

东风电子科技股份有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2014]第 310157 号

# 东风电子科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2013年1月1日至2013年12月31日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 财务报表	
资产负债表和合并资产负债表	1-4
利润表和合并利润表	5-6
现金流量表和合并现金流量表	7-8
所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-102
三、 事务所执业资质证明	



## 审计报告

信会师报字[2014]第 310157 号

东风电子科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东风电子科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一四年三月二十五日



东风电子科技股份有限公司  
 资产负债表  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		10,487,718.48	40,900,695.15
交易性金融资产		-	-
应收票据		9,520,138.64	12,170,000.00
应收账款	(一)	92,051,915.70	55,063,862.44
预付款项		3,732,128.90	7,307,871.90
应收利息		-	-
应收股利		17,628,000.00	15,799,407.25
其他应收款	(二)	215,838,329.95	208,597,456.54
存货		18,536,694.61	12,281,935.11
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,305,829.43	-
<b>流动资产合计</b>		<b>369,100,755.71</b>	<b>352,121,228.39</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	722,525,269.82	630,278,094.22
投资性房地产		15,176,991.69	15,769,925.88
固定资产		106,567,166.69	95,175,293.23
在建工程		9,447,195.50	5,346,914.17
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		318,534.41	221,425.89
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		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>854,035,158.11</b>	<b>746,791,653.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,223,135,913.82</b>	<b>1,098,912,881.78</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

高大林

主管会计工作负责人:

周小东

会计机构负责人:

龙晓玲



东风电子科技股份有限公司  
资产负债表（续）  
2013年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		235,000,000.00	235,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		35,430,000.00	37,735,889.83
应付账款		88,604,033.26	47,826,154.61
预收款项		1,442,050.16	558,605.44
应付职工薪酬		33,526,725.99	25,633,594.87
应交税费		1,798,229.36	1,680,714.08
应付利息		-	-
应付股利		2,147.00	-
其他应付款		28,929,795.02	40,227,046.42
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>424,732,980.79</b>	<b>388,662,005.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		1,620,000.00	1,620,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,620,000.00</b>	<b>1,620,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>426,352,980.79</b>	<b>390,282,005.25</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		313,560,000.00	313,560,000.00
资本公积		20,321,123.18	20,321,123.18
减：库存股		-	-
专项储备			
盈余公积		102,696,168.19	90,745,362.54
一般风险准备		-	-
未分配利润		360,205,641.66	284,004,390.81
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>796,782,933.03</b>	<b>708,630,876.53</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,223,135,913.82</b>	<b>1,098,912,881.78</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

高士林

主管会计工作负责人：

周由志

会计机构负责人：

龙晓吟



东风电子科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2013年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	264,107,127.11	162,087,428.00
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	(二)	125,240,827.60	112,896,714.45
应收账款	(四)	722,041,021.34	431,196,840.49
预付款项	(六)	71,898,828.48	63,860,962.77
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利	(三)	-	4,826,930.34
其他应收款	(五)	9,956,774.21	7,327,673.62
买入返售金融资产		-	-
存货	(七)	265,635,248.29	194,910,940.53
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(八)	17,462,662.52	3,367,146.05
流动资产合计		1,476,342,489.55	980,474,636.25
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(九)	351,311,050.44	246,446,350.79
投资性房地产	(十)	15,176,991.69	15,769,925.88
固定资产	(十一)	493,800,599.45	461,322,625.18
在建工程	(十二)	165,811,431.96	43,559,891.55
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(十三)	85,200,614.78	71,115,117.96
开发支出	(十三)	20,574,025.10	14,404,007.36
商誉	(十四)	1,785,240.82	1,785,240.82
长期待摊费用	(十五)	16,096,916.86	8,542,915.50
递延所得税资产	(十六)	10,670,118.30	8,030,663.78
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,160,426,989.40	870,976,738.82
资产总计		2,636,769,478.95	1,851,451,375.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

高士林

主管会计工作负责人:

周力东

会计机构负责人:

龙晓玲



东风电子科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2013年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十八）	346,000,000.00	312,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据	（十九）	202,230,000.00	75,975,889.83
应付账款	（二十）	719,730,140.16	432,264,360.56
预收款项	（二十一）	9,010,917.76	7,094,700.35
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	（二十二）	94,340,138.06	65,701,111.08
应交税费	（二十三）	14,319,238.46	12,601,816.72
应付利息	（二十四）	68,162.08	-
应付股利	（二十五）	25,200,985.15	14,890,698.75
其他应付款	（二十六）	72,656,540.97	17,973,082.84
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债	（二十七）	8,643,100.00	-
其他流动负债	（二十八）	-	15,500.00
<b>流动负债合计</b>		<b>1,492,199,222.64</b>	<b>938,517,160.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	（二十九）	36,846,900.00	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	（三十）	6,073,880.17	3,544,997.83
<b>非流动负债合计</b>		<b>42,920,780.17</b>	<b>3,544,997.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,535,120,002.81</b>	<b>942,062,157.96</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	（三十一）	313,560,000.00	313,560,000.00
资本公积	（三十二）	15,229,077.49	21,546,910.56
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	（三十三）	86,455,491.33	90,745,362.54
一般风险准备		-	-
未分配利润	（三十四）	422,695,146.03	294,897,602.15
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		837,939,714.85	720,749,875.25
少数股东权益		263,709,761.29	188,639,341.86
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,101,649,476.14</b>	<b>909,389,217.11</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>2,636,769,478.95</b>	<b>1,851,451,375.07</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

高大林

主管会计工作负责人：

周志东

会计机构负责人：

龙晓玲



东风电子科技股份有限公司  
利润表  
2013年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	280,687,275.90	233,514,194.68
减: 营业成本	(四)	206,389,008.68	185,704,105.51
营业税金及附加		2,230,239.92	1,653,036.58
销售费用		16,447,449.14	16,689,110.66
管理费用		81,370,649.04	50,561,302.96
财务费用		14,311,544.09	17,323,750.11
资产减值损失		6,851,168.59	429,715.71
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	-
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	166,623,735.96	177,105,588.65
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		150,451,030.74	74,548,585.29
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		119,710,952.40	138,258,761.80
加: 营业外收入		46,468.00	620,107.60
减: 营业外支出		249,363.90	3,737,053.44
其中: 非流动资产处置损失		248,401.75	3,718,726.44
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		119,508,056.50	135,141,815.96
减: 所得税费用		-	-
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		119,508,056.50	135,141,815.96
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		119,508,056.50	135,141,815.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

高天林

主管会计工作负责人:

周由志

会计机构负责人:

龙国志



东风电子科技股份有限公司  
合并利润表  
2013年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(三十五)	3,082,697,718.80	2,448,824,242.60
其中: 营业收入	(三十五)	3,082,697,718.80	2,448,824,242.60
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		2,989,965,705.87	2,343,536,768.75
其中: 营业成本	(三十五)	2,533,348,704.63	1,990,182,888.11
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	(三十六)	16,900,509.99	13,125,310.69
销售费用	(三十七)	115,455,173.24	92,167,218.28
管理费用	(三十八)	280,739,915.46	223,533,520.26
财务费用	(三十九)	17,641,776.43	19,384,381.24
资产减值损失	(四十二)	25,879,626.12	5,143,450.17
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十)	-	580,600.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	148,913,381.56	73,443,175.29
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		146,868,128.93	74,524,213.29
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		241,645,394.49	179,311,249.14
加: 营业外收入	(四十三)	2,106,797.84	4,405,196.17
减: 营业外支出	(四十四)	1,217,667.14	6,231,606.00
其中: 非流动资产处置损失		381,997.44	5,770,640.67
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		242,534,525.19	177,484,839.31
减: 所得税费用	(四十五)	12,567,504.61	26,218,769.55
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		229,967,020.58	151,266,069.76
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		171,104,349.53	96,896,050.10
少数股东损益		58,862,671.05	54,370,019.66
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.5457	0.3090
(二) 稀释每股收益		0.5457	0.3090
七、其他综合收益		-	750,675.00
八、综合收益总额		229,967,020.58	152,016,744.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		171,104,349.53	97,286,401.10
归属于少数股东的综合收益总额		58,862,671.05	54,730,343.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

高士林

主管会计工作负责人:

周中杰

会计机构负责人:

龙国志



东风电子科技股份有限公司  
现金流量表  
2013年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	83,443,865.12	135,451,236.93
收到的税费返还	-	673.25
收到其他与经营活动有关的现金	678,626,755.66	581,587,647.79
经营活动现金流入小计	762,070,620.78	717,039,557.97
购买商品、接受劳务支付的现金	106,006,172.01	126,728,904.07
支付给职工以及为职工支付的现金	84,325,668.42	68,531,568.41
支付的各项税费	22,476,542.96	15,518,218.30
支付其他与经营活动有关的现金	592,012,474.70	477,028,634.79
经营活动现金流出小计	804,820,858.09	687,807,325.57
经营活动产生的现金流量净额	-42,750,237.31	29,232,232.40
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	19,841,184.00
取得投资收益所收到的现金	163,578,103.51	73,598,599.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,871.00	125,234.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	12,100,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	175,696,974.51	93,565,018.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,437,273.37	14,407,732.76
投资支付的现金	103,130,135.90	-
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	116,567,409.27	14,407,732.76
投资活动产生的现金流量净额	59,129,565.24	79,157,285.50
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	590,000,000.00	683,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	590,000,000.00	683,000,000.00
偿还债务支付的现金	590,000,000.00	753,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,394,497.44	17,377,064.73
支付其他与筹资活动有关的现金	1,397,807.16	-
筹资活动现金流出小计	636,792,304.60	770,377,064.73
筹资活动产生的现金流量净额	-46,792,304.60	-87,377,064.73
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	-30,412,976.67	21,012,453.17
加: 期初现金及现金等价物余额	40,900,695.15	19,888,241.98
六、期末现金及现金等价物余额	10,487,718.48	40,900,695.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

高太林

主管会计工作负责人:

周中杰

会计机构负责人:

龙晓玲



东风电子科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2013年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,057,289,090.60	1,808,415,095.74
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	673.25
收到其他与经营活动有关的现金		131,333,604.22	59,495,510.82
经营活动现金流入小计		2,188,622,694.82	1,867,911,279.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,064,842,256.92	860,852,187.94
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		405,500,986.00	360,663,103.90
支付的各项税费		169,606,421.73	147,159,053.42
支付其他与经营活动有关的现金		319,337,449.54	188,518,393.84
经营活动现金流出小计		1,959,287,114.19	1,557,192,739.10
经营活动产生的现金流量净额		229,335,580.63	310,718,540.71
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	19,841,184.00
取得投资收益所收到的现金		152,605,626.60	14,846,417.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,951.00	307,344.99
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		152,661,577.60	34,994,946.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,891,757.05	90,858,114.08
投资支付的现金		60,873,255.90	-
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		2,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		270,765,012.95	90,858,114.08
投资活动产生的现金流量净额		-118,103,435.35	-55,863,167.99
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		766,490,000.00	760,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		771,390,000.00	760,000,000.00
偿还债务支付的现金		687,000,000.00	835,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,234,459.07	133,362,259.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	109,211,540.05
支付其他与筹资活动有关的现金		114,457,747.11	30,240,000.00
筹资活动现金流出小计		851,692,206.18	998,602,259.09
筹资活动产生的现金流量净额		-80,302,206.18	-238,602,259.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-97,097.10	28,324.01
五、现金及现金等价物净增加额		30,832,842.00	16,281,437.64
加：期初现金及现金等价物余额		122,847,658.31	106,566,220.67
六、期末现金及现金等价物余额		153,680,500.31	122,847,658.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

高大林

主管会计工作负责人：

周向东

会计机构负责人：

左明志



东风电子科技股份有限公司  
所有者权益变动表  
2013年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	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	313,560,000.00	20,321,123.18	-	-	90,745,362.54	-	284,004,390.81	708,630,876.53
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	313,560,000.00	20,321,123.18	-	-	90,745,362.54	-	284,004,390.81	708,630,876.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	11,950,805.65	-	76,201,250.85	88,152,056.50
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	119,508,056.50	119,508,056.50
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	119,508,056.50	119,508,056.50
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	11,950,805.65	-	-43,306,805.65	-31,356,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	11,950,805.65	-	-11,950,805.65	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-31,356,000.00	-31,356,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	313,560,000.00	20,321,123.18	-	-	102,696,168.19	-	360,205,641.66	796,782,933.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 高元林

主管会计工作负责人: 周志

会计机构负责人: 龙晓岭

东风电子科技股份有限公司  
所有者权益变动表(续)  
2013年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年同期金额					所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	313,560,000.00	20,321,123.18	-	-	77,231,180.94	573,489,060.57
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	313,560,000.00	20,321,123.18	-	-	77,231,180.94	573,489,060.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	13,514,181.60	135,141,815.96
(一)净利润	-	-	-	-	-	121,627,634.36
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	135,141,815.96
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	135,141,815.96
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	13,514,181.60	-13,514,181.60
1.提取盈余公积	-	-	-	-	13,514,181.60	-13,514,181.60
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	313,560,000.00	20,321,123.18	-	-	90,745,362.54	708,630,876.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

高士林

主管会计工作负责人:

周志志

会计机构负责人:

龙志玲

东风电子科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2013年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	归属于母公司所有者权益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	313,560,000.00	21,546,910.56	-	-	90,745,362.54	-	-	294,897,602.15	-	188,639,341.86	909,389,217.11
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	313,560,000.00	21,546,910.56	-	-	90,745,362.54	-	-	294,897,602.15	-	188,639,341.86	909,389,217.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-6,317,833.07	-	-	-4,289,871.21	-	-	127,797,543.88	-	75,070,419.43	192,260,259.03
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	-	171,104,349.53	-	58,862,671.05	229,967,020.58
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-	171,104,349.53	-	58,862,671.05	229,967,020.58
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,804,708.89	35,804,708.89
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,804,708.89	35,804,708.89
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	11,950,805.65	-	-	-43,306,805.65	-	-16,272,000.00	-47,628,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	11,950,805.65	-	-	-11,950,805.65	-	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-31,356,000.00	-	-16,272,000.00	-47,628,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-16,240,676.86	-	-	-	-	-	-16,240,676.86
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-16,240,676.86	-	-	-	-	-	-16,240,676.86
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-16,240,676.86	-	-	-	-	-	-16,240,676.86
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-6,317,833.07	-	-	-	-	-	-	-	-3,324,960.51	-9,642,793.58
四、本期末余额	313,560,000.00	15,229,077.49	-	-	86,455,491.33	-	-	422,695,146.03	-	263,709,761.29	1,101,649,476.14


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  高九林

主管会计工作负责人:

 周忠

会计机构负责人:

 龙佳玲

东风电子科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2013年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年同期金额							所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	归属于母公司所有者权益	其他	少数股东权益		
一、上年年末余额	313,560,000.00	21,156,559.56	-	-	77,231,180.94	211,515,733.65	-	228,023,359.89	851,486,834.04
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	313,560,000.00	21,156,559.56	-	-	77,231,180.94	211,515,733.65	-	228,023,359.89	851,486,834.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	390,351.00	-	-	13,514,181.60	83,381,868.50	-	-39,384,018.03	57,902,383.07
(一) 净利润	-	-	-	-	-	96,896,050.10	-	54,370,019.66	151,266,069.76
(二) 其他综合收益	-	390,351.00	-	-	-	-	-	360,324.00	750,675.00
上述(一)和(二)小计	-	390,351.00	-	-	-	96,896,050.10	-	54,730,343.66	152,016,744.76
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	13,514,181.60	-13,514,181.60	-	-94,114,361.69	-94,114,361.69
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	13,514,181.60	-13,514,181.60	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-94,114,361.69	-94,114,361.69
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	313,560,000.00	21,546,910.56	-	-	90,745,362.54	294,897,602.15	-	188,639,341.86	909,389,217.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  高九村

主管会计工作负责人:  高九村

会计机构负责人

 高九村

## 东风电子科技股份有限公司 二〇一三年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (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”、“公司”，在包含子公司时简称“本集团”）是于 1997 年 4 月经机械工业部机械政[1997]294 号文件和国家经济体制改革委员会改[1997]63 号文批准，以募集方式设立的股份有限公司。本公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]326 号和证监发字[1997]327 号文批准，1997 年 6 月 13 日在上海证券交易所公开发行人 1,250 万股普通股，发行后注册资本 5,000 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 5000 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 7 股，股本变更为 8,500 万股。

1999 年 8 月 20 日，经股东大会通过并经上海证券期货监管办公室沪证司[1999]174 号文核准，本公司以 1999 年 6 月 30 日总股本 8500 万股为基数，每 10 股送 2 股转增 2 股，共派送及转增股本 3,400 万股。股本变更为 11,900 万股。

1999 年 6 月 18 日，经中国证券监督管理委员会证监字[1999]121 号文批准，本公司按 1997 年末总股本 5,000 万股为基数，每 10 股配售 3 股，共计向全体股东配售 1500 万股。此次配股后，本公司股本总数为 13,400 万股。

2000 年 9 月 1 日，经本公司临时股东大会通过并经中国证券监督管理委员会上海证券监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 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，本公司股本变更为 20,100 万股。

2002 年 6 月 28 日，经本公司临时股东大会通过并经中国证券监督管理委员会上海证券监督管理办公室核准，本公司用资本公积转增股本，以总股本 20,100 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，股本变更为 24,120 万股。

2004 年 5 月 25 日，经本公司股东大会决议通过并经中国证券监督管理委员会上海监管局沪证司（2004）104 号文核准，本公司以 2003 年末总股本 24,120 万股为基数，用资本公积向全体股东以每 10 股转增 3 股的方式转增股本，股本变更为 31,356 万股。

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

2007 年 1 月 10 日实施了上述股权分置改革方案，股权分置改革完成后，本公司股东持股情况如下：东风汽车有限公司持股 20,381.40 万股，占总股本的 65%，社会公众持股 10,974.60 万股，占总股本的 35%。

### **(三) 公司控股股东及实际控制人**

本公司原控股股东和实际控制人均为东风汽车有限公司。2010 年 4 月 13 日，东风汽车有限公司与东风汽车零部件有限公司签订股权转让协议，将其所持有的本公司 203,814,000 股股份（占本公司总股本的 65%）全部协议转让给东风汽车零部件有限公司。2010 年 6 月 9 日，经中国证监会《关于核准东风汽车零部件公司公告东风电子科技股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可〔2010〕779 号）文件批准，核准豁免东风汽车零部件有限公司因协议转让而持有本公司 203,814,000 股股份，约占本公司总股本的 65.00%而应履行的要约收购义务。2010 年 7 月 6 日，本次股权转让事项在中国证券登记结算有限责任公司办理完成过户手续。此次股权转让完成后，本公司的控股股东变更为东风汽车零部件有限公司，其持有本公司 203,814,000 股股份，占公司总股本的 65.00%。由于东风汽车零部件有限公司为东风汽车有限公司的子公司，东风汽车有限公司持有东风汽车零部件有限公司 99.90%的股权，本次股权转让系公司实际控制人内部资产整合，公司的实际控制人仍为东风汽车有限公司。

2010 年 8 月，本公司的控股股东东风汽车零部件有限公司更名为东风汽车零部件（集团）有限公司，注册资本增加至人民币 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；投资管理。

本公司实际控制人东风汽车有限公司注册资本为人民币 167 亿元，其最终共同控制人为东风汽车集团股份有限公司和日产自动车株式会社（日本），持股比例各占 50%。其主要经营业务为：乘用车和商用车及零部件、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；对工程建筑项目实施组织管理；与合资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。

### **(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，车身控制器等汽车电子系统产品；汽车、摩托车及其他领域的传

感器及其他部件产品、塑料零件、有色金属压铸件的设计、制造和销售，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（涉及许可经营的凭许可证经营）。

本集团主要产品包括汽车仪表系统、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：高大林

公司住所：上海市闵行区浦江镇新骏环路 88 号 13 幢 203 室号

总部办公地址：上海市普陀区中山北路 2000 号 22 楼

公司注册资本：31,356 万元

公司注册号：310000000061134

股票代码：600081

## **二、 主要会计政策、会计估计和前期差错**

### **(一) 财务报表的编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

### **(二) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### 2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股

权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（3）①“一般处理方法”进行会计处理。

### （4）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(5) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(八) 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

**(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、 金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

**2、 金融工具的确认依据和计量方法**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### （1）所转移金融资产的账面价值

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融

资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## **6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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

### **（1）可供出售金融资产的减值准备**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### **（2）持有至到期投资的减值准备**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## **（十） 应收款项坏账准备**

### **1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提**

#### **（1） 单项金额重大的判断依据或金额标准**

期末单项金额超过 100 万元的应收款项。

#### **（2） 单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法**

对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法全额收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照应收款项组合的坏账计提方法和比率计提坏账准备。

## 2、按组合计提坏账准备应收款项

(1) 确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	与交易对象的关系划分组合
(2) 按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	不计提坏账准备

### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	20.00	20.00
2—3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	80.00	80.00

## 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

### (1) 单项计提坏账准备的理由

存在客观证据表明本公司将无法全额收回款项

### (2) 坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (十一) 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、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

### **(十二) 长期股权投资**

#### **1、 投资成本的确定**

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

## （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	0.00	2.50

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量

##### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	25-40	0.00	4.00-2.50
2	机器设备	8-12	0.00	12.50-8.33
3	运输设备	8	0.00	12.50
4	办公设备	6	0.00	16.67
5	其他	6-10	0.00	16.67-10.00

##### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可

收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### **4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

#### **5、 其他说明**

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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

### **(十五) 在建工程**

#### **1、 在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

## 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出

(2) 借款费用已经发生

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月月末平均加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。  
经复核，不存在使用寿命不确定的无形资产。

### 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。  
对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益

## (十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

项目	摊销方法
生产模具费	工作量法
其他	受益期内平均摊销

## 2、 摊销年限

厂房、地面改造支出按可使用年限平均摊销；

装修费按剩余租赁期与可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

### (二十) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### (二十一) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

#### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十二) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司收入分为汽车零部件销售及汽配与整车贸易两大类，均以客户验收为收入确认时点。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

### 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：指取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期损益。

## 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 3、 确认时点

与资产相关的政府补助，实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产(银行存款)和递延收益，。自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

与收益相关的政府补助，按照实际收到的金额计量，确认为营业外收入。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十五) 经营租赁、融资租赁**

### **1、 经营租赁会计处理**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2、 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额

## (二十六) 持有待售资产

### 1、 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成

### 2、 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

## (二十七) 套期会计

### 1、 套期保值的分类

- (1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期
- (2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险
- (3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内

### 3、套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。

如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

### (二十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存

在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司
- (2) 本公司的子公司
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业

## **(二十九) 分部报告**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分

- 1、 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用**
  
- 2、 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩**
  
- 3、 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息**

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部

- (1) 各单项产品或劳务的性质
- (2) 生产过程的性质
- (3) 产品或劳务的客户类型
- (4) 销售产品或提供劳务的方式
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响

**(三十) 主要会计政策、会计估计的变更**

**1、 会计政策变更**

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

**2、 会计估计变更**

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

**(三十一) 前期会计差错更正**

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

**三、 税项**

**(一) 公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00、13.00
营业税	按应税营业收入计征	5.00
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7.00、5.00、1.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00、15.00

**(二) 税收优惠及批文**

1、东风汽车电子有限公司，于 2008 年 12 月 1 日被认定为高新技术企业（证书编号为 GR200842000068），2012 年 2 月 8 日通过高新技术企业（证书编号为 GF201142000283）复审（鄂科技发计[2012]3 号），2011 年至 2013 年减按 15% 的税率征收企业所得税

2、东风伟世通（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（证书编号为 GR201142000121），2011 年至 2013 年减按 15% 的税率征收企业所得税

3、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（证书编号为 GR201142000066），2011 年至 2013 年减按 15% 的税率征收企业所得税

4、重庆德重机械制造有限公司生产汽车、摩托车化油器等产品，按照《中西部地区外商投资优势产业目录（2008 年修订）》（国家发展改革委、商务部 2008 年第 4 号令）的产业目录，该公司项目符合重庆市第十二条：摩托车整车（外资比例不高于 50%）及零部件制造产业目录。重庆市发展和改革委员会在 2009 年以《重庆市发展改革委关于西部大开发所得税税收优惠政策的复函》回复：该司项目属于国家鼓励类项目。企业所得税减按 15%的税率计征

5、湛江德利化油器有限公司于 2012 年 9 月 12 日被认定为高新技术企业（证书编号为 GF201244000027），2012 年至 2014 年减按 15%的税率征收企业所得税

#### 四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币元。)

##### (一) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务(性质)	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
东风(十堰)有色铸件有限公司(简称“有色铸件”)	全资子公司	湖北省十堰市	有色铸件制造	10,000.00	有色铸件制造	10,000.00		100.00	100.00	是			
东风汽车电子有限公司(简称“汽车电子”)	全资子公司	湖北省襄阳市	汽车零部件制造	5,000.00	汽车零部件制造	5,000.00		100.00	100.00	是			
上海科泰投资有限公司(简称“科泰”)	全资子公司	上海市	实业投资、有价证券投资	3,000.00	实业投资、有价证券投资	2,980.24		100.00	100.00	是			
东风伟世通(十堰)汽车饰件系统有限公司(简称“十堰伟世通”)	控股子公司	湖北省十堰市	汽车零部件制造	8,800.00	开发设计、生产、销售汽车饰件系统和主要零部件, 及售后服务	7,745.69		50.00	55.56	是	8,977.47		

子公司全称	子公司类型	注册地	业务(性质)	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
东风友联(十堰)汽车饰件有限公司(简称“友联”)	十堰伟世通控股子公司	湖北省十堰市	汽车零部件制造	2,724.68	仪表板、方向盘及模具工装的开发、制造和销售	1,449.08		55.00	60.00	是	1,142.41		
上海东仪汽车贸易有限公司(简称“东仪”)	全资子公司	上海市	整车及配件贸易	1,000.00	汽车、汽车配件销售	917.17		100.00	100.00	是			
上海风神汽车销售有限公司(简称“风神”)	东仪控股子公司	上海市	整车贸易	1000.00	汽车及汽车配件、摩托车及配件	510.00		51.00	60.00	是	109.83		
上海东风汽车实业有限公司	东仪全资子公司	上海市	汽车配件贸易	200.00	东风系列汽车、汽车配件、机电产品、金属材料等	213.64		100.00	100.00	是			
上海东仪汽车技术服务有限公司	东仪全资子公司	上海市	上海市整车售后服务	300.00	汽车、电子、机械专业的技术服务、技术培训、技术咨询、技术开发、技	216.29		100.00	100.00	是			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务(性质)	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
					术转让, 汽车维护								
上海东嘉汽车销售服务有限公司(简称“东嘉”)	东仪控股子公司	上海市	整车贸易	1,000.00	商用车及九座以上乘用车、汽车零部件、机电设备销售等	510.00		51.00	60.00	是	582.50		
广州德利汽车零部件有限公司(简称“广州德利”)	湛江德利控股子公司	广东省广州市	摩托车化油器、汽车配件制造	2,000.00	制造、设计、销售汽车零部件及其他机械零部件、有色金属	2,000.00		52.00	54.55	是			
湛江湛旭工贸有限公司(简称“湛江湛旭”)	湛江德利控股子公司	广东省湛江市	摩托车化油器制造	100.00	通用机械配件生产销售、仓储、货物运输代理、自有物业管理及租赁、房地产开发。	100.00		52.00	54.55	是			

(二) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额 (万元)	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	是否 合并 报表	少数股东 权益 (万元)	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲 减子公司少数股东分担 的本期亏损超过少数股 东在该子公司期初所有 者权益中所享有份额后 的余额
湛江德利化油器有限公司(简称“湛江德利”)	控股子 公司	广东省 湛江市	摩托车化油 器、汽车配 件制造	11,708.33	生产销售各种汽 车、摩托车化油器 及其他灵不产产品	11,666.75		52.00	54.55	是	15,558.76		
重庆德重机械制造有限公司(简称“重庆德重”)	湛江德 利控股 子公司	重庆市	摩托车化油 器制造	855.00	设计、生产、销售 摩托车化油器、通 用机械及其他化油 器, 汽车零部件	444.60		52.00	54.55	是			

(1) 2013 年 6 月, 本公司从东风汽车有限公司收购十堰伟世通 10%的股权, 股权转让后, 本公司持有十堰伟世通 50%的股权, 但十堰伟世通董事会由 9 名董事组成, 本公司委派 5 名董事, 在董事会中的表决权比例为 55.56%。本公司与另一持股 50%的股东延峰伟世通汽车饰件系统有限公司, 在十堰伟世通 2013 年 5 月 10 日的股东会决议通过, 授予董事会简单多数通过即为最终决定: 1、审议批准公司年度业务计划与预算和决算方案(含 2500 万人民币额度内的投资及融资方案); 2、审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案; 此外, 十堰伟世通的主要客户(90%以上)为东风汽车公司内的各单位, 本公司的实际控制方可以通过对销售渠道管控实施对市场的控制, 故本公司仍对十堰伟世通有控制权, 将其纳入合并范围

(2) 2013 年 6 月, 本公司将持有的友联 55%的股权转让给十堰伟世通, 股权转让后, 本公司间接持股友联 55%股份。但友联董事会由 5 名董事组成, 十堰伟世通委派 3 名董事, 董事会表决权比例为 60%。

(3) 本公司持有湛江德利 52%股份, 但湛江德利董事会由 11 名董事组成, 本公司委派 6 名董事; 本公司在董事会表决权比例为 54.55%; 重庆德重、广州德利、湛江湛旭系湛江德利全资子公司, 因此本公司间接持有重庆德重、广州德利、湛江湛旭 52%股份和 54.55%表决权

(4) 本公司持有上海东嘉汽车销售服务有限公司 51%股份, 但上海东嘉汽车销售服务有限公司董事会由五名董事组成, 本公司委派三名董事, 本公司在董事会表决权比例为 60%

(5) 2013 年 7 月, 东仪与东风柳州汽车有限公司对风神进行增资, 东仪对风神增资 210 万元, 增资后持股比例由原 100%下降到 51.00%; 东风柳州汽车有限公司对风神增资 490 万元, 增资后持有风神 49.00%的股权。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			16,885.34			35,239.70
小计			16,885.34			35,239.70
银行存款						
人民币			152,894,182.10			122,407,928.95
美元	59,246.40	6.0969	361,219.38	59.13	6.2855	371.66
欧元	0.44	8.4091	3.70	0.44	8.3182	3.66
小计			153,255,405.18			122,408,304.27
其他货币资金						
人民币			110,834,836.59			39,643,884.03
小计			110,834,836.59			39,643,884.03
合计			264,107,127.11			162,087,428.00

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	110,425,750.00	38,240,000.00
履约保证金	876.80	999,769.69
合计	110,426,626.80	39,239,769.69

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无存放于境外的货币资金

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	111,062,827.60	99,984,714.45
商业承兑汇票	14,178,000.00	12,912,000.00
合计	125,240,827.60	112,896,714.45

**2、期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额最大的前五项**

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
东风商用车有限公司	2013-10-15	2014-04-15	37,600,000.00	
东风商用车有限公司	2013-12-16	2014-06-16	33,600,000.00	
东风商用车有限公司	2013-07-15	2014-01-15	11,100,000.00	
东风商用车有限公司	2013-08-15	2014-02-15	10,900,000.00	
东风商用车有限公司	2013-12-16	2014-06-16	11,100,000.00	
合计			104,300,000.00	

**3、期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款**

**4、截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无用于贴现的商业承兑票据**

**5、截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无用于质押的商业承兑票据**

**(三) 应收股利**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	4,826,930.34	598,685.45	5,425,615.79			否
东风伟世通汽车饰件系统有限公司		135,192,000.00	135,192,000.00			否
广州东风江森座椅有限公司		11,988,010.81	11,988,010.81			否
合计	4,826,930.34	147,778,696.26	152,605,626.60			

(四) 应收账款

1、应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	752,793,496.31	99.34	31,478,092.86	4.18	440,518,234.56	98.37	11,394,114.09	2.59
1-2 年 (含 2 年)	319,272.28	0.04	63,854.46	20.00	2,363,297.97	0.53	680,496.40	28.79
2-3 年 (含 3 年)	750,719.92	0.10	483,045.92	64.34	171,570.46	0.04	55,858.54	32.56
3 年以上	3,926,041.15	0.52	3,723,515.08	94.84	4,750,203.69	1.06	4,475,997.16	94.23
合计	757,789,529.66	100.00	35,748,508.32	4.72	447,803,306.68	100	16,606,466.19	3.71

2、应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：1) 账龄组合	627,591,333.80	82.82	32,437,306.34	5.17	231,456,755.23	51.69	12,954,059.89	5.60
2) 受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	126,711,007.66	16.72			212,694,145.15	47.51		
组合小计	754,302,341.46	99.54	32,437,306.34	4.30	444,150,900.38	99.20	12,954,059.89	2.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,487,188.20	0.46	3,311,201.98	94.95	3,652,406.30	0.80	3,652,406.30	100.00
合计	757,789,529.66	100.00	35,748,508.32	4.72	447,803,306.68	100.00	16,606,466.19	3.71

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	625,724,951.20	99.71	31,299,706.63	227,905,000.01	98.47	11,387,774.13
1-2 年(含 2 年)	331,272.28	0.05	66,254.46	2,069,005.51	0.89	413,601.11
2-3 年(含 3 年)	522,478.01	0.08	261,239.01	111,717.07	0.05	55,858.54
3 年以上	1,012,632.31	0.16	810,106.24	1,371,032.64	0.59	1,096,826.11
合计	627,591,333.80	100.00	32,437,306.34	231,456,755.23	100.00	12,954,059.89

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郑州市万源东风仪表配件销售有限公司	48,519.48	48,519.48	100.00	预计无法追回的款项
昆山宝泰万家货物有限公司南京分公司	96,758.95	48,379.48	50.00	昆山宝泰逐月偿还车辆款，存在款项无法还清的风险，因此单独计提 50%减值准备
中国人民财产保险股份有限公司	6,685.00	6,685.00	100.00	账龄较长，收回可能性很小
上海煤气第二管线工程有限公司	36,972.00	36,972.00	100.00	账龄较长，收回可能性很小
上海大众佐川急便物料有限公司	10.00	10.00	100.00	账龄较长，收回可能性很小
湖北省汽车工业总公司上海公司	4,390.62	4,390.62	100.00	账龄较长，收回可能性很小
杭州余杭区东风汽车技术服务站	52,920.00	52,920.00	100.00	账龄较长，收回可能性很小
安徽翔迪汽车销售服务有限公司	2,087.70	2,087.70	100.00	账龄较长，收回可能性很小
哈尔滨威帝汽车电子有限公司	848,450.87	848,450.87	100.00	预计无法追回的款项
上海一顺汽车配件有限公司	6,434.00	6,434.00	100.00	无法收回
上海华达汽车销售有限公司	335,800.00	335,800.00	100.00	无法收回
上海云荟拍卖有限公司	15,845.00	15,845.00	100.00	无法收回
上海勒惠贸易有限公司	13,717.73	13,717.73	100.00	无法收回
德邦物流股份有限公司	255,213.50	127,606.75	50.00	购车款，经协商，只可返还部分款项，故单项计提 50%的坏账准备
江苏武进圣达利公司	27,300.00	27,300.00	100.00	账龄较长，收回可能性很小
东风散热器有限公司	1,260.00	1,260.00	100.00	账龄较长，收回可能性很小
上海顺捷有限公司	1,318.00	1,318.00	100.00	账龄较长，收回可能性很小
上海森林广告公司	700.00	700.00	100.00	账龄较长，收回可能性很小

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海汽车汽配商厦	2,508.58	2,508.58	100.00	账龄较长, 收回可能性很小
江阴兴澄钢铁公司	16,896.96	16,896.96	100.00	账龄较长, 收回可能性很小
广东远成集团公司	17,899.00	17,899.00	100.00	账龄较长, 收回可能性很小
应收保险理赔款	85,698.85	85,698.85	100.00	账龄较长, 收回可能性很小
上海丰华修理厂	939.00	939.00	100.00	账龄较长, 收回可能性很小
汽配部(陈东)	1,600.00	1,600.00	100.00	账龄较长, 收回可能性很小
其他 34 户债务人	1,607,262.96	1,607,262.96	100.00	账龄较长, 收回可能性很小
合计	3,487,188.20	3,311,201.98	94.95	

### 3、本期转回或收回应收账款情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额
郑州市万源东风仪表配件销售有限公司	债务重组	账龄较长	50,000.00	50,000.00
合计			50,000.00	50,000.00

### 4、本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
郑州市万源东风仪表配件销售有限公司	货款	431,388.00	该公司 2012 年被吊销营业执照	否
丹江车身有限公司	货款	4,300.00	该公司已多次变更, 无有效债权证明	否
南京维潮工贸有限公司	货款	80,000.50	该公司已变更, 无法查找该单位	否
东风南充汽车有限公司	货款	1,700.00	对方以质量赔偿为原因, 拒绝付款, 无有效债权证明	否
重庆恒通客车有限公司	货款	7,900.60	对方以质量赔偿为原因, 拒绝付款, 无有效债权证明	否
十堰东鹰国际贸易有限公司	货款	60,000.00	公司已连续两年以上未进行企业年检, 且无法查找该单位	否
上海骏绅汽车销售有限公司	货款	107,933.00	法院判决无法收回	否
合计		693,222.10		

### 5、期末应收账款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款

#### 6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
东风商用车有限公司	其他关联关系方	301,271,631.94	1 年以内	39.76
东风汽车有限公司	最终控制方	40,670,527.47	1 年以内	5.37
东风汽车股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	34,818,349.67	1 年以内	4.59
大陆汽车电子(芜湖)有限公司	非关联方	33,263,989.37	1 年以内	4.39
神龙汽车有限公司	其他关联关系方	33,030,989.19	1 年以内	4.36
合计		443,055,487.64		58.47

#### 7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
东风汽车有限公司	最终控制方	40,670,527.47	5.37
神龙汽车有限公司	其他关联关系方	33,030,989.19	4.36
东风汽车股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	34,818,349.67	4.59
东风汽车集团股份有限公司	其他关联关系方	23,747,078.00	3.13
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	合营企业	28,586,344.78	3.77
东风康明斯发动机有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	11,022,891.64	1.45
上海东风进出口有限公司	其他关联关系方	6,710,448.41	0.89
郑州日产汽车有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	5,833,733.67	0.77
东风鸿泰武汉控股集团有限公司	其他关联关系方	4,317,194.73	0.57
东风德纳车桥有限公司	其他关联关系方	3,250,968.26	0.43
东风柳州汽车有限公司	其他关联关系方	6,854,664.68	0.90
东风汽车泵业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	1,730,238.77	0.23
东风专用汽车底盘(湖北)有限公司	其他关联关系方	1,151,698.00	0.15
东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	958,469.61	0.13
东风本田发动机有限公司	其他关联关系方	5,219,744.12	0.69
东风汽车传动轴有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	870,841.04	0.11
东风襄樊旅行车有限公司	其他关联关系方	894,441.16	0.12
东风新疆汽车有限公司	其他关联关系方	28,994.80	0.00
东风(十堰)特种商用车有限公司	其他关联关系方	160,001.03	0.02

东风电子科技股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
东风轻型发动机有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	250,986.71	0.03
常州东风汽车有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	903,000.88	0.12
东风襄阳物流工贸有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	893,436.89	0.12
东风随州专用汽车有限公司	其他关联关系方	185,395.31	0.02
东风裕隆汽车销售有限公司	其他关联关系方	481,692.25	0.06
东风襄阳专用汽车有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	172,186.53	0.02
东风汽车变速箱有限公司	其他关联关系方	22,173.85	0.00
东风本田汽车有限公司	其他关联关系方	1,602.32	0.00
东风电动车辆股份有限公司	其他关联关系方	1,000.00	0.00
东风神宇车辆有限公司	其他关联关系方	18,285.00	0.00
东风商用车有限公司	其他关联关系方	301,271,631.94	39.76
东风越野车有限公司	其他关联关系方	289,460.72	0.04
合计		514,348,471.43	67.85

(五) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,828,262.48	68.52	463,995.13	5.26	6,309,699.98	62.80	239,744.25	3.80
1-2 年 (含 2 年)	1,268,998.26	9.85	190,247.67	14.99	1,152,921.27	11.48	164,970.78	14.31
2-3 年 (含 3 年)	430,800.16	3.34	147,966.70	34.35	126,000.00	1.25	63,000.00	50.00
3 年以上	2,355,540.64	18.28	2,124,617.83	90.20	2,458,471.00	24.47	2,251,703.60	91.59
合计	12,883,601.54	100.00	2,926,827.33	22.72	10,047,092.25	100.00	2,719,418.63	27.07

## 2、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：1) 账龄组合	11,683,529.32	90.69	1,726,755.11	14.78	7,117,365.63	70.84	1,295,651.96	18.20
2) 受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业					1,505,959.95	14.99		
组合小计	11,683,529.32	90.69	1,726,755.11	14.78	8,623,325.58	85.83	1,295,651.96	15.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,200,072.22	9.31	1,200,072.22	100.00	1,423,766.67	14.17	1,423,766.67	100.00
合计	12,883,601.54	100.00	2,926,827.33	22.72	10,047,092.25	100.00	2,719,418.63	27.07

### (1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	9,280,675.55	79.44	463,995.13	5,150,857.81	72.37	254,288.48
1—2 年 (含 2 年)	951,238.35	8.14	190,247.67	822,921.27	11.56	164,970.78
2—3 年 (含 3 年)	295,933.40	2.53	147,966.70	126,000.00	1.77	63,000.00
3 年以上	1,155,682.02	9.89	924,545.61	1,017,586.55	14.30	813,392.70
合计	11,683,529.32	100.00	1,726,755.11	7,117,365.63	100.00	1,295,651.96

### (2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
上海芸荟拍卖有限公司	219,148.23	100.00	219,148.23	账龄较长，收回可能性很小
上海风神投资差额	224,913.91	100.00	224,913.91	账龄较长，收回可能性很小
上海华汇机电有限公司	500.00	100.00	500.00	账龄较长，收回可能性很小
上海麒麟广告有限公司	17,200.00	100.00	17,200.00	账龄较长，收回可能性很小

东风电子科技股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
上海升澄实业公司	50,000.00	100.00	50,000.00	账龄较长, 收回可能性很小
上海众铃汽车贸易有限公司	18,080.00	100.00	18,080.00	账龄较长, 收回可能性很小
广西柳州元龙汽车配件有限公司	46,312.92	100.00	46,312.92	账龄较长, 收回可能性很小
江阴南方建设集团有限公司	70,000.00	100.00	70,000.00	账龄较长, 收回可能性很小
上海亚通实业有限公司	23,500.00	100.00	23,500.00	账龄较长, 收回可能性很小
其他 30 户债务人	530,417.16	100.00	530,417.16	账龄较长, 收回可能性很小
合计	1,200,072.22	100.00	1,200,072.22	

### 3、 本期转回或收回其他应收款情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额
东风汽车集团股份有限公司动力设备厂	债务重组	账龄较长	25,500.00	25,500.00
合计			25,500.00	25,500.00

### 4、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
那宏启	个人借款	127,024.45	已判刑事罪入狱, 坏账核销	否
北京超谱斯派克仪器开发有限公司	购买资产款	81,460.00	已确定收不回	否
合计		208,484.45		

### 5、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款

### 6、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
东风柳州汽车有限公司	其他关联关系方	2,497,000.00	1 年以内	19.38	关联方往来款
上海成杰汽车销售有限公司	非关联方	310,689.96	1 年以内	2.41	代付费用
重庆金泰国有资产经营有限公司	非关联方	225,025.76	3 年以上	1.75	保证金
上海芸荟拍卖公司	非关联方	219,148.23	1-2 年	1.70	销售保证金及结算款
东风襄樊旅行车有限公司	其他关联关系方	200,000.00	1 年以内	1.55	保证金
合计		3,451,863.95		26.79	

### 7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
东风柳州汽车有限公司	其他关联关系方	2,497,000.00	19.38
东风裕隆汽车销售有限公司	其他关联关系方	130,000.00	1.01
东风汽车集团股份有限公司	其他关联关系方	10,300.00	0.08
东风襄樊旅行车有限公司	其他关联关系方	200,000.00	1.55
小计		2,837,300.00	22.02

### (六) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	66,757,868.13	92.85	57,786,344.17	90.49
1 至 2 年 (含 2 年)	4,141,653.75	5.76	5,646,194.00	8.84
2 至 3 年 (含 3 年)	845,340.00	1.18	274,416.00	0.43
3 年以上	153,966.60	0.21	154,008.60	0.24
合计	71,898,828.48	100.00	63,860,962.77	100.00

#### 2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
东风柳州汽车有限公司	其他关联关系方	15,387,683.32	1 年以内	预付整车款
十堰博兴汽车装饰制品有限公司	非关联方	3,691,837.37	1 年以内	预付材料款
上海精杰机电技术有限公司	非关联方	3,571,280.10	1 年以内	预付设备款
上海弘仁汽车销售服务有限公司	非关联方	3,100,000.00	1 年以内	预付整车款
湛江明迪工贸有限公司	非关联方	2,819,015.60	1 年以内	预付货款
合计		28,569,816.39		

#### 3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款

### (七) 存货

#### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,396,800.56	5,125,620.60	22,271,179.96	23,328,191.63	4,066,961.18	19,261,230.45
委托加工物资	586,211.04		586,211.04	555,590.69		555,590.69
在产品	8,533,278.99	566,644.13	7,966,634.86	5,789,092.71		5,789,092.71
库存商品	140,017,768.21	4,082,358.83	135,935,409.38	102,392,249.80	3,544,596.10	98,847,653.70
发出商品	55,848,603.10		55,848,603.10	46,258,801.53		46,258,801.53
低值易耗品	24,369,998.97	927,746.77	23,442,252.20	11,372,229.34	261,086.81	11,111,142.53
自制半成品	19,431,331.90	101,316.41	19,330,015.49	13,018,600.74	101,316.41	12,917,284.33
其他	254,942.26		254,942.26	170,144.59		170,144.59
合计	276,438,935.03	10,803,686.74	265,635,248.29	202,884,901.03	7,973,960.50	194,910,940.53

#### 2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			本期转回	本年核销	
原材料	4,066,961.18	1,058,659.42			5,125,620.60
在产品		566,644.13			566,644.13
库存商品	3,544,596.10	655,904.00		118,141.27	4,082,358.83
低值易耗品	261,086.81	666,659.96			927,746.77
自制半成品	101,316.41				101,316.41
合计	7,973,960.50	2,947,867.51		118,141.27	10,803,686.74

#### 3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	因技术淘汰导致市价下跌
在产品	因技术淘汰导致市价下跌
库存商品	因技术淘汰导致市价下跌
低值易耗品	已毁损
其他	因技术淘汰导致市价下跌

**(八) 其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
理财产品	2,000,000.00	
未抵扣的增值税	12,903,632.44	3,367,146.05
多交的企业所得税	2,559,030.08	
合计	17,462,662.52	3,367,146.05

**(九) 长期股权投资**

**1、 长期股权投资分类如下：**

项目	期末余额	年初余额
合营企业	194,428,984.16	3,588,648.21
联营企业	151,969,525.44	239,157,702.58
其他股权投资	5,573,718.94	4,361,178.10
小计	351,972,228.54	247,107,528.89
减：减值准备	661,178.10	661,178.10
合计	351,311,050.44	246,446,350.79

## 2、 合营企业、联营企业相关信息

被投资单位名称	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资单 位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
上海江森自控汽车电子有限公司	40.00	40.00	562,679,824.86	289,057,466.88	273,622,357.98	878,896,971.71	100,522,786.84
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	50.00	50.00	1,433,741,066.00	1,080,576,786.70	353,164,280.30	1,444,765,914.12	195,468,928.24
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统 有限公司	25.00	25.00	111,227,167.81	48,244,076.46	62,983,091.35	163,606,658.30	11,995,332.25
广州东风江森座椅有限公司	25.00	25.00	633,139,801.03	539,719,957.16	93,419,843.87	1,349,078,066.32	54,794,120.98

2013 年 6 月，本公司从伟世通国际有限责任公司收购东风伟世通汽车饰件系统有限公司 10%的股权，股权转让后，本公司对东风伟世通汽车饰件系统有限公司的持股比例为 50%，东风伟世通汽车饰件系统有限公司董事会成员 8 名，本公司委派 4 名，在董事会中的表决权为 50%。

## 3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算 方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联 营及合营 企业其他 综合收益 变动中享 有的份额	期末余额	持股 比例 (%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)	减值准备	本期 计提 减值 准备	本期 现金红利
襄阳东驰汽车部件有限 公司	成本法	1,545,810.14	3,588,648.21	-2,376,107.37		1,212,540.84	18.00	33.33			
上海江森自控汽车电子 有限公司	权益法	40,644,637.40	71,983,056.33	40,209,114.74		112,192,171.07	40.00	40.00			

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	权益法	68,248,569.91	131,504,100.67	62,924,883.49		194,428,984.16	50.00	50.00			135,192,000.00
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	权益法	14,601,598.16	13,657,703.56	2,400,147.61		16,057,851.17	25.00	25.00			5,425,615.79
广州东风江森座椅有限公司	权益法	11,392,782.87	22,012,842.02	1,706,661.18		23,719,503.20	25.00	25.00			11,988,010.81
上海东森置业有限公司	成本法	3,700,000.00	3,700,000.00			3,700,000.00	10.00	10.00			
上海芸荟拍卖有限公司	成本法	661,178.10	661,178.10			661,178.10	7.00	7.00	661,178.10		
合计		140,794,576.58	247,107,528.89	104,864,699.65		351,972,228.54			661,178.10		152,605,626.60

2013 年 3 月，本公司之子公司汽车电子减持原持股比例 55%的襄阳东驰汽车部件有限公司（简称“襄阳东驰”）37%的股权给上海沪晶微电子技术有限公司，本次减持后，汽车电子持有襄阳东驰 18%的股权。襄阳东驰董事会成员 3 名，汽车电子委派 1 名，在董事会中的表决权为 33.33%，但由于汽车电子未参与襄阳东驰政策制定、未向襄阳东驰派出管理人员、未与襄阳东驰发生重要交易、未向襄阳东驰提供关键技术资料，故对襄阳东驰的财务和经营不施加重大影响，对其长期股权投资的核算方式由权益法变更为成本法。

(十) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值	24,373,558.38			24,373,558.38
房屋、建筑物	24,373,558.38			24,373,558.38
2. 累计折旧和累计摊销	8,603,632.50	592,934.19		9,196,566.69
房屋、建筑物	8,603,632.50	592,934.19		9,196,566.69
3. 投资性房地产净值	15,769,925.88		592,934.19	15,176,991.69
房屋、建筑物	15,769,925.88		592,934.19	15,176,991.69
4. 投资性房地产减值准备				
房屋、建筑物				
5. 投资性房地产账面价值	15,769,925.88		592,934.19	15,176,991.69
房屋、建筑物	15,769,925.88		592,934.19	15,176,991.69

本期投资性房地产计提折旧和摊销金额为 592,934.19 元；

期末无用于抵押或担保的投资性房地产。

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
一、账面原值合计：	1,074,940,051.73	112,953,607.28	39,943,215.01	1,147,950,444.00	
其中：房屋及建筑物	266,541,745.47	10,191,720.88	8,339,251.25	268,394,215.10	
机器设备	650,777,934.07	71,195,127.32	20,378,153.85	701,594,907.54	
运输工具	14,688,858.82	2,113,056.93	1,146,368.51	15,655,547.24	
办公设备	32,827,659.38	5,055,534.50	2,792,344.86	35,090,849.02	
其他	110,103,853.99	24,398,167.65	7,287,096.54	127,214,925.10	
		本期 新增	本期计提	本期减少	
二、累计折旧合计：	607,436,275.23		74,044,382.92	35,878,248.40	645,602,409.75
其中：房屋及建筑物	94,293,564.77		9,163,916.85	5,984,873.12	97,472,608.50
机器设备	407,490,500.85		48,610,760.52	19,485,304.39	436,615,956.98
运输工具	9,746,596.60		1,621,313.75	969,081.46	10,398,828.89
办公设备	22,400,555.55		3,726,644.96	2,513,370.46	23,613,830.05
其他	73,505,057.46		10,921,746.84	6,925,618.97	77,501,185.33
三、固定资产账面净值 合计	467,503,776.50				502,348,034.25
其中：房屋及建筑物	172,248,180.70				170,921,606.60
机器设备	243,287,433.22				264,978,950.56

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	4,942,262.22			5,256,718.35
办公设备	10,427,103.83			11,477,018.97
其他	36,598,796.53			49,713,739.77
四、减值准备合计	6,181,151.32	2,762,061.23	395,777.75	8,547,434.80
其中：房屋及建筑物		1,125,839.50		1,125,839.50
机器设备	2,906,570.70	763,738.97	16,186.38	3,654,123.29
运输工具	63,122.50			63,122.50
办公设备	57,822.62		55,948.11	1,874.51
其他	3,153,635.50	872,482.76	323,643.26	3,702,475.00
五、固定资产账面价值合计	461,322,625.18			493,800,599.45
其中：房屋及建筑物	172,248,180.70			169,795,767.10
机器设备	240,380,862.52			261,324,827.27
运输工具	4,879,139.72			5,193,595.85
办公设备	10,369,281.21			11,475,144.46
其他	33,445,161.03			46,011,264.77

本期折旧额 74,044,382.92 元；

本期由在建工程转入固定资产原价为 85,918,219.31 元；

期末无用于抵押或担保的固定资产。

## 2、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	17,981,252.63	审批流程长	2014 年
合计	17,981,252.63		

## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	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	62,552,414.47		62,552,414.47	31,774,121.44		31,774,121.44
房屋购建	103,259,017.49		103,259,017.49	11,785,770.11		11,785,770.11
合计	165,811,431.96		165,811,431.96	43,559,891.55		43,559,891.55

2、 前十大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
麻章新厂投资	130,720,000.00	10,545,249.39	87,497,998.27			75.00	90.00	7,760,346.68	1,514,275.35	5.84	贷款、 自筹	98,043,247.66
T01 项目	6,745,000.00	582,905.98	4,416,752.14	6,495.73		74.22	74.00				自筹	4,993,162.39
BT30 钻攻中心 (13-32)	7,325,000.00	-	4,660,082.42			63.62	90.00				自筹	4,660,082.42
研发楼	7,000,000.00	949,973.14	5,965,417.32	2,756,372.51		98.79	90.00				自筹	4,159,017.95
D760 项目	17,771,000.00	59,829.06	2,924,017.09	35,726.50		16.99	17.00				自筹	2,948,119.65
180.400.500T 压铸机含保温炉.切边机(14-03)	3,960,000.00		2,016,870.73			50.93	90.00				自筹	2,016,870.73
BT30 钻攻中心(14-01)	2,400,000.00		1,761,682.00			73.40	90.00				自筹	1,761,682.00
T702 项目模具	1,800,000.00		1,709,401.71			94.97	90.00				自筹	1,709,401.71
BT30 钻攻中心(13-41)	1,980,000.00		1,527,911.16			77.17	90.00				自筹	1,527,911.16
BT30 钻攻中心(13-42)	1,800,000.00		1,366,986.44			75.94	90.00				自筹	1,366,986.44
合计	181,501,000.00	12,137,957.57	113,847,119.28	2,798,594.74				7,760,346.68	1,514,275.35		-	123,186,482.11

期末无用于抵押或担保的在建工程。

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	103,543,119.62	20,391,677.21		123,934,796.83
(1)计算机软件	6,040,116.16	1,438,083.32		7,478,199.48
(2)非专利技术	15,610,762.92	7,330,799.21		22,941,562.13
(3)土地使用权	79,712,240.54	11,622,794.68		91,335,035.22
(4)商标	2,180,000.00			2,180,000.00
2、累计摊销合计	32,428,001.66	6,306,180.39		38,734,182.05
(1)计算机软件	4,260,064.64	1,121,619.16		5,381,683.80
(2)非专利技术	11,947,953.96	2,471,332.05		14,419,286.01
(3)土地使用权	16,111,018.25	2,640,597.70		18,751,615.95
(4)商标	108,964.81	72,631.48		181,596.29
3、无形资产账面净值合计	71,115,117.96	14,085,496.82		85,200,614.78
(1)计算机软件	1,780,051.52	316,464.16		2,096,515.68
(2)非专利技术	3,662,808.96	4,859,467.16		8,522,276.12
(3)土地使用权	63,601,222.29	8,982,196.98		72,583,419.27
(4)商标	2,071,035.19	-72,631.48		1,998,403.71
4、减值准备合计				
(1)计算机软件				
(2)非专利技术				
(3)土地使用权				
(4)商标				
5、无形资产账面价值合计	71,115,117.96	14,085,496.82		85,200,614.78
(1)计算机软件	1,780,051.52	316,464.16		2,096,515.68
(2)非专利技术	3,662,808.96	4,859,467.16		8,522,276.12
(3)土地使用权	63,601,222.29	8,982,196.98		72,583,419.27
(4)商标	2,071,035.19	-72,631.48		1,998,403.71

期末用于抵押的无形资产，详见五、(二十九)长期借款。

2、公司开发项目支出

项目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
汽车零部件	14,404,007.36	13,500,816.95		7,330,799.21	20,574,025.10
合计	14,404,007.36	13,500,816.95		7,330,799.21	20,574,025.10

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 13.66%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 10.00%。

**(十四) 商誉**

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
湛江德利化油器有限公司	1,785,240.82			1,785,240.82	
合计	1,785,240.82			1,785,240.82	

(1) 商誉的计算过程

本公司于 2011 年 7 月 1 日为购买日，支付现金人民币 51,956,360.00 元，作为合并成本购买了湛江德利化油器有限公司 20% 的权益。合并成本 132,230,150.71 元，超过按比例享有的可辨认净资产公允价值 130,444,909.89 元，差额为 1,785,240.82 元，确认为与湛江德利化油器有限公司相关的商誉。

(2) 商誉减值测试的方法

本公司上述商誉均与资产组相关，在进行商誉减值测试时，可收回金额是按照资产组预计未来现金流量的现值确定。

本公司每年年末对商誉进行减值测试，本期期末测试商誉不存在减值。

**(十五) 长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
襄樊欧瑞特钢构	78,974.40		22,564.08		56,410.32	
襄樊租赁厂房改扩建工程	213,750.00		57,000.00		156,750.00	
西安车间基础设施	8,827.70		8,827.70			
昆山渲汶模具刻花费		46,000.00	15,333.36		30,666.64	
风行沪南路车市装修	90,000.00		90,000.00			
川沙店装修	1,982,105.36		474,216.00		1,507,889.36	
青浦店弱电系统		57,037.00	33,271.56		23,765.44	
周浦店装修工程		353,000.00	130,530.95		222,469.05	
付青浦店弱电工程尾款		160,000.00	26,666.64		133,333.36	
青浦店办公家具		132,334.00	22,055.66		110,278.34	
青浦店消防工程		340,230.00	47,254.17		292,975.83	
售后（中春店）车间环氧地坪漆		40,239.30	10,059.84		30,179.46	
汶水店改造工程款		308,766.00	41,168.80		267,597.20	
青浦店改造工程款		3,551,597.00	211,404.59		3,340,192.41	
汶水路装修（总部经营）	260,983.06		260,983.06			
小康部青浦店、崇明店装修	66,653.33		66,653.33			
东仪装修及设备	356,020.77		93,927.48		262,093.29	

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
4S 店建设	2,690,867.19		205,819.56		2,485,047.63	
DMS 开发费		16,000.00	355.56		15,644.44	
网络监控		18,578.63	206.44		18,372.19	
监控按装费		27,000.00	150.00		26,850.00	
其他	36,500.00		36,500.00			
模具费	2,758,233.69	13,835,200.17	9,477,031.96		7,116,401.90	
合计	8,542,915.50	18,885,982.10	11,331,980.74		16,096,916.86	

### (十六) 递延所得税资产

#### 1、 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
辞退福利	413,839.30	325,514.22
计提尚未支付的费用	845,944.01	437,412.58
应付职工薪酬	3,279,070.09	2,080,886.88
折旧和摊销差异	3,476,925.26	3,054,199.32
资产减值准备	2,654,339.64	2,132,650.78
合计	10,670,118.30	8,030,663.78

#### 2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	62,793,524.54	42,188,990.79
(2) 可抵扣亏损	180,847,178.92	149,717,330.13
合计	243,640,703.46	191,906,320.92

#### 3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2013 年		22,285,392.80
2014 年	56,029,654.17	56,029,654.17
2015 年	26,286,369.61	26,286,369.61
2016 年	311,670.95	3,152,140.86
2017 年	41,963,772.69	41,963,772.69
2018 年	56,255,711.50	
合计	180,847,178.92	149,717,330.13

#### 4、可抵扣差异项目明细

项目	期末金额	期初金额
辞退福利	5,479,642.37	6,243,834.47
计提尚支付的费用	5,639,626.73	2,916,083.87
应付职工薪酬	58,329,359.15	35,694,874.81
折旧和摊销差异	23,179,501.74	19,938,453.73
资产减值准备	40,720,898.25	29,079,303.72
合计	133,349,028.24	93,872,550.60

#### (十七) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	19,325,884.82	20,169,697.38		820,246.55	38,675,335.65
存货跌价准备	7,973,960.50	2,947,867.51		118,141.27	10,803,686.74
长期股权投资减值准备	661,178.10				661,178.10
固定资产减值准备	6,181,151.32	2,762,061.23		395,777.75	8,547,434.80
合计	34,142,174.74	25,879,626.12		1,334,165.57	58,687,635.29

#### (十八) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	346,000,000.00	312,000,000.00
合计	346,000,000.00	312,000,000.00

#### (十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	166,800,000.00	38,240,000.00
商业承兑汇票	35,430,000.00	37,735,889.83
合计	202,230,000.00	75,975,889.83

下一会计期间将到期的票据金额为 202,230,000.00 元

#### (二十) 应付账款

##### 1、应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	708,305,816.84	420,332,042.40
1-2 年（含 2 年）	5,030,818.12	6,605,309.15
2-3 年（含 3 年）	2,092,070.25	1,355,123.20
3 年以上	4,301,434.95	3,971,885.81
合计	719,730,140.16	432,264,360.56

## 2、期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
十堰市隆泰源工贸有限公司	35,566,724.33	
东风贝洱热系统有限公司	33,280,609.87	16,414,297.34
东风裕隆汽车销售有限公司	6,111,393.13	12,199,966.62
十堰市东鹏汽车零部件工贸有限责任公司	11,411,612.13	
东风柳州汽车有限公司	1,394,964.54	6,260,967.68
武汉南斗六星系统集成有限公司	8,955,107.23	
东风汽车公司	982,737.92	1,676,167.63
襄阳东驰汽车部件有限公司	372,129.10	819,129.66
东风汽车有限公司	1,435,703.36	744,441.00
东风汽车集团股份有限公司		519,691.31
东风本田发动机有限公司	12,821,148.35	509,640.81
神龙汽车有限公司	405,592.35	250,968.42
东风汽车泵业有限公司	124,651.26	124,651.26
东风本田汽车有限公司	776,312.00	88,342.50
东风汽车股份有限公司	78,746.35	78,746.35
东风汽车紧固件有限公司	99,079.01	59,962.16
上海东风进出口有限公司		38,000.00
捷富凯鸿泰武汉物流有限公司	15,984.86	3,433.12
东风南充汽车有限公司	121.60	
东风商用车有限公司	12,877.61	
东风富士汤姆森调温器有限公司	961,770.91	
东风通信技术有限公司	34,000.00	
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	1,593,714.53	
总计	116,434,980.44	39,788,405.86

## 3、账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	期末余额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
浙江黄岩电塑模具厂	750,307.29	模具款	
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	307,272.10	质保金	
襄樊大明天然气有限责任公司	200,000.00	质保金	
福清建筑公司龙田二处	200,000.00	质保金	
总计	1,457,579.39		

## 4、期末数中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

## (二十一) 预收款项

### 1、 预收款项情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	8,536,693.51	6,654,840.06
1-2 年 (含 2 年)	201,084.94	55,483.28
2-3 年 (含 3 年)	15,000.00	225,520.27
3 年以上	258,139.31	158,856.74
合计	9,010,917.76	7,094,700.35

### 2、 期末数中预收关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
东风日产柴汽车有限公司	5,403.40	5,403.40
合计	5,403.40	5,403.40

### 3、 期末数中无预收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项

## (二十二) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	48,807,580.77	302,651,557.90	276,376,385.54	75,082,753.13
(2) 职工福利费		27,878,905.75	27,878,905.75	-
(3) 社会保险费	1,383,894.85	78,031,935.03	77,796,435.18	1,619,394.70
其中：医疗保险费	669,713.51	18,877,603.84	19,046,031.27	501,286.08
基本养老保险费	630,036.63	53,508,141.20	53,121,042.66	1,017,135.17
失业保险费	52,464.18	3,449,817.68	3,422,860.11	79,421.75
工伤保险费	19,128.85	1,436,893.72	1,441,247.47	14,775.10
生育保险费	12,551.68	759,478.59	765,253.67	6,776.60
(4) 住房公积金	307,335.08	23,442,983.76	23,358,539.00	391,779.84
(5) 辞退福利	7,026,143.94	2,683,565.86	2,623,340.27	7,086,369.53
(6) 工会经费和职工教育经费	7,882,374.42	8,920,804.24	7,001,537.24	9,801,641.42
(7) 其他	293,782.02	3,800,734.39	3,736,316.97	358,199.44
合计	65,701,111.08	447,410,486.93	418,771,459.95	94,340,138.06

公司无以现金结算的股份支付。

公司应付职工薪酬年末金额中有提取未发放的工资、奖金等 75,082,753.13 元，为本公司按照薪酬考核结果提取的效益工资及奖金，不属于拖欠性质的工资。本公司将按照薪酬考核制度的兑现时间逐步发放。

**(二十三) 应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,203,117.39	2,916,115.95
营业税	496,999.53	236,967.97
企业所得税	8,401,900.61	7,236,792.96
个人所得税	764,980.24	329,920.39
城市维护建设税	159,179.90	200,219.66
房产税	1,030,758.92	971,514.39
教育费附加	98,141.16	135,129.75
其他	164,160.71	575,155.65
合计	14,319,238.46	12,601,816.72

**(二十四) 应付利息**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	68,162.08	
合计	68,162.08	

**(二十五) 应付股利**

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
辉煌工业投资有限公司	9,492,000.00		
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	8,926,838.15	14,890,698.75	
湛江南方化油器厂	6,780,000.00		
自然人及基金	2,147.00		
合计	25,200,985.15	14,890,698.75	

**(二十六) 其他应付款**

**1、 其他应付款情况**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	66,234,683.58	13,261,987.79
1-2 年 (含 2 年)	4,420,798.92	2,472,614.77
2-3 年 (含 3 年)	709,204.66	687,177.04
3 年以上	1,291,853.81	1,551,303.24
合计	72,656,540.97	17,973,082.84

## 2、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
上海江森自控汽车电子有限公司	308,084.48	308,084.48
东风汽车有限公司		200.00
广州风神物流有限公司	40,000.00	40,000.00
东风汽车公司		980,566.63
上海东风进出口有限公司	30,494.53	30,494.53
合计	378,579.01	1,359,345.64

## 3、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

### (二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
抵押借款	8,643,100.00	
合计	8,643,100.00	

明细详见五、(二十九)长期借款。

### (二十八) 其他流动负债

项目	期末数	期初数
衍生工具		15,500.00
合计		15,500.00

### (二十九)长期借款

#### 1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	36,846,900.00	
合计	36,846,900.00	

#### 2、 借款明细

贷款单位	借款日	币种	利率 (%)	期末余额	年初余额
汇丰银行(中国) 有限公司湛江支行	2013.04.03	人民币	5.8425	18,000,000.00	
	2013.05.15	人民币	5.8425	2,670,000.00	
	2013.06.07	人民币	5.8425	1,870,000.00	
	2013.06.07	人民币	5.8425	3,210,000.00	
	2013.08.06	人民币	5.8425	5,740,000.00	
	2013.08.22	人民币	5.8425	14,000,000.00	
合计				45,490,000.00	

2013 年，本公司之子公司湛江德利以麻章土地使用权为抵押，与汇丰银行（中国）有限公司湛江支行签订长期借款合同，总金额为人民币 8,000.00 万元，用于麻章新厂迁建。借款按照工期进度分批发放，截至 2013 年 12 月 31 日止，已取得借款本金人民币 45,490,000.00 元。合同约定借款分五次还清，2014 年 4 月 3 日还借款额的 10%，2014 年 9 月 30 日还借款额的 10%，2015 年 4 月 3 日还借款额的 20%，2015 年 9 月 30 日还借款额的 25%，2016 年 4 月 1 日还借款额的 35%。按照约定的还款方式，期末借款中的 4,549,000.00 元在 2014 年 4 月 3 日到期还款，4,094,100.00 元在 2014 年 9 月 30 日到期还款。按照借款是否在一年内到期，本公司将借款余额的 8,643,100.00 元列示在“一年内到期的非流动负债”，将借款余额的 36,846,900.00 元列示在“长期借款”中。抵押的土地位于湛江麻章区平茶公路南侧，土地使用证编号[2010-00086]，期末账面价值为 40,976,762.23 元。

**(三十) 其他非流动负债**

项目	期末数	期初数
递延收益（政府补助）	6,073,880.17	3,544,997.83
合计	6,073,880.17	3,544,997.83

其中：政府补助明细如下：

项目	期末余额	期初余额
电子发展基金(金步进电机项目)	309,113.48	551,609.41
电子发展基金（汽车数字化仪表项目）	1,116,195.26	1,373,388.42
电子发展基金（软件和集成电路项目）	1,620,000.00	1,620,000.00
新型柴油机用高压油管的研制及产业化	428,571.43	
电机系统节能改造项目资金	2,600,000.00	
合计	6,073,880.17	3,544,997.83

(三十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股							
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	313,560,000.00						313,560,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	313,560,000.00						313,560,000.00
合计	313,560,000.00						313,560,000.00

**(三十二) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	10,923,415.56		6,143,160.25	4,780,255.31
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）购买少数股东股权的影响	174,672.82		174,672.82	
小计	11,098,088.38		6,317,833.07	4,780,255.31
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
（3）原制度资本公积转入	10,448,822.18			10,448,822.18
（4）政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
（5）套期保值工具公允价值变动				
小计	10,448,822.18			10,448,822.18
合计	21,546,910.56		6,317,833.07	15,229,077.49

1、2013年6月，本公司与子公司十堰伟世通就持有的子公司友联55.00%的股权发生转让交易，因属于合并范围内的股权变动，本公司财务报表中产生的投资收益-1,455,294.78元，在合并报表中转入资本公积中。因友联由子公司变成孙公司，原资本公积中归属于本公司的131,737.13元，在本期合并抵消。

2、2013年6月，本公司新增十堰伟世通10.00%股权，在合并财务报表中，本公司新取得的长期股权投资成本42,256,880.00元与按照新增持股比例10.00%计算应享有十堰伟世通自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额16,373,409.54元之间的差额25,883,470.46元，调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价）-9,642,793.60元，资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减，再调整留存收益-16,240,676.86元。

3、2013年7月，东仪与东风柳州汽车有限公司对风神进行增资，增资后，东风柳州汽车有限公司持有风神49.00%的股权，股权变更日，东风柳州汽车有限公司投资成本与对应享有风神净资产份额之间的差额4,911,992.44元，转入资本公积中。

**(三十三) 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	90,745,362.54	11,950,805.65	16,240,676.86	86,455,491.33
合计	90,745,362.54	11,950,805.65	16,240,676.86	86,455,491.33

**1、本期增加系母公司按照净利润的 10%提取**

**2、本期减少，见“（三十二）资本公积、2”**

**(三十四) 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例 (%)
年初未分配利润	294,897,602.15	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	171,104,349.53	
减：提取法定盈余公积	11,950,805.65	10.00
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	31,356,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	422,695,146.03	

**(三十五) 营业收入和营业成本**

**1、营业收入、营业成本**

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,030,629,642.92	2,414,906,822.96
其他业务收入	52,068,075.88	33,917,419.64
营业成本	2,533,348,704.63	1,990,182,888.11

**2、主营业务（分行业）**

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件生产及销售	2,091,349,912.71	1,665,502,285.69	1,751,581,108.54	1,381,922,415.33
汽配及整车销售	597,474,579.33	554,829,438.11	359,867,054.40	332,530,309.18
摩托车零部件生产及销售	341,805,150.88	292,283,373.36	303,458,660.02	261,513,534.09
合计	3,030,629,642.92	2,512,615,097.16	2,414,906,822.96	1,975,966,258.60

### 3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
组合仪表、传感器及软轴	233,315,375.24	173,675,412.81	188,376,319.54	141,143,478.24
汽车制动系、供油系、压铸件、内饰件	1,858,034,537.47	1,491,826,872.88	1,563,204,789.00	1,240,778,937.09
摩托车供油系统	341,805,150.88	292,283,373.36	303,458,660.02	261,513,534.09
轿车、卡车及汽配销售	597,474,579.33	554,829,438.11	359,867,054.40	332,530,309.18
合计	3,030,629,642.92	2,512,615,097.16	2,414,906,822.96	1,975,966,258.60

### 4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	597,474,579.33	555,035,362.51	359,867,054.40	332,530,309.18
湖北	1,714,576,085.56	1,424,089,750.38	1,394,577,156.73	1,160,972,681.66
广东	653,135,471.75	478,036,869.51	588,592,122.66	418,956,842.62
重庆	65,443,506.28	55,453,114.76	71,870,489.17	63,506,425.14
合计	3,030,629,642.92	2,512,615,097.16	2,414,906,822.96	1,975,966,258.60

### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
东风商用车有限公司	1,019,358,542.41	33.05
东风汽车有限公司	104,272,547.41	3.38
东风本田发动机有限公司	60,171,758.98	1.95
广州京滨德利化油器销售有限公司	55,148,534.45	1.79
五羊-本田摩托（广州）有限公司	53,903,800.76	1.75
合计	1,292,855,184.01	41.92

### (三十六) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准(%)
营业税	846,850.96	560,336.22	5.00
城市维护建设税	8,959,800.46	7,053,654.92	1.00、5.00、7.00
教育费附加	4,053,193.96	2,963,742.75	3.00
地方教育发展费	2,577,393.45	2,236,823.78	2.00
堤防费	336,115.33	268,111.06	0.10
其他	127,155.83	42,641.96	
合计	16,900,509.99	13,125,310.69	

**(三十七) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,591,154.86	15,133,221.43
社会保险费	4,369,260.61	3,080,136.70
销售佣金	5,927,611.18	3,109,010.30
运输费	23,356,752.07	21,087,256.69
市场开拓费	1,887,623.25	2,038,125.73
业务招待费	1,681,536.44	1,632,078.33
包装费	4,328,631.13	6,793,755.27
差旅费	2,582,541.96	2,823,381.09
租赁费	17,773,156.74	10,107,594.35
净追索赔偿	17,501,589.90	16,932,613.76
广告费	940,931.47	1,082,388.67
其他	6,026,268.10	4,762,237.07
办公用品费	822,569.39	426,874.47
财产保险费	356,979.98	396,298.72
仓储费	965,933.68	404,832.38
产品中转费	588,394.37	641,131.79
长期待摊费用摊销	1,681,452.08	1,143,461.46
低值易耗品摊销	837,747.26	425,363.47
商品车维护费	1,235,038.77	147,456.60
合计	115,455,173.24	92,167,218.28

**(三十八) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	73,831,584.62	47,909,653.19
保险费	21,521,572.46	20,331,639.21
福利费	16,361,467.49	14,225,355.20
住房公积金	5,184,209.08	4,399,017.77
工会经费	5,439,522.07	2,706,287.54
职工教育经费	4,055,857.77	4,027,145.68
固定资产折旧	7,055,590.93	7,442,586.90
差旅费	5,787,658.15	6,718,010.80
研发支出	84,050,243.74	66,147,431.06
租赁费	6,020,137.28	5,993,447.86
业务招待费	4,447,810.90	6,087,329.77

东风电子科技股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
邮电费	1,294,611.04	1,201,972.34
运输费	1,762,324.49	1,764,410.32
存货盘亏、毁损及报废	323,936.31	283,242.22
劳务费	4,409,607.56	1,267,753.87
聘请中介机构费	4,150,190.39	1,822,470.16
税金	4,785,518.92	5,380,419.09
内退福利	3,641,246.03	470,701.20
修理费	12,651,584.18	12,954,491.25
水电动能费	783,972.53	770,530.38
绿化费	213,538.00	245,638.80
无形资产摊销	1,159,634.24	3,984,500.50
场地使用费	1,686,711.72	1,515,593.41
其他	10,121,385.56	5,883,891.74
合计	280,739,915.46	223,533,520.26

**(三十九) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,880,606.07	19,996,031.11
减：利息收入	2,732,219.55	1,560,310.25
汇兑损失	398,519.63	35,640.67
减：汇兑收益		
其他	1,094,870.28	913,019.71
合计	17,641,776.43	19,384,381.24

**(四十) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		580,600.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		580,600.00
因资产终止确认而转出至投资收益		
交易性金融负债		
其中：本年公允价值变动		
因负债终止确认而转出至投资收益		
按公允价值计量的投资性房地产		
其中：本年公允价值变动		
因资产终止确认而转出至其他业务成本		
合计		580,600.00

### (四十一) 投资收益

#### 1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		83,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	146,984,466.62	67,118,262.32
处置长期股权投资产生的投资收益	1,961,154.94	7,405,950.97
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
购买期货合约手续费及平仓产生的投资收益	-32,240.00	-1,164,038.00
合计	148,913,381.56	73,443,175.29

#### 2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海东森置业有限公司		83,000.00	本期未分红

#### 3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	2,998,833.06	4,638,073.10	被投资单位盈利减少
广州东风江森座椅有限公司	13,694,671.99	12,335,246.14	被投资单位盈利增加
东风伟世通汽车饰件系统控股有限公司	89,965,509.14	33,002,686.23	被投资单位盈利增加及2013年6月转让股权产生的投资收益
上海江森自控汽车电子有限公司	40,209,114.74	16,830,091.02	被投资单位盈利增加
襄阳东驰汽车部件有限公司	116,337.69	312,165.83	持股比例下降,于2013年4月开始由权益法转为成本法核算
合计	146,984,466.62	67,118,262.32	

#### 4、 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
襄阳东驰汽车部件有限公司	1,961,154.94	
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司		7,405,950.97
合计	1,233,507.55	7,405,950.97

股权变动详见长期股权投资处的说明

**(四十二) 资产减值损失**

项目	本年（期）发生额	上年（期）发生额
1. 坏账损失	20,169,697.38	-83,272.21
2. 存货跌价损失	2,947,867.51	2,056,900.50
3. 可供出售金融资产减值损失		
4. 持有至到期投资减值损失		
5. 长期股权投资减值损失		
6. 投资性房地产减值损失		
7. 固定资产减值损失	2,762,061.23	3,169,821.88
8. 工程物资减值损失		
9. 在建工程减值损失		
10. 生产性生物资产减值损失		
11. 油气资产减值损失		
12. 无形资产减值损失		
13. 商誉减值损失		
14. 其他		
合计	25,879,626.12	5,143,450.17

**(四十三) 营业外收入**

**1、 营业外收入分项目情况**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	184,581.87	1,305,298.16	184,581.87
其中：处置固定资产利得	184,581.87	1,305,298.16	184,581.87
非货币性资产交换利得			-
债务重组利得			
接受捐赠			-
政府补助	641,117.66	2,571,771.99	641,117.66
其他	1,281,098.31	528,126.02	1,281,098.31
合计	2,106,797.84	4,405,196.17	2,106,797.84

## 2、政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
新型柴油机用高压油管的研制及产业化专项款	新型柴油机用高压油管的研制及产业化	拨款	2013 年 12 月 9 日	71,428.57	
收财政局拨车购税用于老旧汽车报废更新补贴支出	提前报废车辆补贴款	拨款	2013 年 5 月 15 日	18,000.00	
DC11 项目款	中小企业技术改造	拨款	2012 年 1 月 16 日		1,150,000.00
双亿工程表彰款	表彰款	拨款	2012 年 3 月 26 日		300,000.00
专利补贴款	专利补贴款	拨款	2012 年 6 月 20 日		2,000.00
数控机床与制造装备科技重大专项款	无模化铸造工艺研究	拨款	2012 年 9 月 17 日		419,960.00
电子发展基金(汽车数字化仪表项目)	汽车数字化仪表专项财政补贴	拨款	2010 年 6 月 29 日	242,495.93	238,044.44
电子发展基(金步进电机项目)	信息产业企业技术进步和产业升级专项补贴	拨款	2007 年 12 月 12 日	257,193.16	393,507.55
水位传感器项目(襄樊财政拨款)	水位传感器研究与开发重点项目经费补贴	拨款	2011 年 1 月 24 日		8,260.00
重庆北部新区财政局房租补贴	政府招商引资奖励	拨款	2013 年 12 月 31 日	52,000.00	60,000.00
合计				641,117.66	2,571,771.99

## (四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	381,997.44	5,770,640.67	381,997.44
其中：固定资产处置损失	381,997.44	5,770,640.67	381,997.44
无形资产处置损失			
债务重组损失		7,527.00	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	169,500.00	129,800.00	169,500.00
其中：公益性捐赠支出	15,500.00	7,000.00	15,500.00
罚款支出	176,366.92	100,475.26	176,366.92
其他	489,802.78	223,163.07	489,802.78
合计	1,217,667.14	6,231,606.00	1,217,667.14

**(四十五) 所得税费用**

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,928,050.09	21,673,410.85
递延所得税调整	2,639,454.52	4,545,358.70
合计	12,567,504.61	26,218,769.55

**(四十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

**1、基本每股收益**

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

**2、稀释每股收益**

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

**(1) 基本每股收益**

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

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	171,104,349.53	96,896,050.10
本公司发行在外普通股的加权平均数	313,560,000.00	313,560,000.00
基本每股收益（元/股）	0.5457	0.3090

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	313,560,000.00	313,560,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	313,560,000.00	313,560,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	171,104,349.53	96,896,050.10
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	313,560,000.00	313,560,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.5457	0.3090

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	313,560,000.00	313,560,000.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	313,560,000.00	313,560,000.00

(四十七) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		750,675.00
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		

项目	本期金额	上期金额
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		750,675.00
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		750,675.00

#### (四十八) 现金流量表项目注释

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
代收款	58,794,894.65
收退款	10,348,629.15
职工还款	7,175,708.24
收押金、保证金款	44,737,742.54
补贴收入	2,618,310.91
利息收入	2,732,219.55
其他	4,926,099.18
合计	131,333,604.22

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
代付款	93,206,414.41
支付保证金	5,495,000.00
职工借款	15,703,787.33
支付管理费用	130,332,643.81
支付销售费用	53,848,439.15
支付财务费用	4,410,201.65
支付其他成本费用	16,340,963.19
合计	319,337,449.54

### 3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
购买银行理财产品	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
银行承兑汇票保证金	72,200,867.11
购买少数股东股权支付的价款	42,256,880.00
合计	114,457,747.11

## (四十九) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	229,967,020.58	151,266,069.76
加：资产减值准备	25,879,626.12	5,143,450.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,637,317.10	70,779,356.11
无形资产摊销	6,306,180.39	6,413,148.72
长期待摊费用摊销	11,331,980.74	7,424,027.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-197,415.57	891,418.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		3,573,924.03
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-580,600.00
财务费用(收益以“-”号填列)	18,977,703.17	20,024,355.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-148,913,381.56	-73,443,175.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,639,454.52	4,545,358.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-73,554,034.00	34,520,709.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-400,228,858.28	204,319,963.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	487,768,896.46	-124,159,466.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	229,335,580.63	310,718,540.71
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	153,680,500.31	122,847,658.31
减：现金的期初余额	122,847,658.31	106,566,220.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	30,832,842.00	16,281,437.64

## 2、本期取得子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		

## 3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	153,680,500.31	122,847,658.31
其中：库存现金	16,885.34	35,239.70
可随时用于支付的银行存款	153,255,405.18	122,408,304.27
可随时用于支付的其他货币资金	408,209.79	404,114.34
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	153,680,500.31	122,847,658.31

注：现金和现金等价物不含受限制的现金和现金等价物

## 六、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 本公司的母公司及最终控制方情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
东风汽车零部件(集团)有限公司	母公司	有限责任	湖北.十堰	童东城	汽车零部件制造	223,000.00	65.00	65.00	东风汽车有限公司	69803456-X

### (二) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
东风(十堰)有色铸件有限公司	全资子公司	有限责任	湖北省十堰市	周法东	汽车零部件生产及销售	10,000.00	100.00	100.00	75344624-2
东风汽车电子有限公司	全资子公司	有限责任	湖北省襄阳市	严方敏	汽车零部件生产及销售	5,000.00	100.00	100.00	87931741-1
上海科泰投资有限公司	全资子公司	一人有限责任	上海市	严方敏	实业投资、有价证券投资	3,000.00	100.00	100.00	73455545-1
东风伟世通(十堰)汽车饰件系统有限公司	控股子公司	有限责任	湖北省十堰市	严方敏	汽车零部件生产及销售	8,800.00	50.00	55.56	78094658-4
东风友联(十堰)汽车饰件有限公司	十堰(伟世通)控股子公司	有限责任	湖北省十堰市	兰星杰	汽车零部件生产及销售	2,724.68	55.00	60.00	73521494-X
上海东仪汽车贸易有限公司	全资子公司	一人有限责任	上海市	周法东	整车贸易、维修与服务	1,000.00	100.00	100.00	63111315-9
湛江德利化油器有限公司	控股子公司	有限责任	广东省湛江市	钟锦旗	摩托车化油器、汽车配件销售	11,708.33	52.00	54.55	61780385-8

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海风神汽车销售有限公司	东仪控股子公司	有限责任	上海市	王俊立	整车贸易、维修与服务	510.00	51.00	60.00	63118858-0
上海东风汽车实业有限公司	东仪全资子公司	一人有限责任	上海市	王俊立	资产管理	200.00	100.00	100.00	13308101-9
上海东仪汽车技术服务有限公司	东仪全资子公司	有限责任	上海市	王俊立	整车贸易、维修与服务	300.00	100.00	100.00	70302943-2
上海东嘉汽车销售服务有限公司	东仪控股子公司	有限责任	上海市	张小帆	整车贸易、维修与服务	1,000.00	51.00	60.00	57588583-1
广州德利汽车零部件有限公司	湛江德利全资子公司	有限责任	广州	刘鹏飞	摩托车化油器、汽车配件销售	2,000.00	100.00	100.00	05061680-7
湛江湛旭工贸有限公司	湛江德利全资子公司	有限责任	湛江	刘鹏飞	摩托车化油器、汽车配件销售	100	100.00	100.00	59011967-6

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
上海江森自控汽车电子有限公司	中外合资	上海市	严方敏	汽车零部件生产及销售	9,967.62	40.00	40.00	联营企业	78783732-1
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	中外合资	湖北省武汉市	严方敏	汽车零部件生产及销售	13,937.41	50.00	50.00	合营企业	75513670-7
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	中外合资	上海市	TRONDHUG OFISKUM	汽车零部件生产及销售	3,393.13	25.00	25.00	联营企业	60732091-6
广州东风江森座椅有限公司	中外合资	广东省广州市	苗明正	汽车零部件生产及销售	3,365.47	25.00	25.00	联营企业	76953537-0

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
东风汽车有限公司	最终控制方	71786908-8
常州东风汽车有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	75324474-7
东风(武汉)汽车零部件销售服务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	66678043-7
东风贝洱热系统有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	76123471-7
东风康明斯发动机有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	61540667-2
东风汽车泵业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	71462502-9
东风汽车传动轴有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	13484322-2
东风汽车电气有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	17932044-1
东风汽车股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	70689187-X
东风汽车紧固件有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	17878542-3
东风轻型发动机有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	71788429-6
东风日产汽车销售有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	05894025-7
东风襄阳物流工贸有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	72829144-5
东风襄阳专用汽车有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	17940946-2
广州风神物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	74189322-1
上海弗列加滤清器有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	60727996-8
武汉传为佳话信息技术有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	56559339-2
郑州日产汽车有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	61471283-8
东风襄樊旅行车有限公司	其他关联关系方	72204043-4
东风(十堰)特种商用车有限公司	其他关联关系方	74461213-0
东风本田发动机有限公司	其他关联关系方	70826351-9
东风本田汽车有限公司	其他关联关系方	61640186-5
东风德纳车桥有限公司	其他关联关系方	74461165-6
东风电动车辆股份有限公司	其他关联关系方	73087638-9
东风富士汤姆森调温器有限公司	其他关联关系方	61548436-3
东风鸿泰武汉控股集团有限公司	其他关联关系方	77758443-9
东风活塞轴瓦有限公司	其他关联关系方	17885806-3
东风柳州汽车有限公司	其他关联关系方	19860650-9
东风南充汽车有限公司	其他关联关系方	71752145-2
东风汽车变速箱有限公司	其他关联关系方	17885657-8
东风汽车工业进出口有限公司	其他关联关系方	70309550-1
东风汽车公司	其他关联关系方	10001151-6
东风汽车集团股份有限公司	其他关联关系方	75815106-4
东风汽车贸易公司	其他关联关系方	17877771-4
东风日产柴汽车有限公司	其他关联关系方	60913805-0
东风商用车有限公司	其他关联关系方	420199923-4
东风神宇车辆有限公司	其他关联关系方	74075382-5
东风随州专用汽车有限公司	其他关联关系方	76413984-6
东风通信技术有限公司	其他关联关系方	X1548407-9

东风电子科技股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
东风新疆汽车有限公司	其他关联关系方	22866396-X
东风裕隆汽车销售有限公司	其他关联关系方	71093868-5
东风越野车有限公司	其他关联关系方	74175616-3
东风专用汽车底盘（湖北）有限公司	其他关联关系方	70682635-7
东风专用汽车有限公司	其他关联关系方	73085237-9
上海东风汽车进出口有限公司	其他关联关系方	13227956-8
神龙汽车有限公司	其他关联关系方	61641293-5
十堰市东鹏汽车零部件工贸有限责任公司	其他关联关系方	17885539-9
十堰市隆泰源工贸有限公司	其他关联关系方	76069059-3
武汉东风汽车进出口有限公司	其他关联关系方	74831801-9
武汉南斗六星系统集成有限公司	其他关联关系方	73104387-2
捷富凯鸿泰武汉物流有限公司	其他关联关系方	67911749-0
襄阳东驰汽车部件有限公司	其他关联关系方	17939608-3
襄阳达安汽车检测中心	其他关联关系方	70688425-8

### (五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销

#### 2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额		上期金额	
		金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
东风汽车有限公司	产品采购	782,422.08	0.05	2,536,790.34	0.18
襄阳东驰汽车部件有限公司*	产品采购	4,594,053.36	0.27	4,792,694.35	0.34
东风柳州汽车有限公司*	购买整车	298,811,615.14	17.67	218,821,085.17	15.37
东风新疆汽车有限公司*	购买材料			77,102.57	0.01
东风随州专用汽车有限公司*	购买材料			89.74	0.00
东风汽车紧固件有限公司	购买材料	316,291.85	0.02	346,673.09	0.02
东风活塞轴瓦有限公司	产品采购	-		182,786.82	0.01
东风汽车股份有限公司	产品采购	25,000.00		80,000.00	0.01
东风裕隆汽车销售有限公司*	购买整车	76,760,337.65	4.54	63,733,824.50	4.48
东风贝洱热系统有限公司	购买材料	4,425,120.27	0.26		
东风汽车公司	购买材料及水电	24,354,101.43	1.44	28,308,393.33	1.99
东风汽车集团股份有限公司	产品采购			108,923.64	0.01
十堰市东鹏汽车零部件工贸有限责任公司	产品采购	43,041,566.36	2.55		
十堰市隆泰源工贸有限公司	产品采购	69,178,526.97	4.09		

东风电子科技股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

关联方	关联交易 内容	本期金额		上期金额	
		金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交易比 例(%)
武汉南斗六星系统集成有限公司	产品采购	10,309,185.95	0.61		
东风商用车有限公司	产品采购	102,500.00	0.01		
东风通信技术有限公司	产品采购	15,000.00			
神龙汽车有限公司	产品采购			1,266,443.23	0.09
武汉东风进出口有限公司	产品采购			1,616,105.77	0.11
襄阳达安汽车检测中心	产品采购			30,769.23	0.00
东风本田发动机有限公司	产品采购	14,560,280.64	0.86		
东风本田汽车有限公司	产品采购	1,544,230.00	0.09		
捷富凯鸿泰武汉物流有限公司	产品采购			27,641.61	0.00
东风富士汤姆森调温器有限公司	产品采购	1,056,433.48	0.06	120,242.00	0.01
合计		549,876,665.18	32.52	322,049,565.39	22.63

注 1：关联方定价是以市场价格为基础，双方协商确定。

注 2：因股权变更，公司名称后带有\*的公司即襄阳东驰汽车部件有限公司、东风柳州汽车有限公司、东风新疆汽车有限公司、东风随州专用汽车有限公司、东风裕隆汽车销售有限公司本期变更为其关联关系方。

### 3、出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易 内容	本期金额		上期金额	
		金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交易比 例(%)
东风商用车有限公司	产品销售	1,019,358,542.41	33.05		
东风汽车有限公司	产品销售	104,272,547.41	3.38	745,908,238.16	30.47
东风汽车股份有限公司	产品销售	94,175,524.89	3.05	92,140,897.60	3.76
日产（中国）投资有限公司	产品销售	93,297,361.93	3.03	82,403,367.46	3.37
东风本田发动机有限公司	产品销售	60,171,758.98	1.95	57,427,998.71	2.35
东风康明斯发动机有限公司	产品销售	44,339,635.51	1.44	49,327,153.26	2.02
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	产品销售	55,692,493.43	1.81	62,031,636.25	2.53
东风本田汽车有限公司	产品销售	34,325,169.31	1.11	18,192,065.04	0.74
神龙汽车有限公司	产品销售	34,112,985.92	1.11	98,711,038.72	4.03
东风德纳车桥有限公司	产品销售	17,975,649.96	0.58	6,610,515.28	0.27
东风汽车集团股份有限公司	产品销售	25,601,103.28	0.83	28,429,303.50	1.16
东风柳州汽车有限公司*	产品销售	15,193,819.87	0.49	10,795,958.90	0.44
上海东风进出口有限公司	产品销售	11,131,607.19	0.36	27,079,792.39	1.11
东风鸿泰武汉控股集团有限公司	产品销售	9,602,819.19	0.31	5,893,310.40	0.24
东风（武汉）汽车零部件销售服务有限公司	产品销售	6,784,416.55	0.22	2,448,933.11	0.10

东风电子科技股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

关联方	关联交易 内容	本期金额		上期金额	
		金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交易比 例(%)
东风专用汽车底盘(湖北)有限公司	产品销售	4,247,899.65	0.14	2,943,231.69	0.12
东风汽车泵业有限公司	产品销售	2,929,484.97	0.09	4,898,112.15	0.20
东风襄樊旅行车有限公司	产品销售	2,599,254.74	0.08	1,811,780.89	0.07
常州东风汽车有限公司	产品销售	2,235,439.23	0.07	2,837,525.01	0.12
东风襄阳物流工贸有限公司	产品销售	1,924,887.23	0.06	1,206,864.56	0.05
东风裕隆汽车销售有限公司	产品销售	1,881,122.77	0.06		
十堰市隆泰源工贸有限公司	产品销售	1,583,750.16	0.05		
东风汽车传动轴有限公司	产品销售	1,169,892.00	0.04	2,251,043.00	0.09
东风襄阳专用汽车有限公司	产品销售	610,591.89	0.02	288,883.86	0.01
上海弗列加滤清器有限公司	产品销售	608,174.66	0.02		
东风轻型发动机有限公司	产品销售	437,358.96	0.01	663,380.48	0.03
东风随州专用汽车有限公司*	产品销售	405,636.59	0.01	617,724.37	0.03
东风越野车有限公司	产品销售	593,495.75	0.02	516,069.39	0.02
东风(十堰)特种商用车有限公司	产品销售	234,893.89	0.01	654,431.67	0.03
武汉传为佳话信息技术有限公司	产品销售	191,196.33	0.01		
武汉东风进出口有限公司	产品销售	182,215.38	0.01	661,807.82	0.03
郑州日产汽车有限公司	产品销售	33,916.89	0.00	19,535,342.19	0.80
东风电动车辆股份有限公司	产品销售	21,525.66	0.00	17,577.28	
东风汽车变速箱有限公司	产品销售	15,932.88	0.00		
东风汽车紧固件有限公司	产品销售	10,368.00	0.00		
东风新疆汽车有限公司	产品销售	43,562.39	0.00	863,487.69	0.04
襄阳东驰汽车部件有限公司*	产品销售			5,521.90	
东风专用汽车有限公司	产品销售	23,940.00	0.00	9,120.00	
东风汽车电气有限公司	产品销售			121,985.37	
东风汽车工业进出口有限公司	产品销售			71,699.14	
东风富士汤姆森调温器有限公司	产品销售			6,000.00	
合计		1,648,019,975.85	53.42	1,327,381,797.24	54.23

注 1: 关联方定价是以市场价格为基础, 双方协商确定。

注 2: 因股权变更, 公司名称后带有\*的公司即襄阳东驰汽车部件有限公司、东风柳州汽车有限公司、东风新疆汽车有限公司、东风随州专用汽车有限公司、东风裕隆汽车销售有限公司本期变更为其关联关系方。

注 3: 因东风汽车公司资产重组事项, 东风商用车有限公司在 2013 年 6 月由原东风汽车有限公司的分公司, 变更为东风汽车公司的子公司, 与本公司的关联关系由“受同一母公司及最终控制方控制的其他企业”变更为“其他关联关系方”。本公司向东风商用车有限公司出售商品/接受劳务的金额上期列报在东风汽车有限公司中, 本期单独列报。

#### 4、 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
东风汽车公司	土地使用权	关联方定价是以市场价格为基础，双方协商确定	5,108,070.07	5,108,070.07

本公司与东风汽车公司签订的租赁合同详细如下：

关联交易内容	承租方	出租人	每年预计发生额（元）	备注
土地租赁（湖北十堰市张湾区花果街办放马坪路地号：3-1-25、至 3-1-32）	东风电子科技股份有限公司汽车制动系统公司	东风汽车公司	2,594,242.90	根据 1999 年 5 月 20 日、2004 年 11 月 30 日签署的《土地使用租赁协议》有效期至 2048 年 5 月 26 日止
土地租赁（湖北襄樊市大庆路 42 号地号：10-12-1-1）	东风汽车电子有限公司	东风汽车公司	861,600.00	根据 1997 年 4 月 1 日、2004 年 5 月 31 日签署的《土地使用租赁协议》有效期至 2047 年 3 月 31 日止
土地租赁（湖北十堰市武当街办 29 号）	东风伟世通（十堰）汽车饰件系统有限公司	东风汽车公司	1,652,227.17	根据 2005 年 9 月 30 日签署的《土地使用租赁协议》有效期至 2035 年 9 月 30 日止

#### 5、 关联方资金拆借

关联方	关联交易类型	期末金额	期初金额
东风汽车财务公司	存款	80,517.80	
东风汽车财务公司	借款	185,000,000.00	180,000,000.00

#### 向关联方拆入资金明细

关联方	借款金额	起始日	到期日	年利率（%）
东风汽车财务有限公司	25,000,000.00	2012-10-11	2013-4-11	5.04
东风汽车财务有限公司	5,000,000.00	2013-4-26	2013-8-15	5.04
东风汽车财务有限公司	50,000,000.00	2012-11-21	2013-5-21	5.04
东风汽车财务有限公司	50,000,000.00	2012-12-13	2013-6-13	5.04
东风汽车财务有限公司	50,000,000.00	2012-12-13	2013-6-13	5.04
东风汽车财务有限公司	10,000,000.00	2013-1-29	2013-7-29	5.04
东风汽车财务有限公司	5,000,000.00	2012-10-26	2013-4-26	5.04
东风汽车财务有限公司	50,000,000.00	2013-6-13	2013-12-13	5.04
东风汽车财务有限公司	50,000,000.00	2013-6-13	2013-12-13	5.04
东风汽车财务有限公司	30,000,000.00	2013-6-3	2013-12-3	5.04
东风汽车财务有限公司	30,000,000.00	2013-6-3	2013-12-3	5.04
东风汽车财务有限公司	35,000,000.00	2013-11-21	2014-5-21	5.04
东风汽车财务有限公司	30,000,000.00	2013-12-3	2014-6-3	5.04
东风汽车财务有限公司	30,000,000.00	2013-12-3	2014-6-3	5.04
东风汽车财务有限公司	40,000,000.00	2013-12-13	2014-6-13	5.04
东风汽车财务有限公司	50,000,000.00	2013-12-13	2014-6-13	5.04
合计	590,000,000.00			

为保证公司投资项目和公司发展及生产经营的需要，2013 年 12 月 5 日召开股东大会通过：公司拟于 2014 年向东风汽车财务有限公司申请综合授信人民币 3 亿元（大写：人民币叁亿元整）。贷款用途：补充公司流动资金。贷款利率：按照中国人民银行规定的贷款基准利率下浮 10% 执行。

## 6、 关联担保情况

本公司 2013 年度无为关联方担保事项。

## 7、 关联方资产转让情况

2013 年 6 月，本公司从东风汽车有限公司收购十堰伟世通 10% 的股权，交易对价 42,256,880.00 元，交易对价参照上海立信资产评估有限公信资评报字（2012）第 321 号评估结果商定。

## 8、 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额
关键管理人员薪酬	234.77 万元

## 9、 关联方应收应付款项

### （1） 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	神龙汽车有限公司	2,030,000.00		11,572,000.00	
	郑州日产汽车有限公司	2,851,109.97		5,129,224.66	
	东风康明斯发动机有限公司	15,483,738.64		5,095,676.18	
	东风汽车股份有限公司	2,626,400.00		3,549,000.00	
	东风汽车有限公司			2,620,000.00	
	上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司			1,900,000.00	
	东风汽车集团股份有限公司	790,000.00		1,700,000.00	
	东风汽车传动轴有限公司	1,120,000.00		1,320,000.00	
	东风汽车泵业有限公司	2,900,000.00		1,150,000.00	
	东风鸿泰武汉控股集团有限公司			800,000.00	
	东风专用汽车底盘（湖北）有限公司	250,000.00		400,000.00	
	东风商用车有限公司	18,300,000.00			
	东风襄阳专用汽车有限公司			110,000.00	

东风电子科技股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	东风汽车公司			100,000.00	
	东风轻型发动机有限公司	60,000.00		50,000.00	
	东风(十堰)车身部件有限责任公司	140,000.00			
	东风柳州汽车有限公司	50,000.00			
	应收票据小计	46,601,248.61		35,495,900.84	
应收账款	东风汽车有限公司	40,670,527.47		152,403,025.85	
	神龙汽车有限公司	33,030,989.19	1,651,549.46	26,231,326.51	1,311,566.33
	东风汽车股份有限公司	34,818,349.67		24,414,242.89	
	东风汽车集团股份有限公司	23,747,078.00	1,187,353.90	11,855,141.84	592,757.09
	东风伟世通汽车饰件系统有限公司	28,586,344.78		11,648,291.47	
	东风康明斯发动机有限公司	11,022,891.64		9,898,324.88	
	上海东风进出口有限公司	6,710,448.41	335,522.42	8,737,338.91	436,866.95
	郑州日产汽车有限公司	5,833,733.67		4,576,605.28	-
	东风鸿泰武汉控股集团有限公司	4,317,194.73	215,859.74	2,953,397.28	147,669.86
	东风德纳车桥有限公司	3,250,968.26	162,548.41	1,633,726.40	
	东风柳州汽车有限公司	6,854,664.68	342,733.23	1,511,122.74	
	东风汽车泵业有限公司	1,730,238.77		1,253,301.31	
	东风专用汽车底盘(湖北)有限公司	1,151,698.00	57,584.90	1,170,216.99	
	东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司	958,469.61		1,088,153.21	
	东风本田发动机有限公司	5,219,744.12	260,987.21	1,049,105.22	52,455.26
	东风汽车传动轴有限公司	870,841.04		639,900.12	
	东风襄樊旅行车有限公司	894,441.16		595,707.69	
	东风新疆汽车有限公司	28,994.80	1,449.74	525,745.92	
	东风(十堰)特种商用车有限公司	160,001.03	8,000.05	287,112.09	14,355.60
	东风轻型发动机有限公司	250,986.71		255,188.06	
	常州东风汽车有限公司	903,000.88		240,830.41	
	东风襄阳物流工贸有限公司	893,436.89		236,547.50	
	东风随州专用汽车有限公司	185,395.31	9,269.77	233,997.82	
	东风裕隆汽车销售有限公司	481,692.25	24,084.61	189,793.17	
	东风襄阳专用汽车有限公司	172,186.53	-	160,036.77	
	东风汽车变速箱有限公司	22,173.85	1,108.69	19,386.67	
	东风汽车公司			2,872.11	574.42
	东风南充汽车有限公司			1,700.00	85
	东风本田汽车有限公司	1,602.32	80.12	1,602.32	80.12

东风电子科技股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	东风电动车辆股份有限公司	1,000.00	200	1,000.00	200
	东风神宇车辆有限公司	18,285.00	914.25		
	东风商用车有限公司	301,271,631.94	15,063,581.60		
	东风越野车有限公司	289,460.72	14,473.04		
	应收账款小计	514,348,471.43	19,337,301.14	263,814,741.43	2,556,610.63
预付账款	东风伟世通汽车饰件系统有限公司	1,165,513.79		2,759,228.32	
	东风汽车有限公司	3,374.21		41,201.79	
	东风柳州汽车有限公司	15,387,683.32		11,008,136.08	
	东风裕隆汽车销售有限公司	724,021.91		2,347,459.77	
	武汉东风进出口有限公司	8,514.80		8,514.80	
	东风通信技术有限公司	-		57,000.00	
	东风轻型发动机有限公司	3,753.36			
	东风日产汽车销售有限公司	2,500,000.00			
	东风汽车公司	322,999.98			
	东风商用车有限公司	27,391.69			
	预付账款小计	20,143,253.06	0.00	16,221,540.76	0.00
其他应收款	东风伟世通汽车饰件系统有限公司			1,165,959.95	
	东风柳州汽车有限公司	2,497,000.00	124,850.00	210,000.00	
	东风裕隆汽车销售有限公司	130,000.00	6,500.00	130,000.00	
	东风汽车公司	-		100,000.00	5,000.00
	东风汽车集团股份有限公司	10,300.00	515	35,800.00	33,740.00
	东风襄樊旅行车有限公司	200,000.00			
	其他应收款小计	2,837,300.00	131,865.00	1,641,759.95	38,740.00
合计		583,930,273.10	19,469,166.14	317,487,942.98	2,595,350.63

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付票据	东风裕隆汽车销售有限公司	125,300,000.00	26,500,000.00
	应付票据小计	125,300,000.00	26,500,000.00
应付账款	十堰市隆泰源工贸有限公司	35,566,724.33	
	东风贝洱热系统有限公司	33,280,609.87	16,414,297.34
	东风裕隆汽车销售有限公司	6,111,393.13	12,199,966.62
	十堰市东鹏汽车零部件工贸有限责任公司	11,411,612.13	
	东风柳州汽车有限公司	1,394,964.54	6,260,967.68
	武汉南斗六星系统集成有限公司	8,955,107.23	

东风电子科技股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	东风汽车公司	982,737.92	1,676,167.63
	襄阳东驰汽车部件有限公司	372,129.10	819,129.66
	东风汽车有限公司	1,435,703.36	744,441.00
	东风汽车集团股份有限公司	-	519,691.31
	东风本田发动机有限公司	12,821,148.35	509,640.81
	神龙汽车有限公司	405,592.35	250,968.42
	东风汽车泵业有限公司	124,651.26	124,651.26
	东风本田汽车有限公司	776,312.00	88,342.50
	东风汽车股份有限公司	78,746.35	78,746.35
	东风汽车紧固件有限公司	99,079.01	59,962.16
	上海东风进出口有限公司	-	38,000.00
	捷富凯鸿泰武汉物流有限公司	15,984.86	3,433.12
	东风南充汽车有限公司	121.6	
	东风商用车有限公司	12,877.61	
	东风富士汤姆森调温器有限公司	961,770.91	
	东风通信技术有限公司	34,000.00	
	东风伟世通汽车饰件系统有限公司	1,593,714.53	
	应付账款小计	116,434,980.44	39,788,405.86
预收账款	东风日产柴汽车有限公司	5,403.40	5,403.40
	预收账款小计	5,403.40	5,403.40
其他应付款	上海江森自控汽车电子有限公司	308,084.48	308,084.48
	东风汽车有限公司		200
	广州风神物流有限公司	40,000.00	40,000.00
	东风汽车公司		980,566.63
	上海东风进出口有限公司	30,494.53	30,494.53
	其他应付款小计	378,579.01	1,359,345.64
合计		242,118,962.85	80,682,704.35

## 七、或有事项

(一) 截至 2013 年 12 月 31 日，本公司已背书尚未到期的承兑汇票共计 1,130,037,961.37 元，其中银行承兑汇票为 1,065,000,961.37 元，商业承兑汇票为 65,037,000.00 元

(二) 除存在上述或有事项外，截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项

## 八、 承诺事项

(一) 本公司与关联方东风汽车公司签订了土地租赁合同，详见“附注六（五）4”

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

单位：万元

剩余租赁期	金额
1 年以内	996.46
1-2 年	980.82
2-3 年	799.89
3 年以上	4,566.99
小计	7,344.16

(三) 除上述承诺事项外，截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无其他重大承诺事项。

## (四) 前期承诺履行情况

本公司已披露的前期承诺事项，均按照约定已执行。

## 九、 资产负债表日后事项

(一) 本公司与延锋伟世通汽车饰件系统有限公司经协商达成一致，于 2013 年 11 月 20 日签署了东风伟世通汽车饰件系统有限公司（以下简称“东风伟世通”）合资合同及章程修改与重述，并于 2013 年 12 月 24 日完成东风伟世通工商备案登记。根据修改与重述后的东风伟世通合资合同以及公司章程规定，本公司将取得东风伟世通的控股权，并将于 2014 年 1 月 1 日起增加东风伟世通为本公司合并报表单位。

(二) 本公司控股子公司湛江德利于 2013 年 12 月 19 日按湛江市国有资产产权交易中心公开挂牌程序，与湛江港盛投资有限公司（受让方）、湛江建设发展集团有限公司（担保方）签订了湛江德利位于湛江市赤坎区海田路 5 号（现 27 号）71,225.2 平方米的土地使用权及地上建筑物资产的转让合同。湛江德利将本合同项下转让标的以人民币贰亿零柒佰万元（人民币 20,700 万元），其中：土地使用权及地上建筑物转让价款 10,700 万元；固定搬迁补偿费 10,000 万元）转让给湛江港盛投资有限公司。截止资产负债表日，此事项正在进行中。

(三) 本公司之子公司科泰拟被东仪吸收合并，截止资产负债表日，该事项正在工商办理中。

(四) 本公司之子公司湛江湛旭拟注销，经查验，湛江市工商局已于 2014 年 1 月 7 日《粤湛核准通内字[2014]第 1400001028 号》核准注销。

(五) 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	52,050,960.00
-----------	---------------

(六) 除上述事项外，截止本财务报表报出日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 子公司湛江德利与中国银行股份有限公司湛江分行及若干供应商，于 2012 年签署《融易达业务项下委托代理融资合同》，三方约定：在以赊销为付款方式交易中，在买方（湛江德利）签署书面文件确认基础交易及应付账款无争议、保证到期履行付款义务的情况下，由卖方（湛江德利供应商）委托湛江德利代理其向中国银行股份有限公司湛江分行办理融资申请手续，中国银行湛江分行在全额占用湛江德利授信额度的前提下，不占用卖方（湛江德利供应商）授信额度为卖方（湛江德利供应商）提供融资，融资款项直接划付给卖方（湛江德利供应商）的业务。截止 2013 年 12 月 31 日，该项业务共占用湛江德利信用额度 3,245,101.63 元。

(二) 湛江德利与汇丰银行（中国）有限公司湛江分行及若干供应商，于 2013 年签署《供应链解决方案供应商协议》及《银行授信协议》，约定：在以赊销为付款方式交易中，在买方（湛江德利）签署书面文件确认基础交易及应付账款无争议、保证到期履行付款义务的情况下，由银行提前支付贴现核准金额的方式。截止 2013 年 12 月 31 日，该项业务供应商共获得融资款 21,491,139.64 元。

## 十一、 分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：汽配及整车贸易、汽车与摩托车零部件生产及销售。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

下述披露的本公司各个报告分部的信息是本公司管理层在计量报告分部利润（亏损）、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本公司管理层的：

金额单位：人民币元

项目	汽配及整车贸易		汽车与摩托车零部件生产及销售		分部间抵销		合计	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、对外交易收入	606,796,612.54	359,867,054.40	2,423,833,030.38	2,055,039,768.56			3,030,629,642.92	2,414,906,822.96
二、分部间交易收入			107,883,645.30	114,265,294.30	107,883,645.30	114,265,294.30		
三、对联营和合营企业的投资收益			146,868,128.93	74,524,213.29			146,868,128.93	74,524,213.29
四、资产减值损失	824,135.78	331,866.43	25,055,490.34	4,811,583.74			25,879,626.12	5,143,450.17
五、折旧和摊销费用	2,856,257.25	1,755,744.03	88,379,702.35	82,860,788.18			91,235,959.60	84,616,532.21
六、营业利润	3,838,966.53	4,441,348.75	258,447,963.77	279,020,801.87	20,641,535.81	104,150,901.48	241,645,394.49	179,311,249.14
七、利润总额	2,861,510.78	4,368,970.11	246,857,914.91	277,302,170.68	7,184,900.50	104,186,301.48	242,534,525.19	177,484,839.31
八、所得税费用	977,455.75	1,823,241.84	11,590,048.86	24,395,527.71			12,567,504.61	26,218,769.55
九、资产总额	270,062,845.28	125,087,167.90	3,017,165,057.55	2,370,758,732.94	650,458,423.88	644,394,525.77	2,636,769,478.95	1,851,451,375.07
十、负债总额	274,109,837.35	136,895,670.75	1,579,503,334.28	1,102,598,924.58	318,493,168.82	297,432,437.37	1,535,120,002.81	942,062,157.96

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	96,277,204.30	99.21	4,675,525.44	4.86	55,702,679.72	97.98	1,129,051.67	2.03
1-2 年 (含 2 年)	251,040.05	0.26	50,208.01	20.00	548,146.48	0.96	106,757.14	19.48
2-3 年 (含 3 年)	488,760.00	0.50	244,380.00	50.00	91,600.50	0.16	45,800.25	50
3 年以上	25,124.00	0.03	20,099.20	80.00	510,912.00	0.9	507,867.20	99.4
合计	97,042,128.35	100.00	4,990,212.65	5.14	56,853,338.70	100	1,789,476.26	3.15

#### 2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中: 1) 账龄组合	94,275,432.46	97.15	4,990,212.65	5.29	23,221,643.69	40.85	1,293,788.26	5.57
2) 受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	2,766,695.89	2.85			33,136,007.01	58.28		
组合小计	97,042,128.35	100.00	4,990,212.65	5.14	56,357,650.70	99.13	1,293,788.26	2.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					495,688.00	0.87	495,688.00	100.00
合计	97,042,128.35	100.00	4,990,212.65	5.14	56,853,338.70	100.00	1,789,476.26	3.15

(1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	93,510,508.41	99.18	4,675,525.44	22,581,033.51	97.24	1,129,051.67
1—2 年 (含 2 年)	251,040.05	0.27	50,208.01	533,785.68	2.30	106,757.14
2—3 年 (含 3 年)	488,760.00	0.52	244,380.00	91,600.50	0.39	45,800.25
3 年以上	25,124.00	0.03	20,099.20	15,224.00	0.07	12,179.20
合计	94,275,432.46	100.00	4,990,212.65	23,221,643.69	100.00	1,293,788.26

3、本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
郑州市万源东风仪表配件销售有限公司	431,388.00	431,388.00	100.00	该公司 2012 年被吊销营业执照
南京维潮工贸有限公司	80,000.50	80,000.50	100.00	无法联系到该公司
东风南充汽车有限公司	1,700.00	1,700.00	100.00	对方以质量赔偿为原因，拒绝付款，无有效债权证明
丹江车身有限公司	4,300.00	4,300.00	100.00	该公司已多次变更，无有效债权证明
重庆恒通客车有限公司	7,900.60	7,900.60	100.00	对方以质量赔偿为原因，拒绝付款，无有效债权证明
十堰东鹰国际贸易有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	该公司已连续两年以上未进行年检，无法查找该公司
合计	585,289.10	585,289.10	100.00	

4、本期无转回或收回应收账款情况

5、期末应收账款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款

6、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
东风商用车有限公司	其他关联关系方	55,381,071.18	一年以内	57.07
北京福田戴姆勒汽车有限公司	非关联方	16,759,064.00	一年以内	17.27

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
东风(十堰)车身部件有限责任公司	其他关联关系方	6,047,634.19	一年以内	6.23
东风德纳车桥有限公司	其他关联关系方	3,250,968.26	一年以内	3.35
东风柳州汽车有限公司	其他关联关系方	3,228,904.94	一年以内	3.33
合计		84,667,642.57		87.25

#### 7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
东风商用车有限公司	其他关联关系方	55,381,071.18	57.07
东风(十堰)车身部件有限责任公司	其他关联关系方	6,047,634.19	6.23
东风德纳车桥有限公司	其他关联关系方	3,250,968.26	3.35
东风康明斯发动机有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	1,375,730.57	1.42
东风汽车股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	910,327.13	0.94
东风柳州汽车有限公司	其他关联关系方	3,228,904.94	3.33
东风汽车有限公司	最终控制方	760,623.84	0.78
东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	298,368.79	0.31
常州东风汽车有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	113,929.85	0.12
东风随州专用汽车有限公司	其他关联关系方	119,375.84	0.12
东风专用汽车底盘(湖北)有限公司	其他关联关系方	496,288.22	0.51
东风襄樊旅行车有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	47,359.52	0.05
东风(十堰)特种商用车有限公司	其他关联关系方	51,300.53	0.05
东风襄阳物流工贸有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	12,275.87	0.01
东风襄阳专用汽车有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	8,704.16	0.01
东风新疆汽车有限公司	其他关联关系方	22,914.80	0.02
东风神宇车辆有限公司	其他关联关系方	18,285.00	0.02
合计		72,144,062.69	74.34

## (二) 其他应收款

### 1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	234,991,450.09	99.69	19,325,398.19	8.22	227,755,452.59	99.61	19,330,017.58	8.49
1-2 年 (含 2 年)	46,778.64	0.02	9,355.72	20.00	15,208.00	0.01	3,041.60	20
2-3 年 (含 3 年)					50,000.00	0.02	25,000.00	50
3 年以上	674,275.66	0.29	539,420.53	80.00	826,800.11	0.36	691,944.98	83.69
合计	235,712,504.39	100.00	19,874,174.44	8.43	228,647,460.70	100	20,050,004.16	8.77

### 2、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	73,899,668.15	31.35	19,313,617.69	26.13	79,549,717.27	34.79	19,313,617.69	24.28
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：1) 账龄组合	956,664.26	0.41	560,556.75	58.59	1,341,365.93	0.59	583,862.02	43.53
2) 受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	160,856,171.98	68.24			147,603,853.05	64.56		
组合小计	161,812,836.24	68.65	560,556.75	0.35	148,945,218.98	65.14	583,862.02	0.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					152,524.45	0.07	152,524.45	100
合计	235,712,504.39	100.00	19,874,174.44	8.43	228,647,460.70	100	20,050,004.16	8.77

#### (1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海东仪汽车贸易有限公司	73,899,668.15	19,313,617.69	26.13	累计亏损较大
合计	73,899,668.15	19,313,617.69		

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	235,609.96	24.63	11,780.50	619,000.05	46.15	30,944.12
1—2 年 (含 2 年)	46,778.64	4.89	9,355.72	15,208.00	1.13	3,041.60
2—3 年 (含 3 年)				50,000.00	3.73	25,000.00
3 年以上	674,275.66	70.48	539,420.53	657,157.88	48.99	524,876.30
合计	956,664.26	100.00	560,556.75	1,341,365.93	100	583,862.02

3、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款

4、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
那宏启	个人借款	127,024.45	已判刑事罪入狱，坏账核销	否
合计		127,024.45		

5、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
东风汽车电子有限公司	子公司	40,670,067.60	1 年以内	17.25	资金调拨
上海东仪汽车贸易有限公司	子公司	73,899,668.15	1 年以内	31.35	资金调拨
东风 (十堰) 有色铸件有限公司	子公司	120,185,331.37	1 年以内	50.99	资金调拨
袁汝本	员工	150,000.00	1 年以内	0.07	备用金
吕金德	员工	91,532.67	1 年以内	0.04	备用金
合计		234,996,599.79		99.70	

6、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例 (%)
东风汽车电子有限公司	子公司	40,670,067.60	17.25
上海东仪汽车贸易有限公司	子公司	73,899,668.15	31.35
东风 (十堰) 有色铸件有限公司	子公司	120,185,331.37	50.99
合计		234,755,067.12	99.59

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合营、联营企业：											
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	权益法	68,248,569.91	175,199,317.32	19,229,666.85		194,428,984.17	50.00	50.00			135,192,000.00
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	权益法	14,601,598.16	13,657,703.56	2,400,147.61		16,057,851.17	25.00	25.00			5,425,615.79
广州东风江森座椅有限公司	权益法	11,392,782.87	22,012,842.02	1,706,661.18		23,719,503.20	25.00	25.00			11,988,010.81
上海江森自控汽车电子有限公司	权益法	40,644,637.40	71,983,056.33	40,209,114.74		112,192,171.07	40.00	40.00			
权益法小计		134,887,588.34	282,852,919.23	63,545,590.38		346,398,509.61					152,605,626.60
子公司：											
上海东仪汽车贸易有限公司	成本法	9,000,000.00	9,171,715.57			9,171,715.57	100.00	100.00	9,171,715.57		
湛江德利化油器有限公司	成本法	116,667,492.13	116,667,492.13			116,667,492.13	52.00	54.55			
上海科泰投资有限公司	成本法	29,802,350.48	29,802,350.48			29,802,350.48	100.00	100.00			
东风友联(十堰)汽车饰件有限公司	成本法	13,555,294.78	13,555,294.78	-13,555,294.78		-	55.00	60.00			
上海东森置业有限公司	成本法	3,700,000.00	3,700,000.00			3,700,000.00	10.00	10.00			
东风伟世通(十堰)汽车饰件系统有限公司	成本法	35,200,000.00	35,200,000.00	42,256,880.00		77,456,880.00	50.00	55.56			10,972,476.91
东风汽车电子有限公司	成本法	49,500,037.60	49,500,037.60			49,500,037.60	100.00	100.00			
东风(十堰)有色铸件有限公司	成本法	99,000,000.00	99,000,000.00			99,000,000.00	100.00	100.00			
成本法小计		356,425,174.99	356,596,890.56	28,701,585.22		385,298,475.78			9,171,715.57		10,972,476.91
合计		491,312,763.33	639,449,809.79	92,247,175.60		731,696,985.39			9,171,715.57		163,578,103.51

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	274,566,079.92	228,663,717.93
其他业务收入	6,121,195.98	4,850,476.75
营业成本	206,389,008.68	185,704,105.51

##### 2、 主营业务（分行业）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件生产及销售	274,566,079.92	202,850,633.01	228,663,717.93	181,471,835.63
合计	274,566,079.92	202,850,633.01	228,663,717.93	181,471,835.63

##### 3、 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制动系、供油系	274,566,079.92	202,850,633.01	228,663,717.93	181,471,835.63
合计	274,566,079.92	202,850,633.01	228,663,717.93	181,471,835.63

##### 4、 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	12,924,782.90	7,378,710.99	15,257,823.72	11,846,606.10
湖北	261,641,297.02	195,471,922.02	213,405,894.21	169,625,229.53
合计	274,566,079.92	202,850,633.01	228,663,717.93	181,471,835.63

##### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
东风商用车有限公司	154,917,884.88	56.42
北京福田戴姆勒汽车有限公司	41,810,616.41	15.23
东风(十堰)车身部件有限责任公司	17,577,674.31	6.40
东风(十堰)有色铸件有限公司	12,790,908.98	4.66
东风德纳车桥有限公司	8,987,824.98	3.27
合计	236,084,909.56	85.98

**(五) 投资收益**

**1、 投资收益明细**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	17,628,000.00	94,474,610.62
权益法核算的长期股权投资收益	150,451,030.74	75,225,027.06
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,455,294.78	7,405,950.97
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	166,623,735.96	177,105,588.65

**2、 按成本法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
东风伟世通（十堰）汽车饰件系统有限公司		48,342,907.80	本期未分配股利
东风汽车电子有限公司		22,648,702.82	本期未分配股利
上海东森置业有限公司		83,000.00	本期未分配股利
湛江德利化油器有限公司	17,628,000.00	23,400,000.00	股利分配减少
合计	17,628,000.00	94,474,610.62	

**3、 按权益法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	2,998,833.06	4,638,073.10	被投资单位盈利减少
广州东风江森座椅有限公司	13,694,671.99	12,335,246.14	被投资单位盈利增加
上海江森自控汽车电子有限公司	40,209,114.74	16,830,091.02	被投资单位盈利增加
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	93,548,410.95	41,421,616.80	被投资单位盈利增加
合计	150,451,030.74	75,225,027.06	

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	119,508,056.50	135,141,815.96
加：资产减值准备	6,851,168.59	429,715.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,189,387.81	7,387,093.83
无形资产摊销		61,458.39
长期待摊费用摊销		170,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	221,133.75	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,105,378.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,596,490.99	17,377,064.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-166,623,735.96	-177,105,588.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,242,868.37	15,133,257.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,476,905.33	56,586,650.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,227,034.71	-29,054,614.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-42,750,237.31	29,232,232.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,487,718.48	40,900,695.15
减：现金的期初余额	40,900,695.15	19,888,241.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-30,412,976.67	21,012,453.17

### 十三、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	1,763,739.37	固定资产处置损失、处置长期股权投资的收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	641,117.66	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	75,500.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,086,546.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-675,048.79	
少数股东权益影响额(税后)	-327,208.60	
合计	2,564,645.91	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.97	0.5457	0.5457
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.64	0.5375	0.5375

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末余额	年初余额	比年初数 增减(%)	变动原因
货币资金	264,107,127.11	162,087,428.00	62.94	主要系东嘉银行存款与其他货币资金(票据保证金)增加。
应收账款	722,041,021.34	431,196,840.49	67.45	系本期销售收入较上年同期增长所致。
应收股利	0.00	4,826,930.34	-100.00	主要系本期股利已收回。
其他应收款	9,956,774.21	7,327,673.62	35.88	主要系东仪对东风柳州汽车有限公司的关联往来款增加。
存货	265,635,248.29	194,910,940.53	36.29	1、东仪的存货增加 1800 万,系店铺数量增长及市场行情较好所致。 2、湛江德利的存货增加 3800 万,主要系日产投资及本田的天籁、雅阁车销量增长,对公司的汽车件订单增多。
长期股权投资	351,311,050.44	246,446,350.79	42.55	1、系公司增加对十堰伟世通、武汉伟世通投资。2、各权益法单位的收益较上期增加。
在建工程	165,811,431.96	43,559,891.55	280.65	主要系湛江德利 2013 年增加新建厂房。
开发支出	20,574,025.10	14,404,007.36	42.84	主要系十堰伟世通自有专利技术较上期增加。
长期待摊费用	16,096,916.86	8,542,915.50	88.42	1、东仪店铺装修增加。2、湛江德利的模具费增加。
应付票据	202,230,000.00	75,975,889.83	166.18	主要系本期销售收入较上期增长,应付采购物资款增加。
应付账款	719,730,140.16	432,264,360.56	66.50	主要系本期销售收入较上期增长,应付采购物资款增加。
应付职工薪酬	94,340,138.06	65,701,111.08	43.59	系本期计提的挑战奖增加及职工基

东风电子科技股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额	比年初数 增减 (%)	变动原因
				本工资上涨。
应付股利	25,200,985.15	14,890,698.75	69.24	主要系十堰伟世通与湛江德利本期分红, 尚未支付。
其他应付款	72,656,540.97	17,973,082.84	304.25	主要系湛江德利增加收到湛江港盛投资有限公司的土地拍卖押金。
其他非流动负债	6,073,880.17	3,544,997.83	71.34	系本期收到的政府补助增加。
未分配利润	422,695,146.03	294,897,602.15	43.34	主要系本期盈利增加。
资产减值损失	25,879,626.12	5,143,450.17	403.16	1、东风商用车与本公司的关联关系发生变化, 导致计提坏账准备增加。 2、制动系统对存货及固定资产进行了清理及损失风险分析, 计提了 300 万的跌价准备。
投资收益	148,913,381.56	73,443,175.29	102.76	1、东风伟世通长期股权投资变动产生取得投资收益。2、权益法单位本年的盈利增加。
营业外收入	2,106,797.84	4,405,196.17	-52.17	主要系本期处置固定资产利得及计入当期损益的政府补助利得减少。
营业外支出	1,217,667.14	6,231,606.00	-80.46	系本期固定资产处置损失减少。
所得税费用	12,567,504.61	26,218,769.55	-52.07	主要系本年湛江德利汇算清缴 2012 年企业所得税差异。

#### 十四、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 3 月 25 日批准报出。



二〇一四年三月二十五日