



审计报告

普华永道中天审字(2019)第 10027 号
(第一页, 共六页)

东风汽车股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了东风汽车股份有限公司(以下简称“东风汽车”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了东风汽车 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项为:应收账款坏账准备的确认

三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 应收账款坏账准备的确认</p> <p>请参见财务报表附注四 (2)、十四 (1)</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日, 东风汽车合并财务报表中应收账款的原值为人民币约 67.67 亿元, 坏账准备余额为人民币约 4.78 亿元。其中, 东风汽车应收财政部新能源汽车推广应用补助资金和应收地方财政局新能源汽车推广应用补助资金 (合并简称“应收新能源车补贴款”) 分别为人民币 39.33 亿元和 6.47 亿元, 已计提坏账准备 2.40 亿元和 0.32 亿元。</p> <p>东风汽车对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 当存在客观证据表明东风汽车将无法按应收款项的原有条款收回款项时, 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 其中对应收新能源车补贴款坏账准备作出估计时, 东风汽车设计新能源补贴坏账准备模型, 考虑的参数包括车辆运营里程数据及车辆上牌时间等;</p> <p>对于单项金额不重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合进行评估, 按账龄分析法计提坏账准备。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们了解、评估和测试了与应收账款坏账准备的确认相关的内部控制。</p> <p>1. 对于单项金额重大或存在客观证据表明东风汽车可能无法按合同原有条款收回款项的应收账款, 我们执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 与管理层讨论, 以了解管理层评估客户的财务经营状况的方法和基础; • 抽样检查了管理层评估客户财务和经营情况的支持性证据, 包括: <ul style="list-style-type: none"> - 通过国家企业信用信息公示系统及其他公开信息查询系统查询客户的资质背景及经营现状, 并与管理层的记录进行比对; - 检查与客户过往的沟通记录; 及 - 针对与客户发生法律诉讼的情况, 发送外部律师询证函以评估诉讼的背景及现状。 • 了解与测试管理层预计应收账款未来现金流量的基础、假设与依据, 包括抽查其与销售合同条款以及财务记录的一致性, 并与上述步骤中所掌握到的客户经营情况等信息进行对比, 以及测试未来现金流量计算的准确性; • 了解管理层计算未来现金流量现值的折现率, 并结合客户的特定信用风险评估其合理性;

三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
<p>鉴于应收账款金额重大, 且管理层在确定应收账款坏账准备时需要作出复杂的判断和估计, 我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>针对应收新能源车补贴款坏账准备的工作还包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 根据政府公布的补贴政策检查管理层确认的应收新能源补贴款的计算表; ● 了解与评估管理层预计新能源补贴坏账准备模型, 检查模型计算的准确性, 并评估模型的适当性及假设的合理性; ● 对于预计新能源补贴坏账准备模型的关键参数进行测试, 包括抽样检查车辆运营里程数据及车辆上牌时间等相关数据, 并检查上述信息的支持材料, 包括销售合同、开票记录、车辆上牌信息等。 <p>2. 对于按信用风险特征划分组合计提坏账准备的应收账款, 我们执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 了解管理层划分信用风险组合的标准, 并抽样测试风险组合分类的准确性及完整性, 包括通过公开的企业信用信息查询客户的资质背景及经营现状、抽查管理层信息与财务记录及销售合同条款的一致性、及抽样检查了应收账款账龄分析表的准确性; 及 ● 通过考虑与测试应收账款组合的历史损失率情况, 结合客户信用和市场条件等因素, 比较了同类型公司的相关公开信息披露, 评估各风险组合的坏账准备的计提比例是否适当, 并测试信用风险组合计提坏账准备计算的准确性。 <p>基于所实施的审计程序, 我们发现管理层在应收账款坏账准备的确认时作出的判断和估计可以被我们获取的证据所支持。</p>

四、其他信息

东风汽车管理层对其他信息负责。其他信息包括东风汽车 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东风汽车的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

普华永道中天审字(2019)第 10027 号
(第六页, 共六页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

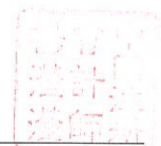
普华永道中天
会计师事务所 (特殊普通合伙)中国·上海市
2019 年 3 月 28 日

注册会计师

注册会计师



高 宇 (项目合伙人)



杨滢滢

东风汽车股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
流动资产				
货币资金	四(1)	2,554,708,134.82	3,391,710,095.77	3,384,681,627.38
应收票据及应收账款	四(2)	9,829,200,837.97	7,843,388,975.46	7,323,458,420.20
预付款项	四(3)	21,326,336.96	33,288,935.20	223,601,671.79
其他应收款	四(4)	259,492,945.26	18,556,682.86	83,390,878.46
存货	四(5)	1,833,959,919.67	1,641,669,220.46	1,809,657,015.61
其他流动资产	四(6)	927,259,349.63	899,752,124.84	1,333,153,879.06
流动资产合计		15,425,947,524.31	13,828,366,034.59	14,157,943,492.50
非流动资产				
可供出售金融资产	四(7)	35,954,744.52	137,320,558.66	59,655,458.30
长期应收款		-	-	30,000,000.00
长期股权投资	四(8)	1,451,880,986.83	1,420,613,129.10	1,297,978,616.46
投资性房地产	四(9)	194,911,215.14	-	16,840,347.35
固定资产	四(10)	1,469,362,649.59	1,631,127,328.48	3,934,260,129.34
在建工程	四(11)	311,903,109.81	165,140,282.53	661,917,092.47
无形资产	四(12)	434,878,429.18	409,700,205.67	647,016,602.08
商誉		-	-	309,868,490.50
长期待摊费用	四(13)	5,245,518.24	433,399.69	3,621,805.53
递延所得税资产	四(14)(a)	299,629,205.89	195,210,940.86	385,432,928.62
非流动资产合计		4,203,765,859.20	3,959,545,853.99	7,346,591,470.65
资产总计		19,629,713,383.51	17,787,911,888.58	21,504,534,963.15

东风汽车股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
流动负债				
短期借款		-		10,753,667.33
应付票据及应付账款	四(16)	9,984,884,747.44	8,787,907,063.04	9,636,933,060.52
预收款项	四(17)	567,041,337.69	636,687,757.84	593,225,282.62
应付职工薪酬	四(18)	223,057,025.99	202,401,265.57	350,278,147.41
应交税费	四(19)	66,116,929.87	19,214,817.22	190,979,491.66
其他应付款	四(20)	814,805,694.29	656,986,008.86	1,738,342,110.13
一年内到期的非流动负债	四(21)	10,536,186.19	10,536,186.19	9,948,473.69
流动负债合计		11,666,441,921.47	10,313,733,098.72	12,530,460,233.36
非流动负债				
长期应付款		700,000.00	700,000.00	694,427,867.46
预计负债	四(22)	200,201,402.82	129,959,585.01	251,767,531.40
递延收益	四(23)	278,421,724.14	283,886,689.64	579,280,221.00
长期应付职工薪酬	四(24)	17,840,353.39	13,994,523.91	35,642,397.74
递延所得税负债	四(14)(b)	4,893,529.06	21,457,171.61	3,390,529.74
非流动负债合计		502,057,009.41	449,997,970.17	1,564,508,547.34
负债合计		12,168,498,930.88	10,763,731,068.89	14,094,968,780.70
股东权益				
股本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积	四(25)	614,590,037.70	614,590,037.70	614,614,635.19
其他综合收益	四(26)	31,473,809.38	81,164,737.02	23,051,717.20
盈余公积	四(27)	788,042,336.99	738,072,947.62	704,204,524.20
未分配利润	四(28)	3,709,059,850.10	3,265,780,662.23	3,164,944,174.17
归属于母公司股东权益合计		7,143,166,034.17	6,699,608,384.57	6,506,815,050.76
少数股东权益		318,048,418.46	324,572,435.12	902,751,131.69
股东权益合计		7,461,214,452.63	7,024,180,819.69	7,409,566,182.45
负债和股东权益总计		19,629,713,383.51	17,787,911,888.58	21,504,534,963.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

丁绍斌


主管会计工作负责人:

柯钢


会计机构负责人:

邓文辉


东风汽车股份有限公司

2018 年度合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	四(29)	14,420,631,394.33	18,300,877,678.87
减: 营业成本	四(29),四(35)	(12,769,991,060.96)	(16,343,112,840.97)
税金及附加	四(30)	(61,226,256.88)	(222,048,946.32)
销售费用	四(31),四(35)	(595,864,420.31)	(1,018,604,596.37)
管理费用	四(32),四(35)	(457,241,282.03)	(490,053,351.84)
研发费用	四(33),四(35)	(491,471,207.09)	(611,154,671.67)
财务收入-净额	四(34)	29,035,095.33	11,417,413.18
其中: 利息收入		38,853,873.49	45,545,587.27
利息费用		-	28,585,510.77
资产减值损失	四(39)	(243,948,247.65)	(206,324,527.64)
加: 其他收益	四(38)	29,912,970.07	45,498,103.71
投资收益	四(36)	604,944,987.96	444,670,637.24
资产处置收益/(损失)	四(37)	43,277,984.25	(280,039.91)
二、营业利润		508,059,957.00	(89,115,141.72)
加: 营业外收入		4,186,461.30	10,064,441.04
减: 营业外支出	四(40)	(20,291,452.59)	(39,832,757.37)
三、利润总额		491,954,965.71	(118,883,458.05)
减: 所得税费用	四(41)	56,969,594.87	32,436,060.76
四、净利润		548,924,560.58	(86,447,397.29)
归属于母公司股东的净利润		553,848,577.24	200,704,911.48
少数股东损益		(4,924,016.66)	(287,152,308.77)
五、其他综合收益的税后净额		(49,690,927.64)	58,113,019.82
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(49,690,927.64)	58,113,019.82
以后将重分类进损益的其他综合收益		(49,690,927.64)	58,113,019.82
可供出售金融资产公允价值变动	四(26)	(49,690,927.64)	58,113,019.82
六、综合收益总额		499,233,632.94	(28,334,377.47)
归属于母公司股东的综合收益总额		504,157,649.60	258,817,931.30
归属于少数股东的综合收益总额		(4,924,016.66)	(287,152,308.77)
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(42)(a)	0.2769	0.1004
稀释每股收益(人民币元)	四(42)(b)	0.2769	0.1004

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:  丁绍斌 主管会计工作负责人:  柯钢 会计机构负责人:  邓文辉

东风汽车股份有限公司

2018年度合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,261,260,392.86	16,887,313,247.19
收到的税费返还		53,939,855.01	57,289,679.74
收到其他与经营活动有关的现金	四(43)(a)	349,276,082.65	374,226,427.58
经营活动现金流入小计		<u>15,664,476,330.52</u>	<u>17,318,829,354.51</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(14,533,915,025.49)	(14,647,069,585.51)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,004,733,124.99)	(1,331,956,739.40)
支付的各项税费		(121,006,711.04)	(496,947,134.88)
支付其他与经营活动有关的现金	四(43)(b)	(637,035,828.78)	(1,208,928,031.33)
经营活动现金流出小计		<u>(16,296,690,690.30)</u>	<u>(17,684,901,491.12)</u>
经营活动使用的现金流量净额	四(44)(a)	<u>(632,214,359.78)</u>	<u>(366,072,136.61)</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,643,723,049.00	4,939,253,539.85
取得投资收益收到的现金		337,061,492.29	359,785,142.85
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		124,147,720.19	1,813,907.04
处置子公司及其他营业单位收到 的现金净额		159,170.64	217,731,371.20
收到其他与投资活动有关的现金		-	6,281,220.00
投资活动现金流入小计		<u>7,105,091,432.12</u>	<u>5,524,865,180.94</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(357,946,093.89)	(417,457,079.17)
投资支付的现金		(6,835,700,000.00)	(4,441,254,052.23)
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额		(55,000,000.00)	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	(9,278,515.00)
投资活动现金流出小计		<u>(7,248,646,093.89)</u>	<u>(4,867,989,646.40)</u>
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		<u>(143,554,661.77)</u>	<u>656,875,534.54</u>


东风汽车股份有限公司

2018年度合并现金流量表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018 年度	2017 年度
三、筹资活动产生的现金流量			
收到其他与筹资活动有关的现金	四(43)(c)	146,273,590.29	314,730,911.86
筹资活动现金流入小计		<u>146,273,590.29</u>	<u>314,730,911.86</u>
偿还债务支付的现金		-	(6,913,667.33)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(62,200,000.00)	(66,161,984.84)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(1,600,000.00)	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	(71,270,473.68)
筹资活动现金流出小计		<u>(62,200,000.00)</u>	<u>(144,346,125.85)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>84,073,590.29</u>	<u>170,384,786.01</u>
四、汇率变动对现金的影响			
		<u>967,060.60</u>	<u>(477,009.74)</u>
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额			
加: 年初现金及现金等价物余额	四(44)(a)	(690,728,370.66)	460,711,174.20
		<u>3,225,655,650.13</u>	<u>2,764,944,475.93</u>
六、年末现金及现金等价物余额			
	四(44)(b)	<u>2,534,927,279.47</u>	<u>3,225,655,650.13</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 丁绍斌 主管会计工作负责人: 柯钢 会计机构负责人: 邓文辉


丁绍斌


柯钢


邓文辉

东风汽车股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
流动资产				
货币资金		1,628,990,057.55	2,210,936,801.65	974,352,755.63
应收票据及应收账款	十四(1)	8,989,641,188.49	6,516,747,033.63	2,621,156,164.13
预付款项		17,241,827.36	25,243,660.56	45,949,018.18
其他应收款	十四(2)	253,776,897.56	9,490,370.93	735,007,234.40
存货		858,501,785.23	756,982,372.78	297,170,166.28
其他流动资产		659,185,449.05	609,746,320.78	520,224,113.37
流动资产合计		12,407,337,205.24	10,129,146,560.33	5,193,859,451.99
非流动资产				
可供出售金融资产		-	4,670,958.66	2,900,000.00
长期股权投资	十四(3)	2,060,871,122.57	2,021,502,684.90	2,735,154,834.15
固定资产		1,248,191,559.74	1,443,771,762.31	1,542,187,780.38
在建工程		180,595,487.07	128,681,885.34	153,036,902.96
无形资产		385,944,398.01	394,948,510.07	401,035,204.71
长期待摊费用		4,673,811.09	-	-
递延所得税资产		202,929,214.50	106,973,729.70	75,194,992.28
非流动资产合计		4,083,205,592.98	4,100,549,530.98	4,909,509,714.48
资产总计		16,490,542,798.22	14,229,696,091.31	10,103,369,166.47

东风汽车股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
流动负债				
应付票据及应付账款		8,505,791,433.28	6,884,989,777.74	3,267,015,920.73
预收款项		336,796,703.65	325,752,763.57	193,425,807.17
应付职工薪酬		196,182,188.33	170,603,649.28	141,023,195.76
应交税费		11,894,952.31	13,103,378.57	22,045,930.93
其他应付款		371,317,037.66	259,131,194.66	214,066,226.45
一年内到期的非流动负债		10,536,186.19	10,536,186.19	9,948,473.69
流动负债合计		9,432,518,501.42	7,664,116,950.01	3,847,525,554.73
非流动负债				
预计负债		154,030,472.47	98,399,173.85	48,588,238.32
递延收益		228,421,724.14	233,886,689.64	239,585,244.22
长期应付职工薪酬		15,105,561.09	11,920,632.44	11,831,545.75
非流动负债合计		397,557,757.70	344,206,495.93	300,005,028.29
负债合计		9,830,076,259.12	8,008,323,445.94	4,147,530,583.02
股东权益				
股本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积		637,163,035.03	637,163,035.03	637,163,035.03
其他综合收益		1,712,700.69	1,712,700.69	1,712,700.69
盈余公积		788,042,336.99	738,072,947.62	704,204,524.20
未分配利润		3,233,548,466.39	2,844,423,962.03	2,612,758,323.53
股东权益合计		6,660,466,539.10	6,221,372,645.37	5,955,838,583.45
负债和股东权益总计		16,490,542,798.22	14,229,696,091.31	10,103,369,166.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

丁绍斌
丁绍斌印

主管会计工作负责人:

柯钢
柯钢印

会计机构负责人:

邓文辉
邓文辉印




东风汽车股份有限公司

2018年度公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四(4)	11,798,927,835.23	9,923,150,464.32
减: 营业成本	十四(4)	(10,818,508,098.53)	(8,997,450,891.82)
税金及附加		(47,647,976.01)	(62,307,382.55)
销售费用		(162,937,908.52)	(130,568,187.06)
管理费用		(383,901,035.95)	(299,353,921.51)
研发费用		(422,792,472.22)	(329,017,794.41)
财务收入-净额		17,280,425.63	14,906,636.79
其中: 利息收入		24,975,404.35	20,339,724.29
资产减值损失		(175,598,647.05)	(72,283,557.25)
加: 其他收益		26,859,937.79	27,813,942.57
投资收益	十四(5)	557,009,079.43	232,314,091.12
资产处置收益/(损失)		17,156,820.26	(289,560.01)
二、营业利润		405,847,960.06	306,913,840.19
加: 营业外收入		1,930,703.43	6,603,262.99
减: 营业外支出		(4,040,254.56)	(6,589,019.22)
三、利润总额		403,738,408.93	306,928,083.96
减: 所得税费用		95,955,484.80	31,756,150.22
四、净利润		499,693,893.73	338,684,234.18
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		499,693,893.73	338,684,234.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

东风汽车股份有限公司

2018年度公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,901,754,645.88	7,119,530,710.60
收到的税费返还	34,662,044.83	387,766.81
收到其他与经营活动有关的现金	49,024,476.93	119,007,625.23
经营活动现金流入小计	10,985,441,167.64	7,238,926,102.64
购买商品、接受劳务支付的现金	(10,784,063,846.65)	(5,718,525,169.42)
支付给职工以及为职工支付的现金	(751,237,723.36)	(653,320,910.87)
支付的各项税费	(60,000,512.47)	(149,586,077.57)
支付其他与经营活动有关的现金	(38,154,220.94)	(329,664,056.16)
经营活动现金流出小计	(11,633,456,303.42)	(6,851,096,214.02)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	(648,015,135.78)	387,829,888.62
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	5,940,000,000.00	4,203,651,710.48
取得投资收益所收到的现金	350,850,082.82	436,454,137.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	122,800,768.75	805,364.04
投资活动现金流入小计	6,413,650,851.57	4,640,911,212.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额	(181,691,169.64)	(24,386,096.45)
投资支付的现金	(6,040,000,000.00)	(3,701,770,958.66)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(65,000,000.00)	-
投资活动现金流出小计	(6,286,691,169.64)	(3,726,157,055.11)
投资活动产生的现金流量净额	126,959,681.93	914,754,157.40

东风汽车股份有限公司

2018 年度公司现金流量表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2018 年度	2017 年度
三、筹资活动产生的现金流量		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	4,988,910.00
筹资活动现金流入小计	-	4,988,910.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(60,600,000.00)	(66,000,000.00)
筹资活动现金流出小计	(60,600,000.00)	(66,000,000.00)
筹资活动使用的现金流量净额	(60,600,000.00)	(61,011,090.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(291,290.25)	-
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	(581,946,744.10)	1,241,572,956.02
加: 年初现金及现金等价物余额	2,210,936,801.65	969,363,845.63
六、年末现金及现金等价物余额	1,628,990,057.55	2,210,936,801.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:   主管会计工作负责人:   会计机构负责人:  

东风汽车股份有限公司

2018 年度公司股东权益变动表 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018 年 1 月 1 日年初余额	2,000,000,000.00	637,163,035.03	1,712,700.69	738,072,947.62	2,844,423,962.03	6,221,372,645.37
2018 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	499,693,893.73	499,693,893.73
利润分配					(49,969,389.37)	-
提取盈余公积	-	-	-	49,969,389.37	(60,600,000.00)	(60,600,000.00)
对股东的分配	-	-	-	-	(60,600,000.00)	-
2018 年 12 月 31 日年末余额	2,000,000,000.00	637,163,035.03	1,712,700.69	788,042,336.99	3,233,548,466.39	6,660,466,539.10
2017 年 1 月 1 日年初余额	2,000,000,000.00	637,163,035.03	1,712,700.69	704,204,524.20	2,612,758,323.53	5,955,838,583.45
2017 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	338,684,234.18	338,684,234.18
利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	33,868,423.42	(33,868,423.42)	-
对股东的分配	-	-	-	-	(66,000,000.00)	(66,000,000.00)
其他	-	-	-	-	(7,150,172.26)	(7,150,172.26)
2017 年 12 月 31 日年末余额	2,000,000,000.00	637,163,035.03	1,712,700.69	738,072,947.62	2,844,423,962.03	6,221,372,645.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作负责人:

柯钢

会计机构负责人:

邓文辉



东风汽车股份有限公司

2018 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益				未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积			
2018 年 1 月 1 日年初余额		2,000,000,000.00	614,590,037.70	81,164,737.02	738,072,947.62	3,265,780,662.23	324,572,435.12	7,024,180,819.69
2018 年度增减变动额		-	-	-	-	553,848,577.24	(4,924,016.66)	548,924,560.58
综合收益总额		-	-	(49,690,927.64)	-	-	-	(49,690,927.64)
净利润	四(26)	-	-	-	-	553,848,577.24	-	548,924,560.58
其他综合收益		-	-	(49,690,927.64)	-	-	-	(49,690,927.64)
综合收益总额合计		-	-	(49,690,927.64)	-	553,848,577.24	(4,924,016.66)	499,233,632.94
利润分配		-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	四(27)	-	-	-	49,969,389.37	(49,969,389.37)	-	-
对股东的分配	四(28)	-	-	-	-	(60,600,000.00)	(1,600,000.00)	(62,200,000.00)
2018 年 12 月 31 日年末余额		2,000,000,000.00	614,590,037.70	31,473,809.38	788,042,336.99	3,709,059,850.10	318,048,418.46	7,461,214,452.63

东风汽车股份有限公司

2018 年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益				未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积			
2017 年 1 月 1 日年初余额		2,000,000,000.00	614,614,635.19	23,051,717.20	704,204,524.20	3,164,944,174.17	902,751,131.69	7,409,566,182.45
2017 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	208,704,911.48	(287,152,308.77)	(86,447,397.29)
其他综合收益	四(26)	-	-	58,113,019.82	-	-	-	58,113,019.82
综合收益总额合计		-	-	58,113,019.82	-	208,704,911.48	(287,152,308.77)	(28,334,377.47)
利润分配								
提取盈余公积	四(27)	-	-	-	33,868,423.42	(33,868,423.42)	-	-
对股东的分配	四(28)	-	-	-	-	(66,000,000.00)	-	(66,000,000.00)
与少数股东交易		-	(24,597.49)	-	-	-	(291,026,387.80)	(291,050,985.29)
2017 年 12 月 31 日年末余额		2,000,000,000.00	614,590,037.70	81,164,737.02	738,072,947.62	3,265,780,662.23	324,572,435.12	7,024,180,819.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

丁绍斌

丁绍斌

主管会计工作负责人: 柯钢

柯钢

会计机构负责人: 邓文

邓文

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

2003 年 12 月 26 日, 东风集团以其持有的本公司全部股权作为出资, 与日产中国投资有限公司共同设立东风汽车有限公司(以下简称“东风有限”)。于 2004 年 4 月 28 日, 本公司以 2003 年底总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发股票股利 3 股、每 10 股以资本公积转增股本 7 股, 股本增加到人民币 2,000,000,000.00。于 2018 年 12 月 31 日, 本公司的总股本为 2,000,000,000.00 元, 每股面值 1 元。

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

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六, 本年度新纳入合并范围的子公司主要有东风俊风新能源汽车销售(深圳)有限公司, 详见附注五(1), 本年度不再纳入合并范围子公司为武汉东捷华盛汽车服务有限公司和郑州日产汽车有限公司(以下简称“郑州日产”), 详见附注五(2)和附注五(3)。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 3 月 28 日批准报出。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(8))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二((12)、(13)、(15))、开发支出资本化的判断标准(附注二(15))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、收入的确认时点(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(26)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 年度财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 现金及现金等价物

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

(7) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(8) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团持有的金融资产主要为应收账款和可供出售金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

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

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量

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

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

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

(iii) 金融资产减值

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

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

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

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

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项等。

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

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断标准为：应收款项单项金额超过 10,000,000.00 元；其他应收款单项金额超过 5,000,000.00 元。

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

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据如下：

应收款项账龄组合 单项金额不重大的应收款项与经单独测试后未减值的
应收款项

应收票据 信用风险较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

应收款项账龄组合 账龄分析法

应收票据 不计提

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	计提比例
三个月以内	0%
三个月到一年	5%
一到二年	30%
二到三年	75%
三年以上	100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货(续)

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(11) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

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

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

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产

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

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

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	0%	5%

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可回收金额(附注二(17))。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他等。

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

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(a) 固定资产确认及初始计量(续)

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

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

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(d) 固定资产的处置

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

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件使用权及专有技术等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

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

(b) 软件使用权

软件使用权按预计使用年限 3-5 年平均摊销。

(c) 专有技术

专有技术按预计使用年限 8-15 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e) 研究与开发

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

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产

(e) 研究与开发(续)

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

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

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

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(16) 长期待摊费用

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

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

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

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

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

(c) 辞退福利

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

内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 预计负债

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

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

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

(21) 收入确认

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

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

(a) 销售商品

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

(b) 提供劳务

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

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认(续)

(c) 让渡资产使用权

利息收入以时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

(22) 政府补助

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

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的会计处理方法。

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

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(24) 租赁

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

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(25) 分部信息

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 所得税

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

(ii) 递延所得税资产

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

(iii) 产品质量保证

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

(iv) 坏账准备

应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性，对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；管理层对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，计提相应的坏账准备。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 存货跌价准备

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

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

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读，本集团已按照上述通知编制 2018 年度的财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(3,746,393,662.03)	(2,776,145,504.22)
	应收票据	(4,096,995,313.43)	(4,547,312,915.98)
	应收票据及应收账款	7,843,388,975.46	7,323,458,420.20
本集团将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(762,741.39)	(752,921.73)
	应收股利	(4,483,350.00)	(2,900,000.00)
	其他应收款	5,246,091.39	3,652,921.73
本集团将固定资产和固定资产清理合并计入固定资产项目。	固定资产	409,986.03	157,955.73
	固定资产清理	(409,986.03)	(157,955.73)
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(3,603,072,243.14)	(4,923,264,095.64)
	应付票据	(5,184,834,819.90)	(4,713,668,964.88)
	应付票据及应付账款	8,787,907,063.04	9,636,933,060.52
本集团将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	-	(680,222.80)
	应付股利	-	(602,962,216.77)
	其他应付款	-	603,642,439.57
本集团将长期应付款和专项应付款合并计入长期应付款项目。	长期应付款	700,000.00	1,700,000.00
	专项应付款	(700,000.00)	(1,700,000.00)

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额 2017 年度
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用 管理费用	611,154,671.67 (611,154,671.67)
本集团将原计入营业外收入项目的代扣代缴个人所得税手续费返还重分类至其他收益项目。	营业外收入 其他收益	(792,890.49) 792,890.49

(b) 对合并现金流量表的影响列示如下:

本集团将收到的与资产相关的政府补助款项从收到其他与投资活动有关的现金重分类至收到其他与经营活动有关的现金，2017 年度影响金额为 136,478,400.00 元。

(c) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(3,431,414,794.07)	(1,075,876,153.70)
	应收票据	(3,085,332,239.56)	(1,545,280,010.43)
	应收票据及应收账款	6,516,747,033.63	2,621,156,164.13
本公司将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(253,125.00)	(351,302.44)
	应收股利	(4,483,350.00)	(630,472,919.49)
	其他应收款	4,736,475.00	630,824,221.93
本公司将固定资产和固定资产清理合并计入固定资产项目。	固定资产	409,986.03	157,955.73
	固定资产清理	(409,986.03)	(157,955.73)
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(4,051,414,536.50)	(1,585,488,279.11)
	应付票据	(2,833,575,241.24)	(1,681,527,641.62)
	应付票据及应付账款	6,884,989,777.74	3,267,015,920.73

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(c) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额 2017 年度
本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用 管理费用	329,017,794.41 (329,017,794.41)
本公司将原计入营业外收入项目的代扣代缴个人所得税手续费返还重分类至其他收益项目。	营业外收入 其他收益	(792,890.49) 792,890.49

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%及 25%
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、16%、 11%、10% 及 6%
消费税	应纳税销售额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%

- (a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本集团的销售汽车整车及零配件、有形动产租赁及运输服务业务收入适用的增值税税率为 16%、16%及 10%，2018 年 5 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 17%、17%及 11%。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠

- (a) 2018年, 本公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201742000759), 该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 2018年度本公司适用的企业所得税税率为15%。
- (b) 2018年, 本公司的子公司东风襄阳旅行车有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201842001131), 该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 2018年度东风襄阳旅行车有限公司适用的企业所得税税率为15%。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	500.00	4,575.26
银行存款	2,526,650,085.05	3,224,877,211.46
其他货币资金	28,057,549.77	166,828,309.05
	<u>2,554,708,134.82</u>	<u>3,391,710,095.77</u>

于2018年12月31日, 其他货币资金为28,057,549.77元(2017年12月31日: 166,828,309.05元), 其中19,780,855.35元(2017年12月31日: 166,054,445.64元)为本集团向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款, 8,276,694.42元(2017年12月31日: 773,863.41元)为存放证券公司的款项。

(2) 应收票据及应收账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据(a)	3,540,237,365.22	4,096,995,313.43
应收账款(b)	6,288,963,472.75	3,746,393,662.03
	<u>9,829,200,837.97</u>	<u>7,843,388,975.46</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,366,154,172.32	4,092,247,313.43
商业承兑汇票	174,083,192.90	4,748,000.00
	<u>3,540,237,365.22</u>	<u>4,096,995,313.43</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团已质押的应收票据如下：

银行承兑汇票	<u>2,371,718,264.89</u>
--------	-------------------------

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认
银行承兑汇票	<u>2,699,406,266.84</u>

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	6,766,986,626.31	4,026,944,466.90
减：坏账准备	(478,023,153.56)	(280,550,804.87)
	<u>6,288,963,472.75</u>	<u>3,746,393,662.03</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	4,752,733,370.80	2,702,401,402.59
一到二年	1,290,240,157.20	1,225,914,410.14
二到三年	634,150,916.47	50,472,311.54
三年以上	89,862,181.84	48,156,342.63
	<u>6,766,986,626.31</u>	<u>4,026,944,466.90</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(ii) 应收账款按类别分析如下:

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	4,752,129,939.17	70%	(380,675,833.06)	8%	3,197,952,799.91	79%	(181,513,075.25)	6%
按组合计提坏账准备	2,003,878,756.40	30%	(86,728,132.91)	4%	808,904,003.74	20%	(79,639,585.10)	10%
账龄组合	10,977,930.74	0%	(10,619,187.59)	97%	20,087,663.25	1%	(19,398,144.52)	97%
单项金额不重大但单 独计提坏账准备	6,766,986,626.31	100%	(478,023,153.56)	7%	4,026,944,466.90	100%	(280,550,804.87)	7%

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收财政部新能源汽车推广 应用补助资金(国补)	3,933,139,652.80	(240,176,367.49)	6%	结合新能源汽车补贴政策, 部分车辆达 到规定补贴里程的可能性较小
应收地方财政新能源汽车 推广应用补助资金(地补)	647,200,578.15	(32,360,028.93)	5%	结合新能源汽车补贴政策, 部分车辆达 到规定补贴里程的可能性较小
应收账款 1	64,000,000.00	(32,000,000.00)	50%	客户经济状况不佳
应收账款 2	60,036,721.11	(30,018,360.56)	50%	客户经济状况不佳
应收账款 3	32,638,220.60	(31,006,309.57)	95%	客户经济状况不佳
应收账款 4	15,114,766.51	(15,114,766.51)	100%	客户经济状况不佳
	<u>4,752,129,939.17</u>	<u>(380,675,833.06)</u>	<u>8%</u>	

根据新能源汽车推广应用补助资金的申请条件, 非个人用户购买的新能源汽车, 累计行驶里程需达到一定的标准(作业类专用车除外)。本集团设计新能源补贴坏账准备模型计算相关坏账准备, 考虑的参数包括车辆运营里程数据及车辆上牌时间等。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(iv) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	计提比例		金额	计提比例
三个月以内	1,524,188,542.53	-	0%	574,332,347.25	-	0%
三个月到一年	377,606,564.49	(18,880,328.22)	5%	121,794,026.28	(6,089,701.30)	5%
一到二年	48,186,022.76	(14,455,806.83)	30%	43,447,716.93	(13,034,315.09)	30%
二到三年	2,022,515.05	(1,516,886.29)	75%	35,257,378.29	(26,443,033.72)	75%
三年以上	51,875,111.57	(51,875,111.57)	100%	34,072,534.99	(34,072,534.99)	100%
	<u>2,003,878,756.40</u>	<u>(86,728,132.91)</u>	<u>4%</u>	<u>808,904,003.74</u>	<u>(79,639,585.10)</u>	<u>10%</u>

(v) 本年度计提的坏账准备金额为 214,337,815.95 元, 收回或转回的坏账准备金额为 6,421,881.74 元, 其中重要的收回或转回金额列示如下:

应收账款	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
应收账款 1	通过协商已全部收回	存在减值风险	1,700,000.00	现金
应收账款 2	通过协商已全部收回	存在减值风险	1,100,681.00	现金
其他	通过协商已全部收回	存在减值风险	3,621,200.74	现金
			<u>6,421,881.74</u>	

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(vi) 本年度实际核销的应收账款为 10,443,585.52 元，其中重要的应收账款分析如下：

	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
成都地上铁新能源汽车有限公司	应收整车款	4,860,000.00	合同纠纷确认无法收回	管理层审批	否
洛阳利祥汽车销售有限公司	应收整车款	2,041,096.34	客户经营不善无法收回	管理层审批	否
盘州市东风蓝天氢能新能源汽车有限公司	应收整车款	1,150,000.00	客户注销无法收回	管理层审批	否
广州华天晟汽车服务有限公司	应收整车款	1,072,814.02	客户经营不善无法收回	管理层审批	否
上海东嘉汽车销售服务有限公司	应收整车款	1,034,091.57	客户注销无法收回	管理层审批	是
其他		285,583.59			
		<u>10,443,585.52</u>			

(vii) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余 额总额比例
应收财政部新能源汽车推广 应用补助资金(国补)	3,933,139,652.80	(240,176,367.49)	58%
应收地方财政局新能源汽车 推广应用补助资金(地补)	647,200,578.15	(32,360,028.93)	10%
其他	537,521,886.87	(6,298,185.56)	8%
合计	<u>5,117,862,117.82</u>	<u>(278,834,581.98)</u>	<u>76%</u>

(3) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	21,173,312.96	99%	30,149,085.26	91%
一到二年	120,000.00	1%	1,307,583.01	4%
二到三年	-	0%	804,354.91	2%
三年以上	33,024.00	0%	1,027,912.02	3%
	<u>21,326,336.96</u>	<u>100%</u>	<u>33,288,935.20</u>	<u>100%</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 预付款项(续)

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
预付款项 1	5,684,073.78	27%
预付款项 2	3,642,866.22	17%
预付款项 3	3,431,000.00	16%
预付款项 4	2,490,566.40	12%
预付款项 5	1,338,218.50	6%
合计	<u>16,586,724.90</u>	<u>78%</u>

(4) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收股利	234,481,500.00	4,483,350.00
质量索赔款	10,147,575.87	1,088,441.50
保证金	5,807,868.17	6,361,696.44
应收派驻款	4,110,781.35	-
应收利息	2,143,157.15	762,741.39
备用金	1,182,544.47	2,439,357.99
应收代垫款	-	11,181,889.63
其他	4,688,595.53	5,729,578.28
	<u>262,562,022.54</u>	<u>32,047,055.23</u>
减：坏账准备	<u>(3,069,077.28)</u>	<u>(13,490,372.37)</u>
	<u>259,492,945.26</u>	<u>18,556,682.86</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
三个月以内	255,509,785.06	12,580,844.70
三个月到一年	2,403,511.25	5,963,233.22
一到二年	2,656,029.91	9,510,653.04
二到三年	93,682.74	2,906,917.17
三年以上	1,899,013.58	1,085,407.10
	<u>262,562,022.54</u>	<u>32,047,055.23</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	-	0%	-	0%	11,181,889.63	35%	(11,181,889.63)	100%
按组合计提坏账准备	260,731,828.43	99%	(2,486,808.00)	1%	20,865,165.60	65%	(2,308,482.74)	11%
账龄组合	1,830,194.11	1%	(582,269.28)	32%	-	0%	-	0%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	262,562,022.54	100%	(3,069,077.28)	1%	32,047,055.23	100%	(13,490,372.37)	42%

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
	金额	金额		金额	金额	
三个月以内	255,189,784.42	-	0%	12,970,617.85	-	0%
三个月到一年	1,248,257.25	(62,412.86)	5%	5,006,572.95	(250,328.65)	5%
一到二年	2,656,029.90	(796,808.97)	30%	1,060,653.03	(318,195.91)	30%
二到三年	40,682.75	(30,512.06)	75%	349,454.36	(262,090.77)	75%
三年以上	1,597,074.11	(1,597,074.11)	100%	1,477,867.41	(1,477,867.41)	100%
	<u>260,731,828.43</u>	<u>(2,486,808.00)</u>	<u>1%</u>	<u>20,865,165.60</u>	<u>(2,308,482.74)</u>	<u>11%</u>

(d) 本年度计提的坏账准备金额为 959,702.07 元, 收回或转回的坏账准备金额为 84,183.73 元。

(e) 本年度实际核销的其他应收款为 11,296,813.43 元, 其中重要的其他应收款分析如下:

其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
湖北东益车厢制造有限公司 应收代垫款	11,181,889.63	客户注销 无法收回	管理层审批	否
其他	114,923.80			
	<u>11,296,813.43</u>			

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

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例
东风康明斯发动机有限公司	应收股利、应收派驻款	231,549,248.72	三个月以内	88%
山东凯马汽车制造有限公司	应收股利	4,981,500.00	三个月以内	2%
上海浦东发展银行武汉沌口支行	应收利息	885,744.23	三个月以内	0%
东风嘉实多油品有限公司	应收派驻款	664,312.83	三个月以内	0%
中信银行股份有限公司武汉东风支行	应收利息	435,010.48	三个月以内	0%
		<u>238,515,816.26</u>		<u>90%</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货

(a) 存货分类如下:

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额
原材料	297,678,733.32	(15,181,185.12)	282,497,548.20	166,508,134.95
在产品	276,263,846.65	(6,096.00)	276,257,750.65	263,343,791.62
库存商品	1,314,671,035.25	(46,186,840.05)	1,268,484,195.20	1,291,774,329.48
周转材料	7,047,368.37	(326,942.75)	6,720,425.62	13,066,010.35
	<u>1,895,660,983.59</u>	<u>(61,701,063.92)</u>	<u>1,833,959,919.67</u>	<u>1,734,692,266.40</u>
				<u>存货跌价准备</u>
				17,943,695.39
				-
				(71,736,618.32)
				(3,342,732.23)
				<u>(93,023,045.94)</u>
				<u>1,641,669,220.46</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2017 年 12 月 31 日		本年计提	本年转销	2018 年 12 月 31 日
	账面余额	存货跌价准备			
原材料	(17,943,695.39)	(4,101,553.65)	6,864,063.92	(15,181,185.12)	
在产品	-	(6,096.00)	-	(6,096.00)	
库存商品	(71,736,618.32)	(3,683,288.38)	29,233,066.65	(46,186,840.05)	
周转材料	(3,342,732.23)	(909.49)	3,016,698.97	(326,942.75)	
	<u>(93,023,045.94)</u>	<u>(7,791,847.52)</u>	<u>39,113,829.54</u>	<u>(61,701,063.92)</u>	

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

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可供出售金融资产(附注四(7))	776,000,000.00	400,000,000.00
待认证及待抵扣进项税	141,249,754.36	396,711,478.27
预缴税金	10,009,595.27	3,040,646.57
委托贷款	-	100,000,000.00
	<u>927,259,349.63</u>	<u>899,752,124.84</u>

(7) 可供出售金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
—可供出售权益工具	34,329,883.00	117,246,400.00
—其他(b)	776,000,000.00	400,000,000.00
	810,329,883.00	517,246,400.00
以成本计量		
—可供出售权益工具(c)	10,003,200.00	20,074,158.66
减：减值准备	(8,378,338.48)	-
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产(附注四(6))	(776,000,000.00)	(400,000,000.00)
	<u>35,954,744.52</u>	<u>137,320,558.66</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	34,329,883.00	117,246,400.00
—成本	14,755,766.76	31,417,713.57
—累计计入其他综合收益	19,574,116.24	85,828,686.43
其他		
—公允价值	776,000,000.00	400,000,000.00
—成本	776,000,000.00	400,000,000.00
合计		
—公允价值	810,329,883.00	517,246,400.00
—成本	790,755,766.76	431,417,713.57
—累计计入其他综合收益	19,574,116.24	85,828,686.43

以成本计量的可供出售金融资产：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	持股比例
可供出售权益工具—成本					
—湖南博云汽车制动材料 有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	7.41%
—其他	10,074,158.66	-	(10,070,958.66)	3,200.00	
	20,074,158.66	-	(10,070,958.66)	10,003,200.00	
可供出售权益工具—减值准备					
—湖南博云汽车制动材料 有限公司	-	(8,378,338.48)	-	(8,378,338.48)	
	20,074,158.66	(8,378,338.48)	(10,070,958.66)	1,624,861.52	

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 可供出售金融资产(续)

- (b) 于 2018 年 12 月 31 日，其他可供出售金融资产为本集团向中信银行及浦发银行购买的保本浮动收益理财产品，余额共计人民币 776,000,000.00 元，预期年化收益率在 3.80%-4.65%之间，约定持有期为 34-92 天。截止报告日，该理财产品均已收回。

于 2017 年 12 月 31 日，其他可供出售金融资产为本集团向中信银行购买的保本浮动收益理财产品，余额共计人民币 400,000,000.00 元，预期年化收益率约为 4.65%-5.15%，约定持有期为 95 天。

- (c) 以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

(8) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合营企业(a)	1,017,334,917.25	1,089,905,999.13
联营企业(b)	<u>436,017,422.33</u>	<u>332,178,482.72</u>
	1,453,352,339.58	1,422,084,481.85
减：长期股权投资减值准备	<u>(1,471,352.75)</u>	<u>(1,471,352.75)</u>
	<u>1,451,880,986.83</u>	<u>1,420,613,129.10</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动		2018 年 12 月 31 日
		按权益法 调整的净损益	宣告发放现金股利 或利润	
东风康明斯发动 机有限公司	1,040,492,634.73	394,889,112.46	(459,000,000.00)	976,381,747.19
常州东风新晨动 力机械有限公司	49,413,364.40	(8,460,194.34)	-	40,953,170.06
	<u>1,089,905,999.13</u>	<u>386,428,918.12</u>	<u>(459,000,000.00)</u>	<u>1,017,334,917.25</u>

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动				2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法 调整的净损益	宣告发放 现金股利或利润		
山东凯马汽车制造有限公司	127,630,567.39	-	-	8,504,652.43	(4,981,500.00)	131,153,719.82	-
山东东风凯马车辆有限公司	118,741,456.41	-	-	29,259,024.18	(6,400,000.00)	141,600,480.59	-
东风海博襄阳新能源科技有限公司	-	50,000,000.00	-	3,987,468.45	-	53,987,468.45	-
东风嘉实多油品有限公司	41,822,163.14	-	-	8,978,422.60	-	50,800,585.74	-
武汉东浦信息技术有限公司	31,602,533.42	-	-	5,735,457.56	-	37,337,990.98	-
长沙传化绿色慧联物流有限公司	5,000,000.00	-	-	(469,169.64)	-	4,530,830.36	-
襄阳荣力汽车部分有限公司	5,707,204.01	-	-	(2,190,842.33)	-	3,516,361.68	-
东风汽车(非洲)有限责任公司	1,471,352.75	-	-	-	-	1,471,352.75	(1,471,352.75)
其他	203,205.60	8,964,426.66	(203,447.91)	2,654,447.61	-	11,618,631.96	-
	332,178,482.72	58,964,426.66	(203,447.91)	56,459,460.86	(11,381,500.00)	436,017,422.33	(1,471,352.75)

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 投资性房地产

	房屋建筑物
原价	
2017 年 12 月 31 日	-
本年增加	202,020,417.73
2018 年 12 月 31 日	<u>202,020,417.73</u>
累计折旧	
2017 年 12 月 31 日	-
本年计提	(7,109,202.59)
2018 年 12 月 31 日	<u>(7,109,202.59)</u>
账面价值	
2018 年 12 月 31 日	<u>194,911,215.14</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>-</u>

2018 年度投资性房地产计提的折旧金额为 7,109,202.59 元(2017 年度：806,545.25 元)，全部计入其他业务成本。

(10) 固定资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产(a)	1,468,908,126.40	1,630,717,342.45
固定资产清理	454,523.19	409,986.03
	<u>1,469,362,649.59</u>	<u>1,631,127,328.48</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(a) 固定资产

原价	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2017 年 12 月 31 日	1,144,859,884.48	2,218,753,829.08	26,163,631.88	160,952,185.59	3,550,729,531.03
本年购置	27,764,704.41	43,500,056.91	743,528.72	14,633,871.58	86,642,161.62
在建工程转入	21,067,617.42	21,469,537.75	265,884.13	12,529,026.04	55,332,065.34
本年处置及报废	-	(157,009,741.65)	(5,663,000.40)	(11,306,515.17)	(173,979,257.22)
2018 年 12 月 31 日	1,193,692,206.31	2,126,713,682.09	21,510,044.33	176,808,568.04	3,518,724,500.77
累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	(310,604,451.27)	(1,469,272,201.39)	(14,531,516.42)	(125,493,135.68)	(1,919,901,304.76)
本年计提	(33,051,313.51)	(152,705,326.74)	(2,004,962.49)	(14,687,108.19)	(202,448,710.93)
本年处置及报废	-	69,386,394.12	3,879,348.51	10,638,359.46	83,904,102.09
2018 年 12 月 31 日	(343,655,764.78)	(1,552,591,134.01)	(12,657,130.40)	(129,541,884.41)	(2,038,445,913.60)
减值准备					
2017 年 12 月 31 日	-	(110,883.82)	-	-	(110,883.82)
本年计提	-	(17,703,404.66)	(583,195.60)	(428,783.76)	(18,715,384.02)
本年处置及报废	-	6,958,561.67	163,092.85	334,152.55	7,455,807.07
2018 年 12 月 31 日	-	(10,855,726.81)	(420,102.75)	(94,631.21)	(11,370,460.77)
账面价值					
2018 年 12 月 31 日	850,036,441.53	563,266,821.27	8,432,811.18	47,172,052.42	1,468,908,126.40
2017 年 12 月 31 日	834,255,433.21	749,370,743.87	11,632,115.46	35,459,049.91	1,630,717,342.45

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无以固定资产作为抵押物的借款合同。

2018 年度固定资产计提的折旧金额为 202,448,710.93 元(2017 年度：433,310,298.82 元(附注五(2))，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 159,516,020.83 元、1,909,185.13 元、29,082,396.94 元及 11,941,108.03 元 (2017 年：398,666,704.67 元、1,979,117.58 元、18,249,684.32 元及 14,414,792.25 元)。

(i) 暂时闲置的固定资产

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值约为 1,794,310.60 元(原价 14,263,408.06 元)的机器设备和运输工具 (2017 年 12 月 31 日：账面价值 386,759.70 元、原价 1,363,642.88 元)暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	13,636,515.27	(2,247,632.99)	(9,911,795.00)	1,477,087.28
运输工具	626,892.79	(278,324.83)	(31,344.64)	317,223.32
	<u>14,263,408.06</u>	<u>(2,525,957.82)</u>	<u>(9,943,139.64)</u>	<u>1,794,310.60</u>

(ii) 融资租入的固定资产

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无融资租入的固定资产。

(iii) 未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>575,025,989.41</u>	尚在办理中

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(b) 固定资产清理

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
机器设备	<u>454,523.19</u>	<u>409,986.03</u>

(11) 在建工程

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程(a)	<u>311,903,109.81</u>	<u>165,140,282.53</u>

(a) 在建工程

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
研究院二期建设项目	74,602,299.39	59,607,135.27
M9T 发动机总成建设项目	39,484,649.34	17,068,984.34
缸体线扩建项目	36,285,425.65	8,738,233.90
缸盖线扩建项目	33,098,982.75	-
涂装车间废气治理扩建项目	27,931,896.53	-
F91G 右置车项目	18,664,905.97	9,038,461.52
发动机测试试验台项目	12,445,949.80	7,744,265.82
E11K、冲压三线自动化等	27,463,292.45	6,562,741.01
其他	41,925,707.93	56,380,460.67
	<u>311,903,109.81</u>	<u>165,140,282.53</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)	(11) 在建工程(续)	(a) 在建工程(续)	(i) 重大在建工程项目变动	工程名称	预算数	2017 年		2018 年		工程投入 占预算的比例	工程进度	资金来源
						12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	12 月 31 日			
				研究院二期建设项目	119,631,900.00	59,607,135.27	31,249,404.67	(16,254,240.55)	74,602,299.39	76%	76%	自有资金
				M9T 发动机总成建设项目	47,970,000.00	17,068,984.34	22,415,665.00	-	39,484,649.34	82%	82%	自有资金
				缸体线扩建项目	70,130,681.00	8,738,233.90	27,547,191.75	-	36,285,425.65	52%	52%	自有资金
				缸盖线扩建项目	51,332,184.00	-	33,098,982.75	-	33,098,982.75	64%	64%	自有资金
				涂装车间废气治理扩建项目	110,230,000.00	-	27,931,896.53	-	27,931,896.53	25%	25%	自有资金
				F91G 右置车项目	18,892,300.00	9,038,461.52	9,626,444.45	-	18,664,905.97	99%	99%	自有资金
				发动机测试试验台项目	24,210,602.35	7,744,265.82	4,701,683.98	-	12,445,949.80	51%	51%	自有资金
				E11K、冲压三线自动化项目等	54,384,180.60	6,562,741.01	20,900,551.44	-	27,463,292.45	50%	50%	自有资金
				其他		56,380,460.67	24,623,072.05	(39,077,824.79)	41,925,707.93			
						<u>165,140,282.53</u>	<u>202,094,892.62</u>	<u>(55,332,065.34)</u>	<u>311,903,109.81</u>			

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

	土地使用权	软件使用权	专有技术	合计
原价				
2017 年 12 月 31 日	399,215,718.10	158,279,327.36	114,261,665.05	671,756,710.51
本年购置	9,012,342.86	27,947,237.15	22,600,000.00	59,559,580.01
本年处置	-	(9,495,805.27)	(1,050,376.53)	(10,546,181.80)
2018 年 12 月 31 日	<u>408,228,060.96</u>	<u>176,730,759.24</u>	<u>135,811,288.52</u>	<u>720,770,108.72</u>
累计摊销				
2017 年 12 月 31 日	(66,870,216.07)	(130,739,909.63)	(64,446,379.14)	(262,056,504.84)
本年计提	(8,329,276.17)	(13,073,972.57)	(12,136,082.22)	(33,539,330.96)
本年处置	-	9,298,288.69	677,092.65	9,975,381.34
2018 年 12 月 31 日	<u>(75,199,492.24)</u>	<u>(134,515,593.51)</u>	<u>(75,905,368.71)</u>	<u>(285,620,454.46)</u>
减值准备				
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
本年计提	-	(271,225.08)	-	(271,225.08)
2018 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>(271,225.08)</u>	<u>-</u>	<u>(271,225.08)</u>
账面价值				
2018 年 12 月 31 日	<u>333,028,568.72</u>	<u>41,943,940.65</u>	<u>59,905,919.81</u>	<u>434,878,429.18</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>332,345,502.03</u>	<u>27,539,417.73</u>	<u>49,815,285.91</u>	<u>409,700,205.67</u>

2018 年度无形资产的摊销金额为 33,539,330.96 元(2017 年度: 38,422,109.73 元)。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无尚未办妥土地使用权证的土地使用权。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无以土地使用权作为抵押物的借款合同。

(13) 长期待摊费用

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2018 年 12 月 31 日
经营租入固 定资产改良	<u>433,399.69</u>	<u>5,560,185.73</u>	<u>(639,092.81)</u>	<u>(108,974.37)</u>	<u>5,245,518.24</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	544,617,067.51	86,564,016.63	361,297,568.73	61,031,955.52
预提费用	530,993,197.43	90,374,496.87	438,725,420.25	75,333,583.11
递延收益	238,957,910.33	35,843,686.55	-	-
应付职工薪酬	214,116,848.79	32,363,200.49	165,122,628.47	24,768,394.28
预计负债	179,934,218.17	26,990,132.73	117,032,345.65	17,554,851.85
抵销内部未实现利润	68,208,370.97	16,747,313.90	67,204,321.82	15,887,986.26
应付账款-暂估	29,494,353.09	6,947,779.32	3,198,478.89	479,771.82
无形资产摊销	24,164,638.18	3,798,579.40	1,029,380.11	154,407.02
	<u>1,830,486,604.47</u>	<u>299,629,205.89</u>	<u>1,153,610,143.92</u>	<u>195,210,949.86</u>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		250,948,418.57		175,392,336.52
预计于 1 年后转回的金额		<u>48,680,787.32</u>		<u>19,818,613.34</u>
		<u>299,629,205.89</u>		<u>195,210,949.86</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	<u>19,574,116.24</u>	<u>4,893,529.06</u>	<u>85,828,686.43</u>	<u>21,457,171.61</u>
其中:				
预计于 1 年后转回的金额		<u>4,893,529.06</u>		<u>21,457,171.61</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	99,913,224.94	121,095,377.06
可抵扣亏损	<u>1,462,161,397.00</u>	<u>1,414,316,332.99</u>
	<u>1,562,074,621.94</u>	<u>1,535,411,710.05</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2018	-	375,508,882.63
2019	-	644,340,334.50
2020	4,819,682.87	152,746,795.55
2021	-	81,356,583.80
2022	3,358,516.22	160,363,736.51
2023	413,771,579.74	-
2024	643,762,106.01	-
2025	133,045,663.49	-
2026	81,356,583.80	-
2027	156,734,863.23	-
2028	<u>25,312,401.64</u>	-
	<u>1,462,161,397.00</u>	<u>1,414,316,332.99</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	-	299,629,205.89	-	195,210,949.86
递延所得税负债	-	4,893,529.06	-	21,457,171.61

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 资产减值准备

	2017 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	(294,041,177.24)	(215,213,334.29)	6,421,881.74	21,740,398.95	(481,092,230.84)
其中：应收账款坏账准备	(280,550,804.87)	(214,337,815.95)	6,421,881.74	10,443,585.52	(478,023,153.56)
其他应收款坏账准备	(13,490,372.37)	(875,518.34)	-	11,296,813.43	(3,069,077.28)
存货跌价准备	(93,023,045.94)	(7,791,847.52)	-	39,113,829.54	(61,701,063.92)
固定资产减值准备	(110,883.82)	(18,715,384.02)	-	7,455,807.07	(11,370,460.77)
可供出售金融资产减值准备	-	(8,378,338.48)	-	-	(8,378,338.48)
长期股权投资减值准备	(1,471,352.75)	-	-	-	(1,471,352.75)
无形资产减值准备	-	(271,225.08)	-	-	(271,225.08)
	<u>(388,646,459.75)</u>	<u>(250,370,129.39)</u>	<u>6,421,881.74</u>	<u>68,310,035.56</u>	<u>(564,284,671.84)</u>

(16) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	5,198,415,349.27	5,184,834,819.90
应付账款(b)	4,786,469,398.17	3,603,072,243.14
	<u>9,984,884,747.44</u>	<u>8,787,907,063.04</u>

(a) 应付票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,940,404,831.95	4,740,175,900.68
商业承兑汇票	258,010,517.32	444,658,919.22
	<u>5,198,415,349.27</u>	<u>5,184,834,819.90</u>

(b) 应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付货款	<u>4,786,469,398.17</u>	<u>3,603,072,243.14</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 79,972,638.29 元(2017 年 12 月 31 日：254,015,303.95 元)，主要为应付材料款，由于材料质量问题有争议，该款项尚未进行最后清算。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 预收款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收整车款	553,263,851.25	624,960,394.26
预收备件款	13,777,486.44	11,727,363.58
	<u>567,041,337.69</u>	<u>636,687,757.84</u>

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 50,794,697.50 元(2017 年 12 月 31 日：61,478,875.19 元)，主要为整车销售的预收款，由于客户尚未结算，因此该款项尚未结清。

(18) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	216,580,351.78	194,834,140.10
应付设定提存计划(b)	75,521.67	75,208.20
应付辞退福利(c)	6,401,152.54	7,491,917.27
	<u>223,057,025.99</u>	<u>202,401,265.57</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	184,687,099.08	749,566,765.68	(726,957,527.46)	207,296,337.30
职工福利费	-	19,824,508.49	(19,824,508.49)	-
社会保险费	25,763.70	52,739,650.36	(52,739,524.77)	25,889.29
其中：医疗保险费	22,788.00	50,300,997.16	(50,300,865.92)	22,919.24
工伤保险费	1,756.30	1,525,088.46	(1,525,106.19)	1,738.57
生育保险费	1,219.40	913,564.74	(913,552.66)	1,231.48
住房公积金	1,755,789.74	45,837,989.66	(46,641,867.42)	951,911.98
工会经费和职工教 育经费	8,365,487.58	17,265,200.81	(17,324,475.18)	8,306,213.21
	<u>194,834,140.10</u>	<u>885,234,115.00</u>	<u>(863,487,903.32)</u>	<u>216,580,351.78</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	51,898.70	101,327,686.54	(101,327,383.39)	52,201.85
失业保险费	4,344.50	3,437,195.87	(3,437,185.55)	4,354.82
企业年金	18,965.00	21,051,667.61	(21,051,667.61)	18,965.00
	<u>75,208.20</u>	<u>125,816,550.02</u>	<u>(125,816,236.55)</u>	<u>75,521.67</u>

(c) 应付辞退福利

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付内退福利	<u>6,401,152.54</u>	<u>7,491,917.27</u>

(19) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交企业所得税	29,472,430.83	5,359,688.90
应交增值税	23,637,563.51	673,188.23
应交土地使用税	3,896,346.38	3,879,933.60
应交房产税	2,761,799.99	2,735,322.07
应交印花税	2,740,117.26	2,647,001.63
应交消费税	1,642,790.13	1,658,620.26
应交个人所得税	1,540,313.61	1,940,915.35
其他	425,568.16	320,147.18
	<u>66,116,929.87</u>	<u>19,214,817.22</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
技术服务及试验校验费	202,824,527.39	173,124,575.52
销售返利	177,354,517.42	162,828,024.12
保证金	127,864,339.00	62,924,545.92
市场开拓与宣传费	40,210,559.76	27,456,223.76
工程设备款	36,632,458.02	37,266,858.02
委托加工费	35,745,189.16	18,592,276.69
运输费	33,147,714.69	25,531,823.76
净追索赔偿	25,435,840.91	21,962,511.37
特许权使用费	20,269,359.76	20,148,432.45
新车走保费	19,016,844.89	17,705,935.45
修理费	10,176,659.60	5,517,525.09
其他	86,127,683.69	83,927,276.71
	<u>814,805,694.29</u>	<u>656,986,008.86</u>

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 166,023,062.46 元 (2017 年 12 月 31 日：124,506,868.68 元)，主要为应付供应商保证金和工程设备款。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 一年内到期的非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的递延收益(附注四(23))	<u>10,536,186.19</u>	<u>10,536,186.19</u>

(22) 预计负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
产品质量保证(a)	<u>200,201,402.82</u>	<u>129,959,585.01</u>

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

(23) 递延收益

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(a)	<u>294,422,875.83</u>	<u>5,136,580.00</u>	<u>(10,601,545.50)</u>	<u>288,957,910.33</u>	政府奖励 资金/补助
减：将于一年内到期的递 延收益(附注四(21))				<u>(10,536,186.19)</u>	
	<u>283,886,689.64</u>			<u>278,421,724.14</u>	

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 递延收益(续)

(a) 政府补助

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入其他收益	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
土地财政补贴	173,261,720.49	-	(4,075,701.12)	169,186,019.37	与资产相关
M9T 发动机总成项目补贴	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	与资产相关
研发院二期建设项目补贴	21,650,000.00	-	-	21,650,000.00	与资产相关
研发项目补贴	44,657,407.41	-	(5,888,888.89)	38,768,518.52	与资产相关
产线建设项目补贴	4,853,747.93	5,136,580.00	(636,955.49)	9,353,372.44	与资产相关
	<u>294,422,875.83</u>	<u>5,136,580.00</u>	<u>(10,601,545.50)</u>	<u>288,957,910.33</u>	

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 长期应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付内退福利	24,241,505.93	21,486,441.18
减：将于一年内支付的部分	(6,401,152.54)	(7,491,917.27)
	<u>17,840,353.39</u>	<u>13,994,523.91</u>

将于一年内支付的应付内退福利在应付职工薪酬列示。

计入当期损益的内退福利为：

	2018 年度	2017 年度
管理费用	<u>13,538,525.57</u>	<u>9,248,684.48</u>

(25) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	585,476,522.97	-	-	585,476,522.97
其他资本公积— 原制度资本公积转入	<u>29,113,514.73</u>	-	-	<u>29,113,514.73</u>
	<u>614,590,037.70</u>	-	-	<u>614,590,037.70</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	585,476,522.97	-	-	585,476,522.97
其他资本公积— 原制度资本公积转入	<u>29,138,112.22</u>	-	(24,597.49)	<u>29,113,514.73</u>
	<u>614,614,635.19</u>	-	(24,597.49)	<u>614,590,037.70</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>738,072,947.62</u>	<u>49,969,389.37</u>	<u>788,042,336.99</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>704,204,524.20</u>	<u>33,868,423.42</u>	<u>738,072,947.62</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2018 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 49,969,389.37 元(2017 年：按净利润的 10% 提取，共 33,868,423.42 元)。

(28) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	3,265,780,662.23	3,164,944,174.17
加：本年归属于母公司股东的净利润	553,848,577.24	200,704,911.48
减：提取法定盈余公积	(49,969,389.37)	(33,868,423.42)
应付普通股股利(a)	<u>(60,600,000.00)</u>	<u>(66,000,000.00)</u>
年末未分配利润	<u>3,709,059,850.10</u>	<u>3,265,780,662.23</u>

- (a) 根据 2018 年 6 月 12 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，人民币 0.0303 元，按照已发行股份 2,000,000,000 计算，共计 60,600,000.00 元(2017 年：66,000,000.00 元)。

根据 2019 年 3 月 28 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.0833 元，按已发行股份 2,000,000,000 计算，拟派发现金股利共计 166,600,000.00 元，上述提议尚待股东大会批准(附注九(1))。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	13,985,113,869.19	17,912,592,953.12
其他业务收入	435,517,525.14	388,284,725.75
	<u>14,420,631,394.33</u>	<u>18,300,877,678.87</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	12,673,964,319.24	16,016,859,638.28
其他业务成本	96,026,741.74	326,253,202.69
	<u>12,769,991,060.98</u>	<u>16,343,112,840.97</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售轻型商用车	7,367,797,664.47	6,528,902,337.89	8,902,509,062.49	7,715,826,261.19
销售新能源车	4,429,386,473.83	4,213,897,538.23	4,178,823,205.64	3,782,361,974.75
销售客车及底盘	1,513,736,954.75	1,351,786,693.34	2,418,758,908.52	2,146,426,676.37
销售零配件	643,019,169.98	553,564,546.63	542,389,805.27	463,453,882.06
销售发动机	3,410,376.67	3,517,418.45	7,018,188.23	7,747,176.35
销售乘用车	-	-	1,856,273,873.06	1,896,813,464.54
其他	27,763,229.49	22,295,784.70	6,819,909.91	4,230,203.02
	<u>13,985,113,869.19</u>	<u>12,673,964,319.24</u>	<u>17,912,592,953.12</u>	<u>16,016,859,638.28</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
新能源积分收入	224,960,000.00	-	-	-
技术服务收入	142,545,930.00	57,492,867.32	-	-
销售材料	24,572,160.24	18,438,365.26	345,457,892.54	320,760,136.14
租金收入	14,263,592.37	8,955,516.30	8,113,779.32	4,317,074.06
其他	29,175,842.53	11,139,992.86	34,713,053.89	1,175,992.49
	<u>435,517,525.14</u>	<u>96,026,741.74</u>	<u>388,284,725.75</u>	<u>326,253,202.69</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度	计缴标准
消费税	15,774,946.87	128,883,366.90	应纳税额
土地使用税	15,595,460.30	26,020,338.07	应纳税额
印花税	12,680,267.46	18,326,320.74	应纳税营业额
房产税	12,354,700.46	18,954,080.34	应纳税额
城市维护建设税	2,863,269.88	17,265,993.99	实际缴纳的增值税额及消费税的 7%
教育费附加	1,428,215.77	10,660,935.94	实际缴纳的增值税额及消费税的 3%
其他	529,396.14	1,937,910.34	
	<u>61,226,256.88</u>	<u>222,048,946.32</u>	

(31) 销售费用

	2018 年度	2017 年度
运输费	166,771,134.45	274,700,720.67
职工薪酬	125,017,886.90	198,546,544.45
净追索赔偿	121,958,225.00	133,299,596.49
市场开拓及宣传费	73,495,401.81	263,232,645.37
新车走保费	41,945,261.04	44,030,019.92
差旅费	22,059,324.20	38,973,237.48
租赁费	8,675,493.40	20,222,723.05
其他	35,941,693.51	45,599,108.94
	<u>595,864,420.31</u>	<u>1,018,604,596.37</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 管理费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	295,949,961.67	293,346,921.21
网络维护费	33,807,197.87	8,172,630.64
固定资产折旧	29,082,396.94	18,249,684.32
无形资产摊销	20,744,843.82	27,960,159.44
租赁费	15,561,989.39	17,015,021.43
特许权使用费	10,991,210.33	13,966,837.90
劳务费	9,970,419.53	17,199,113.20
差旅费	8,883,646.37	10,415,706.61
项目咨询费	5,578,590.92	8,689,497.26
财产保险费	4,454,459.86	4,277,640.53
其他	22,216,565.33	70,760,139.30
	<u>457,241,282.03</u>	<u>490,053,351.84</u>

(33) 研发费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	235,026,221.39	284,381,711.49
技术服务及试验校验费	142,267,047.84	194,056,197.79
材料及其他物料消耗	75,567,845.45	51,292,306.85
固定资产折旧	11,941,108.03	14,414,792.25
差旅费	10,295,945.39	8,058,021.06
劳务费	4,780,338.91	5,415,068.67
无形资产摊销	4,203,549.11	3,165,484.64
其他	7,389,150.97	50,371,088.92
	<u>491,471,207.09</u>	<u>611,154,671.67</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 财务收入-净额

	2018 年度	2017 年度
利息收入	38,853,873.49	45,545,587.27
减：利息费用	-	(28,585,510.77)
汇兑损益	2,725,163.06	3,891,006.36
贴现利息	(9,488,405.22)	(4,627,745.25)
其他	(3,055,536.00)	(4,805,924.43)
	<u>29,035,095.33</u>	<u>11,417,413.18</u>

(35) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度
产成品及在产品存货变动	(65,049,827.45)	(483,015,549.10)
材料及其他物料消耗	12,001,916,208.95	15,632,767,531.46
职工薪酬	1,024,589,190.59	1,307,506,731.61
运输费	218,261,088.24	298,890,159.54
固定资产折旧	202,448,710.93	433,310,298.82
技术服务及试验校验费	150,923,107.32	197,524,799.55
净追索赔偿	121,958,225.00	133,299,596.49
水电动能费	120,628,444.58	136,144,972.33
劳务费	116,574,280.54	111,945,171.97
市场开拓及宣传费	73,738,700.19	263,232,645.37
修理费	51,709,979.97	56,289,460.41
租赁费	49,569,743.38	48,938,243.82
差旅费	46,911,965.16	61,611,947.62
新车走保费	41,945,261.04	44,030,019.92
网络维护费	33,939,551.51	8,300,888.87
无形资产摊销	33,539,330.96	38,422,109.73
特许权使用费	10,991,210.33	13,966,837.90
其他	79,972,799.17	159,759,594.54
	<u>14,314,567,970.41</u>	<u>18,462,925,460.85</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	442,888,378.98	478,358,279.95
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	158,807,578.30	31,017,505.19
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	1,763,440.24	7,334,211.23
委托贷款利息收益	1,489,897.79	-
处置长期股权投资产生的投资收益	(4,307.35)	(72,039,359.13)
	<u>604,944,987.96</u>	<u>444,670,637.24</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(37) 资产处置收益/(损失)

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度 非经常性损益的金额
固定资产处置利得/(损失)	<u>43,277,984.25</u>	<u>(280,039.91)</u>	<u>43,277,984.25</u>

(38) 其他收益

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
税收返还	12,924,000.00	11,406,890.49	与收益相关
研发项目补贴	5,888,888.89	5,888,888.89	与资产相关
土地财政补贴	4,075,701.12	4,075,701.12	与资产相关
稳岗补贴	3,087,109.00	2,966,240.00	与收益相关
产线建设项目补贴	636,955.49	1,370,267.41	与资产相关
高新技术企业认定奖励	100,000.00	3,000,000.00	与收益相关
汽车产业发展补贴	-	8,059,285.78	与资产相关
进出口贸易补贴	-	2,139,400.00	与收益相关
基础建设项目补贴	-	1,956,448.40	与资产相关
其他	3,200,315.57	4,634,981.62	与收益相关
	<u>29,912,970.07</u>	<u>45,498,103.71</u>	

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
坏账损失	208,791,452.55	109,644,561.56
固定资产减值损失	18,715,384.02	4,212,392.66
可供出售金融资产减值损失	8,378,338.48	-
存货跌价损失	7,791,847.52	92,467,573.42
无形资产减值损失	271,225.08	-
	<u>243,948,247.65</u>	<u>206,324,527.64</u>

(40) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	11,764,237.98	19,143,647.79	11,764,237.98
非流动资产报废损失	2,409,345.26	4,104,925.82	2,409,345.26
其中：固定资产报废损失	2,409,345.26	4,104,925.82	2,409,345.26
对外捐赠	1,128,000.00	3,123,097.17	1,128,000.00
其他	4,989,869.35	13,461,086.59	4,989,869.35
	<u>20,291,452.59</u>	<u>39,832,757.37</u>	<u>20,291,452.59</u>

(41) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	47,448,661.16	20,622,270.02
递延所得税	<u>(104,418,256.03)</u>	<u>(53,058,330.78)</u>
	<u>(56,969,594.87)</u>	<u>(32,436,060.76)</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2018 年度	2017 年度
利润总额	491,954,965.71	(118,883,458.05)
按适用税率计算的所得税费用	122,988,741.43	(29,720,864.51)
部分子公司适用不同税率的影响	(37,737,163.90)	(20,555,425.11)
所得税汇算清缴差异	261,526.65	2,318,349.74
非应纳税收入	(74,388,630.59)	(71,645,336.33)
不得扣除的成本、费用和损失	5,560,829.35	20,337,059.40
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异	(55,317,491.21)	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(9,792,656.84)	(1,165,820.42)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	3,318,455.85	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	27,476,489.29	71,910,156.09
研发费用加计扣除	(39,339,694.90)	(3,914,179.62)
所得税费用	<u>(56,969,594.87)</u>	<u>(32,436,060.76)</u>

(42) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	553,848,577.24	200,704,911.48
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
基本每股收益	<u>0.2769</u>	<u>0.1004</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.2769	0.1004

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2018 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2017 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(43) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
收回往来款、代垫款	302,466,541.52	166,791,797.10
利息收入	31,123,570.73	45,545,587.27
专项补贴、补助款	11,524,004.57	158,210,041.62
其他	4,161,965.83	3,679,001.59
	<u>349,276,082.65</u>	<u>374,226,427.58</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
水电动能费	121,687,890.66	174,174,932.80
技术服务及试验校验费	121,223,155.45	144,199,138.05
市场开拓及宣传费	59,324,943.27	336,040,107.44
净追索赔偿	57,302,212.02	61,202,742.90
租赁费	49,481,119.70	62,608,373.87
差旅费	45,282,106.16	78,822,277.85
新车走保费	40,634,351.60	56,329,114.69
网络维护费	33,939,551.51	10,619,611.85
赔偿金、违约金及罚款支出	11,764,237.98	23,489,433.73
特许权使用费	10,870,283.02	17,868,254.78
项目咨询费	1,045,034.70	16,090,158.62
财产保险费	5,957,925.14	8,409,422.92
其他费用	78,523,017.57	219,074,461.83
	<u>637,035,828.78</u>	<u>1,208,928,031.33</u>

(c) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
银行承兑保证金	146,273,590.29	210,079,151.91
收到委托代建资金等	-	64,848,963.94
售后回租融资租赁收款	-	29,989,950.96
其他	-	9,812,845.05
	<u>146,273,590.29</u>	<u>314,730,911.86</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度
净利润	548,924,560.58	(86,447,397.29)
加：资产减值准备	243,948,247.65	206,324,527.64
固定资产折旧	202,448,710.93	433,310,298.82
无形资产摊销	33,539,330.96	38,422,109.73
投资性房地产折旧	7,109,202.59	806,545.25
长期待摊费用摊销	639,092.81	4,047,857.23
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的(利得)/损失	(43,277,984.25)	280,039.91
固定资产报废损失	2,384,849.79	4,104,925.82
财务(收入)/费用	(967,060.60)	28,585,510.77
投资收益	(604,944,987.96)	(444,670,637.24)
递延所得税资产增加	(104,418,256.03)	(51,753,966.04)
递延收益摊销	(10,601,545.50)	(21,350,591.60)
递延所得税负债减少	-	(1,304,364.74)
存货的增加	(200,082,546.73)	(731,362,975.76)
经营性应收项目的增加	(2,401,104,828.05)	(1,952,817,738.66)
经营性应付项目的增加	1,694,188,854.03	2,207,753,719.55
经营活动使用的现金流量净额	<u>(632,214,359.78)</u>	<u>(366,072,136.61)</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金的年末余额	2,534,927,279.47	3,225,655,650.13
减：现金的年初余额	<u>(3,225,655,650.13)</u>	<u>(2,764,944,475.93)</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(690,728,370.66)</u>	<u>460,711,174.20</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	2,534,927,279.47	3,225,655,650.13
其中：库存现金	500.00	4,575.26
可随时用于支付的银行存款	2,526,650,085.05	3,224,877,211.46
可随时用于支付的其他货币资金	8,276,694.42	773,863.41
年末现金及现金等价物余额	<u>2,534,927,279.47</u>	<u>3,225,655,650.13</u>

(45) 外币货币性项目

	2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	2,160,786.45	6.8632	14,829,909.56
欧元	1,385,034.29	7.8473	10,868,779.58
			<u>25,698,689.14</u>
应收账款—			
美元	11,115,391.37	6.8632	<u>76,287,154.05</u>

五 合并范围的变更

(1) 新设子公司

本公司于2018年6月15日以现金10,000,000.00元出资设立了全资子公司东风俊风新能源汽车销售(深圳)有限公司。

(2) 注销子公司

本公司于2018年5月7日注销全资子公司武汉东捷华盛汽车服务有限公司。

(3) 处置子公司

本公司于2017年11月，完成子公司郑州日产51%股权转让的工商变更登记手续，不再持有其股权。自当月起，停止纳入合并范围。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

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

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2018 年度 归属于少数股东的损益	2018 年 12 月 31 日 少数股东权益
东风襄阳旅行车有限公司	10.00%	416,907.91	86,776,497.74
东风轻型发动机有限公司	49.00%	(8,326,811.89)	233,107,163.15

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2018 年 12 月 31 日			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
东风襄阳旅行车有限公司	3,336,110,124.40	157,913,780.70	3,494,023,905.10	3,775,790.09
东风轻型发动机有限公司	508,627,775.61	218,346,917.39	726,974,693.00	58,727,258.18
			226,505,517.75	285,232,775.93
	2017 年 12 月 31 日			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
东风襄阳旅行车有限公司	4,876,908,107.77	121,122,212.02	4,998,030,319.79	20,319,068.03
东风轻型发动机有限公司	625,453,485.24	148,685,615.92	774,139,101.16	62,927,239.36
			252,476,451.07	315,403,690.43

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	2018 年度		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量
东风襄阳旅行车有限公司	2,781,528,614.64	4,169,079.13	115,072,424.16
东风轻型发动机有限公司	361,159,012.71	(16,993,493.66)	32,233,454.57
	2017 年度		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量
东风襄阳旅行车有限公司	4,858,994,957.89	64,495,057.29	(580,396,426.39)
东风轻型发动机有限公司	482,242,595.65	(46,118,474.61)	(24,000,798.07)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业的基础信息

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

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	东风康明斯发动机有限公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产	5,325,838,256.98	5,957,715,391.74
其中：现金和现金等价物	315,342,276.78	303,233,735.44
非流动资产	1,415,500,073.08	1,169,491,580.94
资产合计	6,741,338,330.06	7,127,206,972.68
流动负债	4,702,246,821.80	4,942,430,519.60
非流动负债	86,328,013.89	103,791,183.62
负债合计	4,788,574,835.69	5,046,221,703.22
归属于母公司股东权益	1,952,763,494.37	2,080,985,269.46
按持股比例计算的净资产份额(i)	976,381,747.19	1,040,492,634.73
对合营企业投资的账面价值	976,381,747.19	1,040,492,634.73

	东风康明斯发动机有限公司	
	2018 年度	2017 年度
营业收入	7,947,691,689.69	8,280,465,022.50
财务收入/(费用)	6,828,247.05	(1,677,938.89)
所得税费用	(114,704,981.15)	(142,439,390.87)
净利润	789,778,224.91	911,375,621.68
其他综合收益	-	-
综合收益总额	789,778,224.91	911,375,621.68
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	229,500,000.00	313,000,000.00

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

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2018 年度	2017 年度
合营企业:		
投资账面价值合计	40,903,170.06	55,120,568.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	(4,255,097.17)	(848,997.80)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(4,255,097.17)	(848,997.80)
联营企业:		
投资账面价值合计	432,551,060.65	324,999,925.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	58,700,303.19	24,323,026.67
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	58,700,303.19	24,323,026.67

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

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
东风汽车有限公司	武汉市	汽车及零部件的制造与销售

(b) 母公司注册资本及其变化

	2017 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2018 年 12 月 31 日
东风汽车有限公司	16,700,000,000.00	-	-	16,700,000,000.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
东风汽车有限公司	60.10%	60.10%	60.10%	60.10%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注六中已披露的重要合营和联营企业的情况外，与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下：

公司名称	与本集团的关系
常州东风新晨动力机械有限公司	合营企业
武汉东浦信息技术有限公司	联营企业
东风嘉实多油品有限公司	联营企业
襄阳荣力汽车部件有限公司	联营企业
山东凯马汽车制造有限公司	联营企业
山东东风凯马车辆有限公司	联营企业
东风海博襄阳新能源科技有限公司(原名襄阳海博思创新能源科技有限公司)	联营企业
津市邦乐车桥有限公司(原名襄阳邦乐车桥有限公司)	联营企业

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系
日产自动车株式会社	东风有限之合营方
东风集团	东风有限之合营方
东风汽车公司	东风集团之控股股东
东风捷富凯武汉物流有限公司	受东风汽车公司控制
东风汽车工程研究院(武汉)有限公司	受东风汽车公司控制
东风通信技术有限公司	受东风汽车公司控制
东风襄阳置业有限责任公司	受东风汽车公司控制
东风裕隆汽车有限公司	受东风汽车公司控制
东风裕隆商用汽车有限公司	受东风汽车公司控制
东风云南汽车有限公司	受东风汽车公司控制
湖北东风报业传媒有限公司	受东风汽车公司控制
武汉锦龙油品销售有限公司	受东风汽车公司控制
南斗六星系统集成有限公司	受东风汽车公司控制
襄阳达安汽车检测中心	受东风汽车公司控制
东风车城物流股份有限公司	受东风汽车公司控制
东风亚普汽车部件有限公司	受东风汽车公司共同控制
东风安道拓汽车座椅有限公司	受东风汽车公司共同控制
东风裕隆汽车销售有限公司	受东风汽车公司共同控制
东风井关农业机械有限公司(2017年9月29日之前)	受东风汽车公司共同控制
东风设计研究院有限公司	受东风汽车公司重大影响
武汉东风涂装设备有限公司	受东风汽车公司重大影响
东风小康汽车有限公司	受东风汽车公司重大影响
东风悦达起亚汽车有限公司	受东风汽车公司重大影响
东风专用设备科技有限公司	受东风汽车公司重大影响
东风(襄阳)能源开发有限公司(2018年4月25日之前)	受东风汽车公司重大影响
湖北东风电视文化传媒有限公司	受东风汽车公司重大影响
襄阳东昇机械有限公司	受东风汽车公司重大影响
襄阳襄管物流有限公司	受东风汽车公司重大影响
东风(十堰)汽车液压动力有限公司	受东风集团控制
东风(十堰)特种车身有限公司	受东风集团控制
东风电动车辆股份有限公司	受东风集团控制
东风锻造有限公司	受东风集团控制
东风华神汽车有限公司	受东风集团控制
东风华神特装车辆有限公司	受东风集团控制

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
东风广州汽车贸易有限公司	受东风集团控制
东风柳州汽车有限公司	受东风集团控制
东风汽车财务有限公司	受东风集团控制
东风汽车动力零部件有限公司	受东风集团控制
东风汽车贸易有限公司	受东风集团控制
东风商用车新疆有限公司(原名东风新疆汽车有限公司)	受东风集团控制
东风商用车有限公司	受东风集团控制
东风随州专用汽车有限公司	受东风集团控制
东风特种汽车有限公司	受东风集团控制
东风特种商用车有限公司	受东风集团控制
东风新能源汽车销售服务(北京)有限公司	受东风集团控制
东风越野车有限公司	受东风集团控制
东风专用汽车有限公司	受东风集团控制
上海东贸鸿安汽车销售服务有限公司	受东风集团控制
深圳东风汽车销售有限公司	受东风集团控制
深圳东风汽车有限公司	受东风集团控制
四川东风四通车辆制造有限公司	受东风集团控制
武汉东风汽车进出口有限公司	受东风集团控制
中国东风汽车工业进出口有限公司	受东风集团控制
上海东风汽车进出口有限公司	受东风集团控制
郑州东风汽车工业进出口有限公司	受东风集团控制
神龙汽车有限公司	受东风集团共同控制
东风德纳车桥有限公司	受东风集团共同控制
东风特汽(十堰)客车有限公司	受东风集团共同控制
东风特汽(十堰)专用车有限公司	受东风集团共同控制
东风格特拉克汽车变速箱有限公司	受东风集团共同控制
东风(十堰)有色铸件有限公司	受东风有限控制
东风电驱动系统有限公司(原名东风汽车电子有限公司)	受东风有限控制
东风电子科技股份有限公司	受东风有限控制
东风富士汤姆森调温器有限公司	受东风有限控制
东风活塞轴瓦有限公司	受东风有限控制

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
东风精密铸造有限公司	受东风有限控制
东风模具冲压技术有限公司	受东风有限控制
东风启辰汽车销售有限公司	受东风有限控制
东风汽车泵业有限公司	受东风有限控制
东风汽车车轮随州有限公司	受东风有限控制
东风汽车底盘系统有限公司(原名东风汽车 车轮有限公司)	受东风有限控制
东风汽车传动轴有限公司	受东风有限控制
东风汽车电气有限公司	受东风有限控制
东风汽车紧固件有限公司	受东风有限控制
东风汽车零部件(集团)有限公司	受东风有限控制
东风设备制造有限公司	受东风有限控制
东风襄阳旋压技术有限公司	受东风有限控制
东风科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	受东风有限控制
上海东嘉汽车销售服务有限公司(2018年8月 20日之前)	受东风有限控制
上海东仪汽车贸易有限公司	受东风有限控制
苏州东风汽车离合器有限公司	受东风有限控制
郑州风神物流有限公司	受东风有限控制
郑州日产汽车销售有限公司	受东风有限控制
郑州日产	受东风有限控制
深圳东风南方汽车销售服务有限公司	受东风有限控制
广州市锦上技研汽车用品有限公司	受东风有限控制
风神襄阳汽车有限公司	受东风有限控制
郑州协欣金属工业有限公司	受东风有限控制
东风博泽汽车系统有限公司	受东风有限控制
湖北东裕汽车服务有限公司	受东风有限控制
东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司	受东风有限共同控制
东风马勒热系统有限公司(原名东风贝洱热系统 有限公司)	受东风有限共同控制
上海弗列加滤清器有限公司	受东风有限共同控制
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	受东风有限共同控制
郑州东风延锋汽车饰件系统有限公司	受东风有限共同控制
东风钟祥汽车弹簧有限公司(2017年5月25日 之前)	受东风有限重大影响
上海东风泰利福莫尔斯控制系统有限公司	受东风有限重大影响

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
深圳联友科技有限公司	受东风有限重大影响
浙江东风南方汽车销售服务有限公司	受东风有限重大影响
康奈可(广州)汽车科技有限公司	受东风有限重大影响
上海欧雷法弹簧有限公司	受东风有限重大影响
深圳市航盛电子股份有限公司	受东风有限重大影响
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	受东风有限重大影响
武汉东风科尔模具标准件有限公司	受东风有限重大影响
武汉友德汽车电器有限公司	受东风有限重大影响
湖北东峻实业集团有限公司	对东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司重大影响
湖北东峻工贸有限公司	与湖北东峻实业集团有限公司受同一控制人控制
武汉峻德科工贸有限公司	受湖北东峻实业集团有限公司控制
云南东峻天盛汽车销售服务有限公司	受湖北东峻实业集团有限公司控制
保山东峻天永汽车销售服务有限公司	受湖北东峻实业集团有限公司控制
十堰东峻汽车系统技术有限公司	受湖北东峻工贸有限公司控制
十堰东峻专用汽车销售有限公司	受湖北东峻工贸有限公司控制
武汉峻锐工贸有限公司	受湖北东峻工贸有限公司控制
武汉峻远汽车服务有限公司	受湖北东峻工贸有限公司控制
武汉东峻汽车销售服务有限公司	受湖北东峻工贸有限公司控制
湖北元通汽车销售有限公司	东风随州专用汽车有限公司之少数股东
东风康明斯排放处理系统有限公司	受东风康明斯发动机有限公司合营方共同控制
康明斯东亚研发有限公司	受东风康明斯发动机有限公司重大影响
无锡康明斯涡轮增压技术有限公司	受东风康明斯发动机有限公司合营方控制

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度	2017 年度
东风康明斯发动机有限公司	采购商品	协商确定	432,862,620.80	238,679,110.91
东风德纳车桥有限公司	采购商品	协商确定	358,194,540.51	322,730,722.64
襄阳邦乐车桥有限公司	采购商品	协商确定	332,113,672.32	388,673,021.42
东风华神汽车有限公司	采购商品	协商确定	326,957,874.08	1,585,802.53
山东东风凯马车辆有限公司	采购商品	协商确定	253,132,920.30	333,285,473.61
东风有限	采购商品、采购设备	协商确定	225,350,760.90	495,052,274.29
东风汽车底盘系统有限公司	采购商品	协商确定	129,222,046.39	107,991,540.62
东风康明斯排放处理系统有限公司	采购商品	协商确定	102,873,662.82	-
东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司	采购商品、采购设备、接受劳务	协商确定	83,557,288.20	83,786,440.11
东风商用车有限公司	采购商品、接受劳务	协商确定	80,819,855.80	34,669,374.15
襄阳达安汽车检测中心	接受劳务	协商确定	72,721,649.70	42,484,671.83
十堰东峻汽车系统技术有限公司	采购商品	协商确定	63,880,593.49	-
东风嘉实多油品有限公司	采购商品、接受劳务	协商确定	61,349,938.20	93,548,698.56
东风海博襄阳新能源科技有限公司	采购商品	协商确定	58,369,026.33	-
东风汽车集团股份有限公司	采购商品	协商确定	47,572,558.23	591,059,531.88
武汉东浦信息技术有限公司	接受劳务	协商确定	46,772,277.75	12,025,903.08
东风汽车电气有限公司	采购商品	协商确定	44,035,891.29	5,618,305.79
襄阳柴力汽车部件有限公司	采购商品	协商确定	41,150,697.46	29,316,955.04
武汉东风汽车进出口有限公司	采购商品、采购设备、接受劳务	协商确定	33,209,371.74	21,195,168.40
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	采购商品	协商确定	28,930,418.39	5,779,650.28
东风电驱动系统有限公司	采购商品	协商确定	27,005,582.12	29,883,425.11
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	采购商品	协商确定	18,710,752.77	20,148,544.53
深圳市航盛电子股份有限公司	采购商品	协商确定	18,487,358.73	33,601,843.36
东风电动车辆股份有限公司	采购商品	协商确定	16,546,002.32	-
东风汽车紧固件有限公司	采购商品	协商确定	16,120,918.66	21,855,670.13
苏州东风汽车离合器有限公司	采购商品	协商确定	11,989,575.52	6,000,418.22
襄阳东昇机械有限公司	接受劳务	协商确定	11,364,738.54	15,468,226.28
东风(十堰)汽车液压动力有限公司	采购商品	协商确定	10,882,946.17	20,292,198.05
东风汽车公司	采购商品、接受劳务	协商确定	9,939,465.42	16,042,666.45
康奈可(广州)汽车科技有限公司	采购商品	协商确定	9,739,590.18	-
东风(襄阳)能源开发有限公司	采购商品	协商确定	9,137,680.81	55,265,780.70
郑州日产	采购商品	协商确定	7,145,099.00	-
武汉友德汽车电器有限公司	采购商品	协商确定	7,142,242.82	8,555,048.08

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

采购商品、接受劳务(续):

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度	2017 年度
上海东风泰利福莫尔斯控制系统有限公司	采购商品	协商确定	6,699,035.95	8,276,387.31
东风汽车动力零部件有限公司	采购商品	协商确定	5,737,826.56	4,539,394.56
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	采购商品	协商确定	5,703,436.29	11,541,067.51
东风汽车传动轴有限公司	采购商品	协商确定	5,192,951.88	9,369,507.18
东风汽车泵业有限公司	采购商品	协商确定	4,500,606.61	5,999,149.45
东风马勒热系统有限公司	采购商品	协商确定	4,389,608.99	5,271,493.36
东风模具冲压技术有限公司	采购商品、采购设备	协商确定	3,124,839.59	33,842,847.80
湖北东裕汽车服务有限公司	采购商品	协商确定	2,689,866.52	-
东风锻造有限公司	采购商品	协商确定	2,570,698.44	3,682,268.46
东风精密铸造有限公司	采购商品	协商确定	2,505,199.98	3,141,996.26
东风活塞轴瓦有限公司	采购商品	协商确定	2,109,596.41	2,802,305.56
南斗六星系统集成有限公司	采购商品	协商确定	2,002,455.49	1,500,313.88
东风(十堰)有色铸件有限公司	采购商品	协商确定	1,642,428.77	1,186,097.90
东风设备制造有限公司	采购商品、采购设备	协商确定	1,617,675.19	8,714,408.54
上海弗列加滤清器有限公司	采购商品	协商确定	1,152,297.93	2,692,880.95
东风汽车车轮随州有限公司	采购商品	协商确定	635,918.40	9,627,035.77
东风特汽(十堰)客车有限公司	采购商品	协商确定	127,024.87	279,758,449.00
日产自动车株式会社	采购商品	协商确定	-	459,214,929.13
泰国日产汽车有限公司	采购商品	协商确定	-	178,681,659.20
东风(十堰)特种车身有限公司	采购商品、接受劳务	协商确定	-	145,270,265.16

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

采购商品、接受劳务(续):

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度	2017 年度
东风格特拉克汽车变速箱有限公司	采购商品	协商确定	-	83,630,853.75
郑州风神物流有限公司	接受劳务	协商确定	-	49,215,698.31
郑州协欣金属工业有限公司	采购商品	协商确定	-	33,805,543.20
日产贸易有限公司	采购商品	协商确定	-	28,246,675.71
东风钟祥汽车弹簧有限公司	采购商品	协商确定	-	27,747,159.83
郑州东风延锋汽车饰件系统有限公司	采购商品	协商确定	-	19,619,010.76
郑州东风汽车工业进出口有限公司	采购商品	协商确定	-	16,828,352.71
深圳联友科技有限公司	采购商品、接受劳务	协商确定	-	11,175,788.68
东风安道拓汽车座椅有限公司	采购商品	协商确定	-	8,959,164.24
东风博泽汽车系统有限公司	采购商品	协商确定	-	7,681,973.95
东风车城物流股份有限公司	采购商品	协商确定	-	5,936,259.78
东风裕隆汽车销售有限公司	采购商品	协商确定	-	5,227,846.44
广州市锦上技研汽车用品有限公司	采购商品	协商确定	-	3,956,999.36
东风亚普汽车部件有限公司	采购商品	协商确定	-	3,952,486.35
上海欧雷法弹簧有限公司	采购商品	协商确定	-	3,704,970.53
其他	采购商品	协商确定	3,972,444.37	1,341,507.78
			<u>3,053,663,530.00</u>	<u>4,520,739,214.41</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务:

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度	2017 年度
东风康明斯发动机有限公司	销售商品、提供劳务	协商确定	413,426,008.26	409,730,803.40
东风有限	销售商品、提供劳务	协商确定	346,735,930.00	1,280,722.28
东风特汽(十堰)客车有限公司	销售商品	协商确定	302,991,301.55	311,034,612.45
东风电动车辆股份有限公司	销售商品	协商确定	223,258,389.91	170,265,746.97
东风广州汽车贸易有限公司	销售商品	协商确定	173,166,520.76	12,452,991.47
东风新能源汽车销售服务(北京)有限公司	销售商品	协商确定	74,040,388.02	-
武汉东风汽车进出口有限公司	销售商品	协商确定	56,640,309.07	59,246,318.56
东风海博襄阳新能源科技有限公司	销售商品	协商确定	39,049,896.02	-
郑州日产汽车销售有限公司	销售商品	协商确定	38,686,737.93	-
山东东风凯马车辆有限公司	销售商品	协商确定	37,086,351.56	47,863,696.93
十堰东峻汽车系统技术有限公司	销售商品	协商确定	27,998,938.38	-
深圳东风汽车有限公司	销售商品	协商确定	17,828,712.66	39,983,712.80
襄阳达安汽车检测中心	提供劳务	协商确定	17,825,933.87	-
东风集团	销售商品	协商确定	12,397,500.00	982,370,681.97
东风汽车动力零部件有限公司	销售商品、提供劳务	协商确定	4,157,085.20	-
武汉峻德科工贸有限公司	销售商品	协商确定	3,625,845.44	-
上海东贸鸿安汽车销售服务有限公司	销售商品	协商确定	2,683,221.12	10,282,982.92
东风嘉实多油品有限公司	销售商品、提供劳务	协商确定	2,163,587.45	1,055,184.72
中国东风汽车工业进出口有限公司	销售商品	协商确定	2,057,657.91	201,395,621.27
武汉峻远汽车服务有限公司	销售商品	协商确定	2,367,438.44	-
郑州日产	销售商品、提供劳务	协商确定	1,003,343.77	-
上海东风汽车进出口有限公司	销售商品	协商确定	813,375.41	-
郑州东风汽车工业进出口有限公司	销售商品	协商确定	-	59,528,114.34
襄阳荣力汽车部件有限公司	销售商品	协商确定	-	22,679,241.89
深圳东风南方汽车销售服务有限公司	销售商品、提供劳务	协商确定	-	16,250,883.58
东风商用车有限公司	提供劳务	协商确定	-	1,674,514.51
其他	销售商品、提供劳务	协商确定	5,065,953.94	4,687,598.10
			<u>1,805,070,426.67</u>	<u>2,351,783,428.16</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

本集团作为承租方：

承租方名称	租赁资产种类	2018 年确认的 租赁费用	2017 年确认的 租赁费用
东风汽车公司	土地	11,619,342.40	11,588,462.40
武汉东浦信息技术有限公司	电子设备	1,185,398.27	-
东风集团	土地	847,378.68	847,378.68
东风商用车有限公司	房屋建筑物	541,500.00	110,550.00
		<u>14,193,619.35</u>	<u>12,546,391.08</u>

本集团作为出租方：

出租方名称	租赁资产种类	2018 年确认的 租赁收入	2017 年确认的 租赁收入
郑州日产	机器设备	4,281,000.00	2,481,512.23
东风汽车有限公司	土地	1,213,714.28	1,213,714.28
其他	机器设备	255,843.23	-
		<u>5,750,557.51</u>	<u>3,695,226.51</u>

(c) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度	2017 年度
东风有限	资产转让	协商确定	<u>119,406,752.87</u>	<u>-</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款				
东风特种商用车有限公司	167,035,328.00	-	200,859,941.77	-
东风康明斯发动机有限公司	119,870,704.71	-	157,633,911.16	-
东风电动车辆股份有限公司	69,732,374.05	-	5,385,400.00	-
东风海博襄阳新能源科技有限公司	55,899,030.25	-	-	-
东风商用车有限公司	44,633,919.65	-	62,093,058.30	-
湖北东峻工贸有限公司	43,392,057.14	(19,699.63)	-	-
东风汽车零部件(集团)有限公司	17,449,128.50	-	3,390,000.00	-
武汉东风汽车进出口有限公司	14,959,346.68	-	10,030,510.61	-
深圳东风汽车有限公司	12,517,400.00	(375,000.00)	16,401,200.00	(6,713,763.24)
东风德纳车桥有限公司	11,240,405.99	(405.99)	6,790,000.00	-
东风特汽(十堰)客车有限公司	10,203,914.00	-	-	-
襄阳达安汽车检测中心	6,861,214.52	-	-	-
东风裕隆商用汽车有限公司	6,563,763.24	(6,563,763.24)	6,563,763.24	-
东风有限	6,558,000.80	-	1,970,000.00	-
郑州日产	6,160,985.10	(2,198,261.04)	197,506,062.98	(2,218,303.02)
东风小康汽车有限公司	4,726,000.00	-	4,972,000.00	-
湖北东裕汽车服务有限公司	3,945,900.00	-	3,616,900.00	-
东风广州汽车贸易有限公司	3,582,865.50	(48,300.00)	-	-
东风越野车有限公司	3,080,000.00	-	-	-
山东东风凯马车辆有限公司	2,379,672.51	(1,337,893.00)	1,312,500.00	(984,375.00)
东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司	2,053,855.54	-	1,750,000.00	-
中国东风汽车工业进出口有限公司	1,432,760.00	-	-	-
东风新能源汽车销售服务(北京)有限公司	1,342,173.00	-	-	-
东风井关农业机械有限公司	1,319,000.00	(3,000.00)	1,457,948.40	-

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续):

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款(续)				
东风汽车财务有限公司	1,158,400.00	-	210,000.00	-
东风电子科技股份有限公司	1,100,000.00	-	-	-
东风(十堰)汽车液压力有限公司	1,000,000.00	-	-	-
东风汽车贸易有限公司	458,150.00	-	3,037,000.00	-
东风汽车集团股份有限公司	260,000.00	-	1,497,825.00	(43,391.25)
山东凯马汽车制造有限公司	250,000.00	-	1,500,000.00	-
上海东贸鸿安汽车销售服务有限公司	-	-	7,574,700.00	-
湖北元通汽车销售有限公司	-	-	5,370,000.00	-
神龙汽车有限公司	-	-	3,157,000.00	-
上海东嘉汽车销售服务有限公司	-	-	1,134,091.57	(340,227.47)
其他	2,330,097.24	(61,314.21)	5,457,498.37	(90,000.00)
	<u>623,496,446.42</u>	<u>(10,607,637.11)</u>	<u>710,671,311.40</u>	<u>(10,390,059.98)</u>
其他应收款				
襄阳达安汽车检测中心	800,000.00	-	-	-
其他	961,080.03	(959,813.60)	1,082,638.56	(981,705.01)
	<u>1,761,080.03</u>	<u>(959,813.60)</u>	<u>1,082,638.56</u>	<u>(981,705.01)</u>
预付款项				
武汉东风汽车进出口有限公司	5,684,073.78	-	7,568,413.82	-
东风商用车有限公司	3,644,153.26	-	2,156,473.12	-
其他	989,715.99	-	988,376.18	-
	<u>10,317,943.03</u>	<u>-</u>	<u>10,713,263.12</u>	<u>-</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据及应付账款		
东风有限	175,853,343.36	11,207,876.33
东风德纳车桥有限公司	158,512,744.50	159,365,398.77
东风康明斯发动机有限公司	143,687,867.48	90,705,141.88
东风海博襄阳新能源科技有限公司	84,925,734.98	-
东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司	76,070,251.41	7,698,814.14
东风汽车底盘系统有限公司	75,565,085.92	72,996,161.59
东风华神汽车有限公司	71,505,725.22	1,852,321.05
山东东风凯马车辆有限公司	59,122,856.21	54,373,889.04
东风汽车电气有限公司	49,080,331.01	3,463,174.68
东风商用车有限公司	46,221,204.98	22,093,271.93
天津市邦乐车桥有限公司	42,723,029.22	204,183,585.12
襄阳达安汽车检测中心	40,264,366.88	90,031,787.16
东风电动车辆股份有限公司	18,963,628.27	-
十堰东峻汽车系统技术有限公司	18,872,693.65	-
深圳市航盛电子股份有限公司	18,572,987.72	1,630,757.45
东风电驱动系统有限公司	18,487,852.28	29,496,161.65
东风康明斯排放处理系统有限公司	16,520,514.42	-
东风嘉实多油品有限公司	15,506,785.93	25,653,389.46
东风汽车紧固件有限公司	13,652,797.66	16,845,474.88
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	12,634,175.49	11,080,965.93
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	11,978,224.24	4,257,206.22
康奈可(广州)汽车科技有限公司	11,346,622.56	-
东风集团	11,038,724.51	24,609,338.18
东风(十堰)汽车液压动力有限公司	10,784,303.33	14,414,263.89
襄阳荣力汽车部件有限公司	10,717,766.08	7,756,574.69
武汉东浦信息技术有限公司	10,507,586.13	4,859,297.58
襄阳东昇机械有限公司	9,619,088.00	7,913,395.56
苏州东风汽车离合器有限公司	8,577,901.52	4,310,157.40
武汉友德汽车电器有限公司	8,022,753.76	-
东风模具冲压技术有限公司	5,523,629.53	2,704,418.55
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	4,379,457.84	3,266,039.57
东风马勒热系统有限公司	4,149,270.95	193,108.43
东风汽车传动轴有限公司	3,923,221.93	5,744,106.14
东风汽车泵业有限公司	3,245,186.94	3,962,437.06

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据及应付账款(续)		
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	2,926,348.51	5,121,424.12
东风汽车公司	2,707,356.96	1,300,099.98
东风汽车动力零部件有限公司	2,346,917.32	498,062.52
东风锻造有限公司	2,134,485.33	2,222,512.52
湖北东裕汽车服务有限公司	1,956,988.00	-
东风活塞轴瓦有限公司	1,624,088.44	1,816,722.05
上海弗列加滤清器有限公司	1,216,307.52	432,476.66
东风(十堰)有色铸件有限公司	1,172,732.24	694,764.02
南斗六星系统集成有限公司	989,664.40	1,973,226.30
湖北东风电视文化传媒有限公司	71,163.52	1,441,091.00
湖北东峻工贸有限公司	2,860.00	-
武汉东风汽车进出口有限公司	0.60	2,702,830.37
东风(十堰)特种车身有限公司	-	114,305,457.51
其他	3,449,109.75	53,264,971.66
	<u>1,291,155,736.50</u>	<u>1,072,442,153.04</u>
其他应付款		
东风有限	31,369,219.44	31,369,219.44
东风汽车公司	3,834,317.35	-
东风商用车有限公司	1,511,289.00	1,243,688.08
其他	6,915,064.17	7,997,102.32
	<u>43,629,889.96</u>	<u>40,610,009.84</u>
预收账款		
日产自动车株式会社	9,341,589.45	20,341,589.45
郑州日产汽车销售有限公司	2,631,000.00	-
深圳东风汽车有限公司	1,160,660.77	17,595,858.49
上海东嘉汽车销售服务有限公司	-	1,217,562.42
其他	2,644,077.05	2,657,611.77
	<u>15,777,327.27</u>	<u>41,812,622.13</u>
关联方存款		
东风汽车财务有限公司	<u>341,867,636.46</u>	<u>96,567,956.51</u>
其他流动资产		
东风康明斯发动机有限公司	-	100,000,000.00

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

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

租赁

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一 租入		
东风汽车公司	341,841,053.41	353,460,395.81
东风集团	8,473,786.80	9,321,165.48
东风商用车有限公司	99,300.00	442,200.00
	<u>350,414,140.21</u>	<u>363,223,761.29</u>
一 租出		
东风(十堰)特种车身有限公司	1,843,424.48	2,085,091.15
东风有限	849,600.00	2,124,000.00
	<u>2,693,024.48</u>	<u>4,209,091.15</u>

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	293,068,248.49	205,910,995.47
无形资产	3,840,876.98	1,538,100.00
	<u>296,909,125.47</u>	<u>207,449,095.47</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项(续)

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	13,804,648.67	14,043,040.46
一到二年	12,666,721.08	12,981,672.97
二到三年	12,466,721.08	12,466,721.08
三年以上	312,914,676.97	325,381,398.05
	<u>351,852,767.80</u>	<u>364,872,832.56</u>

九 资产负债表日后事项

(1) 利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利(a)	166,600,000.00
经审议批准宣告发放的股利	60,600,000.00

(a) 根据 2019 年 3 月 28 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 166,600,000.00 元，未在本财务报表中确认为负债(附注四(28))。

十 企业合并

见附注五。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险及价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产及未来的外币交易(外币资产及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2018 年度及 2017 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	14,829,909.56	10,868,779.58	25,698,689.14
应收款项	76,287,154.05	-	76,287,154.05
	<u>91,117,063.61</u>	<u>10,868,779.58</u>	<u>101,985,843.19</u>
2017 年 12 月 31 日			
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	60,858,935.57	5,293,056.75	66,151,992.32
应收款项	54,573,885.92	-	54,573,885.92
	<u>115,432,821.49</u>	<u>5,293,056.75</u>	<u>120,725,878.24</u>

于 2018 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 4,555,853.18 元 (2017 年 12 月 31 日：约 5,771,641.07 元)；对于各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 543,438.98 元 (2017 年 12 月 31 日：约 264,652.84 元)。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于本集团持有的可供出售金融资产。

于 2018 年 12 月 31 日，如果本集团持有上述各类投资的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 32,100,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：约 17,000,000.00 元)，增加或减少其他综合收益约 1,287,370.61 元(2017 年 12 月 31 日：约 4,396,740.00 元)。

(2) 信用风险

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

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

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

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(3) 流动性风险

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

于资产负债表日, 本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2018年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付票据及应付账款	9,984,884,747.44	-	-	-	9,984,884,747.44
其他应付款	233,076,112.46	-	-	-	233,076,112.46
长期应付款	-	-	700,000.00	-	700,000.00
	<u>10,217,960,859.90</u>	<u>-</u>	<u>700,000.00</u>	<u>-</u>	<u>10,218,660,859.90</u>

	2017年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付票据及应付账款	8,787,907,063.04	-	-	-	8,787,907,063.04
其他应付款	176,245,956.39	-	-	-	176,245,956.39
长期应付款	-	-	700,000.00	-	700,000.00
	<u>8,964,153,019.43</u>	<u>-</u>	<u>700,000.00</u>	<u>-</u>	<u>8,964,853,019.43</u>

十二 公允价值估计

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

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产

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

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

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第三层次	合计
金融资产			
可供出售金融资产—			
可供出售权益工具	117,246,400.00	-	117,246,400.00
银行理财产品	-	400,000,000.00	400,000,000.00
资产合计	<u>117,246,400.00</u>	<u>400,000,000.00</u>	<u>517,246,400.00</u>

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

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

上述第三层次资产变动如下：

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

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

计入损益的利得为计入利润表中的投资收益。

上述第三层次资产变动如下(续):

	可供出售金融资产 银行理财产品
2017 年 1 月 1 日	500,000,000.00
购买	3,920,000,000.00
出售	(4,051,017,505.19)
当期利得总额	31,017,505.19
计入损益的利得	31,017,505.19
2017 年 12 月 31 日	<u>400,000,000.00</u>

第三层次公允价值计量的相关信息如下:

	2018 年 12 月 31 日 公允价值	估值 技术	输入值	
			名称	与公允价值之间的关系
可供出售金融资产— 银行理财产品	<u>776,000,000.00</u>	现金流量折现法	折现率	反向
	2017 年 12 月 31 日 公允价值	估值 技术	输入值	
			名称	与公允价值之间的关系
可供出售金融资产— 银行理财产品	<u>400,000,000.00</u>	现金流量折现法	折现率	反向

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 资本管理

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

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

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

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>61.99%</u>	<u>60.51%</u>

十四 公司财务报表附注

(1) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	2,828,746,601.36	3,085,332,239.56
应收账款(b)	<u>6,160,894,587.13</u>	<u>3,431,414,794.07</u>
	<u>8,989,641,188.49</u>	<u>6,516,747,033.63</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,654,663,408.46	4,748,000.00
商业承兑汇票	<u>174,083,192.90</u>	<u>3,080,584,239.56</u>
	<u>2,828,746,601.36</u>	<u>3,085,332,239.56</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司已质押的应收票据如下：

银行承兑汇票	<u>1,467,413,419.25</u>
--------	-------------------------

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(a) 应收票据(续)

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

已终止确认

银行承兑汇票	<u>235,494,959.13</u>
--------	-----------------------

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	6,531,736,233.07	3,651,713,246.91
减：坏账准备	<u>(370,841,645.94)</u>	<u>(220,298,452.84)</u>
	<u>6,160,894,587.13</u>	<u>3,431,414,794.07</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	5,530,308,576.41	3,158,259,701.82
一到二年	769,730,996.85	396,977,546.09
二到三年	141,097,156.71	3,829,698.89
三年以上	90,599,503.10	92,646,300.11
	<u>6,531,736,233.07</u>	<u>3,651,713,246.91</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(ii) 应收账款按类别分析如下:

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大并单独计提 坏账准备	3,175,659,706.45	49%	(199,750,319.51)	6%	1,791,850,003.40	49%	(89,686,179.77)	5%
按组合计提坏账准备	3,355,162,386.89	51%	(170,177,186.70)	5%	1,854,270,243.50	51%	(125,019,273.06)	7%
账龄组合	914,139.73	0%	(914,139.73)	100%	5,593,000.01	0%	(5,593,000.01)	100%
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备	6,531,736,233.07	100%	(370,841,645.94)	6%	3,651,713,246.91	100%	(220,298,452.84)	6%

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收财政部新能源汽车推广应用补助资金(国补)	2,685,448,074.80	(175,239,737.91)	7%	预计部分无法收回
应收地方财政局新能源汽车推广应用补助资金(地补)	490,211,631.65	(24,510,581.60)	5%	预计部分无法收回
	<u>3,175,659,706.45</u>	<u>(199,750,319.51)</u>	6%	

根据新能源汽车推广应用补助资金的申请条件, 非个人用户购买的新能源汽车, 累计行驶里程需达到一定的标准(作业类专用车除外)。

(iv) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
三个月以内	2,453,049,270.83	-	0%
三个月到一年	661,609,788.12	(33,080,489.41)	5%
一到二年	146,512,609.85	(43,953,782.95)	30%
二到三年	3,391,214.99	(2,543,411.24)	75%
三年以上	90,599,503.10	(90,599,503.10)	100%
	<u>3,355,162,386.89</u>	<u>(170,177,186.70)</u>	5%

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
三个月以内	1,282,616,653.23	-	0%
三个月到一年	451,502,165.59	(22,575,108.27)	5%
一到二年	24,068,841.68	(7,220,652.51)	30%
二到三年	3,436,282.89	(2,577,212.17)	75%
三年以上	92,646,300.11	(92,646,300.11)	100%
	<u>1,854,270,243.50</u>	<u>(125,019,273.06)</u>	7%

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(v) 本年度计提的坏账准备金额为 161,161,484.67 元，收回或转回的坏账准备金额为 3,436,271.30 元。

(vi) 本年度实际核销的应收账款为 7,182,020.27 元，其中重要的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
成都地上铁新能源汽车有限公司	应收整车款	4,860,000.00	合同纠纷确认无法收回	管理层审批	否
洛阳利祥汽车销售有限公司	应收整车款	2,041,096.34	客户经营不善无法收回	管理层审批	否
其他		<u>280,923.93</u>			
		<u>7,182,020.27</u>			

(vii) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
应收财政部新能源汽车推广应用补助资金(国补)	2,685,448,074.80	(175,239,737.91)	41%
应收地方财政局新能源汽车推广应用补助资金(地补)	490,211,631.65	(24,510,581.60)	8%
其他	393,209,881.63	(4,488,235.56)	6%
合计	<u>3,568,869,588.08</u>	<u>(204,238,555.07)</u>	<u>55%</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收股利	234,481,500.00	4,483,350.00
质量索赔款	9,847,055.03	-
派驻收入	4,110,781.35	-
保证金	2,982,819.44	1,528,643.74
应收利息	1,788,325.93	253,125.00
备用金	168,839.02	511,876.89
其他	1,426,062.84	3,644,036.91
	<u>254,805,383.61</u>	<u>10,421,032.54</u>
减：坏账准备	(1,028,486.05)	(930,661.61)
	<u>253,776,897.56</u>	<u>9,490,370.93</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
三个月以内	252,684,986.78	8,318,901.49
三个月到一年	406,300.60	545,427.84
一到二年	951,308.84	915,445.81
二到三年	160,036.08	50,003.66
三年以上	602,751.31	591,253.74
	<u>254,805,383.61</u>	<u>10,421,032.54</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备									
账龄组合	254,805,383.61	100%	(1,028,486.05)	0%	10,421,032.54	100%	(930,661.61)	9%	

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提	账面余额	坏账准备	计提
	金额	金额	比例	金额	金额	比例
三个月以内	252,684,986.78	-	0%	8,318,901.49	-	0%
三个月到一年	406,300.60	(20,315.03)	5%	545,427.84	(27,271.39)	5%
一到二年	951,308.84	(285,392.65)	30%	915,445.81	(274,633.74)	30%
二到三年	160,036.08	(20,027.06)	75%	50,003.66	(37,502.74)	75%
三年以上	602,751.31	(702,751.31)	100%	591,253.74	(591,253.74)	100%
	<u>254,805,383.61</u>	<u>(1,028,486.05)</u>	<u>0%</u>	<u>10,421,032.54</u>	<u>(930,661.61)</u>	<u>9%</u>

(d) 本年度计提的坏账准备金额为 193,173.24 元, 无收回或转回的坏账准备。

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

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例
东风康明斯发动机有限公司	应收股利、应收派驻款	231,549,248.72	三个月内	91.00%
山东凯马汽车制造有限公司	应收股利	4,981,500.00	三个月内	2.00%
上海浦东发展银行武汉沌口支行	应收利息	885,744.23	三个月内	0.00%
东风嘉实多油品有限公司	应收派驻款	664,312.83	三个月内	0.00%
中信银行股份有限公司武汉东风支行	应收利息	435,010.48	三个月内	0.00%
		<u>238,515,816.26</u>		<u>93.00%</u>

(3) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(a)	616,799,965.42	606,799,965.42
合营企业(b)	1,017,334,917.25	1,089,905,999.13
联营企业(c)	426,736,239.90	324,796,720.35
	<u>2,060,871,122.57</u>	<u>2,021,502,684.90</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	本年增减变动	
	2017 年 12 月 31 日	追加投资 2018 年 12 月 31 日
东风轻型发动机有限公司	367,200,000.00	-
东风轻型商用车营销有限公司	100,084,314.52	-
上海嘉华投资有限公司	97,000,000.00	-
襄阳东风隆诚机械有限责任公司	22,950,200.00	-
东风襄阳物流工贸有限公司	9,800,000.00	-
东风襄阳旅行车有限公司	9,765,450.90	-
东风俊风新能源汽车销售(深圳)有限公司	-	10,000,000.00
	606,799,965.42	10,000,000.00
		616,799,965.42

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	本年增减变动			
	2017 年 12 月 31 日	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利或利润	2018 年 12 月 31 日
东风康明斯发动机有限公司	1,040,492,634.73	394,889,112.46	(459,000,000.00)	976,381,747.19
常州东风新晨动力机械有限公司	49,413,364.40	(8,460,194.34)	-	40,953,170.06
	1,089,905,999.13	386,428,918.12	(459,000,000.00)	1,017,334,917.25

(c) 联营企业

	本年增减变动			2018 年 12 月 31 日	
	2017 年 12 月 31 日	追加投资	按权益法调整的净损益		
			宣告发放现金股利或利润		
山东东风凯马车辆有限公司	118,741,456.41	-	(6,400,000.00)	141,600,480.59	
山东凯马汽车制造有限公司	127,630,567.39	-	(4,981,500.00)	131,153,719.82	
东风海博襄阳新能源科技有限公司	-	50,000,000.00	-	53,987,468.45	
东风嘉实多油品有限公司	41,822,163.13	-	8,978,422.61	50,800,585.74	
武汉东浦信息技术有限公司	31,602,533.42	-	5,735,457.56	37,337,990.98	
长沙传化绿色慧联物流有限公司	5,000,000.00	-	(469,169.64)	4,530,830.36	
其他	-	4,670,958.66	2,654,205.30	7,325,163.96	
	324,796,720.35	54,670,958.66	58,650,060.89	(11,381,500.00)	426,736,239.90

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	11,366,865,371.91	9,795,671,489.44
其他业务收入	432,062,463.32	127,478,974.88
	<u>11,798,927,835.23</u>	<u>9,923,150,464.32</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	10,729,580,790.01	8,887,667,154.63
其他业务成本	88,927,308.52	109,783,737.19
	<u>10,818,508,098.53</u>	<u>8,997,450,891.82</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售轻型商用车	6,743,277,651.05	6,224,155,490.90	5,918,052,682.62	5,363,590,038.01
销售新能源车	3,574,703,074.27	3,533,940,178.63	2,893,047,914.82	2,647,009,461.19
销售客车及底盘	572,922,133.37	536,207,618.78	485,894,083.89	414,056,248.81
销售零配件	475,962,513.22	435,277,501.70	498,676,808.11	463,011,406.62
	<u>11,366,865,371.91</u>	<u>10,729,580,790.01</u>	<u>9,795,671,489.44</u>	<u>8,887,667,154.63</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
新能源积分收入	224,960,000.00	-	-	-
技术服务收入	126,025,930.00	48,656,383.76	-	-
租金收入	31,244,911.92	18,852,559.47	43,544,762.31	31,671,209.94
销售材料	18,651,030.88	9,900,124.95	45,799,513.18	61,946,146.13
其他	31,180,590.52	11,518,240.34	38,134,699.39	16,166,381.12
	<u>432,062,463.32</u>	<u>88,927,308.52</u>	<u>127,478,974.88</u>	<u>109,783,737.19</u>

东风汽车股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	445,078,979.01	479,181,295.19
成本法核算的长期股权投资收益	55,290,000.00	87,300,000.00
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	53,686,835.03	28,508,352.57
委托贷款利息收益	1,489,897.79	-
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	1,463,367.60	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	(362,675,556.64)
	<u>557,009,079.43</u>	<u>232,314,091.12</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

东风汽车股份有限公司

财务报表补充资料

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	40,888,827.11	(75,894,476.51)
计入当期损益的政府补助	29,912,970.07	44,705,213.22
处置可供出售金融资产取得的投资收益	158,807,578.30	38,027,716.42
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	21,300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(13,720,141.50)	(25,400,348.36)
	<u>215,889,233.98</u>	<u>2,738,104.77</u>
所得税影响额	(37,879,863.69)	(1,262,261.44)
少数股东权益影响额(税后)	(304,974.69)	(1,584,389.20)
	<u>177,704,395.60</u>	<u>(108,545.87)</u>

非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.00	3.05	0.2769	0.1004	0.2769	0.1004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.43	3.05	0.1881	0.1004	0.1881	0.1004

