10,276,489.44	14,046,845.07	-	12,428,425.02
	<u>10,276,489.44</u>	<u>519,506,927.47</u>	<u>(505,460,082.40)</u>	<u>12,428,425.02</u>

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 六 合并财务报表项目附注(续)

##### (12) 商誉

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
湛江德利车辆部件有限公司	1,785,240.82	1,785,240.82	1,785,240.82
东风博泽汽车系统有限公司	18,187,306.08	18,187,306.08	18,187,306.08
	<u>19,972,546.90</u>	<u>19,972,546.90</u>	<u>19,972,546.90</u>

本模拟主体的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合, 分摊情况根据经营分部汇总如下:

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
湛江德利车辆部件有限公司	1,785,240.82	1,785,240.82	1,785,240.82
东风博泽汽车系统有限公司	18,187,306.08	18,187,306.08	18,187,306.08
	<u>19,972,546.90</u>	<u>19,972,546.90</u>	<u>19,972,546.90</u>

##### (a) 减值

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算, 采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设:

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
长期稳定增长率	3%	3%	3%
毛利率	18%	18%	18%
税前折现率	13%	13%	13%

管理层所采用的加权平均增长率与行业报告所载的预测数据一致, 不超过各产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率, 并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该经营分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期待摊费用

	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	2019年3月31日
经营租入固定资产改良	<u>37,502,717.17</u>	<u>1,550,466.96</u>	<u>(3,065,255.36)</u>	<u>35,987,928.77</u>
	2017年12月31日	本年增加	本年摊销	2018年12月31日
经营租入固定资产改良	<u>42,140,839.30</u>	<u>19,711,275.14</u>	<u>(24,349,397.27)</u>	<u>37,502,717.17</u>
	2016年12月31日	本年增加	本年摊销	2017年12月31日
经营租入固定资产改良	<u>41,025,422.02</u>	<u>20,909,387.58</u>	<u>(19,793,970.30)</u>	<u>42,140,839.30</u>



东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2019年3月31日	
	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	112,732,325.01	20,284,639.64
预提费用	211,845,374.16	32,572,049.71
预计负债	60,927,360.81	11,351,424.50
应付职工薪酬	181,257,855.27	30,873,460.51
政府补助	119,863,320.09	26,223,338.78
结转以后年度可抵扣亏损	22,491,685.80	3,718,304.60
折旧和摊销差异	126,384,860.39	21,240,576.55
其他	12,053,236.45	1,807,985.75
	<u>847,556,017.98</u>	<u>148,071,780.04</u>

其中:

预计于1年内(含1年)转回的金额	99,633,205.20
预计于1年后转回的金额	48,438,574.84
	<u>148,071,780.04</u>

	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	114,264,426.53	21,577,507.37
预提费用	212,912,399.72	34,414,383.99
预计负债	60,446,964.53	11,287,851.93
应付职工薪酬	200,208,078.97	32,712,971.29
政府补助	121,583,641.76	26,153,276.44
结转以后年度可抵扣亏损	20,089,504.68	3,357,977.44
折旧和摊销差异	125,538,268.42	23,852,271.00
其他	8,856,457.07	1,328,468.25
	<u>863,899,741.68</u>	<u>154,684,707.71</u>

其中:

预计于1年内(含1年)转回的金额	112,928,054.42
预计于1年后转回的金额	41,756,653.29
	<u>154,684,707.71</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(a) 未经抵销的递延所得税资产(续)

	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	119,305,919.81	21,238,960.35
预提费用	196,180,542.86	32,643,620.12
预计负债	71,586,225.85	12,676,901.19
应付职工薪酬	241,359,453.03	39,165,470.84
政府补助	123,816,634.27	26,919,004.43
结转以后年度可抵扣亏损	48,051,153.51	7,558,783.71
折旧和摊销差异	95,910,438.53	18,496,284.28
其他	8,122,635.45	1,254,406.79
	<u>904,333,003.31</u>	<u>159,953,431.71</u>
其中:		
预计于1年内(含1年)转回的金额		118,066,558.96
预计于1年后转回的金额		41,886,872.75
		<u>159,953,431.71</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2019年3月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	<u>64,874,253.38</u>	<u>9,731,138.01</u>
其中:		
预计于1年内(含1年)转回的金额		1,302,067.21
预计于1年后转回的金额		8,429,070.80
		<u>9,731,138.01</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债(续)

	2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	67,142,233.00	10,071,334.95
其中:		
预计于1年内(含1年)转回的金额		1,302,067.21
预计于1年后转回的金额		8,769,267.74
		10,071,334.95
	2017年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	80,954,670.38	12,143,200.56
其中:		
预计于1年内(含1年)转回的金额		1,445,911.04
预计于1年后转回的金额		10,697,289.52
		12,143,200.56

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本模拟主体未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
可抵扣暂时性差异	57,715,987.58	56,784,155.18	35,963,513.00
可抵扣亏损	598,949,994.26	746,548,018.58	537,311,496.64
	<u>656,665,981.84</u>	<u>803,332,173.76</u>	<u>573,275,009.64</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
2018年	-	-	33,846,743.28
2019年	-	74,376,753.00	74,376,753.00
2020年	26,137,070.68	134,388,352.00	134,388,352.00
2021年	186,850,032.00	186,850,032.00	186,850,032.00
2022年	107,849,616.36	107,849,616.36	107,849,616.36
2023年	144,868,725.04	144,868,725.04	-
2024年	49,659,313.16	14,629,303.16	-
2025年	25,274,751.43	25,274,751.43	-
2026年	26,977,299.50	26,977,299.50	-
2027年	21,767,005.25	21,767,005.25	-
2028年	9,566,180.84	9,566,180.84	-
	<u>598,949,994.26</u>	<u>746,548,018.58</u>	<u>537,311,496.64</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	-	148,071,780.04	-	154,684,707.71	-	159,953,431.71
递延所得税负债	-	9,731,138.01	-	10,071,334.95	-	12,143,200.56

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(15) 短期借款

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
质押借款(a)	32,700,000.00	-	-
保证借款(b)	10,000,000.00	40,000,000.00	-
信用借款	469,129,550.77	484,129,350.77	344,129,350.77
	<u>511,829,550.77</u>	<u>524,129,350.77</u>	<u>344,129,350.77</u>

- (a) 于2019年3月31日, 质押借款余额为32,700,000.00元, 系子公司上海东仪汽车贸易有限公司向中国工商银行广州花都支行借款, 借款用途为购车, 质押物为向东风日产汽车销售有限公司购买的车辆。
- (b) 于2019年3月31日和2018年12月31日, 保证借款的余额分别为10,000,000.00元和40,000,000.00元, 系子公司东风电驱动系统有限公司向东风汽车财务公司借款, 本公司提供连带责任担保保证。
- (c) 于2019年3月31日、2018年12月31日以及2017年12月31日, 短期借款的利率区间分别为3.00%至4.79%、3.00%至4.79%以及3.50%至4.79%。

(16) 应付票据及应付账款

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应付票据(a)	2,535,127,044.87	2,777,692,991.32	2,736,745,474.73
应付账款(b)	3,191,935,750.37	3,037,446,005.35	3,345,029,745.56
	<u>5,727,062,795.24</u>	<u>5,815,138,996.67</u>	<u>6,081,775,220.29</u>

(a) 应付票据

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
商业承兑汇票	100,000,000.00	145,458,000.00	74,450,000.00
银行承兑汇票	2,435,127,044.87	2,632,234,991.32	2,662,295,474.73
	<u>2,535,127,044.87</u>	<u>2,777,692,991.32</u>	<u>2,736,745,474.73</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(16) 应付票据及应付账款(续)

(b) 应付账款

应付账款按账龄列示如下:

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
一年以内	3,046,206,906.92	2,923,719,930.74	3,223,274,464.26
一到二年	105,581,572.28	75,888,316.77	78,345,657.03
二到三年	13,556,075.67	7,683,466.58	17,220,078.66
三年以上	26,591,195.50	30,154,291.26	26,189,545.61
	<u>3,191,935,750.37</u>	<u>3,037,446,005.35</u>	<u>3,345,029,745.56</u>

(17) 预收款项

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
预收货款	13,426,189.15	15,264,846.40	66,624,008.29
预收模具款	12,381,136.86	17,605,127.27	26,082,984.66
其他	8,128,452.36	8,384,264.89	8,447,760.23
	<u>33,935,778.37</u>	<u>41,254,238.56</u>	<u>101,154,753.18</u>

(18) 应付职工薪酬

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应付短期薪酬(a)	239,429,454.39	392,247,470.81	470,541,951.00
应付设定提存计划(b)	6,098,537.24	2,552,719.75	1,640,796.81
应付设定受益计划(c)	11,704,161.56	11,704,161.56	11,928,000.00
应付辞退福利(d)	76,018,002.63	74,436,279.20	61,848,414.37
	<u>333,250,155.82</u>	<u>480,940,631.32</u>	<u>545,959,162.18</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 3月31日
工资及奖金	310,898,121.51	265,172,029.07	(423,232,910.52)	152,837,240.06
职工福利费	50,000.00	12,916,406.77	(11,168,311.37)	1,798,095.40
社会保险费	1,672,263.20	23,917,247.27	(22,606,279.26)	2,983,231.21
其中: 医疗保险费	1,608,453.11	22,259,406.35	(21,015,742.29)	2,852,117.17
工伤保险费	42,222.12	902,378.03	(856,731.79)	87,868.36
生育保险费	21,587.97	755,462.89	(733,805.18)	43,245.68
住房公积金	3,968,843.00	23,404,345.14	(23,368,249.87)	4,004,938.27
工会经费、职工教育经费	68,534,170.52	6,422,719.40	(4,208,093.33)	70,748,796.59
其他	7,124,072.58	8,015.00	(74,934.72)	7,057,152.86
	<u>392,247,470.81</u>	<u>331,840,762.65</u>	<u>(484,658,779.07)</u>	<u>239,429,454.39</u>

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
工资及奖金	388,389,933.35	1,173,337,431.04	(1,250,829,242.88)	310,898,121.51
职工福利费	-	71,593,246.68	(71,543,246.68)	50,000.00
社会保险费	1,540,514.64	95,250,351.77	(95,118,603.21)	1,672,263.20
其中: 医疗保险费	1,486,747.06	88,319,212.65	(88,197,506.60)	1,608,453.11
工伤保险费	35,763.95	3,985,373.42	(3,978,915.25)	42,222.12
生育保险费	18,003.63	2,945,765.70	(2,942,181.36)	21,587.97
住房公积金	7,254,055.02	88,462,741.52	(91,747,953.54)	3,968,843.00
工会经费、职工教育经费	68,253,622.22	30,761,098.21	(30,480,549.91)	68,534,170.52
其他	5,103,825.77	2,445,315.29	(425,068.48)	7,124,072.58
	<u>470,541,951.00</u>	<u>1,461,850,184.51</u>	<u>(1,540,144,664.70)</u>	<u>392,247,470.81</u>

	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	2017年 12月31日
工资及奖金	387,692,046.17	1,253,025,440.34	(1,252,327,553.16)	388,389,933.35
职工福利费	-	73,260,449.03	(73,260,449.03)	-
社会保险费	1,551,321.30	93,585,130.76	(93,595,937.42)	1,540,514.64
其中: 医疗保险费	1,366,060.51	85,921,424.66	(85,800,738.11)	1,486,747.06
工伤保险费	43,183.54	4,361,974.60	(4,369,394.19)	35,763.95
生育保险费	142,077.25	3,301,731.50	(3,425,805.12)	18,003.63
住房公积金	2,220,909.19	91,036,028.50	(86,002,882.67)	7,254,055.02
工会经费、职工教育经费	63,960,850.32	37,547,821.07	(33,255,049.17)	68,253,622.22
其他	3,281,921.82	2,209,648.02	(387,744.07)	5,103,825.77
	<u>458,707,048.80</u>	<u>1,550,664,517.72</u>	<u>(1,538,829,615.52)</u>	<u>470,541,951.00</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 3月31日
基本养老保险	1,619,743.80	44,345,049.68	(41,969,887.54)	3,994,905.94
失业保险费	81,127.33	1,590,498.45	(1,502,044.02)	169,581.76
企业年金	851,848.62	9,303,837.93	(8,221,637.01)	1,934,049.54
	<u>2,552,719.75</u>	<u>55,239,386.06</u>	<u>(51,693,568.57)</u>	<u>6,098,537.24</u>
	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
基本养老保险	1,140,563.35	170,651,415.66	(170,172,235.21)	1,619,743.80
失业保险费	69,936.44	6,193,036.99	(6,181,846.10)	81,127.33
企业年金	430,297.02	31,551,580.04	(31,130,028.44)	851,848.62
	<u>1,640,796.81</u>	<u>208,396,032.69</u>	<u>(207,484,109.75)</u>	<u>2,552,719.75</u>
	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	2017年 12月31日
基本养老保险	960,006.16	170,820,080.07	(170,639,522.88)	1,140,563.35
失业保险费	51,997.35	5,965,303.21	(5,947,364.12)	69,936.44
企业年金	223,420.51	29,977,032.56	(29,770,156.05)	430,297.02
	<u>1,235,424.02</u>	<u>206,762,415.84</u>	<u>(206,357,043.05)</u>	<u>1,640,796.81</u>



东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬(续)

(c) 设定受益计划

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
补充养老金计划	<u>11,704,161.56</u>	<u>11,704,161.56</u>	<u>11,928,000.00</u>

(d) 应付辞退福利

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应付辞退福利(一年内到期的部分)	73,228,000.00	73,228,000.00	60,357,874.18
其他辞退福利	<u>2,790,002.63</u>	<u>1,208,279.20</u>	<u>1,490,540.19</u>
	<u>76,018,002.63</u>	<u>74,436,279.20</u>	<u>61,848,414.37</u>

(19) 应交税费

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应交增值税	76,890,564.73	30,492,200.37	15,161,709.03
应交企业所得税	23,937,796.31	32,264,930.69	35,430,325.88
应交房产税	4,809,462.30	6,071,465.35	6,561,675.04
应交城市维护建设税	3,573,524.68	1,946,606.86	1,680,887.00
应交教育费附加	1,491,361.10	851,320.70	792,673.92
应交个人所得税	1,603,565.02	1,671,681.75	3,887,300.44
应交印花税	613,729.82	1,055,323.54	787,700.12
其他	<u>1,792,636.89</u>	<u>2,778,037.33</u>	<u>1,949,476.90</u>
	<u>114,712,640.85</u>	<u>77,131,566.59</u>	<u>66,251,748.33</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(20) 其他应付款

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
日常性费用支出	164,119,310.24	150,523,617.48	136,958,458.81
往来款项	148,514,196.95	166,242,799.93	152,148,727.64
三供一业改造支出	92,226,708.00	92,230,208.00	9,050,000.00
销售折扣	52,211,692.64	57,126,775.75	51,921,777.66
工程与设备款	44,658,457.59	61,078,330.27	87,786,827.79
技术服务开发费	36,227,322.40	42,327,440.40	53,950,268.71
搬迁款	-	209,071,234.55	221,800,000.00
其他	57,716,114.03	70,729,801.76	48,626,953.37
	<u>595,673,801.85</u>	<u>849,330,208.14</u>	<u>762,243,013.98</u>
应付股利(a)	670,508,783.40	670,508,783.40	164,946,820.21
应付利息	293,215.01	292,993.86	224,167.53
	<u>1,266,475,800.26</u>	<u>1,520,131,985.40</u>	<u>927,414,001.72</u>

(a) 应付股利

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
东风有限	521,386,546.99	521,386,546.99	21,886,546.99
延锋汽车内饰系统有限公司	82,753,064.63	82,753,064.63	76,991,034.31
辉煌工业投资有限公司	34,119,573.60	34,119,573.60	34,119,573.60
广东广晟有色金属集团 有限公司	27,079,026.67	27,079,026.67	27,079,026.67
湖北安富投资有限公司	4,670,571.51	4,670,571.51	4,670,571.51
深圳市南方实业集团有限公司	500,000.00	500,000.00	-
苏州创元(集团)有限公司	-	-	200,067.13
	<u>670,508,783.40</u>	<u>670,508,783.40</u>	<u>164,946,820.21</u>

(21) 一年内到期的非流动负债

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
一年内到期的长期借款(附注六 (23))	-	-	30,000,000.00
一年内到期的预计负债(附注六 (24))	33,582,348.17	39,346,133.77	68,310,752.05
	<u>33,582,348.17</u>	<u>39,346,133.77</u>	<u>98,310,752.05</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(22) 其他流动负债

	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
产品质量保证	40,546,342.32	34,128,038.57	35,842,743.85
环境保护维护费	2,599,109.55	2,599,109.55	3,003,129.93
	<u>43,145,451.87</u>	<u>36,727,148.12</u>	<u>38,845,873.78</u>

(23) 长期借款

	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款(a)	-	-	30,000,000.00
减：一年内到期的长期借款 (附注六(21))	-	-	(30,000,000.00)
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，银行保证借款 30,000,000.00 元系由中国工商银行股份有限公司湛江分行提供保证，利息每三个月支付一次，本金于 2018 年 6 月 12 日偿还。

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(24) 预计负债

	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 3月31日
产品质量保证	52,896,042.26	-	(5,626,277.91)	47,269,764.35
环境污染整治费	44,736,850.32	-	(162,075.47)	44,574,774.85
小计	<u>97,632,892.58</u>	<u>-</u>	<u>(5,788,353.38)</u>	<u>91,844,539.20</u>

减: 将于一年内支付的预计负债(附注六(21))

产品质量保证	28,334,498.83	-	(5,601,710.13)	22,732,788.70
环境污染整治费	11,011,634.94	-	(162,075.47)	10,849,559.47
小计	<u>39,346,133.77</u>	<u>-</u>	<u>(5,763,785.60)</u>	<u>33,582,348.17</u>
	<u>58,286,758.81</u>	<u>-</u>	<u>(24,567.78)</u>	<u>58,262,191.03</u>

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
产品质量保证	83,270,148.41	-	(30,374,106.15)	52,896,042.26
环境污染整治费	63,518,990.53	-	(18,782,140.21)	44,736,850.32
小计	<u>146,789,138.94</u>	<u>-</u>	<u>(49,156,246.36)</u>	<u>97,632,892.58</u>

减: 将于一年内支付的预计负债(附注六(21))

产品质量保证	51,886,061.52	-	(23,551,562.69)	28,334,498.83
环境污染整治费	16,424,690.53	-	(5,413,055.59)	11,011,634.94
小计	<u>68,310,752.05</u>	<u>-</u>	<u>(28,964,618.28)</u>	<u>39,346,133.77</u>
	<u>78,478,386.89</u>	<u>-</u>	<u>(20,191,628.08)</u>	<u>58,286,758.81</u>

	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	2017年 12月31日
产品质量保证	67,190,848.94	16,079,299.47	-	83,270,148.41
环境污染整治费	79,896,712.59	-	(16,377,722.06)	63,518,990.53
小计	<u>147,087,561.53</u>	<u>16,079,299.47</u>	<u>(16,377,722.06)</u>	<u>146,789,138.94</u>

减: 将于一年内支付的预计负债(附注六(21))

产品质量保证	35,024,303.27	16,861,758.25	-	51,886,061.52
环境污染整治费	24,919,105.33	-	(8,494,414.80)	16,424,690.53
小计	<u>59,943,408.60</u>	<u>16,861,758.25</u>	<u>(8,494,414.80)</u>	<u>68,310,752.05</u>
	<u>87,144,152.93</u>	<u>(782,458.78)</u>	<u>(7,883,307.26)</u>	<u>78,478,386.89</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(25) 递延收益

	2018年 12月31日	本期增加	本期计入 其他收益	2019年 3月31日	与资产相关/ 与收益相关
随州车轮公司新工厂建设	123,742,037.54	-	(1,438,104.50)	122,303,933.04	资产
东传十堰公司新工厂建设	49,741,010.82	-	(1,152,966.03)	48,588,044.79	资产
紧固件公司技术改造	11,618,820.71	-	(321,150.00)	11,297,670.71	资产
弹簧公司产业振兴和技术改造专项	8,882,143.72	-	(173,132.55)	8,709,011.17	资产
襄阳旋压公司产业发展资金	4,060,630.61	-	(135,126.81)	3,925,503.80	资产
博泽工业改造	3,807,948.96	-	(140,683.68)	3,667,265.28	资产
东风延锋技术改造补助	3,178,327.79	-	(397,290.96)	2,781,036.83	资产
弹簧公司重大科技专项资金	2,582,614.79	-	(72,321.01)	2,510,293.78	资产
研发补贴	1,150,000.00	-	-	1,150,000.00	收益
其他	17,543,176.38	2,000,000.00	(335,517.25)	19,207,659.13	资产
	<u>226,306,711.32</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>(4,166,292.79)</u>	<u>224,140,418.53</u>	

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(25) 递延收益(续)

	2017年 12月31日	本年增加	本年计入 其他收益	2018年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
随州车轮公司新工厂建设	129,494,455.57	-	(5,752,418.03)	123,742,037.54	资产
东传十堰公司新工厂建设	54,686,019.76	-	(4,945,008.94)	49,741,010.82	资产
紧固件公司技术改造	12,677,607.74	-	(1,058,787.03)	11,618,820.71	资产
弹簧公司产业振兴和技术改造专项	9,586,654.92	-	(704,511.20)	8,882,143.72	资产
襄阳旋压公司产业发展资金	4,601,137.85	-	(540,507.24)	4,060,630.61	资产
博泽工业改造	-	4,230,000.00	(422,051.04)	3,807,948.96	资产
东风延锋技术改造补助	-	6,408,000.00	(3,229,672.21)	3,178,327.79	资产
弹簧公司重大科技专项资金	2,864,182.19	-	(281,567.40)	2,582,614.79	资产
研发补贴	-	3,200,000.00	(2,050,000.00)	1,150,000.00	收益
其他	17,057,312.64	2,646,910.12	(2,161,046.38)	17,543,176.38	资产
	<u>230,967,370.67</u>	<u>16,484,910.12</u>	<u>(21,145,569.47)</u>	<u>226,306,711.32</u>	

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(25) 递延收益(续)

	2016年 12月31日	本年增加	本年计入 其他收益	2017年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
随州车轮公司新工厂建设	135,512,886.35	-	(6,018,430.78)	129,494,455.57	资产
东传十堰公司新工厂建设	59,807,189.39	-	(5,121,169.63)	54,686,019.76	资产
紧固件公司技术改造	13,249,666.64	-	(572,058.90)	12,677,607.74	资产
弹簧公司产业振兴和技术改造专项资金	10,294,540.48	-	(707,885.56)	9,586,654.92	资产
襄阳旋压公司产业发展资金	5,145,062.32	-	(543,924.47)	4,601,137.85	资产
弹簧公司重大科技专项资金	3,193,897.57	-	(329,715.38)	2,864,182.19	资产
企业扶持资金	3,500,000.00	-	(3,500,000.00)	-	收益
其他	17,818,373.07	1,935,695.51	(2,696,755.94)	17,057,312.64	资产
	<u>248,521,615.82</u>	<u>1,935,695.51</u>	<u>(19,489,940.66)</u>	<u>230,967,370.67</u>	

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(26) 长期应付职工薪酬

		2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
补充养老金计划	(i)	32,229,627.27	34,084,627.27	45,985,000.00
减: 将于一年内支付的部分		(11,704,161.56)	(11,704,161.56)	(11,928,000.00)
应付辞退福利	(ii)	240,185,000.00	260,371,000.00	273,665,102.03
减: 将于一年内支付的部分		(73,228,000.00)	(73,228,000.00)	(60,357,874.18)
其他辞退福利		8,199,909.55	6,839,313.58	3,271,891.82
减: 将于一年内支付的部分		(2,790,002.63)	(1,208,279.20)	(1,490,540.19)
		<u>192,892,372.63</u>	<u>215,154,500.09</u>	<u>249,145,579.48</u>

将于一年内支付的应付补充养老金计划、辞退福利、其他辞退福利在应付职工薪酬列示。

- (i) 本模拟主体大部分位于湖北省的子公司、合营公司参加了东风汽车集团有限公司的补充养老保险计划。于资产负债表日, 本模拟主体应付补充养老保险计划所采用的主要精算假设为:

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
折现率	3.25%	3.25%	4.00%
工资增长率	10.00%	10.00%	10.00%

计入当期损益的补充养老保险计划为:

	截至2019年3月 31日止3个月期间	2018年度	2017年度
管理费用	<u>296,000.00</u>	<u>(9,918,000.00)</u>	<u>(8,460,000.00)</u>

- (ii) 本模拟主体的部分职工已经办理内退。于资产负债表日, 本模拟主体应付辞退福利所采用的主要精算假设为:

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
折现率	2.75%	2.75%	3.75%
工资增长率	10.00%	10.00%	10.00%



东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(26) 长期应付职工薪酬(续)

计入当期损益的辞退福利为:

	截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2018 年度	2017 年度
管理费用	<u>1,538,000.00</u>	<u>83,526,000.00</u>	<u>89,012,000.00</u>

(27) 营业收入和营业成本

	截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	2,785,606,935.33	12,206,600,116.60	12,591,935,031.26
其他业务收入	<u>129,616,469.61</u>	<u>658,598,553.56</u>	<u>563,524,074.18</u>
	<u>2,915,223,404.94</u>	<u>12,865,198,670.16</u>	<u>13,155,459,105.44</u>

	截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	2,395,008,479.58	10,401,188,148.99	10,529,880,834.98
其他业务成本	<u>99,434,434.39</u>	<u>469,379,341.06</u>	<u>433,611,906.54</u>
	<u>2,494,442,913.97</u>	<u>10,870,567,490.05</u>	<u>10,963,492,741.52</u>

(a) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本
销售原材料及外购件	82,314,013.06	70,094,050.71
销售废料	18,706,769.81	14,052,673.35
提供劳务	9,615,248.42	749,066.87
租赁	6,140,113.37	2,468,738.03
其他	<u>12,840,324.95</u>	<u>12,069,905.43</u>
	<u>129,616,469.61</u>	<u>99,434,434.39</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(27) 营业收入和营业成本(续)

(a) 其他业务收入和其他业务成本(续)

	2018年度	
	其他业务收入	其他业务成本
销售原材料及外购件	390,428,304.24	317,574,459.92
销售废料	108,222,770.67	74,350,038.06
提供劳务	29,216,906.35	1,934,405.42
租赁	22,275,084.34	7,256,901.24
其他	108,455,487.96	68,263,536.42
	<u>658,598,553.56</u>	<u>469,379,341.06</u>
	2017年度	
	其他业务收入	其他业务成本
销售原材料及外购件	358,915,180.14	296,904,143.20
销售废料	101,836,417.67	73,036,400.44
提供劳务	25,306,905.92	1,103,469.12
租赁	16,031,149.39	4,538,364.55
其他	61,434,421.06	58,029,529.23
	<u>563,524,074.18</u>	<u>433,611,906.54</u>

(28) 税金及附加

	截至2019年3月 31日止3个月期间	2018年度	2017年度
城市维护建设税	8,565,478.45	26,819,805.27	34,883,731.63
教育费附加	3,692,133.91	11,802,124.11	16,146,069.09
印花税	1,647,869.49	7,934,664.22	7,321,651.98
房产税	3,999,594.43	16,968,716.18	14,695,886.77
土地使用税	787,017.89	5,143,173.58	4,417,017.90
其他	2,042,055.43	7,625,800.55	7,690,786.16
	<u>20,734,149.60</u>	<u>76,294,283.91</u>	<u>85,155,143.53</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(29) 销售费用

	截至2019年3月 31日止3个月期间	2018年度	2017年度
运输费	23,640,146.93	114,538,279.12	111,871,635.24
净追索赔偿	22,401,087.48	92,870,011.51	137,168,843.82
职工薪酬	19,317,736.04	87,290,245.87	88,475,893.06
包装费	7,235,735.56	34,813,324.45	38,457,967.12
租赁费	5,978,850.73	31,656,888.97	36,879,937.81
差旅费、出国人员经费	1,980,437.01	11,006,478.86	12,250,754.52
广告费	1,026,160.47	2,380,334.52	1,901,682.92
市场开拓费	725,827.10	4,351,100.88	4,882,376.05
折旧与摊销	722,932.75	5,746,251.37	3,757,484.94
技术提成费	619,193.60	2,472,870.46	3,949,361.18
业务招待费	432,587.96	3,855,497.34	5,025,876.70
咨询费	28,839.63	144,113.45	3,734,526.20
其他	6,317,114.52	29,283,301.03	11,372,582.06
	<u>90,426,649.78</u>	<u>420,408,697.83</u>	<u>459,728,921.62</u>

(30) 管理费用

	截至2019年3月 31日止3个月期间	2018年度	2017年度
职工薪酬	133,359,361.54	628,633,662.14	638,742,179.99
固定资产折旧	8,726,863.70	31,400,037.80	35,431,492.70
土地租金	7,775,555.48	29,175,568.89	28,098,550.54
中介机构费	4,229,187.88	22,525,401.26	12,265,710.54
差旅费	3,513,487.08	20,411,116.59	22,196,199.03
派驻费	2,842,707.27	11,370,829.08	12,145,275.13
无形资产摊销	2,310,613.81	8,693,909.99	7,329,302.04
技术提成费	1,563,651.37	7,885,953.74	11,311,207.35
财产保险费	1,166,965.38	2,782,069.60	3,423,165.70
业务招待费	779,312.86	4,520,383.87	4,993,082.94
办公用品费	699,097.79	2,244,564.98	5,793,657.22
修理费	269,738.35	18,766,885.46	17,590,979.10
其他	12,803,438.41	71,609,383.90	100,275,699.34
	<u>180,039,980.92</u>	<u>860,019,767.30</u>	<u>899,596,501.62</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(31) 研发费用

	截至2019年3月 31日止3个月期间	2018年度	2017年度
职工薪酬	56,341,451.85	216,454,157.79	208,824,893.54
试制费	21,292,024.14	138,875,988.94	170,762,027.96
固定资产折旧	7,228,264.18	22,466,716.98	20,630,067.34
无形资产摊销	6,053,212.13	27,516,473.69	30,685,749.03
技术引进费	5,710,746.17	19,596,941.53	19,056,865.74
设计费	1,931,399.58	17,199,215.59	17,560,279.77
水电能动费	1,797,995.89	5,434,424.89	4,046,461.06
检测试制费	1,285,396.55	10,282,035.05	19,512,301.50
差旅费	397,654.16	3,452,778.11	2,373,439.00
修理费	371,166.03	5,327,367.46	870,480.92
认证费	243,576.62	758,809.37	1,791,959.85
其他	3,035,604.04	3,080,447.45	9,345,556.69
	<u>105,688,491.34</u>	<u>470,445,356.85</u>	<u>505,460,082.40</u>

(32) 财务费用

	截至2019年3月 31日止3个月期间	2018年度	2017年度
利息费用	7,445,597.60	28,900,416.50	41,338,821.86
减：利息收入	(7,510,949.31)	(19,865,240.91)	(30,729,682.11)
汇兑损益	40,306.19	659,406.04	415,770.33
其他	(25,327.64)	746,192.71	6,201,392.42
	<u>(50,373.16)</u>	<u>10,440,774.34</u>	<u>17,226,302.50</u>

# 东风汽车零部件(集团)有限公司

## 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 六 合并财务报表项目附注(续)

#### (33) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类, 列示如下:

	截至2019年3月 31日止3个月期间	2018年度	2017年度
产成品及在产品存货变动	28,181,128.63	174,887,218.43	(91,558,441.28)
耗用的原材料和低值易耗品	2,028,819,906.68	8,739,333,586.62	9,160,417,088.49
职工薪酬	389,645,121.51	1,748,785,427.74	1,849,886,761.07
折旧与摊销	124,209,038.71	424,954,774.95	425,694,250.26
劳务费	38,787,585.29	162,090,530.33	240,283,644.06
运输费	34,960,146.77	159,352,256.81	165,902,431.47
水电动能费	24,487,765.94	97,328,088.26	93,135,370.70
净追索赔偿	22,612,312.96	93,334,743.94	137,168,843.82
租赁费	17,825,054.41	90,073,172.75	92,737,196.21
修理费	17,525,857.82	146,898,315.84	141,254,545.43
差旅费、出国人员经费	6,418,992.05	39,371,826.47	41,062,368.17
技术援助费	5,743,809.61	19,935,988.64	41,567,865.80
技术提成费	2,182,844.97	10,358,824.20	15,260,568.53
广告费	1,027,990.47	2,574,060.44	1,901,682.92
市场开拓费	725,827.10	4,441,108.59	4,882,376.05
其他	127,444,653.09	707,721,388.02	508,681,695.46
	<u>2,870,598,036.01</u>	<u>12,621,441,312.03</u>	<u>12,828,278,247.16</u>

#### (34) 投资收益

	截至2019年3月 31日止3个月期间	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	49,973,382.70	249,076,046.76	262,823,281.34
处置长期股权投资产生的投资收益	-	115,083.50	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	941,863.01	50,200.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	6,005,066.35	16,371,862.99
其他	-	7,181,271.25	8,995,385.96
	<u>49,973,382.70</u>	<u>263,319,330.87</u>	<u>288,240,730.29</u>

# 东风汽车零部件(集团)有限公司

## 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 六 合并财务报表项目附注(续)

#### (35) 资产处置收益

	截至2019年3月 31日止3个月期间	计入2019年3月31日止3 个月期间非经常性损益的金额
固定资产处置利得	204,916,712.23	204,916,712.23
	2018年度	计入2018年度 非经常性损益的金额
固定资产处置利得	19,653,661.65	19,653,661.65
无形资产处置利得	27,413.98	27,413.98
	19,681,075.63	19,681,075.63
	2017年度	计入2017年度 非经常性损益的金额
固定资产处置利得	29,547,659.20	29,547,659.20

#### (36) 其他收益

	截至2019年3月 31日止3个月期间	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
随州车轮公司新工厂建设	1,438,104.50	5,752,418.03	6,018,430.78	资产
东传十堰公司新工厂建设	1,152,966.03	4,945,008.94	5,121,169.63	资产
政府扶持资金	835,673.87	103,170,318.40	4,943,400.00	收益
东风延锋技术改造补助	397,290.96	3,229,672.21	-	资产
紧固件公司技术改造	321,150.00	1,058,787.03	572,058.90	资产
技术研究与开发奖金	243,000.00	3,596,792.46	1,280,000.00	收益
弹簧公司产业振兴和技术改 造专项	173,132.55	704,511.20	707,885.56	资产
博泽工业改造	140,683.68	422,051.04	-	资产
襄阳旋压公司产业发展资金	135,126.81	540,507.24	543,924.47	资产
弹簧公司重大科技专项资金	72,321.01	281,567.40	329,715.38	资产
稳岗补贴	-	7,024,314.81	8,248,594.99	收益
精密铸造安徽税收返还	-	3,256,500.00	2,150,486.35	收益
精密铸造安徽安家补助	-	3,050,000.00	-	收益
政府税务补助款	-	911,850.83	1,291,892.27	收益
随州车轮税收返还	-	-	29,509,000.00	收益
东风河西襄阳产业发展补助	-	-	6,607,000.00	收益
盐城新工厂政府扶持补助	-	-	3,500,000.00	收益
其他与资产相关的补助	335,517.25	2,161,046.38	2,696,755.94	资产
其他与收益相关的补助	-	3,909,366.50	4,154,488.98	收益
	5,244,966.66	144,014,712.47	77,674,803.25	

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(37) 资产减值损失

	截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	(6,454,043.42)	5,177,313.63
存货跌价(转回)/损失	(4,332,391.20)	(7,302,922.73)	10,615,813.15
固定资产减值损失	-	3,305,761.63	9,848,651.43
在建工程减值损失	-	-	1,391,582.39
	<u>(4,332,391.20)</u>	<u>(10,451,204.52)</u>	<u>27,033,360.60</u>

(38) 信用减值损失

	截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2018 年度	2017 年度
坏账损失	<u>608,663.79</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(39) 营业外收入

	截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间	计入 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间非经常性损益的金额
无需支付的款项	515.40	515.40
赔偿收入	159,312.00	159,312.00
其他	250,898.48	250,898.48
	<u>410,725.88</u>	<u>410,725.88</u>
	2018 年度	计入 2018 年度 非经常性损益的金额
无需支付的款项	7,395,397.57	7,395,397.57
非流动资产报废、毁损利得	1,182,662.50	1,182,662.50
赔偿收入	95,450.00	95,450.00
其他	1,340,152.39	1,340,152.39
	<u>10,013,662.46</u>	<u>10,013,662.46</u>
	2017 年度	计入 2017 年度 非经常性损益的金额
无需支付的款项	2,580,218.79	2,580,218.79
非流动资产报废、毁损利得	4,131,193.96	4,131,193.96
赔偿收入	2,381,887.74	2,381,887.74
其他	1,008,531.61	1,008,531.61
	<u>10,101,832.10</u>	<u>10,101,832.10</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业外支出

	截至2019年3月 31日止3个月期间	计入2019年3月31日止3 个月期间非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及各种罚款支出	262,265.50	262,265.50
其他	190,788.14	190,788.14
	<u>453,053.64</u>	<u>453,053.64</u>
	2018年度	计入2018年度 非经常性损益的金额
三供一业改造支出	132,872,918.00	132,872,918.00
赔偿金、违约金及各种罚款支出	3,357,593.31	3,357,593.31
固定资产报废损失	1,494,898.95	1,494,898.95
其他	2,853,100.15	2,853,100.15
	<u>140,578,510.41</u>	<u>140,578,510.41</u>
	2017年度	计入2017年度 非经常性损益的金额
三供一业改造支出	24,783,000.00	24,783,000.00
固定资产报废损失	4,223,561.06	4,223,561.06
赔偿金、违约金及各种罚款支出	1,416,489.26	1,416,489.26
其他	1,971,028.35	1,971,028.35
	<u>32,394,078.67</u>	<u>32,394,078.67</u>



东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(41) 所得税费用

	截至2019年 3月31日止 3个月期间	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的 当期所得税	12,986,912.91	74,017,509.08	96,376,830.60
递延所得税	6,272,730.73	3,196,858.39	(17,081,796.55)
	<u>19,259,643.64</u>	<u>77,214,367.47</u>	<u>79,295,034.05</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至2019年 3月31日止 3个月期间	2018年度	2017年度
利润总额	287,758,053.73	463,923,775.42	570,936,997.82
按适用税率计算的所得税	71,939,513.43	115,980,943.86	142,734,249.46
部分子公司适用不同税率的 影响	(5,482,984.66)	(35,629,981.87)	(38,206,924.08)
所得税汇算清缴影响	-	12,403,115.88	7,745,969.86
非应纳税收入	(12,493,345.67)	(62,269,011.69)	(65,705,820.33)
不得扣除的成本、费用和损失	2,543,683.97	12,850,439.88	9,497,389.61
未确认递延所得税资产的可抵 扣暂时性差异和可抵扣亏损 的影响	8,990,460.60	43,813,887.10	35,086,465.62
利用以前年度未确认递延所得 税资产的可抵扣暂时性差异 和可抵扣亏损	(45,657,008.58)	(5,570,478.57)	(5,079,409.68)
研发支出的加计扣除	(2,608,878.27)	(13,607,913.06)	(14,623,234.57)
税率变动对期初递延所得税余 额的影响	-	-	828,314.32
其他	2,028,202.82	9,243,365.94	7,018,033.84
所得税费用	<u>19,259,643.64</u>	<u>77,214,367.47</u>	<u>79,295,034.05</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至2019年 3月31日止 3个月期间	2018年度	2017年度
受限资金	-	52,736,698.09	-
政府补助	3,078,673.87	139,364,262.82	60,138,558.10
利息收入	7,510,949.31	19,865,240.91	30,729,682.11
其他	20,251,196.98	19,041,469.95	124,172,419.35
	<u>30,840,820.16</u>	<u>231,007,671.77</u>	<u>215,040,659.56</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至2019年 3月31日止 3个月期间	2018年度	2017年度
受限资金	120,138,136.34	-	67,150,922.53
运输费	34,960,146.77	164,041,453.76	152,112,754.99
净追索赔偿	27,527,396.07	106,415,888.89	132,368,166.23
水电动能费	24,487,765.94	107,796,170.11	89,608,418.30
修理费	17,525,857.82	141,908,216.32	138,653,261.94
租赁费	17,825,054.41	73,143,737.53	86,207,278.33
其他	166,051,296.54	155,335,312.40	138,818,337.57
	<u>408,515,653.89</u>	<u>748,640,779.01</u>	<u>804,919,139.89</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至2019年 3月31日止 3个月期间	2018年度	2017年度
委托存款及其利息	-	1,540,181,271.25	1,329,591,388.73

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至2019年 3月31日止 3个月期间	2018年度	2017年度
委托存款	-	1,100,000,000.00	1,248,500,000.00

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(43) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2018 年度	2017 年度
净利润	268,498,410.09	386,709,407.95	491,641,963.77
加: 资产减值准备	(3,723,727.41)	(10,451,204.52)	27,033,360.60
固定资产折旧	110,005,658.29	356,931,098.75	366,147,093.47
投资性房地产折旧	1,149,715.20	4,634,168.72	4,683,599.82
无形资产摊销	9,988,409.86	39,040,110.21	35,069,586.67
长期待摊费用摊销	3,065,255.36	24,349,397.27	19,793,970.30
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的净利得	(204,916,712.23)	(37,719,913.36)	(29,547,659.20)
非流动资产报废净损失	-	312,236.45	92,367.10
财务费用	7,489,838.16	28,697,809.02	41,508,689.34
递延收益的变动	(2,166,292.79)	(4,660,659.35)	(17,554,245.15)
投资收益	(49,973,382.70)	(263,319,330.87)	(288,240,730.29)
递延所得税资产减少/(增加)	6,612,927.67	5,268,724.00	(15,298,589.30)
递延所得税负债减少	(340,196.94)	(2,071,865.61)	(1,783,207.25)
存货的减少/(增加)	28,707,249.29	200,663,681.13	(148,014,308.16)
经营性应收项目的(增加) /减少	(126,273,240.66)	55,734,962.67	(668,080,423.53)
经营性应付项目的(减少) /增加	(226,658,640.38)	(267,059,702.62)	938,973,798.87
经营活动(使用)/产生的现金流量 净额	<u>(178,534,729.19)</u>	<u>517,058,919.84</u>	<u>756,425,267.06</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2018 年度	2017 年度
现金的期/年末余额	2,518.15	3,212.05	2,286.20
减: 现金的期/年初余额	(3,212.05)	(2,286.20)	(14,501.68)
加: 现金等价物的期/年末余额	1,375,705,560.99	1,629,103,024.35	954,019,877.14
减: 现金等价物的期/年初余额	(1,629,103,024.35)	(954,019,877.14)	(708,401,857.13)
现金及现金等价物净(减少)/ 增加额	<u>(253,398,157.26)</u>	<u>675,084,073.06</u>	<u>245,605,804.53</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(43) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
现金			
其中：库存现金	2,518.15	3,212.05	2,286.20
可随时用于支付的银行 存款	1,375,705,560.99	1,629,103,024.35	954,019,877.14
期/年末现金及现金等价物余额	<u>1,375,708,079.14</u>	<u>1,629,106,236.40</u>	<u>954,022,163.34</u>

# 东风汽车零部件(集团)有限公司

## 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 模拟主体的构成

重要下属单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东风科技	上海	上海	汽车零部件制造及销售	65.00%	-	同一控制下企业合并
东风汽车底盘系统有限公司	湖北十堰	湖北十堰	汽车零部件制造及销售	100.00%	-	同一控制下企业合并
东风汽车紧固件有限公司	湖北十堰	湖北十堰	汽车零部件制造及销售	100.00%	-	同一控制下企业合并
东风精密铸造有限公司	湖北十堰	安徽合肥	汽车零部件制造及销售	50.00%	-	同一控制下企业合并
苏州东风精冲工程有限公司	江苏苏州	江苏苏州	汽车零部件制造及销售	84.95%	-	同一控制下企业合并
上海东森置业有限公司	上海	上海	物业管理	90.00%	6.50%	同一控制下企业合并
东风富士汤姆森调温器有限公司	湖北武汉	湖北武汉	汽车零部件制造及销售	50.00%	-	非同一控制下企业合并
东风博泽汽车系统有限公司	湖北武汉	湖北武汉	汽车零部件制造及销售	50.00%	-	非同一控制下企业合并
东风耐世特转向系统(武汉)有限公司	湖北武汉	湖北武汉	汽车零部件制造及销售	50.00%	-	非同一控制下企业合并
东风佛吉亚(襄阳)排气系统有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	汽车零部件制造及销售	50.00%	-	投资设立

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)			截至2019年3月31日 止3个月期间归属于 少数股东的损益	截至2019年3月31日 止3个月期间向少数 股东分派股利	2019年3月31日 少数股东权益
(1) 在子公司中的权益(续)					
(b) 重要存在少数股东权益的子公司					
	子公司名称	少数股东的持股比例			
	东风科技	35.00%	29,645,265.23	-	1,071,342,700.43
	子公司名称	少数股东的持股比例	归属于少数股东的损益	2018年度 向少数股东分派股利	2018年12月31日 少数股东权益
	东风科技	35.00%	185,218,187.85	110,161,887.95	1,041,200,908.48
	子公司名称	少数股东的持股比例	归属于少数股东的损益	2017年度 向少数股东分派股利	2017年12月31日 少数股东权益
	东风科技	35.00%	186,737,786.37	118,849,903.97	966,626,646.91

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

- 七 在其他主体中的权益(续)
- (1) 在子公司中的权益(续)
- (b) 重要存在少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2019年3月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东风科技	3,879,004,688.71	1,982,691,248.45	5,861,695,937.16	3,868,892,562.56	66,571,478.91	3,935,464,041.47
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
	3,829,892,256.09	2,028,902,840.13	5,858,795,096.22	3,906,883,623.92	70,827,108.57	3,977,710,732.49
	2017年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东风科技	3,813,687,515.10	1,978,683,450.33	5,792,370,965.43	3,978,985,042.95	59,613,165.46	4,038,598,208.41

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

- 七 在其他主体中的权益(续)  
(1) 在子公司中的权益(续)  
(b) 重要存在少数股东权益的子公司(续)

	截至2019年3月31日止3个月期间		
	营业收入	净(亏损)/利润	综合收益总额
东风科技	1,496,574,900.20	43,937,055.48	43,962,756.07
	2018年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
东风科技	6,673,078,456.92	287,616,852.10	288,131,528.04
	2017年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
东风科技	6,463,115,255.85	277,890,612.70	276,225,001.20



东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七	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						
(a)	重要合营企业和联营企业的基础信息	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		
	合营企业:						
	东风马勒热系统有限公司	湖北武汉	湖北武汉	发动机冷却系统制造	50.00%		
	上海弗列加滤清器有限公司	上海	上海	滤清器等零部件制造	50.00%		
	联营企业:						
	上海特强汽车紧固件有限公司	上海	上海	专用紧固件、专用件制造	18.00%		
	上海伟世通汽车电子系统有限公司	上海	上海	汽车电子装置制造	40.00%		
	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	湖北十堰	湖北十堰	汽车零部件制造	49.00%		

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	东风马勒热系统有限公司	上海弗列加滤清器有限公司	东风马勒热系统有限公司	上海弗列加滤清器有限公司	东风马勒热系统有限公司	上海弗列加滤清器有限公司
流动资产	1,049,144,423.43	504,190,141.97	1,018,009,601.35	477,597,280.07	947,805,959.07	506,511,519.32
非流动资产	299,598,135.26	206,287,673.78	288,891,195.38	206,639,663.34	255,856,172.75	215,897,424.19
资产合计	1,348,742,558.69	710,477,815.75	1,306,900,796.73	684,236,943.41	1,203,662,131.82	722,408,943.51
流动负债	611,159,350.05	252,450,924.96	606,045,018.27	255,981,430.79	553,678,728.72	298,094,747.90
非流动负债	27,506,938.68	1,874,095.41	27,506,938.68	1,885,469.54	34,899,663.83	1,407,625.31
负债合计	638,666,288.73	254,325,020.37	633,551,956.95	257,866,900.33	588,578,392.55	299,502,373.21
归属于母公司股东权益	710,076,269.96	456,152,795.38	673,348,839.78	426,370,043.08	615,083,739.27	422,906,570.30
按持股比例计算的净资产份额	355,038,134.98	228,076,397.69	336,674,419.89	213,185,021.54	307,541,869.64	211,453,285.15
对合营企业投资的账面价值	355,038,134.98	228,076,397.69	336,674,419.89	213,185,021.54	307,541,869.64	211,453,285.15

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

- 七 在其他主体中的权益(续)
- (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)
- (b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	截至2019年3月31日止3个月期间		2018年度		2017年度	
	东风马勒热系统 有限公司	上海弗列加滤清器 有限公司	东风马勒热系统 有限公司	上海弗列加滤清器 有限公司	东风马勒热系统 有限公司	上海弗列加滤清器 有限公司
营业收入	282,023,926.72	267,197,495.35	1,236,656,535.91	1,314,570,535.31	1,398,506,992.66	1,300,290,651.23
财务费用	311,830.59	(633,811.03)	569,794.50	392,731.22	2,197,365.33	459,021.48
所得税费用	3,657,403.78	9,927,584.09	28,412,198.27	52,040,033.02	24,570,147.01	47,854,250.86
净利润	36,727,430.18	29,782,752.30	167,126,333.88	161,819,832.92	182,083,915.19	158,356,360.15
其他综合收益	-	-	(504,916.67)	-	(358,396.66)	-
综合收益总额	36,727,430.18	29,782,752.30	166,621,417.21	161,819,832.92	181,725,518.53	158,356,360.15
本模拟主体本期间/年度享有的 来自合营企业的股利	-	-	50,000,000.00	79,178,180.07	30,000,000.00	67,535,581.95

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	2019年3月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	上海特强汽车 紧固件有限公司	上海伟世通汽车 电子系统有限 公司	东科克诺尔商用 车制动技术有限 公司	上海特强汽车 紧固件有限公司	上海伟世通汽车 电子系统有限 公司	东科克诺尔商用 车制动技术有限 公司	上海特强汽车 紧固件有限公司	上海伟世通汽车 电子系统有限 公司	东科克诺尔商用 车制动技术有限 公司
流动资产	472,372,798.90	617,138,841.64	415,768,917.09	476,471,048.51	663,495,856.39	374,869,229.22	460,464,365.14	726,302,055.32	314,336,402.79
非流动资产	315,615,751.30	268,866,458.92	57,520,972.47	318,748,107.58	277,536,081.95	51,985,560.25	294,982,248.74	302,607,428.40	60,969,543.60
资产合计	787,988,550.20	886,005,300.56	473,289,889.56	795,219,156.09	941,031,938.34	426,854,789.47	755,446,613.88	1,028,909,483.72	375,305,946.39
流动负债	90,215,943.48	488,493,598.49	267,179,260.04	111,213,588.03	510,409,805.71	257,011,835.14	96,007,682.71	632,488,226.35	248,383,239.73
非流动负债	-	1,508,000.00	35,271,873.15	-	41,215,592.41	7,956,337.90	-	20,542,841.92	9,572,660.46
负债合计	90,215,943.48	490,001,598.49	302,451,133.19	111,213,588.03	551,625,398.12	264,968,173.04	96,007,682.71	653,031,068.27	257,955,900.19
归属于母公 司股东权益 按持股比例 计算的净资 产份额	697,772,606.72	396,003,702.07	170,838,756.37	684,005,568.06	389,406,540.22	161,886,616.43	659,438,931.17	375,878,415.45	117,350,046.20
对联营企业 权益投资的 账面价值	125,599,069.21	158,401,480.83	83,710,990.62	123,121,002.25	155,762,616.09	79,324,442.05	118,699,007.61	150,351,366.17	57,501,522.64
	125,599,069.21	158,401,480.83	83,710,990.62	123,121,002.25	155,762,616.09	79,324,442.05	118,699,007.61	150,351,366.17	57,501,522.64

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	截至2019年3月31日止3个月期间				2018年度		2017年度	
	上海特强汽车紧固件有限公司		上海伟世通汽车电子系统有限公司		上海特强汽车紧固件有限公司		上海伟世通汽车电子系统有限公司	
	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	
营业收入	170,529,885.50	368,004,230.52	171,173,218.75	745,014,417.83	1,684,073,786.12	647,392,330.20	1,683,762,402.52	551,502,216.48
净利润	13,767,038.67	6,597,161.84	8,952,139.94	58,566,636.89	63,528,124.80	88,425,072.00	83,127,051.30	36,442,952.67
综合收益总额	13,767,038.67	6,597,161.84	8,952,139.94	58,566,636.89	63,528,124.80	88,425,072.00	83,127,051.30	36,442,952.67

本模拟主体本

期间/年度享

有的来自联

营企业的股

利

6,120,000.00

20,000,000.00

20,000,000.00

-

3,330,000.00

# 东风汽车零部件(集团)有限公司

## 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 八 分部信息

本模拟主体管理层认为, 以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据, 本模拟主体所有业务均属于同一分部。

### 九 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
东风有限	湖北武汉	汽车及汽车零部件的制造、销售

本模拟主体的最终控制方为东风有限。

##### (b) 母公司注册资本及其变化(金额: 万元)

	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 3月31日
东风有限	<u>1,670,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,670,000.00</u>

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
东风有限	<u>1,670,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,670,000.00</u>

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
持股比例	99.90%	99.90%	99.90%
表决权比例	99.90%	99.90%	99.90%

#### (2) 子公司情况

重要子公司的基本情况及相关信息见附注七(1)。

#### (3) 合营企业和联营企业情况

重要合营企业和联营企业情况详见附注七(2)。

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 九 关联方关系及其交易(续)

### (4) 不存在控制关系的关联方的性质

公司名称	与本模拟主体的关系
东风汽车集团股份有限公司	母公司的中方投资者
日产(中国)投资有限公司	母公司的外方投资者
东风汽车集团有限公司	母公司中方投资者的最终控制方
上海弗列加滤清器有限公司	合营企业
东风马勒热系统有限公司	合营企业
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	合营企业之合营企业
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	联营企业
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	联营企业
东风河西(武汉)顶饰系统有限公司	联营企业
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	联营企业
上海伟世通汽车电子系统有限公司	联营企业
东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	联营企业
东风富奥泵业有限公司	联营企业
广州东风安道拓椅有限公司	联营企业
上海特强汽车紧固件有限公司	联营企业
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	联营企业
东风辉门(十堰)发动机零部件有限公司	联营企业
湖北东风佳华汽车部件有限公司	报告期间曾为联营企业
东风模具冲压技术有限公司	母公司之合营企业
东风康明斯发动机有限公司	母公司之合营企业
山东东风凯马车辆有限公司	母公司之联营企业
东风汽车股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
东风襄阳旅行车有限公司	受同一母公司控制的其他企业
东风轻型发动机有限公司	受同一母公司控制的其他企业
东风轻型商用车营销有限公司	受同一母公司控制的其他企业
东风日产汽车销售有限公司	受同一母公司控制的其他企业
郑州日产汽车有限公司	受同一母公司控制的其他企业
东风襄阳物流工贸有限公司	受同一母公司控制的其他企业
东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司	受同一母公司控制的其他企业
武汉风神科创物流有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖北东裕汽车服务有限公司	受同一母公司控制的其他企业
东风日产数据服务有限公司	受同一母公司控制的其他企业
武汉东浦信息技术有限公司	受同一母公司控制的其他企业
东风设备制造有限公司	受同一母公司控制的其他企业
襄阳风神物流有限公司	受同一母公司控制的其他企业
深圳联友科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业
深圳市车之旅传媒广告有限公司	受同一母公司控制的其他企业
东风柳州汽车有限公司	母公司中方投资者控制的其他企业
东风汽车变速箱有限公司	母公司中方投资者控制的其他企业
东风汽车财务有限公司	母公司中方投资者控制的其他企业

# 东风汽车零部件(集团)有限公司

## 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

公司名称	与本模拟主体的关系
东风商用车有限公司	母公司中方投资者控制的其他企业
东风专用汽车有限公司	母公司中方投资者控制的其他企业
东风随州专用汽车有限公司	母公司中方投资者控制的其他企业
东风格特拉克汽车变速箱有限公司	母公司中方投资者控制的其他企业
东风越野车有限公司	母公司中方投资者控制的其他企业
中国东风汽车工业进出口有限公司	母公司中方投资者控制的其他企业
上海神越实业有限公司	母公司中方投资者控制的其他企业
东风电动车辆股份有限公司	母公司中方投资者控制的其他企业
东风锻造有限公司	母公司中方投资者控制的其他企业
东风(十堰)特种车身有限公司	母公司中方投资者控制的其他企业
东风(十堰)特种商用车有限公司	母公司中方投资者控制的其他企业
东风商用车新疆有限公司	母公司中方投资者控制的其他企业
东风特种商用车有限公司	母公司中方投资者控制的其他企业
东风特种汽车有限公司	母公司中方投资者控制的其他企业
东风华神汽车有限公司(曾用名: 东风神宇 车辆有限公司)	母公司中方投资者控制的其他企业
东风能迪(杭州)汽车有限公司	母公司中方投资者控制的其他企业
东风华神特装车辆有限公司	母公司中方投资者控制的其他企业
东风汽车动力零部件有限公司	母公司中方投资者控制的其他企业
东风汽车贸易有限公司	母公司中方投资者控制的其他企业
武汉荣立基业汽车销售服务有限公司	母公司中方投资者控制的其他企业
东风特种汽车武汉有限公司	母公司中方投资者控制的其他企业
东风特汽(十堰)客车有限公司	母公司中方投资者的合营企业
东风特汽(十堰)专用车有限公司	母公司中方投资者的合营企业
东风雷诺汽车有限公司	母公司中方投资者的合营企业
神龙汽车有限公司	母公司中方投资者的合营企业
东风本田发动机有限公司	母公司中方投资者的合营企业
东风本田汽车有限公司	母公司中方投资者的合营企业
东风德纳车桥有限公司	母公司中方投资者的合营企业
易捷特新能源汽车有限公司	母公司中方投资者的合营企业
东风日产汽车金融有限公司	母公司中方投资者的联营企业
本田汽车(中国)有限公司	报告期间曾为母公司中方投资者的联营企业
武汉燎原模塑有限公司	其他关联方
南斗六星系统集成有限公司	其他关联方
襄阳达安汽车检测中心有限公司(曾用名: 襄阳达安汽车检测中心)	其他关联方



## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 九 关联方关系及其交易(续)

### (4) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

公司名称	与本模拟主体的关系
东风通信技术有限公司	其他关联方
东风鸿泰控股集团有限公司	其他关联方
东风捷富凯武汉物流有限公司	其他关联方
东风(武汉)工程咨询有限公司	其他关联方
东风资产管理有限公司	其他关联方
东风汽车工程研究院(武汉)有限公司	其他关联方
东风佛吉亚(武汉)汽车部件销售有限公司	其他关联方
东风井关农业机械有限公司	其他关联方
湖北东风报业传媒有限公司	其他关联方
东风云南汽车有限公司	其他关联方
东风佛吉亚汽车内饰有限公司	其他关联方
东风嘉实多油品有限公司	其他关联方
东风(襄阳)能源开发有限公司	其他关联方
东风裕隆汽车有限公司	其他关联方
襄阳襄管物流有限公司	其他关联方
东风专用零部件有限公司	其他关联方
东风小康汽车有限公司	其他关联方
东风汽车房地产有限公司	其他关联方
东风悦达起亚汽车有限公司	其他关联方
东风设计研究院有限公司	其他关联方
东风专用设备科技有限公司	其他关联方
襄阳东昇机械有限公司	其他关联方
东风裕隆商用汽车有限公司	其他关联方
东风裕隆汽车销售有限公司	其他关联方
东风亚普汽车部件有限公司	其他关联方
十堰东风中燃城市燃气发展有限公司	其他关联方
十堰东风天一园林工程有限公司	其他关联方
深圳市航盛电子股份有限公司	其他关联方
广州东昇机械有限公司	其他关联方
东风朝阳柴油机有限责任公司	其他关联方
十堰市隆泰源工贸有限公司	其他关联方
十堰市东鹏汽车零部件工贸有限责任公司	其他关联方
襄阳东驰汽车部件有限公司	其他关联方
斯丹德美国公司	其他关联方
延锋汽车内饰系统有限公司	其他关联方
延锋汽车饰件系统有限公司	其他关联方
广汽本田汽车有限公司	其他关联方

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 九 关联方关系及其交易(续)

### (4) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

公司名称	与本模拟主体的关系
广州日产国际贸易有限公司	其他关联方
河西工业株式会社	其他关联方
耐世特(中国)投资有限公司	其他关联方
安通林(中国)投资有限公司	其他关联方
上海博泽电机有限公司	其他关联方
上海博泽汽车部件有限公司	其他关联方
长春博泽汽车零部件有限公司	其他关联方
广州博泽汽车零部件有限公司	其他关联方
太仓博泽汽车零部件有限公司	其他关联方
北京博泽汽车零部件有限公司	其他关联方
重庆博泽汽车零部件有限公司	其他关联方
博泽汽车技术企业管理(中国)有限公司	其他关联方
博泽(上海)汽车零部件制造有限公司	其他关联方
武汉神龙汽车塑胶件制造有限公司	报告期间曾为其他关联方
东风医疗集团总医院	报告期间曾为其他关联方
东风李尔汽车座椅有限公司	报告期间曾为其他关联方

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 九 关联方关系及其交易(续)

### (5) 关联交易

#### (a) 购销商品、提供和接受劳务

##### 销售商品

公司名称	截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2018 年度	2017 年度
东风商用车有限公司	748,543,138.21	3,459,179,047.87	3,262,323,610.00
东风本田汽车有限公司	186,652,302.54	1,076,525,230.68	699,710,042.69
神龙汽车有限公司	135,497,670.48	482,751,038.47	625,980,762.30
东风有限	121,248,951.03	776,172,075.49	788,372,543.46
东风康明斯发动机有限公司	94,674,765.34	487,081,911.09	455,949,519.72
东风悦达起亚汽车有限公司	90,164,823.92	312,088,639.59	158,387,164.16
东风汽车股份有限公司	74,978,030.73	397,524,302.71	247,153,031.69
东风商用车新疆有限公司	58,789,060.78	136,892,024.01	545,554.24
东风汽车集团股份有限公司	54,421,517.50	232,958,109.77	298,031,171.01
东风本田发动机有限公司	44,599,303.89	133,634,768.82	111,187,084.16
东风德纳车桥有限公司	24,087,962.44	111,941,657.95	94,860,077.63
东风柳州汽车有限公司	23,365,701.53	93,395,381.30	156,002,553.08
中国东风汽车工业进出口有限公司	21,770,139.39	105,560,624.20	91,341,532.13
广汽本田汽车有限公司	19,747,155.42	43,060,856.92	35,941,405.21
东风雷诺汽车有限公司	19,226,807.99	239,432,780.45	264,800,846.19
东风格特拉克汽车变速箱有限公司	17,402,325.74	72,237,254.12	68,162,464.95
东风随州专用汽车有限公司	16,347,549.68	57,529,951.24	-
广州日产国际贸易有限公司	16,311,910.49	92,743,305.34	96,267,824.16
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	15,053,207.61	116,824,548.33	78,638,745.42
北京博泽汽车零部件有限公司	12,606,853.83	8,011,272.48	6,578,232.44
东风鸿泰控股集团有限公司	12,317,302.53	86,038,153.01	79,082,629.86
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	12,050,405.27	226,785.00	177,495.60
广州博泽汽车零部件有限公司	11,744,072.75	99,592,315.74	168,060,601.50
东风华神汽车有限公司	9,014,929.30	14,685,430.38	3,325,070.15
东风电动车辆股份有限公司	8,369,522.56	34,910,741.53	13,040,291.12
上海博泽电机有限公司	7,846,230.38	45,426,557.90	1,430,863.56
日产(中国)投资有限公司	6,153,418.66	16,277,180.17	7,033,261.53
东风特种商用车有限公司	5,655,946.05	24,779,441.66	31,698,593.78

# 东风汽车零部件(集团)有限公司

## 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

##### 销售商品(续)

公司名称	截至2019年 3月31日止 3个月期间	2018年度	2017年度
重庆博泽汽车零部件有限公司	4,545,859.65	53,464,528.50	3,492,101.88
东风小康汽车有限公司	3,721,302.24	14,811,908.38	13,674,419.54
郑州日产汽车有限公司	2,663,855.57	31,554,502.33	54,897,847.96
东风越野车有限公司	2,342,668.30	14,227,536.76	6,478,996.13
斯丹德美国公司	2,191,782.26	7,912,419.12	13,010,353.85
长春博泽汽车零部件有限公司	2,084,024.67	51,627,941.24	70,779,283.66
东风轻型发动机有限公司	1,948,423.15	10,083,251.13	13,960,865.41
东风专用零部件有限公司	1,814,258.83	769,076.63	-
东风马勒热系统有限公司	1,431,973.00	11,361,459.04	13,796,462.44
东风襄阳旅行车有限公司	1,288,851.90	11,368,612.40	21,662,308.21
十堰市隆泰源工贸有限公司	1,081,212.58	14,617,825.15	36,659,369.09
易捷特新能源汽车有限公司	803,452.45	25,703,820.00	-
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	697,975.45	8,438,895.88	5,971,677.57
东风富奥泵业有限公司	579,643.84	2,015,865.86	-
东风特汽(十堰)客车有限公司	523,004.93	1,566,471.13	3,437,319.30
东风裕隆汽车有限公司	251,540.63	2,773,886.62	4,131,772.84
东风模具冲压技术有限公司	177,485.70	4,233,429.31	3,981,874.11
东风华神特装车辆有限公司	136,954.91	144,661.18	13,765.50
东风能迪(杭州)汽车有限公司	115,482.76	144,450.88	84,719.25
东风裕隆汽车销售有限公司	113,015.74	2,624.64	-
东风井关农业机械有限公司	88,172.90	32,492.16	97,049.61
东风汽车集团有限公司	86,277.28	131,957.93	199,583.78
东风锻造有限公司	-	9,512.57	-
武汉神龙汽车塑胶件制造有限公司	-	484,238.58	7,913,317.85
本田汽车(中国)有限公司	-	6,198,604.60	15,235,438.28
东风李尔汽车座椅有限公司	-	178,573.57	189,340.62
广州东风安道拓椅有限公司	-	6,974,289.64	471,698.10
东风特汽(十堰)专用车有限公司	-	2,312,414.28	1,264,234.55

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 九 关联方关系及其交易(续)

##### (5) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

##### 销售商品(续)

公司名称	截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2018 年度	2017 年度
上海伟世通汽车电子系统有限公司	-	2,500,000.00	1,550,000.03
东风河西(武汉)顶饰系统有限公司	-	4,801,068.28	-
东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	-	417,337.44	-
博泽汽车技术企业管理(中国)有限公司	-	1,470,752.28	-
东风亚普汽车部件有限公司	-	1,034,239.19	1,816,019.82
东风佛吉亚汽车内饰有限公司	-	7,421,148.55	1,009,290.62
东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司	-	385,041.99	215,850.99
东风佛吉亚(武汉)汽车部件销售有限公司	-	657,296.90	-
东风襄阳物流工贸有限公司	-	222,361.00	212,420.00
东风裕隆商用汽车有限公司	-	81,814.03	-
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	-	424,528.30	424,528.30
东风朝阳柴油机有限责任公司	-	205,128.20	1,089,299.21
襄阳东昇机械有限公司	-	51,724.14	-
东风专用汽车有限公司	-	2,329.27	5,095.75
山东东风凯马车辆有限公司	-	600.00	-
博泽(上海)汽车零部件制造有限公司	-	-	84,377,263.48
东风汽车动力零部件有限公司	-	-	138,760.79
东风汽车贸易有限公司	-	-	123,749.46
	<u>1,897,328,224.78</u>	<u>9,060,302,005.30</u>	<u>8,226,449,049.72</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

提供服务及其他

公司名称	截至2019年 3月31日止 3个月期间	2018年度	2017年度
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	959,493.69	3,837,974.76	3,837,974.76
东风马勒热系统有限公司	468,000.00	1,872,000.00	1,872,000.00
东风康明斯发动机有限公司	268,213.10	1,036,043.67	103,887.00
东风有限	226,904.58	68,609.80	67,365.54
东风汽车股份有限公司	209,906.59	839,626.36	526,887.31
东风汽车集团有限公司	25,476.19	397,051.06	392,525.48
东风雷诺汽车有限公司	9,920.97	59,880.66	187,266.58
东风模具冲压技术有限公司	4,870.64	16,235.46	15,770.67
东风华神特装车辆有限公司	-	7,706.27	-
东风本田汽车有限公司	-	352.39	848,886.49
东风德纳车桥有限公司	-	-	2,714,106.49
东风格特拉克汽车变速箱有限公司	-	-	1,269,573.00
湖北东裕汽车服务有限公司	-	-	42,136.75
	<u>2,172,785.76</u>	<u>8,135,480.43</u>	<u>11,878,380.07</u>

采购商品

公司名称	截至2019年 3月31日止 3个月期间	2018年度	2017年度
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	171,128,574.97	683,031,514.85	547,478,428.88
东风商用车有限公司	105,325,205.62	548,636,444.34	444,040,598.40
东风资产管理有限公司	57,624,493.38	102,840,423.76	120,206,254.91
东风日产汽车销售有限公司	49,732,100.00	33,988,060.68	197,408,305.59
上海博泽电机有限公司	38,652,227.43	266,924,378.65	320,780,253.26
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	24,844,518.15	-	-
东风本田发动机有限公司	20,243,877.84	15,910,073.20	9,987,862.20
东风柳州汽车有限公司	17,544,254.09	99,728,087.30	163,668,054.32
东风本田汽车有限公司	17,530,676.76	34,559,506.91	35,717,604.48
十堰市东鹏汽车零部件工贸有限公司	13,556,766.93	57,790,969.78	56,134,979.85
东风马勒热系统有限公司	12,960,769.37	86,973,109.51	78,464,938.74

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 九 关联方关系及其交易(续)

##### (5) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

##### 采购商品(续)

公司名称	截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2018 年度	2017 年度
东风-派恩汽车铝热换热器有限公司	12,032,775.27	39,746,951.31	42,362,115.00
十堰市隆泰源工贸有限公司	11,795,855.10	122,311,579.16	213,043,340.32
东风汽车集团股份有限公司	7,111,048.18	16,642,623.33	19,276,118.69
东风富奥泵业有限公司	5,476,086.29	-	-
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	3,986,081.69	1,405,172.41	-
东风锻造有限公司	3,214,903.70	21,194,797.41	15,604,006.77
神龙汽车有限公司	2,565,233.61	3,558,088.84	2,807,947.96
中国东风汽车工业进出口有限公司	2,098,402.89	28,254,891.34	51,748,215.02
博泽汽车技术企业管理(中国)有限公司	1,494,270.00	2,668,824.00	238,320.00
东风有限	1,323,162.52	11,561,053.57	16,953,746.82
广州博泽汽车零部件有限公司	612,627.83	4,114,309.37	10,657,355.82
斯丹德美国公司	611,420.12	1,722,145.62	1,317,692.14
东风特种商用车有限公司	481,349.62	2,052,162.87	2,531,322.79
上海弗列加滤清器有限公司	353,967.94	773,014.19	-
东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	275,654.81	3,307,857.75	4,901,714.71
太仓博泽汽车零部件有限公司	221,783.02	1,896,241.38	3,008,421.09
深圳市航盛电子股份有限公司	148,596.78	1,475,874.02	-
东风商用车新疆有限公司	128,262.07	19,342.07	-
东风康明斯发动机有限公司	89,249.79	13,900,597.85	-
东风鸿泰控股集团有限公司	69,233.10	489,133.30	-
东风德纳车桥有限公司	63,814.01	301,766.75	1,422,532.70
武汉燎原模塑有限公司	14,423.86	-	-
东风嘉实多油品有限公司	13,167.00	338,331.01	-
东风随州专用汽车有限公司	1,642.24	51,227.89	-
东风格特拉克汽车变速箱有限公司	1,355.00	-	-
上海特强汽车紧固件有限公司	-	310,867.37	-
广州东昇机械有限公司	-	1,463,068.19	-
东风汽车动力零部件有限公司	-	50,643.25	-
东风华神汽车有限公司	-	62,588.09	-
上海博泽汽车部件有限公司	-	84,000.00	-
东风河西(武汉)顶饰系统有限公司	-	1,514,390.25	-

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 九 关联方关系及其交易(续)

### (5) 关联交易(续)

#### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

#### 采购商品(续)

公司名称	截至2019年 3月31日止 3个月期间	2018年度	2017年度
上海伟世通汽车电子系统有限公司	-	4,745,633.87	4,325,378.00
博泽(上海)汽车零部件制造有限公司	-	-	2,564,784.00
襄阳东驰汽车部件有限公司	-	1,863,222.38	1,815,822.38
东风电动车辆股份有限公司	-	891,038.35	285,388.19
东风汽车股份有限公司	-	801,786.04	359,426.11
东风越野车有限公司	-	308,300.53	19,886.63
东风佛吉亚(武汉)汽车部件销售有限公司	-	74,897.16	415,739.98
东风特汽(十堰)客车有限公司	-	5,109.97	7,013.10
东风悦达起亚汽车有限公司	-	316,743.97	1,145,390.77
东风轻型发动机有限公司	-	-	379,527.20
东风佛吉亚汽车内饰有限公司	-	27,045.00	219,505.73
	<u>583,327,830.98</u>	<u>2,220,687,888.84</u>	<u>2,371,297,992.55</u>

#### 采购服务及其他

公司名称	截至2019年 3月31日止 3个月期间	2018年度	2017年度
东风设计研究院有限公司	17,227,274.36	36,520,668.53	-
十堰东风中燃城市燃气发展有限公司	3,921,015.00	16,084,946.49	16,207,836.00
博泽汽车技术企业管理(中国)有限公司	2,200,441.99	6,604,940.44	8,999,492.94
东风有限	362,986.66	137,813.08	143,338.19
襄阳襄管物流有限公司	286,549.05	1,839,253.01	-



## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 九 关联方关系及其交易(续)

##### (5) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

##### 采购服务及其他(续)

公司名称	截至2019年 3月31日止 3个月期间	2018年度	2017年度
上海博泽电机有限公司	267,009.51	11,383,564.56	14,240,269.62
东风汽车工程研究院(武汉)有限公司	140,222.89	997,169.80	-
东风捷富凯武汉物流有限公司	81,948.27	22,979.42	-
襄阳风神物流有限公司	30,365.59	27,539,734.66	25,549,081.77
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	2,400.00	596,084.75	28,800.00
湖北东裕汽车服务有限公司	1,400.00	462,856.00	-
东风汽车集团有限公司	-	110,687,157.37	124,644,588.35
东风(襄阳)能源开发有限公司	-	461,254.59	-
武汉风神科创物流有限公司	-	988,192.68	2,640,213.69
东风通信技术有限公司	-	196,729.56	-
武汉东浦信息技术有限公司	-	277,635.90	-
襄阳达安汽车检测中心有限公司	-	140,943.40	-
湖北东风报业传媒有限公司	-	14,150.94	-
东风日产数据服务有限公司	-	5,660.38	-
东风医疗集团总医院	-	-	127,750.00
东风设备制造有限公司	-	-	9,811,965.81
博泽(上海)汽车零部件制造有限公司	-	-	568,800.00
	<u>24,521,613.32</u>	<u>214,961,735.56</u>	<u>202,962,136.37</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 利息支出

公司名称	截至2019年 3月31日止 3个月期间	2018年度	2017年度
东风汽车财务有限公司	2,417,270.83	6,236,893.98	5,642,590.40
东风马勒热系统有限公司	907,916.66	1,662,999.99	-
博泽汽车技术企业管理(中国) 有限公司	851,708.32	3,453,862.44	4,792,574.95
	<u>4,176,895.81</u>	<u>11,353,756.41</u>	<u>10,435,165.35</u>

(c) 利息收入

公司名称	截至2019年 3月31日止 3个月期间	2018年度	2017年度
东风有限	-	6,190,390.75	8,023,464.20
上海伟世通汽车电子系统有限 公司	-	990,880.52	867,924.53
	<u>-</u>	<u>7,181,271.27</u>	<u>8,891,388.73</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 向关联方收取的派驻费

公司名称	截至2019年 3月31日止 3个月期间	2018年度	2017年度
东风马勒热系统有限公司	1,050,000.00	4,200,000.00	2,561,065.00
东风辉门(十堰)发动机零部件 有限公司	500,000.00	500,000.00	-
东风富奥泵业有限公司	450,000.00	-	-
东风佛吉亚排气控制技术有限 公司	450,000.00	-	-
	<u>2,450,000.00</u>	<u>4,700,000.00</u>	<u>2,561,065.00</u>

(e) 向关联方支付的派驻费

公司名称	截至2019年 3月31日止 3个月期间	2018年度	2017年度
延锋汽车内饰系统有限公司	1,240,500.00	4,370,829.08	4,806,405.66
耐世特(中国)投资有限公司	875,000.00	3,500,000.00	583,316.67
博泽汽车技术企业管理(中国) 有限公司	600,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00
河西工业株式会社	225,000.00	900,000.00	900,000.00
安通林(中国)投资有限公司	50,000.00	200,000.00	200,000.00
	<u>2,990,500.00</u>	<u>11,370,829.08</u>	<u>8,889,722.33</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 资金拆借

	截至2019年3月31日止 3个月期间			2018年度			2017年度		
	拆出	收回	拆回	拆出	收回	拆出	收回	拆出	收回
拆出— 东风有限 上海伟世通汽车电子 系统有限公司 东风马勒热系统有限 公司	-	-	1,100,000,000.00	-	1,503,000,000.00	1,110,500,000.00	1,192,700,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00
	-	-	-	-	-	108,000,000.00	108,000,000.00	1,248,500,000.00	1,320,700,000.00

截至2019年3月31日止  
3个月期间

2018年度

2017年度

	截至2019年3月31日止 3个月期间			2018年度			2017年度		
	收到委存	归还委存	拆回	收到委存	归还委存	收到委存	归还委存	收到委存	归还委存
拆入— 博泽汽车技术企业管 理(中国)有限公司 东风汽车财务有限公 司 东风马勒热系统有限 公司	200.00	-	-	250.00	250.00	58,193.86	50,000,000.00	200,000,000.00	215,000,000.00
	115,500,000.00	118,500,000.00	240,000,000.00	155,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00	255,058,193.86	320,000,000.00
	115,500,200.00	118,500,000.00	400,000,250.00	155,000,250.00	255,058,193.86	320,000,000.00	320,000,000.00	320,000,000.00	320,000,000.00

# 东风汽车零部件(集团)有限公司

## 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方往来款项余额

##### 应收票据

公司名称	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
东风商用车有限公司	1,335,479,055.07	1,598,352,965.81	1,487,447,441.31
东风汽车股份有限公司	252,485,651.90	182,992,727.36	52,360,645.56
东风马勒热系统有限公司	128,980,756.31	85,701,367.78	10,238,466.41
东风康明斯发动机有限公司	128,608,565.12	164,043,742.14	216,872,653.05
神龙汽车有限公司	70,472,000.00	59,173,444.26	84,346,000.00
东风德纳车桥有限公司	23,450,000.00	27,560,000.00	24,850,000.00
东风汽车集团股份有限公司	23,040,000.00	13,930,000.00	14,320,000.00
东风悦达起亚汽车有限公司	19,400,000.00	11,670,000.00	27,130,000.00
东风汽车贸易有限公司	14,390,000.00	59,300,000.00	-
东风电动车辆股份有限公司	10,737,819.33	1,077,760.64	-
郑州日产汽车有限公司	8,479,375.83	7,950,962.68	14,393,282.67
东风小康汽车有限公司	7,620,000.00	8,091,000.00	5,370,000.00
东风越野车有限公司	6,937,650.00	7,647,650.00	520,000.00
东风特种商用车有限公司	5,440,125.76	10,468,154.54	6,653,600.00
东风襄阳旅行车有限公司	5,112,054.84	3,901,919.18	10,832,972.85
东风有限	4,290,000.00	2,930,000.00	-
东风轻型发动机有限公司	2,120,161.84	1,653,912.81	3,016,063.32
东风专用零部件有限公司	280,273.12	740,273.12	20,000.00
襄阳东昇机械有限公司	100,000.00	100,000.00	-
东风井关农业机械有限公司	13,000.00	23,000.00	-
东风汽车财务有限公司	-	50,000.00	-
东风裕隆汽车有限公司	-	1,795,919.00	-
东风专用设备科技有限公司	-	277,800.00	-
东风鸿泰控股集团有限公司	-	2,500,000.00	4,350,000.00
东风佛吉亚汽车内饰有限公司	-	2,892,000.00	400,000.00
东风特汽(十堰)专用车有限公司	-	50,000.00	20,000.00
东风特汽(十堰)客车有限公司	-	10,000.00	-
东风柳州汽车有限公司	-	2,000,000.00	3,815,000.00
东风李尔汽车座椅有限公司	-	-	189,340.62
东风(十堰)特种车身有限公司	-	-	11,250,000.00
东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司	-	-	42,257.56
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	-	-	4,700,000.00
	<u>2,047,436,489.12</u>	<u>2,256,884,599.32</u>	<u>1,983,137,723.35</u>

# 东风汽车零部件(集团)有限公司

## 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方往来款项余额(续)

##### 应收账款

公司名称	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
东风商用车有限公司	1,210,802,600.05	788,279,376.98	852,167,034.63
神龙汽车有限公司	157,512,130.93	268,395,950.12	163,547,416.52
东风有限	148,010,431.26	172,218,240.38	109,138,235.80
东风本田汽车有限公司	139,372,604.25	169,227,177.25	194,150,961.69
东风康明斯发动机有限公司	139,244,386.29	101,913,072.65	107,343,484.14
东风悦达起亚汽车有限公司	131,892,057.45	111,663,761.69	31,145,154.42
东风汽车股份有限公司	102,632,720.50	112,295,017.05	73,773,611.90
东风商用车新疆有限公司	87,934,154.91	64,140,108.06	30,811,311.75
东风汽车集团股份有限公司	72,145,147.84	79,309,082.72	107,049,701.72
东风柳州汽车有限公司	46,498,872.61	26,925,451.33	43,858,192.46
东风德纳车桥有限公司	34,132,878.39	45,601,107.79	43,619,909.66
东风电动车辆股份有限公司	29,846,616.02	13,957,075.87	6,186,245.47
东风随州专用汽车有限公司	27,292,234.51	12,604,580.70	15,443,085.76
东风格特拉克汽车变速箱有限公司	24,073,178.38	28,819,617.77	34,110,574.78
中国东风汽车工业进出口有限公司	20,467,439.98	15,146,596.09	15,772,308.56
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	16,866,160.01	29,437,703.80	24,231,542.42
东风鸿泰控股集团有限公司	13,738,878.73	23,252,422.22	50,718,627.58
东风特种商用车有限公司	13,495,770.24	10,218,554.98	-
广汽本田汽车有限公司	13,152,614.02	8,989,454.02	2,614,934.50
东风马勒热系统有限公司	12,385,115.39	10,480,389.80	6,329,983.01
东风裕隆汽车有限公司	10,896,159.58	11,605,499.31	5,869,818.84
东风雷诺汽车有限公司	10,009,197.35	12,862,053.59	2,473,851.06
北京博泽汽车零部件有限公司	9,290,658.26	5,559,011.16	1,536,731.02
上海博泽电机有限公司	9,101,627.24	17,087,886.04	14,816,939.02
东风(十堰)特种车身有限公司	8,557,253.43	6,899,770.74	878,310.07
东风华神汽车有限公司	8,557,251.12	9,678,263.31	166,420.32
广州博泽汽车零部件有限公司	8,480,532.53	17,507,752.10	15,277,660.32
郑州日产汽车有限公司	6,414,685.12	7,952,513.25	26,282,513.21
东风特汽(十堰)专用车有限公司	6,361,197.72	3,233,000.21	862,099.95
重庆博泽汽车零部件有限公司	5,263,000.80	19,375,294.58	-
东风越野车有限公司	4,295,016.93	4,268,799.71	2,017,282.08
广州日产国际贸易有限公司	4,126,102.80	6,580,690.48	6,486,804.64

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 九 关联方关系及其交易(续)

### (6) 关联方往来款项余额(续)

#### 应收账款(续)

公司名称	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	3,860,098.25	3,627,318.60	-
东风轻型发动机有限公司	3,481,204.38	4,409,293.02	3,544,051.97
东风富奥泵业有限公司	3,010,791.26	2,338,404.40	-
东风小康汽车有限公司	2,954,645.95	4,069,320.31	3,956,266.19
东风襄阳旅行车有限公司	2,699,327.85	4,876,582.08	8,550,418.80
东风专用零部件有限公司	2,276,396.01	171,855.77	-
斯丹德美国公司	2,252,715.52	-	929,759.03
东风亚普汽车部件有限公司	2,120,291.60	1,490,472.84	1,803,644.06
日产(中国)投资有限公司	1,917,004.21	2,847,128.07	543,588.55
东风朝阳柴油机有限责任公司-原值	1,274,480.08	1,274,480.08	1,274,480.08
东风朝阳柴油机有限责任公司-坏账准备	(1,274,480.08)	(1,274,480.08)	(1,274,480.08)
东风特汽(十堰)客车有限公司	925,924.38	520,721.54	2,678,210.49
易捷特新能源汽车有限公司	886,972.45	140,094.85	-
长春博泽汽车零部件有限公司	861,834.97	3,044,743.61	17,731,603.42
东风华神特装车辆有限公司	858,863.00	1,133,897.76	1,996,355.55
东风本田发动机有限公司	578,878.16	662,172.87	1,337,209.80
东风日产汽车销售有限公司	376,406.12	166,590.53	-
十堰市隆泰源工贸有限公司	297,095.16	-	-
东风模具冲压技术有限公司	228,145.15	3,766,564.28	972,501.57
武汉荣立基业汽车销售服务有限公司	224,460.00	138,330.00	-
东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司	184,061.46	104,833.19	55,802.60
东风云南汽车有限公司-原值	181,727.12	181,727.12	181,727.12
东风云南汽车有限公司-坏账准备	(181,727.12)	(181,727.12)	(181,727.12)
东风裕隆汽车销售有限公司	134,142.84	131,098.26	-

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方往来款项余额(续)

应收账款(续)

公司名称	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
东风汽车房地产有限公司	128,305.92	35,013.80	1,821.81
东风汽车动力零部件有限公司	125,622.74	96,089.14	71,190.00
东风井关农业机械有限公司	109,065.40	6,784.84	-
东风能迪(杭州)汽车有限公司	107,119.35	68,792.42	-
东风裕隆商用汽车有限公司	94,904.28	94,904.28	-
广州东昇机械有限公司	91,342.22	203,855.61	-
上海博泽汽车部件有限公司	78,851.38	2,739,041.01	-
东风佛吉亚(武汉)汽车部件销售有限公司	8,578.95	762,464.40	-
东风襄阳物流工贸有限公司	4,988.00	22,884.00	28,571.40
东风佛吉亚汽车内饰有限公司	4,857.04	4,370,745.07	736,027.44
东风汽车集团有限公司	-	-	248,492.62
东风汽车变速箱有限公司	-	-	104,388.54
东风特种汽车武汉有限公司	-	-	5,183.33
东风(十堰)特种商用车有限公司	-	-	55,216.22
博泽汽车技术企业管理(中国)有限公司	-	-	4,000.23
博泽(上海)汽车零部件制造有限公司	-	-	12,230,176.33
东风专用汽车有限公司	-	-	7,088.03
	<u>2,563,731,568.64</u>	<u>2,257,525,272.30</u>	<u>2,046,272,315.28</u>



## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 九 关联方关系及其交易(续)

### (6) 关联方往来款项余额(续)

#### 预付账款

公司名称	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
东风日产汽车销售有限公司	3,053,032.08	674,036.20	581,268.22
中国东风汽车工业进出口有限公司	1,942,721.51	1,857,299.51	1,353,371.50
十堰市隆泰源工贸有限公司	1,202,851.69	12,740,114.08	-
东风有限	1,104,636.90	1,276,496.61	826,681.76
东风商用车有限公司	828,607.73	282,048.55	1,091,451.36
上海弗列加滤清器有限公司	428,643.87	658,073.95	-
东风汽车集团股份有限公司	308,903.19	364,913.40	123,491.29
东风柳州汽车有限公司	197,948.97	237,919.22	3,109,863.16
深圳联友科技有限公司	151,937.90	151,937.90	-
东风日产数据服务有限公司	49,160.00	49,160.00	32,000.00
东风(襄阳)能源开发有限公司	41,595.85	-	-
东风汽车工程研究院(武汉)有限公司	33,500.00	33,500.00	-
东风捷富凯武汉物流有限公司	17,229.45	-	-
东风汽车集团有限公司	9,968.44	-	169,838.51
东风(武汉)工程咨询有限公司	6,000.00	6,000.00	-
深圳市车之旅传媒广告有限公司	1,400.00	1,400.00	-
东风锻造有限公司	110.80	-	4,870.66
襄阳达安汽车检测中心有限公司	-	33,500.00	4,000.00
	<u>9,378,248.38</u>	<u>18,366,399.42</u>	<u>7,296,836.46</u>

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 九 关联方关系及其交易(续)

### (6) 关联方往来款项余额(续)

#### 其他应收款

公司名称	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
东风汽车集团有限公司	3,926,421.21	4,031,408.06	-
东风商用车有限公司	3,717,581.46	3,687,581.46	-
东风日产汽车金融有限公司	3,470,565.98	3,643,224.94	-
东风汽车房地产有限公司	2,237,214.36	2,237,214.36	2,237,214.36
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	1,968,072.16	1,842,368.00	1,862,119.99
东风富奥泵业有限公司	1,946,848.56	-	-
上海博泽电机有限公司	1,839,933.28	1,842,368.00	-
东风河西(武汉)顶饰系统有限公司	1,606,837.59	1,808,470.00	-
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	1,600,703.58	-	-
上海伟世通汽车电子系统有限公司	1,400,490.00	753,480.00	753,480.00
中国东风汽车工业进出口有限公司	1,347,179.83	1,344,961.02	-
东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	1,189,501.00	1,139,500.00	927,500.00
东风马勒热系统有限公司	1,113,000.00	-	-
东风汽车集团股份有限公司	350,000.00	350,000.00	350,000.00
东风小康汽车有限公司	350,000.00	350,000.00	350,000.00
东风有限	200,000.00	200,000.00	-
博泽汽车技术企业管理(中国)有限公司	125,700.96	-	-
东风日产汽车销售有限公司	61,811.63	-	391,969.70
东风裕隆汽车有限公司	47,940.75	47,940.75	-
十堰东风中燃城市燃气发展有限公司	16,000.00	16,000.00	-
太仓博泽汽车零部件有限公司	12,524.24	12,524.24	-
东风特种商用车有限公司	10,300.00	10,300.00	35,300.00
东风汽车工程研究院(武汉)有限公司	8,000.00	8,000.00	8,000.00
东风柳州汽车有限公司	-	410,000.00	400,000.00
襄阳达安汽车检测中心有限公司	-	2,000.00	-
东风雷诺汽车有限公司	-	50,105.42	5,608.43
湖北东风佳华汽车部件有限公司	-	-	9,823,998.66
	<u>28,546,626.59</u>	<u>23,787,446.25</u>	<u>17,145,191.14</u>

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 九 关联方关系及其交易(续)

### (6) 关联方往来款项余额(续)

#### 应付票据

公司名称	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
东风马勒热系统有限公司	247,514,193.78	320,513,089.57	284,226,635.22
南斗六星系统集成有限公司	46,698,117.30	57,500,000.00	77,000,000.00
东风柳州汽车有限公司	43,210,000.00	38,520,000.00	131,270,000.00
十堰市隆泰源工贸有限公司	36,368,315.96	53,363,315.96	39,130,682.90
十堰市东鹏汽车零部件工贸有 限责任公司	17,875,012.49	30,257,260.75	32,700,000.00
东风设计研究院有限公司	15,568,188.73	9,435,265.90	15,488,352.10
东风-派恩汽车铝热换热器有限 公司	15,537,601.26	27,218,043.11	30,330,000.00
上海东风康斯博格莫尔斯控制 系统有限公司	6,253,854.76	1,630,000.00	-
深圳市航盛电子股份有限公司	172,372.26	-	-
武汉东浦信息技术有限公司	59,985.00	59,985.00	-
东风汽车集团股份有限公司	-	-	4,040,200.00
	<u>429,257,641.54</u>	<u>538,496,960.29</u>	<u>614,185,870.22</u>

# 东风汽车零部件(集团)有限公司

## 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方往来款项余额(续)

##### 应付账款

公司名称	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	234,779,599.63	200,305,898.78	206,047,531.53
东风本田汽车有限公司	86,470,750.69	61,509,303.41	14,820.03
东风资产管理有限公司	57,624,493.38	50,444,658.74	59,741,807.82
东风商用车有限公司	49,229,590.54	66,335,546.76	62,248,090.71
上海博泽电机有限公司	47,035,657.14	83,544,204.24	93,664,912.45
东风马勒热系统有限公司	45,928,905.14	47,577,596.96	31,869,957.91
东风本田发动机有限公司	32,404,251.81	17,813,541.92	-
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	24,844,518.15	-	-
东风设计研究院有限公司	23,460,805.99	23,954,599.18	10,989,884.80
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	19,354,857.77	15,375,643.07	17,482,497.54
十堰市东鹏汽车零部件工贸有限责任公司	16,250,938.72	21,400,441.41	11,970,336.47
东风富奥泵业有限公司	6,746,034.95	393,774.85	-
博泽汽车技术企业管理(中国)有限公司	5,761,821.71	5,584,630.40	2,006,834.40
东风设备制造有限公司	4,450,000.00	4,650,000.00	6,936,000.00
十堰市隆泰源工贸有限公司	4,073,659.81	18,611,087.42	20,832,496.73
东风有限	3,798,512.08	6,190,395.05	6,005,685.62
东风柳州汽车有限公司	2,916,733.61	-	-
十堰东风中燃城市燃气发展有限公司	2,847,157.65	3,405,523.15	2,009,938.82
上海伟世通汽车电子系统有限公司	2,263,020.94	1,768,922.91	90,525.43
中国东风汽车工业进出口有限公司	1,784,322.56	4,018,614.84	2,638,053.78
武汉神龙汽车塑胶件制造有限公司	1,048,782.90	1,048,782.90	-
东风汽车集团有限公司	989,834.93	656,163.65	6,412,663.12
襄阳襄管物流有限公司	761,728.78	769,764.63	28,743.62
广州博泽汽车零部件有限公司	710,648.28	888,310.37	464,060.80
东风通信技术有限公司	646,406.52	1,199,420.84	607,828.09
上海弗列加滤清器有限公司	559,312.38	896,696.46	-
神龙汽车有限公司	422,659.12	99,841.93	303,644.56
东风医疗集团总医院	331,150.00	4,200.00	326,950.00
上海特强汽车紧固件有限公司	299,073.45	360,606.15	-
太仓博泽汽车零部件有限公司	257,268.30	87,148.10	1,289,801.27
武汉东浦信息技术有限公司	192,693.04	129,588.64	-
东风锻造有限公司	178,755.15	254,942.03	4,090,013.06

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 九 关联方关系及其交易(续)

### (6) 关联方往来款项余额(续)

#### 应付账款(续)

公司名称	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
湖北东裕汽车服务有限公司	127,991.82	276,346.24	-
东风捷富凯武汉物流有限公司	111,223.36	24,358.19	-
东风嘉实多油品有限公司	109,447.87	176,573.37	-
武汉风神科创物流有限公司	108,104.40	572,876.40	189,562.45
襄阳东驰汽车部件有限公司	86,228.70	832,065.84	-
广州东昇机械有限公司	71,110.70	1,697,159.10	-
东风汽车动力零部件有限公司	57,736.57	58,746.17	-
东风华神汽车有限公司	54,644.29	72,602.19	-
东风佛吉亚(武汉)汽车部件销售有限公司	26,489.40	521,497.27	433,112.40
十堰东风天一园林工程有限公司	25,000.00	25,000.00	25,000.00
武汉燎原模塑有限公司	23,528.43	6,796.75	20,940.79
东风日产数据服务有限公司	15,000.00	15,000.00	-
东风商用车新疆有限公司	10,316.61	-	-
湖北东风报业传媒有限公司	6,000.00	6,000.00	-
东风汽车集团股份有限公司	2,545.00	163,604.25	-
东风特种商用车有限公司	2,021.94	1,010.97	-
东风襄阳物流工贸有限公司	34.60	33.80	-
襄阳风神物流有限公司	-	-	3,103,633.21
东风佛吉亚汽车内饰有限公司	-	31,372.20	-
上海博泽汽车部件有限公司	-	97,440.00	-
东风(襄阳)能源开发有限公司	-	54,012.77	16,000.00
斯丹德美国公司	-	-	14,383,589.61
博泽(上海)汽车零部件制造有限公司	-	-	665,496.00
襄阳达安汽车检测中心有限公司	-	-	230,750.00
东风河西(武汉)顶饰系统有限公司	-	1,756,692.69	-
东风电动车辆股份有限公司	-	1,033,604.48	45,827.70
东风(十堰)特种车身有限公司	-	-	775,003.06
	<u>679,261,368.81</u>	<u>646,702,641.47</u>	<u>567,961,993.78</u>

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 九 关联方关系及其交易(续)

### (6) 关联方往来款项余额(续)

#### 预收账款

公司名称	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
东风汽车集团股份有限公司	9,008,600.88	9,008,600.88	18,769,728.68
东风悦达起亚汽车有限公司	5,715,000.00	10,214,600.00	26,082,984.66
东风有限	3,106,282.78	3,106,282.78	25,594.42
东风鸿泰控股集团有限公司	1,056,821.70	728,777.28	103,267.89
神龙汽车有限公司	567,169.74	-	27,899,748.00
东风商用车新疆有限公司	396,013.75	396,013.75	396,012.57
东风佛吉亚汽车内饰有限公司	161,082.59	161,082.59	-
东风特汽(十堰)客车有限公司	1,143.70	76.50	-
郑州日产汽车有限公司	0.01	8,260.48	282.70
东风汽车动力零部件有限公司	-	7,505.66	-
中国东风汽车工业进出口有限公司	-	13,683.10	-
东风专用汽车有限公司	-	-	3,808.97
东风商用车有限公司	-	-	5,607.20
	<u>20,012,115.15</u>	<u>23,644,883.02</u>	<u>73,287,035.09</u>

#### 其他应付款

公司名称	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
东风有限	12,348,335.62	12,348,335.62	12,348,335.62
东风商用车有限公司	4,561,519.38	596,326.72	637,549.17
东风汽车集团股份有限公司	2,459,467.10	350,000.00	-
东风汽车集团有限公司	1,596,502.79	1,419,242.21	-
安通林(中国)投资有限公司	212,000.00	212,000.00	-
襄阳风神物流有限公司	200,000.00	200,000.00	-
东风通信技术有限公司	158,400.00	158,400.00	-
中国东风汽车工业进出口有限公司	98,980.98	60,381.33	17,266.10
上海神越实业有限公司	40,000.00	40,000.00	-
上海伟世通汽车电子系统有限公司	34,422.55	34,422.55	-
湖北东裕汽车服务有限公司	1,624.00	-	-
东风富奥泵业有限公司	-	372,268.68	-
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	-	1,013,941.08	-
十堰市隆泰源工贸有限公司	-	209,427.13	-
东风马勒热系统有限公司	-	-	603,796.71
	<u>21,711,252.42</u>	<u>17,014,745.32</u>	<u>13,606,947.60</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方往来款项余额(续)

其他流动资产

公司名称	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
东风有限	-	-	403,000,000.00
上海伟世通汽车电子系统有限 公司	-	-	30,000,000.00
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>433,000,000.00</u>

短期借款

公司名称	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
东风汽车财务有限公司	255,000,000.00	255,000,000.00	95,000,000.00
博泽汽车技术企业管理(中国) 有限公司	97,129,550.77	97,129,350.77	97,129,350.77
东风马勒热系统有限公司	82,000,000.00	85,000,000.00	-
	<u>434,129,550.77</u>	<u>437,129,350.77</u>	<u>192,129,350.77</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本模拟主体于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
房屋、建筑物及机器设备	218,737,429.51	226,200,763.31	391,073,765.03
无形资产	1,410,000.00	-	511,900.00
	<u>220,147,429.51</u>	<u>226,200,763.31</u>	<u>391,585,665.03</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本模拟主体未来最低应支付租金汇总如下：

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
一年以内	18,482,600.20	22,766,703.93	23,913,691.59
一到二年	19,729,573.93	18,360,975.01	15,441,299.70
二到三年	17,055,552.25	15,862,975.01	12,975,808.90
三年以上	19,031,952.25	17,589,375.01	28,442,865.81
	<u>74,299,678.63</u>	<u>74,580,028.96</u>	<u>80,773,666.00</u>



# 东风汽车零部件(集团)有限公司

## 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 金融风险

本模拟主体的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本模拟主体整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本模拟主体财务业绩的潜在不利影响。

#### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

本模拟主体的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本模拟主体已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元以及日元)存在外汇风险。本模拟主体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，本模拟主体可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于2019年3月31日止3个月期间、2018年度及2017年度，本模拟主体未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本模拟主体内记账本位币为人民币的公司持有的主要外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2019年3月31日			合计
	美元项目	欧元项目	日元项目	
外币金融资产				
货币资金	1,099,590.16	348,587.82	194,154.33	1,642,332.31
应收账款	8,175,717.20	3,527,042.22	503,363.73	12,206,123.15
其他应收款	12,524.24	-	98,103.45	110,627.69
预付款项	1,172,088.75	131,540.55	-	1,303,629.30
	<u>10,459,920.35</u>	<u>4,007,170.59</u>	<u>795,621.51</u>	<u>15,262,712.45</u>
外币金融负债				
应付账款	11,291,530.23	5,069,052.83	13,313,207.01	29,673,790.07
其他应付款	2,257,973.36	15,738,335.44	10,404,053.10	28,400,361.90
	<u>13,549,503.59</u>	<u>20,807,388.27</u>	<u>23,717,260.11</u>	<u>58,074,151.97</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2018 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	日元项目	
外币金融资产				
货币资金	1,623,927.34	462,536.46	197,307.39	2,283,771.19
应收账款	4,461,071.35	3,925,132.20	369,842.19	8,756,045.74
其他应收款	12,524.24	-	98,103.45	110,627.69
预付账款	2,031,862.96	131,540.55	-	2,163,403.51
	<u>8,129,385.89</u>	<u>4,519,209.21</u>	<u>665,253.03</u>	<u>13,313,848.13</u>
外币金融负债				
应付账款	3,645,214.24	8,837,249.58	11,401,833.05	23,884,296.87
其他应付款	2,257,973.36	15,207,080.97	10,404,053.10	27,869,107.43
	<u>5,903,187.60</u>	<u>24,044,330.55</u>	<u>21,805,886.15</u>	<u>51,753,404.30</u>
	2017 年 12 月 31 日			
	美元项目	欧元项目	日元项目	合计
外币金融资产				
货币资金	5,366,645.02	959,088.68	523,412.00	6,849,145.70
应收账款	1,921,277.68	3,255,834.52	802,179.02	5,979,291.22
预付账款	2,727,014.19	628,644.39	-	3,355,658.58
	<u>10,014,936.89</u>	<u>4,843,567.59</u>	<u>1,325,591.02</u>	<u>16,184,095.50</u>
外币金融负债				
应付账款	2,532,737.76	14,249,538.77	11,843,427.89	28,625,704.42
其他应付款	8,791,142.67	14,549,544.86	10,404,053.10	33,744,740.63
	<u>11,323,880.43</u>	<u>28,799,083.63</u>	<u>22,247,480.99</u>	<u>62,370,445.05</u>

于 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日对于记账本位币为人民币的美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本模拟主体净利润变动分别为增加或减少 115,859.37 元、减少或增加 83,482.44 元及增加或减少 49,085.38 元；对于欧元外币金融资产和金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本模拟主体净利润变动分别为增加或减少 630,008.16 元，增加或减少 732,192.05 元及增加或减少 898,331.85 元；对于日元外币金融资产和金融负债，如果人民币对日元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本模拟主体净利润变动分别为增加或减少 859,561.45 元，增加或减少 792,773.74 元及增加或减少 784,570.87 元。

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十一 金融风险(续)

##### (1) 市场风险(续)

##### (b) 利率风险

本模拟主体的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本模拟主体面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本模拟主体面临公允价值利率风险。本模拟主体根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2019 年 3 月 31 日，本模拟主体不存在长期带息债务(2018 年 12 月 31 日：0 元；2017 年 12 月 31 日，本模拟主体长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 30,000,000.00 元)(附注六(23))。

本模拟主体总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本模拟主体尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本模拟主体的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2019 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2018 年度及 2017 年度，本模拟主体并无利率互换安排。

##### (2) 信用风险

本模拟主体对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款和其他应收款等。

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

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

于 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本模拟主体均无重大的因债务人抵押而持有的担保物。

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(3) 流动性风险

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

于资产负债表日,本模拟主体各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2019年3月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	
短期借款	531,765,311.77	-	-	-	531,765,311.77
应付票据及应付账款	5,727,062,795.24	-	-	-	5,727,062,795.24
其他应付款	1,266,475,800.26	-	-	-	1,266,475,800.26
其他流动负债	43,145,451.87	-	-	-	43,145,451.87
一年内到期的非流动负债	33,582,348.17	-	-	-	33,582,348.17
长期应付款	-	17,683,291.88	-	3,584,570.14	21,267,862.02
	<u>7,602,031,707.31</u>	<u>17,683,291.88</u>	<u>-</u>	<u>3,584,570.14</u>	<u>7,623,299,569.33</u>

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2018年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	
短期借款	544,544,188.98	-	-	-	544,544,188.98
应付票据及应付账款	5,815,138,996.67	-	-	-	5,815,138,996.67
其他应付款	1,520,131,985.40	-	-	-	1,520,131,985.40
其他流动负债	36,727,148.12	-	-	-	36,727,148.12
一年内到期的非流动负债	39,346,133.77	-	-	-	39,346,133.77
长期应付款	-	17,689,410.60	-	3,692,466.05	21,381,876.65
	7,955,888,452.94	17,689,410.60	-	3,692,466.05	7,977,270,329.59

东风汽车零部件(集团)有限公司

模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2017年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	
短期借款	358,393,512.36	-	-	-	358,393,512.36
应付票据及应付账款	6,081,775,220.29	-	-	-	6,081,775,220.29
其他应付款	927,414,001.72	-	-	-	927,414,001.72
其他流动负债	38,845,873.78	-	-	-	38,845,873.78
一年内到期的非流动负债	98,835,752.05	-	-	-	98,835,752.05
长期应付款	-	-	3,680,772.72	-	3,680,772.72
	<u>7,505,264,360.20</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,680,772.72</u>	<u>7,508,945,132.92</u>

## 东风汽车零部件(集团)有限公司

### 模拟财务报表附注

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十二 资本管理

本模拟主体资本管理政策的目标是为了保障本模拟主体能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本模拟主体可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本或出售资产以减低债务。

本模拟主体的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本模拟主体不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。

于2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本模拟主体的资产负债比率列示如下：

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
资产负债比率	<u>61.44%</u>	<u>63.97%</u>	<u>62.40%</u>

# 东风汽车零部件(集团)有限公司

## 模拟财务报表补充资料

2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

	截至2019年 3月31日止 3个月期间	2018年度	2017年度
非流动资产处置损益	204,916,712.23	35,663,899.21	29,455,292.10
计入当期损益的政府补助 单独进行减值测试的应收款项 减值准备转回	5,244,966.66	144,024,922.17	77,674,803.25
1,825,809.28	22,135,580.52	13,506,412.40	
计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费	-	7,181,271.27	8,891,388.73
处置可供出售金融资产取得的 投资收益	-	6,115,049.85	16,371,862.99
企业重组费用	-	(15,255,989.87)	
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	(42,327.76)	(130,262,821.20)	(22,199,879.47)
	<u>211,945,160.41</u>	<u>69,601,911.95</u>	<u>123,699,880.00</u>
所得税影响额	(6,525,016.91)	(6,460,635.91)	(24,229,467.10)
少数股东权益影响额(税后)	(651,184.19)	(10,445,450.01)	(7,757,328.13)
	<u>204,768,959.31</u>	<u>52,695,826.03</u>	<u>91,713,084.77</u>

### 非经常性损益明细表编制基础

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

### 二 净资产收益率

	加权平均净资产收益率(%)		
	截至2019年 3月31日止 3个月期间	2018年度	2017年度
归属于母公司所有者的净利润	6.61%	4.56%	6.02%
扣除非经常性损益后归属于母 公司所有者的净利润	<u>0.98%</u>	<u>3.23%</u>	<u>3.60%</u>





此复印件仅供东风电子科技股份有限公司“普华永道中天特  
审字(2019)第2499号”后附  
之用，其他用途无效。

# 营业执照

(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

统一社会信用代码 913100000609134343

证照编号 00000002201812280015

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

执行事务合伙人 李丹

成立日期 2013年1月18日

合伙期限 2013年1月18日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【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】



登记机关



2018年12月28日

此复印件仅供东风电子科技股份有限公司  
“普华永道中天特审字(2019)第  
2499号”后附之用，其他用途无效。



证书序号：000195



# 会计师事务所

# 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹

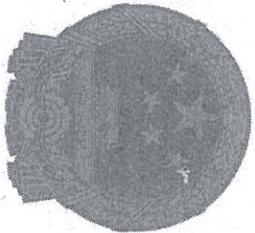
证书号：37

发证时间：2017年7月

证书有效期至：2019年七月一日







此复印件仅供东风电子科技股份有限公司“普华永道中天特审字(2019)第2499号”后附之用，其他用途无效。



证书序号: NO.000525

### 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，准予执行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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 李丹  
 主任会计师:  
 办公场所: 市南(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号  
 星展银行大厦507单元01室  
 组织形式: 特殊的普通合伙企业  
 会计师事务所编号: 319000007  
 注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整  
 批准设立文号: 财会函(2012)52号  
 批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

发证机关:



中华人民共和国财政部



姓 名 谭亮  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出 生 日 期 1989-08-29  
Date of birth  
工 作 单 位 普华永道中天会计师事务所(特  
殊普通合伙) 武汉分所  
Working unit  
身 份 证 号 码 430421198908297650  
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

博亮 (310000074510)

2018年已通过



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.

年 /y  
月 /m  
日 /d



中国注册会计师协会



姓名 商宇  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1979-11-17  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 普华永道中天会计师事务所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 有限公司  
Identity card No. 310101791117121

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：  
No. of Certificate

310000072486

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance

二〇〇五

六

年

月

日



2011年 4月 30日

日 /d

月 /m

年 /y



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

高字310000072486  
2016年已通过  
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

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.



2015年4月30日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

高宇 (310000072486)

2018年已通过




年度检验登记  
Annual Renewal Registration

高宇310000072486

2017年已通过

湖北注册会计师协会



验证证书真实有效