



东风电子科技股份有限公司

2020年度及截至2021年3月31日止3个月期间
备考合并财务报表及审阅报告

东风电子科技股份有限公司

2020年度及截至2021年3月31日止3个月期间
备考合并财务报表及审阅报告

	页码
审阅报告	1
备考合并资产负债表	2-3
备考合并利润表	4-5
备考合并财务报表附注	6-117
备考合并财务报表补充资料	1

审阅报告

普华永道中天阅字(2021)第 0015 号

东风电子科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的东风电子科技股份有限公司(以下简称“东风科技”)的备考合并财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日的备考合并资产负债表,2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间的备考合并利润表及备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是东风科技管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问东风科技有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。


P

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表在所有重大方面没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

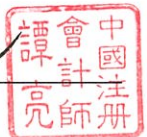
我们提醒备考合并财务报表的使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供东风科技为后附备考合并财务报表附注一所述重组交易之目的向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所报送文件时使用,不适用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅结论。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师


高宇中国·上海市
2021 年 6 月 10 日

注册会计师


谭亮

东风电子科技股份有限公司

2020年12月31日及2021年3月31日

备考合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2021年3月31日 未经审计	2020年12月31日 未经审计
流动资产			
货币资金	六(1)	1,543,702,492.75	1,316,502,895.28
应收票据	六(2)	421,867,970.94	411,726,864.20
应收账款	六(3)	2,016,822,124.76	2,038,550,427.82
应收款项融资	六(4)	1,049,624,330.14	1,235,604,698.92
预付款项	六(5)	62,163,848.57	49,524,547.45
其他应收款	六(6)	98,731,639.25	57,765,855.17
存货	六(7)	404,409,496.41	314,401,795.71
其他流动资产	六(8)	54,891,007.01	57,388,337.13
流动资产合计		5,652,212,909.83	5,481,465,421.68
非流动资产			
长期股权投资	六(9)	1,082,679,038.98	1,035,325,122.92
其他权益工具投资		556,761.17	694,848.96
投资性房地产	六(10)	21,949,262.53	22,492,005.77
固定资产	六(11)	1,239,398,269.19	1,245,836,097.94
在建工程	六(12)	279,981,550.48	288,812,558.51
使用权资产	六(13)	104,853,238.82	105,796,812.13
无形资产	六(14)	151,083,686.34	155,335,125.55
商誉		1,785,240.82	1,785,240.82
长期待摊费用	六(16)	41,961,002.88	40,869,510.74
递延所得税资产	六(17)(a)	105,395,941.76	110,770,984.10
其他非流动资产		1,755,815.12	1,852,615.11
非流动资产合计		3,031,399,808.09	3,009,570,922.55
资产总计		8,683,612,717.92	8,491,036,344.23

后附备考财务报表附注为备考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:



东风电子科技股份有限公司

2020年12月31日及2021年3月31日

备考合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2021年3月31日 未经审计	2020年12月31日 未经审计
流动负债			
短期借款	六(18)	222,700,000.00	202,800,000.00
应付票据	六(19)	1,352,336,638.58	1,314,467,048.30
应付账款		2,634,457,173.38	2,521,243,228.65
合同负债	六(20)	23,071,936.78	18,298,165.42
应付职工薪酬	六(21)	151,265,798.81	224,679,647.21
应交税费	六(22)	42,091,460.05	46,790,250.58
其他应付款	六(23)	546,292,790.34	584,664,111.92
一年内到期的非流动负债	六(24)	28,862,131.99	28,570,989.47
其他流动负债	六(25)	4,477,752.95	4,485,756.02
流动负债合计		5,005,555,682.88	4,945,999,197.57
非流动负债			
长期借款	六(26)	231,772,705.06	230,344,324.26
租赁负债	六(27)	118,319,131.59	117,157,259.92
长期应付款	六(28)	12,656,519.47	14,520,718.66
预计负债	六(29)	5,368,225.95	5,303,376.03
递延收益	六(30)	28,924,527.14	29,641,823.19
长期应付职工薪酬	六(31)	47,826,418.50	47,599,892.72
递延所得税负债	六(17)(b)	7,291,334.94	7,354,000.48
非流动负债合计		452,158,862.65	451,921,395.26
负债合计		5,457,714,545.53	5,397,920,592.83
所有者权益			
归属于母公司所有者			
权益合计		2,348,760,986.21	2,254,693,513.30
少数股东权益		877,137,186.18	838,422,238.10
所有者权益合计		3,225,898,172.39	3,093,115,751.40
负债及所有者权益总计		8,683,612,717.92	8,491,036,344.23

后附备考财务报表附注为备考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:



2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间 未经审计	2020 年度 未经审计
一、营业收入	六(32)	1,972,813,955.01	7,525,013,372.87
减: 营业成本	六(32), 六(38)	(1,709,169,573.33)	(6,350,567,940.78)
税金及附加	六(33)	(11,306,175.23)	(33,939,560.26)
销售费用	六(34), 六(38)	(33,319,935.86)	(151,808,998.57)
管理费用	六(35), 六(38)	(87,784,627.14)	(408,640,529.00)
研发费用	六(36), 六(38)	(49,476,017.04)	(242,096,495.60)
财务费用	六(37)	(3,293,625.10)	(4,545,058.49)
其中: 利息费用		(7,672,464.47)	(18,351,608.13)
利息收入		5,079,877.51	14,902,877.72
加: 其他收益	六(40)	6,928,366.66	12,128,662.33
投资收益	六(39)	66,322,124.67	223,660,882.00
其中: 对联营企业和合 营企业的投资收益		67,075,586.15	226,434,065.88
信用减值损失	六(41)	(3,909,081.75)	(12,978,532.85)
资产减值损失	六(42)	(2,247,589.72)	(13,958,243.55)
资产处置收益	六(43)	15,000.00	616,385.15
二、营业利润		145,572,821.17	542,883,943.25
加: 营业外收入	六(44)	92,838.65	2,595,845.92
减: 营业外支出	六(45)	(102,776.68)	(91,532,128.78)
三、利润总额		145,562,883.14	453,947,660.39
减: 所得税费用	六(46)	(12,523,585.36)	(36,542,778.87)
四、净利润		133,039,297.78	417,404,881.52
按所有权归属分类			
少数股东损益		37,002,178.44	153,814,124.58
归属于母公司股东的净利润		96,037,119.34	263,590,756.94

后附备考财务报表附注为备考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: 

东风电子科技股份有限公司

2020年度及截至2021年3月31日止3个月期间

备考合并财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	截至2021年3月 31 日止3个月期间 未经审计	2020年度 未经审计
五、其他综合损益的税后净额	424,806.08	(2,327,985.14)
归属于母公司股东的其他综合损益的税后净额		
不能重分类进损益的其他综合损益	401,262.01	(2,565,153.40)
重新计量设定受益计划变动额	57,151.62	(1,830,397.66)
其他权益工具投资公允价值变动	194,094.41	(928,860.00)
权益法下不能转损益的其他综合收益	(138,087.79)	(905,722.66)
将重分类进损益的其他综合收益	1,145.00	4,185.00
权益法下可转损益的其他综合收益	344,110.39	(734,755.74)
外币财务报表折算差额	277,184.91	(718,064.00)
归属于少数股东的其他综合损益的税后净额	66,925.48	(16,691.74)
	23,544.07	237,168.26
六、综合损益总额	133,464,103.86	415,076,896.38
归属于母公司股东的综合损益总额	96,438,381.35	261,025,603.54
归属于少数股东的综合损益总额	37,025,722.51	154,051,292.84
七、每股收益		
基本每股收益	0.21	0.56
稀释每股收益	0.21	0.56

后附备考财务报表附注为备考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：



东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 拟实施的非公开发行股份购买股权方案

根据东风电子科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“上市公司”或“东风科技”)于 2020 年 6 月 5 日召开的第七届董事会 2020 年第五次临时会议审议通过的《关于公司发行股份购买资产方案的议案》、于 2020 年 10 月 29 日召开的第七届董事会 2020 年第六次临时会议通过的《东风电子科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书》。本公司拟以非公开发行的方式向母公司东风汽车零部件(集团)有限公司(原名为“东风汽车零部件有限公司”，以下简称“零部件集团”)购买其持有的 9 家目标公司全部股权。

零部件集团对 9 家公司(“9 家目标公司”)的持股比例及关系详见下表：

序号	目标公司名称	零部件集团 持股比例	与零部件 集团关系
1	东风马勒热系统有限公司 (以下简称“东风马勒”)	50%	合营企业
2	上海弗列加滤清器有限公司 (以下简称“上海弗列加”)	50%	合营企业
3	东风富士汤姆森调温器有限公司 (以下简称“富士汤姆森”)	50%	子公司
4	东风佛吉亚(襄阳)排气系统有限公司 (以下简称“佛吉亚襄阳”)	50%	子公司
5	上海东森置业有限公司 (以下简称“东森置业”)	90%	子公司
6	东风佛吉亚排气控制技术有限公司 (以下简称“佛吉亚技术”)	50%	联营企业
7	东风富奥泵业有限公司 (以下简称“富奥泵业”)	30%	联营企业
8	东风辉门(十堰)发动机零部件有限公司 (以下简称“东风辉门”)	40%	联营企业
9	东风库博汽车部件有限公司 (以下简称“东风库博”)	30%	联营企业

上述拟实施的发行股份购买零部件集团持有的 9 家目标公司股权(包括 3 家子公司，2 家合营企业和 4 家联营企业)的交易，合称为“本次重组交易”。

上述涉及的零部件集团持有的 9 家目标公司股权以下简称为“拟购买资产”。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 拟实施的非公开发行股份购买股权方案(续)

根据重组议案，评估定价基准日为 2020 年 3 月 31 日。经评估机构中和资产评估有限公司评估，9 家目标公司股权于 2020 年 3 月 31 日的评估值及本公司拟购买资产的评估值如下表：

序号	目标公司名称	100%股权评估值	单位：万元
			拟购买资产评估值
1	东风马勒	129,135.01	64,567.51
2	上海弗列加	109,541.90	54,770.95
3	富士汤姆森	38,679.93	19,339.97
4	佛吉亚襄阳	2,936.91	1,468.46
5	东森置业	5,981.95	5,383.76
6	佛吉亚技术	12,042.42	6,021.21
7	富奥泵业	11,876.49	3,562.95
8	东风辉门	13,803.60	5,521.44
9	东风库博	7,489.07	2,246.70
	合计	<u>331,487.28</u>	<u>162,882.95</u>

根据 2020 年 5 月 20 日东风马勒董事会决议，董事会向原股东分配利润，分配金额为人民币 16,000.00 万元；根据 2020 年 4 月 30 日上海弗列加董事会决议，董事会向原股东分配利润，分配金额为人民币 12,100.00 万元；根据 2020 年 5 月 18 日富士汤姆森董事会决议，富士汤姆森向其原股东分配利润，分配金额为人民币 1,830.00 万元，合计分配股利人民币 29,930.00 万元，其中归属于零部件集团的股利金额为人民币 14,965.00 万元。本次重组交易下拟购买资产评估值确定为人民币 162,882.95 万元，扣减分配的归属于零部件集团的股利后交易价格为人民币 147,917.95 万元。本公司拟以每股 9.52 元的价格向零部件集团发行 155,375,995 股，发行股份总价人民币 147,917.95 万元。本次重组交易前本公司已公开发行股数为 313,560,000 股，股本为 313,560,000.00 元。重组完成后，本公司发行股数将为 468,935,995 股，股本将为 468,935,995.00 元。

本次重组交易尚须获得中国证监会的核准。

本公司及其子公司(以下合称“本集团”)及拟购买资产以下合称为“本备考主体”。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 本次重组交易各方基本情况

(a) 东风科技

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

2010 年 4 月 13 日，东风汽车有限公司(以下简称“东风有限”)与其子公司零部件集团签订股权转让协议，将其所持有的东风科技 203,814,000 股股份(占东风科技总股本的 65%)全部转让给零部件集团。此次股权转让完成后，东风科技的直接控股股东变更为零部件集团。

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

东风科技主要产品包括汽车仪表系统、饰件系统、制动系统、供油系统产品，车身控制器等汽车电子系统产品。

(b) 零部件集团

零部件集团是由东风有限和深圳市东风南方实业集团有限公司(以下简称“南方实业”)于 2009 年 12 月 29 日共同发起设立的有限责任公司，注册地为中华人民共和国湖北省十堰市，总部地址为中华人民共和国湖北省十堰市车城西路 9 号。东风有限为零部件集团的最终母公司。

于 2021 年 3 月 31 日，零部件集团股东出资额及股权比例如下：

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

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 本次重组交易各方基本情况(续)

(b) 零部件集团(续)

零部件集团主要从事汽车零部件、粉末冶金产品的研发、采购、制造、销售；货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营)；技术转让、技术咨询。

(c) 被购买方基本情况

(1) 东风马勒

东风马勒是一家于 2004 年 6 月 10 日设立的有限责任公司(中外合资)。注册地为中华人民共和国湖北省武汉市。

于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日，东风马勒由零部件集团和德国马勒贝洱有限公司共同控制，零部件集团和德国马勒贝洱有限公司各持股 50%。

东风马勒经批准的经营范围为研究、开发、制造和销售发动机冷却系统、汽车空调、模块和零部件等热系统产品以及售后服务。

(2) 上海弗列加

上海弗列加是一家于 1994 年 4 月 27 日设立的有限责任公司(中外合资)。注册地为中华人民共和国上海市。

于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日，上海弗列加由零部件集团和康明斯(中国)投资有限公司(以下简称“康明斯中国”)共同控制，零部件集团和康明斯中国各持股 50%。

上海弗列加经批准的经营范围为生产、销售用于发动机、车辆、液压系统及类似用途的滤清器产品及其相关部件和零配件；上述产品同类商品的批发、佣金代理(拍卖除外)和进出口业务，并提供相关配套服务。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 本次重组交易各方基本情况(续)

(c) 被购买方基本情况(续)

(3) 富士汤姆森

富士汤姆森是一家于 1985 年 11 月 4 日设立的有限责任公司(中外合资)。注册地为中华人民共和国湖北省武汉市。富士汤姆森的控股母公司为零部件集团，最终控制方为东风有限。

于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日，富士汤姆森由零部件集团和 Stant USA Corporation 各持股 50%。

富士汤姆森经批准的主要经营范围为调温器、温控阀、炭罐产品及相关零件、装备的研发、生产、销售、技术服务。

(4) 佛吉亚襄阳

佛吉亚襄阳是由零部件集团和佛吉亚(中国)投资有限公司(以下简称“佛吉亚中国”)于 2017 年 11 月 17 日在中华人民共和国湖北自贸区(襄阳片区)共同发起设立的中外合资经营企业，注册地为中华人民共和国湖北省襄阳市。佛吉亚襄阳的控股母公司为零部件集团，最终控制方为东风有限。

于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日，佛吉亚襄阳由零部件集团和佛吉亚中国各持股 50%。

佛吉亚襄阳经批准的主要经营范围为汽车排气控制系统及其相关零部件产品的销售。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 本次重组交易各方基本情况(续)

(c) 被购买方基本情况(续)

(5) 东森置业

东森置业是一家于 2004 年 11 月 2 日设立的有限责任公司，注册地为中华人民共和国上海市。东森置业的控股母公司为零部件集团，最终控制方为东风有限。

于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日，东森置业由零部件集团和东风科技分别持股 90%和 10%。

东森置业经批准的主要经营范围为物业管理。

(6) 佛吉亚技术

佛吉亚技术是由佛吉亚中国和零部件集团于 2017 年 11 月 17 日在中华人民共和国湖北自贸区(襄阳片区)注册成立的中外合资经营企业。佛吉亚技术的控股母公司为佛吉亚中国，最终控制方为 Faurecia S.A。

于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日，佛吉亚技术由零部件集团和佛吉亚中国各持股 50%。

佛吉亚技术经批准的主要经营范围为研发、生产、销售汽车排气控制系统及其相关零部件产品。

(7) 富奥泵业

富奥泵业是由富奥汽车零部件股份有限公司和零部件集团于 2018 年 7 月 23 日共同发起设立的有限责任公司。注册地为中华人民共和国湖北省十堰市。富奥泵业的控股母公司为富奥汽车零部件股份有限公司。

于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日，富奥泵业由零部件集团和富奥汽车零部件股份有限公司分别持股 30%和 70%。

富奥泵业经批准的经营范围为油泵、水泵及其相关零部件的开发、装配、制造、采购、销售、售后服务。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 本次重组交易各方基本情况(续)

(c) 被购买方基本情况(续)

(8) 东风辉门

东风辉门是由零部件集团和辉门东西(青岛)活塞有限公司及辉门(中国)有限公司于 2018 年 9 月 18 日共同发起设立的有限责任公司(中外合资)，注册地为在中华人民共和国湖北省十堰市。

于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日，东风辉门由零部件集团、辉门东西(青岛)活塞有限公司和辉门(中国)有限公司分别持股 40%、35%和 25%。

东风辉门经批准的经营范围为活塞及其相关组件的开发、制造、销售，提供上述产品的售前售后服务、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让。(以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)(涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营)。

(9) 东风库博

东风库博是由库博标准投资有限公司(以下简称“库博标准”)和零部件集团于 2018 年 10 月 23 日共同发起设立的有限责任公司(中外合资)，注册地为中华人民共和国湖北省武汉市。东风库博的控股母公司为库博标准，最终控制方为 Cooper-Standard Automotive Inc.。

于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日，东风库博由零部件集团和库博标准分别持股 30%和 70%。

东风库博经批准的主要经营范围为汽车密封系统、燃料和刹车管路系统、流体传输管路系统及其零部件的涉及、开发、生产和销售以及提供相关技术支持和售后服务业务。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 备考合并财务报表的编制基础和方法

按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组(2018 年修订)》的要求，本公司为如附注一所述的本次重组交易向中国证监会进行申报之特殊目的而编制了备考合并财务报表，包括备考合并资产负债表、备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

本集团 2020 年度合并财务报表经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了信会师报字[2021]第 AA40065 号无保留审计意见。本集团截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间的合并财务报表经本公司董事会审议通过，但未经审计或审阅。

9 家目标公司 2020 年度和截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间的财务报表分别经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具无保留审计意见。

本集团、零部件集团同受东风有限最终控制，且该控制并非暂时性的。由于中国汽车行业的经营模式、东风有限管控模式以及未来整体零部件业务的协同作用，零部件集团持有的 9 家目标公司，包括 3 家子公司、2 家合营公司、4 家联营企业，是一个完整的汽车零部件业务。因此本公司购买零部件集团持有的 9 家目标公司构成东风有限集团内部的业务重组，以 9 家目标公司在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额为基础进行会计处理。本公司发行股份总价与 2021 年 3 月 31 日拟购买资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额的差异计入所有者权益。

本备考合并财务报表系假设本次重组已于 2020 年 1 月 1 日(以下简称“备考基准日”)完成，并依据本次重组完成后的股权架构，以本公司 2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间的合并财务报表以及为本次重组目的而编制的拟购买资产 2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间的财务报表为基础，按以下所述的假设进行调整后编制。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 备考合并财务报表的编制基础和方法(续)

- (1) 假设于备考基准日，本公司已完成本次重组发行的股份 155,375,995 股，每股面值为人民币 1 元的 A 股，发行股份总价人民币 147,917.95 万元。该发行股份总价与 2020 年 1 月 1 日取得的拟购买资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额的差异计入所有者权益。本公司总股份数于 2020 年 1 月 1 日由原 313,560,000 股变更为 468,935,995 股，总股本由原 313,560,000.00 元变更为 468,935,995.00 元，并基于此假设计算备考每股收益。
- (2) 本备考合并财务报表已按上述假设重组交易完成后的架构，将本公司、本公司的子公司与佛吉亚襄阳、东森置业、富士汤姆森之间的交易及往来余额予以抵消。在编制合并财务报表时，本公司的子公司及 9 家目标公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对其财务报表进行必要的调整。

备考基准日，对拟购买的 2 家合营企业东风马勒及上海弗列加和 4 家联营企业佛吉亚技术、富奥泵业、东风辉门及东风库博的投资是以该 6 家目标公司在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额为基础作为本备考合并财务报表的长期股权投资进行会计处理。
- (3) 基于编制本备考合并财务报表的特定目的，本备考合并财务报表仅列示本财务报表期间本备考主体的备考合并财务状况和合并经营成果及相关附注，未列示备考公司财务报表及其附注。本公司管理层认为，相关期间的备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用者无重大相关性，故本备考合并财务报表并未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表；同时本备考合并财务报表仅列示与上述编制基础相关的备考合并财务报表附注，未披露与本次重组交易无直接关系的分部报告、金融工具及风险管理、公允价值以及资本管理等信息。
- (4) 备考合并资产负债表的所有者权益按“归属于母公司所有者的权益”和“少数股东权益”列报，不再细分“实收资本”、“资本公积”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。
- (5) 本备考财务报表以持续经营为编制基础。
- (6) 本备考合并财务报表未考虑本次重组交易中可能产生的交易成本、中介费用、流转税及其他税项。
- (7) 由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及中国证监会和其他相关监管部门的核准，最终经批准的重组方案，包括本公司实际发行的股份及其作价，以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的上述假设存在差异，相关资产、负债及所有者权益，都将在本次重组交易完成后实际入账时作出相应调整。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 备考财务报表的编制基础和方法(续)

固有限制

除上述所述的假设外，本备考合并财务报表未考虑其他与本次重组交易可能相关的事项的影响。本备考合并财务报表系根据假设附注一所述的本次重组交易已于 2020 年 1 月 1 日完成而形成的架构按照附注三所述的编制基础编制，其编制基础具有某些能够影响信息可靠性的固有限制，本备考合并财务报表并不构成完整财务报表，未必真实反映如果上述附注一中交易已于 2020 年 1 月 1 日完成的情况下本备考主体于 2020 年 12 月 31 日以及 2021 年 3 月 31 日的合并财务状况以及 2020 年度以及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间(“本报告期间”)的经营成果。

本备考合并财务报表已于 2021 年 6 月 10 日由本公司董事会批准报出，并仅供本公司为附注一所述重组交易之目的向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所报送申请文件时使用。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计

本备考主体根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注四(7))、存货的计价方法(附注四(8))、投资性房地产的计量模式(附注四(10))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注四(11)、(14)、(23))、开发支出资本化的判断标准(附注四(14))、收入的确认时点(附注四(20))等。

本备考主体在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注四(24)。

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本备考主体记账本位币为人民币。本备考主体下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本公司下属子公司及 3 家标的公司的本位币为人民币。本备考财务报表以人民币列示。

(3) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(4) 合并财务报表的编制方法

编制备考合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司及拟购买资产中的子公司。

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

在编制备考合并财务报表时，子公司及拟购买资产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及拟购买资产财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在备考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归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。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。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。

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

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(5) 现金及现金等价物

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

(6) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(7) 金融工具

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

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

债务工具

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

以摊余成本计量：

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本备考主体管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

权益工具

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

(ii) 减值

本备考主体对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本备考主体均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

需单项评估的应收款项及债权投资判断标准为信用风险高低：基本确定没有信用违约风险或风险极小、使得预期信用损失可以被判断为基本不存在或极小的应收款项及债权投资进行单项评估。本备考主体单项计提坏账准备的债权投资为应收零部件集团的委托贷款。

因违约风险极低而单独评估信用违约风险的坏账准备计提方法为：根据应收款项及债权投资的预期信用损失进行计提。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本备考主体依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票(含列报于应收款项融资)
应收账款组合	除单项计提坏账的所有应收账款
其他应收款组合	除单项计提坏账外的其他应收款

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本备考主体参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本备考主体参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

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，且本备考主体将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)**该金融资产已转移，虽然本备考主体既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

金融负债

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

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

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

(b) 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，本备考主体采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(8) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品和低值易耗品及其他，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本备考主体的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用分次摊销法。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(9) 长期股权投资

长期股权投资包括：本备考主体对合营企业和联营企业的长期股权投资。

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

对子公司的投资在编制备考合并财务报表时按权益法调整后合并；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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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形成的长期股权投资，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，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(9) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

对合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(16))。

(10) 投资性房地产

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

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

	折旧年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	29、40 年	0%	2.50%、3.45%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。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，基于固定资产或无形资产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(11) 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、运输设备、办公设备及工装模具等。

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-40	0.00	2.50-4.00
机器设备	5-12	0.00	8.33-20.00
运输设备	8-12	0.00	8.33-12.50
办公设备	3-10	0.00	10.00-33.33
工装模具等	5-10	0.00	10.00-20.00

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(附注四(16))。

(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。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(16))。

(13) 借款费用

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

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

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

(14) 无形资产

无形资产包括土地使用权、计算机软件、商标权及非专利技术，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(14) 无形资产(续)

(b) 计算机软件

计算机软件按预计使用年限 3-10 年平均摊销。

(c) 商标权

商标权按法律规定的有效年限或经营期限 10-30 年平均摊销。

(d) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限 3 年平均摊销。

(e) 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。

(f) 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。

为研究新产品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，针对新产品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：

- 新产品生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准新产品生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明新产品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，以进行新产品生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 新产品生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(14) 无形资产(续)

(f) 研究与开发(续)

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。

(g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(16))。

(15) 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。

(16) 长期资产减值

投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对合营企业、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资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。

四 主要会计政策及会计估计(续)

(17) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本备考主体在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(b) 离职后福利

本备考主体将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本备考主体向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本备考主体的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和企业年金，均属于设定提存计划。另有为员工缴纳的其他离职后福利，属于设定受益计划。

基本养老保险

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

企业年金计划

东风汽车集团有限公司根据劳动和社会保障部在 2004 年颁布实施的《企业年金试行办法》于 2004 年 1 月 1 日起实施了企业年金计划(及相关的过渡性安排)，该计划为设定提存计划。上述计划在本备考主体继续有效实施。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(17) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

其他离职后福利

本备考主体向在退休人员社会化管理过程中确定的现已退休人员及 2023 年 12 月 31 日之前退休的在职人员提供未来退休期间的离职后福利。此等福利的预期成本利用与设定受益退休计划类似的会计方法，按雇佣期累计。根据经验调整产生的精算利得和损失以及精算假设的变动，在产生期内于其他综合收益的权益中扣除或贷记。此等负债每年由独立精算师估值。

(c) 辞退福利

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

内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(18) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(19) 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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(20) 收入

(a) 新收入准则

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)，本备考主体自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，新收入准则主要会计政策和会计估计如下：

本备考主体在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(i) 向客户销售

本备考主体主要销售汽车零部件、汽配及部分整车。本备考主体将商品按照合同规定运至约定交货地点，在对方验收合格或经对方上线使用后确认收入。本备考主体给予客户的信用期通常为 25 至 90 天不等，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本备考主体为部分产品提供一定期限的产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注四(19))。

(ii) 提供劳务

本备考主体对外提供劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(20) 收入(续)

(a) 新收入准则(续)

(ii) 提供劳务(续)

本备考主体按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本备考主体已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，并对应收账款以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(7))；如果本备考主体已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。

本备考主体为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。

(b) 原收入准则

根据新收入准则的相关规定，本备考主体对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的比较财务报表未重列。

本备考主体 2019 年度仍执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“原收入准则”)，原收入准则主要会计政策及会计估计如下：

(i) 销售商品

本备考主体主要销售汽车零部件、汽配及部分整车。本备考主体将商品按照合同规定运至约定交货地点，在对方验收合格或经对方上线使用后确认收入。产品交付后，客户具有自行使用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。

(ii) 提供劳务

本备考主体对外提供劳务，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。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(21) 政府补助

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

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

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

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

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

本备考主体对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(23) 租赁

(a) 新租赁准则

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，本备考主体自 2020 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，新租赁准则主要会计政策和会计估计如下：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(23) 租赁(续)

(a) 新租赁准则(续)

本备考主体作为承租人

备考主体于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权情况下需支付的款项等。按销售额一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本备考主体将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本备考主体的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、土地使用权及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本备考主体能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本备考主体将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本备考主体选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本备考主体作为出租人

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

(b) 原租赁准则

本备考主体 2019 年度仍执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“原租赁准则”)，原租赁准则主要会计政策及会计估计如下：

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。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(23) 租赁(续)

(b) 原租赁准则(续)

(i) 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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本备考主体选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

(24) 重要会计估计和判断

(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) 预期信用损失的计量

本备考主体通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本备考主体使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本备考主体使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本备考主体定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间未发生重大变化。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(24) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 所得税和递延所得税

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

如附注五(2)所述，本备考主体部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本备考主体认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本备考主体以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本备考主体通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本备考主体在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(iii) 存货跌价准备

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

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(25) 重要会计政策变更

(a) 租赁

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，本备考主体于 2020 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，已采用新租赁准则编制 2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间财务报表时，修订后的新租赁准则对本备考主体财务报告的影响如下：

根据新租赁准则的相关规定，本备考主体对于首次执行日前已存在的合同选择不重新评估，本备考主体对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表相关项目金额。

(i)	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
			2020 年 1 月 1 日
	对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本备考主体按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：	使用权资产	100,724,545.50
		递延所得税资产	3,614,871.76
		租赁负债	(114,131,228.40)
		一年内到期的非流动负债	(11,944,226.23)
	剩余租赁期超过 12 个月的，本集团及本公司根据 2020 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并根据 2020 年 1 月 1 日增量借款利率确定使用权资产的账面价值。	未分配利润	21,736,037.37
	剩余租赁期不超过 12 个月的，本备考主体采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。		
	对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本备考主体采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。		

于 2020 年 1 月 1 日，本备考主体在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%-4.90%。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(25) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁(续)

(ii) 对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本备考主体在编制 2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间财务报表时，均已采用上述通知中的简化方法进行处理，本备考主体无与承租人和出租人达成的租金减免。

(b) 收入

根据新收入准则的相关规定，本备考主体对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及备考财务报表其他相关项目金额。

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 2020 年 1 月 1 日
因执行新准则，本备考主体将与销售汽车零部件产品相关的预收款项重分类至合同负债，对于预收账款中增值税的部分，本备考主体根据历史经验估计客户所购买商品使用的税率，并将其确认为应交税费—待转销项税额，于其他流动负债项目列报。	合同负债	22,122,189.72
	其他流动负债	2,875,884.66
	预收款项	(24,998,074.38)

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额	影响金额
	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同负债	23,056,257.56	18,282,486.20
其他流动负债	420,695.75	219,567.01
预收款项	(23,476,953.31)	(18,502,053.21)

因执行新收入准则，对不构成单项履约义务的运输费用属于合同履约成本，本公司将其从销售费用重分类至主营业务成本：

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策及会计估计(续)

(25) 重要会计政策变更(续)

(b) 收入(续)

受影响的利润表项目	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2020 年度
主营业务成本	11,189,725.14	48,513,722.44
销售费用	(11,189,725.14)	(48,513,722.44)

五 税项

(1) 本备考主体适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%及 25%
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)	5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	缴纳的增值税	1%、5%、7%

- (a) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019]39号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本备考主体销售零部件以及提供修配劳务适用的增值税税率为 13%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 16%；本备考主体提供不动产租赁、提供运输服务等其他业务适用的增值税税率为 9%，2019 年 4 月 1 日前适用的增值税税率为 10%。

(2) 税收优惠

富士汤姆森于 2019 年通过高新技术企业复审，被继续认定为高新技术企业，有效期三年。富士汤姆森 2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间均按 15%的税率进行所得税申报。

东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司(以下简称“东风延锋十堰”)于 2017 年 11 月通过高新技术企业复审，被继续认定为高新技术企业，有效期三年。东风延锋十堰于 2020 年高新技术企业资格到期，已申请复审，其 2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间均按 15%的税率进行所得税申报。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

东风延锋汽车饰件系统有限公司(以下简称“东风延锋”)于 2018 年通过高新技术企业复审，被继续认定为高新技术企业，有效期三年。东风延锋 2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间均按 15%的税率进行所得税申报。

东风河西(襄阳)汽车饰件系统有限公司(以下简称“东风河西襄阳”)，于 2019 年通过高新技术企业复审，被继续认定为高新技术企业，有效期三年。东风河西襄阳 2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间均按 15%的税率进行所得税申报。

东风延锋盐城汽车饰件系统有限公司(以下简称“东风延锋盐城”)，于 2017 年 12 月获得高新技术企业认证，有效期自 2017 年起 3 年。东风延锋盐城于 2020 年高新技术企业资格到期，已申请复审，其 2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间均按 15%的税率进行所得税申报。

东风(十堰)有色铸件有限公司(以下简称“有色铸件”)，于 2017 年 11 月通过高新技术企业复审，被继续认定为高新技术企业，有效期三年。有色铸件于 2020 年高新技术企业资格到期，已申请复审，其 2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间均按 15%的税率进行所得税申报。

东风电驱动系统有限公司(以下简称“东风电驱动”)，于 2017 年 11 月通过高新技术企业复审，被继续认定为高新技术企业，有效期三年。东风电驱动于 2020 年高新技术企业资格到期，已申请复审，其 2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间均按 15%的税率进行所得税申报。

湛江德利车辆部件有限公司(以下简称“湛江德利”)，于 2018 年通过高新技术企业复审，被继续认定为高新技术企业，有效期三年。湛江德利 2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间均按 15%的税率进行所得税申报。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款	969,308,884.73	981,679,233.81
其他货币资金	574,393,608.02	334,823,661.47
	<u>1,543,702,492.75</u>	<u>1,316,502,895.28</u>

于 2021 年 3 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金 574,393,608.02 元及 334,823,661.47 元主要为本备考主体向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(2) 应收票据

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	394,147,695.83	376,222,567.96
商业承兑汇票	27,720,275.11	35,504,296.24
	<u>421,867,970.94</u>	<u>411,726,864.20</u>

(a) 本备考主体列示于应收票据的已质押(附注六(19))的应收票据如下:

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>381,758,388.70</u>	<u>347,791,296.90</u>

(i) 于 2021 年 3 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本备考主体以列示于应收票据的应收银行承兑汇票(金额分别为 381,758,388.70 元及 347,791,296.90 元)为质押开具应付银行承兑汇票。

(ii) 2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间，本公司仅对极少数应收银行承兑汇票进行了背书或贴现并已终止确认，故仍将其分类为以摊余成本计量的金融资产。此外，本备考主体下属主要子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注六(4))。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(b) 坏账准备

本备考主体的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本备考主体认为所持有的承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

(3) 应收账款

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	2,073,891,118.50	2,092,248,790.57
减：坏账准备	(57,068,993.74)	(53,698,362.75)
	<u>2,016,822,124.76</u>	<u>2,038,550,427.82</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	2,022,526,776.34	2,040,614,201.34
一到二年	25,369,602.59	43,883,073.96
二年以上	25,994,739.57	7,751,515.27
	<u>2,073,891,118.50</u>	<u>2,092,248,790.57</u>

(b) 于 2021 年 3 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的 应收账款总额	<u>1,024,545,386.79</u>	<u>(2,933,151.40)</u>	<u>49.40%</u>

于 2020 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
余额前五名的 应收账款总额	<u>862,608,328.51</u>	<u>(1,811,113.46)</u>	<u>41.23%</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

(i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

于 2021 年 3 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款	42,641,447.21	92.18%	(39,306,936.24)	收回存在风险

于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款	41,231,608.56	91.93%	(37,902,462.17)	收回存在风险

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

于 2021 年 3 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本备考主体对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期预期信用损失计量损失准备：

	2021 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
一年以内	2,013,696,226.28	0.37%	(7,509,006.77)
一至两年	10,173,416.91	28.24%	(2,873,022.63)
两年以上	7,380,028.10	100.00%	(7,380,028.10)
	<u>2,031,249,671.29</u>		<u>(17,762,057.50)</u>

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
一年以内	2,036,307,249.74	0.34%	(7,023,821.51)
一至两年	8,409,745.55	29.39%	(2,471,892.35)
两年以上	6,300,186.72	100.00%	(6,300,186.72)
	<u>2,051,017,182.01</u>		<u>(15,795,900.58)</u>

(iii) 截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间计提的坏账准备金额为 5,058,130.49 元，其中收回或转回的坏账准备金额为 1,664,224.98 元。

2020 年度计提的坏账准备金额为 16,669,434.02 元，其中收回或转回的坏账准备金额为 4,770,796.62 元。

(iv) 截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间实际核销的应收账款账面余额为 23,274.52 元，坏账准备金额为 23,274.52 元。

2020 年度实际核销的应收账款账面余额为 326,967.38 元，坏账准备金额为 326,967.38 元。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收款项融资

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收款项融资	<u>1,049,624,330.14</u>	<u>1,235,604,698.92</u>

本备考主体下属主要子公司视其日常资金管理的需要将一部分承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将公司全部的承兑汇票重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本备考主体无单项计提减值准备的银行承兑汇票。

于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日，本备考主体按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本备考主体认为所持有的承兑汇票不存在重大信用风险，不会因违约而产生重大损失。

于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日，本备考主体列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票金额分别为：626,572,703.99 元及 637,490,000.00 元(附注六(19))。

于 2021 年 3 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本备考主体已背书或已贴现但尚未到期的承兑汇票如下：

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已终止确认	622,394,399.75	630,181,772.84
未终止确认	4,178,304.24	7,308,227.16

东风电子科技股份有限公司

2020年度及截至2021年3月31日止3个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2021年3月31日		2020年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	55,203,792.48	88.80%	37,888,621.57	76.50%
一到二年	6,542,935.86	10.53%	11,269,061.93	22.75%
二到三年	152,609.93	0.25%	214,197.15	0.43%
三年以上	264,510.30	0.42%	152,666.80	0.32%
	<u>62,163,848.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>49,524,547.45</u>	<u>100.00%</u>

(b) 于2021年3月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>19,496,279.70</u>	<u>31.36%</u>

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>19,756,207.16</u>	<u>39.89%</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收股利	43,841,056.49	23,841,056.49
应收往来款	59,309,723.06	37,970,771.45
减：坏账准备	(4,419,140.30)	(4,045,972.77)
	<u>98,731,639.25</u>	<u>57,765,855.17</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	96,416,170.50	56,350,841.35
一到二年	2,624,458.87	2,130,169.67
二到三年	2,046,973.15	1,644,611.59
三年以上	2,063,177.03	1,686,205.33
	<u>103,150,779.55</u>	<u>61,811,827.94</u>

(b) 于 2021 年 3 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：

	余额	占余额总额比例
余额前五名的其他应收往来账款总额	<u>47,331,598.24</u>	<u>45.89%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收往来款分析如下：

	余额	占余额总额比例
余额前五名的其他应收往来账款总额	<u>27,796,969.13</u>	<u>44.97%</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(c) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2020 年 1 月 1 日	58,684,295.66	(2,594,894.90)	964,096.23	(964,096.23)	(3,558,991.13)
本年(新增)/转回	2,773,153.86	(1,096,699.45)	(16,804.00)	16,804.00	(1,079,895.45)
转入第三阶段	(852,411.65)	852,411.65	852,411.65	(852,411.65)	-
本年核销	-	-	(592,913.81)	592,913.81	592,913.81
2020 年 12 月 31 日	60,605,037.87	(2,839,182.70)	1,206,790.07	(1,206,790.07)	(4,045,972.77)
	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2020 年 12 月 31 日	60,605,037.87	(2,839,182.70)	1,206,790.07	(1,206,790.07)	(4,045,972.77)
本期新增	41,460,348.42	(494,564.34)	20,611.90	(20,611.90)	(515,176.24)
转入第三阶段	(345,175.93)	345,175.93	345,175.93	(345,175.93)	-
本期核销	-	-	(142,008.71)	142,008.71	142,008.71
2021 年 3 月 31 日	101,720,210.36	(2,988,571.11)	1,430,569.19	(1,430,569.19)	(4,419,140.30)

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(d) 于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日，本备考主体处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

(i) 于 2021 年 3 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收股利	43,841,056.49	0.00%	-	
其他	57,879,153.87	5.16%	(2,988,571.11)	预期信用损失

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收股利	23,841,056.49	0.00%	-	
其他	36,763,981.38	7.72%	(2,839,182.70)	预期信用损失

(e) 于 2021 年 3 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本备考主体不存在处于第二阶段的其他应收款。

(f) 于 2021 年 3 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本备考主体处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

(i) 于 2021 年 3 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他	<u>1,430,569.19</u>	100.00%	<u>(1,430,569.19)</u>	收回存在风险

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他	<u>1,206,790.07</u>	100.00%	<u>(1,206,790.07)</u>	收回存在风险

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2021 年 3 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	120,067,293.35	(9,899,831.00)	110,167,462.35
在产品	57,147,728.56	(3,939,129.45)	53,208,599.11
产成品	245,835,071.69	(19,403,301.48)	226,431,770.21
低值易耗品及其他	17,230,056.55	(2,628,391.81)	14,601,664.74
	<u>440,280,150.15</u>	<u>(35,870,653.74)</u>	<u>404,409,496.41</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	73,242,812.70	(9,914,974.70)	63,327,838.00
在产品	62,014,107.74	(3,137,816.91)	58,876,290.83
产成品	201,419,900.64	(17,927,173.80)	183,492,726.84
低值易耗品及其他	11,348,038.65	(2,643,098.61)	8,704,940.04
	<u>348,024,859.73</u>	<u>(33,623,064.02)</u>	<u>314,401,795.71</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 3 月 31 日
			转回	转销	
原材料	9,914,974.70	-	(15,143.70)	-	9,899,831.00
在产品	3,137,816.91	801,312.54	-	-	3,939,129.45
产成品	17,927,173.80	1,476,127.68	-	-	19,403,301.48
低值易耗品及其他	2,643,098.61	-	(14,706.80)	-	2,628,391.81
	<u>33,623,064.02</u>	<u>2,277,440.22</u>	<u>(29,850.50)</u>	<u>-</u>	<u>35,870,653.74</u>
	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	9,752,082.55	3,478,711.15	(2,405,678.95)	(910,140.05)	9,914,974.70
在产品	2,933,278.80	1,410,208.86	(1,205,670.75)	-	3,137,816.91
产成品	16,434,226.65	11,119,145.12	(7,808,649.06)	(1,817,548.91)	17,927,173.80
低值易耗品及其他	2,065,076.73	680,002.23	(101,980.35)	-	2,643,098.61
	<u>31,184,664.73</u>	<u>16,688,067.36</u>	<u>(11,521,979.11)</u>	<u>(2,727,688.96)</u>	<u>33,623,064.02</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本期/年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	用于销售的原材料及库存商品以估计的售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；对于需要经过加工的原材料及在产品以所生产的商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。	根据市场情况的变化，价值回升或已销售。
在产品		
产成品		
低值易耗品及其他		

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
未抵扣的进项税额	51,256,897.83	53,771,710.25
预缴企业所得税	3,616,626.88	3,616,626.88
其他	17,482.30	-
	<u>54,891,007.01</u>	<u>57,388,337.13</u>

(9) 长期股权投资

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合营企业(a)	581,250,079.76	542,860,636.76
联营企业(b)	501,428,959.22	492,464,486.16
	<u>1,082,679,038.98</u>	<u>1,035,325,122.92</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动			2021 年 3 月 31 日
		按权益法调整的净损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利	
东风马勒	335,863,550.38	15,479,550.98	1,145.00	-	351,344,246.36
上海弗列加	206,997,086.38	22,631,562.11	277,184.91	-	229,905,833.40
	<u>542,860,636.76</u>	<u>38,111,113.09</u>	<u>278,329.91</u>	<u>-</u>	<u>581,250,079.76</u>
	2020 年 1 月 1 日	本年增减变动			2020 年 12 月 31 日
		按权益法调整的净损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利	
东风马勒	357,800,404.55	58,058,960.83	4,185.00	(80,000,000.00)	335,863,550.38
上海弗列加	193,210,267.21	75,004,883.17	(718,064.00)	(60,500,000.00)	206,997,086.38
	<u>551,010,671.76</u>	<u>133,063,844.00</u>	<u>(713,879.00)</u>	<u>(140,500,000.00)</u>	<u>542,860,636.76</u>

在合营企业中的权益相关信息见附注七(2)。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动		2021 年 3 月 31 日
		按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利	
上海伟世通汽车电子系统有限公司	159,938,425.08	3,599,789.60	(20,000,000.00)	143,538,214.68
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	80,946,457.38	6,522,674.37	-	87,469,131.75
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	71,630,541.40	5,247,851.55	-	76,878,392.95
东风辉门(十堰)发动机零部件有限公司	53,710,235.94	3,326,296.42	-	57,036,532.36
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	43,958,823.02	970,693.83	-	44,929,516.85
东风富奥泵业有限公司	22,379,597.34	940,685.79	-	23,320,283.13
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	21,589,301.45	1,577,009.34	-	23,166,310.79
东风库博汽车部件有限公司	16,096,839.39	(445,753.53)	-	15,651,085.86
广州东风安道拓座椅有限公司	12,985,066.74	7,053,404.09	-	20,038,470.83
东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	9,229,198.42	171,821.60	-	9,401,020.02
	<u>492,464,486.16</u>	<u>28,964,473.06</u>	<u>(20,000,000.00)</u>	<u>501,428,959.22</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	2020 年 1 月 1 日	本年增减变动		2020 年 12 月 31 日
		按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利	
上海伟世通汽车电子系统有限公司	148,299,208.05	11,639,217.03	-	159,938,425.08
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	91,391,040.70	21,711,666.68	(32,156,250.00)	80,946,457.38
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	65,663,335.97	24,917,591.43	(18,950,386.00)	71,630,541.40
东风辉门(十堰)发动机零部件有限公司	51,273,550.65	2,436,685.29	-	53,710,235.94
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	40,776,261.14	3,182,561.88	-	43,958,823.02
广州东风安道拓座椅有限公司	30,832,821.09	25,015,478.15	(42,863,232.50)	12,985,066.74
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	19,232,198.01	2,357,103.44	-	21,589,301.45
东风库博汽车部件有限公司	18,524,068.15	(2,427,228.76)	-	16,096,839.39
东风富奥泵业有限公司	18,002,405.80	4,377,191.54	-	22,379,597.34
东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	9,069,243.22	159,955.20	-	9,229,198.42
	<u>493,064,132.78</u>	<u>93,370,221.88</u>	<u>(93,969,868.50)</u>	<u>492,464,486.16</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产

房屋及建筑物

账面原值

2020 年 12 月 31 日

69,264,002.64

2021 年 3 月 31 日

69,264,002.64

累计折旧

2020 年 12 月 31 日

(46,771,996.87)

本期计提

(542,743.24)

2021 年 3 月 31 日

(47,314,740.11)

账面价值

2021 年 3 月 31 日

21,949,262.53

2020 年 12 月 31 日

22,492,005.77

账面原值

2020 年 1 月 1 日

69,264,002.64

2020 年 12 月 31 日

69,264,002.64

累计折旧

2020 年 1 月 1 日

(44,601,023.95)

本年计提

(2,170,972.92)

2020 年 12 月 31 日

(46,771,996.87)

账面价值

2020 年 12 月 31 日

22,492,005.77

2020 年 1 月 1 日

24,662,978.69

(11) 固定资产

2021 年 3 月 31 日

2020 年 12 月 31 日

固定资产(a)

1,238,390,128.19

1,245,535,293.09

固定资产清理

1,008,141.00

300,804.85

1,239,398,269.19

1,245,836,097.94

东风电子科技股份有限公司

2020年度及截至2021年3月31日止3个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	工装模具等	合计
账面原值						
2020年12月31日	923,688,391.36	1,515,888,018.54	25,701,288.34	92,152,044.94	524,447,148.65	3,081,876,891.83
本期增加						
购置	-	4,188,996.62	-	-	7,909,351.98	12,098,348.60
在建工程转入	2,133,044.25	31,300,679.94	2,654.87	80,651.54	1,464,252.73	34,981,283.33
本期减少	-	(1,107,800.06)	(50,590.52)	-	(16,758,099.62)	(17,916,490.20)
2021年3月31日	<u>925,821,435.61</u>	<u>1,550,269,895.04</u>	<u>25,653,352.69</u>	<u>92,232,696.48</u>	<u>517,062,653.74</u>	<u>3,111,040,033.56</u>
累计折旧						
2020年12月31日	(313,361,099.04)	(1,027,710,173.52)	(16,798,716.55)	(70,944,598.13)	(383,330,866.57)	(1,812,145,453.81)
本期增加	(7,812,244.84)	(27,768,734.47)	(514,775.12)	(373,393.71)	(2,257,776.19)	(38,726,924.33)
本期减少	-	361,566.90	12,015.30	-	2,045,035.50	2,418,617.70
2021年3月31日	<u>(321,173,343.88)</u>	<u>(1,055,117,341.09)</u>	<u>(17,301,476.37)</u>	<u>(71,317,991.84)</u>	<u>(383,543,607.26)</u>	<u>(1,848,453,760.44)</u>
减值准备						
2020年12月31日	(10,773,639.22)	(10,774,625.82)	(24,141.67)	(30,911.41)	(2,592,826.81)	(24,196,144.93)
本期增加	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-
2021年3月31日	<u>(10,773,639.22)</u>	<u>(10,774,625.82)</u>	<u>(24,141.67)</u>	<u>(30,911.41)</u>	<u>(2,592,826.81)</u>	<u>(24,196,144.93)</u>
账面价值						
2021年3月31日	<u>593,874,452.51</u>	<u>484,377,928.13</u>	<u>8,327,734.65</u>	<u>20,883,793.23</u>	<u>130,926,219.67</u>	<u>1,238,390,128.19</u>
2020年12月31日	<u>599,553,653.10</u>	<u>477,403,219.20</u>	<u>8,878,430.12</u>	<u>21,176,535.40</u>	<u>138,523,455.27</u>	<u>1,245,535,293.09</u>

东风电子科技股份有限公司

2020年度及截至2021年3月31日止3个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	工装模具等	合计
账面原值						
2020年1月1日	878,703,200.71	1,479,284,058.15	25,914,670.01	93,658,865.02	539,877,362.85	3,017,438,156.74
本年增加						
购置	-	2,091,249.83	269,089.82	142,062.89	7,292,499.08	9,794,901.62
在建工程转入	45,440,339.16	76,841,966.37	2,520,666.28	311,895.00	65,624,396.24	190,739,263.05
本年减少	(455,148.51)	(42,329,255.81)	(3,003,137.77)	(1,960,777.97)	(88,347,109.52)	(136,095,429.58)
2020年12月31日	<u>923,688,391.36</u>	<u>1,515,888,018.54</u>	<u>25,701,288.34</u>	<u>92,152,044.94</u>	<u>524,447,148.65</u>	<u>3,081,876,891.83</u>
累计折旧						
2020年1月1日	(283,587,880.37)	(957,328,208.57)	(17,396,066.09)	(71,009,674.66)	(404,356,092.16)	(1,733,677,921.85)
本年增加	(29,955,482.31)	(107,588,749.47)	(2,022,941.72)	(1,881,600.38)	(60,751,109.26)	(202,199,883.14)
本年减少	182,263.64	37,206,784.52	2,620,291.26	1,946,676.91	81,776,334.85	123,732,351.18
2020年12月31日	<u>(313,361,099.04)</u>	<u>(1,027,710,173.52)</u>	<u>(16,798,716.55)</u>	<u>(70,944,598.13)</u>	<u>(383,330,866.57)</u>	<u>(1,812,145,453.81)</u>
减值准备						
2020年1月1日	(10,793,024.52)	(11,490,787.07)	(24,141.67)	(30,911.41)	(1,238,842.65)	(23,577,707.32)
本年增加	(253,499.57)	(4,033,424.35)	(2,008.05)	(47,296.96)	(4,455,926.37)	(8,792,155.30)
本年减少	272,884.87	4,749,585.60	2,008.05	47,296.96	3,101,942.21	8,173,717.69
2020年12月31日	<u>(10,773,639.22)</u>	<u>(10,774,625.82)</u>	<u>(24,141.67)</u>	<u>(30,911.41)</u>	<u>(2,592,826.81)</u>	<u>(24,196,144.93)</u>
账面价值						
2020年12月31日	<u>599,553,653.10</u>	<u>477,403,219.20</u>	<u>8,878,430.12</u>	<u>21,176,535.40</u>	<u>138,523,455.27</u>	<u>1,245,535,293.09</u>
2020年1月1日	<u>584,322,295.82</u>	<u>510,465,062.51</u>	<u>8,494,462.25</u>	<u>22,618,278.95</u>	<u>134,282,428.04</u>	<u>1,260,182,527.57</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

于 2021 年 3 月 31 日，账面价值约为 125,203,315.41 元(原值 164,731,049.43 元)的房屋及建筑物作为 63,772,705.06 元长期借款(附注六(26))的抵押物。于 2020 年 12 月 31 日，账面价值约为 126,850,625.91 元(原值 164,731,049.43 元)的房屋及建筑物作为 62,344,324.26 元长期借款(附注六(26))的抵押物。

截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间固定资产计提的折旧金额为 38,726,924.33 元，其中计入营业成本、管理费用、销售费用及研发费用的折旧费用分别为 30,412,996.73 元、5,075,688.24 元、36,003.70 元及 3,202,235.66 元。

2020 年度固定资产计提的折旧金额为 202,199,883.14 元，其中计入营业成本、管理费用、销售费用、研发费用及营业外支出的折旧费用分别为 152,231,902.50 元、19,556,679.48 元、289,550.62 元、12,381,711.56 元及 17,740,038.98 元。

东风电子科技股份有限公司

2020年度及截至2021年3月31日止3个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

	2020年12月31日	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	其他减少	2021年3月31日
在建工程	<u>288,812,558.51</u>	<u>26,764,591.89</u>	<u>(34,981,283.33)</u>	<u>(614,316.59)</u>	-	<u>279,981,550.48</u>
	2020年1月1日	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	其他减少	2020年12月31日
在建工程	<u>157,067,239.99</u>	<u>325,195,875.58</u>	<u>(190,739,263.05)</u>	<u>(2,176,606.75)</u>	<u>(534,687.26)</u>	<u>288,812,558.51</u>

东风电子科技股份有限公司

2020年度及截至2021年3月31日止3个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动情况

项目名称	2020年 12月31日	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	其他减少	2021年 3月31日
武汉电驱动新厂房建设	153,935,124.27	908,096.51	-	-	-	154,843,220.78
东风电驱动轻型驱动电机定子线工程等	40,747,261.12	1,788,997.03	(9,160,198.84)	-	-	33,376,059.31
东风延锋十堰包边机和模具项目等	29,514,867.16	5,618,024.01	-	-	-	35,132,891.17
十堰有色铸件国五升级国六模具制造项目等	25,763,351.01	2,922,221.32	(41,379.31)	-	-	28,644,193.02
东风延锋自动包边机产线等	14,413,113.99	3,430,590.39	(1,716,979.02)	(614,316.59)	-	15,512,408.77
湛江德利厂房建设项目等	11,095,234.20	9,497,885.03	(18,075,174.41)	-	-	2,517,944.82
富士汤姆森炭罐工作能力综合试验台等	6,607,840.26	676,732.63	(4,345,788.50)	-	-	2,938,784.39
东风科技总部高速交流测功机项目等	6,295,209.54	264,070.79	(1,167,950.97)	-	-	5,391,329.36
其他	440,556.96	1,657,974.18	(473,812.28)	-	-	1,624,718.86
	<u>288,812,558.51</u>	<u>26,764,591.89</u>	<u>(34,981,283.33)</u>	<u>(614,316.59)</u>	-	<u>279,981,550.48</u>

东风电子科技股份有限公司

2020年度及截至2021年3月31日止3个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动情况(续)

项目名称	2020年 1月1日	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	其他减少	2020年 12月31日
武汉电驱动新厂房建设	-	153,935,124.27	-	-	-	153,935,124.27
湛江德利厂房建设项目等	51,740,417.98	48,343,513.36	(88,988,697.14)	-	-	11,095,234.20
东风延锋十堰包边机和模具项目等	34,736,063.18	23,820,642.13	(29,041,838.15)	-	-	29,514,867.16
东风电驱动轻型驱动电机定子线工程等	32,466,606.73	18,481,379.90	(10,200,725.51)	-	-	40,747,261.12
十堰有色铸件国五升级国六模具制造项目等	19,021,393.27	27,810,446.12	(20,879,167.99)	(189,320.39)	-	25,763,351.01
东风延锋自动包边机产线等	9,358,516.80	34,495,200.56	(27,559,511.71)	(1,881,091.66)	-	14,413,113.99
富士汤姆森炭罐工作能力综合试验台等	6,761,006.04	3,355,876.04	(2,974,354.56)	-	(534,687.26)	6,607,840.26
东风科技总部高速交流测功机项目等	1,584,071.60	7,950,724.07	(3,239,586.13)	-	-	6,295,209.54
其他	1,399,164.39	7,002,969.13	(7,855,381.86)	(106,194.70)	-	440,556.96
	<u>157,067,239.99</u>	<u>325,195,875.58</u>	<u>(190,739,263.05)</u>	<u>(2,176,606.75)</u>	<u>(534,687.26)</u>	<u>288,812,558.51</u>

东风电子科技股份有限公司

2020年度及截至2021年3月31日止3个月期间
备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(13) 使用权资产

	房屋及建筑物	土地使用权	运输工具	合计
原价				
2020年12月31日	74,435,284.72	97,296,893.00	228,082.00	171,960,259.72
本期增加	1,782,738.16	-	-	1,782,738.16
2021年3月31日	<u>76,218,022.88</u>	<u>97,296,893.00</u>	<u>228,082.00</u>	<u>173,742,997.88</u>
累计折旧				
2020年12月31日	(26,285,866.55)	(39,801,553.71)	(76,027.33)	(66,163,447.59)
本期计提	(2,159,143.14)	(567,168.33)	-	(2,726,311.47)
2021年3月31日	<u>(28,445,009.69)</u>	<u>(40,368,722.04)</u>	<u>(76,027.33)</u>	<u>(68,889,759.06)</u>
账面价值				
2021年3月31日	<u>47,773,013.19</u>	<u>56,928,170.96</u>	<u>152,054.67</u>	<u>104,853,238.82</u>
2020年12月31日	<u>48,149,418.17</u>	<u>57,495,339.29</u>	<u>152,054.67</u>	<u>105,796,812.13</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(13) 使用权资产(续)

	房屋及建筑物	土地使用权	运输工具	合计
原价				
2019 年 12 月 31 日	—	—	—	—
会计政策变更	74,435,284.72	97,296,893.00	-	171,732,177.72
2020 年 1 月 1 日	74,435,284.72	97,296,893.00	-	171,732,177.72
本年增加	-	-	228,082.00	228,082.00
2020 年 12 月 31 日	74,435,284.72	97,296,893.00	228,082.00	171,960,259.72
累计折旧				
2019 年 12 月 31 日	—	—	—	—
会计政策变更	(17,454,047.79)	(37,528,882.00)	-	(54,982,929.79)
2020 年 1 月 1 日	(17,454,047.79)	(37,528,882.00)	-	(54,982,929.79)
本年计提	(8,831,818.76)	(2,272,671.71)	(76,027.33)	(11,180,517.80)
2020 年 12 月 31 日	(26,285,866.55)	(39,801,553.71)	(76,027.33)	(66,163,447.59)
账面价值				
2020 年 12 月 31 日	48,149,418.17	57,495,339.29	152,054.67	105,796,812.13
2020 年 1 月 1 日	56,981,236.93	59,768,011.00	-	116,749,247.93
2019 年 12 月 31 日	—	—	—	—

东风电子科技股份有限公司

2020年度及截至2021年3月31日止3个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	土地使用权	计算机软件	商标权	非专利技术	合计
账面原值					
2020年12月31日	170,144,763.40	32,200,768.99	3,090,000.00	132,488,943.20	337,924,475.59
本期增加					
购置	-	244,396.81	-	-	244,396.81
开发支出转入	-	-	-	-	-
在建工程转入	-	614,316.59	-	-	614,316.59
2021年3月31日	<u>170,144,763.40</u>	<u>33,059,482.39</u>	<u>3,090,000.00</u>	<u>132,488,943.20</u>	<u>338,783,188.99</u>
累计摊销					
2020年12月31日	(41,853,836.60)	(28,881,356.28)	(1,327,016.71)	(110,527,140.45)	(182,589,350.04)
本期增加	<u>(600,326.13)</u>	<u>(1,161,824.15)</u>	<u>(40,907.86)</u>	<u>(3,307,094.47)</u>	<u>(5,110,152.61)</u>
2021年3月31日	<u>(42,454,162.73)</u>	<u>(30,043,180.43)</u>	<u>(1,367,924.57)</u>	<u>(113,834,234.92)</u>	<u>(187,699,502.65)</u>
账面价值					
2020年12月31日	<u>128,290,926.80</u>	<u>3,319,412.71</u>	<u>1,762,983.29</u>	<u>21,961,802.75</u>	<u>155,335,125.55</u>
2021年3月31日	<u>127,690,600.67</u>	<u>3,016,301.96</u>	<u>1,722,075.43</u>	<u>18,654,708.28</u>	<u>151,083,686.34</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

	土地使用权	计算机软件	商标权	非专利技术	合计
账面原值					
2020 年 1 月 1 日	170,144,763.40	28,806,806.52	3,090,000.00	131,520,697.77	333,562,267.69
本年增加					
购置	-	1,217,355.72	-	-	1,217,355.72
在建工程转入	-	2,176,606.75	-	-	2,176,606.75
开发支出转入	-	-	-	968,245.43	968,245.43
2020 年 12 月 31 日	<u>170,144,763.40</u>	<u>32,200,768.99</u>	<u>3,090,000.00</u>	<u>132,488,943.20</u>	<u>337,924,475.59</u>
累计摊销					
2020 年 1 月 1 日	(39,452,532.04)	(24,738,953.91)	(1,163,385.27)	(93,603,555.04)	(158,958,426.26)
本年增加	(2,401,304.56)	(4,142,402.37)	(163,631.44)	(16,923,585.41)	(23,630,923.78)
2020 年 12 月 31 日	<u>(41,853,836.60)</u>	<u>(28,881,356.28)</u>	<u>(1,327,016.71)</u>	<u>(110,527,140.45)</u>	<u>(182,589,350.04)</u>
账面价值					
2020 年 12 月 31 日	<u>128,290,926.80</u>	<u>3,319,412.71</u>	<u>1,762,983.29</u>	<u>21,961,802.75</u>	<u>155,335,125.55</u>
2020 年 1 月 1 日	<u>130,692,231.36</u>	<u>4,067,852.61</u>	<u>1,926,614.73</u>	<u>37,917,142.73</u>	<u>174,603,841.43</u>

截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间及 2020 年度无形资产的摊销金额分别为 5,110,152.61 元及 23,630,923.78 元。

于 2021 年 3 月 31 日，账面价值为 46,787,043.92 元(原值 58,791,355.00 元)的土地使用权，作为 63,772,705.06 元长期借款(附注六(26))的抵押物。于 2020 年 12 月 31 日，账面价值 47,082,341.51 元(原值 58,791,355.00 元)的土地使用权，作为 62,344,324.26 元长期借款(附注六(26))的抵押物。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(15) 开发支出

本备考主体开发支出列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 3 月 31 日
			计入研发费用	确认为无形资产	
研究支出	-	49,476,017.04	(49,476,017.04)	-	-
开发支出	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>49,476,017.04</u>	<u>(49,476,017.04)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日
			计入研发费用	确认为无形资产	
研究支出	-	242,096,495.60	(242,096,495.60)	-	-
开发支出	956,932.81	11,312.62	-	(968,245.43)	-
	<u>956,932.81</u>	<u>242,107,808.22</u>	<u>(242,096,495.60)</u>	<u>(968,245.43)</u>	<u>-</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期待摊费用

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2021 年 3 月 31 日
使用权资产改良支出	<u>40,869,510.74</u>	<u>4,745,536.10</u>	<u>(3,654,043.96)</u>	<u>41,961,002.88</u>
	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	2020 年 12 月 31 日
使用权资产改良支出	<u>32,144,308.08</u>	<u>26,005,930.69</u>	<u>(17,280,728.03)</u>	<u>40,869,510.74</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(17) 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

	2021 年 3 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
预提费用	235,843,696.98	36,199,798.18
折旧和摊销差异	134,141,247.04	21,342,022.65
资产减值准备	114,485,912.21	17,644,716.16
应付职工薪酬	102,453,838.60	15,767,311.24
可抵扣亏损	24,197,537.02	4,173,357.50
政府补助	19,187,527.13	2,878,129.07
辞退福利	13,070,621.02	2,108,388.98
预计负债	7,273,000.00	1,090,950.00
其他	27,941,786.54	4,191,267.98
	<u>678,595,166.54</u>	<u>105,395,941.76</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	75,578,839.45
预计于 1 年后转回的金额	29,817,102.31
	<u>105,395,941.76</u>

	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
预提费用	238,409,503.68	36,726,951.07
折旧和摊销差异	135,902,521.53	21,606,213.81
应付职工薪酬	159,275,159.57	24,243,271.64
资产减值准备	110,147,035.87	16,945,275.62
政府补助	19,641,823.19	2,946,273.48
辞退福利	13,731,000.00	2,111,350.00
预计负债	7,383,000.00	1,107,450.00
可抵扣亏损	5,437,269.63	1,359,317.41
其他	24,822,227.21	3,724,881.07
	<u>714,749,540.68</u>	<u>110,770,984.10</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	80,607,420.12
预计于 1 年后转回的金额	30,163,563.98
	<u>110,770,984.10</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2021 年 3 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	<u>48,608,899.60</u>	<u>7,291,334.94</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		250,662.18
预计于 1 年后转回的金额		<u>7,040,672.76</u>
		<u>7,291,334.94</u>
	2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	<u>49,026,669.89</u>	<u>7,354,000.48</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		250,662.22
预计于 1 年后转回的金额		<u>7,103,338.26</u>
		<u>7,354,000.48</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(18) 短期借款

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	<u>222,700,000.00</u>	<u>202,800,000.00</u>

(a) 于 2021 年 3 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间分别为 3.35%至 4.35%及 3.35%至 4.35%。

(19) 应付票据

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,320,810,944.52	1,286,806,354.24
商业承兑汇票	<u>31,525,694.06</u>	<u>27,660,694.06</u>
	<u>1,352,336,638.58</u>	<u>1,314,467,048.30</u>

于 2021 年 3 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本备考主体以列示于应收款项融资的应收银行承兑汇票(金额分别为 626,572,703.99 元及 637,490,000.00 元)为质押开具应付银行承兑汇票。

于 2021 年 3 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本备考主体以列示于应收票据的应收银行承兑汇票(金额分别为 381,758,388.70 元及 347,791,296.90 元)为质押开具应付银行承兑汇票。

于 2021 年 3 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本备考主体以列示于货币资金的银行存款(金额分别为 574,393,608.02 元及 334,823,661.47 元)为质押开具应付银行承兑汇票。

(20) 合同负债

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	<u>23,071,936.78</u>	<u>18,298,165.42</u>

于截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间，包括在 2020 年 12 月 31 日账面价值中的 14,255,971.23 元合同负债已于截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间转入营业收入。

于 2020 年度，包括在 2020 年 1 月 1 日账面价值中的 20,601,962.19 元合同负债已于 2020 年度转入营业收入。

东风电子科技股份有限公司

2020年度及截至2021年3月31日止3个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬

	2021年3月31日	2020年12月31日
应付短期薪酬(a)	141,738,121.22	215,438,103.13
应付设定提存计划(b)	4,027,918.86	307,806.04
应付辞退福利(c)	4,308,029.73	5,815,052.04
应付设定收益计划(d)	1,191,729.00	3,118,686.00
	<u>151,265,798.81</u>	<u>224,679,647.21</u>

(a) 短期薪酬

	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 3月31日
工资及奖金	178,857,542.05	151,117,328.62	(228,506,304.38)	101,468,566.29
职工福利费	1,719,420.56	4,863,701.80	(4,836,098.43)	1,747,023.93
社会保险费	22,880.07	11,620,390.71	(9,347,848.35)	2,295,422.43
其中：医疗保险费	5,874.11	10,742,845.46	(8,941,730.40)	1,806,989.17
工伤保险费	15,545.80	330,245.39	(188,951.28)	156,839.91
生育保险费	1,460.16	547,299.86	(217,166.67)	331,593.35
住房公积金	654,250.00	9,886,692.81	(10,197,684.95)	343,257.86
工会经费、职工 教育经费	22,700,781.92	2,808,204.92	(1,108,364.66)	24,400,622.18
其他	11,483,228.53	-	-	11,483,228.53
	<u>215,438,103.13</u>	<u>180,296,318.86</u>	<u>(253,996,300.77)</u>	<u>141,738,121.22</u>

	2020年 1月1日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
工资及奖金	174,048,689.47	598,610,019.01	(593,801,166.43)	178,857,542.05
职工福利费	-	20,522,867.77	(18,803,447.21)	1,719,420.56
社会保险费	443,739.77	43,323,242.70	(43,744,102.40)	22,880.07
其中：医疗保险费	397,757.66	40,626,251.76	(41,018,135.31)	5,874.11
工伤保险费	31,183.21	440,412.24	(456,049.65)	15,545.80
生育保险费	14,798.90	2,256,578.70	(2,269,917.44)	1,460.16
住房公积金	1,498,211.08	46,568,938.14	(47,412,899.22)	654,250.00
工会经费、职工 教育经费	20,052,045.46	11,949,326.39	(9,300,589.93)	22,700,781.92
其他	9,207,142.20	2,276,086.33	-	11,483,228.53
	<u>205,249,827.98</u>	<u>723,250,480.34</u>	<u>(713,062,205.19)</u>	<u>215,438,103.13</u>

东风电子科技股份有限公司

2020年度及截至2021年3月31日止3个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 3月31日
基本养老保险	256,266.59	16,192,119.17	(12,814,407.42)	3,633,978.34
失业保险费	997.36	610,814.98	(442,865.61)	168,946.73
企业年金	50,542.09	2,536,490.76	(2,362,039.06)	224,993.79
	<u>307,806.04</u>	<u>19,339,424.91</u>	<u>(15,619,312.09)</u>	<u>4,027,918.86</u>

	2020年 1月1日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
基本养老保险	2,252,236.53	23,056,547.43	(25,052,517.37)	256,266.59
失业保险费	36,316.70	685,397.35	(720,716.69)	997.36
企业年金	477,623.94	10,448,094.07	(10,875,175.92)	50,542.09
	<u>2,766,177.17</u>	<u>34,190,038.85</u>	<u>(36,648,409.98)</u>	<u>307,806.04</u>

(c) 应付辞退福利

	2021年3月31日	2020年12月31日
应付内退福利(附注六(31))	<u>4,308,029.73</u>	<u>5,815,052.04</u>

(d) 应付设定受益计划

	2021年3月31日	2020年12月31日
其他离职后福利(附注六(31))	<u>1,191,729.00</u>	<u>3,118,686.00</u>

(22) 应交税费

	2021年3月31日	2020年12月31日
应交企业所得税	17,672,562.48	23,623,936.81
应交增值税	17,843,299.47	16,284,029.32
应交房产税	2,272,698.08	1,913,005.19
应交城市维护建设税	1,853,871.80	1,957,503.08
应交教育费附加	710,253.89	854,017.72
应交个人所得税	427,899.50	803,389.31
应交印花税	269,995.40	451,595.17
其他	1,040,879.43	902,773.98
	<u>42,091,460.05</u>	<u>46,790,250.58</u>

东风电子科技股份有限公司

2020年度及截至2021年3月31日止3个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他应付款

	2021年3月31日	2020年12月31日
费用类支出	240,368,340.87	246,309,180.52
工程与设备款	92,906,907.33	88,424,074.69
技术服务开发费	23,771,754.82	30,378,312.76
往来款项	15,509,770.95	17,722,400.39
三供一业	27,702,900.00	39,083,868.38
其他	84,089,595.60	100,802,754.41
	<u>484,349,269.57</u>	<u>522,720,591.15</u>
应付股利(a)	61,943,520.77	61,943,520.77
	<u>546,292,790.34</u>	<u>584,664,111.92</u>

(a) 应付股利

	2021年3月31日	2020年12月31日
辉煌工业投资有限公司	35,667,053.78	35,667,053.78
广东广晟有色金属集团有限公司	26,276,466.99	26,276,466.99
	<u>61,943,520.77</u>	<u>61,943,520.77</u>

(24) 一年内到期的非流动负债

	2021年3月31日	2020年12月31日
将于一年内支付的租赁负债 (附注六(27))	16,513,849.00	16,190,766.50
将于一年内支付的长期应付款 (附注六(28))	7,334,012.23	7,420,871.91
将于一年内支付的长期借款 (附注六(26))	2,000,000.00	2,000,000.00
将于一年内支付的预计负债 (附注六(29))	3,014,270.76	2,959,351.06
	<u>28,862,131.99</u>	<u>28,570,989.47</u>

东风电子科技股份有限公司

2020年度及截至2021年3月31日止3个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(25) 其他流动负债

	2021年3月31日	2020年12月31日
环境保护维护费	4,057,057.20	4,266,189.01
待转销项税额	420,695.75	219,567.01
	<u>4,477,752.95</u>	<u>4,485,756.02</u>

(26) 长期借款

	2021年3月31日	2020年12月31日
抵押借款(a)	63,772,705.06	62,344,324.26
保证借款	168,000,000.00	168,000,000.00
	<u>231,772,705.06</u>	<u>230,344,324.26</u>

(a) 于2021年3月31日，银行抵押借款63,772,705.06元系由账面价值125,203,315.41元(原值为164,731,049.43元)的房屋及建筑物(附注六(11))以及账面价值46,787,043.92元(原值为58,791,355.00元)的土地使用权(附注六(14))作为抵押物；

于2020年12月31日，银行抵押借款62,344,324.26元系由账面价值126,850,625.91元(原值为164,731,049.43元)的房屋及建筑物(附注六(11))以及账面价值47,082,341.51元(原值为58,791,355.00元)的土地使用权(附注六(14))作为抵押物。

2021年3月31日，长期借款的利率区间为3.35%-4.90%。2020年12月31日，长期借款的利率区间为3.35%-4.90%。

(27) 租赁负债

	2021年 3月31日	2020年 12月31日
租赁负债	134,832,980.59	133,348,026.42
减：一年内到期的非流动负债(附注六(24))	<u>(16,513,849.00)</u>	<u>(16,190,766.50)</u>
	<u>118,319,131.59</u>	<u>117,157,259.92</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期应付款

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
售后租回融资款	10,714,928.90	12,579,128.09
应付人员安置款	1,941,590.57	1,941,590.57
	<u>12,656,519.47</u>	<u>14,520,718.66</u>

(29) 预计负债

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 3 月 31 日
产品质量保证	<u>8,262,727.09</u>	<u>229,769.62</u>	<u>(110,000.00)</u>	<u>8,382,496.71</u>
减：将于一年内支付的预计负债(附注六(24))				
产品质量保证	<u>(2,959,351.06)</u>			<u>(3,014,270.76)</u>
	<u>5,303,376.03</u>			<u>5,368,225.95</u>
	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
产品质量保证	<u>8,402,268.64</u>	<u>476,458.45</u>	<u>(616,000.00)</u>	<u>8,262,727.09</u>
减：将于一年内支付的预计负债(附注六(24))				
产品质量保证	<u>(2,479,761.57)</u>			<u>(2,959,351.06)</u>
	<u>5,922,507.07</u>			<u>5,303,376.03</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延收益

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 3 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
			计入其他收益	其他		
东风电驱动武汉经开区设备投资奖励	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	
东风延锋等技术改造项目设备补贴款	5,394,160.70	-	(285,535.91)	-	5,108,624.79	资产
湛江德利工业企业转型升级奖金	3,537,000.00	-	(98,250.00)	-	3,438,750.00	资产
有色铸件阳光大道拆迁项目	2,117,745.03	-	(22,244.43)	-	2,095,500.60	资产
湛江德利扶持企业发展和技改专项资金	1,600,000.00	-	(50,000.00)	-	1,550,000.00	资产
湛江德利高效清洁发动机供油系统共性 关键技术研发创新平台建设	1,600,000.00	-	(50,000.00)	-	1,550,000.00	资产
富士汤姆森土地出让金返还	1,305,930.00	-	(9,090.00)	-	1,296,840.00	资产
富士汤姆森制造业与互联网融合发展资金	1,228,545.08	-	(56,746.32)	-	1,171,798.76	资产
有色铸件电机系统节能减排改造项目资金	1,182,118.41	-	(70,894.08)	-	1,111,224.33	资产
湛江德利精密车辆部件研发及量产设备 技术改造项目	918,000.00	-	(38,250.00)	-	879,750.00	资产
湛江德利省级企业转型升级专项资金	530,000.00	-	(26,500.00)	-	503,500.00	资产
富士汤姆森十佳创新企业及优秀企业车 辆奖励	228,323.97	-	(9,785.31)	-	218,538.66	资产
湛江德利壳体类汽车部件制造设备项目	-	-	-	-	-	资产
	<u>29,641,823.19</u>	<u>-</u>	<u>(717,296.05)</u>	<u>-</u>	<u>28,924,527.14</u>	

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延收益(续)

	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少 计入其他收益	其他	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
东风延锋等技术改造项目设备补贴款	6,205,206.76	1,830,000.00	(2,641,046.06)	-	5,394,160.70	资产
湛江德利工业企业转型升级奖金	-	3,930,000.00	(393,000.00)	-	3,537,000.00	资产
有色铸件阳光大道拆迁项目	2,206,722.75	-	(88,977.72)	-	2,117,745.03	资产
湛江德利壳体类汽车部件制造设备项目	2,115,000.00	-	-	(2,115,000.00)	-	资产
湛江德利扶持企业发展和技改专项资金	1,800,000.00	-	(200,000.00)	-	1,600,000.00	资产
湛江德利高效清洁发动机供油系统共性 关键技术研发创新平台建设	1,800,000.00	-	(200,000.00)	-	1,600,000.00	资产
富士汤姆森土地出让金返还	1,342,290.00	-	(36,360.00)	-	1,305,930.00	资产
富士汤姆森制造业与互联网融合发展资金	-	1,320,000.00	(91,454.92)	-	1,228,545.08	资产
有色铸件电机系统节能减排改造项目资金	1,465,694.73	-	(283,576.32)	-	1,182,118.41	资产
湛江德利精密车辆部件研发及量产设备 技术改造项目	1,071,000.00	-	(153,000.00)	-	918,000.00	资产
湛江德利省级企业转型升级专项资金	636,000.00	-	(106,000.00)	-	530,000.00	资产
富士汤姆森十佳创新企业及优秀企业车 辆奖励	267,465.22	-	(39,141.25)	-	228,323.97	资产
东风电驱动武汉经开区设备投资奖励	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	资产
	<u>18,909,379.46</u>	<u>17,080,000.00</u>	<u>(4,232,556.27)</u>	<u>(2,115,000.00)</u>	<u>29,641,823.19</u>	

- (a) 由于“湛江德利壳体类汽车部件制造设备项目”扶持方向发生变化，本备考主体于 2020 年 12 月收到退回政府补助通知，并于 2021 年一季度退回该项补助 2,350,000.00 元(附注六(40))。

东风电子科技股份有限公司

2020年度及截至2021年3月31日止3个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期应付职工薪酬

	2021年3月31日	2020年12月31日
应付内退福利(a)	13,690,694.95	15,154,191.48
减：将于一年内支付的部分	(4,308,029.73)	(5,815,052.04)
其他辞退福利(b)	39,635,482.28	41,379,439.28
减：将于一年内支付的部分	(1,191,729.00)	(3,118,686.00)
	<u>47,826,418.50</u>	<u>47,599,892.72</u>

将于一年内支付的应付内退福利及其他辞退福利在应付职工薪酬(附注六(21))列示。

- (a) 本备考主体的部分职工已经办理内退。于2021年3月31日及2020年12月31日，本备考主体应付辞退福利所采用的主要精算假设为：

	2021年3月31日	2020年12月31日
折现率	2.75%	2.75%
工资增长率	10.00%	10.00%

计入当期损益的辞退福利为：

	截至2021年3月 31日止3个月期间	2020年度
管理费用	<u>293,375.79</u>	<u>2,799,058.33</u>

- (b) 本备考主体的部分职工已经办理退休人员社会化离职后福利。于2021年3月31日及2020年12月31日，本备考主体应付其他离职后福利所采用的主要精算假设为：

	2021年3月31日	2020年12月31日
折现率	3.25%	3.25%
医疗福利增长率	6.00%	6.00%

计入当期损益的其他辞退福利为：

	截至2021年3月 31日止3个月期间	2020年度
管理费用	<u>-</u>	<u>41,474,968.50</u>

东风电子科技股份有限公司

2020年度及截至2021年3月31日止3个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(32) 营业收入和营业成本

	截至2021年3月 31日止3个月期间	2020年度
主营业务收入	1,945,732,599.72	7,334,954,347.07
其他业务收入	27,081,355.29	190,059,025.80
	<u>1,972,813,955.01</u>	<u>7,525,013,372.87</u>
	截至2021年3月 31日止3个月期间	2020年度
主营业务成本	1,699,334,222.06	6,241,190,356.70
其他业务成本	9,835,351.27	109,377,584.08
	<u>1,709,169,573.33</u>	<u>6,350,567,940.78</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至2021年3月31日 止3个月期间		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
—销售零部件产品	<u>1,945,732,599.72</u>	<u>1,699,334,222.06</u>	<u>7,334,954,347.07</u>	<u>6,241,190,356.70</u>

截至2021年3月31日止3个月期间及2020年度，本备考主体在某一时点转让商品确认主营营业收入的金额分别为1,945,732,599.72元及7,334,954,347.07元。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至2021年3月31日止3个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本
销售原材料及外购件	13,787,985.17	7,947,389.62
提供劳务及其他	13,293,370.12	1,887,961.65
	<u>27,081,355.29</u>	<u>9,835,351.27</u>
	2020年度	
	其他业务收入	其他业务成本
销售原材料及外购件	111,295,053.94	96,324,472.99
提供劳务及其他	78,763,971.86	13,053,111.09
	<u>190,059,025.80</u>	<u>109,377,584.08</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(33) 税金及附加

	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2020 年度
城市维护建设税	4,164,623.61	12,877,646.33
教育费附加	2,982,463.90	8,515,763.40
房产税	1,974,716.56	6,724,805.34
印花税	1,884,883.13	4,742,010.64
其他	299,488.03	1,079,334.55
	<u>11,306,175.23</u>	<u>33,939,560.26</u>

(34) 销售费用

	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2020 年度
净追索赔偿	9,493,360.36	45,138,641.15
职工薪酬费用	8,368,628.19	37,152,946.07
包装费	2,477,211.01	15,274,609.75
租赁及仓储服务费	2,235,080.08	11,997,488.82
折旧及摊销费用	839,029.03	6,638,060.87
销售佣金	459,330.67	2,717,794.18
差旅费	425,438.32	2,572,881.00
市场开拓费	333,812.35	1,068,968.15
广告费	206,468.03	1,480,799.06
业务招待费	177,150.80	702,900.11
其他	8,304,427.02	27,063,909.41
	<u>33,319,935.86</u>	<u>151,808,998.57</u>

东风电子科技股份有限公司

2020年度及截至2021年3月31日止3个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(35) 管理费用

	截至2021年3月 31日止3个月期间	2020年度
职工薪酬费用	62,909,437.74	272,364,092.77
折旧及摊销费用	10,268,451.55	43,894,333.73
聘请中介机构费	5,292,073.86	23,542,472.39
劳务费	1,391,786.31	7,422,860.32
租赁及仓储服务费	1,385,123.44	5,609,624.60
差旅费	1,329,674.43	6,157,845.77
修理费	860,271.55	3,517,605.79
消防费	480,318.48	2,561,698.57
邮电费	334,403.51	1,821,896.17
业务招待费	316,800.54	1,298,749.99
水电动能费	235,117.41	1,171,962.89
运输费	114,510.81	553,509.58
其他	2,866,657.51	38,723,876.43
	<u>87,784,627.14</u>	<u>408,640,529.00</u>

(36) 研发费用

	截至2021年3月 31日止3个月期间	2020年度
职工薪酬费用	31,466,227.66	107,350,710.17
试制及检测费用	7,326,967.16	82,531,923.87
折旧及摊销费用	3,253,024.10	12,549,035.88
设计费	2,301,202.54	15,331,483.79
差旅费	714,704.52	2,662,786.59
水电动能费	492,229.65	2,524,038.61
技术引进费	419,053.94	2,240,672.64
租赁及仓储服务费	-	750,608.08
其他	3,502,607.47	16,155,235.97
	<u>49,476,017.04</u>	<u>242,096,495.60</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(37) 财务费用

	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2020 年度
借款利息支出	6,161,957.45	13,066,767.89
租赁负债利息支出	1,510,507.02	5,284,840.24
利息费用	7,672,464.47	18,351,608.13
减：利息收入	(5,079,877.51)	(14,902,877.72)
汇兑损益	(790,866.97)	(1,880,774.79)
其他	1,491,905.11	2,977,102.87
	<u>3,293,625.10</u>	<u>4,545,058.49</u>

(38) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和营业外支出-停工损失按照性质分类，列示如下：

	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2020 年度
产成品及在产品存货变动	(39,548,791.87)	(46,640,551.45)
耗用的原材料和低值易耗品等	1,518,425,091.64	5,545,146,767.34
职工薪酬费	199,929,119.56	799,438,458.70
折旧及摊销费	50,760,175.61	256,463,025.67
劳务费	20,701,867.66	69,534,194.61
运输费	13,054,398.53	60,269,611.20
水电动能费	12,756,220.59	49,055,521.66
净追索赔偿	9,493,360.36	45,138,641.15
修理费	8,598,688.19	49,735,251.47
租赁及仓储费	6,808,175.02	33,397,172.07
试制及检测费	7,326,967.16	80,788,526.90
包装费	3,634,290.21	19,924,561.92
差旅费	2,732,337.96	13,182,270.10
其他	65,078,252.75	237,891,721.35
	<u>1,879,750,153.37</u>	<u>7,213,325,172.69</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(39) 投资收益

	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	67,075,586.15	226,434,065.88
委托贷款利息收入	-	67,916.67
其他	(753,461.48)	(2,841,100.55)
	<u>66,322,124.67</u>	<u>223,660,882.00</u>

(40) 其他收益

	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
东风延锋等技术改造项目设备补贴款	285,535.91	2,641,046.06	资产
湛江德利工业企业转型升级奖金	98,250.00	393,000.00	资产
有色铸件电机系统节能减排改造项目 资金	70,894.08	283,576.32	资产
富士汤姆森制造业与互联网融合发展 资金	56,746.32	91,454.92	资产
湛江德利扶持企业发展和技改专项资金	50,000.00	200,000.00	资产
湛江德利高效清洁发动机供油系统共 性关键技术研发创新平台建设	50,000.00	200,000.00	资产
湛江德利精密车辆部件研发及量产设 备技术改造项目	38,250.00	153,000.00	资产
湛江德利省级企业转型升级专项资金	26,500.00	106,000.00	资产
有色铸件阳光大道拆迁项目	22,244.43	88,977.72	资产
富士汤姆森十佳创新企业及优秀企业 车辆奖励	9,785.31	39,141.25	资产
富士汤姆森土地出让金返还	9,090.00	36,360.00	资产
稳岗补贴	2,601,618.61	1,366,606.57	收益
武汉经济技术开发区先进制造产业区管 理办公室 2020 年企业研发费用奖励	2,321,700.00	-	收益
工业企业转型升级奖励	500,000.00	31,829.79	收益
租房补贴	456,278.27	425,282.17	收益
税费返还	188,737.38	1,876,051.68	收益

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(40) 其他收益(续)

	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
武汉经济技术开发区(汉南区)商务局拨 2020 年中央外经贸发展专项资金	99,000.00	-	收益
职工技能提升专项奖励	21,500.00	-	收益
残保金奖励	6,713.00	10,043.20	收益
科技创新奖励	-	1,000,000.00	收益
2020 年市级科学技术研究与开发	-	380,000.00	收益
政府扶持资金	-	299,000.00	收益
省信息化和工业化融合试点示范企业 奖励	-	200,000.00	收益
其他	15,523.35	2,307,292.65	
	<u>6,928,366.66</u>	<u>12,128,662.33</u>	

(41) 信用减值损失

	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2020 年度
应收账款坏账损失	3,393,905.51	11,898,637.40
其他应收款坏账损失	515,176.24	1,079,895.45
	<u>3,909,081.75</u>	<u>12,978,532.85</u>

(42) 资产减值损失

	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2020 年度
存货跌价损失	2,247,589.72	5,166,088.25
固定资产减值损失	-	8,792,155.30
	<u>2,247,589.72</u>	<u>13,958,243.55</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(43) 资产处置收益

	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	计入 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	15,000.00	15,000.00
	2020 年度	计入 2020 年度 非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	616,385.15	616,385.15

(44) 营业外收入

	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	计入 2021 年 3 月 31 日止 3 个 月期间非经常性损益的金额
无需支付的款项	26,835.00	26,835.00
赔偿金、违约金及各种罚款收入	700.00	700.00
其他	65,303.65	65,303.65
	92,838.65	92,838.65
	2020 年度	计入 2020 年度 非经常性损益的金额
无需支付的款项	1,756,459.87	1,756,459.87
非流动资产报废利得	111,900.48	111,900.48
其他	727,485.57	727,485.57
	2,595,845.92	2,595,845.92

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业外支出

	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	计入 2021 年 3 月 31 日止 3 个 月期间非经常性损益的金额
违约金、滞纳金及罚款支出	63,266.26	63,266.26
其他	39,510.42	39,510.42
	<u>102,776.68</u>	<u>102,776.68</u>

	2020 年度	计入 2020 年度 非经常性损益的金额
停工损失	60,211,208.74	60,211,208.74
三供一业支出	27,097,100.00	27,097,100.00
违约金、滞纳金及罚款支出	530,676.06	530,676.06
非流动资产毁损、报废损失	527,083.81	527,083.81
捐赠支出	140,480.00	140,480.00
其他	3,025,580.17	3,025,580.17
	<u>91,532,128.78</u>	<u>91,532,128.78</u>

(i)本备考主体下属主要子公司由于处在新型冠状病毒疫情中心，2020 年第一季度受疫情的影响较大，因新型冠状病毒疫情导致本备考主体全面停工的损失计入营业外支出-停工损失，冲减当期利润。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(46) 所得税费用

	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,211,208.56	49,549,786.59
递延所得税	5,312,376.80	(13,007,007.72)
	<u>12,523,585.36</u>	<u>36,542,778.87</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2020 年度
利润总额	145,562,883.14	453,947,660.39
按适用税率计算的所得税	36,390,720.79	113,486,915.10
部分子公司适用不同税率的影响	(7,553,224.62)	(27,741,997.75)
非应纳税收入	(16,768,896.54)	(56,608,516.47)
不得扣除的成本、费用和损失	147,496.89	888,582.38
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时 性差异和可抵扣亏损的影响	5,541,098.78	30,386,246.99
研发支出的加计扣除	(5,233,609.94)	(21,348,327.47)
汇算清缴差异及其他	-	(2,520,123.91)
所得税费用	<u>12,523,585.36</u>	<u>36,542,778.87</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 备考主体的构成

一级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
				直接	
东风电驱动	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	汽车零部件生产及销售	100.00	投资设立
上海东仪汽车贸易有限公司	上海市	上海市	整车贸易、维修与服务	100.00	投资设立
湛江德利	广东省湛江市	广东省湛江市	摩托车化油器、汽车配件销售	52.00	非同一控制下合并
东风延锋	湖北省武汉市	湖北省武汉市	汽车零部件生产及销售	50.00	非同一控制下合并
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司 (以下简称“东科克诺尔十堰”)	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	51.00	投资设立
富士汤姆森	湖北省武汉市	湖北省武汉市	汽车零部件生产及销售	50.00	本次重组交易拟购入
佛吉亚襄阳	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	汽车零部件生产及销售	50.00	本次重组交易拟购入
东森置业	上海市	上海市	物业管理	100.00	本次重组交易拟购入

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例
合营企业-				
东风马勒	湖北武汉	湖北武汉	发动机冷却系统制造	50.00%
上海弗列加	上海	上海	滤清器等零部件制造	50.00%
联营企业-				
上海伟世通汽车电子系统有限公司	上海	上海	汽车电子装置制造	40.00%
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	湖北十堰	湖北十堰	汽车零部件制造	49.00%

本备考主体对上述股权投资均采用权益法核算。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	2021 年 3 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	东风马勒	上海弗列加	东风马勒	上海弗列加
流动资产	1,372,103,613.29	578,057,932.38	1,306,097,078.93	500,563,699.82
非流动资产	387,644,622.09	193,399,401.16	386,565,141.32	194,240,003.35
资产合计	<u>1,759,748,235.38</u>	<u>771,457,333.54</u>	<u>1,692,662,220.25</u>	<u>694,803,703.17</u>
流动负债	1,011,550,857.17	308,247,180.83	975,984,152.27	277,396,032.50
非流动负债	45,508,885.50	3,398,485.92	44,950,967.22	3,413,497.92
负债合计	<u>1,057,059,742.67</u>	<u>311,645,666.75</u>	<u>1,020,935,119.49</u>	<u>280,809,530.42</u>
归属于母公司股东权益	702,688,492.71	459,811,666.79	671,727,100.76	413,994,172.75
按持股比例计算的净资产份额	351,344,246.36	229,905,833.40	335,863,550.38	206,997,086.38
对合营企业投资的账面价值	351,344,246.36	229,905,833.40	335,863,550.38	206,997,086.38

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间		2020 年度	
	东风马勒	上海弗列加	东风马勒	上海弗列加
营业收入	368,906,924.23	360,167,581.16	1,273,966,521.95	1,151,506,386.56
财务费用	(823,987.76)	(77,615.02)	(4,081,033.61)	(1,173,763.69)
所得税费用	4,293,571.12	14,512,995.52	22,101,608.08	48,682,298.47
净利润	30,959,101.95	45,263,124.23	122,229,391.21	150,009,766.33
其他综合损益	2,290.00	554,369.81	8,370.00	(1,436,127.99)
综合收益总额	30,961,391.95	45,817,494.04	122,237,761.21	148,573,638.34
宣告发放现金股利(i)	-	-	80,000,000.00	60,500,000.00

(i)本备考主体以合营企业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。合营企业财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	2021 年 3 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	上海伟世通汽车电子 系统有限公司	东科克诺尔商用车制 动技术有限公司	上海伟世通汽车电子 系统有限公司	东科克诺尔商用车制 动技术有限公司
流动资产	645,461,565.16	707,703,707.67	654,048,493.66	729,275,046.71
非流动资产	204,616,494.36	88,067,791.18	217,115,842.65	91,078,761.28
资产合计	<u>850,078,059.52</u>	<u>795,771,498.85</u>	<u>871,164,336.31</u>	<u>820,353,807.99</u>
流动负债	485,352,943.62	570,760,889.74	464,975,863.09	633,384,666.68
非流动负债	5,879,579.20	46,502,176.97	6,342,410.52	21,772,289.51
负债合计	<u>491,232,522.82</u>	<u>617,263,066.71</u>	<u>471,318,273.61</u>	<u>655,156,956.19</u>
归属于母公司股东权益	358,845,536.70	178,508,432.14	399,846,062.70	165,196,851.80
按持股比例计算的净资产份额	143,538,214.68	87,469,131.75	159,938,425.08	80,946,457.38
对联营企业权益投资的账面价值	143,538,214.68	87,469,131.75	159,938,425.08	80,946,457.38

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间		2020 年度	
	上海伟世通汽车电子系 统有限公司	东科克诺尔商用车制 动技术有限公司	上海伟世通汽车电子 系统有限公司	东科克诺尔商用车制动 技术有限公司
营业收入	288,053,854.83	406,033,606.11	1,321,929,329.01	1,266,412,277.87
财务费用	580,845.43	(340,382.16)	(6,780,920.49)	3,512,893.08
所得税费用	1,629,801.76	4,437,193.44	1,856,153.89	16,964,409.64
净利润	8,999,474.00	13,311,580.34	29,098,042.58	44,309,523.84
综合收益总额	8,999,474.00	13,311,580.34	29,098,042.58	44,309,523.84
宣告发放现金股利(i)	-	-	-	32,156,250.00

(i) 本备考主体以联营企业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。联营企业财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 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
零部件集团	湖北十堰	汽车零部件的制造、销售

本备考主体的最终控制方为东风汽车有限公司。

(b) 母公司注册资本及其变化(金额：万元)

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 3 月 31 日
零部件集团	<u>223,000.00</u>	<u>170,111.25</u>	<u>-</u>	<u>393,111.25</u>

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
零部件集团	<u>223,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>223,000.00</u>

(c) 本次重组交易前零部件集团对本公司的持股比例和表决权比例

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
持股比例	65.00%	65.00%
表决权比例	65.00%	65.00%

基于附注一及附注三，本次重组交易后零部件集团对本公司的持股比例和表决权比例：

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
持股比例	76.60%	76.60%
表决权比例	76.60%	76.60%

(2) 子公司情况

重要子公司的基本情况及相关信息见附注七(1)。

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注七中已披露的重要合营和联营企业的情况外，与本备考主体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	与本备考主体的关系
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	联营企业
东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	联营企业
佛吉亚技术	联营企业
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	联营企业
东风河西(武汉)顶饰系统有限公司	联营企业
富奥泵业	联营企业
广州东风安道拓座椅有限公司	联营企业
东风库博	联营企业

(4) 其他关联方情况

公司名称	与本备考主体的关系
东风汽车有限公司	最终控制方
东风康明斯发动机有限公司	最终控制方的合营企业
东风汽车集团股份有限公司	最终控制方之中方投资者
日产(中国)投资有限公司	最终控制方之外方投资者
东风汽车集团有限公司	最终控制方中方投资者的母公司
东风汽车紧固件有限公司	与本备考主体同受母公司控制
东风汽车紧固件(武汉)有限公司	与本备考主体同受母公司控制
上海东风汽车专用件有限公司	与本备考主体同受母公司控制
东风博泽汽车系统有限公司	与本备考主体同受母公司控制
东风汽车底盘系统有限公司	与本备考主体同受母公司控制
东风汽车股份有限公司	与本备考主体同受最终控制方控制
郑州日产汽车有限公司	与本备考主体同受最终控制方控制
东风启辰汽车销售有限公司	与本备考主体同受最终控制方控制
东风轻型发动机有限公司	与本备考主体同受最终控制方控制
东风襄阳物流工贸有限公司	与本备考主体同受最终控制方控制
东风日产汽车销售有限公司	与本备考主体同受最终控制方控制
东风襄阳旅行车有限公司	与本备考主体同受最终控制方控制
东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司	与本备考主体同受最终控制方控制
广州风神汽车有限公司	与本备考主体同受最终控制方控制
深圳联友科技有限公司	与本备考主体同受最终控制方控制
东风南方集团上海汽车销售服务有限公司	与本备考主体同受最终控制方控制
湖北东裕汽车服务有限公司	与本备考主体同受最终控制方控制
东风日产数据服务有限公司	与本备考主体同受最终控制方控制

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本备考主体的关系
深圳市车之旅传媒广告有限公司	与本备考主体同受最终控制方控制
东风轻型商用车营销有限公司	与本备考主体同受最终控制方控制
武汉风神科创汽车零部件集成有限公司	与本备考主体同受最终控制方控制
武汉东风保险经纪有限公司	与本备考主体同受最终控制方控制
襄阳东风隆诚机械有限责任公司	与本备考主体同受最终控制方控制
东风商用车有限公司	受最终控制方中方投资者控制
东风电动车辆股份有限公司	受最终控制方中方投资者控制
东风柳州汽车有限公司	受最终控制方中方投资者控制
东风鼎新动力系统科技有限公司	受最终控制方中方投资者控制
东风越野车有限公司	受最终控制方中方投资者控制
东风商用车新疆有限公司	受最终控制方中方投资者控制
东风随州专用汽车有限公司	受最终控制方中方投资者控制
东风华神汽车有限公司	受最终控制方中方投资者控制
上海东风汽车进出口有限公司	受最终控制方中方投资者控制
武汉东风汽车进出口有限公司	受最终控制方中方投资者控制
智新科技股份有限公司	受最终控制方中方投资者控制
东风华神特装车辆有限公司	受最终控制方中方投资者控制
东风专用汽车有限公司	受最终控制方中方投资者控制
东风汽车动力零部件有限公司	受最终控制方中方投资者控制
东风汽车财务有限公司	受最终控制方中方投资者控制
广西柳汽汽车配件有限公司	受最终控制方中方投资者控制
东风汽车(武汉)有限公司	受最终控制方中方投资者控制
东风本田汽车有限公司	最终控制方中方投资者的合营企业
东风本田发动机有限公司	最终控制方中方投资者的合营企业
神龙汽车有限公司	最终控制方中方投资者的合营企业
东风德纳车桥有限公司	最终控制方中方投资者的合营企业
易捷特新能源汽车有限公司	最终控制方中方投资者的合营企业
东风特汽(十堰)客车有限公司	最终控制方中方投资者的合营企业
东风特汽(十堰)专用车有限公司	最终控制方中方投资者的合营企业
武汉友德汽车电器有限公司	最终控制方中方投资者的联营企业
东风日产汽车金融有限公司	最终控制方中方投资者的联营企业
智新控制系统有限公司	最终控制方中方投资者的联营企业
上海特强汽车紧固件有限公司	其他关联方
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	其他关联方
Stant USA Corporation	其他关联方
河西工业株式会社	其他关联方
安通林(中国)投资有限公司	其他关联方
派格丽佛吉亚排气控制技术(上海)有限公司	其他关联方

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本备考主体的关系
佛吉亚(广州)汽车部件系统有限公司	其他关联方
武汉佛吉亚通达排气系统有限公司	其他关联方
本田汽车零部件制造有限公司	其他关联方
武汉本田贸易有限公司	其他关联方
本田贸易(中国)有限公司	其他关联方
康明斯发动机(上海)贸易服务有限公司	其他关联方
日产贸易有限公司	其他关联方
东风亚普汽车部件有限公司	其他关联方
东风鸿泰控股集团有限公司	其他关联方
武汉燎原模塑有限公司	其他关联方
南斗六星系统集成有限公司	其他关联方
襄阳襄管物流有限公司	其他关联方
东风通信技术有限公司	其他关联方
襄阳达安汽车检测中心有限公司	其他关联方
东风(武汉)工程咨询有限公司	其他关联方
东风佛吉亚汽车内饰有限公司	其他关联方
东风小康汽车有限公司	其他关联方
东风裕隆汽车有限公司	其他关联方
东风悦达起亚汽车有限公司	其他关联方
十堰东风中燃城市燃气发展有限公司	其他关联方
东风设计研究院有限公司	其他关联方
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	其他关联方
十堰市隆泰源工贸有限公司	其他关联方
日产国际贸易(上海)有限公司	其他关联方
广州日产通商贸易有限公司	其他关联方
延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	其他关联方
延锋汽车饰件系统有限公司	其他关联方
延锋汽车饰件模具技术有限公司	其他关联方
延锋汽车饰件系统广州有限公司	其他关联方
延锋汽车饰件系统重庆有限公司	其他关联方
延锋汽车饰件系统武汉有限公司	其他关联方
延锋汽车饰件系统南京有限公司	其他关联方
延锋汽车饰件系统(长沙)有限公司	其他关联方
上海延锋金桥汽车饰件系统有限公司	其他关联方

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本备考主体的关系
长沙延锋星沙汽车内饰系统有限公司	其他关联方
克诺尔商用车系统企业管理(上海)有限公司	其他关联方
克诺尔商用车系统(重庆)有限公司	其他关联方
克诺尔制动系统(大连)有限公司	其他关联方
十堰市东鹏汽车零部件工贸有限责任公司	其他关联方
襄阳东驰汽车部件有限公司	其他关联方
襄阳东昇(十堰)机械有限公司	其他关联方
东风佛吉亚(武汉)汽车零部件销售有限公司	其他关联方
风神物流有限公司	其他关联方
襄阳风神物流有限公司	其他关联方
辉煌工业投资有限公司	其他关联方
广东广晟有色金属集团有限公司	其他关联方
东风(十堰)车身部件有限责任公司	其他关联方
东风(十堰)底盘部件有限公司	其他关联方
东风(十堰)汽车容器有限公司	其他关联方
东风(十堰)非金属部件有限公司	其他关联方
东风(十堰)环保工程有限公司	其他关联方
东风银轮(十堰)汽车热交换器有限公司	其他关联方
东风(武汉)非金属部件有限公司	其他关联方
东风专用零部件有限公司	其他关联方
武汉东风工程建设监理有限公司	其他关联方
湖北东风报业传媒有限公司	其他关联方
本田汽车(中国)有限公司	其他关联方
安通林汽车配件制造(上海)有限公司	其他关联方
广州河西汽车内饰件有限公司	其他关联方
广州东昇机械有限公司	其他关联方
郑州东昇汽车零部件有限公司	其他关联方
深圳市航盛电子股份有限公司	报告期间曾为最终控制方的联营企业

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

销售商品

公司名称	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2020 年度
东风商用车有限公司	519,814,807.42	2,006,248,750.24
东风本田汽车有限公司	192,521,342.52	969,566,829.53
东风康明斯发动机有限公司	107,392,453.32	346,986,842.50
东风汽车有限公司	93,860,864.36	691,854,673.97
东风汽车股份有限公司	71,690,609.20	254,639,835.65
东风汽车集团股份有限公司	45,506,344.37	100,244,127.64
神龙汽车有限公司	43,568,576.72	98,251,912.05
东风本田发动机有限公司	39,609,004.70	210,753,642.01
武汉佛吉亚通达排气系统有限公司	36,140,842.53	122,316,871.94
东风悦达起亚汽车有限公司	33,773,332.10	205,341,079.83
东风(十堰)车身部件有限责任公司	27,379,243.49	64,513,679.59
日产(中国)投资有限公司	24,954,052.03	79,653,069.04
克诺尔商用车系统企业管理(上海)有限公司	24,765,477.65	125,536,069.19
东风德纳车桥有限公司	24,160,971.92	83,648,429.02
克诺尔制动系统(大连)有限公司	22,974,220.36	71,386,918.38
克诺尔商用车系统(重庆)有限公司	20,463,276.90	40,301,551.77
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	16,752,029.14	79,722,883.75
东风商用车新疆有限公司	12,233,889.67	43,562,292.14
派格丽佛吉亚排气控制技术(上海)有限公司	11,816,749.38	23,534,293.63
东风汽车底盘系统有限公司	11,634,284.88	541,486.40
东风华神汽车有限公司	11,440,472.23	30,608,218.16
延锋汽车饰件系统武汉有限公司	11,152,556.59	64,010,657.95
上海东风汽车进出口有限公司	9,717,479.17	20,728,240.67
东风(十堰)底盘部件有限公司	9,672,058.09	28,426,084.64
东风柳州汽车有限公司	7,557,601.30	21,564,421.84
东风小康汽车有限公司	5,457,054.08	9,618,900.91
东风汽车零部件(集团)有限公司	5,391,226.56	17,833,489.47
东风随州专用汽车有限公司	4,219,634.42	10,187,826.91
东风专用零部件有限公司	4,143,529.96	11,499,631.73
广州河西汽车内饰件有限公司	4,030,996.77	24,609,433.59
本田汽车零部件制造有限公司	3,134,454.40	14,344,106.34
东风鸿泰控股集团有限公司	2,387,099.10	8,106,136.72
东风富奥泵业有限公司	2,278,715.63	5,595,983.93
东风轻型发动机有限公司	2,095,882.58	9,348,392.35
易捷特新能源汽车有限公司	1,402,786.88	8,444,258.55

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品(续)

公司名称	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2020 年度
东风越野车有限公司	1,101,253.35	4,335,950.30
延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	981,178.33	115,725,509.58
康明斯发动机(上海)贸易服务有限公司	794,887.55	1,464,245.88
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	720,168.49	11,387,072.15
东风启辰汽车销售有限公司	702,447.55	-
东风(武汉)非金属部件有限公司	696,478.59	2,785,914.37
上海伟世通汽车电子系统有限公司	625,000.00	2,503,000.00
东风鼎新动力系统科技有限公司	533,545.60	2,434,838.01
东风亚普汽车部件有限公司	516,156.85	5,580,065.65
Stant USA Corporation	436,485.16	4,911,229.46
十堰市隆泰源工贸有限公司	409,919.51	18,511.34
东风襄阳旅行车有限公司	328,322.40	1,232,207.26
东风马勒热系统有限公司	202,818.80	196,647.47
襄阳东风隆诚机械有限责任公司	185,642.93	15,484,895.57
东风河西(武汉)顶饰系统有限公司	172,735.66	-
延锋汽车饰件系统南京有限公司	157,257.65	657,588.06
广州日产通商贸易有限公司	122,861.39	-
东风博泽汽车系统有限公司	77,832.90	20,905.66
东风(十堰)汽车容器有限公司	69,444.90	272,500.80
日产国际贸易(上海)有限公司	14,960.71	100,826.76
深圳市航盛电子股份有限公司	14,436.64	-
智新科技股份有限公司	9,320.91	9,553,257.13
东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司	7,112.53	788,156.33
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	6,716.98	424,528.30
东风轻型商用车营销有限公司	5,253.68	-
东风襄阳物流工贸有限公司	4,300.00	-
东风日产汽车销售有限公司	2,861.06	-
郑州日产汽车有限公司	68.90	20,299.13
东风汽车(武汉)有限公司	-	5,505,237.86

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品(续)

公司名称	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2020 年度
东风电动车辆股份有限公司	-	2,199,854.76
本田汽车(中国)有限公司	-	1,636,628.65
广州东风安道拓座椅有限公司	-	1,415,094.34
武汉东风汽车进出口有限公司	-	1,332,533.74
东风裕隆汽车有限公司	-	912,503.67
东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	-	200,004.00
东风佛吉亚汽车内饰有限公司	-	163,388.40
延锋汽车饰件系统(长沙)有限公司	-	156,409.42
东风特汽(十堰)客车有限公司	-	46,308.60
东风华神特装车辆有限公司	-	22,563.00
襄阳襄管物流有限公司	-	21,475.26
长沙延锋星沙汽车内饰系统有限公司	-	20,345.75
十堰市东鹏汽车零部件工贸有限责任公司	-	5,575.23
东风汽车动力零部件有限公司	-	3,235.20
东风专用汽车有限公司	-	2,964.00
东风特汽(十堰)专用车有限公司	-	1,890.50
	<u>1,473,993,389.44</u>	<u>6,097,075,183.62</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 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

公司名称	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2020 年度
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	405,812,855.81	1,264,835,622.82
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	52,390,320.45	167,378,115.25
南斗六星系统集成有限公司	32,493,774.26	97,949,054.55
东风本田汽车有限公司	29,961,236.55	194,751,542.73
东风马勒热系统有限公司	29,011,228.32	77,842,359.59
十堰市东鹏汽车零部件工贸有限责任 公司	18,147,460.25	57,519,681.05
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	15,931,633.77	55,726,150.31
延锋汽车饰件系统广州有限公司	12,057,855.94	-
延锋汽车饰件系统重庆有限公司	12,023,798.88	28,375,687.54
东风本田发动机有限公司	10,974,374.40	74,618,098.95
十堰市隆泰源工贸有限公司	10,255,797.94	65,040,497.37
武汉本田贸易有限公司	9,439,034.75	31,098,913.80
东风商用车有限公司	9,436,242.10	6,019,166.75
东风康明斯发动机有限公司	6,659,054.91	551,085.35
东风(武汉)非金属部件有限公司	3,356,534.76	9,845,125.45
武汉佛吉亚通达排气系统有限公司	3,352,911.83	9,509,044.88
东风汽车集团股份有限公司	3,312,732.66	21,075,345.56
东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	2,876,078.83	5,454,523.98
东风银轮(十堰)汽车热交换器有限公司	2,004,368.49	6,186,423.17
东风设计研究院有限公司	1,862,220.88	5,485,185.27
佛吉亚(广州)汽车部件系统有限公司	1,410,980.41	20,655,344.89
十堰东风中燃城市燃气发展有限公司	1,041,903.28	-
东风商用车新疆有限公司	1,021,336.60	96.15
东风(十堰)非金属部件有限公司	798,660.86	3,194,643.43
东风德纳车桥有限公司	785,743.69	-
襄阳风神物流有限公司	519,222.50	2,849,716.58
深圳联友科技有限公司	407,547.17	382,300.88
河西工业株式会社	392,338.86	-
东风汽车有限公司	186,878.03	1,105,291.25
东风华神汽车有限公司	178,143.66	-
襄阳东驰汽车部件有限公司	157,468.06	1,724,355.97
东风随州专用汽车有限公司	140,932.20	-
上海特强汽车紧固件有限公司	135,061.20	428,275.45

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

采购商品(续)

公司名称	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2020 年度
深圳市航盛电子股份有限公司	118,267.75	9,115,353.75
湖北东裕汽车服务有限公司	53,144.00	463,853.52
襄阳东风隆诚机械有限责任公司	43,194.88	-
神龙汽车有限公司	37,421.20	31,608.51
襄阳襄管物流有限公司	33,168.78	136,667.19
东风柳州汽车有限公司	19,906.28	11,080,803.64
东风通信技术有限公司	14,775.35	63,539.41
东风汽车紧固件有限公司	8,400.00	-
东风(十堰)车身部件有限责任公司	7,644.00	24,976.65
上海东风汽车进出口有限公司	6,545.20	6,487,350.26
上海东风汽车专用件有限公司	6,289.21	4,360.00
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	2,377.60	58,835.70
派格丽佛吉亚排气控制技术(上海)有限公司	1,415.09	-
东风襄阳旅行车有限公司	249.93	-
东风(十堰)环保工程有限公司	-	21,493.81
东风日产汽车销售有限公司	-	1,247,570.41
东风汽车底盘系统有限公司	-	4,629,359.92
东风汽车零部件(集团)有限公司	-	2,138,802.96
东风博泽汽车系统有限公司	-	1,036,729.59
延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	-	6,856,986.05
武汉东风汽车进出口有限公司	-	525,663.72
东风轻型商用车营销有限公司	-	368,321.88
东风轻型发动机有限公司	-	193,178.72
广西柳汽汽车配件有限公司	-	168,604.44
襄阳达安汽车检测中心有限公司	-	151,548.67
武汉东风工程建设监理有限公司	-	131,858.41
东风富奥泵业有限公司	-	124,441.13
东风汽车集团有限公司	-	110,974.12
东风启辰汽车销售有限公司	-	79,577.68
武汉友德汽车电器有限公司	-	26,445.70
武汉燎原模塑有限公司	-	28,565.26
东风越野车有限公司	-	24,279.30
湖北东风报业传媒有限公司	-	12,743.36
武汉风神科创汽车零部件集成有限公司	-	740.00
东风南方集团上海汽车销售服务有限公司	-	490,353.98
	<u>678,888,531.57</u>	<u>2,255,437,236.71</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

本备考主体作为出租方当年确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2020 年度
上海伟世通汽车电子系统 有限公司	厂房及 土地使用权	1,441,940.34	5,863,890.72
东科克诺尔商用车制动 技术有限公司	厂房 房屋及	1,011,880.58	3,318,738.37
东风汽车集团有限公司	建筑物使用权	52,380.95	48,571.43
		<u>2,506,201.87</u>	<u>9,231,200.52</u>

本备考主体作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2020 年度
东风汽车集团有限公司	土地使用权	1,822,358.35	4,095,137.89
襄阳东昇(十堰)机械 有限公司	房屋及建筑物	85,965.55	85,965.55
		<u>1,908,323.90</u>	<u>4,181,103.44</u>

(c) 资金拆借

	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间		2020 年度	
	拆入	归还	拆入	归还
拆入— 东风汽车财务 有限公司	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>172,000,000.00</u>	<u>352,000,000.00</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 资金拆借(续)

	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间		2020 年度	
	拆出	收回	拆出	收回
拆出— 零部件集团	-	-	-	19,000,000.00

(d) 利息支出

公司名称	截至 2021 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2020 年度
东风汽车财务有限公司	95,458.33	6,420,033.32

(e) 委托贷款利息收入

公司名称	截至 2021 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2020 年度
零部件集团	-	67,916.67

(f) 票据拆分

	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间		2020 年度	
	拆出	收回	拆出	收回
东风汽车零部件(集 团)有限公司	-	-	17,047,804.50	17,047,804.50
上海东风康斯博格 莫尔斯控制系统 有限公司	6,810,000.00	6,810,000.00	9,697,082.42	9,697,082.42
	<u>6,810,000.00</u>	<u>6,810,000.00</u>	<u>26,744,886.92</u>	<u>26,744,886.92</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
东风商用车有限公司	600,074,751.22	491,831,230.35
东风康明斯发动机有限公司	123,183,989.97	104,796,921.96
东风汽车股份有限公司	50,062,368.80	78,852,517.45
东风悦达起亚汽车有限公司	39,710,349.58	49,460,138.21
武汉佛吉亚通达排气系统有限公司	39,040,159.85	29,082,759.53
东风汽车集团股份有限公司	39,023,070.69	39,021,675.04
东风汽车有限公司	35,300,596.70	136,465,506.95
东风(十堰)车身部件有限责任公司	31,678,534.63	14,661,489.25
东风本田汽车有限公司	29,583,000.10	156,359,449.49
克诺尔商用车系统企业管理(上海)有限公司	28,007,957.35	26,758,285.60
延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	25,709,185.91	34,167,339.89
克诺尔制动系统(大连)有限公司	25,343,044.19	14,139,205.75
日产(中国)投资有限公司	24,553,001.75	22,923,354.78
东风本田发动机有限公司	21,966,175.63	17,128,865.68
神龙汽车有限公司	21,604,392.01	26,753,816.03
克诺尔商用车系统(重庆)有限公司	19,685,745.30	15,917,757.52
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	18,950,784.68	28,333,989.77
东风德纳车桥有限公司	17,535,503.29	14,977,725.51
派格丽佛吉亚排气控制技术(上海)有限公司	16,917,801.92	9,568,350.02
东风华神汽车有限公司	16,249,609.93	13,398,581.43
东风汽车底盘系统有限公司	13,688,565.64	541,823.73
延锋汽车饰件系统武汉有限公司	13,550,627.01	15,085,259.26
东风(十堰)底盘部件有限公司	10,834,453.65	7,594,774.08
上海东风汽车进出口有限公司	9,378,848.11	8,123,415.69
东风小康汽车有限公司	8,387,513.22	7,130,173.43
东风商用车新疆有限公司	6,960,248.79	11,204,989.05
东风柳州汽车有限公司	6,450,204.26	7,034,996.96
东风专用零部件有限公司	5,590,101.45	3,544,062.87
东风随州专用汽车有限公司	4,567,531.75	5,180,404.72
东风裕隆汽车有限公司	4,386,961.50	4,386,961.50
东风亚普汽车部件有限公司	3,648,853.06	6,035,671.28
智新科技股份有限公司	3,337,997.55	8,516,070.92
本田汽车零部件制造有限公司	3,125,069.71	2,499,738.25
东风轻型发动机有限公司	2,763,501.93	3,329,961.12
东风富奥泵业有限公司	2,510,313.29	1,678,318.44
十堰市隆泰源工贸有限公司	1,625,586.89	1,557,142.27

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(a) 应收账款(续)

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
易捷特新能源汽车有限公司	1,573,363.14	3,945,293.99
上海伟世通汽车电子系统有限公司	1,514,037.36	-
东风越野车有限公司	1,355,946.32	1,979,160.15
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	1,100,210.47	1,336,420.07
郑州日产汽车有限公司	1,072,919.38	1,077,285.59
广州河西汽车内饰件有限公司	1,053,384.81	1,056,024.87
康明斯发动机(上海)贸易服务有限公司	898,222.91	808,600.53
东风鸿泰控股集团有限公司	827,462.51	1,402,092.94
东风鼎新动力系统科技有限公司	789,697.84	788,453.47
襄阳东风隆诚机械有限责任公司	660,966.32	1,927,609.62
延锋汽车饰件系统南京有限公司	603,797.21	680,400.24
Stant USA Corporation	498,780.82	221,409.89
东风马勒热系统有限公司	414,992.73	213,927.77
东风(武汉)非金属部件有限公司	413,040.44	413,040.44
东风襄阳旅行车有限公司	406,191.55	2,661,757.44
广州日产通商贸易有限公司	242,705.87	103,872.50
东风(武汉)汽车零配件销售服务有限公司	207,758.82	292,677.68
东风(十堰)汽车容器有限公司	115,940.60	171,838.19
东风汽车集团有限公司	91,821.54	222,747.26
东风博泽汽车系统有限公司	83,925.14	181,960.00
延锋汽车饰件系统(长沙)有限公司	83,463.64	83,463.64
东风特汽(十堰)客车有限公司	70,114.23	70,114.23
东风汽车零部件(集团)有限公司	31,146.60	4,562,683.88
长沙延锋星沙汽车内饰系统有限公司	22,990.64	22,990.64
日产国际贸易(上海)有限公司	16,905.60	-
深圳市航盛电子股份有限公司	16,313.40	-
东风佛吉亚汽车内饰有限公司	9,537.04	9,537.04
东风特汽(十堰)专用车有限公司	7,800.00	22,483.83
东风轻型商用车营销有限公司	5,936.66	-
武汉东风保险经纪有限公司	5,844.95	29,058.54
东风襄阳物流工贸有限公司	4,859.00	-
东风专用汽车有限公司	128.82	128.82
南斗六星系统集成有限公司	-	650,500.00
东风华神特装车辆有限公司	-	8,466.52
	<u>1,339,186,607.67</u>	<u>1,442,986,723.56</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 其他应收款

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	5,522,980.72	13,280,061.78
东风日产汽车金融有限公司	1,374,496.06	1,247,083.40
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	1,109,496.71	879,727.09
东风汽车集团股份有限公司	350,000.00	350,000.00
东风日产汽车销售有限公司	233,410.00	433,410.00
东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	200,000.00	200,000.00
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	195,092.44	82,072.12
延锋汽车饰件系统有限公司	67,218.14	67,218.14
东风柳州汽车有限公司	60,000.00	60,000.00
襄阳东昇(十堰)机械有限公司	57,929.06	214,224.95
东风启辰汽车销售有限公司	30,203.00	30,203.00
神龙汽车有限公司	26,100.00	26,100.00
东风汽车股份有限公司	10,300.00	10,300.00
十堰市隆泰源工贸有限公司	-	1,337,540.48
东风商用车有限公司	-	30,000.00
安通林汽车配件制造(上海)有限公司	-	24,885.14
东风汽车(武汉)有限公司	-	6,544.96
	<u>9,237,226.13</u>	<u>18,279,371.06</u>

(c) 预付账款

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
东风汽车集团股份有限公司	439,851.04	445,500.23
日产贸易有限公司	233,179.71	233,179.71
深圳联友科技有限公司	98,937.90	98,937.90
东风柳州汽车有限公司	64,770.20	64,770.20
广西柳汽汽车配件有限公司	51,405.80	51,405.80
东风商用车有限公司	27,391.69	27,391.69
东风(武汉)工程咨询有限公司	6,000.00	6,000.00
东风南方集团上海汽车销售服务有限公司	3,000.00	3,000.00
深圳市车之旅传媒广告有限公司	1,400.00	1,400.00
东风日产汽车销售有限公司	-	1,321,458.47
东风汽车有限公司	-	100,000.00
东风日产数据服务有限公司	-	2,000.00
	<u>925,936.34</u>	<u>2,355,044.00</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 应付账款

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	392,917,758.31	320,314,986.78
神龙汽车有限公司	80,634,274.57	80,591,988.61
东风本田汽车有限公司	63,252,078.29	54,654,350.04
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	52,960,649.50	45,367,602.41
东风马勒热系统有限公司	40,496,633.38	34,684,044.90
南斗六星系统集成有限公司	35,422,063.52	32,262,749.82
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	24,701,539.81	22,457,029.58
日产贸易有限公司	12,591,963.54	12,591,963.54
佛吉亚(广州)汽车部件系统有限公司	9,574,659.12	11,526,908.12
东风商用车有限公司	9,094,802.98	5,867,768.43
东风本田发动机有限公司	9,069,109.03	11,334,143.81
东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	5,963,746.53	8,846,463.24
东风(武汉)非金属部件有限公司	3,257,808.41	6,102,275.68
东风设计研究院有限公司	3,128,102.23	3,223,102.23
延锋汽车饰件系统重庆有限公司	2,675,871.73	2,344,239.32
十堰市隆泰源工贸有限公司	1,942,743.00	3,015,500.16
襄阳风神物流有限公司	1,542,730.89	992,355.04
东风汽车零部件(集团)有限公司	1,478,063.50	1,478,063.50
上海东风汽车进出口有限公司	722,962.64	2,470,613.76
十堰东风中燃城市燃气发展有限公司	637,288.20	459,876.00
智新控制系统有限公司	503,012.51	691,447.93
东风汽车集团有限公司	383,245.45	202,962.33
东风悦达起亚汽车有限公司	264,413.95	181,062.15
延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	170,712.17	5,115,202.99
东风库博汽车部件有限公司	166,483.09	211,847.58
上海特强汽车紧固件有限公司	151,628.05	126,847.27
东风通信技术有限公司	120,100.21	120,100.21
广州风神汽车有限公司	114,450.00	457,800.00
延锋汽车饰件系统广州有限公司	100,000.00	100,000.00
东风汽车集团股份有限公司	73,603.65	259,594.56
武汉本田贸易有限公司	71,480.00	1,638,447.62
襄阳襄管物流有限公司	69,159.58	106,750.10
本田贸易(中国)有限公司	62,572.60	62,572.60
武汉东风汽车进出口有限公司	59,400.00	415,800.00
襄阳东驰汽车部件有限公司	53,492.70	153,702.97
东风汽车有限公司	42,467.70	145,717.07
深圳市航盛电子股份有限公司	41,765.05	485,240.42
东风汽车紧固件有限公司	37,241.44	28,841.44
襄阳东昇(十堰)机械有限公司	28,000.00	28,000.00

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 应付账款(续)

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
东风佛吉亚(武汉)汽车零部件销售有限公司	26,489.40	26,489.40
东风柳州汽车有限公司	20,205.98	13,429.29
东风康明斯发动机有限公司	14,625.93	14,625.93
东风汽车底盘系统有限公司	9,499.02	9,499.02
上海东风汽车专用件有限公司	4,360.00	4,360.00
派格丽佛吉亚排气控制技术(上海)有限公司	1,500.00	-
东风(十堰)非金属部件有限公司	1,000.00	11,000.00
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	37.49	15,951.46
东风博泽汽车系统有限公司	-	1,171,504.44
十堰市东鹏汽车零部件工贸有限责任公司	-	1,159,115.50
湖北东裕汽车服务有限公司	-	243,986.56
东风富奥泵业有限公司	-	148,838.78
广州东昇机械有限公司	-	71,110.70
上海伟世通汽车电子系统有限公司	-	65,600.00
上海延锋金桥汽车饰件系统有限公司	-	63,200.00
东风襄阳物流工贸有限公司	-	36,252.00
东风轻型商用车营销有限公司	-	15,623.91
郑州东昇汽车零部件有限公司	-	6,474.20
襄阳达安汽车检测中心有限公司	-	4,750.00
	<u>754,655,795.15</u>	<u>674,199,773.40</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 合同负债

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
东风汽车集团股份有限公司	935,657.40	219,000.00
东风悦达起亚汽车有限公司	-	7,202,432.00
广州日产通商贸易有限公司	-	6,203.97
	<u>935,657.40</u>	<u>7,427,635.97</u>

(f) 其他应付款

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
日产(中国)投资有限公司	18,816,538.63	18,816,538.63
东风商用车有限公司	1,867,726.51	1,357,345.14
东风汽车集团有限公司	1,018,821.78	2,611,460.03
东风安通林(武汉)顶饰系统有限公司	505,825.12	505,825.12
安通林(中国)投资有限公司	212,000.00	212,000.00
东风通信技术有限公司	131,977.98	139,317.98
延锋汽车饰件模具技术有限公司	122,074.80	122,074.80
武汉风神科创汽车零部件集成有限公司	3,439.70	3,439.70
上海东风汽车进出口有限公司	0.10	0.10
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	-	16,950,000.00
河西工业株式会社	-	4,261,118.69
	<u>22,678,404.62</u>	<u>44,979,120.19</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 应付股利

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
辉煌工业投资有限公司	35,667,053.78	35,667,053.78
广东广晟有色金属集团有限公司	26,276,466.99	26,276,466.99
	<u>61,943,520.77</u>	<u>61,943,520.77</u>

(h) 短期借款

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
东风汽车财务有限公司	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

于 2021 年 3 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，短期借款的利率为 4.35% 及 4.35%。

(i) 租赁负债

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
东风汽车集团有限公司	223,940,809.79	224,946,341.34
襄阳东昇(十堰)机械有限公司	1,888,680.95	1,888,680.95
	<u>225,829,490.74</u>	<u>226,835,022.29</u>

九 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：

	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>60,535,500.72</u>	<u>59,342,363.99</u>

东风电子科技股份有限公司

2020 年度及截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间

备考合并财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2020 年度
非流动资产处置损益	15,000.00	201,201.82
计入当期损益的政府补助	6,928,366.66	12,128,662.33
委托贷款利息收入	-	67,916.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(9,938.03)	(88,521,099.53)
	<u>6,933,428.63</u>	<u>(76,123,318.71)</u>
所得税影响额	(1,098,323.74)	13,591,970.62
少数股东权益影响额(税后)	<u>(2,669,282.20)</u>	<u>18,779,813.37</u>
	<u>3,165,822.69</u>	<u>(43,751,534.72)</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

	加权平均净资产收益率(%)		每股收益	
	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2020 年度	截至 2021 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.17%	11.86%	0.21	0.56
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股 股东的净利润	<u>4.05%</u>	<u>13.82%</u>	<u>0.20</u>	<u>0.65</u>