

东风电子科技股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-147



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021BJAA40065

东风电子科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了东风电子科技股份有限公司（以下简称东风科技公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东风科技公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 汽车零部件的收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
东风科技公司收入主要来源于汽车零部件的生产及销售，2020年度实现营业收入6,889,170,074.42元，其中关联销售收入为	针对东风科技公司汽车零部件的收入确认事项，我们执行了以下主要审计程序： 1、了解、评价及测试与汽车零部件收入确认相关的内部控制设计及关键控制执行的有效性，主要包括客户信用管理、订单管理、销售发货、交付验收、销售开票以及销售收款

<p>5,868,562,289.58 元。东风科技在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。有关收入确认政策和收入构成披露数据详见财务报表附注四、28、附注六、40 及附注十五、1。</p> <p>汽车零部件销售收入是东风科技公司重要财务指标,对财务报表影响重大且主要客户为关联方,因此我们将汽车零部件的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>等流程;</p> <p>2、抽样检查与收入确认相关的支持性文件,如销售订单、发货单、货运单据、收货签收记录和提货单据等;</p> <p>3、结合产品类型对收入以及毛利率执行分析程序,判断本期收入金额是否出现异常波动;</p> <p>4、评价关联销售价格的公允性,包括将关联销售价格与市场价格进行比对分析,将关联销售价格与同类商品非关联销售价格进行对比分析;</p> <p>5、根据行业性质、客户交易的特点和性质,挑选样本核对客户系统数据。选取重要客户发函询证,检查公司期后退回和应收账款期后回款情况,验证收入确认的真实性;</p> <p>6、就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单及其他支持性文档,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;</p> <p>7、复核管理层对营业收入和关联销售收入的披露是否恰当。</p>
<p>2. 关联采购及关联租赁交易事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>东风科技公司 2020 年度向关联方采购金额 2,057,605,680.46 元,关联租赁支出金额 7,156,905.50 元,有关关联采购及租赁事项披露数据详见财务报表附注十一、(二)、1、(1) 及附注十一、(二)、2。</p> <p>关联采购及租赁交易的完整性和公允性对财务报表具有重大影响,因此我们将关联采购及关联租赁交易的完整性和公允性识别为关键审计事项。</p>	<p>针对关联采购及关联租赁交易事项的完整性及公允性,我们执行了以下主要审计程序:</p> <p>1、评估并测试东风科技识别和披露关联方关系及其交易的内部控制,例如管理层定期复核关联方清单、关联交易定价、定期执行关联方对账并对对账差异进行跟进等;</p> <p>2、获取管理层编制的关联方关系清单,将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对并将以前审计中形成的有关关联方的工作底稿与管理层提供的信息进行比较;</p> <p>3、复核重大的采购合同和租赁合同,以识别是否存在未确认的关联采购及关联租赁;</p> <p>4、取得管理层提供的关联采购发生额及余额明细,与账面记录核对,并抽样实施函证程序;</p> <p>5、获取关联采购及租赁的交易价格,将关联采购价格与市场价格进行比对分析,将关联采购价格与同类商品非关联采购价格进行对比分析,评价采购价格的公允性;</p> <p>6、复核管理层对关联采购及关联租赁交易事项的披露是否恰当。</p>

四、其他信息

东风科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括东风科技公司2020年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东风科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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）。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年三月二十九日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：东风电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,229,457,300.46	1,020,721,347.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	404,830,184.51	381,295,536.07
应收账款	六、3	1,830,304,501.22	1,700,821,853.48
应收款项融资	六、4	1,183,574,702.04	713,846,166.22
预付款项	六、5	46,564,782.50	73,663,749.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	56,532,246.15	54,464,841.88
其中：应收利息			
应收股利	六、6.1	23,841,056.49	
买入返售金融资产			
存货	六、7	250,229,486.59	278,907,297.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	56,213,360.45	34,938,639.37
流动资产合计		5,057,706,563.92	4,258,659,432.05
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	356,318,990.48	364,718,894.11
其他权益工具投资	六、10	5,045,337.97	5,632,576.05
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	11,026,451.91	11,619,386.19
固定资产	六、12	1,193,020,565.77	1,201,962,305.33
在建工程	六、13	282,204,718.25	150,306,233.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	100,750,835.02	
无形资产	六、15	151,435,133.90	168,671,566.71
开发支出	六、16		956,932.81
商誉	六、17	1,785,240.82	1,785,240.82
长期待摊费用	六、18	39,904,433.53	30,889,494.35
递延所得税资产	六、19	106,891,328.40	90,462,303.50
其他非流动资产	六、20	1,755,815.11	2,063,168.96
非流动资产合计		2,250,138,851.16	2,029,068,102.78
资产总计		7,307,845,415.08	6,287,727,534.83

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)
2020年12月31日

编制单位: 东风电子科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、21	202,800,000.00	235,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	1,314,517,048.30	1,058,600,544.74
应付账款	六、23	2,332,420,189.99	2,130,820,521.85
预收款项			23,340,899.32
合同负债	六、24	16,475,586.11	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、25	206,123,154.65	199,424,588.51
应交税费	六、26	44,433,048.43	38,324,663.47
其他应付款	六、27	566,651,417.32	419,720,361.15
其中: 应付利息			
应付股利	六、27.1	61,943,520.77	54,398,781.03
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	24,551,643.65	
其他流动负债	六、29	4,266,189.01	2,529,180.41
流动负债合计		4,712,238,277.46	4,107,760,759.45
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、30	230,344,324.26	17,863,586.86
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、31	112,358,762.10	
长期应付款	六、32	14,520,718.66	14,676,809.87
长期应付职工薪酬	六、33	46,965,355.86	16,898,236.40
预计负债			
递延收益	六、34	28,759,024.14	17,299,624.24
递延所得税负债	六、19	7,354,000.49	7,604,662.71
其他非流动负债	六、35	15,679.22	
非流动负债合计		440,317,864.73	74,342,920.08
负债合计		5,152,556,142.19	4,182,103,679.53
股东权益:			
股本	六、36	313,560,000.00	313,560,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益	六、37	-2,728,453.25	-1,195,663.44
专项储备			
盈余公积	六、38	108,542,855.88	103,663,878.03
一般风险准备			
未分配利润	六、39	1,007,525,541.60	978,327,752.62
归属于母公司股东权益合计		1,426,899,944.23	1,394,355,967.21
少数股东权益		728,389,328.66	711,267,888.09
股东权益合计		2,155,289,272.89	2,105,623,855.30
负债和股东权益总计		7,307,845,415.08	6,287,727,534.83

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

陈兴林

(Signature)

陈静

(Signature)

黄鑫



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：东风电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		107,433,735.90	90,481,760.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		359,591,296.90	381,295,536.07
应收账款	十六、1		
应收款项融资			
预付款项		178,310.00	1,808,429.54
其他应收款	十六、2	212,864,379.92	194,850,548.66
其中：应收利息			
应收股利	十六、2.1	92,159,870.64	61,519,659.61
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,535,216.90	
流动资产合计		681,602,939.62	668,436,274.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	918,625,921.91	932,921,939.11
其他权益工具投资		4,350,489.01	4,032,004.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,026,451.91	11,619,386.19
固定资产		66,455,495.98	67,818,160.28
在建工程		6,295,209.54	1,584,071.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,972,262.09	5,199,639.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,009,725,830.44	1,023,175,201.58
资产总计		1,691,328,770.06	1,691,611,476.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 东风电子科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款		2,800,000.00	170,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		364,875,614.46	388,318,068.05
应付账款		5,374,496.62	5,659,603.06
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		27,270,384.64	23,041,330.38
应交税费		1,136,967.01	1,817,445.89
其他应付款		35,751,733.99	11,061,006.94
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		437,209,196.72	599,897,454.32
非流动负债:			
长期借款		150,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		8,332,724.28	509,915.75
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		158,332,724.28	509,915.75
负 债 合 计		595,541,921.00	600,407,370.07
股东权益:			
股本		313,560,000.00	313,560,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益		650,489.01	332,004.42
专项储备			
盈余公积		133,910,895.74	129,031,917.89
未分配利润		647,665,464.31	648,280,183.66
股东权益合计		1,095,786,849.06	1,091,204,105.97
负债和股东权益总计		1,691,328,770.06	1,691,611,476.04

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表
2020年度

编制单位：东风电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		6,889,170,074.42	6,530,512,833.58
其中：营业收入	六、40	6,889,170,074.42	6,530,512,833.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,612,619,131.46	6,237,079,173.81
其中：营业成本	六、40	5,779,747,906.29	5,456,534,598.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、41	31,559,870.40	36,424,041.62
销售费用	六、42	178,771,918.44	147,832,653.40
管理费用	六、43	392,097,424.04	391,770,260.28
研发费用	六、44	226,273,079.40	195,125,117.92
财务费用	六、45	4,168,932.89	9,392,502.03
其中：利息费用		13,336,408.86	12,199,907.73
利息收入		14,493,037.74	8,728,208.76
加：其他收益	六、46	11,494,544.28	12,024,707.76
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	82,959,911.40	67,915,015.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		85,801,011.93	67,233,078.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-13,073,781.54	-28,894,562.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-13,741,133.97	-10,367,866.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	616,385.15	-608,540.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		344,806,868.28	333,502,413.17
加：营业外收入	六、51	2,524,777.17	3,678,680.57
减：营业外支出	六、52	87,143,545.64	2,922,176.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		260,188,099.81	334,258,917.11
减：所得税费用	六、53	29,449,703.45	41,639,108.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		230,738,396.36	292,619,809.05
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		230,738,396.36	292,619,809.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		98,546,818.26	147,809,872.19
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		132,191,578.10	144,809,936.86
六、其他综合收益的税后净额		-1,295,621.55	-2,616,313.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,532,789.81	-2,827,750.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,516,098.08	-2,832,012.52
1.重新计量设定受益计划变动额		-928,860.00	-1,781,075.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-587,238.08	-1,050,937.52
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-16,691.73	4,262.12
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-16,691.73	4,262.12
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		237,168.26	211,437.13
七、综合收益总额		229,442,774.81	290,003,495.78
归属于母公司股东的综合收益总额		97,014,028.45	144,982,121.79
归属于少数股东的综合收益总额		132,428,746.36	145,021,373.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3143	0.4714
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3143	0.4714

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈兴林

黄俊

黄俊



母公司利润表

2020年度

编制单位：东风电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、4	17,778,009.74	33,611,434.77
减：营业成本	十六、4	2,935,392.10	3,714,082.17
税金及附加		955,925.43	1,257,165.97
销售费用		-	1,221,906.15
管理费用		49,018,909.94	39,514,112.86
研发费用		38,121,661.76	31,392,296.80
财务费用		64,191.05	-699,093.07
其中：利息费用		6,447,658.33	6,878,135.41
利息收入		6,779,790.54	8,047,995.59
加：其他收益		418,432.20	220,565.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	165,330,609.45	56,454,123.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		60,723,465.30	38,612,186.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-26,398,087.42	-47,720.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-65,754.32	-824,109.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,967,129.37	13,013,822.83
加：营业外收入		735,949.13	13,019.47
减：营业外支出		17,913,300.00	315,440.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,789,778.50	12,711,402.30
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,789,778.50	12,711,402.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,789,778.50	12,711,402.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		318,484.59	-487,937.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		318,484.59	-487,937.15
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		318,484.59	-487,937.15
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		49,108,263.09	12,223,465.15

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并现金流量表
2020年度

编制单位：东风电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,558,401,598.87	4,467,786,576.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,704,657.68	3,545,626.62
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	153,275,657.67	125,650,515.54
经营活动现金流入小计		4,714,381,914.22	4,596,982,718.29
购买商品、接受劳务支付的现金		3,004,983,438.84	2,689,052,297.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		709,703,035.41	724,529,600.68
支付的各项税费		235,207,168.62	292,118,771.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	437,422,093.52	409,465,611.32
经营活动现金流出小计		4,387,315,736.39	4,115,166,280.85
经营活动产生的现金流量净额		327,066,177.83	481,816,437.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		70,128,812.01	41,317,922.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,094,953.50	414,523.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		74,223,765.51	41,732,445.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		304,062,010.37	123,897,699.03
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		304,062,010.37	123,897,699.03
投资活动产生的现金流量净额		-229,838,244.86	-82,165,253.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		616,780,737.40	323,563,586.86
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55	52,916,580.20	58,618,435.37
筹资活动现金流入小计		669,697,317.60	382,182,022.23
偿还债务所支付的现金		427,697,945.58	412,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		163,789,291.66	169,174,145.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		105,725,645.47	112,337,917.43
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55	63,313,009.87	139,352,380.66
筹资活动现金流出小计		654,800,247.11	721,226,525.88
筹资活动产生的现金流量净额		14,897,070.49	-339,044,503.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,327,391.55	-44,030.66
五、现金及现金等价物净增加额		114,452,395.01	60,562,649.19
加：期初现金及现金等价物余额		780,181,243.98	719,618,594.79
六、期末现金及现金等价物余额		894,633,638.99	780,181,243.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈兴林

陈静

黄森



母公司现金流量表

2020年度

编制单位：东风电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,621,393.49	21,876,780.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		48,096,051.10	48,816,132.79
经营活动现金流入小计		55,717,444.59	70,692,913.15
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		39,625,728.26	51,105,971.07
支付的各项税费		1,965,069.85	1,468,069.93
支付其他与经营活动有关的现金		75,155,247.23	174,834,132.75
经营活动现金流出小计		116,746,045.34	227,408,173.75
经营活动产生的现金流量净额		-61,028,600.75	-156,715,260.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		148,986,415.62	138,585,595.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		148,986,415.62	138,585,595.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,138,871.92	4,528,315.74
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,138,871.92	4,528,315.74
投资活动产生的现金流量净额		139,847,543.70	134,057,279.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		152,800,000.00	170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		12,509,453.12	
筹资活动现金流入小计		165,309,453.12	170,000,000.00
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,973,178.33	51,403,655.41
支付其他与筹资活动有关的现金		2,025,027.61	10,515,570.54
筹资活动现金流出小计		222,998,205.94	241,919,225.95
筹资活动产生的现金流量净额		-57,688,752.82	-71,919,225.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		58,099,228.20	152,676,434.89
六、期末现金及现金等价物余额		79,229,418.33	58,099,228.20

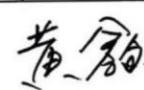
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	2020年度											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	313,500,000.00					-1,195,063.44		103,063,878.03				1,393,355,967.21	711,267,888.09	2,105,623,855.30
加：会计政策变更												-19,832,185.05	-1,868,573.59	-21,700,758.64
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	313,500,000.00					-1,195,063.44		103,063,878.03				1,374,411,435.78	709,286,938.12	2,083,698,373.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,532,789.81		4,878,977.85				52,488,508.45	19,102,390.54	71,590,898.99
（一）综合收益总额						-1,532,789.81						97,014,028.45	132,328,746.36	229,442,774.81
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								4,878,977.85				-41,525,520.00	-113,326,355.82	-157,851,875.82
2. 提取一般风险准备								4,878,977.85						
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	313,500,000.00					-2,728,853.25		108,512,855.88				1,426,899,944.23	728,389,328.66	2,155,289,272.89



法定代表人：黄春

会计机构负责人：黄春

主管会计工作负责人：陈海

财务总监：陈海

合并股东权益变动表（续）

2020年度

单位：人民币元

项目	2019年度												股东权益合计				
	归属于母公司股东权益											少数股东权益					
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计			
一、上年年末余额	313,560,000.00					522,292.33			102,392,737.80				875,653,362.56		1,292,126,392.69	588,355,971.04	1,881,081,363.73
加：会计政策变更						1,100,794.63							601,178.10		1,770,972.73		1,770,972.73
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年年初余额	313,560,000.00					1,623,086.96			102,392,737.80				876,314,540.66		1,293,899,365.42	588,355,971.04	1,882,855,336.46
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）						-2,827,750.40			1,271,140.23				102,013,211.96		100,436,601.79	122,311,917.05	222,708,518.84
（一）综合收益总额						-2,827,750.40							147,809,872.19		145,982,121.79	145,982,121.79	296,003,495.78
（二）股东投入和减少资本																	
1. 股东投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入股东权益的金额																	
4. 其他																	
（三）利润分配																	
1. 提取盈余公积									1,271,140.23				-15,796,660.23		-14,525,520.00	-22,709,456.94	-67,234,976.94
2. 提取一般风险准备									1,271,140.23				-1,271,140.23				
3. 对股东的分配																	
4. 其他																	
（四）股东权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本																	
2. 盈余公积转增股本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本年提取																	
2. 本年使用																	
（六）其他																	
四、本年年末余额	313,560,000.00					-1,195,663.44			103,663,878.03				978,327,752.62		1,394,355,967.21	711,267,888.09	2,105,623,855.30



批准代签人：
陈林

主管会计工作负责人：
陈林

会计机构负责人：
黄鑫

母公司股东权益变动表
2020年度

单位：人民币元

项 目	2020年度										股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	313,560,000.00								129,031,917.89	648,280,183.66		1,091,204,105.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	313,560,000.00								129,031,917.89	648,280,183.66		1,091,204,105.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,878,977.85	-614,719.35		4,582,743.09
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									4,878,977.85	-49,404,497.85		-44,525,520.00
2. 对股东的分配									4,878,977.85	-4,878,977.85		-44,525,520.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	313,560,000.00								133,910,895.74	647,665,464.31		1,095,786,849.06



法定代表人：   会计机构负责人：  

主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

母公司股东权益变动表 (续)

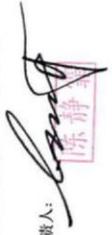
2020年度

单位: 人民币元

	2019年度											
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	313,560,000.00						819,941.57		127,760,777.66	681,365,441.59		1,122,686,219.25
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	313,560,000.00						819,941.57		127,760,777.66	681,365,441.59		1,123,506,160.82
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-887,937.15		1,271,140.23	-33,085,257.93		-32,302,054.85
(一) 综合收益总额							-887,937.15			12,711,402.30		12,223,465.15
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									1,271,140.23	-45,796,660.23		-44,525,520.00
2. 对股东的分配									1,271,140.23	-1,271,140.23		-
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	313,560,000.00						332,004.42		129,031,917.89	648,280,183.66		1,091,204,105.97



法定代表人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

(一) 公司成立情况

东风电子科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)是于1997年4月经机械工业部机械政[1997]294号文件和国家经济体制改革委员会改[1997]63号文批准,以募集方式设立的股份有限公司。本公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]326号和证监发字[1997]327号文批准,1997年6月13日在上海证券交易所公开发行1,250.00万股普通股,发行后注册资本5,000.00万元。

(二) 历次股本变更情况

1998年8月18日,本公司临时股东大会审议通过了1998年中期用资本公积转增股本方案,以总股本5,000.00万股为基数,向全体股东每10股转增7股,股本变更为8,500.00万股。

1999年8月20日,经股东大会通过并经上海证券期货监管办公室沪证司[1999]174号文核准,本公司以1999年6月30日总股本8,500.00万股为基数,每10股送2股转增2股,共派送及转增股本3,400.00万股,股本变更为11,900.00万股。

1999年6月18日,经中国证券监督管理委员会证监字[1999]121号文批准,本公司按1997年末总股本5,000.00万股为基数,每10股配售3股,共计向全体股东配售1,500.00万股。此次配股后,本公司股本总数为13,400.00万股。

2000年9月1日,经本公司临时股东大会通过并经中国证券监督管理委员会上海证券监督管理办公室沪证司[2000]168号文核准,本公司2000年中期用资本公积转增股本,以总股本13,400.00万股为基数,向全体股东每10股转增5股,本公司股本变更为20,100.00万股。

2002年6月28日,经本公司临时股东大会通过并经中国证券监督管理委员会上海证券监督管理办公室核准,本公司用资本公积转增股本,以总股本20,100.00万股为基数,向全体股东每10股转增2股,股本变更为24,120.00万股。

2004年5月25日,经本公司股东大会决议通过并经中国证券监督管理委员会上海监管局沪证司(2004)104号文核准,本公司以2003年末总股本24,120.00万股为基数,用资本公积向全体股东以每10股转增3股的方式转增股本,股本变更为31,356.00万股。

本公司于2006年12月20日召开的股权分置改革相关股东会议决议,通过了本公司的股权分置改革方案:由本公司唯一的非流通股股东东风汽车有限公司向股权分置改革方案实施之股权登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股送4股。本公司于2007年1

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

月10日实施了上述股权分置改革方案，股权分置改革完成后，本公司股东持股情况如下：东风汽车有限公司持股20,381.40万股，占总股本的65%，社会公众持股10,974.60万股，占总股本的35%。

2010年4月13日，东风汽车有限公司与东风汽车零部件有限公司签订股权转让协议，将其所持有的本公司20,381.40万股股份（占本公司总股本的65%）全部协议转让给东风汽车零部件有限公司。2010年6月9日，经中国证监会《关于核准东风汽车零部件公司公告东风电子科技股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可〔2010〕779号）文件批准，核准豁免东风汽车零部件有限公司因协议转让而持有本公司20,381.40万股股份，约占本公司总股本的65.00%而应履行的要约收购义务。2010年7月6日，本次股权转让事项在中国证券登记结算有限责任公司办理完成过户手续。此次股权转让完成后，本公司的控股股东变更为东风汽车零部件有限公司，其持有本公司20,381.40万股股份，占公司总股本的65.00%。由于东风汽车零部件有限公司为东风汽车有限公司的子公司，东风汽车有限公司持有东风汽车零部件有限公司99.90%的股权，本次股权转让系公司实际控制人内部资产整合，公司的实际控制人仍为东风汽车有限公司。

2010年8月，本公司的控股股东东风汽车零部件有限公司更名为东风汽车零部件（集团）有限公司。

（三）公司控股股东及实际控制人

本公司的控股股东东风汽车零部件（集团）有限公司，注册资本人民币22.3亿元。其主要经营业务为：汽车零部件、粉末冶金产品的研发、采购、制造、销售；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；技术转让、技术咨询。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

本公司实际控制人是东风汽车有限公司，注册资本为人民币167亿元，东风汽车有限公司的股东为东风汽车集团股份有限公司和日产（中国）投资有限公司，持股比例各占50%。其主要经营业务为：全系列乘用车和商用车、发动机、汽车零部件、机械、铸锻件、粉末冶金产品、机电设备、工具和模具的开发、设计、制造和销售；新能源汽车及其零部件的开发、设计、制造和销售；作为日产品牌进口汽车在中国大陆地区的总经销商、进口并在国内批发日产品牌进口汽车及其相关零部件、备件及装饰件，并提供相应的售后服务；对工程建筑项目实施组织管理；与本公司经营项目有关的技术咨询、技术服务、信息服务、物流服务和售后服务；进出口业务；其他服务贸易（含保险代理、旧车置换、金融服务）等。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 公司所处行业、经营范围、主要产品及劳务

本公司所处行业为汽车零部件生产及制造行业。

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

本公司主要产品包括汽车仪表系统和电机、饰件系统、制动系统、供油系统产品, 车身控制器等汽车电子系统产品。

(五) 其他信息

公司法定代表人: 陈兴林

公司住所: 上海市闵行区浦江镇新骏环路88号13幢203室

总部办公地址: 上海市普陀区中山北路2000号22楼

公司注册资本: 31,356.00万元

公司统一社会信用代码: 91310000132285386W

股票代码: 600081

二、 合并财务报表范围

子公司名称
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司(简称“东科克诺尔销售公司”)
东风电驱动系统有限公司(简称“东风电驱动”)
东风(武汉)电驱动系统有限公司(简称“东风武汉电驱动”)
东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司(简称“东风延锋十堰公司”)
东风友联(十堰)汽车饰件有限公司(简称“东风友联公司”)
湛江德利车辆部件有限公司(简称“湛江德利公司”)
东风(十堰)有色铸件有限公司(简称“东风压铸公司”)
广州德利汽车零部件有限公司(简称“广州德利公司”)
东风延锋汽车饰件系统有限公司(简称“东风延锋公司”)
东风安通林(武汉)汽车饰件有限公司(简称“东风安通林饰件公司”)

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称
东风河西(襄阳)汽车饰件系统有限公司(简称“东风河西襄阳公司”)
郑州东风延锋汽车饰件系统有限公司(简称“东风延锋郑州公司”)
东风延锋盐城汽车饰件系统有限公司(简称“东风延锋盐城公司”)
东风饰件日本株式会社(简称“东风饰件日本株式会社”)
上海东仪汽车贸易有限公司(简称“东仪汽贸公司”)
上海风神汽车销售有限公司(简称“风神”)

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币，所产生的折算差额除

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量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。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括：对上海东森置业有限公司及襄阳东驰汽车部件有限公司的权益投资。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，包括应付票据、应付账款、长短期借款及应付利息等。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

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。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产的减值

公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预期存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

各类金融资产信用损失确定方法

1) 对于应收票据，具有较低的信用风险，本公司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，不计提预期信用损失；如果商业承兑汇票到期不能承兑，转为应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：	确定组合的依据
组合1：账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合2：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于划分为组合1的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

除东风延锋公司及其下属公司外，各账龄段计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
3个月以内 (含3个月)	0.00
3个月—1年 (含1年)	5.00
1—2年 (含2年)	30.00
2—3年 (含3年)	75.00
3年以上	100.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

东风延锋公司及其下属公司因饰件板块业务性质，回款风险相较其他板块风险不同，各账龄段计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
3个月以内 (含3个月)	0-0.25
3个月-1年 (含1年)	5.00
1-2年 (含2年)	30.00
2-3年 (含3年)	75.00
3年以上	100.00

对于划分为组合2的应收账款，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后显著增加外，不计提预期信用损失。

3)对于其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内，或整个存续期的预期信用损失的金额计提减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合2：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于划分为组合1的其他应收款，本公司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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

除东风延锋公司及其下属公司外，各账龄段计提比例如下：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
3个月以内 (含3个月)	0.00
3个月-1年 (含1年)	5.00
1-2年 (含2年)	30.00
2-3年 (含3年)	75.00
3年以上	100.00

东风延锋公司及其下属公司因饰件板块业务性质，回款风险相较其他板块风险不同，各账龄段计提比例如下：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
3个月以内 (含3个月)	0-0.25
3个月-1年 (含1年)	5.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1—2年 (含2年)	30.00
2—3年 (含3年)	75.00
3年以上	100.00

对于划分为组合2的其他应收款，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后显著增加外，不计提预期信用损失。

10. 应收票据

本公司对于应收票据按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收票据以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收票据，以合同交易价格进行初始计量。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“四、9. (6) 金融资产的减值”相关内容。

11. 应收账款

本公司对于应收款项按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间以摊余成本进行后续计量，采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“四、9. (6) 金融资产的减值”相关内容。

12. 应收款项融资

本公司管理企业流动性的过程中绝大部分应收票据到期前进行背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故将其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，在应收款项融资中列示。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 其他应收款

本公司对于其他应收款按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的其他应收款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的其他应收款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间以摊余成本进行后续计量，采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“四、9. (6) 金融资产的减值”相关内容。

14. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在受益期采用一次转销或分次分摊法核算成本,包装物在领用时一次计入成本。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

本公司投资性房地产均为房屋及建筑物，采用成本模式计量。按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40.00	0.00	2.50

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

17. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	年限平均法	25-40	0.00	4.00-2.50
2	机器设备	年限平均法	8-12	0.00	12.50-8.33
3	运输设备	年限平均法	8	0.00	12.50
4	办公设备	年限平均法	3-10	0.00	33.33-10
5	其他	年限平均法	5-10	0.00	20.00-10.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整,但不调整原已计提的折旧额。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其余无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括生产模具费、房屋装修等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。各项费用摊销方法如下：

项目	摊销方法
生产模具费	工作量法
其他	受益期内平均摊销

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

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

2) 设定受益计划

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

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

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

26. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行同期贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②担保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

27. 预计负债

本公司将诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务,同时满足下列条件时确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量,在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

28. 收入确认原则和计量方法

本公司的收入主要来源于销售零配件、模具加工及制造、销售整车及其他。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法或产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

29. 政府补助

政府补助，是本公司司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

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

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“六、14. 使用权资产”以及“六、31. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

① 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

② 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

③ 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

④ 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

⑤ 可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

⑥ 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 首次执行新收入准则

2017年7月5日,财政部修订并发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》(财会[2017]22号),根据要求,境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起施行新收入准则,其他境内上市企业自2020年1月1日起施行新收入准则。根据上述修订要求,2020年1月1日起,本公司按照财政部发布的《企业会计准则第14号—收入》的有关规定执行。变更的主要内容如下:

- ① 将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型;
- ② 以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准;
- ③ 对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引;
- ④ 对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。

2) 首次执行新租赁准则

本公司自2020年1月1日(“首次执行日”)起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”,修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义,增加了租赁的识别、分拆和合并等内容;取消承租人经营租赁和融资租赁的分类,要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债,并分别确认折旧和利息费用;改进了承租人对租赁的后续计量,增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理,并增加了相关披露要求。此外,也丰富了出租人的披露内容。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于首次执行日前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人,根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的(除低价值租赁外的)经营租赁,本公司根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

① 将于首次执行日后12个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;

② 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

④ 存在续租选择权或终止租赁选择权的,本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代,本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

⑥ 首次执行日之前发生租赁变更的,本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

于首次执行日,本公司因执行新租赁准则而做了如下调整:

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率)计量使用权资产。

本公司于2020年1月1日确认租赁负债人民币119,273,656.78元(其中:一年内到期金额为11,000,920.96元)、使用权资产人民币94,669,372.97元。对于首次执行日前的经营租赁,本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债,该等增量借款利率的加权平均值为4.90%。

(2) 2020年1月1日起(首次)执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:	—	—	—
货币资金	1,020,721,347.47	1,020,721,347.47	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收票据	381,295,536.07	381,295,536.07	0.00
应收账款	1,700,821,853.48	1,700,821,853.48	0.00
应收款项融资	713,846,166.22	713,846,166.22	0.00
预付款项	73,663,749.91	72,952,035.74	-711,714.17
其他应收款	54,464,841.88	54,464,841.88	0.00
存货	278,907,297.65	278,907,297.65	0.00
其他流动资产	34,938,639.37	34,938,639.37	0.00
流动资产合计	4,258,659,432.05	4,257,947,717.88	-711,714.17
非流动资产:	—	—	—
长期股权投资	364,718,894.11	364,606,532.73	-112,361.38
其他权益工具投资	5,632,576.05	5,632,576.05	0.00
投资性房地产	11,619,386.19	11,619,386.19	0.00
固定资产	1,201,962,305.33	1,201,962,305.33	0.00
在建工程	150,306,233.95	150,306,233.95	0.00
使用权资产	0.00	94,669,372.97	94,669,372.97
无形资产	168,671,566.71	168,671,566.71	0.00
开发支出	956,932.81	956,932.81	0.00
商誉	1,785,240.82	1,785,240.82	0.00
长期待摊费用	30,889,494.35	30,889,494.35	0.00
递延所得税资产	90,462,303.50	93,965,181.46	3,502,877.96
其他非流动资产	2,063,168.96	2,063,168.96	0.00
非流动资产合计	2,029,068,102.78	2,127,127,992.33	98,059,889.55
资产总计	6,287,727,534.83	6,385,075,710.21	97,348,175.38
流动负债:	—	—	—
短期借款	235,000,000.00	235,000,000.00	0.00
应付票据	1,058,600,544.74	1,058,600,544.74	0.00
应付账款	2,130,820,521.85	2,130,820,521.85	0.00
预收款项	23,340,899.32	0.00	-23,340,899.32
合同负债	0.00	20,655,663.12	20,655,663.12
应付职工薪酬	199,424,588.51	199,424,588.51	0.00
应交税费	38,324,663.47	38,324,663.47	0.00
其他应付款	419,720,361.15	419,720,361.15	0.00
其中: 应付利息	0.00	0.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应付股利	54,398,781.03	54,398,781.03	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	11,000,920.96	11,000,920.96
其他流动负债	2,529,180.41	5,214,416.61	2,685,236.20
流动负债合计	4,107,760,759.45	4,118,761,680.41	11,000,920.96
非流动负债:	—	—	—
长期借款	17,863,586.86	17,863,586.86	0.00
租赁负债	0.00	108,272,735.82	108,272,735.82
长期应付款	14,676,809.87	14,676,809.87	0.00
长期应付职工薪酬	16,898,236.40	16,898,236.40	0.00
递延收益	17,299,624.24	17,299,624.24	0.00
递延所得税负债	7,604,662.71	7,604,662.71	0.00
非流动负债合计	74,342,920.08	182,615,655.90	108,272,735.82
负债合计	4,182,103,679.53	4,301,377,336.31	119,273,656.78
所有者权益:	—	—	—
股本	313,560,000.00	313,560,000.00	0.00
其他综合收益	-1,195,663.44	-1,195,663.44	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	103,663,878.03	103,663,878.03	0.00
未分配利润	978,327,752.62	958,383,221.19	-19,944,531.43
归属于母公司股东权益合计	1,394,355,967.21	1,374,411,435.78	-19,944,531.43
少数股东权益	711,267,888.09	709,286,938.12	-1,980,949.97
股东权益合计	2,105,623,855.30	2,083,698,373.90	-21,925,481.40
负债和股东权益总计	6,287,727,534.83	6,385,075,710.21	97,348,175.38

2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:	—	—	—
货币资金	90,481,760.19	90,481,760.19	0.00
应收票据	381,295,536.07	381,295,536.07	0.00
预付款项	1,808,429.54	1,808,429.54	0.00
其他应收款	194,850,548.66	194,850,548.66	0.00
其中: 应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	61,519,659.61	61,519,659.61	0.00
流动资产合计	668,436,274.46	668,436,274.46	0.00
非流动资产:	—	—	—

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
长期股权投资	932,921,939.11	932,921,939.11	0.00
其他权益工具投资	4,032,004.42	4,032,004.42	0.00
投资性房地产	11,619,386.19	11,619,386.19	0.00
固定资产	67,818,160.28	67,818,160.28	0.00
在建工程	1,584,071.60	1,584,071.60	0.00
无形资产	5,199,639.98	5,199,639.98	0.00
非流动资产合计	1,023,175,201.58	1,023,175,201.58	0.00
资产总计	1,691,611,476.04	1,691,611,476.04	0.00
流动负债：	—	—	—
短期借款	170,000,000.00	170,000,000.00	0.00
应付票据	388,318,068.05	388,318,068.05	0.00
应付账款	5,659,603.06	5,659,603.06	0.00
应付职工薪酬	23,041,330.38	23,041,330.38	0.00
应交税费	1,817,445.89	1,817,445.89	0.00
其他应付款	11,061,006.94	11,061,006.94	0.00
流动负债合计	599,897,454.32	599,897,454.32	0.00
非流动负债：	—	—	—
长期应付职工薪酬	509,915.75	509,915.75	0.00
非流动负债合计	509,915.75	509,915.75	0.00
负债合计	600,407,370.07	600,407,370.07	0.00
所有者权益：	—	—	—
股本	313,560,000.00	313,560,000.00	0.00
其他综合收益	332,004.42	332,004.42	0.00
盈余公积	129,031,917.89	129,031,917.89	0.00
未分配利润	648,280,183.66	648,280,183.66	0.00
股东权益合计	1,091,204,105.97	1,091,204,105.97	0.00
负债和股东权益总计	1,691,611,476.04	1,691,611,476.04	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产原值的70%	1.2%
土地使用税	土地使用面积	3元/m ² 、4元/m ² 、6元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	25%
东风(武汉)电驱动系统有限公司	25%
东风友联(十堰)汽车饰件有限公司	25%
广州德利汽车零部件有限公司	25%
东风安通林(武汉)汽车饰件有限公司	25%
郑州东风延锋汽车饰件系统有限公司	25%
上海东仪汽车贸易有限公司	25%
上海风神汽车销售有限公司	25%
东风电驱动系统有限公司	15%
东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司	15%
湛江德利车辆部件有限公司	15%
东风(十堰)有色铸件有限公司	15%
东风延锋汽车饰件系统有限公司	15%
东风河西(襄阳)汽车饰件系统有限公司	15%
东风延锋盐城汽车饰件系统有限公司	15%
东风饰件日本株式会社	25.91%、36.05%

2. 税收优惠

(1) 东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司,于2011年10月9日被认定为高新技术企业,2016年度东风延锋十堰公司高新技术企业资格到期,公司通过复审,于2017年

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11月30日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201742002241),2017年至2020年减按15%的税率征收企业所得税。

(2)东风(十堰)有色铸件有限公司于2011年9月2日被认定为高新技术企业,2016年度东风压铸公司高新技术企业资格到期,公司通过复审,于2017年11月28日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201742001256),2017年至2019年减按15%的税率征收企业所得税。2020年12月1日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202042000269),2020年至2023年减按15%的税率征收企业所得税。

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

(4)东风延锋汽车饰件系统有限公司(原名“东风伟世通汽车饰件系统有限公司”)于2015年10月28日被认定为高新技术企业(证书编号:GF201542000046),2018年东风延锋公司高新技术企业资格到期,公司通过复审,于2018年11月15日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201842000196),2018年至2021年减按15%的税率征收企业所得税。

(5)东风电驱动系统有限公司,于2008年12月1日被认定为高新技术企业(证书编号:GR200842000068),2016年度东风电驱动系统有限公司高新技术企业资格到期,公司通过复审,于2017年11月28日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201742001260),2017年至2019年减按15%的税率征收企业所得税。2020年12月1日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202042000148),2020年至2023年减按15%的税率征收企业所得税。

(6)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:GR201642001592),2019年东风河西(襄阳)汽车饰件系统有限公司高新技术企业资格到期,公司通过复审,于2019年11月15日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201942001038),2019年至2022年减按15%税率征收企业所得税。

(7)东风延锋盐城汽车饰件系统有限公司,于2017年12月27日被江苏省科学技术厅等其他机构认定为高新技术企业(证书编号:GR201732004060),有效期自2017年至2019年减按15%的税率征收企业所得税。2020年公司通过复审,于2020年12月2日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202032010992),2020年至2023年减按15%的税率征收企业所得税。

(8)东风饰件日本株式会社应课税所得金额在400万日元以下,综合所得税税率27.18%、实际所得税税率25.91%;大于400万日元小于800万日元,综合所得税税率29.53%、实际所得税税率27.53%;大于800万日元以上,综合所得税税率39.5%、实际所得税税率36.05%。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	0.00	2,368.54
银行存款	894,633,638.99	780,178,875.44
其他货币资金	334,823,661.47	240,540,103.49
合计	1,229,457,300.46	1,020,721,347.47
其中:存放在境外的款项总额	4,635,411.59	839,059.90

注:其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	322,472,871.22	240,540,103.49
信用证保证金	12,350,790.25	0.00
合计	334,823,661.47	240,540,103.49

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	376,272,567.96	381,295,536.07
商业承兑汇票	28,557,616.55	0.00
合计	404,830,184.51	381,295,536.07

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	347,791,296.90
商业承兑汇票	0.00
合计	347,791,296.90

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	41,231,608.56	2.19	37,902,462.17	91.93	3,329,146.39
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	40,749,787.32	2.16	37,420,640.93	91.83	3,329,146.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	481,821.24	0.03	481,821.24	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,840,943,920.83	97.81	13,968,566.00	0.76	1,826,975,354.83
其中: 账龄组合	1,840,943,920.83	97.81	13,968,566.00	0.76	1,826,975,354.83
合计	1,882,175,529.39	—	51,871,028.17	—	1,830,304,501.22

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	37,266,461.75	2.14	27,253,954.89	73.13	10,012,506.86
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	35,964,597.57	2.07	25,952,090.71	72.16	10,012,506.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,301,864.18	0.07	1,301,864.18	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,703,780,258.49	97.86	12,970,911.87	0.76	1,690,809,346.62
其中: 账龄组合	1,703,780,258.49	97.86	12,970,911.87	0.76	1,690,809,346.62
合计	1,741,046,720.24	—	40,224,866.76	—	1,700,821,853.48

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北美洋汽车工业有限公司	33,291,463.94	29,962,317.55	90.00	预计无法收回
东风裕隆汽车有限公司	4,386,961.50	4,386,961.50	100.00	预计无法收回
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	3,071,361.88	3,071,361.88	100.00	预计无法收回
瑞福德汽车金融有限公司	153,079.00	153,079.00	100.00	预计无法收回
东风柳州汽车有限公司	152,885.81	152,885.81	100.00	预计无法收回
成都正和汽配有限责任公司	140,801.73	140,801.73	100.00	预计无法收回
南京汽车集团有限公司名爵汽车分公司	21,258.01	21,258.01	100.00	预计无法收回
湖南华菱汽车有限公司	13,746.45	13,746.45	100.00	预计无法收回
十堰市华欧科技发展有限公司	50.22	50.22	100.00	预计无法收回
东风汽车集团股份有限公司	0.02	0.02	100.00	预计无法收回
合计	41,231,608.56	37,902,462.17	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,826,697,363.95	6,383,692.00	0.35
其中: 3个月以内	1,754,100,368.04	2,753,842.17	0.16
3个月-1年	72,596,995.91	3,629,849.83	5.00
1-2年	8,207,607.66	2,462,282.32	30.00
2-3年	3,665,430.23	2,749,072.69	75.00
3年以上	2,373,518.99	2,373,518.99	100.00
合计	1,840,943,920.83	13,968,566.00	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,831,004,315.55
其中: 3个月以内(含3个月)	1,757,437,312.88
3个月-1年(含1年)	73,567,002.67
1-2年	43,680,936.07

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额
2-3年	3,755,386.23
3年以上	3,734,891.54
合计	1,882,175,529.39

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
期末单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款	25,952,090.71	11,468,550.22	0.00	0.00	37,420,640.93
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,301,864.18	-597,982.56	0.00	222,060.38	481,821.24
账龄组合	12,970,911.87	1,102,561.13	0.00	104,907.00	13,968,566.00
合计	40,224,866.76	11,973,128.79	0.00	326,967.38	51,871,028.17

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	326,967.38

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东风商用车有限公司零部件采购部	478,856,352.26	注1	25.44	618,183.84
东风本田汽车有限公司	128,051,484.98	注2	6.80	476,332.03
东风康明斯发动机有限公司	92,524,498.77	3个月以内	4.92	0.00
东风汽车股份有限公司	71,817,558.04	3个月以内	3.82	179,543.90
中国重汽集团济南动力有限公司	59,236,924.44	注3	3.15	496,797.91
合计	830,486,818.49	—	44.13	1,770,857.68

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注1：东风商用车有限公司零部件采购部期末余额为478,856,352.26元，其中3个月以内金额为478,784,664.85元，3个月-1年金额为71,687.41元；

注2：东风本田汽车有限公司期末余额为128,051,484.98元，其中3个月以内金额为127,548,220.38元，3个月-1年以内金额为180,230.27元，3年以上金额为323,034.33元；

注3：中国重汽集团济南动力有限公司期末余额为59,236,924.44元，其中3个月以内金额为49,300,966.21元，3个月-1年金额为9,935,958.23元。

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,183,574,702.04	713,846,166.22

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	713,846,166.22	3,401,248,572.81	2,931,520,036.99	1,183,574,702.04	0.00

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	29,477,660.62	63.30	56,828,713.30	77.90
1-2年	11,269,061.93	24.20	14,220,119.78	19.49
2-3年	5,665,393.15	12.17	927,992.43	1.27
3年以上	152,666.80	0.33	975,210.23	1.34
合计	46,564,782.50	100.00	72,952,035.74	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
武汉延锋汽车饰件系统公司	4,955,609.73	1年以内	10.64
浙江黄岩电塑模具厂	3,996,400.00	1-2年	8.58
明迪(湛江)精密机械制造有限公司	2,180,411.56	1年以内	4.68

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
湛江市晟田工贸有限公司	2,119,219.30	1年以内	4.55
上海英杰机械设备有限公司	2,112,047.00	1-2年	4.54
合计	15,363,687.59	—	32.99

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	23,841,056.49	0.00
其他应收款	32,691,189.66	54,464,841.88
合计	56,532,246.15	54,464,841.88

6.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
广州东风安道拓座椅有限公司	23,841,056.49	0.00

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	13,443,440.54	46,829,498.34
应收质量赔偿款	10,725,747.70	2,577,120.92
保证金、押金	4,752,142.90	3,414,895.97
应收房租款	4,544,041.38	1,896,616.56
备用金	583,373.65	1,326,951.96
代垫员工社会保险费	353,379.82	3,999.99
出口退税款	349,345.84	882,862.17
其他	1,802,516.30	887,955.50
合计	36,553,988.13	57,819,901.41

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020年1月1日 余额	0.00	2,503,354.90	851,704.63	3,355,059.53
2020年1月1日 其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	375,948.66	724,704.09	1,100,652.75
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	20,000.00	444,062.14	464,062.14
本年核销	0.00	60,000.00	68,851.67	128,851.67
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020年12月31 日余额	0.00	2,799,303.56	1,063,494.91	3,862,798.47

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	31,293,115.72
其中：3个月以内	23,379,227.55
3个月-1年	7,913,888.17
1-2年	2,100,823.81
2-3年	1,617,138.43
3年以上	1,542,910.17
合计	36,553,988.13

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
期末单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	470,455.58	0.00	0.00	470,455.58
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	851,704.63	254,248.51	0.00	512,913.81	593,039.33
账龄组合	2,503,354.90	375,948.66	0.00	80,000.00	2,799,303.56
合计	3,355,059.53	1,100,652.75	0.00	592,913.81	3,862,798.47

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
武汉车都资产经营有限公司	保证金、押金	1,440,059.00	注	3.94	90,000.00
东风日产汽车金融有限公司	往来	1,247,083.40	1年-2年	3.41	374,125.02
十堰市隆泰源工贸有限公司	往来款	668,770.24	3个月以内	1.83	0.00
上海华帆汽车销售服务有限公司	押金	600,000.00	2年-3年	1.64	450,000.00
弗派欣(上海)环保科技有限公司	押金	565,913.82	3个月以内	1.55	1,414.78
合计	—	4,521,826.46	—	12.37	915,539.80

注:武汉车都资产经营有限公司期末余额为1,440,059.00元,其中3个月以内金额为1,140,059.00元,1-2年金额为300,000.00元。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	91,246,572.18	14,999,296.31	76,247,275.87
在产品	9,134,774.59	0.00	9,134,774.59
库存商品	142,499,142.20	14,344,849.16	128,154,293.04
发出商品	7,200,330.24	0.00	7,200,330.24
低值易耗品	13,357,117.75	2,335,999.79	11,021,117.96
自制半成品	19,166,261.99	694,567.10	18,471,694.89
合计	282,604,198.95	32,374,712.36	250,229,486.59

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	78,668,796.24	9,722,098.09	68,946,698.15
在产品	13,950,669.23	752,537.21	13,198,132.02
库存商品	120,139,183.15	10,603,084.41	109,536,098.74
发出商品	24,922,322.12	5,640,461.77	19,281,860.35
低值易耗品	57,049,703.32	1,722,670.34	55,327,032.98
自制半成品	14,330,046.23	1,712,570.82	12,617,475.41
合计	309,060,720.29	30,153,422.64	278,907,297.65

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,722,098.09	6,187,338.27	0.00	910,140.05	0.00	14,999,296.31
在产品	752,537.21	-257,461.20	0.00	0.00	495,076.01	0.00
库存商品	10,603,084.41	5,559,313.65	0.00	1,817,548.90	0.00	14,344,849.16
发出商品	5,640,461.77	-5,640,461.77	0.00	0.00	0.00	0.00
低值易耗品	1,722,670.34	613,329.45	0.00	0.00	0.00	2,335,999.79
自制半成品	1,712,570.82	-1,513,079.73	495,076.01	0.00	0.00	694,567.10
合计	30,153,422.64	4,948,978.67	495,076.01	2,727,688.95	495,076.01	32,374,712.36

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	52,596,733.57	30,893,169.19
预缴企业所得税	3,616,626.88	4,042,230.18
应收退货成本	0.00	3,240.00
合计	56,213,360.45	34,938,639.37

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	19,232,198.01	0.00	0.00	2,357,103.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,589,301.45	0.00
上海伟世通汽车电子系统有限公司	148,299,208.06	0.00	0.00	11,639,217.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	159,938,425.09	0.00
广州东风安道拓座椅有限公司	30,832,821.09	0.00	0.00	25,015,478.14	0.00	0.00	42,863,232.50	0.00	0.00	12,985,066.73	0.00
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	91,391,040.70	0.00	0.00	21,711,666.69	0.00	0.00	32,156,250.00	0.00	0.00	80,946,457.39	0.00
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	65,686,018.82	0.00	0.00	25,793,171.45	0.00	-118,685.68	18,950,386.00	0.00	0.00	72,410,118.59	0.00
东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	9,165,246.05	0.00	0.00	-715,624.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,449,621.23	0.00
合计	364,606,532.73	0.00	0.00	85,801,011.93	0.00	-118,685.68	93,969,868.50	0.00	0.00	356,318,990.48	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
上海东森置业有限公司	4,350,489.01	4,032,004.42
襄阳东驰汽车部件有限公司	694,848.96	1,600,571.63
上海云荟拍卖有限公司	0.00	0.00
合计	5,045,337.97	5,632,576.05

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海东森置业有限公司	0.00	650,489.01	0.00	0.00	—	—
襄阳东驰汽车部件有限公司	0.00	0.00	517,691.88	0.00	—	—
上海云荟拍卖有限公司	0.00	0.00	661,178.10	0.00	—	—
合计	0.00	650,489.01	1,178,869.98	0.00	—	—

11. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	—
1. 年初余额	24,373,558.38
2. 本年增加金额	0.00
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	24,373,558.38

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物
二、累计折旧和累计摊销	—
1. 年初余额	12,754,172.19
2. 本年增加金额	592,934.28
(1) 计提或摊销	592,934.28
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	13,347,106.47
三、减值准备	—
1. 年初余额	0.00
2. 本年增加金额	0.00
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	0.00
四、账面价值	—
1. 年末账面价值	11,026,451.91
2. 年初账面价值	11,619,386.19

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,192,719,760.92	1,201,735,429.25
固定资产清理	300,804.85	226,876.08
合计	1,193,020,565.77	1,201,962,305.33

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	861,177,134.71	1,389,377,997.77	25,132,903.87	93,647,978.02	536,892,628.77	2,906,228,643.14
2. 本年增加金额	8,118,400.43	121,222,139.14	3,111,762.26	11,834,220.46	90,409,544.21	234,696,066.50
(1) 购置	0.00	18,596,982.76	387,624.30	1,445,302.40	2,657,695.33	23,087,604.79
(2) 在建工程转入	4,867,089.89	102,614,270.30	2,290,496.18	4,472,539.34	60,759,872.89	175,004,268.60
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他增加	3,251,310.54	10,886.08	433,641.78	5,916,378.72	26,991,975.99	36,604,193.11
3. 本年减少金额	15,803,141.65	125,836,568.53	3,166,418.72	5,679,827.37	23,460,999.78	173,946,956.05
(1) 处置或报废	455,148.51	104,588,223.85	3,166,418.72	5,679,827.37	23,460,999.78	137,350,618.23
(2) 其他减少	15,347,993.14	21,248,344.68	0.00	0.00	0.00	36,596,337.82
4. 年末余额	853,492,393.49	1,384,763,568.38	25,078,247.41	99,802,371.11	603,841,173.20	2,966,977,753.59
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	277,572,059.65	912,497,103.25	17,059,122.55	70,998,787.66	402,788,433.46	1,680,915,506.57
2. 本年增加金额	30,884,537.14	125,322,926.81	2,350,135.81	9,427,870.56	51,830,567.54	219,816,037.86
(1) 计提	29,930,631.30	125,322,926.81	2,055,647.63	6,335,577.17	29,577,889.28	193,222,672.19
(2) 其他增加	953,905.84	0.00	294,488.18	3,092,293.39	22,252,678.26	26,593,365.67
3. 本年减少金额	9,539,140.29	115,204,202.99	2,769,646.06	5,097,614.19	18,059,093.16	150,669,696.69

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
(1) 处置或报废	182,263.64	97,967,713.97	2,769,646.06	5,097,614.19	18,059,093.16	124,076,331.02
(2) 其他减少	9,356,876.65	17,236,489.02	0.00	0.00	0.00	26,593,365.67
4. 年末余额	298,917,456.50	922,615,827.07	16,639,612.30	75,329,044.03	436,559,907.84	1,750,061,847.74
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	10,793,024.52	11,490,787.07	24,141.67	30,911.41	1,238,842.65	23,577,707.32
2. 本年增加金额	187,745.25	4,878,427.36	2,008.05	48,496.96	2,550,893.13	7,667,570.75
(1) 计提	187,745.25	4,878,427.36	2,008.05	48,496.96	2,550,893.13	7,667,570.75
3. 本年减少金额	207,130.55	5,594,588.61	2,008.05	57,511.99	1,187,893.94	7,049,133.14
(1) 处置或报废	207,130.55	5,594,588.61	2,008.05	57,511.99	1,187,893.94	7,049,133.14
4. 年末余额	10,773,639.22	10,774,625.82	24,141.67	21,896.38	2,601,841.84	24,196,144.93
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	543,801,297.77	451,373,115.49	8,414,493.44	24,451,430.70	164,679,423.52	1,192,719,760.92
2. 年初账面价值	572,812,050.54	465,390,107.45	8,049,639.65	22,618,278.95	132,865,352.66	1,201,735,429.25

(1)

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	61,097,206.49	注

注:本公司之子公司东风压铸公司建筑物账面价值为9,845,322.02元、子公司东风延锋郑州公司的建筑物账面价值9,766,122.79元,子公司广州德利公司建筑物账面价值41,485,761.68元,上述房产均为已达可使用状态进行预转固,权证正在办理中。

12.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
机器设备	162,973.54	226,876.08
办公设备	124,736.89	0.00
运输设备	13,094.42	0.00
合计	300,804.85	226,876.08

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	282,204,718.25	150,306,233.95
工程物资	0.00	0.00
合计	282,204,718.25	150,306,233.95

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产设备购建	281,610,533.89	1,124,584.55	280,485,949.34	112,795,338.81	0.00	112,795,338.81
房屋购建	1,718,768.91	0.00	1,718,768.91	37,510,895.14	0.00	37,510,895.14
合计	283,329,302.8	1,124,584.55	282,204,718.25	150,306,233.95	0.00	150,306,233.95

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
新厂投资	35,876,502.55	5,609,259.13	41,485,761.68	0.00	0.00
综合试验台	0.00	26,536,930.20	0.00	0.00	26,536,930.20
绕线机	0.00	19,167,043.50	0.00	0.00	19,167,043.50
滴漆机	0.00	15,152,073.35	0.00	0.00	15,152,073.35
嵌线机	0.00	10,342,530.00	0.00	0.00	10,342,530.00
冷室压铸机	7,906,509.67	1,545,841.87	0.00	0.00	9,452,351.54
控制器国产化一期-进口设备	0.00	9,235,311.22	0.00	0.00	9,235,311.22
自动涂胶、插磁钢机	0.00	9,108,099.00	0.00	0.00	9,108,099.00
国产流水线及专机设备	0.00	9,042,477.89	0.00	0.00	9,042,477.89
大件加工生产线	97,515.84	8,412,068.98	8,509,584.82	0.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
油底壳、前罩壳加工生产线	2,622,620.81	4,497,056.95	7,119,677.76	0.00	0.00
起动机自动装配线	4,660,583.23	2,028,350.34	0.00	0.00	6,688,933.57
热套机	0.00	6,525,802.80	0.00	0.00	6,525,802.80
宏锦协议模具	5,675,536.98	0.00	0.00	0.00	5,675,536.98
控制器国产化一期-国产设备	0.00	5,665,000.00	0.00	0.00	5,665,000.00
合计	56,839,269.08	132,867,845.23	57,115,024.26	0.00	132,592,090.05

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
新厂投资	41,485,761.68	100.00	100.00	375,088.23	350,209.93	93.00	金融机构贷款
综合试验台	29,485,478.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
绕线机	21,296,715.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
滴漆机	16,835,637.06	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
嵌线机	11,491,700.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
冷室压铸机	11,700,000.00	80.79	95	335,294.16	287,846.87	86.00	金融机构贷款
控制器国产化一期-进口设备	15,684,986.63	58.88	58.88	0.00	0.00	0.00	自有资金

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
自动涂胶、插磁钢机	10,120,110.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
国产流水线及专机设备	17,718,020.00	51.04	51.04	0.00	0.00	0.00	自有资金
大件加工生产线	8,200,000.00	103.78	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
油底壳、前罩壳加工生产线	7,119,677.76	100.00	100.00	190,812.26	169,191.44	89.00	金融机构贷款
起动机自动装配线	8,000,000.00	94.48	90.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
热套机	7,327,737.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
宏锦协议模具	6,306,152.20	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
控制器国产化一期-国产设备	12,802,900.00	44.25	44.25	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计	225,574,875.33	—	—	901,194.65	807,248.24	—	—

注: 上表仅披露年末金额与本期转入固定资产金额合计数 500 万以上的在建工程。

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
QAD/ERP 软件购买	1,124,584.55	更换 SAP 系统, QAD 系统不再使用

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 使用权资产

项目	土地	房屋建筑物	运输设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	97,296,893.00	49,243,723.87	0.00	146,540,616.87
2. 本年增加金额	0.00	16,024,702.43	228,082.00	16,252,784.43
(1) 租入	0.00	0.00	228,082.00	228,082.00
(2) 合同变更	0.00	16,024,702.43	0.00	16,024,702.43
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	97,296,893.00	65,268,426.30	228,082.00	162,793,401.30
二、累计折旧	—	—	—	—
1. 年初余额	37,528,882.00	14,342,361.90		51,871,243.90
2. 本年增加金额	2,272,671.71	7,822,623.34	76,027.33	10,171,322.38
(1) 计提	2,272,671.71	7,822,623.34	76,027.33	10,171,322.38
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	39,801,553.71	22,164,985.24	76,027.33	62,042,566.28
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年末账面价值	57,495,339.29	43,103,441.06	152,054.67	100,750,835.02
2. 年初账面价值	59,768,011.00	34,901,361.97	0.00	94,669,372.97

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	商标	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	166,361,517.23	131,520,697.77	17,719,141.79	2,180,000.00	317,781,356.79
2. 本年增加金额	1,062,597.62	968,245.43	3,315,065.93	0.00	5,345,908.98
(1) 购置	0.00	0.00	3,125,745.54	0.00	3,125,745.54
(2) 内部研发	0.00	968,245.43	189,320.39	0.00	1,157,565.82
(3) 其他增加	1,062,597.62	0.00	0.00	0.00	1,062,597.62
3. 本年减少金额	0.00	724.70	17,800.00	0.00	18,524.70
(1) 处置	0.00	724.70	17,800.00	0.00	18,524.70
4. 年末余额	167,424,114.85	132,488,218.50	21,016,407.72	2,180,000.00	323,108,741.07
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 年初余额	38,393,223.16	93,603,555.04	16,495,626.71	617,385.17	149,109,790.08
2. 本年增加金额	4,220,733.21	16,198,545.14	2,089,707.26	72,631.48	22,581,617.09
(1) 计提	3,158,135.59	16,198,545.14	2,089,707.26	72,631.48	21,519,019.47
(2) 其他增加	1,062,597.62	0.00	0.00	0.00	1,062,597.62
3. 本年减少金额	0.00	0.00	17,800.00	0.00	17,800.00
(1) 处置	0.00	0.00	17,800.00	0.00	17,800.00
4. 年末余额	42,613,956.37	109,802,100.18	18,567,533.97	690,016.65	171,673,607.17
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	商标	合计
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	124,810,158.48	22,686,118.32	2,448,873.75	1,489,983.35	151,435,133.90
2. 年初账面价值	127,968,294.07	37,917,142.73	1,223,515.08	1,562,614.83	168,671,566.71

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.76%。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
汽车零部件	956,932.81	11,312.62	968,245.43	0.00	0.00

17. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
湛江德利车辆部件有限公司	1,785,240.82	0.00	0.00	1,785,240.82

本公司通过多次交易分步取得子公司湛江德利公司 52%的股权，购买日为 2011 年 7 月 1 日，合并成本 132,230,150.71 元，购买日本公司按持股比例享有的湛江德利公司可辨认净资产公允价值为 130,444,909.89 元。

本公司每年年末对商誉进行减值测试，本期期末测试商誉不存在减值。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
模具费	25,775,641.95	17,324,198.41	12,986,411.02	5,255,162.67	24,858,266.67
装修工程	3,812,944.42	13,831,084.66	3,145,012.23	0.00	14,499,016.85
绿化费用	624,625.30	30,000.00	146,605.20	0.00	508,020.10
循环水收集、排放系统改造工程	43,195.27	32,036.70	44,674.79	0.00	30,557.18
排污纳管工程	166,244.50	0.00	166,244.50	0.00	0.00
弱电工程	137,511.88	43,773.59	181,285.47	0.00	0.00
消防工程	303,631.00	0.00	303,631.00	0.00	0.00
其他	25,700.03	0.00	17,127.30	0.00	8,572.73
合计	30,889,494.35	31,261,093.36	16,990,991.51	5,255,162.67	39,904,433.53

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款减值准备	50,860,466.30	7,823,389.37
其他应收款减值准备	604,181.38	91,329.45
存货跌价准备	29,238,657.68	4,590,552.46
递延收益	18,759,024.14	2,813,853.63
内部交易未实现利润	0.00	0.00
可抵扣亏损	5,463,236.24	1,365,809.06
辞退福利	21,345,162.60	3,416,842.27
计提尚未支付的费用	242,412,734.71	37,238,882.84
应付职工薪酬	143,582,654.89	21,778,332.36
折旧和摊销差异	130,966,668.54	24,173,726.31
合计	643,232,786.48	103,292,717.75

(续)

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款减值准备	42,932,494.23	6,509,167.85
其他应收款减值准备	985,648.59	147,847.29
存货跌价准备	26,406,293.44	4,106,590.58
递延收益	13,627,206.65	2,044,081.02
内部交易未实现利润	253,945.38	38,091.81
可抵扣亏损	475,039.87	118,759.97
辞退福利	15,291,719.69	2,522,365.48
计提尚未支付的费用	217,118,405.47	34,279,635.39
应付职工薪酬	119,825,880.76	18,224,741.84
折旧和摊销差异	123,186,690.20	22,471,022.27
合计	560,103,324.28	90,462,303.50

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	49,026,670.11	7,354,000.49	50,697,751.57	7,604,662.71

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	9,076,289.86	3,598,610.65	9,217,377.11	3,502,877.96

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	56,580,311.25	16,255,532.13
可抵扣亏损	372,499,699.97	445,107,390.87
合计	429,080,011.22	461,362,923.00

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2030年	0.00	0.00	—
2029年	10,654,110.03	38,448,433.68	—
2028年	9,571,496.71	13,734,299.01	—
2027年	0.00	343,641.33	—
2026年	0.00	23,007,091.34	—
2025年	116,237,021.33	25,274,751.43	—
2024年	70,619,966.01	97,457,294.68	—
2023年	78,380,717.20	78,380,717.20	—
2022年	43,949,884.39	43,949,884.39	—
2021年	43,086,504.30	43,086,504.30	—
2020年	0.00	81,424,773.51	—
合计	372,499,699.97	445,107,390.87	—

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	1,755,815.11	0.00	1,755,815.11	2,063,168.96	0.00	2,063,168.96

21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	10,000,000.00	0.00
信用借款	192,800,000.00	235,000,000.00
合计	202,800,000.00	235,000,000.00

注：（1）本公司之子公司东风(十堰)有色铸件有限公司与东风汽车财务有限公司签订的协议编号为（2020）东财司隐保融字第 0921001 号的应收账款保理业务融资协议，截止 2020 年 12 月 31 日融资金额为 10,000,000.00 元，融资起始日为 2020 年 9 月 21 日，融资到期日为 2021 年 2 月 28 日，年利率为 4.35%。

（2）本公司之子公司湛江德利公司与汇丰银行（中国）有限公司湛江支行签订的 CN11899000335-200210-Deni 授信合同，授信额度为 60,000,000.00 元，截止 2020 年 12 月 31 日短期借款余额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 12 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，年利率为 3.85%。

（3）本公司之子公司湛江德利公司在工商银行湛江分行的短期借款余额为 30,000,000.00 元，具体为：

1) 与中国工商银行股份有限公司湛江分行签订的湛江分营 2020 年短字第 244 号借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 6 月 15 日至 2021 年 6 月 7 日，年利率为 3.915%；

2) 与中国工商银行股份有限公司湛江分行签订的湛江分营 2020 年短字第 00354 号借款合同，借款金额为 20,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 10 月 23 日至 2021 年 10 月 15 日，年利率为 3.915%。

（4）本公司之子公司东风电驱动与中国工商银行股份有限公司襄阳樊东支行签订的 0180400016-2020 年（樊东）字 00154 号借款合同，截止 2020 年 12 月 31 日借款余额为 150,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 9 月 24 日至 2021 年 9 月 23 日，年利率为 3.35%。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 本公司与宁波银行签订编号: 07000LK20A02D47 借款合同, 截止2020年12月31日借款余额为2,800,000.00元, 借款期限为2020年08月27日至2021年08月26日, 年利率为4.35%。

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,314,517,048.30	1,030,377,656.68
商业承兑汇票	0.00	28,222,888.06
合计	1,314,517,048.30	1,058,600,544.74

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	1,865,037,781.85	2,047,459,297.88
1-2年	408,803,652.44	63,732,780.80
2-3年	41,187,074.09	4,898,978.47
3年以上	17,391,681.61	14,729,464.70
合计	2,332,420,189.99	2,130,820,521.85

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
宁波舜宇精工股份有限公司	8,240,762.34	未催收
武汉泰宏汽车零部件有限公司	6,530,380.32	未催收
KASAIKOGYOCO.LTD	5,861,921.18	尚未验收
武汉双鸥高分子材料有限公司	5,435,825.51	未催收
东风(武汉)非金属部件有限公司	4,647,655.42	尚未验收
武汉博智瑞汽车饰件有限公司	3,060,181.09	尚未验收
郑州恒冠塑胶制品有限公司	2,874,003.10	未催收
郑州巴士麦普科技有限公司	2,591,683.32	未催收
东风设计研究院有限公司十堰设计院	2,416,771.98	未结算
乐金华奥斯(天津)有限公司	2,339,987.13	尚未验收
江苏盐城二建集团(武汉)有限公司	2,292,063.41	尚未验收
金发科技股份有限公司	2,131,313.78	未催收
广州市型腔模具制造有限公司	2,113,542.39	未结算

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
宁波市北仑宝超模具有限公司	2,025,242.90	未结算
宁波臻至机械模具有限公司	1,361,500.00	未结算
深圳优创汽车电子有限公司	1,287,127.63	未结算
长沙纽泰自动化科技有限公司	1,272,413.79	未结算
苏州汇川技术有限公司	1,155,277.47	未结算
合计	57,637,652.76	—

24. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
1年以内	15,272,425.25	13,655,904.91
1-2年	1,195,261.60	6,670,720.06
2-3年	7,366.37	251,586.79
3年以上	532.89	77,451.36
合计	16,475,586.11	20,655,663.12

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	187,755,491.32	672,081,682.70	663,491,705.43	196,345,468.59
离职后福利-设定提存计划	2,706,257.67	30,569,349.47	32,922,490.87	353,116.27
辞退福利	8,962,839.52	8,664,350.12	10,748,305.85	6,878,883.79
一年内到期的其他福利	0.00	2,782,686.00	237,000.00	2,545,686.00
合计	199,424,588.51	714,098,068.29	707,399,502.15	206,123,154.65

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	166,307,650.79	560,920,719.94	553,899,512.06	173,328,858.67
职工福利费	0.00	15,767,584.92	15,767,584.92	0.00
社会保险费	443,739.77	40,631,486.54	40,964,013.91	111,212.40
其中：医疗保险费	397,757.66	38,005,909.66	38,329,410.23	74,257.09
工伤保险费	31,183.21	403,038.95	406,727.01	27,495.15

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费	14,798.90	2,222,537.93	2,227,876.67	9,460.16
住房公积金	1,498,211.08	43,477,561.18	44,347,633.26	628,139.00
工会经费和职工教育经费	19,505,889.68	11,212,357.12	8,440,988.28	22,277,258.52
短期带薪缺勤	0.00	71,973.00	71,973.00	0.00
合计	187,755,491.32	672,081,682.70	663,491,705.43	196,345,468.59

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,252,236.53	19,565,311.59	21,598,399.96	219,148.16
失业保险费	36,316.70	690,529.99	712,534.39	14,312.30
企业年金缴费	417,704.44	10,313,507.89	10,611,556.52	119,655.81
合计	2,706,257.67	30,569,349.47	32,922,490.87	353,116.27

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	16,051,625.85	16,615,639.41
企业所得税	21,944,011.86	16,602,232.04
个人所得税	765,269.87	891,014.95
城市维护建设税	1,942,457.54	1,144,013.84
教育费附加	841,134.41	471,782.42
地方教育费附加	288,139.84	129,036.77
房产税	1,571,365.19	1,450,258.27
土地使用税	103,898.48	103,748.48
印花税	430,010.48	378,471.18
其他税费	495,134.91	538,466.11
合计	44,433,048.43	38,324,663.47

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	61,943,520.77	54,398,781.03
其他应付款	504,707,896.55	365,321,580.12
合计	566,651,417.32	419,720,361.15

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	61,943,520.77	54,398,781.03
其中: 广东广晟有色金属集团有限公司	26,276,466.99	23,661,407.53
辉煌工业投资有限公司	35,667,053.78	30,737,373.50
合计	61,943,520.77	54,398,781.03

27.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
预提费用	228,215,005.08	148,770,387.91
模具器具费	113,711,133.26	114,418,529.50
往来单位款项	64,516,255.33	38,738,350.80
三供一业维修改造款	39,083,868.38	0.00
代垫款项	11,377,707.60	13,566,154.01
押金	6,736,841.44	2,512,379.06
应付工程款	6,641,844.74	15,307,019.27
管理服务费	4,232,302.00	3,954,024.26
其他	30,192,938.72	28,054,735.31
合计	504,707,896.55	365,321,580.12

注: 三供一业维修改造款说明: 根据《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》(国办发[2016]45号)文件精神,在全国全面推进国有企业(含中央企业和地方国有企业)职工家属区“三供一业”分离移交工作,对相关设备设施进行必要的维修改造,达到城市基础设施的平均水平,分户设表、按户收费,交由专业化企业或机构实行社会化管理,2018年年底前基本完成。2019年起国有企业不再以任何方式为职工家属区“三供一业”承担相关费用。分离移交费用由企业和政府共同分担,中央企业分离移交费用由中央财政补助50%。本公司制动分公司、东风电驱动、东风延锋十堰公司于2018年就下属参与“三供一业”分离移交相关接收方全面签署了将职工家属区“三供一业”分离移交(维修改造)的正式协议,就十堰城区和襄阳基地的东风职工家属区“三供一业”的相关资产移交给相关接收方,实现了“三供一业”分离移交。2018年计提及收到政府拨付三供一业维修改造款合计33,488,625.00元,支付9,303,040.00元,2019年度收到东风汽车零部件(集团)有限公司拨付三供一业维修改造款合计5,828,020.00元,支付17,184,255.00元,2020年计提及收到政府拨付三供一业维

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

修改款合计 27,097,100.00 元,支付 609,805.00 元,截止至 2020 年 12 月 31 日,该三供一业维修改造款余额为 39,083,868.38 元。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
PLASICOMNIUMAUTOEXTER	15,738,335.44	项目未到付款期
浙江黄岩电塑模具厂	10,767,064.18	项目未到付款期
VisteonJapan	10,404,053.10	项目未到付款期
湖北鸿锦汽车内饰股份有限公司	5,675,536.98	尚未验收
JohnsonControlsAuto.	2,257,973.36	项目未到付款期
合计	44,842,963.06	—

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	0.00
一年内到期的长期应付款	7,420,871.91	0.00
一年内到期的租赁负债	15,130,771.74	11,000,920.96
合计	24,551,643.65	11,000,920.96

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预收相关的增值税	4,266,189.01	2,685,236.20
短期应付债券	0.00	2,529,180.41
合计	4,266,189.01	5,214,416.61

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	62,344,324.26	17,863,586.86
信用借款	168,000,000.00	0.00
合计	230,344,324.26	17,863,586.86

注:(1)本公司之子公司广州德利公司与汇丰银行(中国)有限公司湛江支行签订编号:CN11899000335-190124-GZDAP 抵押借款合同,以湛江德利车辆部件有限公司为担保人,同时签订《房地产最高额抵押协议》,抵押物为粤(2018)湛江市不动产权第 0048378 号食堂二、粤(2018)湛江市不动产权第 0048379 号化油器联合厂房、粤(2018)湛江市不动产权第 0048380 号汽车件联合厂房、粤(2018)湛江市不动产权第 0048381 号动力站及辅助用房、粤

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2018)湛江市不动产权第 0048382 号机加工厂房、粤(2018)湛江市不动产权第 0048383 号员工宿舍、粤(2018)湛江市不动产权第 0048384 号职工食堂、粤(2018)湛江市不动产权第 0048386 号研发中心。共取得可用借款额度 100,000,000.00 元，截止 2020 年 12 月 31 日长期借款余额为 34,314,348.74 元，明细如下：

1) 借款金额为 844,500.00 元，借款期限为 2019 年 8 月 8 日到 2022 年 8 月 3 日，利率为 4.75%；

2) 借款金额为 3,395,270.00 元，借款期限为 2019 年 9 月 6 日到 2022 年 8 月 3 日，利率为 4.75%；

3) 借款金额为 5,993,341.34 元，借款期限为 2019 年 9 月 9 日到 2022 年 8 月 3 日，利率为 4.75%；

4) 借款金额为 365,000.00 元，借款期限为 2019 年 10 月 18 日到 2022 年 8 月 3 日，利率为 4.75%；

5) 借款金额为 235,500.00 元，借款期限为 2019 年 11 月 25 日到 2022 年 8 月 3 日，利率为 4.75%；

6) 借款金额为 898,200.00 元，借款期限为 2020 年 1 月 8 日到 2022 年 8 月 3 日，利率为 4.75%；

7) 借款金额为 287,070.00 元，借款期限为 2020 年 1 月 23 日到 2022 年 8 月 3 日，利率为 4.75%；

8) 借款金额为 587,800.00 元，借款期限为 2020 年 3 月 19 日到 2022 年 8 月 3 日，利率为 4.75%；

9) 借款金额为 337,600.00 元，借款期限为 2020 年 6 月 8 日到 2022 年 8 月 3 日，利率为 4.75%；

10) 借款金额为 2,601,000.00 元，借款期限为 2020 年 6 月 30 日到 2022 年 8 月 3 日，利率为 4.75%；

11) 借款金额为 1,413,600.00 元，借款期限为 2020 年 7 月 6 日到 2022 年 8 月 3 日，利率为 4.75%；

12) 借款金额为 2,034,000.00 元，借款期限为 2020 年 8 月 10 日到 2022 年 8 月 3 日，利率为 4.75%；

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13) 借款金额为 461,690.60 元, 借款期限为 2020 年 12 月 15 日到 2022 年 8 月 3 日, 利率为 4.75%;

14) 借款金额为 8,165,600.80 元, 借款期限为 2020 年 12 月 21 日到 2022 年 8 月 3 日, 利率为 4.75%;

15) 借款金额为 6,694,176.00 元, 借款期限为 2020 年 12 月 29 日到 2022 年 8 月 3 日, 利率为 4.75%。

(2) 本公司之子公司广州德利公司与中国工商银行股份有限公司湛江分行签订的湛江分营 2019 年项目字第 219 号抵押借款合同, 抵押物为穗国用(2013)第 00722073 号广州市花都区赤坭镇经三路以东 G07-CN01-5 地块土地使用权, 借款额度为 80,000,000.00 元, 截止 2020 年 12 月 31 日借款余额共计 28,029,975.52 元, 具体明细如下:

1) 借款金额为 7,029,975.52 元, 借款期限为 2019 年 11 月 25 日到 2025 年 10 月 31 日, 利率为 4.90%;

2) 借款金额为 21,000,000.00 元, 借款期限为 2020 年 12 月 22 日到 2025 年 10 月 31 日, 利率为 4.90%。

(3) 本公司与中国进出口银行上海分行签订 2010015022020112367 合同, 截止 2020 年 12 月 31 日借款余额为 150,000,000.00 元, 借款期限为 2020 年 6 月 5 日到 2022 年 6 月 4 日, 利率为 3.35%。

(4) 本公司之子公司东风压铸公司与中信银行股份有限公司十堰分行分别签订了合同编号为 2020 鄂银贷第 1319 号借款合同, 借款金额为 10,000,000.00 元, 借款期限为 2020 年 10 月 23 日至 2022 年 4 月 23 日; 合同编号 2020 鄂银贷第 1516 号借款合同, 借款金额分别为 10,000,000.00 元, 借款期限为 2020 年 12 月 21 日至 2022 年 10 月 21 日, 利率均为 3.95%, 截止 2020 年 12 月 31 日重分类至一年内到期 2,000,000.00 元, 长期借款余额 18,000,000.00 元。

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	205,113,382.72	198,262,181.38
减: 未确认的融资费用	77,623,848.88	78,988,524.60
减: 重分类至一年内到期的非流动负债	15,130,771.74	11,000,920.96
合计	112,358,762.10	108,272,735.82

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	14,520,718.66	1,847,459.87
专项应付款	0.00	12,829,350.00
合计	14,520,718.66	14,676,809.87

31.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
售后租回融资款	12,579,128.09	0.00
应付人员安置款	1,941,590.57	1,847,459.87
合计	14,520,718.66	1,847,459.87

31.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
三供一业维修改造	12,829,350.00	5,098,848.38	17,928,198.38	0.00	注

注：形成原因见“27. 其他应付款”。

33. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
统筹外费用社会化管理	38,121,281.50	0.00
内部退养员工福利	8,702,602.58	16,646,764.62
其他长期福利	141,471.78	251,471.78
合计	46,965,355.86	16,898,236.40

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	17,299,624.24	15,760,000.00	4,300,600.10	28,759,024.14	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
设备投资奖励:经开区先进制造产业区管理办公室	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	与资产相关
轻量化汽车部件制造设备技术改造项目	0.00	3,930,000.00	0.00	393,000.00	0.00	0.00	3,537,000.00	与资产相关
阳光大道拆迁项目	2,206,722.75	0.00	0.00	88,977.72	0.00	0.00	2,117,745.03	与资产相关
壳体类汽车部件制造设备项目	2,115,000.00	0.00	0.00	235,000.00	0.00	0.00	1,880,000.00	与资产相关
汽车铝合金精密压铸件量产设备技术改造项目	1,800,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	1,600,000.00	与资产相关
高效清洁发动机供油系统共性关键技术研发创新平台建设项目	1,800,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	1,600,000.00	与资产相关
技改项目政府补助	1,589,163.95	1,830,000.00	0.00	1,894,163.95	0.00	0.00	1,525,000.00	与资产相关
政府扶持资金	1,632,999.92	0.00	0.00	284,000.00	0.00	0.00	1,348,999.92	与资产相关

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
节能减排项目	1,465,694.73	0.00	0.00	283,576.32	0.00	0.00	1,182,118.41	与资产相关
精密车辆部件研发及量产设备技术改造项目	1,071,000.00	0.00	0.00	153,000.00	0.00	0.00	918,000.00	与资产相关
2018年技改提质工程设备补贴专项资金	640,722.48	0.00	0.00	58,247.52	0.00	0.00	582,474.96	与资产相关
车辆部件研发制造技术改造项目	636,000.00	0.00	0.00	106,000.00	0.00	0.00	530,000.00	与资产相关
智能工厂数字化车间示范项目补助	538,319.44	0.00	0.00	92,283.36	0.00	0.00	446,036.08	与资产相关
万亿工业兑现资金	460,561.11	0.00	0.00	92,112.28	0.00	0.00	368,448.83	与资产相关
工业和信息化转型升级专项资金项目	328,079.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	328,079.00	与资产相关
工程技术研究中心认定	353,805.04	0.00	0.00	31,829.79	0.00	0.00	321,975.25	与资产相关
技改提质工程设备补贴专项资金	360,112.50	0.00	0.00	65,475.00	0.00	0.00	294,637.50	与资产相关
政府技术改造结合奖补资金	197,418.00	0.00	0.00	102,242.00	0.00	0.00	95,176.00	与资产相关
汽车数字化仪表	104,025.32	0.00	0.00	20,692.16	0.00	0.00	83,333.16	与资产相关
合计	17,299,624.24	15,760,000	0.00	4,300,600.10	0.00	0.00	28,759,024.14	—

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债税金	15,679.22	0.00

36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	313,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	313,560,000.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生额						年末 余额
		本年所得税前 发生额	减: 前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减: 前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减: 所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-1,247,217.89	-1,262,238.08	0.00	0.00	0.00	-1,516,098.08	253,860.00	-2,763,315.97
其中: 重新计量设定受 益计划变动额	-1,306,075.00	-675,000.00	0.00	0.00	0.00	-928,860.00	253,860.00	-2,234,935.00
其他权益工具投资公 允价值变动	58,857.11	-587,238.08	0.00	0.00	0.00	-587,238.08	0.00	-528,380.97
二、将重分类进损益的 其他综合收益	51,554.45	-33,383.46	0.00	0.00	0.00	-16,691.73	-16,691.74	34,862.72
其中: 外币财务报表折 算差额	51,554.45	-33,383.46	0.00	0.00	0.00	-16,691.73	-16,691.74	34,862.72
其他综合收益合计	-1,195,663.44	-1,295,621.54	0.00	0.00	0.00	-1,532,789.81	237,168.26	-2,728,453.25

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	103,663,878.03	4,878,977.85	0.00	108,542,855.88

39. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	978,327,752.62	875,653,362.56
加：年初未分配利润调整数	-19,944,531.43	661,178.10
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	0.00	0.00
会计政策变更	-19,832,185.05	661,178.10
重要前期差错更正	0.00	0.00
同一控制合并范围变更	0.00	0.00
其他调整因素	-112,346.38	0.00
本年年初余额	958,383,221.19	876,314,540.66
加：本年归属于母公司所有者的净利润	98,546,818.26	147,809,872.19
减：提取法定盈余公积	4,878,977.85	1,271,140.23
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	44,525,520.00	44,525,520.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
本年年末余额	1,007,525,541.60	978,327,752.62

40. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,718,659,583.12	5,684,472,964.21	6,297,695,174.57	5,324,126,827.53
其他业务	170,510,491.30	95,274,942.08	232,817,659.01	132,407,771.03
合计	6,889,170,074.42	5,779,747,906.29	6,530,512,833.58	5,456,534,598.56

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	11,757,210.19	14,255,254.02
教育费附加	5,068,643.75	6,861,072.99
地方教育费附加	2,720,970.20	2,524,193.52
房产税	6,596,548.80	7,697,967.07
土地使用税	583,480.35	852,596.67
车船使用税	17,674.20	16,046.20
印花税	4,402,330.51	3,756,035.92
其他	413,012.40	460,875.23
合计	31,559,870.40	36,424,041.62

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
净追索赔偿	42,634,794.42	21,366,513.23
运输费	41,019,858.31	34,888,209.31
职工薪酬	31,439,906.38	34,477,601.94
技术服务费	20,194,256.73	2,897,931.26
租赁费	12,305,598.86	16,305,068.19
包装费	10,050,677.49	8,106,867.25
仓储费	5,080,491.42	2,496,639.54
长期待摊费用摊销	3,724,199.42	1,633,002.12
差旅费	2,541,227.42	4,070,143.09
特许权使用费	2,288,034.18	0.00
广告费	1,480,799.06	3,666,644.17
市场开拓费	1,068,968.15	2,035,687.36
销售佣金	839,229.98	5,874,319.28
业务招待费	702,900.11	1,032,907.84
财产保险费	233,871.91	251,476.31
低值易耗品摊销	92,123.36	93,262.92
办公用品费	44,612.71	64,528.50
其他	3,030,368.53	8,571,851.09
合计	178,771,918.44	147,832,653.40

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	263,255,553.92	274,352,798.82
聘请中介机构费	22,534,233.83	8,290,064.32
无形资产摊销	20,154,149.10	18,265,170.02
固定资产折旧	19,259,103.77	20,722,020.64
技术服务费	14,799,193.39	11,229,195.51
劳务费	7,459,238.33	7,016,578.25
租赁费	6,493,716.66	9,877,589.93
差旅费	5,035,147.31	7,995,757.27
修理费	3,228,486.17	2,284,852.45
劳动保护费	2,647,484.32	2,730,693.07
消防费	2,563,637.89	2,556,204.01
软件服务费	2,266,759.96	1,025,964.88
邮电费	1,799,767.73	1,939,786.63
绿化费	1,648,822.60	609,033.43
物料消耗	1,422,881.43	811,157.72
办公用品费	1,375,726.27	1,762,101.38
业务招待费	1,283,749.98	1,736,889.79
网络维护费	1,244,169.47	368,417.13
财产保险费	1,218,979.65	1,279,106.22
水电动能费	1,031,259.20	509,978.67
运输费	552,111.35	1,351,036.59
场地使用费	0.00	1,573,549.70
其他	10,823,251.71	13,482,313.85
合计	392,097,424.04	391,770,260.28

44. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	99,592,330.53	105,558,572.90
试制费	66,686,053.91	49,252,721.37
设计费	15,331,483.79	5,925,027.74
折旧与摊销	11,548,441.25	12,198,918.88
检测试验费	7,579,435.66	3,789,478.07

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	2,744,558.11	1,599,597.16
技术引进费	2,240,672.64	2,510,000.00
水电动能费	2,133,988.03	2,685,562.77
软件服务费	1,743,396.97	147,823.39
工艺规程制定费	1,099,118.63	153,730.02
认证费	1,098,002.94	539,757.94
技术资料费	931,312.46	292,982.65
租赁费	452,543.16	263,166.87
样机样品购置费	132,464.02	388,950.08
其他	12,959,277.30	9,818,828.08
合计	226,273,079.40	195,125,117.92

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	13,336,408.86	12,199,907.73
减：利息收入	14,493,037.74	8,728,208.76
加：汇兑损失	-2,315,047.62	711,375.27
其他支出	7,640,609.39	5,209,427.79
合计	4,168,932.89	9,392,502.03

46. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	9,467,701.15	9,890,163.62
进项税加计抵减	239,897.33	108,113.41
税费返还	1,786,945.80	2,026,430.73
合计	11,494,544.28	12,024,707.76

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
技改项目政府补助	1,894,163.95	1,850,137.00	与资产相关
湛江市麻章区财政局就业资金(职业技能培训补贴)	1,623,000.00	0.00	与收益相关
科技创新奖励	1,000,000.00	145,000.00	与收益相关
稳岗补贴	706,114.26	33,945.08	与收益相关

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
租房补贴	425,282.17	0.00	与收益相关
轻量化汽车部件制造设备技术改造项目	393,000.00	0.00	与资产相关
2020年市级科学技术研究与开发	380,000.00	0.00	与收益相关
政府扶持资金	284,000.00	424,618.00	与资产相关
节能减排项目	283,576.32	283,576.32	与资产相关
壳体类汽车部件制造设备项目	235,000.00	235,000.00	与资产相关
稳岗补贴	233,663.31	0.00	与收益相关
省信息化和工业化融合试点示范企业奖励	200,000.00	0.00	与收益相关
汽车铝合金精密压铸件量产设备技术改造项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关
高效清洁发动机供油系统共性关键技术研发创新平台建设项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关
精密车辆部件研发及量产设备技术改造项目	153,000.00	153,000.00	与资产相关
车辆部件研发制造技术改造项目	106,000.00	106,000.00	与资产相关
设备补偿款	102,242.00	0.00	与资产相关
2020年度襄阳市重点实验室认定奖励	100,000.00	0.00	与收益相关
高新企业奖励	100,000.00	458,300.00	与收益相关
经济发展突出贡献奖	100,000.00	0.00	与收益相关
智能工厂数字化车间示范项目补助	92,283.36	15,380.56	与资产相关
万亿工业兑现资金	92,112.28	56,684.45	与资产相关
阳光大道拆迁项目	88,977.72	983,073.53	与资产相关
技改提质工程设备补贴专项资金	65,475.00	65,475.00	与资产相关
代扣代缴税金手续费返还	60,624.37	0.00	与收益相关
2018年技改提质工程设备补贴专项资金	58,247.52	58,247.52	与资产相关
七宝镇企业扶持资金	50,000.00	50,000.00	与收益相关
人才补贴款	42,770.24	10,399.38	与收益相关
失业保险稳岗返还	38,080.50	0.00	与收益相关
工业企业转型升级奖励	31,829.79	0.00	与资产相关
地方财政奖金	30,000.00	0.00	与收益相关
汽车数字化仪表	20,692.16	27,777.72	与资产相关
商务经济奖励	16,000.00	61,100.00	与收益相关
政府扶持资金	15,000.00	0.00	与收益相关

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
技改项目政府补助	15,000.00	0.00	与收益相关
稳岗补贴	10,173.00	80,308.00	与收益相关
残保金奖励	10,043.20	9,546.10	与收益相关
防疫物资补贴	8,350.00	0.00	与收益相关
湛江市市场监督管理局专利资助款	3,000.00	4,500.00	与收益相关
新能源汽车用高效电机及驱动系统关键技术	0.00	300,000.00	与收益相关
2018年度高新区知识产权专项项目奖励	0.00	100,000.00	与收益相关
新能源轻型商用车集成式电驱控制器	0.00	250,000.00	与收益相关
专利专项奖励	0.00	400,000.00	与收益相关
提质增效企业新增用电奖励	0.00	26,900.00	与收益相关
其他	0.00	13,400.00	与收益相关
湛江市科技局专利资助款	0.00	2,400.00	与收益相关
湛江市麻章区财政局国库支付中心补助(高新技术企业补助资金)	0.00	200,000.00	与收益相关
湛江市麻章区财政局国库支付中心补助(民营经济工作奖励金)	0.00	50,000.00	与收益相关
麻章区财政局研究项目研发资金	0.00	24,000.00	与收益相关
湛江市科学技术局补助款(实用新型)	0.00	2,000.00	与收益相关
2019年市级科学技术研究与开发	0.00	1,060,000.00	与收益相关
2018年体系认证补贴款	0.00	27,200.00	与收益相关
2019年省级科学技术研究与开发资金	0.00	200,000.00	与收益相关
高端商用车仪表台及装配工艺设计开发	0.00	800,000.00	与收益相关
工程技术研究中心认定	0.00	500,000.00	与收益相关
江苏省18年技术改造综合奖金	0.00	100,000.00	与资产相关
省安全生产专项资金	0.00	11,000.00	与资产相关
信息化和工业化融合试点示范企业	0.00	275,000.00	与收益相关
专利补贴	0.00	20,000.00	与收益相关
工程技术研究中心认定	0.00	16,194.96	与资产相关
合计	9,467,701.15	9,890,163.62	—

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	85,801,011.93	67,233,078.49
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	681,937.08
票据贴现	-2,841,100.53	0.00
合计	82,959,911.40	67,915,015.57

48. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-11,973,128.79	-28,153,657.42
其他应收款坏账损失	-1,100,652.75	-740,905.14
合计	-13,073,781.54	-28,894,562.56

49. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,948,978.67	-7,593,973.18
固定资产减值损失	-7,667,570.75	-2,773,893.77
在建工程减值损失	-1,124,584.55	0.00
其他	0.00	0.00
合计	-13,741,133.97	-10,367,866.95

50. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益	0.00	0.00	0.00
非流动资产处置收益	0.00	0.00	0.00
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益	0.00	0.00	0.00
其中:固定资产处置收益	0.00	0.00	0.00
无形资产处置收益	0.00	0.00	0.00
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	616,385.15	-608,540.42	616,385.15
其中:固定资产处置收益	616,385.15	-608,540.42	616,385.15
无形资产处置收益	0.00	0.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非货币性资产交换收益	0.00	0.00	0.00
债务重组中因处置非流动资产收益	0.00	0.00	0.00
合计	616,385.15	-608,540.42	616,385.15

51. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付的款项	1,756,459.87	0.00	1,756,459.87
自主奖励	550,991.20	0.00	550,991.20
非流动资产毁损报废利得	111,900.48	79,019.80	111,900.48
捐赠利得	49,492.70	0.00	49,492.70
其他	55,932.92	3,599,660.77	55,932.92
合计	2,524,777.17	3,678,680.57	2,524,777.17

52. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
停工损失	56,418,713.33	0.00	56,418,713.33
三供一业	27,097,100.00	0.00	27,097,100.00
存货泡水损失	1,546,559.21	0.00	1,546,559.21
违约金支出	569,437.84	0.00	569,437.84
维修金	436,286.46	0.00	436,286.46
非流动资产毁损报废损失	169,969.98	1,038,973.28	169,969.98
其中：固定资产毁损报废利得	169,969.98	1,038,973.28	169,969.98
对外捐赠	140,480.00	4,000.00	140,480.00
罚款支出	0.00	707,566.70	0.00
其他	764,998.82	1,171,636.65	764,998.82
合计	87,143,545.64	2,922,176.63	87,143,545.64

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	42,406,892.55	52,089,622.19
递延所得税费用	-12,957,189.10	-10,450,514.13
合计	29,449,703.45	41,639,108.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	260,188,099.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,047,024.95
子公司适用不同税率的影响	-13,113,724.59
调整以前期间所得税的影响	1,624,312.38
非应税收入的影响	-57,153,236.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,275,835.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,854,820.18
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	45,307,656.65
研发费用加计扣除	-10,683,344.14
所得税费用	29,449,703.45

54. 其他综合收益

详见本附注“六、37. 其他综合收益”相关内容。

55. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收款	67,633,254.89	70,810,149.61
利息收入	14,493,037.74	8,728,208.76
补贴收入	11,735,125.02	15,133,402.70
收押金、保证金款	8,109,314.24	3,610,459.50
收退款	3,499,790.47	2,002,684.02

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工还款	660,559.91	2,120,694.30
其他	47,144,575.40	23,244,916.65
合计	153,275,657.67	125,650,515.54

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的各项成本费用	208,672,722.65	322,360,433.40
代付款	207,310,109.55	77,624,365.18
职工借款	17,439,306.88	6,532,331.96
支付保证金	3,999,954.44	2,948,480.78
合计	437,422,093.52	409,465,611.32

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回票据保证金	50,907,127.08	58,618,435.37
收回代付股利保证金	2,009,453.12	0.00
合计	52,916,580.20	58,618,435.37

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付票据保证金	61,287,982.26	139,336,810.12
支付股利所支付的保证金	2,009,453.12	0.00
支付股利所支付的手续费	15,574.49	15,570.54
合计	63,313,009.87	139,352,380.66

5) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	230,738,396.36	292,619,809.05
加: 资产减值准备	13,741,133.97	10,367,866.95
信用减值损失	13,073,781.54	28,894,562.56
固定资产折旧、投资性房地产折旧	193,815,606.47	200,624,271.35
使用权资产折旧	10,171,322.38	0.00
无形资产摊销	21,519,019.47	20,043,224.55

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	16,990,991.51	14,008,324.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-616,385.15	318,056.82
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	58,069.50	1,250,437.08
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	13,336,408.86	11,755,095.58
投资损失(收益以“-”填列)	-82,959,911.40	-67,915,015.57
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-12,926,146.94	-10,171,692.88
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-250,662.22	-278,821.25
存货的减少(增加以“-”填列)	26,456,521.34	22,367,629.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-690,490,421.41	-383,101,305.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	574,408,453.55	341,033,995.27
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	327,066,177.83	481,816,437.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	894,633,638.99	780,181,243.98
减: 现金的年初余额	780,181,243.98	719,618,594.79
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	114,452,395.01	60,562,649.19

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	894,633,638.99	780,181,243.98
其中: 库存现金	0.00	2,368.54
可随时用于支付的银行存款	894,633,638.99	780,178,875.44
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	894,633,638.99	780,181,243.98
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

56. 股东权益变动表项目

说明对上年年末金额进行调整的“其他”项目性质及调整金额。

本公司之子公司东风延锋公司的联营企业东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司、东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司因会计政策变更调整,东风延锋公司对应调整长期股权投资及期初未分配利润分别为-237,304.75元、12,581.99元,影响归母留存收益-112,376.38元。

57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	334,823,661.47	期末银行承兑汇票保证金
应收票据	1,085,791,328.90	质押的银行承兑汇票
应收账款	10,000,000.00	保理融资
固定资产	133,439,867.91	借款抵押
无形资产	9,984,682.68	借款抵押
合计	1,574,039,540.96	—

(1) 本公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订编号为127XY201802650401的《银行承兑合作协议》、编号127XY2018026504、127XY201802652101的《票据池业务专项授信协议》、编号127XY201802650402、127XY201802652102的《票据池业务最高额质押合同》,约定以东风电子科技股份有限公司的银行承兑汇票及商业承兑汇票作为质押物,分别给予本公司最高700,000,000.00元、250,000,000.00元的授信额度,截止2020年12月31日,本公司质押保证金28,204,317.57元、质押应收票据347,791,296.90元。

(2) 本公司之子公司东风电驱动与招商银行股份有限公司襄阳分行于2020年10月29日签订编号为127XY2020033062的《票据池业务授信协议》、编号127XY202003306202《票据池业务最高额质押合同》,约定以东风电驱动系统有限公司的银行承兑汇票及商业承兑汇票作为质押物,分别给予东风电驱动系统有限公司最高100,000,000.00元授信额度,截止2020年12月31日,东风电驱动票据质押85,160,032.00元。

本公司之子公司东风武汉电驱动与中国工商银行股份有限公司武汉白沙洲支行于2020年6月27日签订编号为202006220320202187873731的《开立不可撤销跟单信用证总协议》约定以东风(武汉)电驱动系统有限公司的保证金账户中的保证金以及利息作为质押物,授信于东风(武汉)电驱动系统有限公司开立信用证,截止2020年12月31日,东风武汉电驱动应付票据保证金余额12,350,790.25元。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司之子公司东风武汉电驱动与中国工商银行股份有限公司武汉白沙洲支行签订票据质押合同约定以东风(武汉)电驱动系统有限公司的保证金账户中的保证金以及利息作为质押物,授信于东风(武汉)电驱动系统有限公司开立电子银行承兑汇票,截止2020年12月31日,东风武汉电驱动银行票据承兑保证金余额为25,406,815.40元。

本公司之子公司东风压铸公司与中信银行股份有限公司十堰分行于2020年10月29日签订编号为2020鄂银电承第1673号的《中信银行电子银行承兑汇票承兑协议》、编号为2020鄂银权质第0048号的《权利质押合同》约定以东风(十堰)有色铸件的银行承担汇票及商业承担汇票作为质押物,分别给予东风(十堰)有色铸件有限公司15,350,000.00元授信额度,截止2020年12月31日,东风压铸公司票据质押15,350,000.00元。

(3) 本公司之子公司东风延锋十堰公司与中信银行十堰分行签署了《中信银行电子商业汇票业务服务协议》及《电子银行承兑汇票承兑协议》,约定中信银行十堰分行为东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司在承兑额度内做电子银行承兑汇票承兑业务,为保证中信银行十堰分行债权的实现,东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司以质押形式提供担保情况下,与中信银行十堰分行签订最高额权利质押合同,东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司以其享有的应收票据权利提供质押担保,截止2020年12月31日,东风延锋十堰公司票据保证金余额268,861,738.25元,应收票据质押未到期总金额637,490,000.00元。

(4) 本公司之子公司广州德利公司与汇丰银行(中国)有限公司湛江支行签订的以湛江德利车辆部件有限公司为担保人以及《房地产最高额抵押协议》的CN11899000335-190124-GZDAP合同,抵押物为粤(2018)湛江市不动产权第0048378号食堂二净值为4,122,614.89元、粤(2018)湛江市不动产权第0048379号化油器联合厂房净值为27,215,078.38元、粤(2018)湛江市不动产权第0048380号汽车件联合厂房净值为32,479,920.36元、粤(2018)湛江市不动产权第0048381号动力站及辅助用房净值为3,807,308.35元、粤(2018)湛江市不动产权第0048382号机加工厂房净值为34,017,030.61元、粤(2018)湛江市不动产权第0048383号员工宿舍净值为10,569,087.66元、粤(2018)湛江市不动产权第0048384号职工食堂净值为4,046,941.84元、粤(2018)湛江市不动产权第0048386号研发中心净值为17,181,885.82元。

(5) 本公司之子公司广州德利公司与中国工商银行股份有限公司湛江分行签订的湛江分营2019年项目字第219号合同,抵押物为穗国用(2013)第00722073号广州市花都区赤坭镇经三路以东G07-CN01-5地块土地使用权,净值为9,984,682.68元。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

58. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	4,912,855.80
其中：美元	3.16	6.524900	20.62
欧元	34,569.91	8.025000	277,423.53
日元	73,303,366.00	0.063236	4,635,411.65

59. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
设备投资奖励：经开区先进制造产业区管理办公室	10,000,000.00	递延收益	0.00
轻量化汽车部件制造设备技术改造项目	3,930,000.00	递延收益	393,000.00
技改项目政府补助	3,419,163.95	递延收益	1,894,163.95
阳光大道拆迁项目	2,206,722.75	递延收益	88,977.72
壳体类汽车部件制造设备项目	2,115,000.00	递延收益	235,000.00
汽车铝合金精密压铸件量产设备技术改造项目	1,800,000.00	递延收益	200,000.00
高效清洁发动机供油系统共性关键技术研发创新平台建设项目	1,800,000.00	递延收益	200,000.00
政府扶持资金	1,632,999.92	递延收益	284,000.00
湛江市麻章区财政局就业资金（职业技能培训补贴）	1,623,000.00	其他收益	1,623,000.00
节能减排项目	1,465,694.73	递延收益	283,576.32
精密车辆部件研发及量产设备技术改造项目	1,071,000.00	递延收益	153,000.00
科技创新奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
稳岗补贴	706,114.26	其他收益	706,114.26
2018年技改提质工程设备补贴专项资金	640,722.48	递延收益	58,247.52
车辆部件研发制造技术改造项目	636,000.00	递延收益	106,000.00
智能工厂数字化车间示范项目补助	538,319.44	递延收益	92,283.36
万亿工业兑现资金	460,561.11	递延收益	92,112.28
租房补贴	425,282.17	其他收益	425,282.17
2020年市级科学技术研究与开发	380,000.00	其他收益	380,000.00
技改提质工程设备补贴专项资金	360,112.50	递延收益	65,475.00
工程技术研究中心认定	353,805.04	递延收益	31,829.79
工业和信息化转型升级专项资金项目	328,079.00	递延收益	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	233,663.31	其他收益	233,663.31
省信息化和工业化融合试点示范企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
政府技术改造结合奖补资金	197,418.00	递延收益	102,242.00
汽车数字化仪表	104,025.32	递延收益	20,692.16
2020年度襄阳市重点实验室认定奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
经济发展突出贡献奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
代扣代缴税金手续费返还	60,624.37	其他收益	60,624.37
七宝镇企业扶持资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
人才补贴款	42,770.24	其他收益	42,770.24
失业保险稳岗返还	38,080.50	其他收益	38,080.50
地方财政奖金	30,000.00	其他收益	30,000.00
商务经济奖励	16,000.00	其他收益	16,000.00
政府扶持资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
技改项目政府补助	15,000.00	其他收益	15,000.00
稳岗补贴	10,173.00	其他收益	10,173.00
残保金奖励	10,043.20	其他收益	10,043.20
防疫物资补贴	8,350.00	其他收益	8,350.00
湛江市市场监督管理局专利资助款	3,000.00	其他收益	3,000.00
合计	38,226,725.29	—	9,467,701.15

七、 合并范围的变化

无。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
东风(十堰)有色铸件有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	0.00	52.00	投资设立
东风电驱动系统有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	汽车零部件生产及销售	100.00	0.00	投资设立
东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	0.00	50.00	投资设立
东风友联(十堰)汽车饰件有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	0.00	27.50	投资设立
上海东仪汽车贸易有限公司	上海市	上海市	整车贸易、维修与服务	100.00	0.00	投资设立
湛江德利车辆部件有限公司	广东省湛江市	广东省湛江市	摩托车化油器、汽车配件销售	52.00	0.00	非同一控制下合并
上海风神汽车销售有限公司	上海市	上海市	整车贸易、维修与服务	0.00	51.00	投资设立
广州德利汽车零部件有限公司	广东省广州市	广东省广州市	摩托车化油器、汽车配件销售	0.00	52.00	投资设立
东风延锋汽车饰件系统有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	汽车零部件生产及销售	50.00	0.00	投资设立
郑州东风延锋汽车饰件系统有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	汽车零部件生产及销售	0.00	50.00	投资设立
东风河西(襄阳)汽车饰件系统有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	汽车零部件生产及销售	0.00	32.50	投资设立
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	51.00	0.00	投资设立
东风延锋盐城汽车饰件系统有限公司	江苏省盐城市	江苏省盐城市	汽车零部件生产及销售	0.00	50.00	投资设立
东风安通林(武汉)汽车饰件有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	汽车零部件生产及销售	0.00	25.50	投资设立
东风饰件日本株式会社	日本	日本	开发设计	0.00	50.00	投资设立

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
东风延锋汽车饰件系统有限公司	50.00	114,750,474.44	69,467,080.00	433,280,968.36
湛江德利车辆部件有限公司	48.00	2,704,973.99	28,023,520.77	225,966,415.57
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	49.00	24,833,795.87	4,593,750.00	10,246,149.87

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东风延锋汽车饰件系统有限公司	2,875,678,624.26	841,734,902.17	3,717,413,526.43	2,773,809,426.96	29,862,712.80	2,803,672,139.76
湛江德利车辆部件有限公司	612,957,399.88	596,364,786.67	1,209,322,186.55	630,396,988.73	108,161,832.03	738,558,820.76
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	374,597,839.86	2,165,980.43	376,763,820.29	353,213,076.21	2,640,234.13	355,853,310.34

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东风延锋汽车饰件系统有限公司	2,344,418,799.68	889,181,138.37	3,233,599,938.05	2,360,102,278.81	29,958,535.75	2,390,060,814.56
湛江德利车辆部件有限公司	460,612,688.48	582,818,716.87	1,043,431,405.35	536,123,775.02	30,081,004.34	566,204,779.36
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	315,282,563.70	1,861,070.79	317,143,634.49	289,707,170.89	2,671,308.74	292,378,479.63

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东风延锋汽车饰件系统有限公司	3,535,307,608.70	220,191,173.08	220,490,789.61	340,081,532.24
湛江德利车辆部件有限公司	1,142,575,497.37	51,737,074.73	51,919,074.73	72,991,661.28
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	1,307,055,181.81	5,520,355.09	5,520,355.09	3,772,331.45

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东风延锋汽车饰件系统有限公司	3,461,455,614.98	238,087,359.39	238,323,533.64	481,813,669.25
湛江德利车辆部件有限公司	1,098,859,143.32	46,209,666.24	46,359,666.24	88,562,535.71
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	876,939,081.47	3,328,284.48	3,328,284.48	2,261,990.74

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海伟世通汽车电子系统有限公司	上海市	上海市	汽车零部件生产及销售	40.00	0.00	权益法
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	上海市	上海市	汽车零部件生产及销售	25.00	0.00	权益法
广州东风安道拓座椅有限公司	广东省广州市	广东省广州市	汽车零部件生产及销售	25.00	0.00	权益法
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	49.00	0.00	权益法
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	汽车零部件生产及销售	0.00	25.00	权益法
东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	汽车零部件生产及销售	0.00	24.50	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	广州东风安道拓座椅有限公司	上海伟世通汽车电子系统有限公司	东科克诺尔商用车制动技术有限公司
流动资产	148,331,029.72	1,427,668,257.01	654,048,493.66	729,275,046.71
非流动资产	20,648,855.98	28,653,447.00	217,115,842.65	91,078,761.28
资产合计	168,979,885.70	1,456,321,704.01	871,164,336.31	820,353,807.99
流动负债	84,343,774.69	1,405,839,606.08	485,382,804.70	633,384,666.64
非流动负债	0.00	0.00	6,342,410.52	21,772,289.51
负债合计	84,343,774.69	1,405,839,606.08	491,725,215.22	655,156,956.15

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额/本期发生额			
	上海东风康斯博格莫尔斯 控制系统有限公司	广州东风安道拓座椅有限公 司	上海伟世通汽车电子系统 有限公司	东科克诺尔商用车制动技 术有限公司
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	84,636,111.01	50,482,097.93	379,439,121.09	165,196,851.84
按持股比例计算的净资产份额	21,159,027.75	12,620,524.48	151,775,648.44	80,946,457.39
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00
—商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	21,589,301.45	12,985,066.73	159,938,425.09	80,946,457.39
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	186,826,416.78	1,835,891,883.73	1,321,929,329.01	1,266,412,277.87
净利润	9,428,413.77	100,061,912.56	29,098,042.58	44,309,523.85
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	9,428,413.77	100,061,912.56	29,098,042.58	44,309,523.85
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	19,022,176.01	0.00	32,156,250.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	期初余额/上期发生额			
	上海东风康斯博格莫尔 斯控制系统有限公司	广州东风安道拓座椅有限公 司	上海伟世通汽车电子系统 有限公司	东科克诺尔商用车制动技 术有限公司
流动资产	120,034,281.53	1,206,957,090.51	720,176,541.44	444,565,833.73
非流动资产	22,900,659.93	32,290,303.53	247,110,324.17	83,646,328.63
资产合计	142,934,941.46	1,239,247,394.04	967,286,865.61	528,212,162.36
流动负债	67,721,658.24	1,110,116,991.27	554,907,327.40	319,781,880.14
非流动负债	139,602.01	7,257,287.41	43,509,621.79	21,917,954.23
负债合计	67,861,260.25	1,117,374,278.68	598,416,949.19	341,699,834.37
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	75,073,681.21	121,873,115.36	368,869,916.42	186,512,327.99
按持股比例计算的净资产份额	18,768,420.30	30,468,278.84	147,547,966.57	91,391,040.72
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00
—商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	19,232,198.01	30,832,821.09	148,299,208.06	91,391,040.70
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	71,356,080.61	809,021,669.02	695,536,327.37	383,191,629.70
净利润	1,134,346.63	37,741,517.04	11,682,713.42	18,116,713.64

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额/上期发生额			
	上海东风康斯博格莫尔 斯控制系统有限公司	广州东风安道拓座椅有限公 司	上海伟世通汽车电子系统 有限公司	东科克诺尔商用车制动技 术有限公司
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	1,134,346.63	37,741,517.04	11,682,713.42	18,116,713.64
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	17,104,784.14	12,000,000.00	0.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	80,859,739.82	74,963,626.25
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	48,022,354.58	27,194,713.96
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	48,022,354.58	27,194,713.96

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

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

1. 信用风险

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

(1) 应收票据

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

(2) 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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

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

2. 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险。

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。市场利率变动的风险主要与本公司银行借款有关。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至2020年12月31日,本公司短期借款人民币202,800,000.00元,长期借款人民币232,344,324.26元。在其他变量不变的假设下,利率每变动50基准点时,将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 汇率风险

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

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

(三) 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	202,800,000.00	0.00	202,800,000.00
应付票据	1,314,517,048.30	0.00	1,314,517,048.30
应付账款	2,332,420,189.99	0.00	2,332,420,189.99
其他应付款	504,707,896.55	0.00	504,707,896.55
长期借款	2,000,000.00	230,344,324.26	232,344,324.26
合计	4,356,445,134.84	230,344,324.26	4,586,789,459.10

续表:

项目	年初余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	235,000,000.00	0.00	235,000,000.00
应付票据	1,058,600,544.74	0.00	1,058,600,544.74
应付账款	2,130,820,521.85	0.00	2,130,820,521.85

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	1年以内	1年以上	合计
其他应付款	365,321,580.12	0.00	365,321,580.12
长期借款	0.00	17,863,586.86	17,863,586.86
合计	3,789,742,646.71	17,863,586.86	3,807,606,233.57

十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 其他权益工具投资	0.00	5,045,337.97	0.00	5,045,337.97
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	5,045,337.97	0.00	5,045,337.97

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

权益工具投资对近期有融资或转让价格的，按其融资或转让价格进行调整作为公允价值，没有融资或转让价格，以其账面净资产作为公允价值。

3. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付账款、长期借款和长期应付款。上述金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
东风汽车零部件(集团)有限公司	湖北省十堰市	汽车零部件制造业	22.30 亿	65.00	65.00

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
东风汽车零部件(集团)有限公司	2,300,000,000.00	0.00	0.00	2,300,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
东风汽车零部件(集团)有限公司	203,814,000.00	203,814,000.00	65.00	65.00

本公司实际控制人是东风汽车有限公司,注册资本为167亿元。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	联营企业

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海伟世通汽车电子系统有限公司	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
东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	联营企业
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	联营企业
广州东风安道拓座椅有限公司	联营企业

4. 其他关联方

关联方名称	关联方关系
东风汽车底盘系统有限公司	与本公司同受母公司控制
东风富士汤姆森调温器有限公司	与本公司同受母公司控制
东风马勒热系统有限公司	与本公司同受母公司控制
东风博泽汽车系统有限公司	与本公司同受母公司控制
东风汽车泵业有限公司	与本公司同受母公司控制
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	与本公司同受母公司控制
东风汽车紧固件有限公司	与本公司同受母公司控制
上海东风汽车专用件有限公司	与本公司同受母公司控制
上海特强汽车紧固件有限公司	与本公司同受母公司控制
东风汽车股份有限公司	与本公司同受实际控制人控制
郑州日产汽车有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风启辰汽车销售有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风日产汽车销售有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风设备制造有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风汽车零部件(集团)有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风康明斯发动机有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风轻型发动机有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风襄阳旅行车有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风特汽(十堰)客车有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风特汽(十堰)专用车有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风襄阳物流工贸有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风南方集团上海汽车销售服务有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风汽车变速箱有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风轻型商用车营销有限公司	与本公司同受实际控制人控制

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	关联方关系
东风日产数据服务有限公司	与本公司同受实际控制人控制
广州东昇机械有限公司	与本公司同受实际控制人控制
湖北东裕汽车服务有限公司	与本公司同受实际控制人控制
上海神越实业有限公司	与本公司同受实际控制人控制
深圳联友科技有限公司	与本公司同受实际控制人控制
深圳市车之旅传媒广告有限公司	与本公司同受实际控制人控制
深圳市航盛电子股份有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风汽车财务有限公司	其他
东风汽车集团股份有限公司	其他
东风汽车集团有限公司	其他
东风商用车有限公司	其他
东风本田汽车有限公司	其他
东风本田发动机有限公司	其他
神龙汽车有限公司	其他
东风柳州汽车有限公司	其他
易捷特新能源汽车有限公司	其他
东风越野车有限公司	其他
东风格特拉克汽车变速箱有限公司	其他
东风电动车辆股份有限公司	其他
东风佛吉亚汽车内饰有限公司	其他
日产国际贸易(上海)有限公司	其他
广州日产国际贸易有限公司	其他
东风德纳车桥有限公司	其他
东风商用车新疆有限公司	其他
东风华神汽车有限公司	其他
上海东风汽车进出口有限公司	其他
东风随州专用汽车有限公司	其他
武汉东风汽车进出口有限公司	其他
东风华神特装车辆有限公司	其他
东风专用汽车有限公司	其他
东风鸿泰武汉关山汽车销售服务有限公司	其他
东风裕隆汽车有限公司	其他
东风鸿泰控股集团有限公司	其他

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	关联方关系
东风悦达起亚汽车有限公司	其他
智新科技股份有限公司	其他
东风汽车(武汉)有限公司	其他
东风神宇车辆有限公司	其他
武汉风神科创物流有限公司	其他
武汉南斗六星系统集成有限公司	其他
东风(武汉)工程咨询有限公司	其他
东风捷富凯武汉物流有限公司	其他
东风日产汽车金融有限公司	其他
东风设计研究院	其他
东风特种商用车有限公司	其他
东风通信技术有限公司	其他
风神物流有限公司	其他
广西柳汽汽车配件有限公司	其他
湖北东风报业传媒有限公司	其他
南斗六星系统集成有限公司	其他
武汉风神科创汽车零部件集成有限公司	其他
武汉神龙汽车塑胶件制造有限公司	其他
武汉市车城物流有限公司	其他
襄阳达安汽车检测中心有限公司	其他
襄阳东风隆诚机械有限责任公司	其他
襄阳东昇机械有限公司	其他
襄阳风神物流有限公司	其他
郑州风神物流有限公司	其他
克诺尔商用车系统企业管理(上海)有限公司	其他
延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	其他
克诺尔制动系统(大连)有限公司	其他
东风(十堰)车身部件有限责任公司	其他
延锋汽车饰件系统武汉有限公司	其他
克诺尔商用车系统(重庆)有限公司	其他
广州河西汽车内饰件有限公司	其他
东风富奥泵业有限公司	其他
延锋汽车饰件系统南京有限公司	其他

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联方关系
延锋汽车饰件系统(长沙)有限公司	其他
长沙延锋星沙汽车内饰系统有限公司	其他
十堰市隆泰源工贸有限公司	其他
日产(中国)投资有限公司	其他
广汽本田汽车有限公司	其他
东风(十堰)底盘部件有限公司	其他
本田汽车零部件制造有限公司	其他
东风专用零部件有限公司	其他
东风(武汉)非金属部件有限公司	其他
本田汽车(中国)有限公司	其他
康明斯发动机(上海)贸易服务有限公司	其他
五羊-本田摩托(广州)有限公司	其他
东风(十堰)汽车容器有限公司	其他
襄阳襄管物流有限公司	其他
十堰市东鹏汽车零部件工贸有限责任公司	其他
东风(十堰)非金属部件有限公司	其他
东风银轮(十堰)汽车热交换器有限公司	其他
丰疆智能科技股份有限公司	其他
广州五羊摩托有限公司	其他
安通林(中国)投资有限公司	其他
安通林汽车配件制造(上海)有限公司	其他
本田贸易(中国)有限公司	其他
东风(十堰)环保工程有限公司	其他
东风(十堰)汽车管业有限公司	其他
东风(十堰)汽车制动件有限公司	其他
东风(十堰)设备安装有限公司	其他
东风(襄樊)能源开发有限公司	其他
东风美晨(十堰)汽车流体系统有限公司	其他
东风设计研究院有限公司	其他
东风时代(武汉)电池系统有限公司	其他
东风实业有限公司	其他
东风小康汽车有限公司	其他
东风银轮(十堰)非金属部件有限公司	其他

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	关联方关系
东风裕隆汽车销售有限公司	其他
广汽乘用车有限公司	其他
河西工业株式会社	其他
陕西重型汽车有限公司	其他
上海延锋金桥汽车饰件系统有限公司	其他
十堰东风中燃城市燃气发展有限公司	其他
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	其他
武汉本田贸易有限公司	其他
武汉东风工程建设监理有限公司	其他
武汉燎原模塑有限公司	其他
武汉友德汽车电器有限公司	其他
襄阳东驰汽车部件有限公司	其他
襄阳东昇(十堰)机械有限公司	其他
延锋汽车饰件系统广州有限公司	其他
延锋汽车饰件系统重庆有限公司	其他
延锋伟世通汽车饰件系统有限公司	其他
浙江东风南方滨安汽车销售服务有限公司	其他
郑州东昇汽车零部件有限公司	其他
智新控制系统有限公司	其他

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	采购商品	1,264,835,622.82	761,481,642.68
东风本田汽车有限公司	采购商品	193,836,073.87	159,551,952.35
南斗六星系统集成有限公司	采购商品	97,949,054.55	95,161,036.37
东风马勒热系统有限公司	采购商品	77,842,359.59	91,454,153.99
东风本田发动机有限公司	采购商品	74,618,098.95	60,688,792.31
十堰市隆泰源工贸有限公司	采购商品	65,040,497.37	75,504,974.81
十堰市东鹏汽车零部件工贸有限责任公司	采购商品	57,519,681.05	53,709,453.34

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	采购商品	55,726,150.31	36,255,493.31
武汉本田贸易有限公司	采购商品	31,098,913.80	29,892,574.25
延锋汽车饰件系统重庆有限公司	采购商品	28,375,687.54	0.00
东风汽车集团股份有限公司	采购商品	21,075,345.56	21,270,745.42
东风柳州汽车有限公司	采购商品	11,080,803.64	86,901,113.69
东风(武汉)非金属部件有限公司	采购商品	9,845,125.45	23,976,982.57
深圳市航盛电子股份有限公司	采购商品	9,115,353.75	1,970,811.66
延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	采购商品	6,856,986.05	10,328,672.33
上海东风汽车进出口有限公司	采购商品	6,487,350.26	5,983,437.67
东风银轮(十堰)汽车热交换器有限公司	采购商品	6,186,423.17	713,134.06
东风商用车有限公司	采购商品	6,019,166.75	4,535,700.20
东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	采购商品	5,454,523.98	2,916,516.84
东风汽车底盘系统有限公司	采购商品	4,511,810.95	92,167,148.25
东风设计研究院有限公司	采购商品	4,441,138.35	36,713,701.30
东风(十堰)非金属部件有限公司	采购商品	3,194,643.43	9,224,970.72
襄阳风神物流有限公司	采购商品	2,849,716.58	3,005,080.00
东风汽车零部件(集团)有限公司	采购商品	2,138,802.96	3,880,956.00
襄阳东驰汽车部件有限公司	采购商品	1,724,355.97	1,338,928.81
东风日产汽车销售有限公司	采购商品	1,247,570.41	65,918,868.18
东风汽车有限公司	采购商品	1,105,291.25	42,189.33
东风设计研究院	采购商品	1,044,046.92	0.00
东风博泽汽车系统有限公司	采购商品	1,036,729.59	0.00
东风富士汤姆森调温器有限公司	采购商品	626,417.63	613,242.00
东风康明斯发动机有限公司	采购商品	551,085.35	0.00
武汉东风汽车进出口有限公司	采购商品	525,663.72	0.00
东风南方集团上海汽车销售服务有限公司	采购商品	490,353.98	1,337,610.61
湖北东裕汽车服务有限公司	采购商品	463,853.52	209,875.00
上海特强汽车紧固件有限公司	采购商品	428,275.45	0.00
深圳联友科技有限公司	采购商品	382,300.88	0.00
东风轻型商用车营销有限公司	采购商品	368,321.88	0.00
东风轻型发动机有限公司	采购商品	193,178.72	0.00
广西柳汽汽车配件有限公司	采购商品	168,604.44	313,586.33
襄阳达安汽车检测中心有限公司	采购商品	151,548.67	55,943.39
襄阳襄管物流有限公司	采购商品	136,667.19	80,572.40

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
武汉东风工程建设监理有限公司	采购商品	131,858.41	0.00
东风富奥泵业有限公司	采购商品	124,441.13	0.00
东风汽车泵业有限公司	采购商品	117,548.97	67,722.45
东风汽车集团有限公司	采购商品	110,974.12	107,681.97
东风启辰汽车销售有限公司	采购商品	79,577.68	8,670,309.27
东风通信技术有限公司	采购商品	63,539.41	132,407.84
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	采购商品	58,835.70	0.00
神龙汽车有限公司	采购商品	31,608.51	0.00
武汉燎原模塑有限公司	采购商品	28,565.26	57,150.04
武汉友德汽车电器有限公司	采购商品	26,445.70	1,037,933.70
东风(十堰)车身部件有限责任公司	采购商品	24,976.65	187.40
东风越野车有限公司	采购商品	24,279.30	0.00
东风(十堰)环保工程有限公司	采购商品	21,493.81	0.00
湖北东风报业传媒有限公司	采购商品	12,743.36	0.00
上海东风汽车专用件有限公司	采购商品	4,360.00	0.00
武汉风神科伦物流有限公司	采购商品	740.00	42,215.00
东风商用车新疆有限公司	采购商品	96.15	0.00
东风汽车有限公司东风日产乘用车公司	采购商品	0.00	3,816,376.47
广汽本田汽车有限公司	采购商品	0.00	1,769,965.88
浙江东风南方滨安汽车销售服务有限公司	采购商品	0.00	646,017.70
东风悦达起亚汽车有限公司	采购商品	0.00	512,766.00
东风美晨(十堰)汽车流体系统有限公司	采购商品	0.00	391,221.60
风神物流有限公司	采购商品	0.00	266,834.47
东风(十堰)汽车制动件有限公司	采购商品	0.00	247,331.00
本田贸易(中国)有限公司	采购商品	0.00	38,640.00
上海伟世通汽车电子系统有限公司	采购商品	0.00	28,406.51
郑州风神物流有限公司	采购商品	0.00	16,300.00
东风捷富凯武汉物流有限公司	采购商品	0.00	10,388.75
东风(十堰)设备安装有限公司	采购商品	0.00	9,708.74
东风汽车紧固件有限公司	采购商品	0.00	249.70
合计	—	2,057,605,680.46	1,755,069,674.66

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东风商用车有限公司	销售商品	2,003,357,341.74	1,636,811,492.43
东风本田汽车有限公司	销售商品	956,110,957.44	961,153,679.81
东风汽车有限公司	销售商品	631,689,586.86	569,203,877.19
东风康明斯发动机有限公司	销售商品	337,063,854.10	263,820,449.01
东风汽车股份有限公司	销售商品	254,639,835.65	245,905,827.59
东风本田发动机有限公司	销售商品	205,812,423.01	196,517,497.91
东风悦达起亚汽车有限公司	销售商品	205,341,079.83	247,453,512.17
克诺尔商用车系统企业管理(上海)有限公司	销售商品	125,536,069.19	0.00
延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	销售商品	115,725,509.58	117,574,899.60
东风汽车集团股份有限公司	销售商品	94,307,493.86	134,199,663.54
东风德纳车桥有限公司	销售商品	83,648,429.02	68,511,218.18
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	销售商品	79,722,883.75	95,739,423.68
日产(中国)投资有限公司	销售商品	79,653,069.04	44,067,441.66
克诺尔制动系统(大连)有限公司	销售商品	71,386,918.38	0.00
神龙汽车有限公司	销售商品	67,698,426.87	138,276,371.17
广汽本田汽车有限公司	销售商品	66,090,705.98	53,979,220.79
东风(十堰)车身部件有限责任公司	销售商品	64,513,679.59	43,757,208.48
延锋汽车饰件系统武汉有限公司	销售商品	64,010,657.95	0.00
东风商用车新疆有限公司	销售商品	43,562,292.14	38,671,252.01
克诺尔商用车系统(重庆)有限公司	销售商品	40,301,551.77	0.00
东风华神汽车有限公司	销售商品	30,608,218.16	29,186,519.26
东风(十堰)底盘部件有限公司	销售商品	28,426,084.64	22,105,993.76
广州河西汽车内饰件有限公司	销售商品	24,609,433.59	0.00
上海东风汽车进出口有限公司	销售商品	20,487,642.67	17,463,024.59
东风汽车零部件(集团)有限公司	销售商品	17,468,044.11	14,933,827.30
东风柳州汽车有限公司	销售商品	16,767,720.34	16,657,735.38
襄阳东风隆诚机械有限责任公司	销售商品	15,484,895.57	22,583,463.83
本田汽车零部件制造有限公司	销售商品	14,344,106.34	5,742,588.12
东风专用零部件有限公司	销售商品	11,499,631.73	4,743,947.97
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	销售商品	11,387,072.15	8,470,096.05
东风随州专用汽车有限公司	销售商品	10,187,826.91	7,674,763.50

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东风小康汽车有限公司	销售商品	9,618,900.91	8,632,713.48
智新科技股份有限公司	销售商品	9,553,257.13	53,087,497.98
易捷特新新能源汽车有限公司	销售商品	8,444,258.55	22,318,491.59
东风鸿泰控股集团有限公司	销售商品	8,106,136.72	148,225.22
东风轻型发动机有限公司	销售商品	7,713,376.82	4,782,403.05
东风汽车(武汉)有限公司	销售商品	5,505,237.86	35,474,840.75
东风越野车有限公司	销售商品	4,335,950.30	3,440,307.93
东风(武汉)非金属部件有限公司	销售商品	2,785,914.37	0.00
上海伟世通汽车电子系统有限公司	销售商品	2,503,000.00	2,503,424.78
东风格特拉克汽车变速箱有限公司	销售商品	2,434,838.01	8,220,040.66
东风电动车辆股份有限公司	销售商品	2,199,854.76	41,510,917.86
东风富奥泵业有限公司	销售商品	1,929,579.55	2,657,521.24
本田汽车(中国)有限公司	销售商品	1,636,628.65	5,657,935.59
康明斯发动机(上海)贸易服务有限公司	销售商品	1,464,245.88	546,341.24
广州东风安道拓座椅有限公司	销售商品	1,415,094.34	3,820,162.41
武汉东风汽车进出口有限公司	销售商品	1,332,533.74	2,197,778.04
东风襄阳旅行车有限公司	销售商品	1,232,207.26	3,248,951.19
东风(武汉)汽车零部件销售服务有限公司	销售商品	788,156.33	2,612,784.71
延锋汽车饰件系统南京有限公司	销售商品	657,588.06	0.00
东风裕隆汽车有限公司	销售商品	569,314.23	316,338.27
东风汽车底盘系统有限公司	销售商品	541,486.40	369,600.44
五羊-本田摩托(广州)有限公司	销售商品	428,899.89	532,729.16
上海东风康斯博格莫尔斯特控制系统有限公司	销售商品	424,528.30	424,528.30
东风(十堰)汽车容器有限公司	销售商品	272,500.80	311,720.80
东风富士汤姆森调温器有限公司	销售商品	227,244.24	44,020.00
东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	销售商品	200,004.00	200,000.00
东风马勒热系统有限公司	销售商品	196,647.47	204,708.28
东风佛吉亚汽车内饰有限公司	销售商品	163,388.40	2,773,314.44
延锋汽车饰件系统(长沙)有限公司	销售商品	156,409.42	0.00
日产国际贸易(上海)有限公司	销售商品	100,826.76	6,708,213.57
东风特汽(十堰)客车有限公司	销售商品	46,308.60	175,700.70
东风华神特装车辆有限公司	销售商品	22,563.00	27,565.50
襄阳襄管物流有限公司	销售商品	21,475.26	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东风博泽汽车系统有限公司	销售商品	20,905.66	0.00
长沙延锋星沙汽车内饰系统有限公司	销售商品	20,345.75	0.00
郑州日产汽车有限公司	销售商品	20,299.13	1,336,436.58
十堰市隆泰源工贸有限公司	销售商品	18,511.34	3,558,069.20
十堰市东鹏汽车零部件工贸有限责任公司	销售商品	5,575.23	187,968.36
东风专用汽车有限公司	销售商品	2,964.00	91.20
东风特汽(十堰)专用车有限公司	销售商品	1,890.50	0.00
广州日产国际贸易有限公司	销售商品	0.00	46,458,105.39
陕西重型汽车有限公司	销售商品	0.00	12,209,743.94
广汽乘用车有限公司	销售商品	0.00	2,211,482.44
东风日产汽车销售有限公司	销售商品	0.00	1,042,502.53
东风(十堰)非金属部件有限公司	销售商品	0.00	761,419.55
广州五羊摩托有限公司	销售商品	0.00	385,222.29
东风神宇车辆有限公司	销售商品	0.00	293,280.00
东风启辰汽车销售有限公司	销售商品	0.00	161,292.55
东风鸿泰武汉关山汽车销售服务有限公司	销售商品	0.00	88,953.10
丰疆智能科技股份有限公司	销售商品	0.00	36,606.60
东风设备制造有限公司	销售商品	0.00	13,274.34
东风汽车集团有限公司	销售商品	0.00	11,928.00
东风银轮(十堰)汽车热交换器有限公司	销售商品	0.00	10,738.17
东风襄樊物流工贸有限公司	销售商品	0.00	4,300.00
武汉南斗六星系统集成有限公司	销售商品	0.00	3,329.52
武汉风神科创物流有限公司	销售商品	0.00	760.32
合计	—	5,868,562,289.58	5,286,929,276.24

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
东风电子科技股份有限公司汽车制动系统公司	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	房屋建筑物	3,318,738.37	3,457,634.92

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
东风汽车集团有限公司	东风延锋(十堰)汽车饰件有限公司	土地租赁	1,184,121.15	1,573,549.70
襄阳东昇(十堰)机械有限公司	东风友联(十堰)汽车饰件有限公司	厂房租赁	357,628.11	357,628.11
襄阳东昇(十堰)机械有限公司	东风友联(十堰)汽车饰件有限公司	办公楼租赁	170,701.71	170,701.71
襄阳东昇(十堰)机械有限公司	东风友联(十堰)汽车饰件有限公司	500KVA箱式变电站	42,029.04	44,091.00
东风汽车集团有限公司	东风电驱动系统有限公司	土地租赁	3,388,280.64	4,375,559.64
东风汽车集团有限公司	东风电子科技股份有限公司汽车制动系统公司	土地租赁	2,014,144.85	2,316,282.77

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
东风汽车财务有限公司	150,000,000.00	2019-06-18	2020-06-17	短期借款
东风汽车财务有限公司	150,000,000.00	2020-07-03	2020-10-09	短期借款
东风汽车财务有限公司	10,000,000.00	2020-09-21	2021-02-28	短期借款
东风汽车财务有限公司	20,000,000.00	2019-11-28	2020-11-27	短期借款
东风汽车财务有限公司	20,000,000.00	2019-12-09	2020-12-08	短期借款
东风汽车财务有限公司	12,000,000.00	2020-12-04	2020-12-30	短期借款

4. 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	272.24	275.15

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东风商用车有限公司	490,747,703.78	3,584.37	566,913,455.13	72,959.19
	东风本田汽车有限公司	153,613,516.95	507,717.86	169,949,737.31	242,275.75
	东风汽车有限公司	125,002,609.58	260,291.43	65,751,119.64	419.02
	东风康明斯发动机有限公司	102,056,574.62	0.00	85,237,141.09	72,892.35
	东风悦达起亚汽车有限公司	49,460,138.21	123,650.35	58,339,293.46	0.00
	延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	34,167,339.89	85,418.35	12,463,896.48	0.00
	东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	28,333,989.77	0.00	29,374,862.51	2,283.79
	日产(中国)投资有限公司	22,897,492.88	3,001.76	12,442,881.35	0.00
	东风本田发动机有限公司	16,086,062.49	0.00	14,662,704.92	0.00
	克诺尔商用车系统(重庆)有限公司	15,917,757.52	8,963.08	0.00	0.00
	延锋汽车饰件系统武汉有限公司	15,085,259.26	37,713.15	0.00	0.00
	东风德纳车桥有限公司	14,977,725.51	169,754.54	30,301,936.85	64,599.54
	东风(十堰)车身部件有限责任公司	14,661,489.25	24,206.12	19,040,376.31	1,487.83
	克诺尔制动系统(大连)有限公司	14,139,205.75	0.00	0.00	0.00
	广汽本田汽车有限公司	14,095,823.01	10,093.45	16,791,552.44	0.00
	东风商用车新疆有限公司	11,199,993.81	2,414.10	17,764,226.48	4,516.83
	东风汽车集团股份有限公司	9,624,377.53	4,359,586.58	30,096,577.62	4,600,043.01
	智新科技股份有限公司	8,516,070.92	8,904.00	30,629,516.82	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海东风汽车进出口有限公司	8,123,415.69	0.00	5,277,704.97	0.00
	东风(十堰)底盘部件有限公司	7,594,774.08	15,022.90	7,347,490.25	17,441.37
	神龙汽车有限公司	7,517,498.54	538,834.48	0.00	0.00
	东风汽车股份有限公司	7,034,959.41	335,656.26	73,089,205.71	47,335.62
	东风随州专用汽车有限公司	5,180,404.72	35,398.20	2,601,500.37	32,559.51
	东风汽车零部件(集团)有限公司	4,470,618.38	0.00	2,423,771.45	0.00
	东风裕隆汽车有限公司	4,386,961.50	4,386,961.50	3,861,710.81	913,343.30
	易捷特新能源汽车有限公司	3,945,293.99	13,809.53	6,910,397.11	0.00
	东风专用零部件有限公司	3,544,062.87	0.00	753,028.95	3,063.68
	东风华神汽车有限公司	3,127,442.19	18,932.62	12,792,790.24	27,766.63
	东风襄阳旅行车有限公司	2,661,757.44	10,366.70	1,547,179.86	11,445.44
	本田汽车零部件制造有限公司	2,499,738.25	0.00	770,970.39	0.00
	东风轻型发动机有限公司	2,233,668.07	10,000.00	2,240,597.50	10,000.00
	东风越野车有限公司	1,979,160.15	4,768.66	1,840,331.39	628.79
	襄阳东风隆诚机械有限责任公司	1,927,609.62	25,000.00	6,413,075.80	0.00
	十堰市隆泰源工贸有限公司	1,557,142.27	1,005.55	1,653,870.33	0.00
	东风柳州汽车有限公司	1,409,810.78	157,574.30	3,646,220.26	0.00
	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	1,336,420.07	21,205.90	2,034,523.94	0.00
	广州河西汽车内饰件有限公司	1,056,024.87	2,640.06	0.00	0.00
	康明斯发动机(上海)贸易服务有限公司	808,600.53	0.00	75,531.74	0.00
	东风格特拉克汽车变速箱有限公司	788,453.47	25.00	3,228,712.67	34,087.43

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	东风富奥泵业有限公司	777,462.02	2,356.50	2,070,969.79	3,178.75
	延锋汽车饰件系统南京有限公司	680,400.24	1,701.00	0.00	0.00
	南斗六星系统集成有限公司	650,500.00	0.00	0.00	0.00
	东风汽车底盘系统有限公司	541,823.73	561.05	29,944.10	0.00
	东风鸿泰控股集团有限公司	473,973.35	0.00	578,021.15	0.00
	东风(武汉)非金属部件有限公司	413,040.44	1,032.60	0.00	0.00
	东风小康汽车有限公司	332,617.81	18,427.01	5,465,325.57	0.00
	东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司	292,677.68	3.60	2,477,320.74	0.00
	东风汽车集团有限公司	222,747.26	0.00	0.00	0.00
	东风马勒热系统有限公司	213,927.77	2,583.86	114,492.05	5,724.60
	东风博泽汽车系统有限公司	181,960.00	0.00	0.00	0.00
	东风(十堰)汽车容器有限公司	171,838.19	3,621.31	97,109.94	0.00
	五羊-本田摩托(广州)有限公司	113,852.22	0.00	106,178.32	0.00
	东风富士汤姆森调温器有限公司	84,500.76	0.00	50,158.00	360.53
	东风特汽(十堰)客车有限公司	55,430.40	930.50	19,448.70	1,450.21
	长沙延锋星沙汽车内饰系统有限公司	22,990.64	57.48	0.00	0.00
	东风特汽(十堰)专用车有限公司	22,483.83	7,800.00	46,798.90	26,487.44
	东风华神特装车辆有限公司	8,466.52	388.89	17,582.25	244.31
	广州五羊摩托有限公司	1,650.73	495.22	288,842.03	4,721.87
	东风专用汽车有限公司	128.82	0.00	103.06	5.15
	东风汽车(武汉)有限公司	0.00	0.00	18,265,339.22	1,234.68

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	陕西重型汽车有限公司	0.00	0.00	5,752,012.65	81,910.36
	东风佛吉亚汽车内饰有限公司	0.00	0.00	3,231,919.82	3,642.78
	东风汽车财务有限公司	0.00	0.00	1,249,881.37	0.00
	郑州日产汽车有限公司	0.00	0.00	1,190,365.98	2,222.82
	东风电动车辆股份有限公司	0.00	0.00	786,268.87	0.00
	武汉东风汽车进出口有限公司	0.00	0.00	184,104.03	0.00
	东风汽车变速箱有限公司	0.00	0.00	104,388.54	104,388.54
	东风(十堰)汽车管业有限公司	0.00	0.00	80,567.22	60,425.42
	东风汽车紧固件有限公司	0.00	0.00	44,793.94	44,793.94
	东风日产汽车销售有限公司	0.00	0.00	32,000.00	1,600.00
	广州日产国际贸易有限公司	0.00	0.00	11,709.60	0.00
	上海伟世通汽车电子系统有限公司	0.00	0.00	3,000.00	0.00
	东风启辰汽车销售有限公司	0.00	0.00	1,283.02	0.00
	武汉风神科创物流有限公司	0.00	0.00	859.16	42.96
	应收账款小计	1,219,029,420.03	11,222,459.82	1,340,568,680.17	6,501,583.44
应收款项融资	东风商用车有限公司	766,251,726.70	0.00	461,520,000.00	0.00
	东风康明斯发动机有限公司	58,406,612.75	0.00	18,778,616.50	0.00
	东风汽车股份有限公司	32,939,911.08	0.00	26,090,482.06	0.00
	东风汽车集团股份有限公司	5,920,000.00	0.00	1,687,000.00	0.00
	延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	5,280,000.00	0.00	18,410,000.00	0.00
	东风(十堰)车身部件有限责任公司	2,800,000.00	0.00	5,770,000.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	神龙汽车有限公司	2,686,399.40	0.00	2,457,648.71	0.00
	东风轻型发动机有限公司	1,248,301.94	0.00	320,125.80	0.00
	东风(十堰)底盘部件有限公司	1,164,251.11	0.00	180,300.00	0.00
	东风汽车零部件(集团)有限公司	800,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00
	襄阳东风隆诚机械有限责任公司	660,686.36	0.00	897,545.52	0.00
	东风(武汉)汽车配件销售有限公司	551,595.17	0.00	80,000.00	0.00
	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	500,000.00	0.00	2,290,000.00	0.00
	东风商用车新疆有限公司	455,260.61	0.00	1,497,038.37	0.00
	东风富奥泵业有限公司	430,000.00	0.00	0.00	0.00
	东风柳州汽车有限公司	400,000.00	0.00	1,638,000.00	0.00
	东风华神汽车有限公司	370,000.00	0.00	12,123,922.05	0.00
	东风格特拉克汽车变速箱有限公司	347,682.00	0.00	0.00	0.00
	东风越野车有限公司	100,000.00	0.00	630,456.43	0.00
	东风随州专用汽车有限公司	100,000.00	0.00	250,000.00	0.00
	东风德纳车桥有限公司	29,526.92	0.00	0.00	0.00
	东风(十堰)汽车容器有限公司	27,033.67	0.00	84,300.00	0.00
	郑州日产汽车有限公司	4,676.15	0.00	69,675.40	0.00
	东风悦达起亚汽车有限公司	0.00	0.00	39,240,000.00	0.00
	上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	0.00	0.00	9,893,110.00	0.00
	智新科技股份有限公司	0.00	0.00	7,000,000.00	0.00
	东风小康汽车有限公司	0.00	0.00	1,138,000.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	陕西重型汽车有限公司	0.00	0.00	1,100,000.00	0.00
	东风华神特装车辆有限公司	0.00	0.00	4,207.50	0.00
	东风实业有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
	东风特种商用车有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
	克诺尔商用车系统(重庆)有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
	应收款项融资小计	881,473,663.86	0.00	614,650,428.34	0.00
预付账款	东风日产汽车销售有限公司	1,321,458.47	0.00	1,230,764.45	0.00
	东风汽车集团股份有限公司	445,500.23	0.00	620,089.40	0.00
	东风汽车有限公司	100,000.00	0.00	0.00	0.00
	深圳联友科技有限公司	98,937.90	0.00	136,937.90	0.00
	东风柳州汽车有限公司	64,770.20	0.00	11,889,165.13	0.00
	广西柳汽汽车配件有限公司	51,405.80	0.00	61,928.82	0.00
	东风商用车有限公司	27,391.69	0.00	27,391.69	0.00
	东风(武汉)工程咨询有限公司	6,000.00	0.00	90,000.00	0.00
	东风南方集团上海汽车销售服务有限公司	3,000.00	0.00	51,000.00	0.00
	东风日产数据服务有限公司	2,000.00	0.00	49,160.00	0.00
	深圳市车之旅传媒广告有限公司	1,400.00	0.00	1,400.00	0.00
	东风启辰汽车销售有限公司	0.00	0.00	408,818.95	0.00
	襄阳达安汽车检测中心有限公司	0.00	0.00	36,500.00	0.00
	武汉市车城物流有限公司	0.00	0.00	400.00	0.00
	预付账款小计	2,121,864.29	0.00	14,603,556.34	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	13,280,061.78	187,942.07	0.00	0.00
	十堰市隆泰源工贸有限公司	1,337,540.48	0.00	792,684.68	0.00
	东风日产汽车金融有限公司	1,247,083.40	374,125.02	1,566,915.55	135,076.72
	东风汽车集团股份有限公司	350,000.00	262,500.00	360,300.00	115,300.00
	东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	200,000.00	500.00	212,000.00	10,600.00
	东风日产汽车销售有限公司	200,000.00	0.00	181,811.63	9,090.58
	东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	82,072.12	205.18	65,032.12	3,251.61
	延锋伟世通汽车饰件系统有限公司	67,218.14	168.05	0.00	0.00
	东风柳州汽车有限公司	30,000.00	0.00	460,000.00	0.00
	东风商用车有限公司	30,000.00	0.00	0.00	0.00
	神龙汽车有限公司	26,100.00	65.25	26,100.00	7,830.00
	安通林汽车配件制造(上海)有限公司	24,885.14	62.21	0.00	0.00
	东风汽车股份有限公司	10,300.00	0.00	0.00	0.00
	东风汽车(武汉)有限公司	6,544.96	16.36	6,544.96	327.25
	郑州日产汽车有限公司	0.00	0.00	3,066,673.12	0.00
	东风汽车有限公司	0.00	0.00	3,017,900.00	0.00
	东风(襄樊)能源开发有限公司	0.00	0.00	283,333.44	0.00
	十堰市东鹏汽车零部件工贸有限责任公司	0.00	0.00	251,382.00	0.00
	东风启辰汽车销售有限公司	0.00	0.00	200,000.00	60,000.00
	襄阳东昇机械有限公司	0.00	0.00	200,000.00	0.00
	襄阳达安汽车检测中心有限公司	0.00	0.00	25,000.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	深圳市车之旅传媒广告有限公司	0.00	0.00	12,600.00	3,780.00
	东风南方集团上海汽车销售服务有限公司	0.00	0.00	10,000.00	0.00
	其他应收款小计	16,891,806.02	825,584.14	10,738,277.50	345,256.16
总计		2,119,516,754.20	12,048,043.96	1,980,560,942.35	6,846,839.60

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	320,314,986.78	258,371,709.62
	神龙汽车有限公司	80,484,635.50	39,048,354.81
	东风本田汽车有限公司	54,496,387.24	46,622,401.16
	东风马勒热系统有限公司	34,684,044.90	36,655,595.55
	南斗六星系统集成有限公司	32,262,749.82	48,338,961.74
	东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	22,457,029.58	14,531,110.18
	东风本田发动机有限公司	11,334,143.81	17,590,679.97
	东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	8,846,463.24	4,112,997.33
	东风(武汉)非金属部件有限公司	6,102,275.68	15,312,659.81
	延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	5,115,202.99	3,200,492.63
	东风商用车有限公司	3,429,188.35	6,694,512.18
	东风设计研究院	3,223,102.23	0.00
	十堰市隆泰源工贸有限公司	3,015,500.16	18,864,319.65
	上海东风汽车进出口有限公司	2,470,613.76	6,730,783.26
	延锋汽车饰件系统重庆有限公司	2,344,239.32	0.00
	东风汽车零部件(集团)有限公司	1,478,063.50	3,540,224.67
	东风博泽汽车系统有限公司	1,171,504.44	0.00
	十堰市东鹏汽车零部件工贸有限公司	1,159,115.50	10,612,336.23
	广汽本田汽车有限公司	981,451.56	302,929.72
	武汉东风汽车进出口有限公司	415,800.00	0.00
	东风富士汤姆森调温器有限公司	285,135.96	707,799.86
	东风汽车集团股份有限公司	259,594.56	524,221.24
	武汉本田贸易有限公司	256,638.00	7,207,132.64
	湖北东裕汽车服务有限公司	243,986.56	112,894.24
	东风悦达起亚汽车有限公司	181,062.15	1,464,440.96
	襄阳东驰汽车部件有限公司	153,702.97	317,819.19
	东风富奥泵业有限公司	148,838.78	152,784.58
	上海特强汽车紧固件有限公司	126,847.27	0.00
	东风通信技术有限公司	120,100.21	125,519.12
	襄阳襄管物流有限公司	106,750.10	9,784.98
	东风汽车有限公司	102,525.37	43,644.07
	延锋汽车饰件系统广州有限公司	100,000.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	广州东昇机械有限公司	71,110.70	0.00
	上海伟世通汽车电子系统有限公司	65,600.00	298,830.70
	上海延锋金桥汽车饰件系统有限公司	63,200.00	0.00
	东风襄樊物流工贸有限公司	36,252.00	0.00
	东风轻型商用车营销有限公司	15,623.91	0.00
	东风(十堰)非金属部件有限公司	11,000.00	10,920,676.10
	东风汽车底盘系统有限公司	9,499.02	19,218,351.22
	郑州东昇汽车零部件有限公司	6,474.20	0.00
	襄阳达安汽车检测中心有限公司	4,750.00	0.00
	上海东风汽车专用件有限公司	4,360.00	0.00
	武汉友德汽车电器有限公司	0.00	3,487,915.75
	东风银轮(十堰)汽车热交换器有限公司	0.00	1,797,980.73
	深圳市航盛电子股份有限公司	0.00	1,107,042.20
	武汉神龙汽车塑胶件制造有限公司	0.00	1,048,782.90
	襄阳风神物流有限公司	0.00	769,715.14
	东风柳州汽车有限公司	0.00	739,181.25
	东风设备制造有限公司	0.00	435,000.00
	东风(十堰)汽车制动件有限公司	0.00	193,453.63
	东风美晨(十堰)汽车流体系统有限公司	0.00	150,150.66
	东风(襄樊)能源开发有限公司	0.00	150,000.00
	武汉风神神龙汽车零部件集成有限公司	0.00	128,345.74
	东风汽车泵业有限公司	0.00	108,478.39
	东风(十堰)设备安装有限公司	0.00	74,789.00
	本田贸易(中国)有限公司	0.00	62,572.60
	东风汽车紧固件有限公司	0.00	29,091.16
	东风日产数据服务有限公司	0.00	15,000.00
	武汉东风工程建设监理有限公司	0.00	10,000.00
	郑州风神物流有限公司	0.00	6,560.00
	武汉燎原模塑有限公司	0.00	5,269.65
	东风特汽(十堰)专用车有限公司	0.00	1,935.00
	十堰风神汽车橡塑制品有限公司	0.00	1,135.00
	东风裕隆汽车销售有限公司	0.00	615.48
	东风(十堰)底盘部件有限公司	0.00	268.47

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	东风电动车辆股份有限公司	0.00	190.00
	十堰东风中燃城市燃气发展有限公司	0.00	0.00
	智新控制系统有限公司	0.00	0.00
	应付账款小计	598,159,550.12	581,957,440.16
应付票据	东风马勒热系统有限公司	56,864,315.37	50,723,010.80
	南斗六星系统集成有限公司	38,535,121.24	55,151,953.37
	东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	33,326,512.80	21,619,551.66
	十堰市东鹏汽车零部件工贸有限责任公司	32,455,770.48	25,745,532.72
	十堰市隆泰源工贸有限公司	29,400,000.00	33,100,000.00
	东风设计研究院有限公司	14,058,190.40	0.00
	东风商用车有限公司	1,763,195.71	0.00
	东风银轮(十堰)非金属部件有限公司	1,062,350.85	0.00
	武汉东风工程建设监理有限公司	159,000.00	0.00
	东风富士汤姆森调温器有限公司	80,000.00	0.00
	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	30,000.00	0.00
	十堰风神汽车橡塑制品有限公司	17,188.65	0.00
	东风柳州汽车有限公司	0.00	80,630,000.00
	上海东风康斯博格莫尔蒂斯控制系统有限公司	0.00	13,269,969.18
	东风(十堰)非金属部件有限公司	0.00	2,004,457.02
	深圳市航盛电子股份有限公司	0.00	328,000.00
	应付票据小计	207,751,645.50	282,572,474.75
其他应付款	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	16,950,000.00	0.00
	河西工业株式会社	4,261,118.69	0.00
	东风汽车集团有限公司	2,014,144.85	0.00
	东风商用车有限公司	1,357,345.14	1,604,087.95
	东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	505,825.12	0.00
	安通林(中国)投资有限公司	212,000.00	0.00
	东风通信技术有限公司	7,340.00	145,188.99
	武汉风神科创物流有限公司	3,439.70	2,125.30
	上海东风汽车进出口有限公司	0.10	0.10
	东风设计研究院有限公司	0.00	11,645,579.11
	东风汽车集团股份有限公司	0.00	4,375,559.64
	东风汽车有限公司	0.00	840,733.33

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	东风日产汽车销售有限公司	0.00	43,403.83
	上海神越实业有限公司	0.00	40,000.00
	郑州风神物流有限公司	0.00	30,400.00
	深圳联友科技有限公司	0.00	11,600.00
	襄阳风神物流有限公司	0.00	8,971.45
	其他应付款小计	25,311,213.60	18,747,649.70
合同负债	东风悦达起亚汽车有限公司	7,202,432.00	7,774,000.00
	东风汽车集团股份有限公司	0.00	3,133,708.50
	东风汽车有限公司	0.00	3,080,688.36
	东风鸿泰控股集团有限公司	0.00	501,548.04
	东风博泽汽车系统有限公司	0.00	100,000.00
	本田汽车(中国)有限公司	0.00	84,045.00
	东风日产汽车金融有限公司	0.00	23,384.37
	合同负债小计	7,202,432.00	14,697,374.27
总计		838,424,841.22	897,974,938.88

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、或有事项

截止2020年12月31日已背书或贴现，但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为1,158,113,986.26元，商业承兑汇票金额为1,087,000.00元。

十三、承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

本公司与关联方东风汽车集团有限公司签订了土地租赁合同，详见“附注十一（二）2. 关联租赁情况”。

经营租赁承诺：东仪公司经营场所以租赁取得，租期一般为3-15年，在现有合同条件下，公司以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金额
1年以内	3,693,750.00
1-2年	3,700,000.00
2-3年	3,797,500.00
3年以上	19,413,062.50
小计	30,604,312.50

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	29,788,200.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	29,788,200.00

2. 其他资产负债表日后事项

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了2个报告分部，分别为：汽配及整车贸易、汽车与摩托车零部件生产及销售。本公司的各个报告分部分别提供不同

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

本年度报告分部的财务信息

项目	分部1	分部2	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	81,883,419.73	6,807,286,654.69	0.00	6,889,170,074.42
二、分部间交易收入	1,398.23	3,158,513.02	3,159,911.25	0.00
三、对联营和合营企业的投资收益	0.00	85,801,011.93	0.00	85,801,011.93
四、信用减值损失	1,327,524.01	37,976,847.64	26,230,590.11	13,073,781.54
五、资产减值损失	695,448.75	13,045,685.22	0.00	13,741,133.97
六、折旧和摊销费用	4,307,869.76	238,189,070.07	0.00	242,496,939.83
七、营业利润	-26,818,547.74	371,625,416.02	0.00	344,806,868.28
八、利润总额	-27,627,551.08	287,815,650.89	0.00	260,188,099.81
九、所得税费用	0.00	29,449,703.45	0.00	29,449,703.45
十、资产总额	41,495,320.12	7,495,093,466.93	228,900,871.97	7,307,687,915.08
十一、负债总额	136,552,326.76	5,117,517,631.27	101,671,315.84	5,152,398,642.19

分部1：汽配及整车贸易

分部2：汽车与摩托车零部件生产及销售

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司于2020年10月29日、2020年12月3日分别召开第七届董事会2020年第六次及第七次临时会议逐项审议通过了《关于同意〈东风电子科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》，并经公司2020年12月21日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过。公司向东风汽车零部件（集团）有限公司发行股份购买其持有的东风马勒热系统有限公司50%股权、上海弗列加滤清器有限公司50%股权、东风富士汤姆森调温器有限公司50%股权、上海东森置业有限公司90%股权、东风佛吉亚（襄阳）排气系统有限公司50%股权、东风佛吉亚排气控制技术有限公司50%股权、东风辉门（十堰）发动机零部件有限公司40%股权、东风富奥泵业有限公司30%股权、东风库博汽车部件有限公司30%股权（以下简称“本次交易”），构成重大资产重组，构成关联交易。目前，重组工作正在进行中。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备	31,600.00	100.00	31,600.00	100.00
其中: 账龄组合	31,600.00	100.00	31,600.00	100.00

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备	31,600.00	100.00	31,600.00	100.00
其中: 账龄组合	31,600.00	100.00	31,600.00	100.00

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	31,600.00	31,600.00	100.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
3年以上	31,600.00

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	31,600.00	0.00	0.00	0.00	31,600.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	92,159,870.64	61,519,659.61
其他应收款	120,704,509.28	133,330,889.05
合计	212,864,379.92	194,850,548.66

2.1 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
广州东风安道拓座椅有限公司	23,841,056.49	0.00
湛江德利车辆部件有限公司	68,318,814.15	61,519,659.61
合计	92,159,870.64	61,519,659.61

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	205,002,526.09	193,869,216.37
应收房租款	4,544,041.38	1,896,616.56
备用金	38,144.27	47,171.16
合计	209,584,711.74	195,813,004.09

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	0.00	711,996.21	61,770,118.83	62,482,115.04
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	167,495.41	26,230,592.01	26,398,087.42
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020年12月31 日余额	0.00	879,491.62	88,000,710.84	88,880,202.46

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	17,178,665.26
其中：3个月以内	10,419,823.91
3个月-1年	6,758,841.35
1-2年	18,557,019.38
2-3年	85,184,040.60
3年以上	88,664,986.50
合计	209,584,711.74

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	61,770,118.83	26,230,592.01	0.00	0.00	88,000,710.84
账龄组合	711,996.21	167,495.41	0.00	0.00	879,491.62
合计	62,482,115.04	26,398,087.42	0.00	0.00	88,880,202.46

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海东仪汽车贸易有限公司	往来款	101,671,315.84	注1	48.51	88,000,710.84
东风(十堰)有色铸件有限公司	往来款	100,510,993.08	注2	47.96	0.00
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	注3	6,640,030.89	注3	3.17	187,942.07
彭文涛	备用金	30,919.31	1-2年	0.01	9,275.79
胡华安	备用金	7,176.96	3个月以内	0.00	0.00
合计	—	208,860,436.08	—	99.65	88,197,928.70

注1:上海东仪汽车贸易有限公司期末余额为101,671,315.84元,其中3个月以内金额为3,148,023.81元,3个月-1年金额为3,000,000.00元,1-2年金额为3,994,550.27元,2-3年金额为3,528,030.92元,3年以上金额为88,000,710.84元;

注2:东风(十堰)有色铸件有限公司期末余额为100,510,993.08元,其中3个月以内4,383,433.60元;1年-2年14,471,549.80元;2年-3年81,656,009.68元;

注3:东科克诺尔商用车制动技术有限公司期末余额为6,640,030.89元,4,544,041.38元为应收房租款,2,095,989.51元为往来款;其中3个月以内金额为2,095,989.51元;3个月-1年金额为4,544,041.38元。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	682,395,516.54	39,228,845.29	643,166,671.25	682,395,516.54	39,228,845.29	643,166,671.25
对联营、合营企业投资	275,459,250.66	0.00	275,459,250.66	289,755,267.86	0.00	289,755,267.86
合计	957,854,767.2	39,228,845.29	918,625,921.91	972,150,784.40	39,228,845.29	932,921,939.11

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
东风电驱动系统有限公司	249,513,314.95	0.00	0.00	249,513,314.95	0.00	0.00
上海东仪汽车贸易有限公司	39,228,845.29	0.00	0.00	39,228,845.29	0.00	39,228,845.29
湛江德利车辆部件有限公司	116,667,492.14	0.00	0.00	116,667,492.14	0.00	0.00
东风延锋汽车饰件系统有限公司	271,885,864.16	0.00	0.00	271,885,864.16	0.00	0.00
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	5,100,000.00	0.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00
合计	682,395,516.54	0.00	0.00	682,395,516.54	0.00	39,228,845.29

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
联营企业										
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	19,232,198.01	0.00	0.00	2,357,103.44	0.00	0.00	0.00	0.00	21,589,301.45	0.00
上海伟世通汽车电子系统有限公司	148,299,208.06	0.00	0.00	11,639,217.03	0.00	0.00	0.00	0.00	159,938,425.09	0.00
广州东风安道拓座椅有限公司	30,832,821.09	0.00	0.00	25,015,478.14	0.00	0.00	42,863,232.50	0.00	12,985,066.73	0.00
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	91,391,040.70	0.00	0.00	21,711,666.69	0.00	0.00	32,156,250.00	0.00	80,946,457.39	0.00
合计	289,755,267.86	0.00	0.00	60,723,465.30	0.00	0.00	75,019,482.50	0.00	275,459,250.66	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	17,778,009.74	2,935,392.10	33,611,434.77	3,714,082.17
合计	17,778,009.74	2,935,392.10	33,611,434.77	3,714,082.17

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	104,607,144.15	17,160,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	60,723,465.30	38,612,186.50
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	681,937.08
合计	165,330,609.45	56,454,123.58

十七、财务报告批准

本财务报告于2021年3月29日由本公司董事会批准报出。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	616,385.15	—
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	9,467,701.15	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,618,768.47	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-40,903,967.50	—
小计	-115,438,649.67	—
减: 所得税影响额	-20,503,869.46	—
少数股东权益影响额(税后)	-21,103,821.63	—
合计	-73,830,958.58	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	7.0133	0.3143	0.3143
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	12.2677	0.5497	0.5497

东风电子科技股份有限公司

二〇二一年三月二十九日



证书序号: 0014624

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

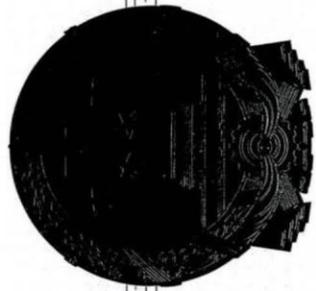
批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

2011年7月5日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证劵监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证劵、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋



证书号：16

发证时间：二〇一二年十月十五日

证书有效期至：二〇一三年十月十五日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称	信永中和会计师事务所	成立日期	2012年03月02日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2012年03月02日 至 2042年03月01日
执行事务合伙人	张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青	主要经营场所	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



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、清算等审计业务；提供净资产鉴证业务；接受企业委托，办理法律允许的其他业务；依照国家有关规定，承办企业内部控制审计业务；代理记账、税务咨询、税务管理、涉税事项的设计、规划、咨询和指导、纳税申报；企业管理咨询；提供财务咨询；提供财务管理软件；承办企业会计人员培训；从事会计、审计、税务、资产评估、企业咨询等业务；市场主体自主选择经营的国家和本地法律、法规、国务院部门规章和地方人民政府规章规定的经营项目，法律、法规和国家有关规定禁止、限制和特许经营的项目。

登记机关



2021年01月08日



姓名 张昆
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1972年8月24日
 Date of birth
 工作单位 沪江德勤北京分所
 Working unit
 身份证号码 110104720824202
 Identity card No.



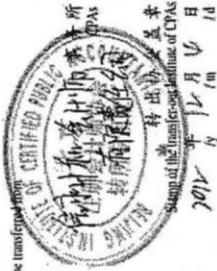
CPA 年度检验合格
 BICPA
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 2016
 valid for amount

CPA 年度检验合格
 BICPA
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 2010

证书编号: 100000130499
 No. of Certificate
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1999年9月28日
 Date of Issue

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



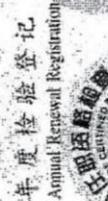
10

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
 This certificate is valid



姓名: 张昆
 证书编号: 100000130499



2012年12月6日

2012年12月6日

110101365013

证书编号: 110101365013
 Issued Number of CPA

北京注册会计师协会
 Beijing Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2014 年 10 月 14 日
 Date of Issue: 2014 年 10 月 14 日

取得资格合格, 2015
 This certificate is valid for another year after this renewal.

取得资格合格, 2016
 This certificate is valid for another year after this renewal.

取得资格合格, 2017
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 孙炎炎
 Full name: Sun Yanyan

性别: 女
 Sex: Female

出生日期: 1984-09-20
 Date of birth: 1984-09-20

工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: Xinyongzhonghe Accounting Firm (Special General Partnership)

身份证号码: 370683198409206420
 Identity card No.: 370683198409206420

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

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.

姓名: 孙炎炎
 证书编号: 110101365013



2014 年 10 月 14 日
 2015 年 10 月 14 日

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 Xinyongzhonghe Accounting Firm (Special General Partnership)

东风电子科技股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-150

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022195002124
报告名称:	东风电子科技股份有限公司 2021 年度审计报告
报告文号:	XYZH/2022BJAA40189
被审(验)单位名称:	东风电子科技股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 03 月 29 日
报备日期:	2022 年 03 月 25 日
签字人员:	张昆(100000130499), 孙佩佩(110101365013)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

审计报告

XYZH/2022BJAA40189

东风电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东风电子科技股份有限公司（以下简称东风科技公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东风科技公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 汽车零部件的收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
东风科技公司收入主要来源于汽车零部件的生产及销售，2021年度实现营业收入7,861,180,525.20元，其中关联销售收入为	针对东风科技公司汽车零部件的收入确认事项，我们执行了以下主要审计程序： 1、了解、评价及测试与汽车零部件收入确认相关的内部控制设计及关键控制执行的有效性，主要包括客户信用管理、订单管理、销售发货、交付验收、销售开票以及销售收款

<p>5,898,762,430.75元。东风科技公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。有关收入确认政策和收入构成披露数据详见财务报表附注四、28;附注六、42及附注十六、4。</p> <p>汽车零部件销售收入是东风科技公司重要财务指标,对财务报表影响重大且主要客户为关联方,因此我们将汽车零部件的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>等流程;</p> <p>2、抽样检查与收入确认相关的支持性文件,如销售订单、发货单、货运单据、收货签收记录和提货单据等;</p> <p>3、结合产品类型对收入以及毛利率执行分析程序,判断本期收入金额是否出现异常波动;</p> <p>4、评价关联销售价格的公允性,包括将关联销售价格与市场价格进行比对分析,将关联销售价格与同类商品非关联销售价格进行对比分析;</p> <p>5、根据行业性质、客户交易的特点和性质,挑选样本核对客户系统数据。选取重要客户发函询证,检查公司期后退回和应收账款期后回款情况,验证收入确认的真实性;</p> <p>6、就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单及其他支持性文档,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;</p> <p>7、复核管理层对营业收入和关联销售收入的披露是否恰当。</p>
---	--

2. 关联采购及关联租赁交易事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>东风科技公司2021年度向关联方采购金额2,245,854,690.80元,关联租赁支出金额7,090,150.09元,有关关联采购及租赁事项披露数据详见财务报表附注十一、(二)、1、(1)及附注十一、(二)、2。</p> <p>关联采购及租赁交易的完整性和公允性对财务报表具有重大影响,因此我们将关联采购及关联租赁交易的完整性和公允性识别为关键审计事项。</p>	<p>针对关联采购及关联租赁交易事项的完整性及公允性,我们执行了以下主要审计程序:</p> <p>1、评估并测试东风科技公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制,例如管理层定期复核关联方清单、关联交易定价、定期执行关联方对账并对对账差异进行跟进等;</p> <p>2、获取管理层编制的关联方关系清单,将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对并将以前审计中形成的有关关联方的工作底稿与管理层提供的信息进行比较;</p> <p>3、复核重大的采购合同和租赁合同,以识别是否存在未确认的关联采购及关联租赁;</p> <p>4、取得管理层提供的关联采购发生额及余额明细,与账面记录核对,并抽样实施函证程序;</p> <p>5、获取关联采购及租赁的交易价格,将关联采购价格与市场价格进行比对分析,将关联采购价格与同类商品非关联采购价格进行对比分析,评价采购价格的公允性;</p> <p>6、复核管理层对关联采购及关联租赁交易事项的披露是否恰当。</p>

四、其他信息

东风科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括东风科技公司2021年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东风科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二二年三月二十九日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：东风电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,843,406,468.26	1,316,502,895.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	30,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	474,531,125.30	408,229,864.20
应收账款	六、4	1,934,101,653.78	2,032,885,449.80
应收款项融资	六、5	922,070,441.78	1,239,151,698.92
预付款项	六、6	89,629,974.03	49,524,547.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	117,817,003.25	56,889,207.12
其中：应收利息			
应收股利		25,000,000.00	23,841,056.49
买入返售金融资产			
存货	六、8	423,812,588.62	314,401,795.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	97,145,799.58	57,388,337.13
流动资产合计		5,932,515,054.60	5,474,973,795.61
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	1,663,869,097.44	356,318,990.48
其他权益工具投资	六、11		694,848.96
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	20,321,032.85	22,492,005.77
固定资产	六、13	1,434,895,041.47	1,245,836,097.94
在建工程	六、14	112,571,013.54	288,812,558.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	89,088,471.22	105,796,812.13
无形资产	六、16	140,133,515.41	155,335,125.64
开发支出			
商誉	六、17	1,785,240.82	1,785,240.82
长期待摊费用	六、18	53,892,249.91	40,869,510.74
递延所得税资产	六、19	100,985,755.43	110,972,886.59
其他非流动资产	六、20	1,755,815.11	1,852,615.11
非流动资产合计		3,619,297,233.20	2,330,766,692.69
资产总计		9,551,812,287.80	7,805,740,488.30

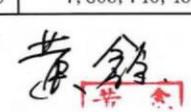
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

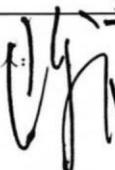
2021年12月31日

编制单位: 东风电子科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、21	273,900,000.00	202,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	1,351,577,117.51	1,314,517,048.30
应付账款	六、23	2,535,085,771.87	2,515,367,896.43
预收款项			
合同负债	六、24	41,179,049.24	18,282,486.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、25	217,651,897.40	224,703,225.10
应交税费	六、26	45,610,644.92	47,176,559.65
其他应付款	六、27	524,695,654.18	582,314,111.91
其中: 应付利息		327,540.54	
应付股利		56,081,267.01	61,943,520.77
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	243,284,243.82	28,050,554.47
其他流动负债	六、29	3,549,085.82	4,485,756.02
流动负债合计		5,236,533,464.76	4,937,697,638.08
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、30	42,423,980.40	230,344,324.26
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、31	107,338,645.58	117,157,259.92
长期应付款	六、32	14,552,785.60	14,520,718.66
长期应付职工薪酬	六、33	40,798,335.75	47,599,892.72
预计负债	六、34	26,113,058.00	4,944,083.94
递延收益	六、35	30,551,099.38	31,521,823.19
递延所得税负债	六、19	7,125,537.72	7,354,000.49
其他非流动负债	六、36	15,679.22	15,679.22
非流动负债合计		268,919,121.65	453,457,782.40
负债合计		5,505,452,586.41	5,391,155,420.48
股东权益:			
股本	六、37	470,418,905.00	313,560,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、38	1,279,750,492.49	87,771,039.35
减: 库存股			
其他综合收益	六、39	-1,442,280.91	-2,728,453.25
专项储备			
盈余公积	六、40	132,302,656.53	120,985,815.55
一般风险准备			
未分配利润	六、41	1,256,325,404.92	1,056,517,614.86
归属于母公司股东权益合计		3,137,355,178.03	1,576,106,016.51
少数股东权益		909,004,523.36	838,479,051.31
股东权益合计		4,046,359,701.39	2,414,585,067.82
负债和股东权益总计		9,551,812,287.80	7,805,740,488.30

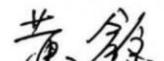
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：东风电子科技股份有限公司

单位：人民币元

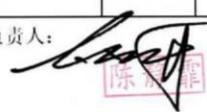
项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		299,473,612.91	107,433,735.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		471,124,409.76	359,591,296.90
应收账款	十六、1		
应收款项融资		2,500,000.00	
预付款项		212,464.18	178,310.00
其他应收款	十六、2	176,227,385.95	212,864,379.92
其中：应收利息			
应收股利		85,754,705.92	92,159,870.64
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,079,887.17	1,535,216.90
流动资产合计		951,617,759.97	681,602,939.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,384,158,401.83	918,625,921.91
其他权益工具投资			4,350,489.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,433,517.63	11,026,451.91
固定资产		65,351,508.83	66,455,495.98
在建工程		2,939,086.64	6,295,209.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,126,286.99	2,972,262.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,464,008,801.92	1,009,725,830.44
资产总计		3,415,626,561.89	1,691,328,770.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 东风电子科技股份有限公司

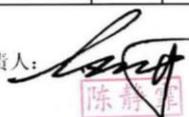
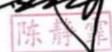
单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款			2,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		492,790,630.23	364,875,614.46
应付账款		72,027.00	5,374,496.62
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		36,142,893.16	27,270,384.64
应交税费		1,317,452.30	1,136,967.01
其他应付款		30,208,303.59	35,751,733.99
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		150,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		710,531,306.28	437,209,196.72
非流动负债:			
长期借款			150,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		7,541,274.00	8,332,724.28
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,541,274.00	158,332,724.28
负 债 合 计		718,072,580.28	595,541,921.00
股东权益:			
股本		470,418,905.00	313,560,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,361,906,663.14	
减: 库存股			
其他综合收益		271,843.65	650,489.01
专项储备			
盈余公积		145,227,736.72	133,910,895.74
未分配利润		719,728,833.10	647,665,464.31
股东权益合计		2,697,553,981.61	1,095,786,849.06
负债和股东权益总计		3,415,626,561.89	1,691,328,770.06

法定代表人:




主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






合并利润表
2021年度

编制单位：东风电子科技股份有限公司

单位：人民币元

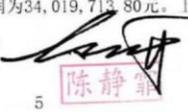
项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		7,861,180,525.20	7,525,055,634.89
其中：营业收入	六、42	7,861,180,525.20	7,525,055,634.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,522,292,208.66	7,189,937,317.40
其中：营业成本	六、42	6,800,360,809.80	6,302,065,205.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、43	39,255,915.23	33,939,560.26
销售费用	六、44	100,138,590.09	200,655,254.90
管理费用	六、45	335,950,830.41	406,604,467.79
研发费用	六、46	245,744,796.02	242,096,495.60
财务费用	六、47	841,267.11	4,576,333.51
其中：利息费用		17,279,246.92	13,738,858.92
利息收入		21,131,183.62	15,010,592.62
加：其他收益	六、48	20,611,661.39	12,598,662.33
投资收益（损失以“-”号填列）	六、49	156,513,659.76	83,027,828.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		129,852,526.09	85,801,011.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-31,884,263.58	-12,964,461.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-5,453,300.91	-13,958,243.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、52	1,789,786.63	616,385.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		480,465,859.83	404,438,488.06
加：营业外收入	六、53	4,211,303.55	2,595,845.92
减：营业外支出	六、54	1,182,896.04	91,532,128.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		483,494,267.34	315,502,205.20
减：所得税费用	六、55	48,322,381.52	36,932,874.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		435,171,885.82	278,569,331.10
（一）按经营持续性分类		435,171,885.82	278,569,331.10
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		435,171,885.82	278,569,331.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		435,171,885.82	278,569,331.10
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		240,661,770.85	124,037,365.97
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		194,510,114.97	154,531,965.13
六、其他综合收益的税后净额		2,378,495.17	-1,278,929.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,788,189.34	-1,532,789.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,560,189.87	-1,516,098.08
1.重新计量设定受益计划变动额		1,377,210.00	-928,860.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-186,240.00	
3.其他权益工具投资公允价值变动		1,369,219.87	-587,238.08
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		227,999.47	-16,691.73
1.权益法下可转损益的其他综合收益		463,083.65	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-235,084.18	-16,691.73
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-409,694.17	253,860.00
七、综合收益总额		437,550,380.99	277,290,401.29
归属于母公司股东的综合收益总额		243,449,960.19	122,504,576.16
归属于少数股东的综合收益总额		194,100,420.80	154,785,825.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6578	0.3956
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6578	0.3956

本年发生的同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为34,019,713.80元。上年被合并方实现的净利润为47,830,934.74元。

法定代表人：


陈兴林

主管会计工作负责人：


陈静

会计机构负责人：


黄鑫

母公司利润表

2021年度

编制单位：东风电子科技股份有限公司

单位：人民币元

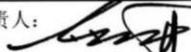
项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	19,349,966.99	17,778,009.74
减：营业成本	十六、4	2,460,290.15	2,935,392.10
税金及附加		1,395,643.88	955,925.43
销售费用		-4,448,213.99	
管理费用		39,595,744.74	49,018,909.94
研发费用		46,762,650.37	38,121,661.76
财务费用		825,642.19	64,191.05
其中：利息费用		5,178,698.35	6,447,658.33
利息收入		4,537,513.54	6,779,790.54
加：其他收益		243,402.68	418,432.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	209,512,252.50	165,330,609.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		107,104,854.74	60,723,465.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-30,270,587.19	-26,398,087.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-65,754.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,243,277.64	65,967,129.37
加：营业外收入		151,942.39	735,949.13
减：营业外支出		94,339.62	17,913,300.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,300,880.41	48,789,778.50
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,300,880.41	48,789,778.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		112,300,880.41	48,789,778.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		488,884.00	318,484.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		25,800.35	318,484.59
1. 重新计量设定受益计划变动额		-5,000.00	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-186,240.00	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		217,040.35	318,484.59
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		463,083.65	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		463,083.65	
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		112,789,764.41	49,108,263.09

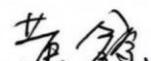
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


陈兴林


陈静


黄震

合并现金流量表

2021年度

编制单位：东风电子科技股份有限公司

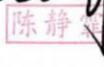
单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,793,971,299.25	5,071,805,407.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,128,352.67	3,594,958.19
收到其他与经营活动有关的现金	六、57	153,419,863.21	157,203,500.28
经营活动现金流入小计		5,949,519,515.13	5,232,603,865.95
购买商品、接受劳务支付的现金		3,913,796,617.34	3,388,095,418.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		772,369,325.95	761,438,671.45
支付的各项税费		314,228,704.97	254,100,401.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、57	514,393,813.27	476,324,169.45
经营活动现金流出小计		5,514,788,461.53	4,879,958,661.41
经营活动产生的现金流量净额		434,731,053.60	352,645,204.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,817,951.67	5,031,500.00
取得投资收益收到的现金		151,668,603.41	70,165,228.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,476,725.00	4,117,455.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,894,987.32	
收到其他与投资活动有关的现金	六、57	194,952,674.77	14,000,000.00
投资活动现金流入小计		366,810,942.17	93,314,184.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,482,789.73	309,050,626.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、57	199,000,500.00	
投资活动现金流出小计		365,483,289.73	309,050,626.41
投资活动产生的现金流量净额		1,327,652.44	-215,736,442.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		356,389,640.30	670,780,737.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、57	197,258,709.90	52,916,580.20
筹资活动现金流入小计		553,648,350.20	723,697,317.60
偿还债务所支付的现金		244,335,729.44	481,697,945.58
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		181,802,934.01	182,179,451.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		132,557,609.67	80,606,176.89
支付其他与筹资活动有关的现金	六、57	264,177,391.40	64,568,605.21
筹资活动现金流出小计		690,316,054.85	728,446,002.44
筹资活动产生的现金流量净额		-136,667,704.65	-4,748,684.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-486,148.46	1,798,189.01
五、现金及现金等价物净增加额		298,904,852.93	133,958,266.37
加：期初现金及现金等价物余额		981,679,233.81	847,720,967.44
六、期末现金及现金等价物余额		1,280,584,086.74	981,679,233.81

法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




母公司现金流量表

2021年度

编制单位：东风电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,357,750.34	7,621,393.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		155,985,157.98	48,096,051.10
经营活动现金流入小计		164,342,908.32	55,717,444.59
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		47,594,760.52	39,625,728.26
支付的各项税费		1,559,838.46	1,965,069.85
支付其他与经营活动有关的现金		177,225,091.46	75,155,247.23
经营活动现金流出小计		226,379,690.44	116,746,045.34
经营活动产生的现金流量净额		-62,036,782.12	-61,028,600.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		274,142,858.55	148,986,415.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		274,142,858.55	148,986,415.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,912,768.53	9,138,871.92
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,912,768.53	9,138,871.92
投资活动产生的现金流量净额		270,230,090.02	139,847,543.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			152,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		191,308,709.90	12,509,453.12
筹资活动现金流入小计		191,308,709.90	165,309,453.12
偿还债务支付的现金		2,800,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,984,043.70	50,973,178.33
支付其他与筹资活动有关的现金		244,000,000.00	2,025,027.61
筹资活动现金流出小计		283,784,043.70	222,998,205.94
筹资活动产生的现金流量净额		-92,475,333.80	-57,688,752.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		79,229,418.33	58,099,228.20
六、期末现金及现金等价物余额			
		194,947,392.43	79,229,418.33

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	2021年度											少数股东权益	股东权益合计	
	归属丁母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	313,560,000.00				87,771,039.35			2,728,453.25		1,056,517,614.86		1,576,106,016.51	838,479,051.31	2,414,585,067.82
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	313,560,000.00				87,771,039.35			2,728,453.25		1,056,517,614.86		1,576,106,016.51	838,479,051.31	2,414,585,067.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	156,858,905.00				1,191,979,453.14			1,296,172.34		199,807,790.06		1,361,249,161.52	70,525,472.05	1,631,774,633.57
（一）综合收益总额								2,788,189.34		240,661,770.85		243,449,960.19	194,100,420.80	437,550,380.99
（二）股东投入和减少资本	156,858,905.00				1,362,054,643.24							1,518,913,548.24		1,518,913,548.24
1. 股东投入的普通股	156,858,905.00				1,362,054,643.24							1,518,913,548.24		1,518,913,548.24
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										42,296,887.51		31,066,799.47	127,973,955.39	159,040,754.86
1. 提取盈余公积										11,230,088.04				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										29,788,200.00		29,788,200.00	126,695,355.91	156,483,555.91
4. 其他										1,278,599.47		1,278,599.47	1,278,599.48	2,557,198.95
（四）股东权益内部结转										1,415,264.06				
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益										86,752.94		86,752.94		
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他					170,075,190.10					27,642.66		170,047,547.44	4,399,006.64	165,648,540.80
四、本年年末余额	470,418,905.00				1,279,750,492.49			1,442,280.91		1,256,325,404.92		3,137,355,178.03	909,004,523.36	4,046,359,701.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



合并股东权益变动表 (续)

2021年度

单位: 人民币元

项	2020年度										少数股东权益	股东权益合计		
	归属于上市公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	313,560,000.00							103,963,878.03		978,327,752.62		1,394,355,907.21	711,267,888.09	2,105,623,855.30
加: 会计政策变更						-1,195,663.44				-19,832,185.05		-19,832,185.05	-1,888,573.59	-21,700,758.64
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他							87,771,039.35	12,412,959.67		23,501,525.55		123,715,524.57	87,732,613.88	211,448,168.45
二、本年年初余额	313,560,000.00					-1,195,663.44	87,771,039.35	116,376,837.70		981,884,746.74		1,498,126,960.35	797,019,582.00	2,295,146,542.35
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-1,532,789.81		4,878,977.85		74,632,868.12		77,979,056.16	41,459,409.31	119,438,525.47
(一) 综合收益总额						-1,532,789.81		4,878,977.85		124,037,365.97		122,504,576.16	154,785,825.13	277,290,401.29
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								4,878,977.85		-49,404,497.85		-44,525,520.00	-113,326,355.82	-157,851,875.82
1. 提取盈余公积								4,878,977.85		-4,878,977.85				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	313,560,000.00					-2,728,453.25	87,771,039.35	120,985,815.55		1,056,517,614.85		1,576,106,016.51	838,479,051.31	2,414,585,067.82

法定代表人:





主管会计工作负责人:





会计机构负责人:





母公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项	2021年度		2020年度		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益					
	优先股	永续债	其他	减：库存股					
一、上年年末余额	313,560,000.00					133,910,895.74	647,665,464.31		1,095,786,849.06
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	313,560,000.00					133,910,895.74	647,665,464.31		1,095,786,849.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	156,858,905.00					11,316,840.98	72,063,368.79		1,601,767,132.55
（一）综合收益总额						488,884.00	112,300,880.41		112,789,764.41
（二）股东投入和减少资本	156,858,905.00								1,518,765,568.14
1. 股东投入的普通股	156,858,905.00								1,518,765,568.14
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						11,230,088.04	-41,018,288.04		-29,788,200.00
2. 对股东的分配						11,230,088.04	-11,230,088.04		
3. 其他							-29,788,200.00		-29,788,200.00
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本						86,752.94	780,776.42		
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益						86,752.94	780,776.42		
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	470,418,905.00					145,227,736.72	719,728,833.10		2,697,553,981.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

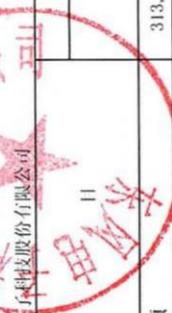
母公司股东权益变动表 (续)

2021年度

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	313,560,000.00						332,004.42		129,031,917.89	648,280,183.66		1,091,204,105.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	313,560,000.00						332,004.42		129,031,917.89	648,280,183.66		1,091,204,105.97
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							318,484.59		4,878,977.85	-614,719.35		4,582,743.09
(一) 综合收益总额							318,484.59			48,789,778.50		49,108,263.09
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									4,878,977.85	-49,404,497.85		-44,525,520.00
1. 提取盈余公积									4,878,977.85	-4,878,977.85		
2. 对股东的分配										-44,525,520.00		-44,525,520.00
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	313,560,000.00						650,489.01		133,910,895.74	647,665,464.31		1,095,786,849.06

单位：人民币元

编制单位：东风电子科技股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(Signature)

(Signature)

(Signature)



东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(一) 公司成立情况

东风电子科技股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)是于1997年4月经机械工业部机械政[1997]294号文件和国家经济体制改革委员会改[1997]63号文批准,以募集方式设立的股份有限公司。本公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]326号和证监发字[1997]327号文批准,1997年6月13日在上海证券交易所公开发行1,250.00万股普通股,发行后注册资本5,000.00万元。

(二) 历次股本变更情况

1998年8月18日,本公司临时股东大会审议通过了1998年中期用资本公积转增股本方案,以总股本5,000.00万股为基数,向全体股东每10股转增7股,股本变更为8,500.00万股。

1999年8月20日,经股东大会通过并经上海证券期货监管办公室沪证司[1999]174号文核准,本公司以1999年6月30日总股本8,500.00万股为基数,每10股送2股转增2股,共派送及转增股本3,400.00万股,股本变更为11,900.00万股。

1999年6月18日,经中国证券监督管理委员会证监字[1999]121号文批准,本公司按1997年末总股本5,000.00万股为基数,每10股配售3股,共计向全体股东配售1,500.00万股。此次配股后,本公司股本总数为13,400.00万股。

2000年9月1日,经本公司临时股东大会通过并经中国证券监督管理委员会上海证券监督管理办公室沪证司[2000]168号文核准,本公司2000年中期用资本公积转增股本,以总股本13,400.00万股为基数,向全体股东每10股转增5股,本公司股本变更为20,100.00万股。

2002年6月28日,经本公司临时股东大会通过并经中国证券监督管理委员会上海证券监督管理办公室核准,本公司用资本公积转增股本,以总股本20,100.00万股为基数,向全体股东每10股转增2股,股本变更为24,120.00万股。

2004年5月25日,经本公司股东大会决议通过并经中国证券监督管理委员会上海监管局沪证司(2004)104号文核准,本公司以2003年末总股本24,120.00万股为基数,用资本公积向全体股东以每10股转增3股的方式转增股本,股本变更为31,356.00万股。

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

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2010年4月13日,东风汽车有限公司与东风汽车零部件有限公司签订股权转让协议,将其所持有的本公司20,381.40万股股份(占本公司总股本的65%)全部协议转让给东风汽车零部件有限公司。2010年6月9日,经中国证监会《关于核准东风汽车零部件公司公告东风电子科技股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可〔2010〕779号)文件批准,核准豁免东风汽车零部件有限公司因协议转让而持有本公司20,381.40万股股份,约占本公司总股本的65.00%而应履行的要约收购义务。2010年7月6日,本次股权转让事项在中国证券登记结算有限责任公司办理完成过户手续。此次股权转让完成后,本公司的控股股东变更为东风汽车零部件有限公司,其持有本公司20,381.40万股股份,占公司总股本的65.00%。由于东风汽车零部件有限公司为东风汽车有限公司的子公司,东风汽车有限公司持有东风汽车零部件有限公司99.90%的股权,本次股权转让系公司实际控制人内部资产整合,公司的实际控制人仍为东风汽车有限公司。

2010年8月,本公司的控股股东东风汽车零部件有限公司更名为东风汽车零部件(集团)有限公司。

2021年8月2日,本公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准东风电子科技股份有限公司向东风汽车零部件(集团)有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可〔2021〕2532号),核准本公司向东风汽车零部件(集团)有限公司发行156,858,905.00股股份购买相关资产。2021年9月16日,中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《股份登记申请受理确认书》,公司本次发行股份购买资产的新增股份登记手续已办理完毕。东风科技本次发行股份数量为156,858,905.00股,均为有限售条件的流通股,本次发行完成后上市公司的股份数量为470,418,905.00股。

(三)公司控股股东及实际控制人

本公司的控股股东东风汽车零部件(集团)有限公司,注册资本人民币39.31亿元。其主要经营业务为:汽车零部件、铸锻件、粉末冶金产品、刃具、量具、模具、机电设备、机器人及工业软件的研发、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);与本企业经营项目有关的技术转让、技术咨询、技术服务、信息服务、物流服务和售后服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司实际控制人是东风汽车有限公司,注册资本为人民币167亿元,东风汽车有限公司的股东为东风汽车集团股份有限公司和日产(中国)投资有限公司,持股比例各占50%。其主要经营业务为:全系列乘用车和商用车、发动机、汽车零部件、机械、铸锻件、粉末冶金产品、机电设备、工具和模具的开发、设计、制造和销售;新能源汽车及其零部件的开发、设计、制造和销售;作为日产品牌进口汽车在中国大陆地区的总经销商、进口并在国内批发日产品牌进口汽车及其相关零部件、备件及装饰件,并提供相应的售后服务;对工程建筑项目实施组织管理;与本公司经营项目有关的技术咨询、技术服务、信息服务、

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

物流服务和售后服务；进出口业务；其他服务贸易（含保险代理、旧车置换、金融服务）等。

(四) 公司所处行业、经营范围、主要产品及劳务

本集团所处行业为汽车零部件生产及制造行业。

本集团经营范围：研究、开发、采购、制造、销售汽车仪表系统、饰件系统、制动系统、供油系统、车身控制器、热管理系统、滤清器产品系统、调温器温控阀系统、排气控制系统、油泵、水泵产品、活塞产品、汽车密封系统、燃料和刹车管路系统等汽车零部件系统产品；汽车、摩托车及其他领域的传感器及其他部件产品、塑料零件、有色金属压铸件的设计、制造和销售，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（涉及许可经营的凭许可证经营）。

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

(五) 其他信息

公司法定代表人：陈兴林

公司住所：上海市闵行区浦江镇新骏环路88号13幢203室

总部办公地址：上海市普陀区中山北路2000号22楼

公司注册资本：47,041.89万元

公司统一社会信用代码：91310000132285386W

股票代码：600081

二、合并财务报表范围

子公司名称
东科克诺尔商用车制动系统（十堰）有限公司（简称“东科克诺尔制动”）
东风电驱动系统有限公司（简称“电驱动”）
东风（武汉）电驱动系统有限公司（简称“武汉电驱动”）
东风延锋（十堰）汽车饰件系统有限公司（简称“东风延锋十堰”）
湛江德利车辆部件有限公司（简称“湛江德利”）
东风（十堰）有色铸件有限公司（简称“有色铸件”）
广州德利汽车零部件有限公司（简称“广州德利”）
东风延锋汽车饰件系统有限公司（简称“东风延锋”，东风延锋于2022年3月23日变更名称为“东风延锋汽车座舱系统有限公司”）
武汉安通林汽车配件有限公司（简称“安通林配件”）

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称

东风河西(襄阳)汽车饰件系统有限公司(简称“东风河西襄阳”)

郑州东风延锋汽车饰件系统有限公司(简称“东风延锋郑州”)

东风延锋盐城汽车饰件系统有限公司(简称“东风延锋盐城”)

东风饰件日本株式会社(简称“东风饰件日本”)

上海东仪汽车贸易有限公司(简称“东仪汽贸”)

东风佛吉亚(襄阳)排气系统有限公司(简称“东风佛吉亚排气”)

东风富士汤姆森调温器有限公司(简称“东风汤姆森”)

上海东森置业有限公司(简称“上海东森”)

本公司本年因发行股份购买资产增加三家子公司,分别为东风佛吉亚排气、东风汤姆森、上海东森;因股权处置减少1家,为东风友联(十堰)汽车饰件有限公司,因破产清算减少1家,为上海风神汽车销售有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团对自报告年末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量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。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

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。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 金融资产的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分；②应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于应收票据，具有较低的信用风险，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失；如果商业承兑汇票到期不能承兑，转为应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于划分为组合 1 的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除东风延锋公司及其下属公司外，各账龄段计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
3个月以内 (含3个月)	0.00
3个月-1年 (含1年)	5.00
1-2年 (含2年)	30.00
2-3年 (含3年)	75.00
3年以上	100.00

东风延锋公司及其下属公司因饰件板块业务性质，回款风险相较其他板块风险不同，各账龄段计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
3个月以内 (含3个月)	0-0.25
3个月-1年 (含1年)	5.00
1-2年 (含2年)	30.00
2-3年 (含3年)	75.00
3年以上	100.00

对于划分为组合2的应收账款，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后显著增加外，不计提预期信用损失。

3)对于其他应收款，本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内，或整个存续期的预期信用损失的金额计提减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合2：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于划分为组合1的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

除东风延锋公司及其下属公司外，各账龄段计提比例如下：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
3个月以内 (含3个月)	0.00
3个月-1年 (含1年)	5.00
1-2年 (含2年)	30.00
2-3年 (含3年)	75.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	其他应收款计提比例 (%)
3年以上	100.00

东风延锋公司及其下属公司因饰件板块业务性质，回款风险相较其他板块风险不同，各账龄段计提比例如下：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
3个月以内 (含3个月)	0-0.25
3个月-1年 (含1年)	5.00
1-2年 (含2年)	30.00
2-3年 (含3年)	75.00
3年以上	100.00

对于划分为组合2的其他应收款，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后显著增加外，不计提预期信用损失。

10. 应收票据

本集团对于应收票据按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收票据以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收票据，以合同交易价格进行初始计量。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“四、9. (6) 金融资产的减值”相关内容。

11. 应收账款

本集团对于应收款项按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间以摊余成本进行后续计量，采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“四、9. (6) 金融资产的减值”相关内容。

12. 应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中绝大部分应收票据到期前进行背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

该金融资产为目标，故将其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，在应收款项融资中列示。

13. 其他应收款

本集团对于其他应收款按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的其他应收款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的其他应收款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间以摊余成本进行后续计量，采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“四、9. (6) 金融资产的减值”相关内容。

14. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在受益期采用一次转销或分次分摊法核算成本，包装物在领用时一次计入成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产均为房屋及建筑物，采用成本模式计量。按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	29.00-40.00	0.00	2.50-3.45%

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
----	----	------	---------	----------	---------

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	年限平均法	25-40	0.00	4.00-2.50
2	机器设备	年限平均法	8-12	0.00	12.50-8.33
3	运输设备	年限平均法	8	0.00	12.50
4	办公设备	年限平均法	3-10	0.00	33.33-10
5	其他	年限平均法	5-10	0.00	20.00-10.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整,但不调整原已计提的折旧额。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其余无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团无使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 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；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 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；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。本集团在分摊商誉的账面价值时,根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊,在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括生产模具费、房屋装修等费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。各项费用摊销方法如下:

项目	摊销方法
生产模具费	工作量法
其他	受益期内平均摊销

24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为本集团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。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本集团提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

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

2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行同期贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

27. 预计负债

本集团将产品质量保证金、诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务，同时满足下列条件时确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量，在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对销售产品的质量保证责任进行预计，按照营业收入的一定比例计提售后服务费。预计计提比例是管理层基于销售合同中对质量保证责任的承担年限和历史经验而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的售后服务费用。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

28. 收入确认原则和计量方法

本集团的收入主要来源于销售零配件、模具加工及制造、销售整车及其他。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法或产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

(1) 本集团自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；

(2) 本集团能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；

(3) 本集团自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

本集团在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本集团不仅局限于合同的法律形式，而综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

(1) 本集团承担向客户转让商品的主要责任；

(2) 本集团在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；

(3) 本集团有权自主决定所交易商品的价格。

29. 政府补助

政府补助，是本集团司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

31. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“六、15. 使用权资产”以及“六、31. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

① 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

② 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

③ 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

④ 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

⑤ 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

⑥ 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团本报告期内无会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团本报告期内无会计估计变更。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产原值的70%	1.2%
土地使用税	土地使用面积	3元/m ² 、4元/m ² 、6元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、25.91%、27.53%、36.05%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
东科克诺尔商用车制动系统（十堰）有限公司	25%
东风（武汉）电驱动系统有限公司	25%
广州德利汽车零部件有限公司	25%
武汉安通林汽车配件有限公司	25%
郑州东风延锋汽车饰件系统有限公司	25%
上海东仪汽车贸易有限公司	25%
东风佛吉亚（襄阳）排气系统有限公司	25%
上海东森置业有限公司	25%
东风电驱动系统有限公司	15%
东风延锋（十堰）汽车饰件系统有限公司	15%
湛江德利车辆部件有限公司	15%
东风（十堰）有色铸件有限公司	15%
东风延锋汽车饰件系统有限公司	15%
东风河西（襄阳）汽车饰件系统有限公司	15%
东风延锋盐城汽车饰件系统有限公司	15%
东风富士汤姆森调温器有限公司	15%
东风饰件日本株式会社	25.91%、27.53%、36.05%

2. 税收优惠

(1) 东风延锋（十堰）汽车饰件系统有限公司，于2011年10月9日被认定为高新技术企业，2016年度东风延锋十堰公司高新技术企业资格到期，公司通过复审，于2017年

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11月30日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201742002241),2017年至2020年减按15%的税率征收企业所得税。公司通过复审,于2020年12月1日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202042000966),2020年至2023年减按15%的税率征收企业所得税。

(2)东风(十堰)有色铸件有限公司于2011年9月2日被认定为高新技术企业,2016年度东风压铸公司高新技术企业资格到期,公司通过复审,于2017年11月28日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201742001256),2017年至2019年减按15%的税率征收企业所得税。2020年12月1日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202042000269),2020年至2023年减按15%的税率征收企业所得税。

(3)湛江德利车辆部件有限公司于2015年9月30日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201544000188),2020年度湛江德利公司高新技术企业资格到期,公司通过复审,于2021年12月20日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202144005543),2021年至2023年减按15%的税率征收企业所得税。

(4)东风延锋汽车饰件系统有限公司(原名“东风伟世通汽车饰件系统有限公司”)于2015年10月28日被认定为高新技术企业(证书编号:GF201542000046),2018年东风延锋公司高新技术企业资格到期,公司通过复审,于2018年11月15日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201842000196),2018年至2021年减按15%的税率征收企业所得税。公司通过复审,于2021年11月25日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202142001414),2021年至2024年减按15%的税率征收企业所得税。

(5)东风电驱动系统有限公司,于2008年12月1日被认定为高新技术企业(证书编号:GR200842000068),2016年度东风电驱动系统有限公司高新技术企业资格到期,公司通过复审,于2017年11月28日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201742001260),2017年至2019年减按15%的税率征收企业所得税。2020年12月1日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202042000148),2020年至2023年减按15%的税率征收企业所得税。

(6)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:GR201642001592),2019年东风河西(襄阳)汽车饰件系统有限公司高新技术企业资格到期,公司通过复审,于2019年11月15日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201942001038),2019年至2022年减按15%税率征收企业所得税。

(7)东风延锋盐城汽车饰件系统有限公司,于2017年12月27日被江苏省科学技术厅等其他机构认定为高新技术企业(证书编号:GR201732004060),有效期自2017年至2019年减按15%的税率征收企业所得税。2020年公司通过复审,于2020年12月2日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202032010992),2020年至2023年减按15%的税率征收企业所得税。

(8)东风富士汤姆森调温器有限公司,于2019年11月15日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》,该证

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

书的有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2019年至2022年减按15%税率征收企业所得税。

(9) 东风饰件日本株式会社应课税所得金额在400万日元以下，综合所得税税率27.18%、实际所得税税率25.91%；大于400万日元小于800万日元，综合所得税税率29.53%、实际所得税税率27.53%；大于800万日元以上，综合所得税税率39.5%、实际所得税税率36.05%。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年1月1日，“年末”系指2021年12月31日，“本年”系指2021年1月1日至12月31日，“上年”系指2020年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	1,280,584,086.74	981,679,233.81
其他货币资金	562,822,381.52	334,823,661.47
合计	1,843,406,468.26	1,316,502,895.28
其中：存放在境外的款项总额	7,400,056.50	4,635,411.59

注：其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	522,799,381.27	322,472,871.22
信用证保证金	40,023,000.25	12,350,790.25
合计	562,822,381.52	334,823,661.47

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
其他	30,000,000.00	0.00
合计	30,000,000.00	0.00

注：本集团交易性金融资产系购买的结构性存款。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	448,561,744.92	376,272,567.96
商业承兑汇票	25,969,380.38	31,957,296.24

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	474,531,125.30	408,229,864.20

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	424,166,444.92

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	41,185,867.91	2.07	37,851,356.95	91.90	3,334,510.96
其中：单项金额重大并 单项计提坏账准备的应收账 款	40,640,263.78	2.04	37,305,752.82	91.80	3,334,510.96
单项金额不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	545,604.13	0.03	545,604.13	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,948,304,577.65	97.93	17,537,434.83	0.90	1,930,767,142.82
其中：账龄组合	1,948,304,577.65	97.93	17,537,434.83	0.90	1,930,767,142.82
合计	1,989,490,445.56	—	55,388,791.78	—	1,934,101,653.78

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	41,424,828.87	1.99	38,095,682.48	91.96	3,329,146.39
其中：单项金额重大并 单项计提坏账准备的应收账 款	40,749,787.32	1.95	37,420,640.93	91.83	3,329,146.39

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	675,041.55	0.03	675,041.55	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,044,948,629.48	98.01	15,392,326.07	0.75	2,029,556,303.41
其中: 账龄组合	2,044,948,629.48	98.01	15,392,326.07	0.75	2,029,556,303.41
合计	2,086,373,458.35	—	53,488,008.55	—	2,032,885,449.80

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖北美洋汽车工业有限公司	33,296,828.51	29,962,317.55	90.00	预计无法收回
东风裕隆汽车有限公司	4,272,073.39	4,272,073.39	100.00	预计无法收回
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	3,071,361.88	3,071,361.88	100.00	预计无法收回
客户购车尾款	200,560.40	200,560.40	100.00	预计无法收回
成都正和汽配有限责任公司	140,801.73	140,801.73	100.00	预计无法收回
东风鸿泰汽车零部件集成分公司	124,071.54	124,071.54	100.00	预计无法收回
中国平安财产保险股份有限公司上海分公司	47,398.50	47,398.50	100.00	预计无法收回
南京汽车集团有限公司名爵汽车分公司	21,258.01	21,258.01	100.00	预计无法收回
神龙汽车有限公司	11,463.71	11,463.71	100.00	预计无法收回
十堰市华欧科技发展有限公司	50.22	50.22	100.00	预计无法收回
东风汽车集团股份有限公司	0.02	0.02	100.00	预计无法收回
合计	41,185,867.91	37,851,356.95	91.90	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内(含3个月)	1,792,035,919.45	2,431,282.63	0.14

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月-1年(含1年)	140,563,563.02	7,039,022.56	5.00
1-2年(含2年)	9,976,276.74	2,992,845.92	30.00
2-3年(含3年)	2,618,138.92	1,963,604.20	75.00
3年以上	3,110,679.52	3,110,679.52	100.00
合计	1,948,304,577.65	17,537,434.83	0.90

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,932,599,482.47
其中：3个月以内(含3个月)	1,792,035,919.45
3个月-1年(含1年)	140,563,563.02
1-2年(含2年)	10,082,070.53
2-3年(含3年)	2,760,304.03
3年以上	44,048,588.53
合计	1,989,490,445.56

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	15,392,326.07	3,962,135.12	278,987.63	23,274.53	1,514,764.20	17,537,434.83
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	37,420,640.93		114,888.11	0.00	0.00	37,305,752.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	675,041.55	176,527.39	0.00	0.00	305,964.81	545,604.13
合计	53,488,008.55	4,138,662.51	393,875.74	23,274.53	1,820,729.01	55,388,791.78

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东风汽车有限公司东风日产乘用车公司	227,032,641.63	注1	11.41	173,737.81

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东风商用车有限公司	252,312,180.42	注2	12.68	294,713.95
东风本田汽车有限公司	177,116,114.67	注3	8.90	467,461.26
东风汽车股份有限公司	50,792,799.35	3个月以内	2.55	0.00
智新科技股份有限公司	49,999,311.95	3个月以内	2.51	0.00
合计	757,253,048.02	—	38.06	935,913.02

注1：东风汽车有限公司东风日产乘用车公司年末余额227,032,641.63元，其中3个月内218,274,138.50元，3个月-1年8,758,503.13元；

注2：东风商用车有限公司年末余额252,312,180.42元，其中3个月以内246,417,901.23元，3个月-1年5,894,279.19元；

注3：东风本田汽车有限公司年末余额177,116,114.67元，其中3个月以内176,385,513.77元，3个月-1年407,566.57元，3年以上323,034.33元。

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	920,590,062.32	1,238,064,698.92
商业承兑汇票	1,480,379.46	1,087,000.00
合计	922,070,441.78	1,239,151,698.92

应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况：

项目	年初余额	本年新增	本年终止确认	年末余额
银行承兑汇票	1,238,064,698.92	4,691,758,631.48	5,009,233,268.08	920,590,062.32
商业承兑汇票	1,087,000.00	2,881,490.23	2,488,110.77	1,480,379.46
合计	1,239,151,698.92	4,694,640,121.71	5,011,721,378.85	922,070,441.78

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	77,030,864.08	85.94	32,437,425.57	65.50
1-2年	3,325,464.01	3.71	11,269,061.93	22.75
2-3年	4,833,082.21	5.39	5,665,393.15	11.44

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3年以上	4,440,563.73	4.96	152,666.80	0.31
合计	89,629,974.03	100.00	49,524,547.45	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
浙江黄岩电塑模具厂	3,992,606.69	2-3年	4.45
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	3,082,829.32	注1	3.44
山善(深圳)贸易有限公司	2,105,200.00	1年以内	2.35
十堰恒熙工贸有限公司	2,034,000.00	1年以内	2.27
英杰维特投资有限公司	1,826,553.69	1年以内	2.04
合计	13,041,189.70	----	14.55

注1: 东风汽车集团股份有限公司乘用车公司年末余额3,082,829.32元, 其中1年以内2,739,962.27元, 1-2年342,867.05元。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	25,000,000.00	23,841,056.49
其他应收款	92,817,003.25	33,048,150.63
合计	117,817,003.25	56,889,207.12

7.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
广州东风安道拓座椅有限公司	0.00	23,841,056.49
东风马勒热系统有限公司	25,000,000.00	0.00
合计	25,000,000.00	23,841,056.49

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	109,450,401.47	13,443,440.54
应收质量赔偿款	7,242,583.57	10,929,873.64
保证金、押金	1,539,986.92	4,772,652.90
应收房租款	938,856.00	4,544,041.38

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	577,591.64	636,173.65
代垫员工社会保险费	161,933.72	367,456.37
出口退税款	499,347.81	349,345.84
其他	3,709,262.40	2,048,060.04
合计	124,119,963.53	37,091,044.36

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021年1月1日余额	0.00	2,979,398.81	1,063,494.92	4,042,893.73
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	-928,800.00	3,346,289.72	2,417,489.72
本年转回	0.00	654,610.86	0.00	654,610.86
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	-619.51	25,497,807.20	25,497,187.69
2021年12月31日余额	0.00	1,395,368.44	29,907,591.84	31,302,960.28

注：第三阶段其他变动主要系上海风神汽车销售有限公司2021年进入破产清算程序，不纳入合并范围，全额计提其他应收款坏账准备2,638万元。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	92,993,714.02
其中：3个月以内(含3个月)	90,605,066.02
3个月-1年(含1年)	2,388,648.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1-2年(含2年)	9,087,365.12
2-3年(含3年)	4,680,955.34
3年以上	17,357,929.05
合计	124,119,963.53

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,979,398.82	-928,800.00	654,610.86	0.00	-619.51	1,395,368.45
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	846,440.64	502,805.69	0.00	0.00	25,497,807.20	26,847,053.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	217,054.27	2,843,484.03	0.00	0.00	0.00	3,060,538.30
合计	4,042,893.73	2,417,489.72	654,610.86	0.00	25,497,187.69	31,302,960.28

注：其他变动主要系上海风神汽车销售有限公司2021年进入破产清算程序，不纳入合并范围，全额计提其他应收款坏账准备2,638万元。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
东风汽车零部件(集团)有限公司	往来款	46,486,386.96	3个月以内	37.45	0.00
上海风神汽车销售有限公司	往来款	26,376,597.95	注1	21.25	26,376,597.95
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	往来款	22,623,521.01	3个月以内	18.23	0.00
大陆汽车电子(长春)有限公司净月分公司	往来款	3,281,900.00	1年以内	2.64	8,204.75

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
东风佛吉亚排气控制技术有 限公司	往来款	2,585,052.19	3个月以内	2.08	0.00
合计	—	101,353,458.11	—	81.65	26,384,802.70

注1:上海风神汽车销售有限公司年末余额为26,376,597.95元,其中3个月-1年1,967,613.86元;1-2年6,915,435.90元;2-3年3,150,517.51元;3年以上14,343,030.68元。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	149,084,685.36	18,066,403.83	131,018,281.53
在产品	19,722,583.27	828,166.16	18,894,417.11
库存商品	192,000,000.75	10,288,010.07	181,711,990.68
发出商品	53,617,807.13	0.00	53,617,807.13
低值易耗品	15,354,818.47	3,272,844.72	12,081,973.75
自制半成品	27,490,217.68	1,002,099.26	26,488,118.42
合计	457,270,112.66	33,457,524.04	423,812,588.62

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	94,197,715.82	15,041,570.76	79,156,145.06
在产品	19,939,414.71	541,602.69	19,397,812.02
库存商品	192,802,280.45	14,536,992.81	178,265,287.64
发出商品	7,200,330.24	0.00	7,200,330.24
低值易耗品	14,718,856.52	2,808,330.66	11,910,525.86
自制半成品	19,166,261.99	694,567.10	18,471,694.89

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
合计	348,024,859.73	33,623,064.02	314,401,795.71

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,041,570.76	3,024,978.72	0.00	145.65	0.00	18,066,403.83
在产品	541,602.69	286,563.47	0.00	0.00	0.00	828,166.16
库存商品	14,536,992.81	3,471,502.65	0.00	5,431,446.54	2,289,038.85	10,288,010.07
发出商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
低值易耗品	2,808,330.66	464,618.06	0.00	104.00	0.00	3,272,844.72
自制半成品	694,567.10	633,069.59	0.00	325,537.43	0.00	1,002,099.26
合计	33,623,064.02	7,880,732.49	0.00	5,757,233.62	2,289,038.85	33,457,524.04

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	81,458,135.17	53,771,710.25
预缴企业所得税	15,331,307.99	3,616,626.88
待抵扣及预缴其他各项税费	300,714.06	0.00
合同取得成本	55,642.36	0.00
合计	97,145,799.58	57,388,337.13

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
东风马勒热系统 有限公司	0.00	565,675,100.00	0.00	21,195,951.21	-186,240.00	0.00	0.00	0.00	0.00	586,684,811.21	0.00
上海弗列加滤清 器有限公司	0.00	487,209,500.00	0.00	14,602,181.98	463,083.65	0.00	0.00	0.00	0.00	502,274,765.63	0.00
小计	0.00	1,052,884,600.00	0.00	35,798,133.19	276,843.65	0.00	0.00	0.00	0.00	1,088,959,576.84	0.00
二、联营企业											
康斯博格莫尔 斯(上海)控制 系统有限公司	21,589,301.45	0.00	0.00	3,074,603.55	0.00	0.00	4,890,250.78	0.00	0.00	19,773,654.22	0.00
上海伟世通汽车 电子系统有限公 司	159,938,425.09	0.00	0.00	24,911,593.25	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	164,850,018.34	0.00
广州东风江森座 椅有限公司	12,985,066.73	0.00	0.00	27,577,065.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,562,132.30	0.00
东科克诺尔商用 车制动技术有限 公司	80,946,457.39	0.00	0.00	17,399,144.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	98,345,601.67	0.00
东风富奥泵业有 限公司	0.00	35,629,500.00	0.00	-565,396.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,064,103.13	0.00
东风库博汽车部 件有限公司	0.00	22,467,200.00	0.00	-1,470,664.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,996,535.63	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
东风耀门(十堰) 发动机零部件有 限公司	0.00	55,214,400.00	0.00	-2,163,315.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53,051,084.88	0.00
东风佛吉亚排气 控制技术有限公司	0.00	60,212,100.00	0.00	2,543,691.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62,755,791.26	0.00
东风河西(大连) 汽车饰件系统有 限公司	72,410,118.59	0.00	0.00	24,940,948.03	0.00	0.00	24,096,812.00	0.00	0.00	73,254,254.62	0.00
东风安通林(武 汉)顶饰系统有 限公司	8,449,621.23	0.00	0.00	-2,193,276.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,256,344.55	0.00
小计	356,318,990.48	173,523,200.00	0.00	94,054,392.90	0.00	0.00	48,987,062.78	0.00	0.00	574,909,520.60	0.00
合计	356,318,990.48	1,226,407,800.00	0.00	129,852,526.09	276,843.65	0.00	48,987,062.78	0.00	0.00	1,663,869,097.44	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
襄阳东驰汽车部件有限公司	0.00	694,848.96

12. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	—
1. 年初余额	69,264,002.64
2. 本年增加金额	0.00
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	69,264,002.64
二、累计折旧和累计摊销	—
1. 年初余额	46,771,996.87
2. 本年增加金额	2,170,972.92
(1) 计提或摊销	2,170,972.92
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	48,942,969.79
三、减值准备	—
1. 年初余额	0.00
2. 本年增加金额	0.00
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	0.00
四、账面价值	—
1. 年末账面价值	20,321,032.85
2. 年初账面价值	22,492,005.77

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,434,112,538.80	1,245,535,293.09
固定资产清理	782,502.67	300,804.85
合计	1,434,895,041.47	1,245,836,097.94

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	870,606,425.80	1,476,237,782.81	25,965,905.91	99,939,325.47	607,457,759.78	3,080,207,199.77
2. 本年增加金额	49,896,478.85	311,062,062.51	1,342,839.33	9,279,448.16	70,598,819.43	442,179,648.28
(1) 购置	0.00	747,968.07	183,683.81	37,939.42	862,853.39	1,832,444.69
(2) 在建工程转入	8,410,717.17	299,285,092.00	1,088,445.41	9,190,824.53	68,437,258.10	386,412,337.21
(3) 企业合并增加	0.00	5,848,950.98	0.00	0.00	0.00	5,848,950.98
(4) 其他增加	41,485,761.68	5,180,051.46	70,710.11	50,684.21	1,298,707.94	48,085,915.40
3. 本年减少金额	1,210,521.90	81,103,813.76	1,086,442.44	2,694,067.99	62,287,961.49	148,382,807.58
(1) 处置或报废	0.00	32,311,776.35	708,724.41	2,661,246.75	19,284,105.79	54,965,853.30
(2) 其他减少	1,210,521.90	48,792,037.41	377,718.03	32,821.24	43,003,855.70	93,416,954.28
4. 年末余额	919,292,382.75	1,706,196,031.56	26,222,302.80	106,524,705.64	615,768,617.72	3,374,004,040.47
二、累计折旧						
1. 年初余额	304,713,414.60	974,510,438.16	17,060,690.31	75,869,785.69	438,321,432.99	1,810,475,761.75
2. 本年增加金额	31,991,093.82	107,741,187.06	2,011,502.58	6,786,954.51	49,174,938.50	197,705,676.47
(1) 计提	31,991,093.82	107,741,187.06	2,011,502.58	6,786,954.51	49,174,938.50	197,705,676.47
3. 本年减少金额	718,747.27	67,408,539.07	697,450.25	2,683,501.27	18,131,091.45	89,639,329.31
(1) 处置或报废	0.00	31,446,300.39	363,848.30	2,661,246.75	16,136,459.73	50,607,855.17

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
(2) 其他减少	718,747.27	35,962,238.68	333,601.95	22,254.52	1,994,631.72	39,031,474.14
4. 年末余额	335,985,761.15	1,014,843,086.15	18,374,742.64	79,973,238.93	469,365,280.04	1,918,542,108.91
三、减值准备						
1. 年初余额	10,773,639.22	10,774,625.82	24,141.67	21,896.38	2,601,841.84	24,196,144.93
2. 本年增加金额	0.00	435,303.36	0.00	0.00	124,263.77	559,567.13
(1) 计提	0.00	435,303.36	0.00	0.00	124,263.77	559,567.13
3. 本年减少金额	0.00	731,162.40	0.00	0.00	2,675,156.90	3,406,319.30
(1) 处置或报废	0.00	731,162.40	0.00	0.00	2,675,156.90	3,406,319.30
4. 年末余额	10,773,639.22	10,478,766.78	24,141.67	21,896.38	50,948.71	21,349,392.76
四、账面价值						
1. 年末账面价值	572,532,982.38	680,874,178.63	7,823,418.49	26,529,570.33	146,352,388.97	1,434,112,538.80
2. 年初账面价值	555,119,371.98	490,952,718.83	8,881,073.93	24,047,643.40	166,534,484.95	1,245,535,293.09

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	54,095,575.21	正在办理中

注：本集团之子公司东风延锋郑州公司的房屋建筑物账面价值 12,491,904.75 元，子公司广州德利公司房屋建筑物账面价值 41,603,670.46 元，上述房产均为已达可使用状态进行预转固，权证正在办理中。

13.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
机械设备	782,502.67	162,973.54
自用模具	0.00	124,736.89
运输设备	0.00	13,094.42
合计	782,502.67	300,804.85

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	112,571,013.54	288,812,558.51
工程物资	0.00	0.00
合计	112,571,013.54	288,812,558.51

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产设备购建	113,153,125.60	1,869,883.70	111,283,241.90	289,836,297.38	1,124,584.55	288,711,712.83
房屋购建	1,287,771.64	0.00	1,287,771.64	100,845.68	0.00	100,845.68
合计	114,440,897.24	1,869,883.70	112,571,013.54	289,937,143.06	1,124,584.55	288,812,558.51

(1)

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
模具夹具	1,588,938.08	18,534,127.42	0.00	0.00	20,123,065.50
日产控制器国产化一期	9,235,311.22	7,861,194.12	0.00	0.00	17,096,505.34
压铸件	0.00	5,763,653.60	0.00	0.00	5,763,653.60
压铸机主机及周边设备	0.00	5,478,867.25	0.00	0.00	5,478,867.25
油底壳压铸生产线	0.00	1,499,976.23	0.00	0.00	1,499,976.23
机械与控制系统改造	0.00	1,475,944.77	0.00	0.00	1,475,944.77
前罩壳压铸生产线	0.00	1,422,672.93	0.00	0.00	1,422,672.93
日产 MR15 油底壳加工线	0.00	1,411,769.85	0.00	0.00	1,411,769.85
电池支架	0.00	1,265,560.18	0.00	0.00	1,265,560.18
离壳 72YM-910-1	378,982.20	884,291.80	0.00	0.00	1,263,274.00
加大型加工中心	0.00	1,052,600.00	0.00	0.00	1,052,600.00
新型大功率发电机总成装配线	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
综合试验台	26,536,930.20	339,351.16	26,876,281.36	0.00	0.00
绕线机	19,167,043.50	245,105.91	19,412,149.41	0.00	0.00
日产 MR15 油底壳加工中心	0.00	18,753,111.43	18,753,111.43	0.00	0.00
日产 MR15 前罩壳加工中心	0.00	17,203,079.25	17,203,079.25	0.00	0.00
滴漆机	15,152,073.35	193,762.94	15,345,836.29	0.00	0.00
控制器装配及检测生产线	5,665,000.00	5,665,000.00	11,330,000.00	0.00	0.00
嵌线机	10,342,530.00	132,259.06	10,474,789.06	0.00	0.00
冷室压铸机	9,452,351.54	930,346.68	10,382,698.22	0.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
合计	97,519,160.09	91,112,674.58	129,777,945.02	0.00	58,853,889.65

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
模具夹具	33,747,765.20	60.00	60.00	0.00	0.00	0.00	自有
日产控制器国产化一期	21,413,265.80	79.84	79.84	0.00	0.00	0.00	自筹
压铸件	8,586,000.00	67.13	67.13	0.00	0.00	0.00	自有
压铸机主机及周边设备	6,191,120.00	88.00	88.00	0.00	0.00	0.00	自有
油底壳压铸生产线	7,500,000.00	20.00	20.00	41,976.23	41,976.23	100.00	贷款
机械与控制系统改造	2,415,000.00	61.00	61.00	0.00	0.00	0.00	自有
前罩壳压铸生产线	7,500,000.00	18.97	20.00	39,812.93	39,812.93	100.00	贷款
日产 MR15 油底壳加工线	2,900,000.00	48.68	50.00	6,910.35	6,910.35	100.00	贷款
电池支架	2,386,800.00	53.00	53.00	0.00	0.00	0.00	自筹
离壳 72YM-910-1	1,700,000.00	74.31	74.31	0.00	0.00	0.00	自有
加大型加工中心	5,263,000.00	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	自筹
新型大功率发电机总成装配线	8,264,000.00	12.00	12.10	0.00	0.00	0.00	自筹
综合试验台	27,117,966.32	99.11	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
绕线机	19,586,713.17	99.11	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
日产 MR15 油底壳加工中心	21,000,000.00	100.00	100.00	193,836.22	193,836.22	100.00	贷款
日产 MR15 前罩壳加工中心	18,000,000.00	100.00	100.00	200,046.51	200,046.51	100.00	贷款

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
滴漆机	15,483,833.73	99.11	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
控制器装配及检测生产线	12,802,900.00	88.50	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
嵌线机	10,568,983.61	99.11	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
冷室压铸机	11,700,000.00	100.00	100.00	409,628.25	74,334.09	18.00	贷款
合计	244,127,347.83	--	--	--	--	--	--

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
湖南吉盛KC-1B变矩器壳体72YM-820-1	745,299.15	项目停滞

15. 使用权资产

项目	土地	房屋建筑物	运输设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	97,296,893.00	68,598,242.33	228,082.00	166,123,217.33
2. 本年增加金额	0.00	17,223,275.99	0.00	17,223,275.99
(1) 租入	0.00	17,223,275.99	0.00	17,223,275.99
(2) 合同变更	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	30,863,359.91	228,082.00	31,091,441.91
(1) 处置	0.00	30,863,359.91	228,082.00	31,091,441.91
4. 年末余额	97,296,893.00	54,958,158.41	0.00	152,255,051.41
二、累计折旧	—	—	—	—
1. 年初余额	39,801,553.71	20,448,824.16	76,027.33	60,326,405.20
2. 本年增加金额	2,268,673.33	14,659,372.04	152,054.67	17,080,100.04
(1) 计提	2,268,673.33	14,659,372.04	152,054.67	17,080,100.04
3. 本年减少金额	0.00	14,011,843.05	228,082.00	14,239,925.05
(1) 处置	0.00	14,011,843.05	228,082.00	14,239,925.05
4. 年末余额	42,070,227.04	21,096,353.15	0.00	63,166,580.19
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年末账面价值	55,226,665.96	33,861,805.26	0.00	89,088,471.22
2. 年初账面价值	57,495,339.29	48,149,418.17	152,054.67	105,796,812.13

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	商标	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	171,207,361.02	132,488,218.50	23,559,577.82	3,090,000.00	330,345,157.34
2. 本年增加金额	0.00	0.00	4,389,713.18	0.00	4,389,713.18
(1) 购置	0.00	0.00	4,389,713.18	0.00	4,389,713.18
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	1,719,361.24	0.00	1,719,361.24
(1) 处置	0.00	0.00	1,552,455.58	0.00	1,552,455.58
(2) 合并范围变动减少	0.00	0.00	166,905.66	0.00	166,905.66
4. 年末余额	171,207,361.02	132,488,218.50	26,229,929.76	3,090,000.00	333,015,509.28
二、累计摊销					
1. 年初余额	43,748,930.17	109,802,100.18	20,131,984.64	1,327,016.71	175,010,031.70
2. 本年增加金额	3,233,800.51	13,309,108.87	2,884,782.59	163,631.44	19,591,323.41
(1) 计提	3,233,800.51	13,309,108.87	2,884,782.59	163,631.44	19,591,323.41
3. 本年减少金额	0.00	0.00	1,719,361.24	0.00	1,719,361.24
(1) 处置	0.00	0.00	1,552,455.58	0.00	1,552,455.58
(2) 合并范围变动减少	0.00	0.00	166,905.66	0.00	166,905.66
4. 年末余额	46,982,730.68	123,111,209.05	21,297,405.99	1,490,648.15	192,881,993.87
三、减值准备					
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 年末账面价值	124,224,630.34	9,377,009.45	4,932,523.77	1,599,351.85	140,133,515.41
2. 年初账面价值	127,458,430.85	22,686,118.32	3,427,593.18	1,762,983.29	155,335,125.64

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
湛江德利车辆部件有限公司	1,785,240.82	0.00	0.00	0.00	0.00	1,785,240.82

本公司通过多次交易分步取得子公司湛江德利公司 52%的股权，购买日为 2011 年 7 月 1 日，合并成本 132,230,150.71 元，购买日本公司按持股比例享有的湛江德利公司可辨认净资产公允价值为 130,444,909.89 元。

本公司每年年末对商誉进行减值测试，本年年末测试商誉不存在减值。

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
厂房装修改造	13,233,612.46	4,778,077.02	0.00	18,011,689.48
装修工程	1,265,404.39	0.00	389,014.99	876,389.40
雨污分流排水工程及污水修复排污工程	0.00	190,337.06	15,861.40	174,475.66
模具费	24,858,266.67	24,121,741.13	17,161,881.12	31,818,126.68
绿化费用	508,020.10	9,059,437.25	9,188,542.45	378,914.90
新能源项目夹具	0.00	2,446,641.38	489,328.28	1,957,313.10
加热水箱	3,733.24	17,909.09	21,642.33	0.00
水性脱模剂集中供料系统	4,839.49	0.00	4,839.49	0.00
循环水收集、排放系统改造工程	30,557.18	107,546.79	138,103.97	0.00
经营租入固定资产改良	965,077.21	0.00	289,736.52	675,340.69
合计	40,869,510.74	40,721,689.72	27,698,950.55	53,892,249.91

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款减值准备	54,600,424.39	8,396,190.86	52,477,446.68	8,066,988.66
其他应收款减值准备	1,014,716.57	153,982.64	784,276.64	118,343.74
存货跌价准备	30,373,009.87	4,676,291.12	30,487,009.34	4,777,805.21
递延收益	20,551,099.38	3,082,664.92	21,521,823.19	3,228,273.49
可抵扣亏损	2,755,915.66	576,520.46	5,463,236.24	1,365,809.06
辞退福利	15,017,404.57	2,353,635.54	22,071,801.31	3,525,838.08
计提尚未支付的费用	209,253,608.01	32,282,259.66	255,848,326.99	39,342,774.58
应付职工薪酬	148,588,514.05	22,419,039.52	150,095,606.89	22,755,275.16
折旧和摊销差异	130,201,844.29	23,311,971.44	131,096,279.53	24,193,167.96
合计	612,356,536.79	97,252,556.16	669,845,806.81	107,374,275.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	47,503,584.80	7,125,537.72	49,026,670.11	7,354,000.49

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	25,649,711.30	3,847,456.69	24,803,253.12	3,720,487.97

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	218,146,787.50	56,580,311.25
可抵扣亏损	372,829,304.55	372,499,699.97
合计	590,976,092.05	429,080,011.22

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2031年	29,972,917.25	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额
2030年	0.00	0.00
2029年	9,571,496.71	10,654,110.03
2028年	964,837.05	9,571,496.71
2027年	0.00	0.00
2026年	76,530,419.42	0.00
2025年	82,597,642.34	116,237,021.33
2024年	57,700,975.88	70,619,966.01
2023年	74,166,153.40	78,380,717.20
2022年	41,324,862.50	43,949,884.39
合计	372,829,304.55	329,413,195.67

20. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付模具款及长期资产款项	1,755,815.11	0.00	1,755,815.11	1,852,615.11	0.00	1,852,615.11

21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	0.00	10,000,000.00
信用借款	273,900,000.00	192,800,000.00
合计	273,900,000.00	202,800,000.00

注：(1) 本集团之子公司东风(十堰)有色铸件有限公司与东风汽车财务有限公司签订的协议编号为(2020)东财司信贷合字第20210309015号的信贷业务合作协议，截止2021年12月31日融资金额为10,000,000.00元，融资起始日为2021年3月9日，融资到期日为2022年3月8日，年利率为4.35%。

(2) 本集团之子公司东风(十堰)有色铸件有限公司与中国工商银行股份有限公司十堰城西支行签订的合同编号为0181000026-2020年(城西)字00222号的借款合同，借款金额为9,900,000.00元，借款起始日为2021年1月21日，借款到期日为2022年1月20日，年利率为3.85%。

(3) 本集团之子公司东风(十堰)有色铸件有限公司与中国工商银行股份有限公司十堰城西支行签订的合同编号为0181000026-2021年(城西)字00058号的借款合同，借款金

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

额为9,000,000.00元，借款起始日为2021年5月27日，借款到期日为2022年5月26日，年利率为3.85%。

(4) 本集团之子公司湛江德利公司与汇丰银行(中国)有限公司湛江支行签订的CN11899000335-200210-Deni 授信合同，授信额度为60,000,000.00元，截止2021年12月31日短期借款余额为10,000,000.00元，借款期限为2021年11月10日至2022年5月16日，年利率为3.80%。

(5) 本集团之子公司湛江德利公司在工商银行湛江分行的短期借款余额为40,000,000.00元，具体为：

1) 与中国工商银行股份有限公司湛江分行签订的湛江分营2021年短字第00205号借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为2021年6月7日至2022年6月6日，年利率为3.80%；

2) 与中国工商银行股份有限公司湛江分行签订的湛江分营2021年短字第00312号借款合同，借款金额为20,000,000.00元，借款期限为2021年10月15日至2022年10月14日，年利率为3.80%；

3) 与中国工商银行股份有限公司湛江分行签订的湛江分营2021年短字第0091号借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为2021年12月10日至2022年12月16日，年利率为3.80%。

(6) 本集团之子公司湛江德利公司在交通银行湛江分行的短期借款余额为15,000,000.00元，具体为：

1) 与中国交通银行股份有限公司湛江分行签订的粤湛(客一)2021年借字009号借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为2021年11月17日至2022年11月14日，年利率为3.80%；

2) 与中国交通银行股份有限公司湛江分行签订的粤湛(客一)2021年借字007号借款合同，借款金额为5,000,000.00元，借款期限为2021年6月29日至2022年6月29日，年利率为3.85%。

(7) 本集团之子公司电驱动与中国工商银行股份有限公司襄阳樊东支行短期借款余额为30,000,000.00元，具体为：与中国工商银行股份有限公司襄阳樊东支行签订的编号为0180400016-2021年(樊东)字00217号的流动资金借款合同，借款金额分别为20,000,000.00元、10,000,000.00元，借款起始日分别为2021年12月20日、2021年12月1日，到期日为2022年12月1日、2022年7月29日，年利率为3.35%。

(8) 本集团之子公司电驱动与在招商银行股份有限公司襄阳分行短期借款余额为150,000,000.00元，具体为：与招商银行股份有限公司襄阳分行签订的编号为127XY2020031307的《授信协议》以及编号为TK2109151618508、TK2109080951178的提款申请书，借款金额分别为100,000,000.00元、50,000,000.00元，借款起始日分别为2021

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年9月15日、2021年9月8日,到期日为2022年9月14日、2022年9月7日,年利率分别为3.35%、3.65%。

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,351,577,117.51	1,314,517,048.30

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	2,320,777,134.30	2,044,493,054.26
1-2年	181,839,872.75	409,458,293.08
2-3年	16,000,244.84	45,541,988.69
3年以上	16,468,519.98	15,874,560.40
合计	2,535,085,771.87	2,515,367,896.43

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
神龙汽车有限公司	80,344,743.91	尚未结算
日产贸易株式会社	12,591,963.54	项目还未完工
KASAI KOGYO CO., LTD	5,861,921.18	尚未结算
武汉双鸥高分子材料有限公司	5,435,825.51	尚未结算
东风商用车有限公司东风商用车物流公司	5,298,703.14	尚未结算
昆山沿浦汽车零部件有限公司	4,184,127.04	尚未结算
广州市型腔模具制造有限公司	3,446,132.07	尚未结算
乐金华奥斯(天津)有限公司	2,521,266.88	尚未结算
宁波市北仑宝超模具有限公司	2,269,505.81	尚未结算
东风设计研究院有限公司十堰设计院	2,131,241.21	尚未结算
十堰市隆泰源工贸有限公司	1,623,520.51	尚未结算
东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	1,562,058.49	尚未结算
武汉天烨科技有限公司	1,195,460.90	尚未结算
东风(武汉)非金属部件有限公司	1,099,974.00	尚未结算
武汉刚发塑料制造有限公司	1,031,682.55	尚未结算
苏州汇川技术有限公司	1,016,196.76	工程未完工
合计	131,614,323.50	—

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
1年以内	40,037,315.77	17,079,325.34
1-2年	639,892.64	1,195,261.60
2-3年	500,044.17	7,366.37
3年以上	1,796.66	532.89
合计	41,179,049.24	18,282,486.20

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	220,806,914.41	690,420,384.35	696,265,880.72	214,961,418.04
离职后福利-设定提存计划	353,116.27	77,509,288.66	77,564,323.07	298,081.86
辞退福利	2,809,508.42	2,150,644.78	3,196,524.70	1,763,628.50
一年内到期的其他福利	43,000.00	12,000.00	43,000.00	12,000.00
一年内到期的退休人员社会化管理统筹费用	690,686.00	448,813.50	522,730.50	616,769.00
合计	224,703,225.10	770,541,131.29	777,592,458.99	217,651,897.40

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	178,551,259.13	559,061,184.24	567,395,306.51	170,217,136.86
职工福利费	1,719,420.56	19,489,996.55	21,209,417.11	0.00
社会保险费	111,212.40	44,439,339.82	43,475,116.15	1,075,436.07
其中：医疗保险费	74,257.09	39,881,064.98	39,862,651.03	92,671.04
工伤保险费	27,495.15	1,395,069.87	1,345,190.15	77,374.87
生育保险费	9,460.16	1,818,379.48	922,449.48	905,390.16
劳务工社会福利费	0.00	1,344,825.49	1,344,825.49	0.00
住房公积金	628,139.00	46,301,919.81	45,749,467.81	1,180,591.00
工会经费和职工教育经费	22,700,781.92	11,167,929.98	9,788,344.33	24,080,367.57

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
育经费				
短期带薪缺勤	0.00	202,993.00	202,993.00	0.00
短期利润分享计划	111,715.97	95,058.96	0.00	206,774.93
其他	16,984,385.43	9,661,961.99	8,445,235.81	18,201,111.61
合计	220,806,914.41	690,420,384.35	696,265,880.72	214,961,418.04

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	219,148.16	64,386,326.20	64,351,538.72	253,935.64
失业保险费	14,312.30	2,604,634.76	2,592,907.14	26,039.92
企业年金缴费	119,655.81	10,518,327.70	10,619,877.21	18,106.30
合计	353,116.27	77,509,288.66	77,564,323.07	298,081.86

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,319,403.48	16,284,029.32
代扣代缴税费	89,198.39	87,532.06
企业所得税	30,171,542.86	24,010,245.89
个人所得税	935,038.98	715,857.25
城市维护建设税	1,242,070.99	1,957,503.07
教育费附加	532,996.37	849,477.62
地方教育费附加	311,941.93	274,435.35
房产税	1,982,584.02	1,913,005.19
土地使用税	129,989.08	119,499.23
印花税	529,200.36	451,595.17
其他税费	366,678.46	513,379.50
合计	45,610,644.92	47,176,559.65

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	327,540.54	0.00
应付股利	56,081,267.01	61,943,520.77
其他应付款	468,286,846.63	520,370,591.14
合计	524,695,654.18	582,314,111.91

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	327,540.54	0.00

27.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	56,081,267.01	61,943,520.77
其中：广东广晟有色金属集团有限公司	23,367,194.59	26,276,466.99
辉煌工业投资有限公司	32,714,072.42	35,667,053.78
合计	56,081,267.01	61,943,520.77

27.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
预提费用	172,959,611.45	228,682,205.08
模具器具费	80,994,273.07	113,711,133.26
往来单位款项	99,545,974.59	78,004,234.93
三供一业维修改造款	36,886,700.00	39,083,868.38
代垫款项	4,490,297.26	11,383,874.39
押金	3,530,652.37	6,862,741.44
应付工程款	26,572,617.44	6,641,844.74
管理服务费	13,281,280.86	4,232,302.00
其他	30,025,439.59	31,768,386.92
合计	468,286,846.63	520,370,591.14

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
PLASICOMNIUMAUTOEXTER	15,738,335.44	尚未结算
VisteonJapan	10,404,053.10	尚未结算
青岛海尔模具有限公司	3,524,000.00	尚未结算
浙江黄岩电塑模具厂	3,237,404.35	尚未结算
河西工业株式会社	3,045,633.50	尚未结算
JohnsonControlsAuto.	2,257,973.36	尚未结算
成都航天模塑股份有限公司成都分公司	1,019,414.40	尚未结算
江苏盐城二建集团(武汉)有限公司	670,595.87	尚未结算

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
日产(中国)投资有限公司	360,000.00	未催收
北京极智嘉科技有限公司	282,270.00	尚未结算
纬湃汽车电子(芜湖)有限公司	200,000.00	未催收
湛江市凯鸿餐饮服务服务有限公司	100,000.00	未催收
合计	40,839,680.02	—

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	230,874,254.72	2,000,000.00
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	1,869,901.53	9,448,698.38
一年内到期的租赁负债	10,540,087.57	16,601,856.09
合计	243,284,243.82	28,050,554.47

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预收相关的增值税	3,549,085.82	4,485,756.02

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	22,423,980.40	62,344,324.26
保证借款	20,000,000.00	0.00
信用借款	0.00	168,000,000.00
合计	42,423,980.40	230,344,324.26

注:

(1) 本集团之子公司广州德利汽车零部件有限公司广州德利公司在工行湛江分行长期借款余额为 22,423,980.40 元, 具体为: 与中国工商银行股份有限公司湛江分行签订的以穗国用(2013)第 00722073 号为抵押的湛江分营 2019 年项目字第 219 号, 可借款额度为 80,000,000.00 元, 现余额具体为: a. 借款金额为 5,623,980.40 元, 借款期限为 2019 年 11 月 25 日到 2025 年 10 月 31 日, 利率为 4.9%。b. 借款金额为 16,800,000.00 元, 借款期限为 2020 年 12 月 22 日到 2025 年 10 月 31 日, 利率为 4.9%。

(2) 本集团之子公司东风(十堰)有色铸件有限公司与兴业银行股份有限公司十堰分行签订合同编号分别为兴银鄂流贷字 2112 第 SY007 号、兴银鄂流贷字 2112 第 SY007 号, 保证人为湛江德利汽车部件有限公司的长期借款合同; 截止 2021 年 12 月 31 日借款余额 20,000,000.00 元, 明细如下:

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 借款金额为 10,000,000.00 元，期限为 2021 年 12 月 23 日至 2024 年 12 月 22 日，利率为 4.60%；

2) 借款金额为 10,000,000.00 元，期限为 2021 年 12 月 22 日至 2024 年 12 月 21 日，利率为 4.60%。

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	189,722,956.14	212,129,784.29
减：未确认的融资费用	71,844,222.99	78,370,668.28
减：重分类至一年内到期的非流动负债	10,540,087.57	16,601,856.09
合计	107,338,645.58	117,157,259.92

32. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	14,552,785.60	14,520,718.66
专项应付款		
合计	14,552,785.60	14,520,718.66

32.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
售后租回融资款	12,521,426.98	12,579,128.09
人员安置费	2,031,358.62	1,941,590.57
合计	14,552,785.60	14,520,718.66

33. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
长期设定受益计划	20,104,000.00	21,399,000.00
辞退福利	10,911,790.12	15,836,602.58
离职后福利-设定受益计划净负债	8,145,899.00	8,648,281.50
其他长期福利	1,636,646.63	1,716,008.64
合计	40,798,335.75	47,599,892.72

34. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	26,113,058.00	4,944,083.94	质量保证金

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	31,521,823.19	4,929,028.17	5,899,751.98	30,551,099.38

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
设备投资奖励	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	与资产相关
轻量化汽车部件制造设备技术改造项目	3,537,000.00	0.00	0.00	393,000.00	0.00	0.00	3,144,000.00	与资产相关
阳光大道拆迁项目	2,117,745.03	0.00	0.00	88,977.72	0.00	0.00	2,028,767.31	与资产相关
技改提质设备投资补助	0.00	1,804,328.17	0.00	291,038.21	0.00	0.00	1,513,289.96	与资产相关
汽车铝合金精密压铸件量产设备技术改造项目	1,600,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	1,400,000.00	与资产相关
高效清洁发动机供油系统共性关键技术研发创新平台建设项目	1,600,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	1,400,000.00	与资产相关
土地出让金返还	1,305,930.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,305,930.00	与资产相关
东风延锋新工厂(二期)武汉制造信息系统集成化项目	0.00	1,494,700.00	0.00	256,234.29	0.00	0.00	1,238,465.71	与资产相关
2021 武汉市工业智能化改造专项补贴	0.00	1,630,000.00	0.00	395,151.52	0.00	0.00	1,234,848.48	与资产相关

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
设备补偿款-政府扶持资金	1,348,999.92	0.00	0.00	284,000.00	0.00	0.00	1,064,999.92	与资产相关
制造业与互联网融合发展项目	1,228,545.07	0.00	0.00	226,985.28	0.00	0.00	1,001,559.79	与资产相关
其他	8,783,603.17	0.00	0.00	1,214,364.96	0.00	2,350,000.00	5,219,238.21	与资产相关
合计	31,521,823.19	4,929,028.17	0.00	3,549,751.98	0.00	2,350,000.00	30,551,099.38	—

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	15,679.22	15,679.22

37. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	313,560,000.00	156,858,905.00	0.00	0.00	0.00	0.00	470,418,905.00

2021年度，本公司完成发行股份购买资产取得东风汽车零部件（集团）有限公司（以下简称东风零部件集团）持有的东风马勒热系统有限公司50%股权、上海弗列加滤清器有限公司50%股权、东风富士汤姆森调温器有限公司50%股权、上海东森置业有限公司90%股权、东风佛吉亚（襄阳）排气系统有限公司50%股权、东风佛吉亚排气控制技术有限公司50%股权、东风辉门（十堰）发动机零部件有限公司40%股权、东风富奥泵业有限公司30%股权、东风库博汽车部件有限公司30%股权（以下简称9家标的公司股权）。

本次发行股份购买资产的发行价格最终确定为9.43元/股，根据本次发行股份价格，本公司通过向交易对方东风零部件集团合计发行股份共计156,858,905股支付本次交易的全部对价，本次交易不涉及现金支付。

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	87,771,039.35	1,362,054,643.24	170,075,190.10	1,279,750,492.49

注1：本公司2021年度发行股份购买9家标的公司股权，标的资产交易价格为1,479,179,700.00元，本公司发行156,858,905.00股股份支付交易对价，因东风佛吉亚襄阳公司、东风汤姆森公司、东森置业公司为同一控制下企业，本公司确认长期股权投资时按账面净资产份额确认，共计确认资本公积1,221,614,597.95元。

注2：2021年度本公司收到东风马勒热系统有限公司50,000,000.00元分红、收到上海弗列加滤清器系统有限公司75,440,045.29元分红、收到东风汤姆森公司15,000,000.00元分红，共计140,440,045.29元，因上述分红属于取得股权之前的分红，故确认资本公积。

注3：同一控制下企业合并，还原留存收益导致资本公积减少167,282,743.31元。

注4：本集团之子公司东风延锋公司因债务重组豁免其子公司债务，减少资本公积2,644,466.69元。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 5：股份发行过程中，股份登记费用 147,980.10 元，冲减资本公积。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,763,315.97	2,385,579.87	0.00	1,502,017.00	0.00	1,058,172.87	-174,610.00	-1,705,143.10
其中: 重新计量设定受益计划变动额	-2,234,935.00	1,202,600.00	0.00	0.00	0.00	1,377,210.00	-174,610.00	-857,725.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	-186,240.00	0.00	0.00	0.00	-186,240.00	0.00	-186,240.00
其他权益工具投资公允价值变动	-528,380.97	1,369,219.87	0.00	1,502,017.00	0.00	-132,797.13	0.00	-661,178.10
二、将重分类进损益的其他综合收益	34,862.72	-7,084.70	0.00	0.00	0.00	227,999.47	-235,084.17	262,862.19
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	463,083.65	0.00	0.00	0.00	463,083.65	0.00	463,083.65
外币财务报表折算差额	34,862.72	-470,168.35	0.00	0.00	0.00	-235,084.18	-235,084.17	-200,221.46
其他综合收益合计	-2,728,453.25	2,378,495.17	0.00	1,502,017.00	0.00	1,286,172.34	-409,694.17	-1,442,280.91

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	120,985,815.55	11,316,840.98	0.00	132,302,656.53

41. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,056,517,614.86	978,327,752.62
加：年初未分配利润调整数	0.00	3,556,994.12
其中： 会计政策变更	0.00	-19,832,185.05
重要前期差错更正	0.00	0.00
同一控制合并范围变更	0.00	23,501,525.55
其他调整因素	0.00	-112,346.38
本年年初余额	1,056,517,614.86	981,884,746.74
加：本年归属于母公司所有者的净利润	240,661,770.85	124,037,365.97
减：提取法定盈余公积	11,230,088.04	4,878,977.85
应付普通股股利	29,788,200.00	44,525,520.00
其他	-164,307.25	0.00
本年年末余额	1,256,325,404.92	1,056,517,614.86

42. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,569,788,895.64	6,656,566,973.52	7,336,943,573.21	6,193,842,044.19
其他业务	291,391,629.56	143,793,836.28	188,112,061.68	108,223,161.15
合计	7,861,180,525.20	6,800,360,809.80	7,525,055,634.89	6,302,065,205.34

43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	13,720,323.53	12,877,569.74
房产税	8,153,870.62	6,724,805.34
印花税	6,109,581.09	4,741,933.10
教育费附加	5,888,266.24	5,559,550.24
地方教育费附加	3,942,622.08	2,960,543.20
土地使用税	1,403,550.84	1,039,737.18
车船使用税	16,124.21	16,294.20

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	21,576.62	19,127.26
合计	39,255,915.23	33,939,560.26

44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	29,322,167.73	34,012,398.82
净追索赔偿	24,317,196.88	45,138,641.15
包装费	12,845,351.50	15,274,609.75
租赁费	6,925,471.65	12,329,446.10
仓储费	5,181,446.83	5,114,789.13
社会保险	3,844,052.84	3,689,614.81
差旅费	2,521,074.17	2,971,968.07
特许权使用费	1,706,905.32	2,288,034.18
销售佣金	1,599,251.22	839,229.98
业务招待费	881,781.90	750,988.35
市场开拓费	786,053.61	1,184,825.44
广告费	761,382.99	1,480,799.06
长期待摊费用摊销	404,876.39	3,724,199.42
财产保险费	255,960.40	233,871.91
办公用品费	25,407.83	44,612.71
低值易耗品摊销	5,486.14	94,070.26
运输费	0.00	46,225,959.86
其他	8,754,722.69	25,257,195.90
合计	100,138,590.09	200,655,254.90

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	212,856,454.26	202,885,662.63
固定资产折旧	19,841,868.08	19,556,679.48
福利费	13,227,660.38	20,601,138.82
劳务费	11,435,059.77	10,174,003.80
聘请中介机构费	8,702,675.37	22,109,307.79
住房公积金	7,788,501.86	10,567,059.60
差旅费	6,529,606.67	6,099,977.45

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
修理费	5,706,164.46	3,658,463.69
租赁费	5,084,538.80	6,493,716.66
无形资产摊销	3,361,419.00	19,471,174.99
工会经费	3,341,309.32	2,725,363.49
业务招待费	1,941,720.73	1,361,652.03
职工教育经费	1,880,485.07	2,799,499.15
邮电费	1,861,271.77	1,836,495.53
消防费	1,775,948.46	2,563,637.89
绿化费	950,108.69	844,049.57
水电动能费	919,770.06	1,171,962.89
运输费	622,614.39	576,060.49
保险费	569,535.28	605,845.64
内退福利	431,847.37	27,129,380.53
存货盘亏、毁损及报废	9,434.85	418,305.65
办公费	0.00	12,018.74
其他	27,112,835.77	42,943,011.28
合计	335,950,830.41	406,604,467.79

46. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	134,063,930.91	103,171,571.23
试制费	45,265,202.28	67,401,242.03
折旧与摊销	29,525,738.17	12,549,035.88
设计费	9,654,636.45	15,312,483.89
差旅费	3,675,305.26	2,879,109.66
检测试验费	3,408,021.36	7,452,336.93
技术引进费	2,755,725.46	2,240,672.64
水电动能费	2,514,742.77	2,524,038.61
软件服务费	1,077,531.24	1,743,396.97
租赁费	286,934.84	750,608.08
工艺规程制定费	271,103.46	1,099,118.63
技术资料费	227,621.35	932,311.46
样机样品购置费	161,486.62	218,378.90
低值易耗品摊销	51,523.16	36,455.08
劳动保护费	30,784.05	57,984.62
办公用品费	23,955.91	36,357.71

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
认证费	0.00	1,099,002.94
其他	12,750,552.73	22,592,390.34
合计	245,744,796.02	242,096,495.60

47. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	17,279,246.92	13,738,858.92
减：利息收入	21,131,183.62	15,010,592.62
加：汇兑损失	-1,699,144.56	-1,834,964.70
其他支出	6,392,348.37	7,683,031.91
合计	841,267.11	4,576,333.51

48. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	19,818,694.54	10,066,057.32
进项税加计抵减	146,707.09	239,897.33
税费返还	255,352.52	1,876,051.68
其他	390,907.24	416,656.00
合计	20,611,661.39	12,598,662.33

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	5,674,499.93	965,404.47	与收益相关
科技创新奖励	3,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
企业研发费用投入奖励	1,500,000.00	0.00	与收益相关
研发投入补贴	821,700.00	0.00	与收益相关
其他政府补助	800,000.00	235,000.00	与收益相关
隆中人才支持计划奖励	750,000.00	0.00	与收益相关
国家级企业技术中心奖励资金	600,000.00	0.00	与收益相关
工业企业转型升级	500,000.00	0.00	与收益相关
租房补贴	456,278.27	425,282.17	与收益相关
智能化改造专项补贴	395,151.52	0.00	与资产相关
轻量化汽车部件制造设备技术改造项 目	393,000.00	393,000.00	与资产相关

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
襄阳市科技研究与开发项目奖励	350,000.00	0.00	与收益相关
2020年技改提质设备投资补助	291,038.21	0.00	与资产相关
政府扶持资金	284,000.00	299,000.00	与资产相关
节能减排项目	283,576.32	283,576.32	与资产相关
疫情专项补贴	256,234.29	0.00	与资产相关
车谷英才资金	250,000.00	0.00	与收益相关
工伤预防安全技改费用	230,000.00	0.00	与收益相关
制造业与互联网融合发展资金项目补贴	226,985.28	91,454.93	与资产相关
20年高企复审通过奖励	200,000.00	0.00	与收益相关
成长壮大(产值增幅)政府奖励款	200,000.00	0.00	与收益相关
高效清洁发动机供油系统共性关键技术研发创新平台建设项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关
科工贸局疫情期间复工复产用电补贴	200,000.00	0.00	与收益相关
汽车铝合金精密铸件量产设备技术改造项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关
技改项目政府补助	190,833.29	1,909,163.95	与资产相关
精密车辆部件研发及量产设备技术改造项目	153,000.00	153,000.00	与资产相关
隐形冠军奖励	150,000.00	0.00	与收益相关
车辆部件研发制造技术改造项目	106,000.00	106,000.00	与资产相关
车辆补助	100,000.00	0.00	与收益相关
2020年市级科学技术研究与开发	99,700.00	380,000.00	与收益相关
外经贸资金	99,000.00	0.00	与收益相关
智能工厂数字化车间示范项目补助	92,283.36	92,283.36	与资产相关
阳光大道拆迁项目	88,977.72	88,977.72	与资产相关
万亿工业兑现资金	85,026.72	92,112.28	与资产相关
壮大现有产业政策奖励	82,400.00	0.00	与收益相关
设备补偿款	81,174.00	102,242.00	与资产相关
技改提质工程设备补贴专项资金	65,475.00	65,475.00	与资产相关
2018年技改提质工程设备补贴专项资金	58,247.52	58,247.52	与资产相关
外贸出口创汇补贴	48,962.27	0.00	与收益相关
代扣代缴税金手续费返还	42,390.31	60,624.37	与收益相关
十佳创新企业以及优秀企业车辆奖励项目补贴	39,141.24	39,141.24	与资产相关

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
工业企业转型升级奖励	31,829.79	31,829.79	与资产相关
汽车数字化仪表	27,777.72	20,692.16	与资产相关
知识产权资助	26,000.00	0.00	与收益相关
盐城开发区职工技能提升专账奖金	21,500.00	0.00	与收益相关
以工代训	21,500.00	57,000.00	与收益相关
以工代训补贴	15,000.00	0.00	与收益相关
商务发展专项资金	12,000.00	0.00	与收益相关
武汉经济技术开发区知识产权奖励	10,000.00	16,000.00	与收益相关
残保金奖励	6,713.00	10,043.20	与收益相关
个税手续费返还	1,298.78	0.00	与收益相关
湛江市麻章区财政局就业资金(职业技能培训补贴)	0.00	1,623,000.00	与收益相关
湛江市市场监督管理局专利资助款	0.00	3,000.00	与收益相关
2020年度襄阳市重点实验室认定奖励	0.00	100,000.00	与收益相关
地方财政奖金	0.00	30,000.00	与收益相关
防疫物资补贴	0.00	8,350.00	与收益相关
高企申报认定奖励	0.00	50,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	0.00	150,000.00	与收益相关
高新企业奖励	0.00	50,000.00	与收益相关
技改补贴	0.00	0.00	与资产相关
经济发展突出贡献奖	0.00	100,000.00	与收益相关
经济开发区车都英才奖励	0.00	200,000.00	与收益相关
科技成果转化奖励	0.00	8,400.00	与收益相关
七宝镇企业扶持资金	0.00	50,000.00	与收益相关
人才补贴款	0.00	42,770.24	与收益相关
商务经济奖励	0.00	16,000.00	与收益相关
社保中心稳岗返还	0.00	22,626.60	与资产相关
省信息化和工业化融合试点示范企业奖励	0.00	200,000.00	与收益相关
土地出让金返还项目补贴	0.00	36,360.00	与收益相关
合计	19,818,694.54	10,066,057.32	—

49. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	129,852,526.09	85,801,011.93
处置长期股权投资产生的投资收益	25,517,937.77	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	232,422.08	0.00
处置其他债权投资取得的投资收益	1,265,932.83	0.00
银行理财产品产生的投资收益	2,264,828.77	67,916.67
票据贴现	-2,619,987.78	-2,841,100.53
合计	156,513,659.76	83,027,828.07

50. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-3,744,786.77	-11,887,645.02
其他应收款坏账损失	-28,139,476.81	-1,076,816.41
合计	-31,884,263.58	-12,964,461.43

51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-4,148,434.63	-5,166,088.25
固定资产减值损失	-559,567.13	-7,667,570.75
在建工程减值损失	-745,299.15	-1,124,584.55
合计	-5,453,300.91	-13,958,243.55

52. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	1,789,786.63	616,385.15	1,789,786.63
其中：固定资产处置收益	1,000,523.46	616,385.15	1,000,523.46
退租处置收益	789,263.17	0.00	789,263.17
合计	1,789,786.63	616,385.15	1,789,786.63

53. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付的款项	3,387,523.78	1,812,689.06	3,387,523.78
自主奖励	157,300.00	550,991.20	157,300.00
非流动资产毁损报废利得	112,420.04	111,900.48	112,420.04

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠利得	17,850.00	49,492.70	17,850.00
罚没利得	109,885.61	0.00	109,885.61
其他	426,324.12	70,772.48	426,324.12
合计	4,211,303.55	2,595,845.92	4,211,303.55

54. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
停工损失	0.00	60,211,208.74	0.00
三供一业	0.00	27,097,100.00	0.00
存货泡水损失	0.00	1,546,559.21	0.00
违约金支出	0.00	569,437.84	0.00
维修金	0.00	436,286.46	0.00
非流动资产损毁报废损失	121,818.24	697,053.79	121,818.24
其中：固定资产损毁报废损失	121,818.24	697,053.79	121,818.24
对外捐赠	490,000.00	140,480.00	490,000.00
罚款支出	0.00	0.00	0.00
其他	571,077.80	834,002.74	571,077.80
合计	1,182,896.04	91,532,128.78	1,182,896.04

55. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	39,865,871.20	50,480,715.27
递延所得税费用	8,456,510.32	-13,547,841.17
合计	48,322,381.52	36,932,874.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	483,494,267.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	120,873,566.84
子公司适用不同税率的影响	-15,291,304.10
调整以前期间所得税的影响	-1,948,486.21

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
非应税收入的影响	-67,693,758.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-183,073.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,162,978.88
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	42,067,530.84
研发费用加计扣除	-26,339,115.03
所得税费用	48,322,381.52

56. 其他综合收益

详见本附注“六、39 其他综合收益”相关内容。

57. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收款	89,016,645.96	103,508,575.45
利息收入	15,926,050.10	14,895,314.61
补贴收入	14,468,992.38	15,998,589.57
收押金、保证金款	3,425,156.82	1,692,737.24
收退款	4,077,411.49	5,289,924.47
职工还款	1,072,967.27	732,064.87
其他	25,432,639.19	15,086,294.07
合计	153,419,863.21	157,203,500.28

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的各项费用	297,753,061.42	223,027,420.42
代付款	106,734,722.06	204,417,060.53
支付保证金	108,025,121.14	19,214,817.53
职工借款	745,578.74	3,679,330.74
其他	1,135,329.91	25,985,540.23
合计	514,393,813.27	476,324,169.45

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
结构性理财本金与利息	194,952,674.77	14,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
结构性理财本金	199,000,000.00	0.00
其他	500.00	0.00
合计	199,000,500.00	0.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回票据保证金	195,251,987.03	50,907,127.08
收回代付股利保证金	2,006,722.87	2,009,453.12
合计	197,258,709.90	52,916,580.20

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付票据保证金	259,777,214.19	61,287,982.26
其他	4,400,177.21	3,280,622.95
合计	264,177,391.40	64,568,605.21

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	435,171,885.82	278,569,331.10
加: 资产减值准备	5,453,300.91	13,958,243.55
信用减值损失	31,884,263.58	12,964,461.43
固定资产折旧、投资性房地产折旧	199,876,649.39	205,273,133.34
使用权资产折旧	17,080,100.04	10,171,322.38
无形资产摊销	21,805,089.14	21,927,396.46
长期待摊费用摊销	27,698,950.55	17,280,728.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-1,789,786.63	-89,301.34
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	9,398.20	57,428.83
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	17,279,246.92	13,955,771.39

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
投资损失(收益以“-”填列)	-159,133,647.54	-83,027,828.07
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	9,987,131.16	-13,516,799.02
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-228,462.77	-250,662.22
存货的减少(增加以“-”填列)	-109,245,252.93	8,207,037.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	452,552,396.90	-722,311,487.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-513,670,209.14	589,476,429.08
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	434,731,053.60	352,645,204.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	1,280,584,086.74	981,679,233.81
减: 现金的年初余额	981,679,233.81	847,720,967.44
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	298,904,852.93	133,958,266.37

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,280,584,086.74	981,679,233.81
其中: 库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	1,280,584,086.74	981,679,233.81
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	1,280,584,086.74	981,679,233.81
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	562,822,381.52	保证金
应收票据	424,166,444.92	质押
应收款项融资	159,289,448.99	质押
固定资产	120,214,274.54	借款抵押

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
无形资产	9,750,666.68	借款抵押
合计	1,276,243,216.65	--

59. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	14,161,269.35
其中：美元	1,036,144.99	6.3757	6,606,149.61
欧元	22,588.36	7.2191	163,067.63
日元	133,406,463.00	0.05541	7,392,052.11
应收账款	—	—	2,166,664.65
其中：美元	339,831.65	6.3757	2,166,664.65

60. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	5,674,499.93	其他收益	5,674,499.93
轻量化汽车部件制造设备技术改造项目	3,537,000.00	递延收益	393,000.00
科技创新奖励	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
阳光大道拆迁项目	2,117,745.03	递延收益	88,977.72
2020年技改提质设备投资补助	1,804,328.17	递延收益	291,038.21
智能化改造专项补贴	1,630,000.00	递延收益	395,151.52
高效清洁发动机供油系统共性关键技术研发创新平台建设项目	1,600,000.00	递延收益	200,000.00
汽车铝合金精密铸件量产设备技术改造项目	1,600,000.00	递延收益	200,000.00
企业研发费用投入奖励	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
疫情专项补贴	1,494,700.00	递延收益	256,234.29
政府扶持资金	1,348,999.92	递延收益	284,000.00
制造业与互联网融合发展资金项目补贴	1,228,545.07	递延收益	226,985.28
研发投入补贴	821,700.00	其他收益	821,700.00
隆中人才支持计划奖励	750,000.00	其他收益	750,000.00
技改项目政府补助	660,833.29	其他收益	660,833.29
国家级企业技术中心奖励资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
工业企业转型升级	500,000.00	其他收益	500,000.00
租房补贴	456,278.27	其他收益	456,278.27

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
襄阳市科技研究与开发项目奖励	350,000.00	其他收益	350,000.00
其他政府补助	330,000.00	其他收益	330,000.00
节能减排项目	283,576.32	其他收益	283,576.32
车谷英才资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
工伤预防安全技改费用	230,000.00	其他收益	230,000.00
20年高企复审通过奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
成长壮大(产值增幅)政府奖励款	200,000.00	其他收益	200,000.00
科工贸局疫情期间复工复产用电补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
精密车辆部件研发及量产设备技术改造项 目	153,000.00	其他收益	153,000.00
隐形冠军奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
车辆部件研发制造技术改造项目	106,000.00	其他收益	106,000.00
车辆补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020年市级科学技术研究与开发	99,700.00	其他收益	99,700.00
外经贸资金	99,000.00	其他收益	99,000.00
智能工厂数字化车间示范项目补助	92,283.36	其他收益	92,283.36
万亿工业兑现资金	85,026.72	其他收益	85,026.72
壮大现有产业政策奖励	82,400.00	其他收益	82,400.00
设备补偿款	81,174.00	其他收益	81,174.00
技改提质工程设备补贴专项资金	65,475.00	其他收益	65,475.00
2018年技改提质工程设备补贴专项资金	58,247.52	其他收益	58,247.52
外贸出口创汇补贴	48,962.27	其他收益	48,962.27
代扣代缴税金手续费返还	42,390.31	其他收益	42,390.31
十佳创新企业以及优秀企业车辆奖励项目 补贴	39,141.24	其他收益	39,141.24
工业企业转型升级奖励	31,829.79	其他收益	31,829.79
汽车数字化仪表	27,777.72	其他收益	27,777.72
知识产权资助	26,000.00	其他收益	26,000.00
盐城开发区职工技能提升专账奖金	21,500.00	其他收益	21,500.00
以工代训	21,500.00	其他收益	21,500.00
以工代训补贴	15,000.00	其他收益	15,000.00
商务发展专项资金	12,000.00	其他收益	12,000.00
武汉经济技术开发区知识产权奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
残保金奖励	6,713.00	其他收益	6,713.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	1,298.78	其他收益	1,298.78
合计	33,844,625.71	—	19,818,694.54

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
上海东森置业有限公司	100%	合并前后均受同一控股股东控制	2021年8月31日	取得控制权
东风佛吉亚(襄阳)排气系统有限公司	50%	合并前后均受同一控股股东控制	2021年8月31日	取得控制权
东风富士汤姆森调温器有限公司	50%	合并前后均受同一控股股东控制	2021年8月31日	取得控制权

(续表)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
上海东森置业有限公司	3,893,238.96	2,169,655.28	5,863,890.72	3,150,160.69
东风佛吉亚(襄阳)排气系统有限公司	212,324,444.31	1,257,653.69	200,456,349.58	1,393,366.78
东风富士汤姆森调温器有限公司	311,868,180.66	30,592,404.83	430,440,778.98	43,287,407.27

注1: 本公司第七届董事会2020年第五次临时会议、第七届董事会2020年第六次临时会议、第七届董事会2020年第七次临时会议审议通过本次交易的相关议案; 经中国证券监督管理委员会《关于核准东风电子科技股份有限公司向东风汽车零部件(集团)有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2021]2532号)核准, 本公司完成本次交易。

(2) 合并成本

项目	东森置业公司	东风佛吉亚襄阳公司	东风汤姆森公司
发行的权益性证券的账面价值	41,107,764.21	6,900,816.51	104,057,122.23

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	东风汤姆森公司	
	合并日	上年年末
资产：	386,284,102.92	377,344,450.21
货币资金	46,207,830.47	34,589,790.00
应收票据	7,127,564.01	3,399,679.69
应收款项	109,255,853.69	145,711,480.90
应收款项融资	69,631,908.98	52,029,996.88
预付款项	3,427,523.61	2,817,662.01
其他应收款	2,025,985.33	356,960.97
存货	78,941,227.52	64,172,309.12
其他流动资产	1,665,155.96	1,174,976.68
固定资产	54,766,820.62	52,815,532.17
在建工程	1,314,918.71	6,607,840.26
使用权资产	4,373,180.15	5,045,977.11
无形资产	3,622,192.32	3,702,821.86
长期待摊费用	771,919.53	965,077.21
递延所得税资产	3,152,022.02	3,857,545.35
其他非流动资产	0.00	96,800.00
负债：	178,169,858.47	169,846,188.48
应付票据	11,927,348.70	0.00
应交税费	592,073.66	1,542,535.79
其他应付款	4,690,020.53	5,106,284.64
应付股利	23,250,000.00	0.00
合同负债	3,584,630.32	1,587,900.09
应付职工薪酬	14,299,020.62	18,358,751.95
应付款项	103,611,145.98	126,405,460.51
一年内到期的非流动负债	942,636.81	3,498,910.82
其他流动负债	466,001.94	206,427.01
预计负债	6,826,338.31	4,944,083.94
租赁负债	4,798,497.82	4,798,497.82
长期应付职工薪酬	621,002.41	634,536.86
递延收益	2,561,141.37	2,762,799.05
净资产	208,114,244.45	207,498,261.73
减：少数股东权益	104,057,122.22	103,749,130.86
取得的净资产	104,057,122.23	103,749,130.87

(续表)

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	东风佛吉亚襄阳公司		东森置业公司	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末
资产：	192,228,615.90	70,517,995.95	56,358,731.79	54,735,380.67
货币资金	39,971,972.19	9,407,360.26	44,797,617.88	43,048,444.56
应收款项	124,943,623.56	57,221,732.28	1,043,003.56	0.00
应收款项融资	6,327,609.64	3,547,000.00	0.00	0.00
预付款项	19,107,543.30	142,102.94	0.00	0.00
其他应收款	1,641,587.27	0.00	0.00	0.00
无形资产	149,371.16	197,169.88	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00	10,413,528.10	11,465,553.86
递延所得税资产	86,908.78	2,630.59	104,582.25	221,382.25
负债：	178,426,982.88	57,836,812.40	10,683,438.22	11,268,542.01
应交税费	139,610.20	487,740.72	536,930.92	713,234.71
其他应付款	1,102.65	1,102.65	10,146,507.30	10,555,307.30
合同负债	20,171,993.60	219,000.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	199,339.92	221,318.50	0.00	0.00
应付款项	156,230,349.80	56,894,510.53	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	1,011,885.26	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	42,999.44	13,140.00	0.00	0.00
预计负债	629,702.01	0.00	0.00	0.00
净资产	13,801,633.02	12,681,183.55	45,675,293.57	43,466,838.66
减：少数股东权益	6,900,816.51	6,340,591.77		
取得的净资产	6,900,816.51	6,340,591.78	45,675,293.57	43,466,838.66

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
东风友联（十堰）汽车饰件有限公司	26,000,000.00	55.00	转让	2021/7/31	董事会决议、产权交易合同、获取对价的银行回单	11,121,833.53	--	--	--	--	--	--

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他原因的合并范围变动

本集团之子公司上海风神汽车销售有限公司因破产清算，不再纳入合并范围。2021年4月2日，上海铁路运输法院出具上海风神汽车销售有限公司破产清算立案通知书，对破产清算事项进行立案，2021年5月7日，上海铁路运输法院指定破产管理人，开始执行破产清算工作，目前清算工作尚在执行中。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
东风(十堰)有色铸件有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	0.00	100.00	投资设立
东风电驱动系统有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	汽车零部件生产及销售	100.00	0.00	投资设立
东风(武汉)电驱动系统有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	汽车零部件生产及销售	0.00	100.00	投资设立
东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	0.00	100.00	投资设立
上海东仪汽车贸易有限公司	上海市	上海市	整车贸易、维修与服务	100.00	0.00	投资设立
湛江德利车辆部件有限公司	广东省湛江市	广东省湛江市	摩托车化油器、汽车配件销售	52.00	0.00	非同一控制下合并
广州德利汽车零部件有限公司	广东省广州市	广东省广州市	摩托车化油器、汽车配件销售	0.00	100.00	投资设立
东风延锋汽车饰件系统有限公司(于2022年3月23日变更名称为“东风延锋汽车座舱系统有限公司”)	湖北省武汉市	湖北省武汉市	汽车零部件生产及销售	50.00	0.00	投资设立
郑州东风延锋汽车饰件系统有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	汽车零部件生产及销售	0.00	100.00	投资设立
东风河西(襄阳)汽车饰件系统有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	汽车零部件生产及销售	0.00	65.00	投资设立
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	51.00	0.00	投资设立
东风延锋盐城汽车饰件系统有限公司	江苏省盐城市	江苏省盐城市	汽车零部件生产及销售	0.00	100.00	投资设立
武汉安通林汽车配件有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	汽车零部件生产及销售	0.00	51.00	投资设立
东风饰件日本株式会社	日本	日本	开发设计	0.00	100.00	投资设立

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
东风佛吉亚(襄阳)排气系统有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	汽车零部件生产及销售	50.00	0.00	同一控制下的企业合并
东风富士汤姆森调温器有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	汽车零部件生产及销售	50.00	0.00	同一控制下的企业合并
上海东森置业有限公司	上海市	上海市	房屋租赁	100.00	0.00	同一控制下的企业合并

说明: 间接持股比例系指子公司对孙公司的持股比例。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
东风延锋汽车饰件系统有限公司	50.00	129,137,250.32	89,171,506.00	470,234,754.48
湛江德利车辆部件有限公司	48.00	24,877,302.54	12,217,746.24	238,627,411.88
东风富士汤姆森调温器有限公司	50.00	24,621,399.95	15,000,000.00	112,123,460.82
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	49.00	1,915,830.20	0.00	12,161,980.08

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东风延锋汽车饰件系统有限公司	2,925,403,082.57	777,610,766.75	3,703,013,849.32	2,691,187,799.07	27,173,946.86	2,718,361,745.93
湛江德利车辆部件有限公司	664,595,157.05	658,642,546.92	1,323,237,703.97	696,271,079.03	129,826,183.53	826,097,262.56
东风富士汤姆森调温器有限公司	312,837,411.35	66,415,397.62	379,252,808.97	144,232,699.60	10,773,187.74	155,005,887.34
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	283,122,802.22	1,558,367.79	284,681,170.01	235,787,653.72	24,073,148.79	259,860,802.51

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东风延锋汽车饰件系统有限公司	2,875,678,624.26	841,734,902.17	3,717,413,526.43	2,773,809,426.96	29,862,712.80	2,803,672,139.76
湛江德利车辆部件有限公司	612,957,399.88	596,364,786.67	1,209,322,186.55	630,396,988.73	108,161,832.03	738,558,820.76
东风富士汤姆森调温器有限公司	304,252,856.25	73,091,593.96	377,344,450.21	156,706,270.81	13,139,917.67	169,846,188.48
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	374,597,839.86	2,165,980.43	376,763,820.29	353,213,076.21	2,640,234.13	355,853,310.34

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东风延锋汽车饰件系统有限公司	3,548,310,036.00	272,399,469.26	271,609,200.91	386,322,760.08
湛江德利车辆部件有限公司	1,218,392,890.00	51,827,713.62	51,830,713.62	85,236,575.80
东风富士汤姆森调温器有限公司	482,664,896.78	49,242,799.89	49,210,799.89	42,275,096.83
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	1,228,115,368.57	3,909,857.55	3,909,857.55	174,354.71

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东风延锋汽车饰件系统有限公司	3,535,307,608.70	220,191,173.08	220,490,789.61	340,081,532.24
湛江德利车辆部件有限公司	1,142,575,497.37	51,737,074.73	51,919,074.73	72,991,661.28
东风富士汤姆森调温器有限公司	430,440,778.98	43,287,407.27	43,287,407.27	15,068,957.94
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	1,307,055,181.81	5,520,355.09	5,520,355.09	3,772,331.45

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海伟世通汽车电子系统有限公司	上海市	上海市	汽车零部件生产及销售	40.00	0.00	权益法
康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	上海市	上海市	汽车零部件生产及销售	25.00	0.00	权益法
广州东风安道拓座椅有限公司	广东省广州市	广东省广州市	汽车零部件生产及销售	25.00	0.00	权益法
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	49.00	0.00	权益法
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	汽车零部件生产及销售	0.00	50.00	权益法
东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	汽车零部件生产及销售	0.00	49.00	权益法
东风马勒热系统有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	汽车零部件生产及销售	50.00	0.00	权益法
上海弗列加滤清器有限公司	上海市	上海市	汽车零部件生产及销售	50.00	0.00	权益法
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	汽车零部件生产及销售	50.00	0.00	权益法
东风富奥泵业有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	30.00	0.00	权益法
东风辉门(十堰)发动机零部件有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	40.00	0.00	权益法
东风库博汽车部件有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	30.00	0.00	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	
	上海弗列加滤清器有限公司	东风马勒热系统有限公司
流动资产	425,694,372.99	1,234,930,322.35
其中: 现金和现金等价物	74,164,422.45	204,595,468.89
非流动资产	195,008,624.79	400,333,552.92
资产合计	620,702,997.78	1,635,263,875.27

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	
	上海弗列加滤清器有限公司	东风马勒热系统有限公司
流动负债	222,773,494.73	908,466,284.04
非流动负债	2,483,315.76	42,745,836.84
负债合计	225,256,810.49	951,212,120.88
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	395,446,187.29	684,051,754.39
按持股比例计算的净资产份额	197,723,093.65	342,025,877.20
调整事项	304,551,671.98	244,658,934.01
--商誉	304,551,671.98	244,658,934.01
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	502,274,765.63	586,684,811.21
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	1,204,283,296.20	1,158,977,251.38
财务费用	-627,633.10	-3,570,901.42
所得税费用	39,644,323.79	16,793,821.90
净利润	131,686,458.99	118,476,933.70
其他综合收益	645,646.13	-372,480.00
综合收益总额	132,332,105.12	118,104,453.70
本年度收到的来自合营企业的股利	75,440,045.29	50,000,000.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额			
	康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	广州东风安道拓座椅有限公司	上海伟世通汽车电子系统有限公司	东科克诺尔商用车制动技术有限公司
流动资产	128,639,697.63	1,484,425,384.82	804,891,980.87	425,620,864.95
非流动资产	19,134,820.65	68,046,516.82	206,231,450.86	118,890,749.39
资产合计	147,774,518.28	1,552,471,901.64	1,011,123,431.73	544,511,614.34
流动负债	71,017,811.31	1,361,707,385.97	561,184,927.15	310,882,101.09
非流动负债	0.00	29,974,155.48	42,876,708.34	32,924,203.69
负债合计	71,017,811.31	1,391,681,541.45	604,061,635.49	343,806,304.78
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	76,756,706.97	160,790,360.19	407,061,796.24	200,705,309.56
按持股比例计算的净资产份额	19,189,176.74	40,197,590.05	162,824,718.50	98,345,601.68
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00
—商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	19,773,654.22	40,562,132.31	164,850,018.34	98,345,601.66
营业收入	184,496,657.87	1,988,305,232.85	1,304,051,213.07	1,201,044,382.03
净利润	12,298,414.21	110,308,262.26	62,278,983.12	35,508,457.72
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额			
	康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	广州东风安道拓座椅有限公司	上海伟世通汽车电子系统有限公司	东科克诺尔商用车制动技术有限公司
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	12,298,414.21	110,308,262.26	62,278,983.12	35,508,457.72
本年度收到的来自联营企业的股利	4,890,250.78	0.00	20,000,000.00	0.00

(续)

项目	年初余额/上期发生额			
	康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	广州东风安道拓座椅有限公司	上海伟世通汽车电子系统有限公司	东科克诺尔商用车制动技术有限公司
流动资产	148,331,029.72	1,427,668,257.01	654,048,493.66	729,275,046.71
非流动资产	20,648,855.98	28,653,447.00	217,115,842.65	91,078,761.28
资产合计	168,979,885.70	1,456,321,704.01	871,164,336.31	820,353,807.99
流动负债	84,343,774.69	1,405,839,606.08	485,382,804.70	633,384,666.64
非流动负债	0.00	0.00	6,342,410.52	21,772,289.51
负债合计	84,343,774.69	1,405,839,606.08	491,725,215.22	655,156,956.15
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	84,636,111.01	50,482,097.93	379,439,121.09	165,196,851.84
按持股比例计算的净资产份额	21,159,027.75	12,620,524.48	151,775,648.44	80,946,457.39
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00
—商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额/上期发生额			
	康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	广州东风安道拓座椅有限公司	上海伟世通汽车电子系统有限公司	东科克诺尔商用车制动技术有限公司
—其他	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	21,589,301.45	12,985,066.73	159,938,425.09	80,946,457.39
营业收入	186,826,416.78	1,835,891,883.73	1,321,929,329.01	1,266,412,277.87
净利润	9,428,413.77	100,061,912.56	29,098,042.58	44,309,523.85
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	9,428,413.77	100,061,912.56	29,098,042.58	44,309,523.85
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	19,022,176.01	0.00	32,156,250.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	251,378,114.07	80,859,739.82
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	65,759,263.48	48,022,354.58
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	65,759,263.48	48,022,354.58

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

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

1. 信用风险

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

(1) 应收票据

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

(2) 应收账款

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本集团对应收账款余额进行持续监控,以确保本集团不致面临重大坏账风险。

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

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

2. 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险。

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。市场利率变动的风险主要与本集团银行借款有关。

截至2021年12月31日,本集团短期借款人民币273,900,000.00元,长期借款人民币273,298,235.12元。在其他变量不变的假设下,利率每变动50基准点时,将不会对本集团的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 汇率风险

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

(三)流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保本集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	273,900,000.00	0.00	273,900,000.00
应付票据	1,351,577,117.51	0.00	1,351,577,117.51
应付账款	2,535,085,771.87	0.00	2,535,085,771.87
其他应付款	524,695,654.18	0.00	524,695,654.18
长期借款	230,874,254.72	42,423,980.40	273,298,235.12
合计	4,916,132,798.28	42,423,980.40	4,958,556,778.68

续表：

项目	年初余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	202,800,000.00	0.00	202,800,000.00
应付票据	1,314,517,048.30	0.00	1,314,517,048.30
应付账款	2,515,367,896.43	0.00	2,515,367,896.43
其他应付款	582,314,111.91	0.00	582,314,111.91
长期借款	2,000,000.00	230,344,324.26	232,344,324.26
合计	4,616,999,056.64	230,344,324.26	4,847,343,380.90

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	0.00	0.00	30,000,000.00	30,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	30,000,000.00	30,000,000.00
(1) 其他	0.00	0.00	30,000,000.00	30,000,000.00

注：本集团交易性金融资产系购买的结构性理财产品。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及实际控制人

(1) 控股股东

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
东风汽车零部件(集团)有限公司	湖北省十堰市	汽车零部件制造业	39.31 亿	76.67	76.67

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
东风汽车零部件(集团)有限公司	2,230,000,000.00	1,701,112,450.00	0.00	3,931,112,450.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
东风汽车零部件(集团)有限公司	360,672,905.00	203,814,000.00	76.67	65.00

2021年度,本公司完成发行股份购买资产的交易,取得东风汽车零部件(集团)有限公司持有的东风马勒热系统有限公司50%股权、上海弗列加滤清器有限公司50%股权、东风富士汤姆森调温器有限公司50%股权、上海东森置业有限公司90%股权、东风佛吉亚(襄阳)排气系统有限公司50%股权、东风佛吉亚排气控制技术有限公司50%股权、东风辉门(十堰)发动机零部件有限公司40%股权、东风富奥泵业有限公司30%股权、东风库博汽车部件有限公司30%股权。本次交易前,东风零部件集团持有本公司65%的股权,为本公司控股股东。本次交易的发行股份数量为156,858,905股。本次交易完成后,东风零部件集团持有本公司360,672,905股股份,占本次交易完成后本公司总股本的76.67%,仍为本公司控股股东,东风汽车有限公司仍为实际控制人,本次交易不会导致本公司控制权变更。

本公司实际控制人是东风汽车有限公司,注册资本为167亿元。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
东风马勒热系统有限公司	合营企业
上海弗列加滤清器有限公司	合营企业
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	联营企业
上海伟世通汽车电子系统有限公司	联营企业
康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	联营企业
东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	联营企业
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	联营企业
广州东风安道拓座椅有限公司	联营企业
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	联营企业
东风富奥泵业有限公司	联营企业
东风辉门(十堰)发动机零部件有限公司	联营企业
东风库博汽车部件有限公司	联营企业

4. 其他关联方

关联方名称	关联方关系
东风汽车泵业有限公司	与本公司同受母公司控制
东风汽车底盘系统有限公司	与本公司同受母公司控制
东风博泽汽车系统有限公司	与本公司同受母公司控制
东风汽车紧固件有限公司	与本公司同受母公司控制
上海特强汽车紧固件有限公司	与本公司同受母公司控制
上海东风汽车专用件有限公司	与本公司同受母公司控制
东风设备制造有限公司	与本公司同受母公司控制
东风汽车股份有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风康明斯发动机有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风轻型发动机有限公司	与本公司同受实际控制人控制
郑州日产汽车有限公司	与本公司同受实际控制人控制

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	关联方关系
东风襄阳旅行车有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风轻型商用车营销有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风(武汉)汽车零部件销售服务有限公司	与本公司同受实际控制人控制
深圳联友科技有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风南方集团上海汽车销售服务有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风启辰汽车销售有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风日产汽车销售有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风日产数据服务有限公司	与本公司同受实际控制人控制
湖北东裕汽车服务有限公司	与本公司同受实际控制人控制
广州东昇机械有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风襄阳物流工贸有限公司	与本公司同受实际控制人控制
广州风神汽车有限公司	与本公司同受实际控制人控制
襄阳东风隆诚机械有限责任公司	与本公司同受实际控制人控制
上海神越实业有限公司	其他
东风派恩汽车铝热交换器有限公司	其他
东风特汽(十堰)客车有限公司	其他
东风特汽(十堰)专用车有限公司	其他
东风商用车有限公司	其他
东风本田汽车有限公司	其他
智新科技股份有限公司	其他
克诺尔制动系统(大连)有限公司	其他
东风悦达起亚汽车有限公司	其他
东风德纳车桥有限公司	其他
克诺尔商用车系统企业管理(上海)有限公司	其他
延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	其他
日产(中国)投资有限公司	其他
东风本田发动机有限公司	其他
延锋汽车饰件系统武汉有限公司	其他
东风小康汽车有限公司	其他
东风华神汽车有限公司	其他
上海东风汽车进出口有限公司	其他
东风亚普汽车部件有限公司	其他
东风柳州汽车有限公司	其他

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	关联方关系
东风裕隆汽车有限公司	其他
东风越野车有限公司	其他
易捷特新能源汽车有限公司	其他
东风商用车新疆有限公司	其他
克诺尔商用车系统(重庆)有限公司	其他
东风鸿泰控股集团有限公司	其他
东风时代(武汉)电池系统有限公司	其他
东风随州专用汽车有限公司	其他
东风专用零部件有限公司	其他
延锋汽车饰件系统南京有限公司	其他
延锋汽车饰件系统仪征有限公司	其他
延锋汽车饰件系统(长沙)有限公司	其他
东风佛吉亚汽车内饰有限公司	其他
东风专用汽车有限公司	其他
东风汽车集团有限公司	其他
南斗六星系统集成有限公司	其他
东风特种商用车有限公司	其他
神龙汽车有限公司	其他
东风汽车集团股份有限公司	其他
东风鼎新动力系统科技有限公司	其他
广州市东风南方实业有限责任公司	其他
广西柳汽汽车配件有限公司	其他
东风国际招标有限公司	其他
襄阳达安汽车检测中心有限公司	其他
延锋汽车饰件系统有限公司	其他
东风日产汽车金融有限公司	其他
东风汽车(武汉)有限公司	其他
日产自动车株式会社	其他
延锋汽车饰件系统广州有限公司	其他
延锋汽车饰件系统重庆有限公司	其他
东风设计研究院有限公司	其他
武汉神龙汽车塑胶件制造有限公司	其他
襄阳风神物流有限公司	其他

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	关联方关系
惠州住成电装有限公司	其他
东风通信技术有限公司	其他
襄阳东昇机械有限公司	其他
襄阳襄管物流有限公司	其他
武汉东风汽车进出口有限公司	其他
武汉东风工程建设监理有限公司	其他
武汉东意达发展有限公司	其他
上海延锋金桥汽车饰件系统有限公司	其他
郑州东昇汽车零部件有限公司	其他
东风襄樊物流工贸有限公司	其他
安通林(中国)投资有限公司	其他
武汉风神科创汽车零部件集成有限公司	其他
东风汽车财务有限公司	其他
湖北东风报业传媒有限公司	其他
武汉燎原模塑有限公司	其他
武汉友德汽车电器有限公司	其他
东风电动车辆股份有限公司	其他
东风华神特装车辆有限公司	其他
东风汽车动力零部件有限公司	其他
长沙延锋星沙汽车内饰系统有限公司	其他
十堰市隆泰源工贸有限公司	其他
襄阳东驰汽车部件有限公司	其他
东风(十堰)车身部件有限责任公司	其他
东风(十堰)底盘部件有限公司	其他
东风(武汉)非金属部件有限公司	其他
东风(十堰)汽车容器有限公司	其他
东风银轮(十堰)非金属部件有限公司	其他
河西工业株式会社	其他

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	采购商品	1,222,556,596.35	1,264,835,622.82
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	采购商品	277,534,287.92	167,378,115.71
东风本田汽车有限公司	采购商品	150,867,106.37	194,751,542.73
延锋汽车饰件系统广州有限公司	采购商品	143,471,732.75	0.00
南斗六星系统集成有限公司	采购商品	77,030,687.51	97,949,054.55
东风马勒热系统有限公司	采购商品	72,292,405.05	77,842,359.59
东风派恩汽车铝热交换器有限公司	采购商品	52,065,136.56	55,726,150.31
延锋汽车饰件系统重庆有限公司	采购商品	51,039,869.27	28,375,687.54
东风本田发动机有限公司	采购商品	45,586,003.74	74,618,098.95
十堰市隆泰源工贸有限公司	采购商品	42,357,131.59	65,040,497.37
东风汽车集团股份有限公司	采购商品	33,006,336.43	21,075,345.56
东风(武汉)非金属部件有限公司	采购商品	23,733,369.80	9,845,125.45
日产自动车株式会社	采购商品	22,160,594.95	0.00
延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	采购商品	8,220,419.39	6,856,986.05
东风汽车有限公司	采购商品	7,158,291.65	1,105,291.25
东风设计研究院有限公司	采购商品	4,569,105.23	5,485,185.27
东风商用车有限公司	采购商品	3,762,854.55	6,019,166.75
襄阳东驰汽车部件有限公司	采购商品	1,291,218.88	1,724,355.97
东风日产汽车销售有限公司	采购商品	991,671.66	1,247,570.41
上海东风汽车进出口有限公司	采购商品	673,465.98	6,487,350.26
上海延锋金桥汽车饰件系统有限公司	采购商品	600,447.90	0.00
东风汽车紧固件有限公司	采购商品	482,660.35	0.00
东风轻型商用车营销有限公司	采购商品	425,707.53	368,321.88
上海特强汽车紧固件有限公司	采购商品	417,913.61	428,275.45
东风博泽汽车系统有限公司	采购商品	401,436.00	1,036,729.59
郑州日产汽车有限公司	采购商品	368,683.87	0.00
东风康明斯发动机有限公司	采购商品	341,418.71	551,085.35
湖北东裕汽车服务有限公司	采购商品	334,024.00	463,853.52
东风悦达起亚汽车有限公司	采购商品	254,071.35	0.00
东风专用汽车有限公司	采购商品	228,076.32	0.00
襄阳襄管物流有限公司	采购商品	187,794.42	136,667.19

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东风通信技术有限公司	采购商品	179,698.36	63,539.41
东风汽车集团有限公司	采购商品	157,765.28	110,974.11
惠州住成电装有限公司	采购商品	142,363.51	0.00
武汉风神科创汽车零部件集成有限公司	采购商品	134,865.90	740.00
东风汽车底盘系统有限公司	采购商品	120,834.81	4,511,810.95
东风汽车零部件(集团)有限公司	采购商品	105,357.00	2,138,802.96
襄阳达安汽车检测中心有限公司	采购商品	98,584.90	151,548.67
襄阳东昇机械有限公司	采购商品	92,424.54	0.00
东风富奥泵业有限公司	采购商品	73,761.80	124,441.13
广州市东风南方实业有限责任公司	采购商品	56,903.38	0.00
东风(十堰)底盘部件有限公司	采购商品	55,711.54	0.00
东风(十堰)车身部件有限责任公司	采购商品	52,436.78	24,976.65
神龙汽车有限公司	采购商品	47,769.21	31,608.51
郑州东昇汽车零部件有限公司	采购商品	39,154.86	0.00
上海东风汽车专用件有限公司	采购商品	37,060.00	4,360.00
武汉东风工程建设监理有限公司	采购商品	23,584.91	131,858.41
湖北东风报业传媒有限公司	采购商品	13,211.01	12,743.36
武汉东风汽车进出口有限公司	采购商品	12,183.32	525,663.72
东风鼎新动力系统科技有限公司	采购商品	500.00	0.00
东风汽车泵业有限公司	采购商品	0.00	117,548.97
东风轻型发动机有限公司	采购商品	0.00	193,178.72
东风商用车新疆有限公司	采购商品	0.00	96.16
武汉燎原模塑有限公司	采购商品	0.00	28,565.26
武汉友德汽车电器有限公司	采购商品	0.00	26,445.70
襄阳风神物流有限公司	采购商品	0.00	2,849,716.58
武汉安通林汽车内饰有限公司	采购商品	0.00	5,454,523.98
东风柳州汽车有限公司	采购商品	0.00	11,080,803.64
东风南方集团上海汽车销售服务有限公司	采购商品	0.00	490,353.98
东风启辰汽车销售有限公司	采购商品	0.00	79,577.68
东风越野车有限公司	采购商品	0.00	24,279.30
广西柳汽汽车配件有限公司	采购商品	0.00	168,604.44
深圳联友科技有限公司	采购商品	0.00	382,300.88
合计	—	2,245,854,690.80	2,118,077,502.69

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东风商用车有限公司	销售商品	1,708,300,960.46	2,006,248,750.24
东风本田汽车有限公司	销售商品	999,066,178.05	969,566,829.53
东风汽车有限公司	销售商品	718,540,411.46	685,460,287.23
东风康明斯发动机有限公司	销售商品	319,725,569.55	346,986,842.50
东风汽车股份有限公司	销售商品	281,585,653.38	254,639,835.65
东风汽车集团股份有限公司	销售商品	198,081,596.94	99,713,127.64
东风本田发动机有限公司	销售商品	179,784,665.16	210,753,642.01
日产(中国)投资有限公司	销售商品	148,744,507.94	79,476,077.89
东风悦达起亚汽车有限公司	销售商品	143,616,035.69	205,341,079.83
克诺尔制动系统(大连)有限公司	销售商品	102,529,136.67	71,386,918.38
神龙汽车有限公司	销售商品	127,353,599.67	98,251,912.06
克诺尔商用车系统企业管理(上海)有限公司	销售商品	94,551,747.10	125,536,069.19
延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	销售商品	94,319,852.87	115,725,509.58
东风德纳车桥有限公司	销售商品	86,753,711.32	83,648,429.02
智新科技股份有限公司	销售商品	82,080,551.21	9,553,257.13
东风柳州汽车有限公司	销售商品	75,081,910.34	21,564,421.84
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	销售商品	70,261,175.91	79,722,883.75
东风(十堰)车身部件有限责任公司	销售商品	65,623,466.06	64,513,679.59
延锋汽车饰件系统武汉有限公司	销售商品	56,366,930.58	64,010,657.95
东风小康汽车有限公司	销售商品	75,740,978.78	9,618,900.91
克诺尔商用车系统(重庆)有限公司	销售商品	38,476,510.60	40,301,551.77
东风商用车新疆有限公司	销售商品	34,280,056.51	43,562,292.14
东风华神汽车有限公司	销售商品	31,607,197.76	30,608,218.16
东风汽车零部件(集团)有限公司	销售商品	25,050,192.55	17,833,489.47
上海东风汽车进出口有限公司	销售商品	22,652,189.85	20,728,240.67
东风(十堰)底盘部件有限公司	销售商品	15,207,946.57	28,426,084.64
东风汽车底盘系统有限公司	销售商品	14,928,066.00	541,486.40
东风专用零部件有限公司	销售商品	11,264,668.94	11,499,631.73
东风随州专用汽车有限公司	销售商品	9,814,390.20	10,187,826.91

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海伟世通汽车电子系统有限公司	销售商品	8,347,869.16	8,366,890.72
东风轻型发动机有限公司	销售商品	8,269,551.50	9,348,392.35
东风亚普汽车部件有限公司	销售商品	7,722,021.46	5,580,065.65
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	销售商品	7,329,005.72	11,387,072.15
东风鸿泰控股集团有限公司	销售商品	5,949,098.41	8,106,136.72
易捷特新能源汽车有限公司	销售商品	5,688,818.07	8,444,258.55
东风富奥泵业有限公司	销售商品	3,682,640.77	5,595,983.93
东风鼎新动力系统科技有限公司	销售商品	3,190,153.44	2,434,838.01
东风越野车有限公司	销售商品	2,918,089.23	4,335,950.30
东风时代(武汉)电池系统有限公司	销售商品	2,308,714.96	0.00
东风博泽汽车系统有限公司	销售商品	1,907,322.00	20,905.66
东风马勒热系统有限公司	销售商品	1,712,040.07	196,647.47
广州东风安道拓座椅有限公司	销售商品	1,415,094.30	1,415,094.34
十堰市隆泰源工贸有限公司	销售商品	1,244,170.16	18,511.34
东风襄阳旅行车有限公司	销售商品	1,003,286.04	1,232,207.26
东风轻型商用车营销有限公司	销售商品	712,748.60	0.00
延锋汽车饰件系统仪征有限公司	销售商品	641,596.24	0.00
襄阳东风隆诚机械有限责任公司	销售商品	587,309.52	15,484,895.57
东风辉门(十堰)发动机零部件有限公司	销售商品	500,000.00	0.00
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	销售商品	450,000.00	0.00
康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	销售商品	431,245.28	424,528.30
东风库博汽车部件有限公司	销售商品	362,500.00	0.00
延锋汽车饰件系统南京有限公司	销售商品	318,295.87	657,588.06
武汉东风汽车进出口有限公司	销售商品	189,353.63	1,332,533.74
东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司	销售商品	135,082.86	788,156.33
东风特汽(十堰)客车有限公司	销售商品	120,654.40	46,308.60
东风(十堰)汽车容器有限公司	销售商品	119,904.90	272,500.80
武汉安通林汽车内饰有限公司	销售商品	92,726.82	200,004.00
东风襄阳物流工贸有限公司	销售商品	13,200.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
郑州日产汽车有限公司	销售商品	9,890.22	20,299.13
东风专用汽车有限公司	销售商品	189.00	2,964.00
东风(武汉)非金属部件有限公司	销售商品	0.00	2,785,914.37
东风电动车辆股份有限公司	销售商品	0.00	2,199,854.76
东风佛吉亚汽车内饰有限公司	销售商品	0.00	163,388.40
东风华神特装车辆有限公司	销售商品	0.00	22,563.00
东风汽车(武汉)有限公司	销售商品	0.00	5,505,237.86
东风汽车动力零部件有限公司	销售商品	0.00	3,235.20
东风特汽(十堰)专用车有限公司	销售商品	0.00	1,890.50
东风裕隆汽车有限公司	销售商品	0.00	912,503.67
襄阳襄管物流有限公司	销售商品	0.00	21,475.26
延锋汽车饰件系统(长沙)有限公司	销售商品	0.00	156,409.42
长沙延锋星沙汽车内饰系统有限公司	销售商品	0.00	20,345.75
合计	—	5,898,762,430.75	5,902,913,484.98

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
东风电子科技股份有限公司汽车制动系统公司	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	房屋建筑物	2,455,420.23	3,318,738.37

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
东风汽车集团有限公司	东风延锋(十堰)汽车饰件有限公司	土地租赁	1,573,549.70	1,184,121.15
襄阳东昇(十堰)机械有限公司	东风友联(十堰)汽车饰件有限公司	厂房租赁	498,031.10	570,358.86
东风汽车集团有限公司	东风电驱动系统有限公司	土地租赁	3,070,222.99	3,388,280.64
东风汽车集团有限公司	东风电子科技股份有限公司汽车制动系统公司	土地租赁	1,948,346.30	2,014,144.85

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
东风汽车财务有限公司	10,000,000.00	2020-9-21	2021-2-28	短期借款
东风汽车财务有限公司	10,000,000.00	2021-3-9	2022-3-8	短期借款

4. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	382.43	272.24

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东风汽车有限公司	283,613,593.38	239,277.69	132,035,030.51	260,291.43
	东风商用车有限公司	266,341,775.92	302,387.17	491,831,230.35	3,584.37
	东风本田汽车有限公司	200,530,862.37	467,461.26	156,359,449.49	507,717.86
	东风汽车集团股份有限公司	98,845,444.34	3,963,759.01	11,789,918.99	4,359,586.58
	神龙汽车有限公司	88,200,144.11	932,687.10	22,389,592.56	549,356.83
	东风汽车股份有限公司	54,137,318.61	201,904.69	7,034,959.41	335,656.26
	智新科技股份有限公司	50,589,478.97	44,550.15	8,516,070.92	8,904.00
	东风康明斯发动机有限公司	49,320,701.95	1,515.23	104,796,921.96	0.00
	克诺尔制动系统(大连)有限公司	48,064,131.64	12,700.77	14,139,205.75	0.00
	东风悦达起亚汽车有限公司	38,897,838.56	97,244.60	49,460,138.21	123,650.35
	东风德纳车桥有限公司	31,742,511.06	23,176.87	14,977,725.51	169,754.54
	东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	27,137,044.84	0.00	28,333,989.77	0.00
	克诺尔商用车系统企业管理(上海)有限公司	26,138,809.19	0.00	0.00	0.00
	延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	20,273,310.51	17,398.02	34,167,339.89	85,418.35
	日产(中国)投资有限公司	14,601,339.16	4,744.07	22,897,492.88	3,001.76
	东风本田发动机有限公司	13,924,089.00	0.00	17,128,865.68	0.00
	延锋汽车饰件系统武汉有限公司	13,272,811.54	20,008.71	15,085,259.26	37,713.15

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	东风汽车零部件(集团)有限公司	12,413,002.37	0.00	4,562,683.88	0.00
	东风小康汽车有限公司	11,830,598.32	7,181.58	332,617.81	18,427.01
	东风(十堰)车身部件有限责任公司	9,795,410.85	36,459.76	14,661,489.25	24,206.12
	东风华神汽车有限公司	8,663,262.33	67,545.34	3,127,442.19	18,932.62
	上海东风汽车进出口有限公司	8,612,608.53	36,130.64	8,123,415.69	0.00
	东风亚普汽车部件有限公司	8,143,396.72	0.00	6,035,671.28	0.00
	东风汽车底盘系统有限公司	5,650,950.70	205,098.41	541,823.73	561.05
	东风柳州汽车有限公司	5,544,271.29	15,276.34	7,034,996.96	157,574.30
	东风裕隆汽车有限公司	4,272,073.39	0.00	4,386,961.50	4,386,961.50
	东风越野车有限公司	4,126,002.10	10,608.54	1,979,160.15	4,768.66
	易捷特新能源汽车有限公司	3,285,628.13	31,724.76	3,945,293.99	13,809.53
	东风商用车新疆有限公司	3,149,074.71	8,419.72	11,199,993.81	2,414.10
	克诺尔商用车系统(重庆)有限公司	2,963,988.98	27,132.71	15,917,757.52	8,963.08
	东风轻型发动机有限公司	2,441,883.36	3,300.09	3,329,961.12	10,000.00
	东风(十堰)底盘部件有限公司	2,191,105.30	9,723.65	7,594,774.08	15,022.90
	东风鸿泰控股集团有限公司	2,122,829.21	124,071.54	473,973.35	0.00
	东风时代(武汉)电池系统有限公司	1,899,036.18	0.00	0.00	0.00
	东风随州专用汽车有限公司	1,757,382.56	13,294.22	5,180,404.72	35,398.20
	上海伟世通汽车电子系统有限公司	1,547,682.63	0.00	0.00	0.00
	东风博泽汽车系统有限公司	1,419,662.39	0.00	181,960.00	0.00
	东风鼎新动力系统科技有限公司	1,403,840.58	0.00	788,453.47	25.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	郑州日产汽车有限公司	1,072,832.30	615,464.23	0.00	0.00
	东风马勒热系统有限公司	633,414.06	0.00	213,927.77	2,583.86
	东风襄阳旅行车有限公司	567,773.33	9,708.48	2,661,757.44	10,366.70
	东风专用零部件有限公司	564,690.93	3,761.03	3,544,062.87	0.00
	东风富奥泵业有限公司	491,759.08	101.57	1,678,318.44	2,356.50
	东风轻型商用车营销有限公司	419,958.08	2,426.57	0.00	0.00
	延锋汽车饰件系统南京有限公司	405,106.77	1,012.77	680,400.24	1,701.00
	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	335,594.37	13,855.29	1,336,420.07	21,205.90
	襄阳东风隆诚机械有限责任公司	258,962.49	12,559.49	1,927,609.62	25,000.00
	东风(武汉)非金属部件有限公司	251,006.88	0.00	413,040.44	1,032.60
	延锋汽车饰件系统仪征有限公司	235,896.07	589.74	0.00	0.00
	延锋汽车饰件系统(长沙)有限公司	83,463.64	0.00	0.00	0.00
	东风特汽(十堰)客车有限公司	61,837.35	0.00	55,430.40	930.50
	东风(十堰)汽车容器有限公司	57,019.81	0.00	171,838.19	3,621.31
	长沙延锋星沙汽车内饰系统有限公司	22,990.64	0.00	22,990.64	57.48
	东风佛吉亚汽车内饰有限公司	4,857.03	4,857.04	0.00	0.00
	十堰市隆泰源工贸有限公司	579.38	0.00	1,557,142.27	1,005.55
	东风专用汽车有限公司	342.39	38.65	128.82	0.00
	东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司	76.25	0.00	292,677.68	3.60
	东风华神特装车辆有限公司	0.00	0.00	8,466.52	388.89
	东风汽车集团有限公司	0.00	0.00	222,747.26	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	东风特汽(十堰)专用车有限公司	0.00	0.00	22,483.83	7,800.00
	南斗六星系统集成有限公司	0.00	0.00	650,500.00	0.00
	应收账款小计	1,434,333,056.63	7,589,157.50	1,245,801,968.14	11,219,753.44
应收款项融资					
	东风商用车有限公司	436,638,437.76	0.00	766,251,726.70	0.00
	东风汽车股份有限公司	60,511,911.96	0.00	32,939,911.08	0.00
	东风康明斯发动机有限公司	33,285,718.79	0.00	58,406,612.75	0.00
	神龙汽车有限公司	17,611,836.63	0.00	2,686,399.40	0.00
	东风特种商用车有限公司	11,228,048.07	0.00	0.00	0.00
	东风汽车集团股份有限公司	12,020,000.00	0.00	5,920,000.00	0.00
	智新科技股份有限公司	9,256,695.53	0.00	0.00	0.00
	康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	7,780,000.00	0.00	0.00	0.00
	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	2,940,000.00	0.00	500,000.00	0.00
	东风柳州汽车有限公司	2,360,000.00	0.00	400,000.00	0.00
	东风汽车零部件(集团)有限公司	2,024,304.89	0.00	800,000.00	0.00
	东风小康汽车有限公司	1,930,000.00	0.00	0.00	0.00
	东风轻型发动机有限公司	595,750.94	0.00	1,248,301.94	0.00
	东风博泽汽车系统有限公司	379,535.36	0.00	0.00	0.00
	东风轻型商用车营销有限公司	360,516.23	0.00	0.00	0.00
	东风鼎新动力系统科技有限公司	270,693.00	0.00	347,682.00	0.00
	东风襄阳旅行车有限公司	227,511.06	0.00	0.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	东风越野车有限公司	174,889.40	0.00	100,000.00	0.00
	东风(十堰)底盘部件有限公司	150,278.70	0.00	1,164,251.11	0.00
	东风富奥泵业有限公司	114,000.00	0.00	430,000.00	0.00
	东风德纳车桥有限公司	100,000.00	0.00	29,526.92	0.00
	东风商用车新疆有限公司	83,081.14	0.00	455,260.61	0.00
	东风汽车底盘系统有限公司	80,000.00	0.00	0.00	0.00
	东风特汽(十堰)客车有限公司	76,029.07	0.00	0.00	0.00
	东风专用零部件有限公司	60,000.00	0.00	0.00	0.00
	东风华神汽车有限公司	37,176.34	0.00	370,000.00	0.00
	东风(十堰)汽车容器有限公司	11,379.44	0.00	27,033.67	0.00
	郑州日产汽车有限公司	6,546.38	0.00	4,676.15	0.00
	东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司	0.00	0.00	551,595.17	0.00
	东风(十堰)车身部件有限责任公司	0.00	0.00	2,800,000.00	0.00
	东风随州专用汽车有限公司	0.00	0.00	100,000.00	0.00
	襄阳东风隆诚机械有限责任公司	0.00	0.00	660,686.36	0.00
	延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	0.00	0.00	5,280,000.00	0.00
	应收款项融资小计	600,314,340.69	0.00	881,473,663.86	0.00
预付账款					
	广州市东风南方实业有限责任公司	40,865,068.96	0.00	0.00	0.00
	东风汽车集团股份有限公司	3,082,829.32	0.00	445,500.23	0.00
	深圳联友科技有限公司	98,937.90	0.00	98,937.90	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广西柳汽汽车配件有限公司	12,032.28	0.00	51,405.80	0.00
	东风国际招标有限公司	6,000.00	0.00	6,000.00	0.00
	襄阳达安汽车检测中心有限公司	4,000.00	0.00	0.00	0.00
	东风柳州汽车有限公司	0.00	0.00	64,770.20	0.00
	东风南方集团上海汽车销售服务有限公司	0.00	0.00	3,000.00	0.00
	东风启辰汽车销售有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
	东风汽车有限公司	0.00	0.00	100,000.00	0.00
	东风日产汽车销售有限公司	0.00	0.00	1,321,458.47	0.00
	东风日产数据服务有限公司	0.00	0.00	3,400.00	0.00
	东风商用车有限公司	0.00	0.00	27,391.69	0.00
	预付账款小计	44,068,868.46	0.00	2,121,864.29	0.00
其他应收款	上海伟世通汽车电子系统有限公司	1,325,000.00	0.00	0.00	0.00
	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	1,183,308.93	0.00	13,280,061.78	187,942.07
	东风佛吉亚排气控制技术有限公司	477,000.00	0.00	0.00	0.00
	东风库博汽车部件有限公司	384,250.00	0.00	0.00	0.00
	东风汽车集团股份有限公司	350,000.00	0.00	350,000.00	262,500.00
	郑州日产汽车有限公司	272,432.84	0.00	0.00	0.00
	延锋汽车饰件系统有限公司	67,218.14	67,218.14	92,103.28	230.26
	东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	65,032.12	0.00	82,072.12	205.18
	东风柳州汽车有限公司	64,770.20	0.00	30,000.00	0.00
	神龙汽车有限公司	26,100.00	26,100.00	26,100.00	65.25

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	东风汽车股份有限公司	10,300.00	0.00	10,300.00	0.00
	东风南方集团上海汽车销售服务有限公司	3,000.00	0.00	0.00	0.00
	十堰市隆泰源工贸有限公司	0.00	0.00	1,337,540.48	0.00
	武汉安通林汽车内饰有限公司	0.00	0.00	200,000.00	500.00
	东风商用车有限公司	0.00	0.00	30,000.00	0.00
	东风日产汽车金融有限公司	0.00	0.00	1,247,083.40	374,125.02
	东风日产汽车销售有限公司	0.00	0.00	200,000.00	0.00
	东风汽车(武汉)有限公司	0.00	0.00	6,544.96	16.36
	其他应收款小计	4,228,412.23	93,318.14	16,891,806.02	825,584.14
总计		2,082,944,678.01	7,682,475.64	2,146,289,302.31	12,045,337.58

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	207,500,665.27	320,314,986.78
	东风佛吉亚排气控制技术有限公司	121,485,955.10	45,272,379.76
	神龙汽车有限公司	80,591,988.61	80,484,635.50
	东风本田汽车有限公司	44,390,459.58	54,534,668.04
	日产自动车株式会社	31,582,444.35	0.00
	延锋汽车饰件系统广州有限公司	26,778,825.74	100,000.00
	东风派恩汽车铝热交换器有限公司	14,331,882.77	22,457,029.58
	东风马勒热系统有限公司	12,482,972.98	34,684,044.90
	延锋汽车饰件系统重庆有限公司	9,842,853.30	2,344,239.32
	东风(武汉)非金属部件有限公司	9,646,671.74	6,102,275.68
	十堰市隆泰源工贸有限公司	8,873,462.87	3,015,500.16
	东风本田发动机有限公司	8,701,797.53	11,334,143.81
	延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	8,067,983.45	5,115,202.99
	东风汽车有限公司	7,724,680.56	102,525.37
	南斗六星系统集成有限公司	6,561,103.95	32,262,749.82
	东风银轮(十堰)非金属部件有限公司	3,483,053.32	0.00
	东风设计研究院有限公司	2,701,502.04	3,223,102.23
	上海东风汽车进出口有限公司	2,010,441.02	2,470,613.76
	武汉安通林汽车内饰有限公司	1,562,058.49	8,846,463.24
	武汉神龙汽车塑胶件制造有限公司	1,048,782.90	0.00
	东风库博汽车部件有限公司	1,047,590.18	10,524.30
	襄阳风神物流有限公司	914,991.06	0.00
	武汉友德汽车电器有限公司	881,377.97	0.00
	东风商用车有限公司	539,460.94	3,429,188.35
	东风悦达起亚汽车有限公司	461,988.57	181,062.15
	上海伟世通汽车电子系统有限公司	298,830.70	65,600.00
	东风汽车紧固件有限公司	245,686.72	0.00
	东风富奥泵业有限公司	208,910.90	148,838.78
	惠州住成电装有限公司	196,913.39	0.00
	东风博泽汽车系统有限公司	151,207.56	1,171,504.44
	东风通信技术有限公司	124,741.11	120,100.21

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	东风汽车零部件(集团)有限公司	111,678.42	1,478,063.50
	襄阳东昇机械有限公司	101,924.41	0.00
	襄阳襄管物流有限公司	90,182.46	106,750.10
	上海特强汽车紧固件有限公司	82,043.66	126,847.27
	东风汽车底盘系统有限公司	68,169.13	9,499.02
	东风(十堰)底盘部件有限公司	60,992.23	0.00
	武汉东风汽车进出口有限公司	59,400.00	415,800.00
	广州市东风南方实业有限责任公司	50,923.94	0.00
	上海东风汽车专用件有限公司	37,060.00	4,360.00
	东风(十堰)车身部件有限责任公司	25,951.63	0.00
	东风专用汽车有限公司	25,389.79	0.00
	武汉东风工程建设监理有限公司	25,000.00	0.00
	湖北东裕汽车服务有限公司	21,081.28	243,986.56
	东风康明斯发动机有限公司	14,625.93	0.00
	武汉东意达发展有限公司	3,225.00	0.00
	上海延锋金桥汽车饰件系统有限公司	1,890.16	63,200.00
	东风柳州汽车有限公司	815.33	0.00
	东风汽车集团股份有限公司	0.00	259,594.56
	东风轻型商用车营销有限公司	0.00	15,623.91
	郑州东昇汽车零部件有限公司	0.00	6,474.20
	东风襄樊物流工贸有限公司	0.00	36,252.00
	广州东昇机械有限公司	0.00	71,110.70
	襄阳达安汽车检测中心有限公司	0.00	4,750.00
	襄阳东驰汽车部件有限公司	0.00	153,702.97
	应付账款小计	615,221,638.04	640,787,393.96
应付票据	东风马勒热系统有限公司	49,851,089.12	56,864,315.37
	南斗六星系统集成有限公司	42,234,799.88	38,535,121.24
	延锋汽车饰件系统广州有限公司	36,503,073.87	32,455,770.48
	东风派恩汽车铝热交换器有限公司	32,584,884.02	33,326,512.80
	十堰市隆泰源工贸有限公司	23,454,541.02	29,400,000.00
	康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	12,780,000.00	
	东风银轮(十堰)非金属部件有限公司	5,438,404.99	1,062,350.85

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	东风设计研究院有限公司	4,380,243.12	14,058,190.40
	东风(武汉)非金属部件有限公司	350,000.00	0.00
	东风专用汽车有限公司	229,048.78	0.00
	东风汽车紧固件有限公司	28,560.92	0.00
	东风(十堰)车身部件有限责任公司	14,450.06	0.00
	东风商用车有限公司	0.00	1,763,195.71
	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	0.00	47,188.65
	武汉东风工程建设监理有限公司	0.00	159,000.00
	应付票据小计	207,849,095.78	207,671,645.50
其他应付款	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	21,440,212.08	16,950,000.00
	河西工业株式会社	1,726,066.97	4,261,118.69
	广州风神汽车有限公司	228,900.00	0.00
	武汉安通林汽车内饰有限公司	209,894.49	505,825.12
	上海东风汽车进出口有限公司	0.10	0.10
	东风通信技术有限公司	0.00	7,340.00
	安通林(中国)投资有限公司	0.00	212,000.00
	东风汽车集团有限公司	0.00	2,014,144.85
	东风商用车有限公司	0.00	1,357,345.14
	武汉风神科创汽车零部件集成有限公司	0.00	3,439.70
	其他应付款小计	23,605,073.64	25,311,213.60
合同负债	神龙汽车有限公司	42,725,549.97	0.00
	东风悦达起亚汽车有限公司	13,060,000.00	7,202,432.00
	东风汽车集团股份有限公司	7,074,701.27	0.00
	东风鸿泰控股集团有限公司	397,500.24	0.00
	合同负债小计	63,257,751.48	7,202,432.00
总计		909,933,558.94	880,972,685.06

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、或有事项

截止2021年12月31日已背书或贴现,但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为1,271,997,849.87元,商业承兑汇票金额为12,046,443.80元。

十三、承诺事项

本公司与关联方东风汽车集团有限公司签订了土地租赁合同,详见“附注十一(二)2.关联租赁情况”。

经营租赁承诺:本集团以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下:

剩余租赁期	金额
1年以内	14,397,020.01
1-2年	13,837,416.11
2-3年	11,618,186.64
3年以上	145,391,965.59
小计	185,244,588.35

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	72,444,511.37
经审议批准宣告发放的利润或股利	72,444,511.37

2. 其他资产负债表日后事项

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了3个报告分部,分别为:汽配及整车贸易、汽车与摩托车零部件生产及销售、房屋租赁分部。本集团的各个报告分部分别提供不同的产品或服务,或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略,本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动,定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。分部间转移价格按照实际交易价格

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为基础确定,间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配,负债根据分部的经营进行分配。

本年度报告分部的财务信息

项目	分部1	分部2	分部3	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	53,957,980.01	7,801,374,676.03	5,847,869.16	0.00	7,861,180,525.20
二、分部间交易收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、对联营和合营企业的投资收益	0.00	129,852,526.09	0.00	0.00	129,852,526.09
四、信用减值损失	-29,179,548.43	-16,575,320.15	0.00	-13,870,605.00	-31,884,263.58
五、资产减值损失	-1,033,762.64	-4,419,538.27	0.00	0.00	-5,453,300.91
六、营业利润	-18,680,118.14	494,662,371.99	4,483,605.98	0.00	480,465,859.83
七、利润总额	-17,303,289.14	496,234,848.30	4,562,708.18	0.00	483,494,267.34
八、所得税费用	0.00	47,119,799.37	1,202,582.15	0.00	48,322,381.52
九、资产总额	31,029,162.96	9,361,021,148.53	57,890,660.47	-101,871,315.84	9,551,812,287.80
十、负债总额	129,566,907.62	5,262,950,667.17	11,063,695.78	-101,871,315.84	5,505,452,586.41

分部1:汽配及整车贸易

分部2:汽车与摩托车零部件生产及销售

分部3:房屋租赁

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2021年度,本公司完成发行股份购买资产的交易,取得东风零部件集团持有的东风马勒热系统有限公司50%股权、上海弗列加滤清器有限公司50%股权、东风富士汤姆森调温器有限公司50%股权、上海东森置业有限公司90%股权、东风佛吉亚(襄阳)排气系统有限公司50%股权、东风佛吉亚排气控制技术有限公司50%股权、东风辉门(十堰)发动机零部件有限公司40%股权、东风富奥泵业有限公司30%股权、东风库博汽车部件有限公司30%股权。

本次发行股份购买资产的发行价格最终确定为9.43元/股,根据本次发行股份价格,本公司通过向交易对方东风零部件集团合计发行股份共计156,858,905股支付本次交易的全部对价,本次交易不涉及现金支付。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本次交易前，东风零部件集团持有本公司65%的股权，为本公司控股股东。本次交易的发行股份数量为156,858,905股。本次交易完成后，东风零部件集团持有本公司360,672,905股股份，占本次交易完成后本公司总股本的76.67%，仍为本公司控股股东，东风汽车有限公司仍为实际控制人，本次交易不会导致本公司控制权变更。

本公司已于2021年8月31日前完成上述标的公司的股权变更。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备	31,600.00	100.00	31,600.00	100.00
其中: 账龄组合	31,600.00	100.00	31,600.00	100.00

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备	31,600.00	100.00	31,600.00	100.00
其中: 账龄组合	31,600.00	100.00	31,600.00	100.00

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	31,600.00	31,600.00	100.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
3年以上	31,600.00

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	31,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,600.00

2. 其他应收款

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	85,754,705.92	92,159,870.64
其他应收款	90,472,680.03	120,704,509.28
合计	176,227,385.95	212,864,379.92

2.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
湛江德利车辆部件有限公司	60,754,705.92	68,318,814.15
广州东风安道拓座椅有限公司	0.00	23,841,056.49
东风马勒热系统有限公司	25,000,000.00	0.00
合计	85,754,705.92	92,159,870.64

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	209,623,421.68	205,002,526.09
应收房租款	0.00	4,544,041.38
备用金	48.00	38,144.27
合计	209,623,469.68	209,584,711.74

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		879,491.62	88,000,710.84	88,880,202.46
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	16,661,791.59	13,870,605.00	30,532,396.59
本年转回	0.00	261,809.40	0.00	261,809.40

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年12月31日余额	0.00	17,279,473.81	101,871,315.84	119,150,789.65

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	7,418,919.45
其中：3个月以内(含3个月)	7,218,919.45
3个月-1年(含1年)	200,000.00
1-2年(含2年)	9,889,471.06
2-3年(含3年)	8,125,363.48
3年以上	184,189,715.69
合计	209,623,469.68

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	879,491.62	46,545.44	261,809.40	0.00	664,227.66
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	88,000,710.84	30,485,803.15	0.00	0.00	118,486,513.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	48.00	0.00	0.00	48.00
合计	88,880,202.46	30,532,396.59	261,809.40	0.00	119,150,789.65

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
东风(十堰)有色铸件有限公司	往来款	103,600,954.99	注1	49.42	16,615,198.15
上海东仪汽车贸易有限公司	往来款	101,871,315.84	注2	48.60	101,871,315.84
上海伟世通汽车电子系统有限公司	往来款	1,325,000.00	3个月内	0.63	0.00
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	往来款	1,183,308.93	注3	0.56	0.00
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	往来款	477,000.00	3个月内	0.23	0.00
合计	—	208,457,579.76	—	99.44	118,486,513.99

注1: 东风(十堰)有色铸件有限公司年末余额为103,600,954.99元,其中3个月以内4,387,364.61元,3个月-1年3,086,030.90元,1-2年4,007,234.15元,3年以上92,120,325.33元;

注2: 上海东仪汽车贸易有限公司年末余额为101,871,315.84元,其中3个月-1年200,000.00元,1-2年6,148,023.81元,2-3年3,994,550.27元,3年以上91,528,741.76元;

注3: 东科克诺尔商用车制动技术有限公司年末余额为1,183,308.93元,其中3个月内527,892.58元,1-2年655,416.35元;

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	839,028,748.85	39,228,845.29	799,799,903.56	682,395,516.54	39,228,845.29	643,166,671.25
对联营、合营企业投资	1,584,358,498.27		1,584,358,498.27	275,459,250.66	0.00	275,459,250.66
合计	2,423,387,247.12	39,228,845.29	2,384,158,401.83	957,854,767.2	39,228,845.29	918,625,921.91

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
东风电驱动系统有限公司	249,513,314.95	0.00	0.00	249,513,314.95	0.00	0.00
上海东仪汽车贸易有限公司	39,228,845.29	0.00	0.00	39,228,845.29	0.00	39,228,845.29
湛江德利车辆部件有限公司	116,667,492.14	0.00	0.00	116,667,492.14	0.00	0.00
东风延锋汽车饰件系统有限公司	271,885,864.16	0.00	0.00	271,885,864.16	0.00	0.00
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	5,100,000.00	0.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00
上海东森置业有限公司	0.00	45,675,293.57	0.00	45,675,293.57	0.00	0.00
东风富士汤姆森调温器有限公司	0.00	104,057,122.23	0.00	104,057,122.23	0.00	0.00
东风佛吉亚(襄阳)排气系统有限公司	0.00	6,900,816.51		6,900,816.51	0.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
合计	682,395,516.54	156,633,232.31	0.00	839,028,748.85	0.00	39,228,845.29

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合营企业										
东风马勒热系统有限公司	0.00	565,675,100.00	0.00	21,195,951.21	-186,240.00	0.00	0.00	0.00	586,684,811.21	0.00
上海弗列加滤清器有限公司	0.00	487,209,500.00	0.00	14,602,181.98	463,083.65	0.00	0.00	0.00	502,274,765.63	0.00
小计	0.00	1,052,884,600.00	0.00	35,798,133.19	276,843.65	0.00	0.00	0.00	1,088,959,576.84	0.00
联营企业										
康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	21,589,301.45	0.00	0.00	3,074,603.55	0.00	0.00	4,890,250.78	0.00	19,773,654.22	0.00
上海伟世通汽车电子系统有限公司	159,938,425.09	0.00	0.00	24,911,593.25	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	164,850,018.34	0.00
广州东风安道拓座椅有限公司	12,985,066.73	0.00	0.00	27,577,065.57	0.00	0.00	0.00	0.00	40,562,132.30	0.00
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	80,946,457.39	0.00	0.00	17,399,144.28	0.00	0.00	0.00	0.00	98,345,601.67	0.00
东风富奥泵业有限公司	0.00	35,629,500.00	0.00	-565,396.87	0.00	0.00	0.00	0.00	35,064,103.13	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
东风库博汽车部件有限公司	0.00	22,467,200.00	0.00	-1,470,664.37	0.00	0.00	0.00	0.00	20,996,535.63	0.00
东风辉门(十堰)发动机零部件有限公司	0.00	55,214,400.00	0.00	-2,163,315.12	0.00	0.00	0.00	0.00	53,051,084.88	0.00
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	0.00	60,212,100.00	0.00	2,543,691.26	0.00	0.00	0.00	0.00	62,755,791.26	0.00
小计	275,459,250.66	173,523,200.00	0.00	71,306,721.55	0.00	0.00	24,890,250.78	0.00	495,398,921.43	0.00
合计	275,459,250.66	1,226,407,800.00	0.00	107,104,854.74	276,843.65	0.00	24,890,250.78	0.00	1,584,358,498.27	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	19,349,966.99	2,460,290.15	17,778,009.74	2,935,392.10
合计	19,349,966.99	2,460,290.15	17,778,009.74	2,935,392.10

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	102,407,397.76	104,607,144.15
权益法核算的长期股权投资收益	107,104,854.74	60,723,465.30
合计	209,512,252.50	165,330,609.45

十七、 财务报告批准

本财务报告于2022年3月29日由本公司董事会批准报出。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额
非流动资产处置损益	27,999,505.41
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	22,886.00
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	19,818,694.54
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	34,019,713.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,416,483.18
小计	84,277,282.93
减: 所得税影响额	5,239,893.12
少数股东权益影响额(税后)	26,690,793.16
合计	52,346,596.65

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	10.21	0.6578	0.6578
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.99	0.5147	0.5147

东风电子科技股份有限公司

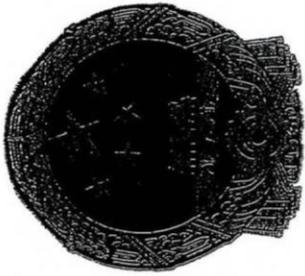
二〇二二年三月二十九日

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



营业执照

统一社会信用代码
91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

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、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务, 出具有关报告; 其他会计、税务咨询; 代理记账; 企业管理咨询、法律、法规和规范性文件规定的经营活动; 开展法律、法规和规范性文件规定的内容限制和禁止的业务。

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2022年03月04日



姓名 张昆
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1972年8月24日
 Date of birth
 工作单位 沪江德勤北京分所
 Working unit
 身份证号码 110104720824202
 Identity card No.



证书号: 106000130499
 No. of Certificate
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1999年9月28日
 Date of Issue

1999年9月28日



注册会计单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经验合格
 This certificate is valid

姓名: 张昆
 证书编号: 106000130499

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经验合格
 This certificate is valid

姓名: 张昆
 证书编号: 106000130499

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经验合格
 This certificate is valid

姓名: 张昆
 证书编号: 106000130499

2012年9月1日

2011年2月6日

2017年2月6日



姓名: 孙晖晖
 Full name: Sun Huihui
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1984-09-20
 Date of birth: 1984-09-20
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: Xinyongzhong & Partners (Special General Partnership)
 身份证号码: 370683198409206420
 Identity card No.: 370683198409206420

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名: 孙晖晖
 证书编号: 110101365013

年 月 日
 Year Month Day



年 月 日
 Year Month Day

证书编号: 110101365013
 No. of Certificate: 110101365013

北京注册会计师协会
 Authorized Association of CPAs, Beijing
 发证日期: 2014年10月14日
 Date of Issue: 2014 Year 10 Month 14 Day



东风电子科技股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-143

审计报告

XYZH/2023BJAA4B0109

东风电子科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了东风电子科技股份有限公司（以下简称东风科技公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东风科技公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 汽车零部件的收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
东风科技公司收入主要来源于汽车零部件的生产及销售，2022年度实现营业收入6,850,324,462.94元，其中	针对东风科技公司汽车零部件的收入确认事项，我们执行了以下主要审计程序： 1、了解、评价及测试与汽车零部件收入确认相关的内部控制设计及关键控制执行的有效性，主要包括客户信用管理、



<p>关联销售收入为5,299,734,600.11元。东风科技公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。有关收入确认政策和收入构成披露数据详见财务报表附注四、28;附注六、43及附注十一、2、(1)、2)。</p> <p>汽车零部件销售收入是东风科技公司重要财务指标,对财务报表影响重大且主要客户为关联方,因此我们将汽车零部件的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>订单管理、销售发货、交付验收、销售开票以及销售收款等流程;</p> <p>2、抽样检查与收入确认相关的支持性文件,如销售订单、发货单、货运单据、收货签收记录和提货单据等;</p> <p>3、结合产品类型对收入以及毛利率执行分析程序,判断本期收入金额是否出现异常波动;</p> <p>4、评价关联销售价格的公允性,包括将关联销售价格与市场价格进行对比分析,将关联销售价格与同类商品非关联销售价格进行对比分析;</p> <p>5、根据行业性质、客户交易的特点和性质,挑选样本核对客户系统数据。选取重要客户发函询证,检查公司期后退回和应收账款期后回款情况,验证收入确认的真实性;</p> <p>6、就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单及其他支持性文档,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;</p> <p>7、复核管理层对营业收入和关联销售收入的披露是否恰当。</p>
---	---

2. 关联采购及关联租赁交易事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>东风科技公司2022年度向关联方采购金额1,655,310,365.01元,关联租赁支出金额6,655,749.36元,有关关联采购及租赁事项披露数据详见财务报表附注十一、2、(1)、1)及附注十一、2、(2)。</p> <p>关联采购及租赁交易的完整性和公允性对财务报表具有重大影响,因此我们将关联采购及关联租赁交易的完整性和公允性识别为关键审计事项。</p>	<p>针对关联采购及关联租赁交易事项的完整性及公允性,我们执行了以下主要审计程序:</p> <p>1、评估并测试东风科技公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制,例如管理层定期复核关联方清单、关联交易定价、定期执行关联方对账并对对账差异进行跟进等;</p> <p>2、获取管理层编制的关联方关系清单,将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对并将以前审计中形成的有关关联方的工作底稿与管理层提供的信息进行比较;</p> <p>3、复核重大的采购合同和租赁合同,以识别是否存在未确认的关联采购及关联租赁;</p> <p>4、取得管理层提供的关联采购发生额及余额明细,与账面记录核对,并抽样实施函证程序;</p>



	<p>5、获取关联采购及租赁的交易价格，将关联采购价格与市场价格进行对比分析，将关联采购价格与同类商品非关联采购价格进行对比分析，评价采购价格的公允性；</p> <p>6、复核管理层对关联采购及关联租赁交易事项的披露是否恰当。</p>
--	---

四、其他信息

东风科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括东风科技公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东风科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



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



中国 北京

中国注册会计师:  
(项目合伙人)

中国注册会计师:  

二〇二三年三月二十九日





合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：东风电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,315,336,859.30	1,843,406,468.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	80,000,000.00	30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	235,134,045.06	474,531,125.30
应收账款	六、4	1,612,167,263.90	1,934,101,653.78
应收款项融资	六、5	602,077,445.49	922,070,441.78
预付款项	六、6	50,740,647.42	89,629,974.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	57,936,884.49	117,817,003.25
其中：应收利息			
应收股利			25,000,000.00
买入返售金融资产			
存货	六、8	456,707,681.90	423,812,588.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	56,718,532.07	97,145,799.58
流动资产合计		5,466,819,359.63	5,932,515,054.60
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	1,585,077,110.55	1,663,869,097.44
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	18,388,591.36	20,321,032.85
固定资产	六、12	1,390,272,046.42	1,434,895,041.47
在建工程	六、13	88,363,084.52	112,571,013.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	79,043,864.38	89,088,471.22
无形资产	六、15	131,245,459.10	140,133,515.41
开发支出			
商誉	六、16	1,785,240.82	1,785,240.82
长期待摊费用	六、17	50,459,034.75	53,892,249.91
递延所得税资产	六、18	102,502,672.93	100,985,755.43
其他非流动资产	六、19	1,755,815.11	1,755,815.11
非流动资产合计		3,448,892,919.94	3,619,297,233.20
资产总计		8,915,712,279.57	9,551,812,287.80

法定代表人：

(Signature)

主管会计工作负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

(Signature)





合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 东风电子科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、20	529,500,000.00	273,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	783,972,258.90	1,351,577,117.51
应付账款	六、22	2,281,552,398.09	2,535,085,771.87
预收款项			
合同负债	六、23	29,179,908.39	41,179,049.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、24	180,577,905.77	217,651,897.40
应交税费	六、25	53,023,073.52	45,610,644.92
其他应付款	六、26	464,151,943.55	524,695,654.18
其中: 应付利息		458,662.24	327,540.54
应付股利		54,425,219.15	56,081,267.01
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	12,047,020.21	243,284,243.82
其他流动负债	六、28	17,502,773.97	3,549,085.82
流动负债合计		4,351,507,282.40	5,236,533,464.76
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、29	245,567,985.28	42,423,980.40
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、30	98,355,296.23	107,338,645.58
长期应付款	六、31	13,307,838.67	14,552,785.60
长期应付职工薪酬	六、32	35,310,939.83	40,798,335.75
预计负债	六、33	23,267,130.90	26,113,058.00
递延收益	六、34	35,698,712.21	30,551,099.38
递延所得税负债	六、18	6,915,201.75	7,125,537.72
其他非流动负债	六、35	15,679.22	15,679.22
非流动负债合计		458,438,784.09	268,919,121.65
负债合计		4,809,946,066.49	5,505,452,586.41
股东权益:			
股本	六、36	470,418,905.00	470,418,905.00
其他权益工具	六、37	-23,142,580.00	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、38	1,302,893,072.49	1,279,750,492.49
减: 库存股			
其他综合收益	六、39	768,138.87	-1,442,280.91
专项储备	六、40	2,365.32	-
盈余公积	六、41	143,048,897.35	132,302,656.53
一般风险准备			
未分配利润	六、42	1,280,972,834.98	1,256,325,404.92
归属于母公司股东权益合计		3,174,961,634.01	3,137,355,178.03
少数股东权益		930,804,579.07	909,004,523.36
股东权益合计		4,105,766,213.08	4,046,359,701.39
负债和股东权益总计		8,915,712,279.57	9,551,812,287.80

法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：东风电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		609,438,823.72	299,473,612.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		143,101,203.20	471,124,409.76
应收账款	十六、1		
应收款项融资			2,500,000.00
预付款项		156,487.00	212,464.18
其他应收款	十六、2	154,549,616.75	176,227,385.95
其中：应收利息			
应收股利		58,050,654.08	85,754,705.92
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,078,880.49	2,079,887.17
流动资产合计		908,325,011.16	951,617,759.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,312,642,768.38	2,384,158,401.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,840,583.35	10,433,517.63
固定资产		67,891,163.69	65,351,508.83
在建工程		1,050,995.62	2,939,086.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,880,316.41	
无形资产		1,134,405.08	1,126,286.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,394,440,232.53	2,464,008,801.92
资产总计		3,302,765,243.69	3,415,626,561.89

法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]





母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 东风电子科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款		150,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		180,167,292.40	492,790,630.23
应付账款		414,438.82	72,027.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		41,685,534.61	36,142,893.16
应交税费		1,167,067.03	1,317,452.30
其他应付款		37,781,184.89	30,208,303.59
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		850,598.78	150,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		412,066,116.53	710,531,306.28
非流动负债:			
长期借款		150,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		692,398.76	
长期应付款			
长期应付职工薪酬		7,119,000.00	7,541,274.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		157,811,398.76	7,541,274.00
负 债 合 计		569,877,515.29	718,072,580.28
股东权益:			
股本		470,418,905.00	470,418,905.00
其他权益工具		-23,142,580.00	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,385,049,243.14	1,361,906,663.14
减: 库存股			
其他综合收益		587,693.64	271,843.65
专项储备			
盈余公积		155,973,977.54	145,227,736.72
未分配利润		744,000,489.08	719,728,833.10
股东权益合计		2,732,887,728.40	2,697,553,981.61
负债和股东权益总计		3,302,765,243.69	3,415,626,561.89

法定代表人:

(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)





合并利润表
2022年度

编制单位：东风电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		6,850,324,462.94	7,861,180,525.20
其中：营业收入	六、43	6,850,324,462.94	7,861,180,525.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,602,951,871.35	7,522,292,208.66
其中：营业成本	六、43	5,871,152,084.84	6,800,360,809.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、44	31,989,014.60	39,255,915.23
销售费用	六、45	75,809,423.54	100,138,590.09
管理费用	六、46	341,532,512.17	335,950,830.41
研发费用	六、47	277,118,764.05	245,744,796.02
财务费用	六、48	5,350,072.15	841,267.11
其中：利息费用		29,672,663.84	17,279,246.92
利息收入		24,824,125.11	21,131,183.62
加：其他收益	六、49	38,254,864.78	20,611,661.39
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	121,625,745.35	156,513,659.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		111,788,169.54	129,852,526.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-6,539,679.51	-31,884,263.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-64,756,940.54	-5,453,300.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、53	1,816,020.38	1,789,786.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		337,772,602.05	480,465,859.83
加：营业外收入	六、54	2,111,790.77	4,211,303.55
减：营业外支出	六、55	7,347,920.63	1,182,896.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		332,536,472.19	483,494,267.34
减：所得税费用	六、56	43,867,000.96	48,322,381.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		288,669,471.23	435,171,885.82
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		288,669,471.23	435,171,885.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		108,727,248.68	240,661,770.85
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		179,942,222.55	194,510,114.97
六、其他综合收益的税后净额		2,031,459.57	2,378,495.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,210,419.78	2,788,189.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,384,264.99	2,560,189.87
1.重新计量设定受益计划变动额		2,294,540.00	1,377,210.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		89,724.99	-186,210.00
3.其他权益工具投资公允价值变动			1,369,219.87
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-173,845.21	227,999.47
1.权益法下可转损益的其他综合收益		18,125.00	463,083.65
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-221,970.21	-235,084.18
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-178,960.21	-409,694.17
七、综合收益总额		290,700,930.80	437,550,380.99
归属于母公司股东的综合收益总额		110,937,668.46	243,449,960.19
归属于少数股东的综合收益总额		179,763,262.34	194,100,420.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2311	0.6578
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2311	0.6578

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the accounting officer.

Handwritten signature of the accounting institution officer.





母公司利润表
2022年度

编制单位：东风电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	26,613,358.64	19,349,966.99
减：营业成本	十六、4	2,338,384.19	2,460,290.15
税金及附加		544,846.91	1,395,643.88
销售费用			-4,448,213.99
管理费用		60,877,935.59	39,595,744.74
研发费用		35,036,593.49	46,762,650.37
财务费用		-866,975.96	825,642.19
其中：利息费用		7,865,024.44	5,178,698.35
利息收入		8,854,140.28	4,537,513.54
加：其他收益		226,911.87	243,402.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	240,939,287.45	209,512,252.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		92,710,916.43	107,104,854.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,700,000.00	-30,270,587.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-58,444,104.81	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,104,668.93	112,243,277.64
加：营业外收入		32,493.45	151,942.39
减：营业外支出		5,674,754.21	94,339.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,462,408.17	112,300,880.41
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,462,408.17	112,300,880.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		107,462,408.17	112,300,880.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		315,849.99	488,884.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		267,724.99	25,800.35
1.重新计量设定受益计划变动额		178,000.00	-5,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		89,724.99	-186,240.00
3.其他权益工具投资公允价值变动			217,040.35
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		48,125.00	463,083.65
1.权益法下可转损益的其他综合收益		48,125.00	463,083.65
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		107,778,258.16	112,789,764.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2022年度

编制单位：东风电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,060,520,730.77	5,793,971,299.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		55,003,937.48	2,128,352.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	187,948,691.70	153,419,863.21
经营活动现金流入小计		6,303,473,359.95	5,949,519,515.13
购买商品、接受劳务支付的现金		4,235,815,543.21	3,913,796,617.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		764,962,127.70	772,369,325.95
支付的各项税费		301,672,643.83	314,228,704.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	400,994,821.36	514,393,813.27
经营活动现金流出小计		5,703,445,136.10	5,514,788,461.53
经营活动产生的现金流量净额		600,028,223.85	434,731,053.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		790,000,000.00	1,817,951.67
取得投资收益收到的现金		157,697,292.97	151,668,603.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		768,529.06	1,476,725.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		455,506.02	16,894,987.32
收到其他与投资活动有关的现金	六、58		194,952,674.77
投资活动现金流入小计		948,921,328.05	366,810,942.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,893,228.18	166,482,789.73
投资支付的现金		840,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、58		199,000,500.00
投资活动现金流出小计		968,893,228.18	365,483,289.73
投资活动产生的现金流量净额		-19,971,900.13	1,327,652.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,025,706,943.00	356,389,640.30
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58	191,790,983.51	197,258,709.90
筹资活动现金流入小计		1,217,497,926.51	553,648,350.20
偿还债务所支付的现金		797,910,026.17	244,335,729.44
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		258,986,905.68	181,802,934.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		157,305,420.08	132,557,609.67
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	320,891,304.42	264,177,391.40
筹资活动现金流出小计		1,377,788,236.27	690,316,054.85
筹资活动产生的现金流量净额		-160,290,309.76	-136,667,704.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-74,428.28	-486,148.46
五、现金及现金等价物净增加额		419,691,585.68	298,904,852.93
加：期初现金及现金等价物余额		1,280,584,086.74	981,679,233.81
六、期末现金及现金等价物余额		1,700,275,672.42	1,280,584,086.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2022年度

编制单位：东风电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,672,863.72	8,357,750.34
收到的税费返还		1,725,430.91	-
收到其他与经营活动有关的现金		342,510,931.17	155,985,157.98
经营活动现金流入小计		373,909,225.80	164,342,908.32
购买商品、接受劳务支付的现金		227,583.50	-
支付给职工以及为职工支付的现金		65,028,088.78	47,594,760.52
支付的各项税费		5,234,624.37	1,559,838.46
支付其他与经营活动有关的现金		348,189,857.04	177,225,091.46
经营活动现金流出小计		418,680,153.69	226,379,690.44
经营活动产生的现金流量净额		-44,770,927.89	-62,036,782.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		281,852,717.92	274,142,858.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,717.60	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		401,889,435.52	274,142,858.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,876,909.94	3,912,768.53
投资支付的现金		120,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		127,876,909.94	3,912,768.53
投资活动产生的现金流量净额		274,012,525.58	270,230,090.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		450,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		166,030,089.35	191,308,709.90
筹资活动现金流入小计		616,030,089.35	191,308,709.90
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	2,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,266,924.54	36,984,043.70
支付其他与筹资活动有关的现金		274,500,000.00	244,000,000.00
筹资活动现金流出小计		656,766,924.54	283,784,043.70
筹资活动产生的现金流量净额		-40,736,835.19	-92,475,333.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		188,504,762.50	115,717,974.10
加：期初现金及现金等价物余额		194,947,392.43	79,229,418.33
六、期末现金及现金等价物余额		383,452,154.93	194,947,392.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项	2022年度										股本 权益合计	
	股本		其他权益工具		归属于母公司所有者权益		少数股东权益		小计	其他		
	优先股	普通股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				未分配利润
一、上年年末余额	470,418,905.00		1,279,730,492.49		-1,472,280.91	132,302,636.53		1,258,325,404.32	989,004,523.36	3,137,355,178.44		4,016,339,701.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	470,418,905.00		1,279,730,492.49		-1,472,280.91	132,302,636.53		1,258,325,404.32	989,004,523.36	3,137,355,178.44		4,016,339,701.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			23,142,580.00		2,210,419.78	10,746,240.82		21,647,430.06	21,800,055.71	37,004,455.98		59,106,511.69
（一）综合收益总额					2,210,419.78			106,727,248.68	179,765,262.31	110,337,688.46		290,706,930.80
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积						10,746,240.82		-81,079,818.62		-70,333,577.80		-241,526,061.32
2. 提取一般风险准备						10,746,240.82		-10,746,240.82				
3. 对股东的分配								-72,444,511.37		-72,444,511.37		-229,749,831.45
4. 其他								-889,066.43		-889,066.43		-1,778,132.87
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本			23,142,580.00									
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取						2,365.32				2,365.32		2,183.38
2. 本年使用						779,589.13				779,589.13		377,822.32
（六）其他						777,223.80				777,223.81		345,639.13
四、本年年末余额	470,418,905.00		1,302,873,072.49		768,138.87	143,048,877.35		1,280,372,834.38	1,008,769,579.07	3,174,361,634.01		4,166,746,213.08

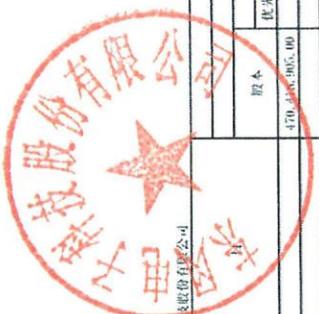
法定代表人：

主管会计工作负责人：

公共和的负责人：

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]
黄



合并股东权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

项	2021年度										股本	权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	313,500,000.00		87,771,039.35		-2,728,153.25		120,985,815.55		1,055,317,614.86		1,576,106,016.51	838,479,051.31	2,414,585,067.82
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	313,500,000.00		87,771,039.35		-2,728,153.25		120,985,815.55		1,055,317,614.86		1,576,106,016.51	838,479,051.31	2,414,585,067.82
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	136,838,905.00		1,191,379,453.14		1,286,172.34		11,316,800.98		199,807,790.06		1,561,299,161.52	70,555,472.05	1,631,774,633.57
1. 综合收益总额					2,788,183.34				240,801,770.85		243,119,960.19	191,100,120.89	437,550,080.99
2. 股东投入和减少资本	136,838,905.00		1,202,054,613.21								1,518,913,508.21		1,518,913,508.21
1. 股本投入的普通股	136,838,905.00		1,202,054,613.21								1,518,913,508.21		1,518,913,508.21
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
3. 利润分配													
1. 提取盈余公积						11,200,088.04			-12,206,887.51		-31,066,799.47		-159,040,754.86
2. 提取一般风险准备						11,200,088.04			-11,230,088.04				
3. 对股东的分配									-29,788,200.00		-29,788,200.00		-156,483,455.91
4. 其他									-1,278,593.47		-1,278,593.47		-2,557,198.95
4. 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
5. 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
六、其他													
四、本年年末余额	470,118,905.00		1,279,750,492.49		-1,441,980.91		132,302,616.53		1,255,325,404.92		3,137,355,178.03	909,004,524.36	4,046,359,702.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

黄箱

陈林

陈林

陈林



2022年度
母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	170,418,905.00				1,361,906,863.14		271,843.65		145,227,736.72	719,728,833.10		2,697,553,981.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	170,418,905.00				1,361,906,863.14		271,843.65		145,227,736.72	719,728,833.10		2,697,553,981.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					23,142,580.00		315,849.99		10,746,240.82	24,271,655.98		35,333,746.79
（一）综合收益总额					-23,142,580.00		315,849.99			107,462,408.17		107,778,258.16
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									10,746,240.82	-83,190,752.19		-72,444,511.37
2. 对股东的分配									10,746,240.82	-10,746,240.82		
3. 其他										-72,444,511.37		-72,444,511.37
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本					23,142,580.00							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	170,418,905.00				1,385,049,213.14		587,693.64		155,973,977.54	744,000,489.08		2,732,887,728.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the accounting officer.

Handwritten signature of the accounting institution officer.



母公司股东权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	2021年度		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			其他综合收益						
一、上年年末余额		313,560,000.00						650,888.01		133,910,895.74	647,665,464.31		1,095,786,849.06
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		313,560,000.00						650,888.01		133,910,895.74	647,665,464.31		1,095,786,849.06
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		156,858,905.00			1,361,906,663.14			-378,645.36		11,316,840.98	72,063,368.79		1,601,767,132.55
(一) 综合收益总额							488,884.00				112,300,880.41		112,789,764.41
(二) 股东投入和减少资本		156,858,905.00			1,361,906,663.14								1,518,765,568.14
1. 股东投入的普通股		156,858,905.00			1,361,906,663.14								1,518,765,568.14
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积										11,230,088.04	-41,018,288.04		-29,788,200.00
2. 对股东的分配										11,230,088.04	-11,230,088.04		-29,788,200.00
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本										86,752.94	780,776.42		
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益										86,752.94	780,776.42		
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额		470,418,905.00			1,361,906,663.14			271,843.65		145,227,736.72	719,728,833.10		2,697,553,981.61

法定代表人:

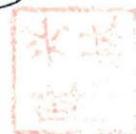
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

(Signature)

(Signature)



东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(一) 公司成立情况

东风电子科技股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)是于1997年4月经机械工业部机械政[1997]294号文件和国家经济体制改革委员会改[1997]63号文批准,以募集方式设立的股份有限公司。本公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]326号和证监发字[1997]327号文批准,1997年6月13日在上海证券交易所公开发行1,250.00万股普通股,发行后注册资本5,000.00万元。

(二) 历次股本变更情况

1998年8月18日,本公司临时股东大会审议通过了1998年中期用资本公积转增股本方案,以总股本5,000.00万股为基数,向全体股东每10股转增7股,股本变更为8,500.00万股。

1999年8月20日,经股东大会通过并经上海证券期货监管办公室沪证司[1999]174号文核准,本公司以1999年6月30日总股本8,500.00万股为基数,每10股送2股转增2股,共派送及转增股本3,400.00万股,股本变更为11,900.00万股。

1999年6月18日,经中国证券监督管理委员会证监字[1999]121号文批准,本公司按1997年末总股本5,000.00万股为基数,每10股配售3股,共计向全体股东配售1,500.00万股。此次配股后,本公司股本总数为13,400.00万股。

2000年9月1日,经本公司临时股东大会通过并经中国证券监督管理委员会上海证券监督管理办公室沪证司[2000]168号文核准,本公司2000年中期用资本公积转增股本,以总股本13,400.00万股为基数,向全体股东每10股转增5股,本公司股本变更为20,100.00万股。

2002年6月28日,经本公司临时股东大会通过并经中国证券监督管理委员会上海证券监督管理办公室核准,本公司用资本公积转增股本,以总股本20,100.00万股为基数,向全体股东每10股转增2股,股本变更为24,120.00万股。

2004年5月25日,经本公司股东大会决议通过并经中国证券监督管理委员会上海监管局沪证司(2004)104号文核准,本公司以2003年末总股本24,120.00万股为基数,用资本公积向全体股东以每10股转增3股的方式转增股本,股本变更为31,356.00万股。

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

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2010年4月13日,东风汽车有限公司与东风汽车零部件有限公司签订股权转让协议,将其所持有的本公司20,381.40万股股份(占本公司总股本的65%)全部协议转让给东风汽车零部件有限公司。2010年6月9日,经中国证监会《关于核准东风汽车零部件公司公告东风电子科技股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可(2010)779号)文件批准,核准豁免东风汽车零部件有限公司因协议转让而持有本公司20,381.40万股股份,约占本公司总股本的65.00%而应履行的要约收购义务。2010年7月6日,本次股权转让事项在中国证券登记结算有限责任公司办理完成过户手续。此次股权转让完成后,本公司的控股股东变更为东风汽车零部件有限公司,其持有本公司20,381.40万股股份,占公司总股本的65.00%。由于东风汽车零部件有限公司为东风汽车有限公司的子公司,东风汽车有限公司持有东风汽车零部件有限公司99.90%的股权,本次股权转让系公司实际控制人内部资产整合,公司的实际控制人仍为东风汽车有限公司。

2010年8月,本公司的控股股东东风汽车零部件有限公司更名为东风汽车零部件(集团)有限公司。

2021年8月2日,本公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准东风电子科技股份有限公司向东风汽车零部件(集团)有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2021]2532号),核准本公司向东风汽车零部件(集团)有限公司发行156,858,905.00股股份购买相关资产。2021年9月16日,中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《股份登记申请受理确认书》,公司本次发行股份购买资产的新增股份登记手续已办理完毕东风科技本次发行股份数量为156,858,905.00股,均为有限售条件的流通股,本次发行完成后上市公司的股份数量为470,418,905.00股。

(三)公司控股股东及实际控制人

本公司的控股股东东风汽车零部件(集团)有限公司,注册资本人民币39.31亿元。其主要经营业务为:汽车零部件、铸锻件、粉末冶金产品、刃具、量具、模具、机电设备、机器人及工业软件的研发、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);与本企业经营项目有关的技术转让、技术咨询、技术服务、信息服务、物流服务和售后服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司实际控制人是东风汽车有限公司,注册资本为人民币167亿元,东风汽车有限公司的股东为东风汽车集团股份有限公司和日产(中国)投资有限公司,持股比例各占50%。其主要经营业务为:全系列乘用车和商用车、发动机、汽车零部件、机械、铸锻件、粉末冶金产品、机电设备、工具和模具的开发、设计、制造和销售;新能源汽车及其零部件的开发、设计、制造和销售;作为日产品牌进口汽车在中国大陆地区的总经销商、进口并在国内批发日产品牌进口汽车及其相关零部件、备件及装饰件,并提供相应的售后服务;对工程建筑项目实施组织管理;与本公司经营项目有关的技术咨询、技术服务、信息服务、物流服务和售后服务;进出口业务;其他服务贸易(含保险代理、旧车置换、金融服务)等。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 公司所处行业、经营范围、主要产品及劳务

本集团所处行业为汽车零部件生产及制造行业。

本集团经营范围: 研究、开发、采购、制造、销售汽车仪表系统、饰件系统、制动系统、供油系统产品, 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)。

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

(五) 其他信息

公司法定代表人: 陈兴林

公司住所: 上海市闵行区浦江镇新骏环路 88 号 13 幢 203 室

总部办公地址: 上海市普陀区中山北路 2000 号 22 楼

公司注册资本: 47,041.89 万元

公司统一社会信用代码: 91310000132285386W

股票代码: 600081

二、合并财务报表范围

子公司名称
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司(简称“东科克诺尔制动”)
东风电驱动系统有限公司(简称“电驱动”)
东风(武汉)电驱动系统有限公司(简称“武汉电驱动”)
东风延锋(十堰)汽车座舱系统有限公司(简称“东风延锋十堰”)
湛江德利车辆部件有限公司(简称“湛江德利”)
东风(十堰)有色铸件有限公司(简称“有色铸件”)
广州德利汽车零部件有限公司(简称“广州德利”)
东风延锋汽车座舱系统有限公司(简称“东风延锋”)
东风河西(襄阳)汽车饰件系统有限公司(简称“东风河西襄阳”)
东风延锋(郑州)汽车座舱系统有限公司(简称“东风延锋郑州”)
东风延锋盐城汽车座舱系统有限公司(简称“东风延锋盐城”)
东风饰件日本株式会社(简称“东风饰件日本”)
上海东仪汽车贸易有限公司(简称“东仪汽贸”)
东风佛吉亚(襄阳)排气系统有限公司(简称“东风佛吉亚排气”)

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称

东风富士汤姆森调温器有限公司(简称“东风汤姆森”)

智纪科技(上海)有限公司(简称“智纪科技”)

本集团因股权处置减少1家子公司,为武汉安通林汽车配件有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

一、 本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益项目中列示。外币现金流量采用现金流量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。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他金融负债，包括应付票据、应付账款、长短期借款及应付利息等。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

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。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产的减值

公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预期存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

各类金融资产信用损失确定方法

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 对于应收票据，具有较低的信用风险，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失；如果商业承兑汇票到期不能承兑，转为应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于划分为组合 1 的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

除东风延锋公司及其下属公司外，各账龄段计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	0.00
3 个月—1 年 (含 1 年)	5.00
1—2 年 (含 2 年)	30.00
2—3 年 (含 3 年)	75.00
3 年以上	100.00

东风延锋公司及其下属公司因饰件板块业务性质，回款风险相较其他板块风险不同，各账龄段计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	0-0.25
3 个月—1 年 (含 1 年)	5.00
1—2 年 (含 2 年)	30.00
2—3 年 (含 3 年)	75.00
3 年以上	100.00

对于划分为组合 2 的应收账款，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后显著增加外，不计提预期信用损失。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3)对于其他应收款，本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内，或整个存续期的预期信用损失的金额计提减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合2：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于划分为组合1的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

除东风延锋公司及其下属公司外，各账龄段计提比例如下：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
3个月以内 (含3个月)	0.00
3个月—1年 (含1年)	5.00
1—2年 (含2年)	30.00
2—3年 (含3年)	75.00
3年以上	100.00

东风延锋公司及其下属公司因饰件板块业务性质，回款风险相较其他板块风险不同，各账龄段计提比例如下：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
3个月以内 (含3个月)	0-0.25
3个月—1年 (含1年)	5.00
1—2年 (含2年)	30.00
2—3年 (含3年)	75.00
3年以上	100.00

对于划分为组合2的其他应收款，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后显著增加外，不计提预期信用损失。

10. 应收票据

本集团对于应收票据按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收票据以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收票据，以合同交易价格进行初始计量。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“四、9.（6）金融资产的减值”相关内容。

11. 应收账款

本集团对于应收款项按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间以摊余成本进行后续计量，采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“四、9.（6）金融资产的减值”相关内容。

12. 应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中绝大部分应收票据到期前进行背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故将其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，在应收款项融资中列示。

13. 其他应收款

本集团对于其他应收款按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的其他应收款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的其他应收款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间以摊余成本进行后续计量，采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“四、9.（6）金融资产的减值”相关内容。

14. 存货

（1） 存货的分类

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

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在受益期采用一次转销或分次分摊法核算成本,包装物在领用时一次计入成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以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投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产均为房屋及建筑物，采用成本模式计量。按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	29.00-40.00	0.00	2.50-3.45%

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

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	年限平均法	25-40	0.00	4.00-2.50
2	机器设备	年限平均法	8-12	0.00	12.50-8.33
3	运输设备	年限平均法	8	0.00	12.50
4	办公设备	年限平均法	3-10	0.00	33.33-10
5	其他	年限平均法	5-10	0.00	20.00-10.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其余无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团无使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 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；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 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；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本集团在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括生产模具费、房屋装修等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。各项费用摊销方法如下：

项目	摊销方法
生产模具费	工作量法
其他	受益期内平均摊销

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

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

2) 设定受益计划

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

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

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

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

26. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行同期贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

27. 预计负债

本集团将诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务，同时满足下列条件时确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量，在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

28. 收入确认原则和计量方法

本集团的收入主要来源于销售零配件、模具加工及制造、销售整车及其他。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照投入法或产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

(1) 本集团自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；

(2) 本集团能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；

(3) 本集团自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

本集团在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本集团不仅局限于合同的法律形式，而综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

(1) 本集团承担向客户转让商品的主要责任；

(2) 本集团在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；

(3) 本集团有权自主决定所交易商品的价格。

29. 政府补助

政府补助，是本集团司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限方法分期计入当期损益。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

31. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“四、20. 使用权资产”以及“四、26. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

① 租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

② 提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

③ 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

④ 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

⑤ 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

⑥ 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 本集团自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定,该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

2) 本集团自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于亏损合同的判断”规定,该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

3) 本集团自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定,该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

4) 本集团自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定,该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本报告期内无会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产原值的70%	1.2%
土地使用税	土地使用面积	3元/m ² 、4元/m ² 、6元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、25.91%、27.53%、36.05%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	25%

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
东风（武汉）电驱动系统有限公司	25%
广州德利汽车零部件有限公司	25%
东风延锋（郑州）汽车座舱系统有限公司	25%
上海东仪汽车贸易有限公司	25%
东风佛吉亚（襄阳）排气系统有限公司	25%
智纪科技（上海）有限公司	25%
东风电驱动系统有限公司	15%
东风延锋（十堰）汽车座舱系统有限公司	15%
湛江德利车辆部件有限公司	15%
东风（十堰）有色铸件有限公司	15%
东风延锋汽车座舱系统有限公司	15%
东风河西（襄阳）汽车饰件系统有限公司	15%
东风延锋盐城汽车座舱系统有限公司	15%
东风富士汤姆森调温器有限公司	15%
东风饰件日本株式会社	25.91%、27.53%、36.05%

2. 税收优惠

(1) 东风延锋（十堰）汽车座舱系统有限公司，于2011年10月9日被认定为高新技术企业，2016年度东风延锋十堰高新技术企业资格到期，公司通过复审，于2017年11月30日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201742002241），2017年至2020年减按15%的税率征收企业所得税。公司通过复审，于2020年12月1日被认定为高新技术企业（证书编号：GR202042000966），2020年12月1日至2023年11月30日减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 东风（十堰）有色铸件有限公司于2011年9月2日被认定为高新技术企业，2016年度有色铸件高新技术企业资格到期，公司通过复审，于2017年11月28日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201742001256），2017年至2019年减按15%的税率征收企业所得税。2020年12月1日被认定为高新技术企业（证书编号：GR202042000269），2020年至2023年减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 湛江德利车辆部件有限公司于2015年9月30日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201544000188），2020年度湛江德利高新技术企业资格到期，公司通过复审，于2021年12月20日被认定为高新技术企业（证书编号：GR202144005543），2021年至2023年减按15%的税率征收企业所得税。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 东风延锋汽车座舱系统有限公司于2015年10月28日被认定为高新技术企业(证书编号:GF201542000046),2018年东风延锋高新技术企业资格到期,公司通过复审,于2018年11月15日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201842000196),2018年至2021年减按15%的税率征收企业所得税。公司通过复审,于2021年11月25日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202142001414),2021年11月15日至2024年11月14日减按15%的税率征收企业所得税。

(5) 东风电驱动系统有限公司,于2008年12月1日被认定为高新技术企业(证书编号:GR200842000068),2016年度东风电驱动高新技术企业资格到期,公司通过复审,于2017年11月28日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201742001260),2017年至2019年减按15%的税率征收企业所得税。2020年12月1日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202042000148),2020年至2023年减按15%的税率征收企业所得税。

(6) 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:GR201642001592),2019年东风河西襄阳高新技术企业资格到期,公司通过复审,于2019年11月15日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201942001038),2019年11月15日至2022年11月14日减按15%税率征收企业所得税,2022年东风河西襄阳高新技术企业资格到期,公司通过复审,于2022年10月12日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202242000448),2022年10月12日至2024年10月11日减按15%税率征收企业所得税。

(7) 东风延锋盐城汽车座舱系统有限公司,于2017年12月27日被江苏省科学技术厅等其他机构认定为高新技术企业(证书编号:GR201732004060),有效期自2017年至2019年,减按15%的税率征收企业所得税。2020年公司通过复审,于2020年12月2日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202032010992),2020年至2023年减按15%的税率征收企业所得税。

(8) 东风富士汤姆森调温器有限公司,于2019年11月15日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》,该证书的有效期为三年,2019年11月15日至2022年11月14日减按15%税率征收企业所得税。公司通过复审,于2022年11月9日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202242002320),2022年11月9日至2025年11月8日减按15%税率征收企业所得税。

(9) 东风饰件日本株式会社应课税所得金额在400万日元以下,综合所得税税率27.18%、实际所得税税率25.91%;大于400万日元小于800万日元,综合所得税税率29.53%、实际所得税税率27.53%;大于800万日元以上,综合所得税税率39.5%、实际所得税税率36.05%。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2022年1月1日，“年末”系指2022年12月31日，“本年”系指2022年1月1日至12月31日，“上年”系指2021年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	1,700,275,672.42	1,280,584,086.74
其他货币资金	615,061,186.88	562,822,381.52
合计	2,315,336,859.30	1,843,406,468.26
其中：存放在境外的款项总额	3,388,148.44	7,400,056.50
存放财务公司存款	104,527,158.91	10,700,166.97

注：其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	590,396,005.48	522,799,381.27
信用证保证金	24,665,181.40	40,023,000.25
合计	615,061,186.88	562,822,381.52

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,000,000.00	30,000,000.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
其他	80,000,000.00	30,000,000.00
合计	80,000,000.00	30,000,000.00

注：本集团交易性金融资产系购买的结构性存款。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	200,329,647.05	448,561,744.92
商业承兑汇票	34,804,398.01	25,969,380.38

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	235,134,045.06	474,531,125.30

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	165,667,310.75

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,766,946.53	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	32,766,946.53	0.00

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	40,399,171.45	2.42	40,399,171.45	100.00	0.00
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	40,224,401.30	2.41	40,224,401.30	100.00	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	174,770.15	0.01	174,770.15	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,631,548,902.75	97.58	19,381,638.85	1.19	1,612,167,263.90
其中: 账龄组合	1,631,548,902.75	97.58	19,381,638.85	1.19	1,612,167,263.90
合计	1,671,948,074.20	100.00	59,780,810.30	3.58	1,612,167,263.90

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	41,185,867.91	2.07	37,851,356.95	91.90	3,334,510.96
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	40,640,263.78	2.04	37,305,752.82	91.80	3,334,510.96

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	545,604.13	0.03	545,604.13	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,948,304,577.65	97.93	17,537,434.83	0.90	1,930,767,142.82
其中：账龄组合	1,948,304,577.65	97.93	17,537,434.83	0.90	1,930,767,142.82
合计	1,989,490,445.56	100.00	55,388,791.78	2.78	1,934,101,653.78

注：年末质押的应收账款账面余额是 34,485,747.99 元。

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北美洋汽车工业有限公司	28,979,101.91	28,979,101.91	100.00	预计收回的可能性较小
重庆美万新能源汽车科技有限公司	2,392,891.50	2,392,891.50	100.00	预计收回的可能性较小
山东国金汽车制造有限公司	1,508,972.62	1,508,972.62	100.00	预计收回的可能性较小
东风裕隆汽车有限公司	4,272,073.39	4,272,073.39	100.00	预计收回的可能性较小
成都正和汽配有限责任公司	140,801.73	140,801.73	100.00	预计收回的可能性较小
南京汽车集团有限公司名爵汽车分公司	33,968.42	33,968.42	100.00	预计收回的可能性较小
其他客户	3,071,361.88	3,071,361.88	100.00	预计收回的可能性较小
合计	40,399,171.45	40,399,171.45	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内(含3个月)	1,489,475,412.79	2,238,759.94	0.15
3个月-1年(含1年)	118,473,057.09	5,923,653.04	5.00
1-2年(含2年)	16,071,527.91	4,821,458.37	30.00
2-3年(含3年)	4,524,549.86	3,393,412.40	75.00
3年以上	3,004,355.10	3,004,355.10	100.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,631,548,902.75	19,381,638.85	1.19

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内 (含3个月)	1,792,035,919.45	2,431,282.63	0.14
3个月-1年 (含1年)	140,563,563.02	7,039,022.56	5.00
1-2年 (含2年)	9,976,276.74	2,992,845.92	30.00
2-3年 (含3年)	2,618,138.92	1,963,604.20	75.00
3年以上	3,110,679.52	3,110,679.52	100.00
合计	1,948,304,577.65	17,537,434.83	0.90

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,607,948,469.88
其中：3个月以内 (含3个月)	1,489,475,412.79
3个月-1年 (含1年)	118,473,057.09
1-2年 (含2年)	16,071,527.91
2-3年 (含3年)	4,524,549.86
3年以上	43,403,526.55
合计	1,671,948,074.20

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	17,537,434.83	5,631,702.55	2,652,223.24	10,000.00	1,125,275.29	19,381,638.85
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	37,305,752.82	2,918,648.48	0.00	0.00	0.00	40,224,401.30

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	545,604.13	12,660.17	0.00	247,958.90	135,535.25	174,770.15
合计	55,388,791.78	8,563,011.20	2,652,223.24	257,958.90	1,260,810.54	59,780,810.30

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	257,958.90

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
东风商用车有限公司	187,381,982.61	注1	11.21	213,913.28
智新科技股份有限公司	102,016,771.66	3个月以内	6.10	0.00
神龙汽车有限公司	99,743,942.87	注2	5.97	814,623.72
东风汽车有限公司	97,469,006.16	注3	5.83	125,634.09
东风汽车集团股份有限公司	87,807,408.74	注4	5.25	5,555,627.40
合计	574,419,112.04	—	34.36	6,709,798.49

注1：东风商用车有限公司年末余额187,381,982.61元，其中3个月以内183,103,717.01元，3个月-1年4,278,265.60元；

注2：神龙汽车有限公司年末余额99,743,942.87元，其中3个月以内97,241,625.38元，3个月至1年1,562,113.94元，1-2年22,600.00元，2-3年879,661.36元，3年以上37,942.19元；

注3：东风汽车有限公司年末余额97,469,006.16元，其中3个月以内97,467,161.30元，3个月-1年1,844.86元；

注4：东风汽车集团股份有限公司年末余额87,807,408.74元，其中3个月以内77,144,543.12元，3个月至1年2,249,308.24元，1-2年3,874,610.29元，2-3年1,467,585.21元，3年以上3,071,361.88元。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	602,077,445.49	920,590,062.32
商业承兑汇票	0.00	1,480,379.46
合计	602,077,445.49	922,070,441.78

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

项目	年初余额	本年新增	本年终止确认	其他变动	年末余额
银行承兑汇票	920,590,062.32	2,418,962,930.34	2,736,144,758.32	1,330,788.85	602,077,445.49
商业承兑汇票	1,480,379.46	0.00	1,480,379.46	0.00	0.00
合计	922,070,441.78	2,418,962,930.34	2,737,625,137.78	1,330,788.85	602,077,445.49

注：年末质押的应收款项融资 221,673,979.16 元。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	39,780,339.30	78.40	77,030,864.08	85.94
1—2 年	2,277,129.57	4.49	3,325,464.01	3.71
2—3 年	576,214.17	1.14	4,833,082.21	5.39
3 年以上	8,106,964.38	15.97	4,440,563.73	4.96
合计	50,740,647.42	100.00	89,629,974.03	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
广州市东风南方实业有限责任公司	3,825,964.93	1 年以内	7.54
国网湖北省电力有限公司武汉供电公司	3,577,044.91	1 年以内	7.05
东风本田发动机有限公司	2,121,863.46	1 年以内	4.18
共立精机(大连)有限公司	1,845,665.00	1 年以内	3.64

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

荆州市万寿汽车零部件有限公司	1,740,200.00	1年以内	3.43
合计	13,110,738.30	——	25.84

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	25,000,000.00
其他应收款	57,936,884.49	92,817,003.25
合计	57,936,884.49	117,817,003.25

7.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
东风马勒热系统有限公司	0.00	25,000,000.00
合计	0.00	25,000,000.00

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	72,527,396.49	109,450,401.47
代垫员工社会保险费	6,317,917.50	161,933.72
保证金、押金	1,722,196.01	1,539,986.92
应收房租款	1,124,970.75	938,856.00
备用金	787,102.41	577,591.64
出口退税款	756,027.04	499,347.81
应收质量赔偿款	423,597.31	7,242,583.57
其他	4,059,405.23	3,709,262.40
合计	87,718,612.74	124,119,963.53

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	0.00	1,395,368.45	29,907,591.83	31,302,960.28

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	804,432.45	46,941.16	851,373.61
本年转回	0.00	69,803.71	152,678.35	222,482.06
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	2,711,804.48	2,711,804.48
其他变动	0.00	-768,227.53	206,546.63	-561,680.90
2022年12月31日余额	0.00	2,898,224.72	26,883,503.53	29,781,728.25

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	56,140,584.84
其中：3个月以内(含3个月)	52,005,736.31
3个月-1年(含1年)	4,134,848.53
1-2年(含2年)	4,288,459.38
2-3年(含3年)	8,508,310.29
3年以上	18,781,258.23
合计	87,718,612.74

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏	1,395,368.45	804,432.45	69,803.71		-768,227.53	2,898,224.72

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账准备的其他应收款						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	26,847,053.53	10,491.16	0.00	10,491.16	0.00	26,847,053.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,060,538.30	36,450.00	152,678.35	2,701,313.32	206,546.63	36,450.00
合计	31,302,960.28	851,373.61	222,482.06	2,711,804.48	-561,680.90	29,781,728.25

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,711,804.48

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
东风日产汽车金融有限公司	购车客户贷款返利	1,374,496.06	长期挂账，无法收回	往来对账，内部审批	是
合计	—	1,374,496.06	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海风神汽车销售有限公司	往来款	26,376,597.95	注1	30.07	26,376,597.95
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	往来款	22,507,246.92	注2	25.66	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东风汽车零部件(集团)有限公司	往来款	8,538,300.00	3个月以内	9.73	0.00
大陆汽车电子(长春)有限公司净月分公司	设备款	3,281,900.00	3个月以内	3.74	8,204.75
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	往来款	2,377,755.89	3个月以内	2.71	0.00
合计	—	63,081,800.76	—	71.91	26,384,802.70

注 1: 上海风神汽车销售有限公司期末余额为 26,376,597.95 元, 其中 1-2 年 1,967,613.86 元, 2-3 年 6,915,435.90 元, 3 年以上 17,493,548.19 元。

注 2: 东科克诺尔商用车制动技术有限公司期末余额为 22,507,246.92 元, 其中 3 个月以内 7,938,097.52 元; 3 个月至 1 年以内 14,569,149.40 元

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	132,677,166.56	18,769,337.12	113,907,829.44
在产品	20,483,266.01	235,073.55	20,248,192.46
库存商品	246,898,850.77	11,140,762.29	235,758,088.48
发出商品	48,511,417.98	0.00	48,511,417.98
低值易耗品	14,682,372.82	2,533,781.65	12,148,591.17
自制半成品	28,202,337.52	2,068,775.15	26,133,562.37
合计	491,455,411.66	34,747,729.76	456,707,681.90

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	149,084,685.36	18,066,403.83	131,018,281.53
在产品	19,722,583.27	828,166.16	18,894,417.11
库存商品	192,000,000.75	10,288,010.07	181,711,990.68

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	53,617,807.13	0.00	53,617,807.13
低值易耗品	15,354,818.47	3,272,844.72	12,081,973.75
自制半成品	27,490,217.68	1,002,099.26	26,488,118.42
合计	457,270,112.66	33,457,524.04	423,812,588.62

(2) 存货跌价准备减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,066,403.83	4,289,275.06	0.00	3,513,134.81	73,206.96	18,769,337.12
在产品	828,166.16	0.00	0.00	593,092.61	0.00	235,073.55
库存商品	10,288,010.07	4,352,865.75	0.00	3,397,205.32	102,908.21	11,140,762.29
低值易耗品	3,272,844.72	131,866.00	0.00	870,929.07	0.00	2,533,781.65
自制半成品	1,002,099.26	1,092,768.77	0.00	26,092.88	0.00	2,068,775.15
合计	33,457,524.04	9,866,775.58	0.00	8,400,454.69	176,115.17	34,747,729.76

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	51,787,932.60	81,458,135.17
预缴企业所得税	3,996,016.48	15,331,307.99
待抵扣及预缴其他各项税费	934,582.99	300,714.06
合同取得成本	0.00	55,642.36
合计	56,718,532.07	97,145,799.58

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
东风马勒热系统 有限公司	586,684,811.21	0.00	0.00	26,550,782.32	48,125.00	0.00	0.00	42,896,568.53	0.00	570,387,150.00	42,896,568.53
上海弗列加滤清 器有限公司	502,274,765.63	0.00	0.00	30,331,821.70	89,724.99	0.00	65,843,229.49	0.00	0.00	466,853,082.83	0.00
小计	1,088,959,576.84	0.00	0.00	56,882,604.02	137,849.99	0.00	65,843,229.49	42,896,568.53	0.00	1,037,240,232.83	42,896,568.53
二、联营企业											
康斯博格莫尔 斯（上海）控 制系统有限公 司	19,773,654.22	0.00	0.00	1,270,782.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,044,436.39	0.00
上海伟世通汽 车电子系统有 限公司	164,850,018.34	0.00	0.00	28,695,542.33	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00	181,545,560.67	0.00
东风延锋（广 州）座椅系统 有限公司	40,562,132.30	0.00	0.00	24,346,162.78	0.00	0.00	27,577,065.57	0.00	0.00	37,331,229.51	0.00
东科克诺尔商 用车制动技术 有限公司	98,345,601.67	0.00	0.00	-10,225,866.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	88,119,735.06	0.00
富奥泵业（湖 北）有限公司	35,064,103.13	0.00	0.00	-3,104,675.93	0.00	0.00	0.00	2,963,557.20	0.00	28,995,870.00	2,963,557.20

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
东风库博汽车 部件有限公司	20,996,535.63	0.00	0.00	-3,530,146.55	0.00	0.00	0.00	12,583,979.08	0.00	4,882,410.00	12,583,979.08
十堰天纳克发 动机零部件有 限公司	53,051,084.88	0.00	0.00	-6,834,371.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,216,713.16	0.00
东风佛吉亚排 气控制技术有 限公司	62,755,791.26	0.00	0.00	5,210,885.94	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	67,466,677.20	0.00
东风河西(大 连)汽车饰件 系统有限公司	73,254,254.62	0.00	0.00	22,077,553.11	0.00	0.00	23,097,562.00	0.00	0.00	72,234,245.73	0.00
武汉安通林汽 车内饰有限公 司	6,256,344.55	0.00	6,256,344.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	574,909,520.60	0.00	6,256,344.55	57,905,865.52	0.00	0.00	63,174,627.57	15,547,536.28	0.00	547,836,877.72	15,547,536.28
合计	1,663,869,097.44	0.00	6,256,344.55	114,788,469.54	137,849.99	0.00	129,017,857.06	58,444,104.81	0.00	1,585,077,110.55	58,444,104.81

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1. 年初余额	69,264,002.64
2. 本年增加金额	1,587,440.18
(1) 固定资产转入	1,587,440.18
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	70,851,442.82
二、累计折旧和累计摊销	
1. 年初余额	48,942,969.79
2. 本年增加金额	2,831,532.79
(1) 计提或摊销	2,537,353.44
(2) 固定资产转入	294,179.35
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	51,774,502.58
三、减值准备	
1. 年初余额	0.00
2. 本年增加金额	688,348.88
(1) 计提	0.00
(2) 固定资产转入	688,348.88
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	688,348.88
四、账面价值	
1. 年末账面价值	18,388,591.36
2. 年初账面价值	20,321,032.85

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,390,120,274.71	1,434,112,538.80
固定资产清理	151,771.71	782,502.67
合计	1,390,272,046.42	1,434,895,041.47

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	919,292,382.75	1,706,196,031.56	26,222,302.80	106,524,705.64	615,768,617.72	3,374,004,040.47
2. 本年增加金额	2,672,739.44	128,778,435.09	2,125,986.96	14,806,691.54	35,771,772.04	184,155,625.07
(1) 购置	0.00	592,481.00	318,267.70	0.00	156,072.68	1,066,821.38
(2) 在建工程转入	2,672,739.44	128,185,954.09	1,807,719.26	14,806,691.54	33,328,151.76	180,801,256.09
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	2,287,547.60	2,287,547.60
3. 本年减少金额	1,756,307.28	32,654,440.67	3,483,221.64	1,798,722.67	25,613,295.53	65,305,987.79
(1) 处置或报废	168,867.10	32,312,240.68	3,483,221.64	1,798,722.67	19,287,429.06	57,050,481.15
(2) 其他	1,587,440.18	342,199.99	0.00	0.00	6,325,866.47	8,255,506.64
4. 年末余额	920,208,814.91	1,802,320,025.98	24,865,068.12	119,532,674.51	625,927,094.23	3,492,853,677.75
二、累计折旧						
1. 年初余额	335,985,761.15	1,014,843,086.15	18,374,742.64	79,973,238.93	469,365,280.04	1,918,542,108.91
2. 本年增加金额	31,211,392.06	127,512,094.44	1,957,526.89	10,294,209.73	55,076,840.69	226,052,063.81
(1) 计提	31,211,392.06	127,512,094.44	1,957,526.89	10,294,209.73	55,076,840.69	226,052,063.81
3. 本年减少金额	806,538.85	28,505,634.02	2,969,805.55	1,746,818.99	25,085,818.88	59,114,616.29
(1) 处置或报废	145,978.98	28,227,856.02	2,969,805.55	1,746,818.99	19,228,487.29	52,318,946.83

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
(2) 其他	660,559.87	277,778.00	0.00	0.00	5,857,331.59	6,795,669.46
4. 年末余额	366,390,614.36	1,113,849,546.57	17,362,463.98	88,520,629.67	499,356,301.85	2,085,479,556.43
三、减值准备						
1. 年初余额	10,773,639.22	10,478,766.78	24,141.67	21,896.38	50,948.71	21,349,392.76
2. 本年增加金额	0.00	150,854.71	64,156.73	0.00	0.00	215,011.44
(1) 计提	0.00	150,854.71	64,156.73	0.00	0.00	215,011.44
3. 本年减少金额	689,765.46	3,556,635.40	64,156.73	0.00	0.00	4,310,557.59
(1) 处置或报废	1,416.58	3,556,635.40	64,156.73	0.00	0.00	3,622,208.71
(2) 其他	688,348.88	0.00	0.00	0.00	0.00	688,348.88
4. 年末余额	10,083,873.76	7,072,986.09	24,141.67	21,896.38	50,948.71	17,253,846.61
四、账面价值						
1. 年末账面价值	543,734,326.79	681,397,493.32	7,478,462.47	30,990,148.46	126,519,843.67	1,390,120,274.71
2. 年初账面价值	572,532,982.38	680,874,178.63	7,823,418.49	26,529,570.33	146,352,388.97	1,434,112,538.80

(2) 注: 年末因借款抵押的固定资产净额 113,573,640.50 元。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
广州德利办公楼及车间	39,873,091.86	政府尚未审批完成
郑州延锋三期生产厂房	12,407,280.07	等待房管局复核

注：本集团之子公司东风延锋郑州公司的房屋建筑物账面价值 12,407,280.07 元，子公司广州德利公司房屋建筑物账面价值 39,873,091.86 元，上述房产均为已达可使用状态进行预转固，权证正在办理中。

12.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
机械设备	65,984.11	782,502.67
办公设备	85,787.60	0.00
合计	151,771.71	782,502.67

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	88,363,084.52	112,571,013.54
工程物资	0.00	0.00
合计	88,363,084.52	112,571,013.54

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产设备购建	89,108,383.67	745,299.15	88,363,084.52	113,153,125.60	1,869,883.70	111,283,241.90
房屋购建	0.00	0.00	0.00	1,287,771.64	0.00	1,287,771.64
合计	89,108,383.67	745,299.15	88,363,084.52	114,440,897.24	1,869,883.70	112,571,013.54

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
模具夹具	20,123,065.50	5,895,289.90	10,380,346.52	0.00	15,638,008.88
东风日产启辰 V120 电枢线	0.00	7,940,265.49	0.00	0.00	7,940,265.49
自动滴漆线	0.00	4,253,805.31	0.00	0.00	4,253,805.31
2400T 注塑机预验收	0.00	3,964,601.76	0.00	0.00	3,964,601.76
压铸机主机及周边设备	0.00	3,030,000.00	0.00	0.00	3,030,000.00
1600T 压铸机主机及周边设备	0.00	2,831,464.15	0.00	0.00	2,831,464.15
爱信 2.0L 曲轴箱壳体加工线 BT40	0.00	2,239,800.00	0.00	0.00	2,239,800.00
EM26 电枢线建设	0.00	2,022,300.88	0.00	0.00	2,022,300.88
新型大功率发电机总成装配线	1,000,000.00	1,002,915.73	0.00	0.00	2,002,915.73
HR14 前罩壳加工线	0.00	1,773,223.82	0.00	0.00	1,773,223.82
东风日产启辰 V120 转子线	0.00	1,652,710.00	0.00	0.00	1,652,710.00
电枢线投资扩产	0.00	1,531,482.32	0.00	0.00	1,531,482.32
发电机转子生产线	828,000.00	637,486.72	0.00	0.00	1,465,486.72
HD120(TZ236)转子线投资建设	0.00	1,196,775.00	0.00	0.00	1,196,775.00
2000T 油底壳压铸生产线	1,499,976.23	5,007,486.24	6,507,462.47	0.00	0.00
2000T 前罩壳压铸生产线	1,422,672.93	4,771,897.82	6,194,570.75	0.00	0.00
日产 MR15 油底壳加工线	0.00	3,294,624.05	3,294,624.05	0.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
BT30 加大型加工中心 B 类	634,200.00	2,198,201.05	2,832,401.05	0.00	0.00
日产 MR15 油底壳加工线	1,411,769.85	1,163,589.42	2,575,359.27	0.00	0.00
BT40 加工中心	0.00	2,330,583.10	2,330,583.10	0.00	0.00
日产控制器国产化一期	17,096,505.34	0.00	17,096,505.34	0.00	0.00
合计	44,016,189.85	58,738,502.76	51,211,852.55	0.00	51,542,840.06

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
模具夹具	31,442,492.15	49.74	49.74	0.00	0.00	0.00	自有
东风日产启辰 V120 电枢线	9,250,000.00	85.84	85.84	0.00	0.00	0.00	自筹
自动滴漆线	4,880,000.00	87.17	87.17	0.00	0.00	0.00	自筹
2400T 注塑机预验收	4,480,000.00	88.50	88.50	0.00	0.00	0.00	自有
压铸机主机及周边设备	5,050,000.00	60.00	60.00	0.00	0.00	0.00	自有
1600T 压铸机主机及周边设备	5,280,000.00	53.63	53.63	0.00	0.00	0.00	自筹
爱信 2.0L 曲轴箱壳体加工线 BT40	4,980,000.00	44.98	44.98	0.00	0.00	0.00	自有
EM26 电枢线建设	2,320,000.00	87.17	87.17	0.00	0.00	0.00	自筹
新型大功率发电机总成装配线	8,264,000.00	24.24	24.24	0.00	0.00	0.00	自筹
HR14 前罩壳加工线	3,000,000.00	59.11	59.11	0.00	0.00	0.00	自筹

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
东风日产启辰 V120 转子线	4,970,000.00	33.25	33.25	0.00	0.00	0.00	自筹
电枢线投资扩产	1,750,000.00	87.51	87.51	0.00	0.00	0.00	自筹
发电机转子生产线	3,190,000.00	45.94	45.94	0.00	0.00	0.00	自筹
HD120(TZ236)转子线投资建设	4,050,000.00	29.55	29.55	0.00	0.00	0.00	自筹
2000T 油底壳压铸生产线	7,500,000.00	100.00	100.00	56,135.03	14,158.80	25.22	贷款
2000T 前罩壳压铸生产线	7,500,000.00	100.00	100.00	75,721.20	35,908.27	47.42	贷款
日产 MR15 油底壳加工线	3,300,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有
BT30 加大型加工中心 B 类	3,227,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
日产 MR15 油底壳加工线	2,900,000.00	100.00	100.00	45,436.27	38,525.92	84.79	贷款
BT40 加工中心	2,900,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
日产控制器国产化一期	21,413,265.80	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	141,646,757.95	—	—	177,292.50	88,592.99	—	—

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 使用权资产

项目	土地	房屋建筑物	运输设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	97,296,893.00	54,958,158.41	0.00	152,255,051.41
2. 本年增加金额	2,582,541.28	0.00	0.00	2,582,541.28
(1) 租入	2,582,541.28	0.00	0.00	2,582,541.28
3. 本年减少金额	0.00	6,887,530.96	0.00	6,887,530.96
(1) 处置	0.00	6,887,530.96	0.00	6,887,530.96
4. 年末余额	99,879,434.28	48,070,627.45	0.00	147,950,061.73
二、累计折旧	—	—	—	—
1. 年初余额	42,070,227.04	21,096,353.15	0.00	63,166,580.19
2. 本年增加金额	2,970,898.20	7,246,187.28	0.00	10,217,085.48
(1) 计提	2,970,898.20	7,246,187.28	0.00	10,217,085.48
3. 本年减少金额	0.00	4,477,468.32	0.00	4,477,468.32
(1) 处置	0.00	4,477,468.32	0.00	4,477,468.32
4. 年末余额	45,041,125.24	23,865,072.11	0.00	68,906,197.35
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年末账面价值	54,838,309.04	24,205,555.34	0.00	79,043,864.38
2. 年初账面价值	55,226,665.96	33,861,805.26	0.00	89,088,471.22

15. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	商标	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	171,207,361.02	132,488,218.50	26,229,929.76	3,090,000.00	333,015,509.28
2. 本年增加金额	0.00	0.00	11,938,658.18	0.00	11,938,658.18
(1) 购置	0.00	0.00	2,281,812.14	0.00	2,281,812.14
(2) 其他	0.00	0.00	9,656,846.04	0.00	9,656,846.04
3. 本年减少	0.00	0.00	358,490.57	0.00	358,490.57

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	商标	合计
金额					
(1) 处置	0.00	0.00	358,490.57	0.00	358,490.57
4. 年末余额	171,207,361.02	132,488,218.50	37,810,097.37	3,090,000.00	344,595,676.89
二、累计摊销					
1. 年初余额	46,982,730.68	123,111,209.05	21,297,405.99	1,490,648.15	192,881,993.87
2. 本年增加金额	3,233,800.51	9,308,702.40	7,769,205.69	395,508.93	20,707,217.53
(1) 计提	3,233,800.51	9,308,702.40	1,634,096.10	395,508.93	14,572,107.94
(2) 其他	0.00	0.00	6,135,109.59	0.00	6,135,109.59
3. 本年减少金额	0.00	0.00	238,993.61	0.00	238,993.61
(1) 处置	0.00	0.00	238,993.61	0.00	238,993.61
4. 年末余额	50,216,531.19	132,419,911.45	28,827,618.07	1,886,157.08	213,350,217.79
三、减值准备					
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 年末账面价值	120,990,829.83	68,307.05	8,982,479.30	1,203,842.92	131,245,459.10
2. 年初账面价值	124,224,630.34	9,377,009.45	4,932,523.77	1,599,351.85	140,133,515.41

注：年末因借款抵押的无形资产净额 9,516,650.68 元。

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
湛江德利车辆部件有限公司	1,785,240.82	0.00	0.00	0.00	0.00	1,785,240.82

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司通过多次交易分步取得子公司湛江德利公司52%的股权,购买日为2011年7月1日,合并成本132,230,150.71元,购买日本公司按持股比例享有的湛江德利公司可辨认净资产公允价值为130,444,909.89元。

本公司每年年末对商誉进行减值测试,本年年末测试商誉不存在减值。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
模具费	31,818,126.68	19,652,051.31	18,558,918.85	853,511.73	32,057,747.41
厂房装修改造	18,011,689.48	0.00	2,063,839.43	0.00	15,947,850.05
新能源项目夹具	1,957,313.10	40,000.00	652,437.60	0.00	1,344,875.50
经营租入固定资产改良	675,340.69	484,759.60	313,848.20	0.00	846,252.09
绿化工程	378,914.90	0.00	116,605.20	0.00	262,309.70
装修工程	876,389.40	0.00	876,389.40	0.00	0.00
雨污分流排水工程及污水修复排污工程	174,475.66	0.00	174,475.66	0.00	0.00
其他	0.00	130,783.75	130,783.75	0.00	0.00
合计	53,892,249.91	20,307,594.66	22,887,298.09	853,511.73	50,459,034.75

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提尚未支付的费用	195,046,877.61	31,365,333.65	209,253,608.01	32,282,259.66
折旧和摊销差异	119,614,587.03	22,386,485.16	130,201,844.29	23,311,971.44
应付职工薪酬	104,316,801.32	15,943,228.52	148,588,514.05	22,419,039.52
应收账款减值准备	59,749,210.29	9,244,387.16	54,600,424.39	8,396,190.86
递延收益	33,649,857.38	5,922,478.62	20,551,099.38	3,082,664.92
可抵扣亏损	35,849,241.51	5,821,618.78	2,755,915.66	576,520.46
存货跌价准备	34,665,517.37	5,378,416.67	30,373,009.87	4,676,291.12
辞退福利	11,838,602.40	2,003,922.01	15,017,404.57	2,353,635.54
其他应收款减值准备	2,411,154.67	394,510.60	1,014,716.57	153,982.64
合计	597,141,849.58	98,460,381.17	612,356,536.79	97,252,556.16

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	46,101,345.00	6,915,201.75	47,503,584.80	7,125,537.72

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	26,304,704.20	4,042,291.76	24,887,995.15	3,733,199.27
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	0.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	196,460,258.50	218,146,787.50
可抵扣亏损	328,277,969.48	372,829,304.55
合计	524,738,227.98	590,976,092.05

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2032年	23,110,084.11	0.00
2031年	18,626,252.92	18,626,252.92
2030年	11,346,664.33	11,346,664.33
2029年	9,571,496.71	9,571,496.71
2028年	964,837.05	964,837.05
2027年	56,390,982.60	0.00
2026年	64,363,454.55	76,530,419.42
2025年	60,849,148.52	82,597,642.34
2024年	38,507,961.35	57,700,975.88
2023年	44,547,087.34	74,166,153.40
2022年	0.00	41,324,862.50
合计	328,277,969.48	372,829,304.55

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付模具款及长期资产款项	1,755,815.11	0.00	1,755,815.11	1,755,815.11	0.00	1,755,815.11

20. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	30,000,000.00	0.00
信用借款	499,500,000.00	273,900,000.00
合计	529,500,000.00	273,900,000.00

注：（1）本公司之子公司有色铸件与东风汽车财务有限公司签订的协议编号为BL-02-20220079的应收账款保理业务融资协议，截止2022年12月31日融资金额为5,000,000.00元，融资起始日为2022年3月24日，融资到期日为2023年2月28日，年利率为4.30%。

（2）本公司之子公司有色铸件与东风汽车财务有限公司签订的协议编号为BL-02-20220080的应收账款保理业务融资协议，截止2022年12月31日融资金额为5,000,000.00元，融资起始日为2022年3月24日，融资到期日为2023年1月28日，年利率为4.30%。

（3）本公司之子公司有色铸件与东风汽车财务有限公司签订的协议编号为BL-02-20220243的应收账款保理业务融资协议，截止2022年12月31日融资金额为5,000,000.00元，融资起始日为2022年8月26日，融资到期日为2023年6月30日，年利率为4.00%。

（4）本公司之子公司有色铸件与东风汽车财务有限公司签订的协议编号为BL-02-20220244的应收账款保理业务融资协议，截止2022年12月31日融资金额为5,000,000.00元，融资起始日为2022年8月26日，融资到期日为2023年6月30日，年利率为4.00%。

（5）本公司之子公司有色铸件与东风汽车财务有限公司签订的协议编号为BL-02-20220410的应收账款保理业务融资协议，截止2022年12月31日融资金额为10,000,000.00元，融资起始日为2022年11月25日，融资到期日为2023年6月30日，年利率为4.00%。

（6）本公司之子公司有色铸件与中国工商银行股份有限公司十堰变速箱厂支行签订的协议编号为0181000026-2022年（红卫）字00261号的信用借款合同，截止2022年12月31日借款金额为10,000,000.00元，借款起始日为2022年9月30日，借款到期日为2023年9月30日，年利率为3.70%

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 本公司之子公司有色铸件与中信银行股份有限公司十堰分行签订的协议编号为2022鄂银贷第539号的信用借款合同,截止2022年12月31日借款金额为10,000,000.00元,借款起始日为2022年7月27日,借款到期日为2023年7月26日,年利率为3.90%

(8) 本公司之子公司湛江德利公司在工商银行湛江分行短期借款余额为10,000,000.00元,具体为:与中国工商银行股份有限公司湛江分行签订的0201500154-2022(分营)字00189号合同,借款金额10,000,000.00元,借款期限为2022年6月2日到2023年6月1日,利率为3.6%。

(9) 本公司之子公司湛江德利公司在交通银行湛江分行短期借款余额为25,000,000.00元,具体为:与交通银行股份有限公司湛江分行签订的粤湛(客一)2022年借字007号合同,借款金额25,000,000.00元,具体为:

1) 借款金额为10,000,000.00元,借款期限为2022年6月1日到2023年5月31日,利率为3.6%;

2) 借款金额为5,000,000.00元,借款期限为2022年6月29日到2023年6月28日,利率为3.6%;

3) 借款金额为10,000,000.00元,借款期限为2022年9月22日到2023年6月30日,利率为3.5%。

(10) 本公司之子公司电驱动在中国工商银行股份有限公司襄阳樊东支行短期借款余额为134,500,000.00元,具体为:与中国工商银行股份有限公司襄阳樊东支行签订的编号为0180400016-2022年(樊东)字00498号的流动资金借款合同,借款金额为134,500,000.00元,借款起始日为2022年11月25日,到期日为2023年11月11日,年利率为3.15%。

(11) 本公司之子公司电驱动在招商银行股份有限公司襄阳分行短期借款余额为160,000,000.00元,具体为:与招商银行股份有限公司襄阳分行签订的编号为127XY2020031307的《授信协议》以及编号为IR2206240000066、IR2203290000129的提款申请书,借款金额分别为150,000,000.00元、10,000,000.00元,借款起始日分别为2022年6月24日、2022年3月30日,到期日为2023年6月23日、2023年3月29日,年利率分别为3.2%、3.2%。

(12) 本公司与中信银行股份有限公司上海分行签订流动资金贷款协议,截止2022年12月31日借款金额为150,000,000.00元,借款起始日为2022年8月31日,借款到期日为2023年8月30日,年利率为3.40%。

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	783,972,258.90	1,351,577,117.51
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	783,972,258.90	1,351,577,117.51

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	2,211,255,934.96	2,320,777,134.30
1-2年	25,281,852.63	181,839,872.75
2-3年	28,990,249.85	16,000,244.84
3年以上	16,024,360.65	16,468,519.98
合计	2,281,552,398.09	2,535,085,771.87

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
日产贸易株式会社	12,591,963.54	设备调试未完成，尾款未支付
KASAIKOGYOCO.LTD	5,861,921.18	尚未结算
浙江黄岩电塑模具厂	1,534,598.83	尚未结算
苏州汇川技术有限公司	997,726.76	工程未完工
宁波刚发实业有限公司	808,855.42	尚未结算
深圳优创汽车电子有限公司	798,000.00	工程未完工
合计	22,593,065.73	—

23. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
1年以内	24,689,910.61	40,037,315.77
1-2年	3,348,526.00	639,892.64
2-3年	639,837.65	500,044.17
3年以上	501,634.13	1,796.66
合计	29,179,908.39	41,179,049.24

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	214,961,418.04	663,783,608.58	703,129,432.27	175,615,594.35
离职后福利-设定提存计划	298,081.86	76,627,810.61	74,960,912.77	1,964,979.70
辞退福利	1,763,628.50	6,710,887.46	6,090,184.24	2,384,331.72

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一年内到期的其他福利	12,000.00	13,000.00	12,000.00	13,000.00
一年内到期的退休人员社会化管理统筹费用	616,769.00	576,321.00	593,090.00	600,000.00
合计	217,651,897.40	747,711,627.65	784,785,619.28	180,577,905.77

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	170,217,136.86	536,495,495.35	573,103,631.59	133,609,000.62
职工福利费	0.00	28,164,423.48	28,021,753.48	142,670.00
社会保险费	1,075,436.07	44,240,140.61	43,366,275.89	1,949,300.79
其中:医疗保险费	92,671.04	39,265,718.84	37,511,413.58	1,846,976.30
工伤保险费	77,374.87	2,105,269.97	2,093,285.09	89,359.75
生育保险费	905,390.16	1,735,357.83	2,627,783.25	12,964.74
劳务工社会福利费	0.00	1,133,793.97	1,133,793.97	0.00
住房公积金	1,180,591.00	37,761,614.05	37,419,553.05	1,522,652.00
工会经费和职工教育经费	24,080,367.57	10,897,487.05	8,667,628.75	26,310,225.87
短期带薪缺勤	0.00	28,540.00	28,540.00	0.00
短期利润分享计划	206,774.93	106,750.66	35,357.00	278,168.59
其他	18,201,111.61	6,089,157.38	12,486,692.51	11,803,576.48
合计	214,961,418.04	663,783,608.58	703,129,432.27	175,615,594.35

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	253,935.64	62,833,991.93	61,673,802.72	1,414,124.85
失业保险费	26,039.92	2,581,166.33	2,450,053.70	157,152.55
企业年金缴费	18,106.30	11,212,652.35	10,837,056.35	393,702.30
合计	298,081.86	76,627,810.61	74,960,912.77	1,964,979.70

25. 应交税费

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	31,591,407.35	30,171,542.86
增值税	13,216,478.53	9,319,403.48
房产税	3,297,097.76	1,982,584.02
个人所得税	1,374,294.95	1,024,237.37
城市维护建设税	1,296,635.20	1,242,070.99
教育费附加	555,504.56	532,996.37
印花税	503,896.88	529,200.36
土地使用税	492,799.70	129,989.08
地方教育费附加	352,054.46	311,941.93
其他税费	342,904.13	366,678.46
合计	53,023,073.52	45,610,644.92

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	458,662.24	327,540.54
应付股利	54,425,219.15	56,081,267.01
其他应付款	409,268,062.16	468,286,846.63
合计	464,151,943.55	524,695,654.18

26.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	458,662.24	327,540.54

26.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	54,425,219.15	56,081,267.01
其中：广东广晟有色金属集团有限公司	22,327,174.65	23,367,194.59
辉煌工业投资有限公司	32,098,044.50	32,714,072.42
合计	54,425,219.15	56,081,267.01

26.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
预提费用	164,002,608.78	172,959,611.45

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
模具器具费	80,599,504.42	80,994,273.07
往来单位款项	67,655,230.03	99,545,974.59
应付工程款	31,081,832.63	26,572,617.44
三供一业维修改造款	27,342,630.97	36,886,700.00
代垫款项	9,739,306.94	4,490,297.26
管理服务费	6,719,695.88	13,281,280.86
押金	2,913,997.32	3,530,652.37
其他	19,213,255.19	30,025,439.59
合计	409,268,062.16	468,286,846.63

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
三供一业维修改造款	17,913,300.00	尚未结算
PLASICOMNIUMAUTOEXTER	15,738,335.44	尚未结算
VisteonJapan	10,404,053.10	尚未结算
质量索赔	3,045,633.50	P53B项目，双方未达成一致意见
JohnsonControlsAuto.	2,257,973.36	尚未结算
青岛海尔模具有限公司	1,179,000.00	尚未结算
合计	50,538,295.40	—

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	0.00	230,874,254.72
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的预计负债	1,919,329.09	1,869,901.53
一年内到期的租赁负债	10,127,691.12	10,540,087.57
合计	12,047,020.21	243,284,243.82

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
质保期一年以内产品质量保证	14,141,619.37	1,341,540.82
预收相关的增值税	3,361,154.60	2,207,545.00
合计	17,502,773.97	3,549,085.82

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	75,767,985.28	22,423,980.40
保证借款	19,800,000.00	20,000,000.00
信用借款	150,000,000.00	0.00
合计	245,567,985.28	42,423,980.40

(1) 本公司之子公司广州德利在工行湛江分行的长期借款余额为 15,767,985.28 元，具体为：与中国工商银行股份有限公司湛江分行签订的以穗国用(2013)第 00722073 号为抵押的湛江分营 2019 年项目字第 219 号，可借款额度为 8,000.00 万元，现余额具体为：
a. 借款金额为 7,029,975.52 元，借款期限为 2019 年 11 月 25 日到 2025 年 10 月 31 日，利率为 4.9%，余额为 4,217,985.28 元；
b. 借款金额为 21,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 12 月 22 日到 2025 年 10 月 31 日，利率为 4.9%，余额为 11,550,000.00 元。

(2) 本公司之子公司湛江德利在汇丰银行湛江支行长期借款余额为 60,000,000.00 元，具体为：与汇丰银行(中国)有限公司湛江支行签订的以湛江德利车辆部件有限公司为担保人以及《房地产最高额抵押协议》的 CN11899000335-190124-GZDAP 合同，可借款额度 100,000,000.00 元，现余额为 60,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 8 月 3 日到 2024 年 8 月 2 日，利率为 4.75%。

(3) 本公司与中国进出口银行上海分行签订合同编号为 HET020100002320220600000015 的借款合同，截止 2022 年 12 月 31 日借款余额 150,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 6 月 17 日至 2024 年 6 月 17 日，利率为 3.20%。

(4) 本公司之子公司东风(十堰)有色铸件有限公司与兴业银行股份有限公司十堰分行签订合同编号分别为兴银鄂流贷字 2112 第 SY007 号、兴银鄂流贷字 2112 第 SY007 号，保证人为湛江德利汽车部件有限公司的长期借款合同；截止 2022 年 12 月 31 日借款余额 19,800,000.00 元，明细如下：

1) 借款金额为 9,900,000.00 元，期限为 2021 年 12 月 23 日至 2024 年 12 月 22 日，利率为 4.60%；

2) 借款金额为 9,900,000.00 元，期限为 2021 年 12 月 22 日至 2024 年 12 月 21 日，利率为 4.60%。

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	174,936,833.80	189,722,956.14
减：未确认的融资费用	66,453,846.45	71,844,222.99

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
减:重分类至一年内到期的非流动负债	10,127,691.12	10,540,087.57
合计	98,355,296.23	107,338,645.58

31. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	13,307,838.67	14,552,785.60

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
售后租回融资款	5,207,774.64	12,521,426.98
人员安置费	2,130,064.03	2,031,358.62
技术研究款-epower 项目	5,970,000.00	0.00
合计	13,307,838.67	14,552,785.60

32. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	7,693,140.00	8,145,899.00
辞退福利	8,176,502.57	10,911,790.12
其他长期福利	1,477,297.26	1,636,646.63
长期设定受益计划	17,964,000.00	20,104,000.00
合计	35,310,939.83	40,798,335.75

33. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	23,267,130.90	26,113,058.00	质量保证金

34. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	30,551,099.38	14,399,561.64	9,251,948.81	35,698,712.21

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初 余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其他收 益金额	本年冲减 成本费用 金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关
经开区设备投资奖励	10,000,000.00	0.00	0.00	1,250,000.04	0.00	0.00	8,749,999.96	与资产相关
2021年疫情技改补贴	0.00	2,967,200.00	0.00	89,521.22	0.00	0.00	2,877,678.78	与资产相关
轻量化汽车部件制造设备技术改造项目	3,144,000.00	0.00	0.00	393,000.00	0.00	0.00	2,751,000.00	与资产相关
工业企业技术改造项目补贴	0.00	3,024,500.00	0.00	975,645.20	0.00	0.00	2,048,854.80	与资产相关
阳光大道拆迁项目	2,028,767.31	0.00	0.00	88,977.72	0.00	0.00	1,939,789.59	与资产相关
2021年省产业创新能力建设专项资金	0.00	1,761,887.64	0.00	198,579.53	0.00	0.00	1,563,308.11	与资产相关
2021年工业企业智能化改造项目补助资金	0.00	1,558,174.00	0.00	215,354.92	0.00	0.00	1,342,819.08	与资产相关
土地出让金返还	1,305,930.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,305,930.00	与资产相关
2020年技改提质设备投资补助	1,513,289.96	0.00	0.00	239,787.60	0.00	0.00	1,273,502.36	与资产相关
汽车铝合金精密压铸件量产设备技术改造项目	1,400,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	与资产相关
高效清洁发动机供油系统共性关键技术研发创新平台建设项目	1,400,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	与资产相关
项目课题-合金技术政府补助	0.00	2,000,000.00	0.00	1,007,100.00	0.00	0.00	992,900.00	与资产相关

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
2021 年经开区工业投资和技术改造专项补贴	0.00	1,756,800.00	0.00	899,890.90	0.00	0.00	856,909.10	与资产相关
设备补偿款-政府扶持资金	1,064,999.92	0.00	0.00	284,000.00	0.00	0.00	780,999.92	与资产相关
制造业与互联网融合发展资金	1,001,559.79	0.00	0.00	225,626.77	0.00	0.00	775,933.02	与资产相关
汽车铝合金零件智能制造设备技术改造项目	0.00	831,000.00	0.00	83,100.00	0.00	0.00	747,900.00	与资产相关
东风延锋新工厂(二期)武汉制造信息系统集成化项目	1,238,465.71	0.00	0.00	512,468.64	0.00	0.00	725,997.07	与资产相关
2021 武汉市工业智能化改造专项补贴	1,234,848.48	0.00	0.00	592,727.28	0.00	0.00	642,121.20	与资产相关
其他	5,219,238.21	500,000.00	0.00	1,796,168.99	0.00	0.00	3,923,069.22	与资产相关
合计	30,551,099.38	14,399,561.64	0.00	9,251,948.81	0.00	0.00	35,698,712.21	

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	15,679.22	15,679.22
合计	15,679.22	15,679.22

36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	470,418,905.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	470,418,905.00

37. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
业绩承诺补偿股数	0.00	0.00	0.00	0.00	-23,142,580.00	-23,142,580.00	-23,142,580.00	-23,142,580.00

注：本年减少系本公司2021年发行股份购买的东风马勒等9家标的资产因未完成2022年度承诺业绩，根据业绩承诺补偿协议约定，承诺方东风零部件集团需要补偿的股份数量，增加资本公积的同时，减少其他权益工具。本公司尚未办理注销手续，办理完成后，将减少股本，增加其他权益工具同等金额。

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,279,750,492.49	23,142,580.00	0.00	1,302,893,072.49

注：本年增加系本公司2021年发行股份购买的东风马勒等9家标的资产因未完成2022年度承诺业绩，根据业绩承诺补偿协议约定，承诺方东风零部件集团需要补偿的股份数量，增加资本公积的同时，减少其他权益工具。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,705,143.10	2,427,274.99	0.00	0.00	0.00	2,384,264.99	43,010.00	679,121.89
其中: 重新计量设定受益计划变动额	-857,725.00	2,337,550.00	0.00	0.00	0.00	2,294,540.00	43,010.00	1,436,815.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	-186,240.00	89,724.99	0.00	0.00	0.00	89,724.99	0.00	-96,515.01
其他权益工具投资公允价值变动	-661,178.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-661,178.10
二、将重分类进损益的其他综合收益	262,862.19	-395,815.42	0.00	0.00	0.00	-173,845.21	-221,970.21	89,016.98
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	463,083.65	48,125.00	0.00	0.00	0.00	48,125.00	0.00	511,208.65
外币财务报表折算差额	-200,221.46	-443,940.42	0.00	0.00	0.00	-221,970.21	-221,970.21	-422,191.67
其他综合收益合计	-1,442,280.91	2,031,459.57	0.00	0.00	0.00	2,210,419.78	-178,960.21	768,138.87

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	0.00	779,589.13	777,223.81	2,365.32

41. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	132,302,656.53	10,746,240.82	0.00	143,048,897.35

注：本年增加系计提的法定盈余公积。

42. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,256,325,404.92	1,056,517,614.86
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中：会计政策变更	0.00	0.00
重要前期差错更正	0.00	0.00
同一控制合并范围变更	0.00	0.00
其他调整因素	0.00	0.00
本年年初余额	1,256,325,404.92	1,056,517,614.86
加：本年归属于母公司所有者的净利润	108,727,248.68	240,661,770.85
减：提取法定盈余公积	10,746,240.82	11,230,088.04
应付普通股股利	72,444,511.37	29,788,200.00
其他	889,066.43	-164,307.25
本年年末余额	1,280,972,834.98	1,256,325,404.92

43. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,523,788,103.62	5,715,530,178.25	7,569,788,895.64	6,656,566,973.52
其他业务	326,536,359.32	155,621,906.59	291,391,629.56	143,793,836.28
合计	6,850,324,462.94	5,871,152,084.84	7,861,180,525.20	6,800,360,809.80

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	10,941,478.16	13,720,323.53

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	7,536,815.40	8,153,870.62
印花税	4,783,938.93	6,109,581.09
教育费附加	4,720,148.29	5,888,266.24
地方教育费附加	3,107,182.17	3,942,622.08
土地使用税	858,407.61	1,403,550.84
车船使用税	24,417.76	16,124.21
其他	16,626.28	21,576.62
合计	31,989,014.60	39,255,915.23

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	32,045,779.70	33,166,220.57
包装费	10,324,176.08	12,845,351.50
净追索赔偿	9,367,722.39	24,317,196.88
租赁费	5,508,528.82	6,925,471.65
仓储费	5,137,301.74	5,181,446.83
差旅费	1,961,211.17	2,521,074.17
销售佣金	1,191,424.81	1,599,251.22
长期待摊费用摊销	979,602.80	404,876.39
市场开拓费	894,448.11	786,053.61
业务招待费	802,700.27	881,781.90
特许权使用费	356,328.51	1,706,905.32
财产保险费	244,692.78	255,960.40
广告费	181,796.12	761,382.99
办公用品费	10,721.55	25,407.83
低值易耗品摊销	1,948.12	5,486.14
其他	6,801,040.57	8,754,722.69
合计	75,809,423.54	100,138,590.09

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	242,660,062.95	239,535,693.11
固定资产折旧	14,363,367.61	19,841,868.08

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
聘请中介机构费	13,303,321.79	8,702,675.37
无形资产摊销	11,568,654.15	3,361,419.00
劳务费	10,083,816.15	11,435,059.77
租赁费	6,741,015.80	5,084,538.80
修理费	5,380,347.94	5,706,164.46
差旅费	4,251,253.35	6,529,606.67
消防费	1,718,885.88	1,775,948.46
业务招待费	1,346,628.91	1,941,720.73
邮电费	1,028,145.12	1,861,271.77
绿化费	919,489.58	950,108.69
水电动能费	722,803.24	919,770.06
运输费	550,609.43	622,614.39
保险费	362,207.25	569,535.28
其他	26,531,903.02	27,112,835.77
合计	341,532,512.17	335,950,830.41

47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	131,466,666.12	134,063,930.91
试制费	71,050,850.58	45,265,202.28
折旧与摊销	23,176,022.37	29,525,738.17
设计费	18,700,073.15	9,654,636.45
检测试验费	5,259,138.41	3,408,021.36
技术引进费	3,363,895.83	2,755,725.46
水电动能费	3,285,070.13	2,514,742.77
差旅费	3,079,733.73	3,675,305.26
软件服务费	1,068,773.53	1,077,531.24
技术资料费	915,050.96	227,621.35
租赁费	624,545.84	286,934.84
工艺规程制定费	278,831.79	271,103.46
样机样品购置费	146,870.48	161,486.62
劳动保护费	63,321.46	30,784.05
低值易耗品摊销	28,517.45	51,523.16

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
办公用品费	12,044.85	23,955.91
其他	14,599,357.37	12,750,552.73
合计	277,118,764.05	245,744,796.02

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	29,672,663.84	17,279,246.92
减：利息收入	24,824,125.11	21,131,183.62
加：汇兑损失	-570,781.99	-1,699,144.56
其他支出	1,072,315.41	6,392,348.37
合计	5,350,072.15	841,267.11

49. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	37,910,438.45	19,818,694.54
进项税加计抵减	151,126.59	146,707.09
税费返还	193,299.74	255,352.52
其他	0.00	390,907.24
合计	38,254,864.78	20,611,661.39

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
厂房租赁补贴	7,615,000.00	0.00	与收益相关
电驱动研发补贴	3,200,380.00	0.00	与收益相关
税费返还	3,065,290.00	0.00	与收益相关
稳定岗位补贴	2,691,027.42	5,674,499.93	与收益相关
2022年中央中小企业发展专项资金	2,050,000.00	0.00	与收益相关
企业研发费用投入奖励	1,500,000.00	1,500,000.00	与收益相关
设备投资奖励：经开区先进制造产业 区管理办公室	1,250,000.04	0.00	与资产相关
十堰市茅箭区和湖北省小巨人奖励	1,030,000.00	0.00	与收益相关
项目课题-合金技术政府补助	1,007,100.00	0.00	与资产相关
工业企业技术改造项目补贴	975,645.20	0.00	与资产相关

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
壮大现有产业(工业)企业奖励资金	946,300.00	0.00	与收益相关
2021年区技改补贴	899,890.90	0.00	与资产相关
转精特新小巨人专项奖励	700,000.00	0.00	与收益相关
专精特新“小巨人”企业区级奖励资金	700,000.00	0.00	与收益相关
研发投入补贴	675,000.00	821,700.00	与收益相关
一次性留工补助	614,100.00	0.00	与收益相关
技改项目政府补助	609,999.96	190,833.29	与资产相关
智能化改造专项补贴	592,727.28	395,151.52	与资产相关
疫情专项补贴	512,468.64	256,234.29	与资产相关
2021年省级制造业高质量发展专项资金	500,000.00	0.00	与收益相关
茅箭区经济技术局奖励	435,000.00	0.00	与收益相关
轻量化汽车零部件制造设备技术改造项目	393,000.00	393,000.00	与资产相关
2021年市级中小企业专项资金	329,600.00	0.00	与收益相关
隆中人才支持计划奖励	325,000.00	750,000.00	与收益相关
2021年度智能制造优秀场景示范补贴	300,000.00	0.00	与收益相关
政府扶持资金	284,000.00	484,000.00	与资产相关
节能减排项目	283,576.32	283,576.32	与资产相关
2020年技改提质设备投资补助	239,787.60	291,038.21	与资产相关
2021年省产业创新能力建设专项资金	738,112.36	0.00	与收益相关
制造业与互联网融合发展资金项目补贴	225,626.77	226,985.28	与资产相关
2021年工业企业智能化改造项目补助资金	215,354.92	0.00	与资产相关
汽车铝合金精密压铸件量产设备技术改造项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关
高效清洁发动机供油系统共性关键技术研发创新平台建设项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关
湖北省专精特新“小巨人”企业款	200,000.00	0.00	与收益相关
武汉政府补贴	200,000.00	0.00	与收益相关
科技创新奖励	0.00	3,000,000.00	与收益相关
国家级企业技术中心奖励资金	0.00	600,000.00	与收益相关
襄阳市科技研究与开发项目奖励	0.00	350,000.00	与收益相关

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
代扣代缴税金手续费返还	0.00	43,689.09	与收益相关
工业企业转型升级	0.00	500,000.00	与收益相关
租房补贴	0.00	456,278.27	与收益相关
车谷英才资金	0.00	250,000.00	与收益相关
工伤预防安全技改费用	0.00	230,000.00	与收益相关
第四批隐形冠军示范企业奖励	0.00	200,000.00	与收益相关
主营业务收入破关奖励	0.00	200,000.00	与收益相关
第三批支柱产业细分领域隐形冠军科技小巨人	0.00	200,000.00	与收益相关
科工贸局疫情期间复工复产用电补贴	0.00	200,000.00	与收益相关
成长壮大(产值增幅)政府奖励款	0.00	200,000.00	与收益相关
其他政府补助	2,206,451.04	1,721,708.34	与收益相关、 与资产相关
合计	37,910,438.45	19,818,694.54	—

50. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	114,788,469.54	129,852,526.09
银行理财产品产生的投资收益	6,852,206.24	2,264,828.77
处置长期股权投资产生的投资收益	2,393,180.34	25,517,937.77
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	232,422.08
处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	1,265,932.83
票据贴现	-2,408,110.77	-2,619,987.78
合计	121,625,745.35	156,513,659.76

51. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	-628,891.55	-28,139,476.81
应收帐款坏账损失	-5,910,787.96	-3,744,786.77
合计	-6,539,679.51	-31,884,263.58

52. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-6,097,824.29	-4,148,434.63

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资减值损失	-58,444,104.81	0.00
固定资产减值损失	-215,011.44	-559,567.13
在建工程减值损失	0.00	-745,299.15
合计	-64,756,940.54	-5,453,300.91

53. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	1,816,020.38	1,789,786.63	1,816,020.38
其中: 固定资产处置收益	1,135,656.85	1,000,523.46	1,135,656.85
退租处置收益	680,363.53	789,263.17	680,363.53
合计	1,816,020.38	1,789,786.63	1,816,020.38

54. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付的款项	1,077,704.89	3,387,523.78	1,077,704.89
罚没利得	86,931.01	109,885.61	86,931.01
非流动资产毁损报废利得	76,933.37	112,420.04	76,933.37
捐赠利得	4,399.36	17,850.00	4,399.36
自主奖励	0.00	157,300.00	0.00
其他	865,822.14	426,324.12	865,822.14
合计	2,111,790.77	4,211,303.55	2,111,790.77

55. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
停工损失	6,327,212.96	0.00	6,327,212.96
非流动资产损毁报废损失	464,346.07	121,818.24	464,346.07
其中: 固定资产毁损报废损失	464,346.07	121,818.24	464,346.07
对外捐赠	59,805.20	490,000.00	59,805.20
其他	496,556.40	571,077.80	496,556.40
合计	7,347,920.63	1,182,896.04	7,347,920.63

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

56. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	45,960,704.43	39,865,871.20
递延所得税费用	-2,093,703.47	8,456,510.32
合计	43,867,000.96	48,322,381.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	332,536,472.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	83,134,118.05
子公司适用不同税率的影响	-16,690,489.83
调整以前期间所得税的影响	462,034.42
非应税收入的影响	-39,753,275.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	644,682.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,253,921.98
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	43,162,864.09
研发费用加计扣除	-22,839,010.97
所得税费用	43,867,000.96

57. 其他综合收益

详见本附注“六、39 其他综合收益”相关内容。

58. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收款	67,782,966.92	89,016,645.96
利息收入	22,126,966.85	15,926,050.10
补贴收入	32,085,327.20	14,468,992.38
收押金、保证金款	4,519,803.40	3,425,156.82
收退款	5,502,568.76	4,077,411.49
职工还款	612,333.32	1,072,967.27

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	55,318,725.25	25,432,639.19
合计	187,948,691.70	153,419,863.21

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的各项费用	247,115,081.65	297,753,061.42
代付款	88,725,920.69	106,734,722.06
支付保证金	63,192,892.64	108,025,121.14
职工借款	1,425,829.58	745,578.74
其他	535,096.80	1,135,329.91
合计	400,994,821.36	514,393,813.27

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
结构性理财本金与利息	0.00	194,952,674.77

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
结构性理财本金	0.00	199,000,000.00
其他	0.00	500.00
合计	0.00	199,000,500.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回票据保证金	189,741,106.29	195,251,987.03
收回代付股利保证金	2,030,089.35	2,006,722.87
其他	19,787.87	0.00
合计	191,790,983.51	197,258,709.90

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付票据保证金	314,009,000.00	259,777,214.19
其他	6,882,304.42	4,400,177.21
合计	320,891,304.42	264,177,391.40

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	288,669,471.23	435,171,885.82
加: 资产减值准备	64,756,940.54	5,453,300.91
信用减值损失	6,539,679.51	31,884,263.58
固定资产折旧、投资性房地产折旧	228,589,417.25	199,876,649.39
使用权资产折旧	10,217,085.48	17,080,100.04
无形资产摊销	14,572,107.94	21,805,089.14
长期待摊费用摊销	22,887,298.09	27,698,950.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-1,816,020.38	-1,789,786.63
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	387,412.70	9,398.20
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	29,672,663.84	17,279,246.92
投资损失(收益以“-”填列)	-121,625,745.35	-159,133,647.54
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,516,917.50	9,987,131.16
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-210,335.97	-228,462.77
存货的减少(增加以“-”填列)	-34,185,299.00	-109,245,252.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	992,650,392.80	452,552,396.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-899,559,927.33	-513,670,209.14
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	600,028,223.85	434,731,053.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	1,700,275,672.42	1,280,584,086.74
减: 现金的年初余额	1,280,584,086.74	981,679,233.81
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	419,691,585.68	298,904,852.93

(3) 现金和现金等价物

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	1,700,275,672.42	1,280,584,086.74
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	1,700,275,672.42	1,280,584,086.74
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	1,700,275,672.42	1,280,584,086.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

59. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	615,061,186.88	应收票据、信用证保证金
应收票据	165,667,310.75	质押受限
应收款项融资	221,673,979.16	质押受限
固定资产	113,573,640.50	抵押受限
无形资产	9,516,650.68	抵押受限
应收账款	34,485,747.99	质押受限
合计	1,159,978,515.96	

60. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	15,017,522.79
其中：美元	2,154,691.45	6.9646	15,006,407.37
欧元	1,497.45	7.4229	11,115.42
日元	66,291,302.00	0.0524	3,470,879.99
应收账款	—	—	1,281,041.80
其中：美元	184,057.73	6.9646	1,281,041.80

61. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
厂房租赁补贴	7,615,000.00	与收益相关	7,615,000.00
电驱动研发补贴	3,200,380.00	与收益相关	3,200,380.00
税费返还	3,065,290.00	与收益相关	3,065,290.00
稳定岗位补贴	2,691,027.42	与收益相关	2,691,027.42
2022年中央中小企业发展专项资金	2,050,000.00	与收益相关	2,050,000.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业研发费用投入奖励	1,500,000.00	与收益相关	1,500,000.00
经开区设备投资奖励	8,749,999.96	与资产相关	1,250,000.04
十堰市茅箭区和湖北省小巨人奖励	1,030,000.00	与收益相关	1,030,000.00
项目课题-合金技术政府补助	992,900.00	与资产相关	1,007,100.00
工业企业技术改造项目补贴	2,048,854.80	与资产相关	975,645.20
壮大现有产业(工业)企业奖励资金	946,300.00	与收益相关	946,300.00
2021年经开区工业投资和技术改造专项补贴	856,909.10	与资产相关	899,890.90
转精特新小巨人专项奖励	700,000.00	与收益相关	700,000.00
专精特新“小巨人”企业区级奖励资金	700,000.00	与收益相关	700,000.00
研发投入补贴	675,000.00	与收益相关	675,000.00
一次性留工补助	614,100.00	与收益相关	614,100.00
技改项目政府补助	254,166.75	与资产相关	609,999.96
2021武汉市工业智能化改造专项补贴	642,121.20	与资产相关	592,727.28
东风延锋新工厂(二期)武汉制造信息系统集成化项目	725,997.07	与资产相关	512,468.64
2021年省级制造业高质量发展专项资金	500,000.00	与收益相关	500,000.00
茅箭区经济技术局奖励	435,000.00	与收益相关	435,000.00
轻量化汽车零部件制造设备技术改造项目	2,751,000.00	与资产相关	393,000.00
2021年市级中小企业专项资金	329,600.00	与收益相关	329,600.00
隆中人才支持计划奖励	325,000.00	与收益相关	325,000.00
2021年度智能制造优秀场景示范补贴	300,000.00	与收益相关	300,000.00
设备补偿款-政府扶持资金	780,999.92	与资产相关	284,000.00
节能减排项目	614,965.77	与资产相关	283,576.32
2020年技改提质设备投资补助	1,273,502.36	与资产相关	239,787.60
2021年省产业创新能力建设专项资金	738,112.36	与收益相关	738,112.36
制造业与互联网融合发展资金	775,933.02	与资产相关	225,626.77
2021年工业企业智能化改造项目补助资金	1,342,819.08	与资产相关	215,354.92
汽车铝合金精密铸件量产设备技术改造项目	1,200,000.00	与资产相关	200,000.00
高效清洁发动机供油系统共性关键技术研发创新平台建设项目	1,200,000.00	与资产相关	200,000.00
湖北省专精特新“小巨人”企业款	200,000.00	与收益相关	200,000.00
武汉政府补贴	200,000.00	与收益相关	200,000.00
2021年省产业创新能力建设专项资金	1,563,308.11	与资产相关	198,579.53

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
精密车辆部件研发及量产设备技术改造项目	612,000.00	与资产相关	153,000.00
高新区“四化”奖励	114,400.00	与收益相关	114,400.00
车辆部件研发制造技术改造项目	318,000.00	与资产相关	106,000.00
重新申报认定高企奖励	100,000.00	与收益相关	100,000.00
高企申报认定奖励	100,000.00	与收益相关	100,000.00
开发区2021年重新认定高企科技创新奖	100,000.00	与收益相关	100,000.00
智能工厂数字化车间示范项目补助	261,469.36	与资产相关	92,283.36
2021年疫情技改补贴	2,877,678.78	与资产相关	89,521.22
阳光大道拆迁项目	1,939,789.59	与资产相关	88,977.72
汽车零部件自动化装配装置的研究开发与应用	214,285.74	与资产相关	85,714.26
万亿工业兑现资金	198,395.39	与资产相关	85,026.72
汽车铝合金零件智能制造设备技术改造项目	747,900.00	与资产相关	83,100.00
工业和信息化转型升级专项资金项目	246,905.00	与资产相关	81,174.00
高端节流阀体关键技术及产业化项目	123,076.90	与资产相关	76,923.10
技改提质工程设备补贴专项资金	163,687.50	与资产相关	65,475.00
企校联合创新奖励	65,000.00	与收益相关	65,000.00
湛江市市场监督管理局示范企业资助款	60,000.00	与收益相关	60,000.00
2018年技改提质工程设备补贴专项资金	465,979.92	与资产相关	58,247.52
2022年首批培育企业补贴	50,000.00	与收益相关	50,000.00
智能化改造提升政策补贴	50,000.00	与收益相关	50,000.00
商贸业进规奖励	50,000.00	与收益相关	50,000.00
开发区2020年科技创新奖励	40,000.00	与收益相关	40,000.00
十佳创新企业以及优秀企业车辆奖励项目补贴	150,041.50	与资产相关	39,141.24
国家电网 用于需求响应结算	32,997.22	与收益相关	32,997.22
工业企业转型升级奖励	258,315.67	与资产相关	31,829.79
汽车数字化仪表	27,777.72	与资产相关	27,777.72
外贸出口创汇补贴	26,100.00	与收益相关	26,100.00
城市土地使用税退税	25,184.34	与收益相关	25,184.34
湛江市市场监督管理局专利资助款	15,900.00	与收益相关	15,900.00
一次性扩岗补助	12,000.00	与收益相关	12,000.00
515企业社保补贴	1,098.30	与收益相关	1,098.30

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
武汉市扩岗补贴	1,000.00	与收益相关	1,000.00
土地出让金返还	1,305,930.00	与资产相关	0.00
政府技术改造结合奖补资金	14,002.00	与资产相关	0.00
合计	64,357,201.85	—	37,910,438.45

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、 合并范围的变化

1. 处置子公司

子公司名称	股权处 置价款 (元)	股权处 置比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与 处置投资对 应的合并财 务报表层面 享有该子公 司净资产份 额的差额	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 比例	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公 司股权投 资相关的 其他综合 收益转入 投资损益 的金额
武汉安通林汽车 配件有限公司	1.00	51.00	转让	2022年8 月31日	董事会决议、产 权交易合同、获 取对价的银行 回单	238,448.39	0.00	--	--	--	--	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
东风(十堰)有色铸件有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	0.00	52.00	投资设立
东风电驱动系统有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	汽车零部件生产及销售	100.00	0.00	投资设立
东风延锋(十堰)汽车座舱系统有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	0.00	50.00	投资设立
上海东仪汽车贸易有限公司	上海市	上海市	整车贸易、维修与服务	100.00	0.00	投资设立
湛江德利车辆部件有限公司	广东省湛江市	广东省湛江市	摩托车化油器、汽车配件销售	52.00	0.00	非同一控制下合并
广州德利汽车零部件有限公司	广东省广州市	广东省广州市	摩托车化油器、汽车配件销售	0.00	52.00	投资设立
东风延锋汽车座舱系统有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	汽车零部件生产及销售	50.00	0.00	投资设立
东风延锋(郑州)汽车座舱系统有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	汽车零部件生产及销售	0.00	50.00	投资设立
东风河西(襄阳)汽车饰件系统有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	汽车零部件生产及销售	0.00	32.50	投资设立
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	51.00	0.00	投资设立
东风延锋盐城汽车座舱系统有限公司	江苏省盐城市	江苏省盐城市	汽车零部件生产及销售	0.00	50.00	投资设立
东风饰件日本株式会社	日本	日本	开发设计	0.00	50.00	投资设立
东风佛吉亚(襄阳)排气系统有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	汽车零部件生产及销售	50.00	0.00	同一控制下的企业合并
东风富士汤姆森调温器有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	汽车零部件生产及销售	50.00	0.00	同一控制下的企业合并

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
智纪科技(上海)有限公司	上海市	上海市	房屋租赁	100.00	0.00	同一控制下的企业合并

说明:间接持股比例系指子公司对孙公司的持股比例。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
东风延锋(十堰)汽车座舱系统有限公司	50.00	129,033,630.18	102,895,053.00	496,196,611.44
湛江德利车辆部件有限公司	48.00	23,994,221.45	26,303,952.14	236,325,624.56
东风富士汤姆森调温器有限公司	50.00	16,713,822.14	15,000,000.00	112,990,091.85
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	49.00	-2,524,795.21	0.00	9,637,184.86
东风佛吉亚(襄阳)排气系统有限公司	50.00	1,525,009.39	1,000,000.00	8,222,207.61

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东风延锋(十堰)汽车座舱系统有限公司	2,517,679,484.57	706,216,475.92	3,223,895,960.49	2,158,959,969.16	28,402,842.78	2,187,362,811.94
湛江德利车辆部件有限公司	620,191,825.50	657,185,287.00	1,277,377,112.50	663,712,841.06	121,319,220.28	785,032,061.34

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东风富士汤姆森调温器有限公司	305,706,859.20	62,534,139.25	368,240,998.45	133,454,187.21	8,806,627.55	142,260,814.76
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	242,395,559.72	3,166,144.97	245,561,704.69	204,781,149.38	21,112,831.10	225,893,980.48
东风佛吉亚(襄阳)排气系统有限公司	117,459,922.88	42,287.22	117,502,210.10	100,355,434.36	702,360.52	101,057,794.88

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东风延锋(十堰)汽车座舱系统有限公司	2,925,403,082.57	777,610,766.75	3,703,013,849.32	2,691,187,799.07	27,173,946.86	2,718,361,745.93
湛江德利车辆部件有限公司	664,595,157.05	658,642,546.92	1,323,237,703.97	696,271,079.03	129,826,183.53	826,097,262.56
东风富士汤姆森调温器有限公司	312,837,411.35	66,415,397.62	379,252,808.97	144,232,699.60	10,773,187.74	155,005,887.34
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	283,122,802.22	1,558,367.79	284,681,170.01	235,787,653.72	24,073,148.79	259,860,802.51
东风佛吉亚(襄阳)排气系统有限公司	190,747,367.21	125,471.80	190,872,839.01	174,605,180.53	766,511.37	175,371,691.90

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东风延锋（十堰）汽车座舱系统有限公司	2,930,729,168.71	269,898,410.01	269,544,969.59	335,260,439.09
湛江德利车辆部件有限公司	1,408,564,096.73	49,987,961.35	49,999,961.35	179,477,840.85
东风富士汤姆森调温器有限公司	426,785,296.93	33,427,644.27	33,404,644.27	47,529,367.12
东科克诺尔商用车制动系统（十堰）有限公司	704,966,542.74	-5,152,643.29	-5,152,643.29	6,013,657.85
东风佛吉亚（襄阳）排气系统有限公司	405,562,844.47	3,050,018.77	3,050,018.77	8,058,212.96

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东风延锋（十堰）汽车座舱系统有限公司	3,548,310,036.00	272,399,469.26	271,609,200.91	386,322,760.08
湛江德利车辆部件有限公司	1,218,392,890.00	51,827,713.62	51,830,713.62	85,236,575.80
东风富士汤姆森调温器有限公司	482,664,896.78	49,242,799.89	49,210,799.89	42,275,096.83
东科克诺尔商用车制动系统（十堰）有限公司	1,228,115,368.57	3,909,857.55	3,909,857.55	174,354.71
东风佛吉亚（襄阳）排气系统有限公司	389,092,921.06	2,915,022.52	2,915,022.52	6,887,317.55

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海伟世通汽车电子系统有限公司	上海市	上海市	汽车零部件生产及销售	40.00	0.00	权益法
康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	上海市	上海市	汽车零部件生产及销售	25.00	0.00	权益法
东风延锋(广州)座椅系统有限公司	广东省广州市	广东省广州市	汽车零部件生产及销售	25.00	0.00	权益法
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	49.00	0.00	权益法
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	汽车零部件生产及销售	0.00	50.00	权益法
东风马勒热系统有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	汽车零部件生产及销售	50.00	0.00	权益法
上海弗列加滤清器有限公司	上海市	上海市	汽车零部件生产及销售	50.00	0.00	权益法
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	汽车零部件生产及销售	50.00	0.00	权益法
富奥泵业(湖北)有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	30.00	0.00	权益法
十堰天纳克发动机零部件有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	40.00	0.00	权益法
东风库博汽车部件有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	30.00	0.00	权益法

说明: 间接持股比例系指子公司对联营公司的持股比例。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	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
流动资产	352,631,322.73	964,896,402.62	425,694,372.99	1,234,930,322.35
其中：现金和现金等价物	60,811,584.32	277,206,585.64	74,164,422.45	204,595,468.89
非流动资产	179,705,836.95	441,826,574.34	195,008,624.79	400,333,552.92
资产合计	532,337,159.68	1,406,722,976.96	620,702,997.78	1,635,263,875.27
流动负债	195,281,245.82	611,507,222.92	222,773,494.73	908,466,284.04
非流动负债	1,579,343.61	52,465,001.91	2,483,315.76	42,745,836.84
负债合计	196,860,589.43	663,972,224.83	225,256,810.49	951,212,120.88
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	335,476,570.25	742,750,752.13	395,446,187.29	684,051,754.39
按持股比例计算的净资产份额	167,738,285.13	371,375,376.07	197,723,093.65	342,025,877.20
调整事项	304,551,671.98	244,658,934.01	304,551,671.98	244,658,934.01
--商誉	304,551,671.98	244,658,934.01	304,551,671.98	244,658,934.01
--内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00	0.00	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	466,853,082.83	570,387,150.00	502,274,765.63	586,684,811.21
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	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
营业收入	868,176,360.21	826,635,244.76	1,204,283,296.20	1,158,977,251.38
财务费用	-529,118.87	-3,252,196.97	-627,633.10	-3,570,901.42
所得税费用	16,313,713.60	-573,793.92	39,644,323.79	16,793,821.90
净利润	71,537,391.96	65,085,683.89	131,686,458.99	118,476,933.70
其他综合收益	-179,449.98	96,250.00	645,646.13	-372,480.00
综合收益总额	71,716,841.94	65,181,933.89	132,332,105.12	118,104,453.70
本年度收到的来自合营企业的股利	65,843,229.49	0.00	75,440,045.29	50,000,000.00

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	东风延锋(广州)座椅系统有限公司	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	123,788,861.81	1,190,316,267.02	1,171,484,808.67	458,272,993.29
非流动资产	19,558,045.71	68,399,310.91	192,967,113.01	121,157,475.26
资产合计	143,346,907.52	1,258,715,577.93	1,364,451,921.68	579,430,468.55
流动负债	61,507,071.86	1,085,310,033.43	881,563,989.48	364,342,028.51
非流动负债	0.00	25,538,795.46	37,603,288.00	35,252,246.02
负债合计	61,507,071.86	1,110,848,828.89	919,167,277.48	399,594,274.53
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额/本期发生额			
	康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	东风延锋(广州)座椅系统有限公司	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
归属于母公司股东权益	81,839,835.66	147,866,749.04	445,284,644.20	179,836,194.02
按持股比例计算的净资产份额	20,459,958.92	36,966,687.26	178,113,857.68	88,119,735.06
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00
—商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	21,044,436.39	37,331,229.51	181,545,560.67	88,119,735.06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	121,760,740.03	1,656,748,529.66	2,046,102,472.96	692,691,015.45
净利润	5,083,128.69	97,384,651.11	71,738,855.82	-20,869,115.54
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	5,083,128.69	97,384,651.11	71,738,855.82	-20,869,115.54
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	27,577,065.57	12,000,000.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	期初余额/上期发生额			
	康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	东风延锋(广州)座椅系统有限公司	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	128,639,697.63	1,484,425,384.82	804,891,980.87	425,620,864.95
非流动资产	19,134,820.65	68,046,516.82	206,231,450.86	118,890,749.39
资产合计	147,774,518.28	1,552,471,901.64	1,011,123,431.73	544,511,614.34
流动负债	71,017,811.31	1,361,707,385.97	561,184,927.15	310,882,101.09
非流动负债	0.00	29,974,155.48	42,876,708.34	32,924,203.69
负债合计	71,017,811.31	1,391,681,541.45	604,061,635.49	343,806,304.78
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	76,756,706.97	160,790,360.19	407,061,796.24	200,705,309.56
按持股比例计算的净资产份额	19,189,176.74	40,197,590.05	162,824,718.50	98,345,601.68
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00
—商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	19,773,654.22	40,562,132.31	164,850,018.34	98,345,601.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	184,496,657.87	1,988,305,232.85	1,304,051,213.07	1,201,044,382.03

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额/上期发生额			
	康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	东风延锋(广州)座椅系统有限公司	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
净利润	12,298,414.21	110,308,262.26	62,278,983.12	35,508,457.72
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	12,298,414.21	110,308,262.26	62,278,983.12	35,508,457.72
本年度收到的来自联营企业的股利	4,890,250.78	0.00	20,000,000.00	0.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	219,795,916.09	251,378,114.07
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	15,223,154.27	65,759,263.48
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	15,223,154.27	65,759,263.48

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

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

1. 信用风险

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

(1) 应收票据

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

(2) 应收账款

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

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

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

2. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。市场利率变动的风险主要与本集团银行借款有关。

截至2022年12月31日，本集团短期借款人民币529,500,000.00元，长期借款人民币245,567,985.28元。在其他变量不变的假设下，利率每变动50基准点时，将不会对本集团的利润总额和股东权益产生重大的影响。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 汇率风险

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

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

(3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保本集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	529,500,000.00	0.00	529,500,000.00
应付票据	783,972,258.90	0.00	783,972,258.90
应付账款	2,281,552,398.09	0.00	2,281,552,398.09
其他应付款	464,151,943.55	0.00	464,151,943.55
长期借款	0.00	245,567,985.28	245,567,985.28
合计	4,059,176,600.54	245,567,985.28	4,304,744,585.82

续表：

项目	年初余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	273,900,000.00	0.00	273,900,000.00
应付票据	1,351,577,117.51	0.00	1,351,577,117.51
应付账款	2,535,085,771.87	0.00	2,535,085,771.87
其他应付款	524,695,654.18	0.00	524,695,654.18
长期借款	42,423,980.40	230,874,254.72	273,298,235.12
合计	4,727,682,523.96	230,874,254.72	4,958,556,778.68

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产			80,000,000.00	80,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			80,000,000.00	80,000,000.00
(1) 其他			80,000,000.00	80,000,000.00

注：本集团交易性金融资产系购买的结构性理财产品。

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及实际控制人

1) 控股股东

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
东风汽车零部件(集团)有限公司	湖北省十堰市	汽车零部件制造业	39.31 亿	76.67	76.67

2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
东风汽车零部件(集团)有限公司	3,931,112,450.00	0.00	0.00	3,931,112,450.00

3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
东风汽车零部件(集团)有限公司	360,672,905.00	360,672,905.00	76.67	76.67

本公司实际控制人是东风汽车有限公司，注册资本为167亿元。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
东风马勒热系统有限公司	合营企业
上海弗列加滤清器有限公司	合营企业
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	联营企业
上海伟世通汽车电子系统有限公司	联营企业
康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	联营企业
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	联营企业
东风延锋(广州)座椅系统有限公司	联营企业
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	联营企业
富奥泵业(湖北)有限公司	联营企业
十堰天纳克发动机零部件有限公司	联营企业
东风库博汽车部件有限公司	联营企业

(4) 其他关联方

关联方名称	关联方关系
东风博泽汽车系统有限公司	与本公司同受母公司控制
东风汽车底盘系统有限公司	与本公司同受母公司控制
东风设备制造有限公司	与本公司同受母公司控制
东风汽车紧固件有限公司	与本公司同受母公司控制
上海东风汽车专用件有限公司	与本公司同受母公司控制
东风精密铸造有限公司	与本公司同受母公司控制
郑州日产汽车有限公司	与本公司同受实际控制人控制
联友智连科技有限公司	与本公司同受实际控制人控制
广州市东风南方实业有限责任公司	与本公司同受实际控制人控制
深圳联友科技有限公司	与本公司同受实际控制人控制
湖北东裕汽车服务有限公司	与本公司同受实际控制人控制
广州东昇机械有限公司	与本公司同受实际控制人控制

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	关联方关系
东风日产汽车销售有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风南方集团上海汽车销售服务有限公司	与本公司同受实际控制人控制
广州风神汽车有限公司	与本公司同受实际控制人控制
东风康明斯发动机有限公司	其他
东风汽车股份有限公司	其他
东风轻型发动机有限公司	其他
东风襄阳旅行车有限公司	其他
襄阳东风隆诚机械有限责任公司	其他
东风轻型商用车营销有限公司	其他
东风（武汉）汽车零配件销售服务有限公司	其他
东风襄阳物流工贸有限公司	其他
东风本田汽车有限公司	其他
东风商用车有限公司	其他
日产（中国）投资有限公司	其他
东风汽车集团股份有限公司	其他
智新科技股份有限公司	其他
东风本田发动机有限公司	其他
神龙汽车有限公司	其他
克诺尔制动系统（大连）有限公司	其他
东风德纳车桥有限公司	其他
延锋汽车内饰系统（上海）有限公司	其他
克诺尔商用车系统企业管理（上海）有限公司	其他
易捷特新能源汽车有限公司	其他
延锋汽车饰件系统武汉有限公司	其他
东风小康汽车有限公司	其他
东风柳州汽车有限公司	其他
江苏悦达起亚汽车有限公司	其他
上海东风汽车进出口有限公司	其他
派格丽佛吉亚排气控制技术（上海）有限公司	其他
东风商用车新疆有限公司	其他
岚图汽车科技有限公司	其他
东风华神汽车有限公司	其他

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	关联方关系
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司	其他
东风时代（武汉）电池系统有限公司	其他
东风龙擎动力有限公司	其他
东风亚普汽车部件有限公司	其他
东风鸿泰控股集团有限公司	其他
东风专用零部件有限公司	其他
东风越野车有限公司	其他
东风随州专用汽车有限公司	其他
延锋汽车饰件系统南京有限公司	其他
延锋汽车饰件系统仪征有限公司	其他
东风特汽（十堰）客车有限公司	其他
东风鼎新动力系统科技有限公司	其他
武汉东风汽车进出口有限公司	其他
东风特种汽车有限公司	其他
东风专用汽车有限公司	其他
延锋汽车饰件系统广州有限公司	其他
日产自动车株式会社	其他
佛吉亚（广州）汽车部件系统有限公司	其他
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	其他
延锋汽车饰件系统重庆有限公司	其他
南斗六星系统集成有限公司	其他
襄阳襄管物流有限公司	其他
湖北东风报业传媒有限公司	其他
惠州住成电装有限公司	其他
上海特强汽车紧固件有限公司	其他
东风通信技术有限公司	其他
襄阳达安汽车检测中心有限公司	其他
东风汽车集团有限公司	其他
襄阳东昇机械有限公司	其他
武汉燎原模塑有限公司	其他
郑州东昇汽车零部件有限公司	其他
广西柳汽汽车配件有限公司	其他

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	关联方关系
东风设计研究院有限公司	其他
上海延锋金桥汽车饰件系统有限公司	其他
武汉东风工程建设监理有限公司	其他
东风裕隆汽车有限公司	其他
延锋汽车饰件系统（长沙）有限公司	其他
岚图汽车销售服务有限公司	其他
东风佛吉亚汽车内饰有限公司	其他
延锋汽车饰件系统有限公司	其他
东风国际招标有限公司	其他
襄阳风神物流有限公司	其他
武汉友德汽车电器有限公司	其他
河西工业株式会社	其他
东风特种商用车有限公司	其他
上海风神汽车销售有限公司	其他
武汉安通林汽车内饰有限公司	其他
武汉风神科创汽车零部件集成有限公司	其他
长沙延锋星沙汽车内饰系统有限公司	其他
武汉东意达发展有限公司	其他
武汉神龙汽车塑胶件制造有限公司	其他
东风（十堰）汽车容器有限公司	其他
东实车身部件（湖北）有限公司	其他
东实底盘（湖北）有限公司	其他
十堰市隆泰源工贸有限公司	其他
东风（武汉）非金属部件有限公司	其他
襄阳东驰汽车部件有限公司	其他
东风银轮（十堰）非金属部件有限公司	其他
武汉达安科技有限公司	其他
湖北神力锻造有限责任公司	其他

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	采购商品	697,042,700.23	1,222,556,596.35
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	采购商品	273,867,719.56	277,534,287.92
东风本田汽车有限公司	采购商品	220,824,192.99	150,867,106.37
延锋汽车饰件系统广州有限公司	采购商品	84,214,338.73	143,471,732.75
东风本田发动机有限公司	采购商品	71,315,943.67	45,586,003.74
日产自动车株式会社	采购商品	49,227,586.17	22,160,594.95
佛吉亚(广州)汽车部件系统有限公司	采购商品	38,438,864.34	0.00
东风马勒热系统有限公司	采购商品	34,260,670.91	72,292,405.05
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	采购商品	30,666,706.79	52,065,136.56
延锋汽车饰件系统重庆有限公司	采购商品	24,636,620.08	51,039,869.27
东风商用车有限公司	采购商品	24,016,595.84	3,762,854.55
南斗六星系统集成有限公司	采购商品	22,604,439.37	77,030,687.51
东风汽车集团股份有限公司	采购商品	16,611,008.50	33,006,336.43
东风设备制造有限公司	采购商品	16,357,743.36	0.00
武汉安通林汽车内饰有限公司	采购商品	15,907,143.54	0.00
东风康明斯发动机有限公司	采购商品	7,661,843.28	341,418.71
延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	采购商品	5,712,341.80	8,220,419.39
延锋国际汽车技术有限公司	采购商品	3,241,428.36	0.00
东风商用车新疆有限公司	采购商品	2,815,618.74	0.00
东风汽车底盘系统有限公司	采购商品	2,270,535.35	120,834.81
广州市东风南方实业有限责任公司	采购商品	1,288,860.23	56,903.38
东风库博汽车部件有限公司	采购商品	1,183,844.43	0.00
上海东风汽车进出口有限公司	采购商品	1,072,303.05	673,465.98
东风汽车有限公司	采购商品	997,806.60	7,158,291.65
东风汽车零部件(集团)有	采购商品	2,313,639.32	105,357.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
限公司			
延锋汽车饰件系统武汉有限公司	采购商品	933,989.89	0.00
深圳联友科技有限公司	采购商品	881,892.69	0.00
东风汽车紧固件有限公司	采购商品	859,992.89	482,660.35
襄阳襄管物流有限公司	采购商品	596,791.63	187,794.42
湖北东风报业传媒有限公司	采购商品	422,403.98	13,211.01
东风轻型商用车营销有限公司	采购商品	365,849.22	425,707.53
惠州住成电装有限公司	采购商品	323,371.02	142,363.51
上海特强汽车紧固件有限公司	采购商品	386,516.35	417,913.61
联友智连科技有限公司	采购商品	297,706.50	0.00
东风通信技术有限公司	采购商品	259,477.03	179,698.36
襄阳达安汽车检测中心有限公司	采购商品	244,871.69	98,584.90
东风汽车集团有限公司	采购商品	210,980.62	157,765.28
湖北东裕汽车服务有限公司	采购商品	185,404.11	334,024.00
襄阳东昇机械有限公司	采购商品	164,692.96	92,424.54
东风柳州汽车有限公司	采购商品	109,312.24	0.00
武汉达安科技有限公司	采购商品	92,671.70	0.00
上海东风汽车专用件有限公司	采购商品	87,263.01	37,060.00
东风襄阳物流工贸有限公司	采购商品	85,680.00	0.00
东风专用汽车有限公司	采购商品	63,628.16	228,076.32
富奥泵业(湖北)有限公司	采购商品	26,185.07	73,761.80
武汉燎原模塑有限公司	采购商品	18,220.48	0.00
郑州东昇汽车零部件有限公司	采购商品	12,609.30	39,154.86
广西柳汽汽车配件有限公司	采购商品	10,648.04	0.00
广州东昇机械有限公司	采购商品	1,237.34	0.00
东风轻型发动机有限公司	采购商品	1,000.00	0.00
十堰市隆泰源工贸有限公司	采购商品	0.00	42,357,131.59
东风(武汉)非金属部件有限公司	采购商品	0.00	23,733,369.80
东风设计研究院有限公司	采购商品	0.00	4,569,105.23
襄阳东驰汽车部件有限公司	采购商品	0.00	1,291,218.88
东风日产汽车销售有限公司	采购商品	0.00	991,671.66

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海延锋金桥汽车饰件系统有限公司	采购商品	0.00	600,447.90
东风博泽汽车系统有限公司	采购商品	0.00	401,436.00
郑州日产汽车有限公司	采购商品	0.00	368,683.87
江苏悦达起亚汽车有限公司	采购商品	117,473.85	254,071.35
武汉风神科创汽车零部件集成有限公司	采购商品	0.00	134,865.90
东实底盘(湖北)有限公司	采购商品	0.00	55,711.54
东实车身部件(湖北)有限公司	采购商品	0.00	52,436.78
神龙汽车有限公司	采购商品	0.00	47,769.21
武汉东风工程建设监理有限公司	采购商品	0.00	23,584.91
武汉东风汽车进出口有限公司	采购商品	0.00	12,183.32
东风鼎新动力系统科技有限公司	采购商品	0.00	500.00
合计	—	1,655,310,365.01	2,245,854,690.80

注:根据本公司于2022年3月31日发布的东风科技股份有限公司日常关联交易公告(一),预计本公司2022年购买商品、接受劳务等关联交易额为25.00亿元人民币,本期关联交易额未超过预计关联交易额。

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东风本田汽车有限公司	销售商品	1,065,825,947.29	999,066,178.05
东风汽车有限公司	销售商品	866,454,866.89	718,540,411.46
东风商用车有限公司	销售商品	753,450,047.34	1,708,300,960.46
日产(中国)投资有限公司	销售商品	342,341,097.95	148,744,507.94
东风汽车集团股份有限公司	销售商品	293,297,966.84	198,081,596.94
智新科技股份有限公司	销售商品	219,633,877.10	82,080,551.21
东风本田发动机有限公司	销售商品	213,800,617.37	179,784,665.16
东风康明斯发动机有限公司	销售商品	203,307,699.94	319,725,569.55
东风汽车股份有限公司	销售商品	197,212,145.65	281,585,653.38
神龙汽车有限公司	销售商品	167,810,433.46	127,353,599.67
克诺尔制动系统(大连)有限公司	销售商品	112,869,341.21	102,529,136.67

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东风德纳车桥有限公司	销售商品	85,052,817.76	86,753,711.32
延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	销售商品	83,602,856.13	94,319,852.87
克诺尔商用车系统企业管理(上海)有限公司	销售商品	77,981,609.61	94,551,747.10
易捷特新能源汽车有限公司	销售商品	66,733,209.03	5,688,818.07
延锋汽车饰件系统武汉有限公司	销售商品	58,372,742.90	56,366,930.58
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	销售商品	58,290,276.09	70,261,175.91
东风汽车零部件(集团)有限公司	销售商品	46,161,037.53	25,050,192.55
东风小康汽车有限公司	销售商品	40,927,384.54	75,740,978.78
东风柳州汽车有限公司	销售商品	31,083,730.91	75,081,910.34
江苏悦达起亚汽车有限公司	销售商品	126,798,626.38	143,616,035.69
上海东风汽车进出口有限公司	销售商品	20,449,834.29	22,652,189.85
派格丽佛吉亚排气控制技术(上海)有限公司	销售商品	19,886,203.95	0.00
东风商用车新疆有限公司	销售商品	18,784,848.94	34,280,056.51
岚图汽车科技有限公司	销售商品	18,194,253.22	0.00
东风华神汽车有限公司	销售商品	17,795,710.98	31,607,197.76
克诺尔商用车系统(重庆)有限公司	销售商品	13,306,134.10	38,476,510.60
上海伟世通汽车电子系统有限公司	销售商品	8,347,869.16	8,347,869.16
东风轻型发动机有限公司	销售商品	8,252,416.09	8,269,551.50
东风时代(武汉)电池系统有限公司	销售商品	7,595,174.74	2,308,714.96
东风龙擎动力有限公司	销售商品	5,195,561.59	0.00
东风亚普汽车部件有限公司	销售商品	5,153,532.75	7,722,021.46
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	销售商品	4,483,085.81	7,329,005.72
东风马勒热系统有限公司	销售商品	4,273,527.69	1,712,040.07
东风博泽汽车系统有限公司	销售商品	4,206,928.95	1,907,322.00
东风鸿泰控股集团有限公司	销售商品	4,061,251.09	5,949,098.41
东风专用零部件有限公司	销售商品	3,679,113.18	11,264,668.94
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	销售商品	3,073,244.49	450,000.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东风越野车有限公司	销售商品	3,063,101.01	2,918,089.23
富奥泵业(湖北)有限公司	销售商品	2,646,268.96	3,682,640.77
东风随州专用汽车有限公司	销售商品	2,046,902.60	9,814,390.20
十堰天纳克发动机零部件有限公司	销售商品	2,000,000.00	500,000.00
上海弗列加滤清器有限公司	销售商品	1,569,261.29	0.00
东风库博汽车部件有限公司	销售商品	1,450,000.00	362,500.00
东风延锋(广州)座椅系统有限公司	销售商品	1,415,094.32	1,415,094.30
延锋汽车饰件系统南京有限公司	销售商品	1,363,720.86	318,295.87
东风汽车底盘系统有限公司	销售商品	1,260,655.30	14,928,066.00
延锋汽车饰件系统仪征有限公司	销售商品	1,204,314.18	641,596.24
东风襄阳旅行车有限公司	销售商品	1,138,689.12	1,003,286.04
东风特汽(十堰)客车有限公司	销售商品	810,371.65	120,654.40
湖北神力锻造有限责任公司	销售商品	540,273.47	0.00
康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	销售商品	424,528.30	431,245.28
东风鼎新动力系统科技有限公司	销售商品	260,692.05	3,190,153.44
襄阳东风隆诚机械有限责任公司	销售商品	207,541.82	587,309.52
武汉东风汽车进出口有限公司	销售商品	206,440.83	189,353.63
东风轻型商用车营销有限公司	销售商品	70,227.31	712,748.60
东风特种汽车有限公司	销售商品	58,422.00	0.00
郑州日产汽车有限公司	销售商品	207,392.10	9,890.22
联友智连科技有限公司	销售商品	35,280.00	0.00
东风襄阳物流工贸有限公司	销售商品	8,400.00	13,200.00
东实车身部件(湖北)有限公司	销售商品	0.00	65,623,466.06
东实底盘(湖北)有限公司	销售商品	0.00	15,207,946.57
十堰市隆泰源工贸有限公司	销售商品	0.00	1,244,170.16
东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司	销售商品	0.00	135,082.86
东风(十堰)汽车容器有限公司	销售商品	0.00	119,904.90

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
武汉安通林汽车内饰有限公司	销售商品	0.00	92,726.82
东风专用汽车有限公司	销售商品	0.00	189.00
合计	—	5,299,734,600.11	5,898,762,430.75

(2) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	房屋建筑物	0.00	2,455,420.23
上海伟世通汽车电子系统有限公司	房屋建筑物	5,847,869.16	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
东风汽车集团有限公司	土地	0.00	0.00	0.00	0.00	4,167,199.66	3,070,222.99	3,179,443.25	2,471,248.82	0.00	0.00
东风汽车集团有限公司	土地	0.00	0.00	0.00	0.00	1,573,549.70	1,573,549.70	834,889.61	930,838.46	0.00	0.00
东风汽车集团有限公司	土地	0.00	1,948,346.30	0.00	0.00	915,000.00	0.00	72,698.30	0.00	2,582,541.28	0.00
襄阳东昇(十堰)机械有限公司	厂房租赁	0.00	0.00	0.00	0.00		498,031.10	0.00	0.00	0.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 关联方资金拆借

1) 关联方存款、借款

关联方名称	关联交易类型	期末金额	期初金额
东风汽车财务有限公司	存款	104,527,158.91	10,700,166.97
东风汽车财务有限公司	借款	30,000,000.00	10,000,000.00

2) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
东风汽车财务有限公司	10,000,000.00	2022年9月22日	2022年11月30日
东风汽车财务有限公司	5,000,000.00	2022年3月24日	2023年2月28日
东风汽车财务有限公司	5,000,000.00	2022年3月24日	2023年1月28日
东风汽车财务有限公司	5,000,000.00	2022年8月26日	2023年6月30日
东风汽车财务有限公司	5,000,000.00	2022年8月26日	2023年6月30日
东风汽车财务有限公司	10,000,000.00	2022年11月25日	2023年6月30日
东风汽车财务有限公司	10,000,000.00	2021年3月9日	2022年3月8日

3) 关联方利息支出

关联方名称	本期计提利息	本期支付利息	说明
东风汽车财务有限公司	649,652.77	649,652.77	

(4) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	406.41	382.43

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	东风商用车有限公司	187,381,982.61	213,913.28	266,341,775.92	302,387.17
	智新科技股份有限公司	102,016,771.66	0.00	50,589,478.97	44,550.15
	神龙汽车有限公司	99,743,942.87	814,623.72	88,200,144.11	932,687.10
	东风汽车有限公司	97,469,006.16	125,634.09	283,613,593.38	239,277.69
	东风汽车集团股份有限公司	87,807,408.74	5,555,627.40	98,845,444.34	3,963,759.01
	东风本田汽车有限公司	70,660,313.36	538,393.54	200,530,862.37	467,461.26
	日产(中国)投资有限公司	63,319,988.66	783.38	14,601,339.16	4,744.07
	东风汽车股份有限公司	42,517,385.74	393,497.41	54,137,318.61	201,904.69
	延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	42,092,443.99	99,562.97	20,273,310.51	17,398.02
	东风康明斯发动机有限公司	40,862,625.01	2,670.50	49,320,701.95	1,515.23
	东风德纳车桥有限公司	36,774,000.12	6,269.19	31,742,511.06	23,176.87
	易捷特新能源汽车有限公司	32,389,618.50	0.00	3,285,628.13	31,724.76
	延锋汽车饰件系统武汉有限公司	26,348,145.90	40,008.91	13,272,811.54	20,008.71
	克诺尔制动系统(大连)有限公司	25,842,587.03	0.00	48,064,131.64	12,700.77

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	克诺尔商用车系统企业管理(上海)有限公司	19,462,611.71	0.00	26,138,809.19	0.00
	东风本田发动机有限公司	18,397,236.29	0.00	13,924,089.00	0.00
	东风汽车零部件(集团)有限公司	16,495,035.93	37,227.19	12,413,002.37	0.00
	派格丽佛吉亚排气控制技术(上海)有限公司	14,495,004.58	168,876.06	0.00	0.00
	东风华神汽车有限公司	7,452,449.53	56,542.34	8,663,262.33	67,545.34
	上海东风汽车进出口有限公司	6,548,460.81	0.00	8,612,608.53	36,130.64
	东风柳州汽车有限公司	6,177,082.98	315.90	5,544,271.29	15,276.34
	东风轻型发动机有限公司	5,629,501.93	18,903.01	2,441,883.36	3,300.09
	东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	5,551,102.32	0.00	27,137,044.84	0.00
	东风龙擎动力有限公司	5,370,451.50	0.00	0.00	0.00
	东风时代(武汉)电池系统有限公司	5,183,356.37	0.00	1,899,036.18	0.00
	岚图汽车科技有限公司	4,699,650.36	0.00	0.00	0.00
	东风小康汽车有限公司	4,279,614.46	49,802.10	11,830,598.32	7,181.58
	东风裕隆汽车有限公司	4,272,073.39	4,272,073.39	4,272,073.39	0.00
	东风汽车底盘系统有限公司	3,709,389.17	417,805.39	5,650,950.70	205,098.41
	东风亚普汽车部件有限公司	2,961,082.41	0.00	8,143,396.72	0.00
	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	2,682,681.35	45,970.85	335,594.37	13,855.29
	东风商用车新疆有限公司	2,579,651.94	6,162.47	3,149,074.71	8,419.72

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	克诺尔商用车系统(重庆)有限公司	2,567,386.26	27,132.71	2,963,988.98	27,132.71
	东风越野车有限公司	2,177,783.11	1,120.86	4,126,002.10	10,608.54
	东风博泽汽车系统有限公司	1,738,311.96	210.24	1,419,662.39	0.00
	上海伟世通汽车电子系统有限公司	1,547,682.63	0.00	1,547,682.63	0.00
	延锋汽车饰件系统南京有限公司	1,507,310.01	376,827.50	405,106.77	1,012.77
	郑州日产汽车有限公司	1,161,739.32	800,399.46	1,072,832.30	615,464.23
	延锋汽车饰件系统仪征有限公司	700,436.09	175,109.02	235,896.07	589.74
	东风鸿泰控股集团有限公司	536,192.94	0.00	2,122,829.21	124,071.54
	富奥泵业(湖北)有限公司	462,659.01	692.77	491,759.08	101.57
	东风专用零部件有限公司	324,089.73	0.00	564,690.93	3,761.03
	东风特种汽车有限公司	307,710.93	0.00	0.00	0.00
	东风襄阳旅行车有限公司	265,730.20	0.00	567,773.33	9,708.48
	东风随州专用汽车有限公司	218,891.19	9,796.96	1,757,382.56	13,294.22
	东风马勒热系统有限公司	145,162.28	0.00	633,414.06	0.00
	延锋汽车饰件系统(长沙)有限公司	83,463.64	0.00	83,463.64	0.00
	襄阳东风隆诚机械有限责任公司	40,719.33	1,875.01	258,962.49	12,559.49
	联友智连科技有限公司	39,866.40	0.00	0.00	0.00
	东风特汽(十堰)客车有限公司	14,683.83	6,373.06	61,837.35	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	岚图汽车销售服务有限公司	5,015.89	0.00	0.00	0.00
	东风佛吉亚汽车内饰有限公司	4,857.03	4,857.04	4,857.03	4,857.04
	东风轻型商用车营销有限公司	1,316.00	0.00	419,958.08	2,426.57
	江苏悦达起亚汽车有限公司	51,931,738.43	129,829.35	38,897,838.56	97,244.60
	东实车身部件(湖北)有限公司	0.00	0.00	9,795,410.85	36,459.76
	东实底盘(湖北)有限公司	0.00	0.00	2,191,105.30	9,723.65
	东风鼎新动力系统科技有限公司	0.00	0.00	1,403,840.58	0.00
	东风(武汉)非金属部件有限公司	0.00	0.00	251,006.88	0.00
	东风(十堰)汽车容器有限公司	0.00	0.00	57,019.81	0.00
	十堰市隆泰源工贸有限公司	0.00	0.00	579.38	0.00
	东风专用汽车有限公司	0.00	0.00	342.39	38.65
	东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司	0.00	0.00	76.25	0.00
	长沙延锋星沙汽车内饰系统有限公司	0.00	0.00	22,990.64	0.00
	应收账款小计	1,156,955,403.59	14,398,887.07	1,434,333,056.63	7,589,157.50
应收款项融资					
	东风商用车有限公司	189,179,948.95	0.00	436,638,437.76	0.00
	东风康明斯发动机有限公司	49,930,273.32	0.00	33,285,718.79	0.00
	智新科技股份有限公司	45,830,850.51	0.00	9,256,695.53	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	东风汽车股份有限公司	24,566,333.16	0.00	60,511,911.96	0.00
	东风汽车集团股份有限公司	20,700,000.00	0.00	12,020,000.00	0.00
	克诺尔制动系统(大连)有限公司	12,580,841.62	0.00	0.00	0.00
	东风柳州汽车有限公司	12,399,000.00	0.00	2,360,000.00	0.00
	东风德纳车桥有限公司	6,310,000.00	0.00	100,000.00	0.00
	东风华神汽车有限公司	6,180,245.64	0.00	37,176.34	0.00
	东风小康汽车有限公司	5,730,000.00	0.00	1,930,000.00	0.00
	东风越野车有限公司	4,320,000.00	0.00	174,889.40	0.00
	神龙汽车有限公司	3,953,000.00	0.00	17,611,836.63	0.00
	东风亚普汽车部件有限公司	3,811,484.32	0.00	0.00	0.00
	东风商用车新疆有限公司	2,841,002.22	0.00	83,081.14	0.00
	东风汽车零部件(集团)有限公司	599,509.75	0.00	2,024,304.89	0.00
	东风襄阳旅行车有限公司	505,161.73	0.00	227,511.06	0.00
	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	420,000.00	0.00	2,940,000.00	0.00
	东风龙擎动力有限公司	400,426.46	0.00	0.00	0.00
	东风随州专用汽车有限公司	350,000.00	0.00	0.00	0.00
	东风专用零部件有限公司	279,499.84	0.00	60,000.00	0.00
	东风汽车底盘系统有限公司	180,000.00	0.00	80,000.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	东风轻型发动机有限公司	94,436.70	0.00	595,750.94	0.00
	东风特汽(十堰)客车有限公司	83,701.58	0.00	76,029.07	0.00
	富奥泵业(湖北)有限公司	10,000.00	0.00	114,000.00	0.00
	东风特种商用车有限公司	0.00	0.00	11,228,048.07	0.00
	东风博泽汽车系统有限公司	0.00	0.00	379,535.36	0.00
	东风轻型商用车营销有限公司	0.00	0.00	360,516.23	0.00
	东风鼎新动力系统科技有限公司	0.00	0.00	270,693.00	0.00
	东实底盘(湖北)有限公司	0.00	0.00	150,278.70	0.00
	东风(十堰)汽车容器有限公司	0.00	0.00	11,379.44	0.00
	郑州日产汽车有限公司	0.00	0.00	6,546.38	0.00
	康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	0.00	0.00	7,780,000.00	0.00
	应收款项融资小计	391,255,715.80	0.00	600,314,340.69	0.00
应收票据					
	神龙汽车有限公司	16,068,460.89	0.00	0.00	0.00
	东风汽车集团股份有限公司	11,260,000.00	0.00	0.00	0.00
	东风汽车股份有限公司	5,117,814.96	0.00	0.00	0.00
	康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	4,704,202.40	0.00	0.00	0.00
	应收票据合计	37,150,478.25	0.00	0.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	广州市东风南方实业有限责任公司	3,825,964.93	0.00	40,865,068.96	0.00
	东风本田发动机有限公司	2,121,863.46	0.00	0.00	0.00
	东风汽车集团股份有限公司	650,148.13	0.00	3,082,829.32	0.00
	深圳联友科技有限公司	98,937.90	0.00	98,937.90	0.00
	东风国际招标有限公司	6,000.00	0.00	6,000.00	0.00
	襄阳达安汽车检测中心有限公司	4,000.00	0.00	4,000.00	0.00
	广西柳汽汽车配件有限公司	0.00	0.00	12,032.28	0.00
	预付账款小计	6,706,914.42	0.00	44,068,868.46	0.00
其他应收款					
	上海风神汽车销售有限公司	26,376,597.95	26,376,597.95	0.00	0.00
	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	22,507,246.92	0.00	1,183,308.93	0.00
	东风汽车零部件(集团)有限公司	8,538,300.00	0.00	0.00	0.00
	东风佛吉亚排气控制技术有限公司	2,377,755.89	0.00	477,000.00	0.00
	上海伟世通汽车电子系统有限公司	1,325,000.00	0.00	1,325,000.00	0.00
	东风汽车集团有限公司	610,000.00	0.00	0.00	0.00
	十堰天纳克发动机零部件有限公司	530,000.00	0.00	0.00	0.00
	上海弗列加滤清器有限公司	359,089.00	0.00	0.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	东风汽车集团股份有限公司	350,000.00	262,500.00	350,000.00	0.00
	东风库博汽车部件有限公司	99,640.00	0.00	384,250.00	0.00
	延锋汽车饰件系统有限公司	67,218.14	67,218.14	67,218.14	67,218.14
	东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	65,032.12	0.00	65,032.12	0.00
	东风亚普汽车部件有限公司	39,432.00	1,971.60	0.00	0.00
	东风商用车有限公司	30,000.00	0.00	0.00	0.00
	神龙汽车有限公司	26,100.00	26,100.00	26,100.00	26,100.00
	东风汽车股份有限公司	10,300.00	10,300.00	10,300.00	0.00
	郑州日产汽车有限公司	0.00	0.00	272,432.84	0.00
	东风柳州汽车有限公司	0.00	0.00	64,770.20	0.00
	东风南方集团上海汽车销售服务有限公司	0.00	0.00	3,000.00	0.00
	其他应收款小计	63,311,712.02	26,744,687.69	4,228,412.23	93,318.14
总计		1,655,380,224.08	41,143,574.76	2,082,944,678.01	7,682,475.64

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	190,059,648.11	207,500,665.27
	东风佛吉亚排气控制技术有限公司	49,278,701.12	121,485,955.10
	东风本田汽车有限公司	44,279,090.94	44,390,459.58
	佛吉亚(广州)汽车部件系统有限公司	30,917,907.44	0.00
	延锋汽车饰件系统广州有限公司	14,135,633.77	26,778,825.74
	东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	11,176,963.49	14,331,882.77
	东风马勒热系统有限公司	10,231,064.47	12,482,972.98
	东风设备制造有限公司	10,096,945.11	0.00
	延锋汽车饰件系统重庆有限公司	9,873,622.83	9,842,853.30
	南斗六星系统集成有限公司	7,626,095.53	6,561,103.95
	延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	7,232,125.53	8,067,983.45
	东风商用车有限公司	3,807,631.06	539,460.94
	东风汽车零部件(集团)有限公司	2,701,861.48	111,678.42
	东风设计研究院有限公司	2,401,502.04	2,701,502.04
	神龙汽车有限公司	1,307,880.10	80,591,988.61
	上海东风汽车进出口有限公司	1,271,575.00	2,010,441.02
	深圳联友科技有限公司	1,028,966.25	0.00
	襄阳风神物流有限公司	383,999.45	914,991.06
	东风博泽汽车系统有限公司	334,530.00	151,207.56
	东风汽车紧固件有限公司	328,847.04	245,686.72
	东风库博汽车部件有限公司	256,084.14	1,047,590.18
	广州市东风南方实业有限责任公司	248,975.01	50,923.94
	富奥泵业(湖北)有限公司	198,910.90	208,910.90
	襄阳襄管物流有限公司	107,677.54	90,182.46
	襄阳达安汽车检测中心有限公司	100,035.00	0.00
	襄阳东昇机械有限公司	72,203.31	101,924.41
	东风汽车底盘系统有限公司	68,169.13	68,169.13
	武汉友德汽车电器有限公司	63,090.10	881,377.97
	上海东风汽车专用件有限公司	47,459.89	37,060.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	东风通信技术有限公司	44,204.20	124,741.11
	联友智连科技有限公司	42,284.94	0.00
	湖北东裕汽车服务有限公司	37,920.05	21,081.28
	日产自动车株式会社	25,613.70	31,582,444.35
	惠州住成电装有限公司	23,876.02	196,913.39
	东风专用汽车有限公司	19,979.03	25,389.79
	武汉燎原模塑有限公司	18,220.48	0.00
	东风汽车集团股份有限公司	16,620.00	0.00
	东风康明斯发动机有限公司	14,625.93	14,625.93
	东风精密铸造有限公司	3,360.00	0.00
	东风襄阳物流工贸有限公司	3,319.04	0.00
	东风本田发动机有限公司	2,574.00	8,701,797.53
	东风襄阳旅行车有限公司	150.00	0.00
	东风轻型发动机有限公司	30.00	0.00
	东风(武汉)非金属部件有限公司	0.00	9,646,671.74
	十堰市隆泰源工贸有限公司	0.00	8,873,462.87
	东风汽车有限公司	0.00	7,724,680.56
	东风银轮(十堰)非金属部件有限公司	0.00	3,483,053.32
	武汉安通林汽车内饰有限公司	0.00	1,562,058.49
	武汉神龙汽车塑胶件制造有限公司	0.00	1,048,782.90
	江苏悦达起亚汽车有限公司	0.00	461,988.57
	上海伟世通汽车电子系统有限公司	0.00	298,830.70
	上海特强汽车紧固件有限公司	0.00	82,043.66
	东实底盘(湖北)有限公司	0.00	60,992.23
	武汉东风汽车进出口有限公司	0.00	59,400.00
	东实车身部件(湖北)有限公司	0.00	25,951.63
	武汉东风工程建设监理有限公司	0.00	25,000.00
	武汉东意达发展有限公司	0.00	3,225.00
	上海延锋金桥汽车饰件系统有限公司	0.00	1,890.16
	东风柳州汽车有限公司	0.00	815.33
	应付账款小计	399,889,973.17	615,221,638.04
应付票据			

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	延锋汽车饰件系统广州有限公司	35,127,742.32	36,503,073.87
	东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	16,129,468.04	32,584,884.02
	东风马勒热系统有限公司	15,429,564.48	49,851,089.12
	康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	11,784,202.40	12,780,000.00
	南斗六星系统集成有限公司	6,915,547.07	42,234,799.88
	东风商用车有限公司	4,351,371.17	0.00
	东风汽车紧固件有限公司	569,173.74	28,560.92
	东风库博汽车部件有限公司	405,452.73	0.00
	东风设备制造有限公司	206,850.00	0.00
	东风专用汽车有限公司	40,319.92	229,048.78
	十堰市隆泰源工贸有限公司	0.00	23,454,541.02
	东风银轮(十堰)非金属部件有限公司	0.00	5,438,404.99
	东风设计研究院有限公司	0.00	4,380,243.12
	东风(武汉)非金属部件有限公司	0.00	350,000.00
	东实车身部件(湖北)有限公司	0.00	14,450.06
	应付票据小计	90,959,691.87	207,849,095.78
其他应付款			
	东风汽车集团有限公司	7,981,216.59	0.00
	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	4,347,500.00	21,440,212.08
	东风商用车有限公司	2,126,755.58	0.00
	东风汽车集团股份有限公司	50,000.00	0.00
	东风汽车零部件(集团)有限公司	32,482.80	0.00
	河西工业株式会社	0.00	1,726,066.97
	广州风神汽车有限公司	0.00	228,900.00
	武汉安通林汽车内饰有限公司	0.00	209,894.49
	上海东风汽车进出口有限公司	0.00	0.10
	其他应付款小计	14,537,954.97	23,605,073.64
合同负债			
	神龙汽车有限公司	3,398,607.15	42,725,549.97
	东风鸿泰控股集团有限公司	351,770.12	397,500.24
	江苏悦达起亚汽车有限公司	14,512,140.00	13,060,000.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	东风汽车集团股份有限公司	0.00	7,074,701.27
	合同负债小计	18,262,517.27	63,257,751.48
总计		523,650,137.28	909,933,558.94

十二、或有事项

截止2022年12月31日已背书或贴现,但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为690,000,200.59元,商业承兑汇票金额为18,294,000.00元。

十三、承诺事项

本公司与关联方东风汽车集团有限公司签订了土地租赁合同,详见“附注十一(二)2.关联租赁情况”。

经营租赁承诺:本集团以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下:

剩余租赁期	金额
1年以内	15,813,492.92
1-2年	13,076,834.56
2-3年	10,944,571.85
3年以上	135,101,934.47
小计	174,936,833.80

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	32,929,323.35
经审议批准宣告发放的利润或股利	32,929,323.35

2. 其他资产负债表日后事项

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 子公司电驱动搬迁事项

2020年1月14日,电驱动与襄阳东津新区(襄阳经济技术开发区)管理委员会(以下简称襄阳东津管委会)签订《关于支持东风电驱动系统有限公司搬迁扩能改造项目框架协议》,协议约定:政府将收储电驱动在樊城区大庆东路老厂区52.6亩工业用地,襄阳东津

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

管委会指定下属襄阳东津国有资本投资集团有限公司(以下简称东津国投)在襄阳东津新区征地建设新厂房,将电驱动新增汽车零部件业务、东风自主品牌新能源汽车零部件业务和日产新能源汽车零部件国产化(襄阳整体配套)业务等业务全部整体搬迁至东津新区,总用地面积145亩,预计总投资20亿元。襄阳东津管委会保证其实现“零成本搬迁”,并纳入政策性搬迁范畴。新厂区采取先租后购的方式进行运营生产,新厂区建成5年后电驱动以成本价回购土地、厂房及设备。回购之前可免租金使用新厂区土地、厂房及设备不超过5年。

2022年7月22日,电驱动与东津国投签订《DFDQD工业项目资产租赁协议》,协议约定:待项目全部实施完成且竣工验收后,由襄阳东津管委会确定项目租赁费用,电驱动申报项目租赁费用,协调襄阳东津管委会将项目租赁费用的政府补贴兑现给东津国投。电驱动电子工厂于2022年5月份开始入驻新厂区,至新厂区正式竣工验收、正式移交签字之日期间为试用期。

截止2022年12月31日,电驱动电子公司入驻新厂区,新厂区暂未完成竣工验收、未签订正式移交手续。

2. 分部信息

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了3个报告分部,分别为:汽配及整车贸易、汽车与摩托车零部件生产及销售、房屋租赁分部。本集团的各个报告分部分别提供不同的产品或服务,或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略,本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动,定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定,间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配,负债根据分部的经营进行分配。

本年度报告分部的财务信息

项目	分部1	分部2	分部3	分部间抵销	合计
一、营业收入	29,527,126.71	6,815,515,504.79	5,847,869.16	566,037.72	6,850,324,462.94
二、对联营和合营企业的投资收益	0.00	114,788,469.54	0.00	0.00	114,788,469.54
三、信用减值损失	-13,128.60	-4,826,550.91	0.00	1,700,000.00	-6,539,679.51
四、资产减值损失	-82,212.39	-64,674,728.15	0.00	0.00	-64,756,940.54
五、营业利润	-5,179,985.52	336,522,522.71	4,730,064.86	-1,700,000.00	337,772,602.05
六、利润总额	-4,863,118.29	330,969,525.62	4,730,064.86	-1,700,000.00	332,536,472.19

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	分部1	分部2	分部3	分部间抵销	合计
七、所得税费用	0.00	42,636,011.84	1,230,989.12	0.00	43,867,000.96
八、资产总额	18,454,790.93	8,936,204,202.25	61,224,602.23	100,171,315.84	8,915,712,279.57
九、负债总额	121,855,653.88	4,777,363,166.65	10,898,561.80	100,171,315.84	4,809,946,066.49

分部1：汽配及整车贸易

分部2：汽车与摩托车零部件生产及销售

分部3：房屋租赁

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备	31,600.00	100.00	31,600.00	100.00
其中：账龄组合	31,600.00	100.00	31,600.00	100.00

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备	31,600.00	100.00	31,600.00	100.00
其中：账龄组合	31,600.00	100.00	31,600.00	100.00

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	31,600.00	31,600.00	100.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
3年以上	31,600.00

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	31,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,600.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
其他	31,600.00	3年以上	100.00	31,600.00

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	58,050,654.08	85,754,705.92
其他应收款	96,498,962.67	90,472,680.03
合计	154,549,616.75	176,227,385.95

2.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
湛江德利车辆部件有限公司	58,050,654.08	60,754,705.92
东风马勒热系统有限公司	0.00	25,000,000.00
合计	58,050,654.08	85,754,705.92

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	213,500,009.79	209,623,421.68
备用金	48.00	48.00
代垫员工社会保险费	449,694.53	0.00
合计	213,949,752.32	209,623,469.68

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	0.00	664,275.66	118,486,513.99	119,150,789.65
2022年1月1日其他应	—	—	—	—

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
收款账面余额在本年				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转回	0.00	0.00	1,700,000.00	1,700,000.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	-48	48.00	0.00
2022年12月31日余额	0.00	664,275.66	116,786,513.99	117,450,789.65

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	10,378,321.88
其中：3个月以内(含3个月)	8,395,051.08
3个月-1年(含1年)	1,983,270.80
1-2年(含2年)	2,422,296.56
2-3年(含3年)	8,834,054.71
3年以上	192,315,079.17
合计	213,949,752.32

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	664,227.66	0.00	0.00	-48.00	664,275.66

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	118,486,513.99	0.00	1,700,000.00	0.00	116,786,513.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	48.00	0.00	0.00	48.00	0.00
合计	119,150,789.65	0.00	1,700,000.00	0.00	117,450,789.65

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东风(十堰)有色铸件有限公司	内部往来款	108,220,508.63	注1	50.58	16,615,198.15
上海东仪汽车贸易有限公司	内部往来款	100,171,315.84	注2	46.82	100,171,315.84
上海伟世通汽车电子系统有限公司	往来款	1,325,000.00	3个月内	0.62	0.00
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	往来款	829,955.60	3个月内	0.39	0.00
东风延锋(十堰)汽车座舱系统有限公司	往来款	809,565.40	3个月内	0.38	0.00
合计	—	211,356,345.47	—	98.79	116,786,513.99

注1：东风(十堰)有色铸件有限公司期末余额为108,220,508.63元，其中3个月以内4,601,350.89元，3个月-1年100,635.06元，1-2年4,304,932.30元，2-3年3,086,030.90元，3年以上96,127,559.48元；

注2：上海东仪汽车贸易有限公司期末余额为100,171,315.84元，其中2-3年5,748,023.81元，3年以上94,423,292.03元。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	839,028,748.85	39,228,845.29	799,799,903.56	839,028,748.85	39,228,845.29	799,799,903.56
对联营、合营企业投资	1,571,286,969.63	58,444,104.81	1,512,842,864.82	1,584,358,498.27		1,584,358,498.27
合计	2,410,315,718.48	97,672,950.10	2,312,642,768.38	2,423,387,247.12	39,228,845.29	2,384,158,401.83

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
东风电驱动系统有限公司	249,513,314.95	0.00	0.00	249,513,314.95	0.00	0.00
上海东仪汽车贸易有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,228,845.29
湛江德利车辆部件有限公司	116,667,492.14	0.00	0.00	116,667,492.14	0.00	0.00
东风延锋汽车座舱系统有限公司	271,885,864.16	0.00	0.00	271,885,864.16	0.00	0.00
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	5,100,000.00	0.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00
智纪科技(上海)有限公司	45,675,293.57	0.00	0.00	45,675,293.57	0.00	0.00
东风富士汤姆森调温器有限公司	104,057,122.23	0.00	0.00	104,057,122.23	0.00	0.00
东风佛吉亚(襄阳)排气系统有限公司	6,900,816.51	0.00	0.00	6,900,816.51	0.00	0.00
合计	799,799,903.56	0.00	0.00	799,799,903.56	0.00	39,228,845.29

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合营企业										
东风马勒热系统有限公司	586,684,811.21	0.00	0.00	26,550,782.32	48,125.00	0.00	0.00	42,896,568.53	570,387,150.00	42,896,568.53
上海弗列加滤清器有限公司	502,274,765.63	0.00	0.00	30,331,821.70	89,724.99	0.00	65,843,229.49	0.00	466,853,082.83	0.00
小计	1,088,959,576.84	0.00	0.00	56,882,604.02	137,849.99	0.00	65,843,229.49	42,896,568.53	1,037,240,232.83	42,896,568.53
联营企业										
康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	19,773,654.22	0.00	0.00	1,270,782.17	0.00	0.00	0.00	0.00	21,044,436.39	0.00
上海伟世通汽车电子系统有限公司	164,850,018.34	0.00	0.00	28,695,542.33	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00	181,545,560.67	0.00
东风延锋(广州)座椅系统有限公司	40,562,132.30	0.00	0.00	24,346,162.78	0.00	0.00	27,577,065.57	0.00	37,331,229.51	0.00
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	98,345,601.67	0.00	0.00	-10,225,866.61	0.00	0.00	0.00	0.00	88,119,735.06	0.00
富奥泵业(湖北)有限公司	35,064,103.13	0.00	0.00	-3,104,675.93	0.00	0.00	0.00	2,963,557.20	28,995,870.00	2,963,557.20
东风库博汽车部件有限公司	20,996,535.63	0.00	0.00	-3,530,146.55	0.00	0.00	0.00	12,583,979.08	4,882,410.00	12,583,979.08
十堰天纳克发动机零部件有限公司	53,051,084.88	0.00	0.00	-6,834,371.72	0.00	0.00	0.00	0.00	46,216,713.16	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	62,755,791.26	0.00	0.00	5,210,885.94	0.00	0.00	500,000.00	0.00	67,466,677.20	0.00
小计	495,398,921.43	0.00	0.00	35,828,312.41	0.00	0.00	40,077,065.57	15,547,536.28	475,602,631.99	15,547,536.28
合计	1,584,358,498.27	0.00	0.00	92,710,916.43	137,849.99	0.00	105,920,295.06	58,444,104.81	1,512,842,864.82	58,444,104.81

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	26,613,358.64	2,338,384.19	19,349,966.99	2,460,290.15
合计	26,613,358.64	2,338,384.19	19,349,966.99	2,460,290.15

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	92,710,916.43	107,104,854.74
银行理财产品产生的投资收益	837,369.86	0.00
合并范围内的子公司分配利润	147,391,001.16	102,407,397.76
合计	240,939,287.45	209,512,252.50

十七、财务报告批准

本财务报告于2023年3月29日由本公司董事会批准报出。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额
非流动资产处置损益	3,821,788.02
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	38,061,565.04
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	6,852,206.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,848,717.16
小计	43,886,842.14
减: 所得税影响额	8,269,311.31
少数股东权益影响额(税后)	11,094,130.37
合计	24,523,400.46

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	3.43%	0.2311	0.2311
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.66%	0.1790	0.1790

东风电子科技股份有限公司

二〇二三年三月二十九日



证书序号: 0014624

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

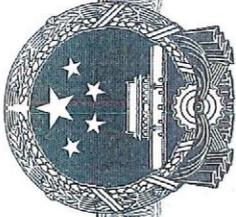


名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 曹韶阳, 顾仁慧, 李颖英, 谭小青

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。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



2022年11月14日

登记机关



证书编号： 100000130499
 No. of Certificate
 批准注册协会： 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期： 1999年 9 月 28 日
 Date of Issuance

4



1999年 9 月 28 日
 /y /m /d

5

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from



1999年 12 月 28 日
 /y /m /d
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to

10



姓名 张昆
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1972年 8 月 24 日
 Date of birth
 工作单位 沪江德勤北京分所
 Working unit
 身份证号码 110104720824202
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from



1999年 9 月 28 日
 /y /m /d
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to

11



证书编号： 100000130499
 No. of Certificate
 批准注册协会： 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期： 1999年 9 月 28 日
 Date of Issuance

5



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名: 孙圆圆
 Full name: 孙圆圆

性别: 女
 Sex: 女

出生日期: 1984-09-20
 Date of birth: 1984-09-20

工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号: 370683198409206420
 Identity card No. 370683198409206420

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.



姓名: 孙圆圆
 证书编号: 110101365013

年 月 日
年 月 日

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.



姓名: 孙圆圆
 证书编号: 110101365013

年 月 日
年 月 日

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 月 日
年 月 日

证书编号: 110101365013
 No. of Certificate

北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA

发证日期: 2014 年 10 月 14 日
 Date of Issuance

