

东风汽车集团股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

东风汽车集团股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 3
2021 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 3
公司资产负债表	4 - 5
合并利润表	6 - 7
公司利润表	8
合并现金流量表	9 - 10
公司现金流量表	11
合并股东权益变动表	12 - 13
公司股东权益变动表	14 - 15
财务报表附注	16 - 171

审计报告

普华永道中天审字(2022)第 15002 号
(第一页, 共三页)

东风汽车集团股份有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了东风汽车集团股份有限公司(以下简称“东风汽车集团公司”)的财务报表, 包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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

二、 形成审计意见的基础

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

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东风汽车集团公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

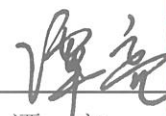
中国•上海市
2022 年 3 月 29 日

注册会计师



高 宇

注册会计师



谭 亮



东风汽车集团股份有限公司

2021年12月31日

合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
流动资产			
货币资金	五(1)	53,911,773,092	51,134,851,349
交易性金融资产	五(2)	14,033,469,181	8,117,269,451
应收票据	五(3)	3,467,725,710	1,763,360,052
应收账款	五(4)	7,457,988,358	10,519,187,394
应收款项融资	五(5)	12,241,115,272	18,170,370,403
预付款项	五(6)	2,466,986,873	1,654,147,525
其他应收款	五(7)	7,735,090,154	7,982,696,526
存货	五(8)	11,418,740,028	12,837,401,139
一年内到期的非流动资产	五(9)	55,521,271,151	55,217,091,287
其他流动资产	五(10)	6,620,901,239	5,136,740,708
流动资产合计		174,875,061,058	172,533,115,834
非流动资产			
发放贷款及垫款	五(11)	29,282,658,258	33,557,713,424
长期股权投资	五(12)	56,696,434,454	68,551,437,561
其他权益工具投资	五(13)	17,871,230,185	205,649,892
投资性房地产	五(14)	2,214,899,447	149,112,059
固定资产	五(15)	16,942,508,175	14,126,593,937
在建工程	五(16)	1,883,809,767	6,037,111,727
使用权资产	五(17)	2,119,093,824	2,011,358,452
无形资产	五(18)	6,284,890,176	6,325,998,982
开发支出	五(19)	1,663,944,171	1,148,727,631
商誉	五(20)	1,732,911,233	1,732,911,233
长期待摊费用	五(21)	946,124,150	877,562,485
递延所得税资产	五(39)(a)	2,928,656,611	2,933,028,238
其他非流动资产	五(22)	4,506,477,393	7,301,163,673
非流动资产合计		145,073,637,844	144,958,369,294
资产总计		319,948,698,902	317,491,485,128

东风汽车集团股份有限公司

2021年12月31日

合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日 (重述后)
流动负债			
短期借款	五(24)	3,801,000,000	12,450,266,783
向中央银行借款		82,267,573	138,033,528
吸收存款	五(25)	39,465,706,586	24,226,859,571
应付票据	五(26)	28,940,975,498	36,985,843,503
应付账款	五(27)	25,023,621,853	28,396,701,974
预收款项		283,109,152	481,066,227
合同负债	五(28)	5,942,101,961	4,220,179,333
应付职工薪酬	五(29)	3,068,269,180	3,100,969,934
应交税费	五(30)	2,149,494,621	1,913,605,710
其他应付款	五(31)	13,463,684,756	12,532,742,213
一年内到期的非流动负债	五(32)	10,844,403,085	8,934,379,978
其他流动负债	五(33)	6,507,649,523	9,181,176,579
流动负债合计		139,572,283,788	142,561,825,333
非流动负债			
长期借款	五(34)	6,699,000,000	5,748,750,841
应付债券	五(35)	9,952,919,586	16,624,745,878
租赁负债	五(36)	2,178,940,991	2,152,335,263
长期应付款	五(37)	237,045,802	294,252,893
预计负债	五(38)	1,103,084,399	889,193,881
递延收益	五(41)	2,495,570,575	2,309,301,128
长期应付职工薪酬	五(40)	697,954,775	664,817,910
递延所得税负债	五(39)(d)	2,881,866,985	2,692,297,433
其他非流动负债	五(42)	1,865,818,397	2,123,010,104
非流动负债合计		28,112,201,510	33,498,705,331
负债合计		167,684,485,298	176,060,530,664

东风汽车集团股份有限公司

2021年12月31日

合并资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日 (重述后)
股东权益			
股本	五(43)	8,616,120,000	8,616,120,000
资本公积	五(44)	3,220,087,478	3,107,172,364
其他综合收益/(损失)	五(45)	2,217,217,107	(45,138,166)
专项储备		17,681,296	12,591,642
盈余公积	五(46)	16,386,374,158	15,602,992,069
一般风险准备	五(47)	1,999,833,247	1,764,995,578
未分配利润	五(48)	115,085,076,965	107,038,453,362
归属于母公司股东权益合计		147,542,390,251	136,097,186,849
少数股东权益		4,721,823,353	5,333,767,615
股东权益合计		152,264,213,604	141,430,954,464
负债和股东权益总计		319,948,698,902	317,491,485,128

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:





主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





东风汽车集团股份有限公司

2021年12月31日

公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金		57,994,525,921	58,686,828,305
交易性金融资产		1,939,387,453	1,332,458,814
应收票据		526,123,388	471,885,135
应收账款	十五(1)	2,308,706,812	2,385,846,696
预付款项		321,087,669	587,446,610
其他应收款	十五(2)	9,270,675,958	7,732,810,850
存货		571,854,104	369,498,263
其他流动资产		2,589,751,818	2,234,719,691
流动资产合计		75,522,113,123	73,801,494,364
非流动资产			
长期股权投资	十五(3)	74,183,865,842	68,220,260,699
其他权益工具投资		47,050,642	52,870,947
投资性房地产		2,087,811,234	-
固定资产		4,606,877,532	2,697,668,282
在建工程		428,927,790	4,536,538,591
使用权资产		62,538,261	71,233,235
无形资产		717,550,629	916,655,062
开发支出		38,583,239	455,778,939
非流动资产合计		82,173,205,169	76,951,005,755
资产总计		157,695,318,292	150,752,500,119

东风汽车集团股份有限公司

2021年12月31日

公司资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款		3,000,000,000	8,000,000,000
应付票据		1,424,989,000	869,292,054
应付账款		4,583,222,766	3,754,528,070
预收款项		3,412,664	132,968
合同负债		802,157,003	406,410,582
应付职工薪酬		1,179,585,968	976,732,740
应交税费		340,322,618	433,418,640
其他应付款		3,449,766,565	2,640,201,003
一年内到期的非流动负债		6,856,786,774	2,457,917,353
其他流动负债		56,940,814	32,204,213
流动负债合计		21,697,184,172	19,570,837,623
非流动负债			
长期借款		7,574,000,000	3,600,000,000
应付债券		4,000,000,000	10,700,000,000
租赁负债		61,768,624	75,804,957
预计负债		400,787,724	255,637,232
递延收益		1,939,126,576	1,697,712,162
长期应付职工薪酬		4,522,200	4,440,000
非流动负债合计		13,980,205,124	16,333,594,351
负债合计		35,677,389,296	35,904,431,974
股东权益			
股本		8,616,120,000	8,616,120,000
资本公积		1,459,243,204	1,414,247,694
其他综合收益		67,219,842	31,067,671
盈余公积		12,394,754,082	12,394,754,082
未分配利润		99,480,591,868	92,391,878,698
股东权益合计		122,017,928,996	114,848,068,145
负债和股东权益总计		157,695,318,292	150,752,500,119

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

竺延风
风竺延印

主管会计工作的负责人:

乔阳
乔阳

会计机构负责人:

廖志
廖志印

东风汽车集团股份有限公司

2021 年度
合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021 年度	2020 年度 (重述后)
一、营业收入	五(49)	109,649,640,077	104,456,936,152
二、利息收入	五(50)	7,193,278,134	7,029,070,271
三、手续费及佣金收入		51,616,941	60,767,462
减: 营业成本	五(49)、五(56)	(99,727,172,598)	(92,954,679,105)
利息支出	五(50)	(369,844,328)	(540,597,126)
手续费及佣金支出		(28,574,769)	(28,867,395)
税金及附加	五(51)	(1,074,471,346)	(849,425,098)
销售费用	五(52)、五(56)	(6,683,982,485)	(5,971,576,117)
管理费用	五(53)、五(56)	(5,221,698,367)	(4,546,642,904)
研发费用	五(54)、五(56)	(5,524,564,436)	(5,098,491,809)
财务收入/(费用)	五(55)	283,587,973	(250,735,882)
其中: 利息费用		(1,005,204,137)	(1,026,029,104)
利息收入		895,603,519	1,007,271,278
加: 其他收益	五(61)	577,348,646	510,435,222
投资收益	五(59)	15,380,495,189	14,992,371,483
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		13,604,478,101	12,455,179,855
公允价值变动收益/(损失)		571,407,245	(22,087,511)
信用减值损失	五(58)	(1,900,151,281)	(1,362,421,447)
资产减值损失	五(57)	(961,189,686)	(2,264,459,795)
资产处置收益	五(60)	322,130,865	33,192,144
四、营业利润		12,537,855,774	13,192,788,545
加: 营业外收入	五(62)	303,718,209	127,423,243
减: 营业外支出	五(63)	(81,090,671)	(1,133,129,641)
五、利润总额		12,760,483,312	12,187,082,147
减: 所得税费用	五(64)	(1,385,218,381)	(1,620,381,272)
六、净利润		11,375,264,931	10,566,700,875
按所有权归属分类			
少数股东损益		(11,636,413)	(191,336,211)
归属于母公司股东的净利润		11,386,901,344	10,758,037,086

东风汽车集团股份有限公司

2021年度

合并利润表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021 年度	2020 年度 (重述后)
七、其他综合收益的税后净额	五(45)	3,387,141,087	95,388,353
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		3,399,574,315	109,854,536
不能重分类进损益的其他综合收益/(损失)			
重新计量设定受益计划变动额		(19,499,793)	(21,180,600)
权益法下不能转损益的其他综合损失		(7,619,700)	(89,285,673)
其他权益工具投资公允价值变动		2,970,420,193	2,425,389
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益/(损失)		703,539,231	(297,445,284)
外币财务报表折算差额		(247,265,616)	515,340,704
归属于少数股东的其他综合损失的税后净额		(12,433,228)	(14,466,183)
八、综合收益总额		14,762,406,018	10,662,089,228
归属于母公司股东的综合收益总额		14,786,475,659	10,867,891,622
归属于少数股东的综合损失总额		(24,069,641)	(205,802,394)
九、每股收益			
基本每股收益	五(65)(a)	1.32	1.25
稀释每股收益	五(65)(b)	1.32	1.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



东风汽车集团股份有限公司

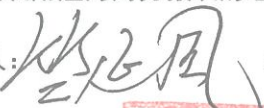
2021 年度
公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入		11,165,059,563	5,949,541,306
减: 营业成本		(11,134,224,035)	(6,049,349,103)
税金及附加		(286,603,808)	(209,122,297)
销售费用		(1,597,056,520)	(991,082,762)
管理费用		(1,664,213,055)	(1,440,219,719)
研发费用		(2,128,066,934)	(1,888,862,177)
财务收入		1,239,371,901	1,061,646,848
其中: 利息费用		(739,398,489)	(677,029,554)
利息收入		1,981,379,808	1,714,569,528
加: 其他收益		116,153,471	32,413,256
投资收益	十五(4)	15,133,810,940	11,404,730,288
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		13,321,172,041	10,323,174,988
公允价值变动收益/(损失)		519,244,264	(3,330,381)
信用减值损失		(386,904,385)	(230,844,182)
资产减值损失		(423,524,905)	(627,092,420)
资产处置损失		(1,897,840)	-
二、营业利润		10,551,148,657	7,008,428,657
加: 营业外收入		10,263,997	2,600,280
减: 营业外支出		(26,251,484)	(36,744,543)
三、利润总额		10,535,161,170	6,974,284,394
减: 所得税费用		-	-
四、净利润		10,535,161,170	6,974,284,394
五、其他综合收益的税后净额		36,152,171	82,038,231
不能重分类进损益的其他综合收益			
权益法下不能转损益的其他综合收益		(9,123,412)	2,854,084
其他权益工具投资公允价值变动		44,147,294	7,943,985
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		1,128,289	71,240,162
六、综合收益总额		10,571,313,341	7,056,322,625

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:





主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





2021 年度

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021 年度	2020 年度 (重述后)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,308,962,782	107,527,558,732
收到的税费返还		353,277,211	350,825,523
收到的政府补贴款		764,899,690	779,703,477
收取利息、手续费及佣金的现金		7,643,970,074	6,922,670,129
吸收存款和同业存款净增加		15,183,081,060	5,944,358,920
收到其他与经营活动有关的现金	五(66)(a)	1,727,379,822	3,500,012,467
经营活动现金流入小计		147,981,570,639	125,025,129,248
购买商品、接受劳务支付的现金		(109,921,857,434)	(83,936,480,441)
支付给职工以及为职工支付的现金		(9,735,482,615)	(8,406,613,172)
支付的各项税费		(5,650,328,837)	(3,802,283,546)
存放央行准备金净增加额		(33,396,986)	(769,387,276)
发放贷款及垫款净增加额		(1,512,661,301)	(17,141,560,305)
支付利息、手续费及佣金的现金		(369,844,328)	(540,965,715)
支付其他与经营活动有关的现金	五(66)(b)	(9,677,333,427)	(7,206,550,973)
经营活动现金流出小计		(136,900,904,928)	(121,803,841,428)
经营活动产生的现金流量净额	五(67)(a)	11,080,665,711	3,221,287,820
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益收到的现金		10,160,286,876	12,461,496,162
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		951,331,834	36,305,457
取得子公司收到的现金净额		-	951,425,271
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		6,684,795,013	1,494,087,338
收到其他与投资活动有关的现金		15,271,620,619	13,102,622,232
投资活动现金流入小计		33,068,034,342	28,045,936,460
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额		(6,701,166,800)	(5,554,548,613)
取得子公司及其他营业单位股权的现金流出净额		(2,290,788,167)	(384,500,335)
支付其他与投资活动有关的现金		(20,096,868,161)	(11,286,032,030)
投资活动现金流出小计		(29,088,823,128)	(17,225,080,978)
投资活动产生的现金流量净额		3,979,211,214	10,820,855,482

2021 年度

合并现金流量表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021 年度	2020 年度 (重述后)
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		294,973,238	111,068,046
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		294,973,238	111,068,046
取得借款所收到的现金		17,507,380,885	17,686,877,424
发行债券收到的现金		5,400,960,000	9,140,000,000
筹资活动现金流入小计		23,203,314,123	26,937,945,470
偿还债务所支付的现金		(29,740,937,964)	(15,503,550,506)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(5,349,071,735)	(4,352,452,133)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(602,851,450)	(442,050,031)
支付的其他与筹资活动有关的现金		(244,399,738)	(226,292,287)
筹资活动现金流出小计		(35,334,409,437)	(20,082,294,926)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(12,131,095,314)	6,855,650,544
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(317,850,933)	(17,011,041)
五、现金及现金等价物净增加额	五(67)(b)	2,610,930,678	20,880,782,805
加: 年初现金及现金等价物余额		47,659,331,304	26,778,548,499
六、年末现金及现金等价物余额	五(67)(c)	50,270,261,982	47,659,331,304

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 竺延风 主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



东风汽车集团股份有限公司

2021年度

公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动使用的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,887,296,197	6,320,557,176
收到的税费返还	33,574,796	181,570,594
收到其他与经营活动有关的现金	498,915,907	1,434,443,188
经营活动现金流入小计	12,419,786,900	7,936,570,958
购买商品、接受劳务支付的现金	(9,188,311,164)	(6,321,826,152)
支付给职工以及为职工支付的现金	(2,337,323,117)	(1,810,811,158)
支付的各项税费	(297,688,353)	(319,896,304)
支付其他与经营活动有关的现金	(2,207,588,341)	(2,817,332,441)
经营活动现金流出小计	(14,030,910,975)	(11,269,866,055)
经营活动使用的现金流量净额	(1,611,124,075)	(3,333,295,097)
二、投资活动产生的现金流量		
取得投资收益收到的现金	10,760,645,530	12,769,937,084
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,594,006	9,056,791
取得子公司收到的现金净额	-	950,000,000
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	3,926,965,757	465,099
收到其他与投资活动有关的现金	4,244,940,477	8,645,605,300
投资活动现金流入小计	18,956,145,770	22,375,064,274
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额	(2,834,742,053)	(3,078,636,847)
取得子公司及其他营业单位股权的现金流出净额	(3,722,160,758)	(693,150,000)
支付其他与投资活动有关的现金	(4,606,510,000)	(8,773,634,590)
投资活动现金流出小计	(11,163,412,811)	(12,545,421,437)
投资活动产生的现金流量净额	7,792,732,959	9,829,642,837
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量		
取得借款所收到的现金	7,400,000,000	11,800,000,000
发行债券收到的现金	-	3,000,000,000
收到的其他与筹资活动有关的现金	620,000,000	-
筹资活动现金流入小计	8,020,000,000	14,800,000,000
偿还债务支付的现金	(10,701,000,000)	(2,899,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(4,203,496,767)	(3,582,872,899)
支付的其他与筹资活动有关的现金	(6,813,900)	(3,722,338)
筹资活动现金流出小计	(14,911,310,667)	(6,485,595,237)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额	(6,891,310,667)	8,314,404,763
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	(709,701,783)	14,810,752,503
加: 年初现金及现金等价物余额	58,686,828,305	43,876,075,802
六、年末现金及现金等价物余额	57,977,126,522	58,686,828,305

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:




项 目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	专项储备	未分配利润
2019年12月31日年末余额		8,616,120,000	2,836,258,305	(108,841,176)	14,128,021,269	1,481,414,923	6,829,985	101,010,791,818
同一控制下企业合并		-	131,033,884	-	6,132,527	-	-	(4,976,141)
2020年1月1日年初余额		8,616,120,000	2,967,292,189	(108,841,176)	14,134,153,796	1,481,414,923	6,829,985	101,005,815,677
2020年度增减变动额		-	-	109,854,536	-	-	-	10,758,037,086
综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-
净利润		-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	五(45)	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	109,854,536	-	-	-	-
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
股东投入资本		-	4,155,032	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	五(46)	-	-	-	1,468,838,273	-	-	(1,468,838,273)
提取一般风险准备	五(47)	-	-	-	-	283,580,655	-	(283,580,655)
对股东的分配	五(48)	-	-	-	-	-	-	(3,019,132,000)
提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-
使用专项储备		-	-	-	-	-	24,151,876	-
与少数股东交易	五(44)	-	(103,683,419)	-	-	-	(18,390,219)	-
被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	五(44)	-	161,383,240	-	-	-	-	-
其他		-	78,025,322	(46,151,526)	-	-	-	46,151,527
2020年12月31日年末余额		8,616,120,000	3,107,172,364	(45,138,166)	15,602,992,069	1,764,995,578	12,591,642	107,038,453,362
							5,333,767,615	141,430,954,464

东风汽车集团股份有限公司

2021年度

合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	专项储备	未分配利润
附注							
2021年1月1日年初余额	8,616,120,000	3,107,172,364	(45,138,166)	15,602,992,069	1,764,995,578	12,591,642	107,038,453,362
2021年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	-	-	-	-	-	-	11,386,901,344
其他综合收益	-	-	3,399,574,315	-	-	-	(12,433,228)
综合收益总额合计	-	-	3,399,574,315	-	-	-	11,386,901,344
股东投入和减少资本							
股东投入资本	-	-	-	-	-	-	294,973,238
处置子公司	-	-	-	-	-	-	(240,454,021)
利润分配	-	-	-	-	-	-	(24,069,641)
提取盈余公积	-	-	-	783,382,089	-	-	(783,382,089)
提取一般风险准备	-	-	-	-	234,837,669	-	(234,837,669)
对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(3,466,814,523)
提取专项储备	-	-	-	-	-	20,267,331	-
使用专项储备	-	-	-	-	-	(15,177,677)	-
与少数股东交易	-	27,879,950	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	(127,314,100)	-	-	-	-	-
被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	-	168,641,772	-	-	-	-	-
其他	-	43,707,492	(1,137,219,042)	-	-	-	1,144,756,540
2021年12月31日年末余额	8,616,120,000	3,220,087,478	2,217,217,107	16,386,374,158	1,999,833,247	17,681,296	115,085,076,965
							4,721,823,353
							152,264,213,604

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

张延风

张阳

张阳



东风汽车集团股份有限公司

2021年度

公司股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020年1月1日年初余额	8,616,120,000	1,359,980,386	(50,970,560)	11,520,648,350	89,307,342,036	110,753,120,212
2020年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	6,974,284,394	6,974,284,394
其他综合收益	-	-	82,038,231	-	-	82,038,231
综合收益总额合计	-	-	82,038,231	-	6,974,284,394	7,056,322,625
利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	874,105,732	(874,105,732)	-
对股东的分配	-	-	-	-	(3,015,642,000)	(3,015,642,000)
合营企业被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	-	(2,332,692)	-	-	-	(2,332,692)
其他	-	56,600,000	-	-	-	56,600,000
2020年12月31日年末余额	8,616,120,000	1,414,247,694	31,067,671	12,394,754,082	92,391,878,698	114,848,068,145



项 目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2021年1月1日年初余额	8,616,120,000	1,414,247,694	31,067,671	12,394,754,082	92,391,878,698	114,848,068,145
2021年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	10,535,161,170	10,535,161,170
其他综合收益	-	-	36,152,171	-	-	36,152,171
综合收益总额合计	-	-	36,152,171	-	10,535,161,170	10,571,313,341
利润分配						
对所有者的分配	-	-	-	-	(3,446,448,000)	(3,446,448,000)
合营企业被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	-	168,641,772	-	-	-	168,641,772
其他	-	(123,646,262)	-	-	-	(123,646,262)
2021年12月31日年末余额	8,616,120,000	1,459,243,204	67,219,842	12,394,754,082	99,480,591,868	122,017,928,996

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

张延风



主管会计工作的负责人：

张



会计机构负责人：

廖显志



东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

东风汽车集团股份有限公司(以下简称“本公司”), 是一家在中华人民共和国注册的股份有限公司。本公司前身为东风汽车工业投资有限公司, 于 2004 年 10 月 8 日经国务院国有资产监督管理委员会(“国资委”)国资改革[2004]925 号文批准, 在该公司基础上改制成立本公司。东风汽车集团有限公司(原东风汽车公司, 于 2017 年 11 月 14 日变更为东风汽车集团有限公司)为本公司的母公司, 并于 2004 年 10 月 12 日经中华人民共和国国家工商行政管理总局核准登记, 企业法人统一社会信用代码: 914200007581510645。本公司的母公司为东风汽车集团有限公司, 东风汽车集团有限公司系国资委出资监管的国有企业。本公司于 2005 年 12 月 7 日在香港联合交易所挂牌上市交易。

于 2021 年 6 月 30 日, 本公司股本为人民币 861,612 万元, 股本总数 861,612 万股, 其中国有发起人持有 576,038.8 万股, 社会公众持有 285,573.2 万股。公司股票面值为每股人民币 1 元。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)一般经营项目为开发、设计、制造、销售汽车及汽车零部件(包括新能源汽车及其电池、电机、整车控制技术)、电子电器、金属机械、铸金锻件、粉末冶金、设备、工具和模具; 进出口业务; 组织管理本公司直属企业的生产经营活动; 对电力、燃气、汽车运输、工程建筑实施投资管理; 与上述项目有关的物流、技术咨询、技术服务、信息服务和售后服务; 二手车业务。(涉及许可经营项目, 应取得相关部门许可后方可经营)

2021年度纳入合并范围的主要子公司详见附注七(1)。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 3 月 29 日批准报出。

二 重要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(13)、(16)、(26))、开发支出资本化的判断标准(附注二(16))、收入的确认和计量(附注二(23))等。

本集团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二(29)。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司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。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团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。本集团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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团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。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在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。

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 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及价值变动风险很小的投资。

(8) 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，采用平均汇率折算(除非此汇率并不合理代表与交易发生日即期汇率近似的汇率金额；在此情况下，收入与费用项目按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。

(9) 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。当本集团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。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具 (续)

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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，本集团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

本集团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：

本集团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。本集团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、拆出资金和发放贷款及垫款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的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：

本集团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等。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 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：

本集团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，本集团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

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

此外，本集团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

本集团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、应收租赁款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具 (续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

于每个资产负债表日，本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团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。

本集团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。

对于因销售产品、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，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团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：

拆出资金组合	金融公司同业拆借资金
委托贷款组合	所有委托贷款
应收票据组合	所有应收票据及所有应收款项融资
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	款项性质相同的其他应收款
发放贷款及垫款	金融服务产生的贷款及垫款

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具 (续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的拆出资金，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合的委托贷款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合的应收票据，其中以摊余成本计量的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于金融服务产生的贷款与垫款，本集团基于自金融工具初始确认后其信用风险是否显著增加，分别按照 12 个月内预期信用损失或整个存续期内预期信用损失，采用三阶段模型进行计量。

本集团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，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具 (续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

本集团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、应付债券及吸收存款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的永续债不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，且不存在须用或可用本集团自身权益工具进行结算的安排，本集团将其分类为权益工具。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(d) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、自制半成品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

(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) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

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。

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括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本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对所有投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对房屋建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-40 年	0%	2.50%至 10.00%
土地使用权	50 年	0%	2.00%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的账面价值确定固定资产和无形资产的账面价值。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，以转换当日的账面价值作为投资性房地产的账面价值。

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。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具等。

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

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5 - 40 年	0%	2.50% - 20.00%
机器设备	5 - 20 年	0%	5.00% - 20.00%
运输工具	3 - 12 年	0%	8.33% - 33.33%

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(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。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用

本集团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。

(16) 无形资产

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

(a) 土地使用权

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

(b) 工业产权及专有技术

工业产权及专有技术按预计使用年限 **5-15** 年平均摊销。

(c) 客户关系

客户关系按预计使用年限 **17** 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(e) 研究与开发

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

为研究生产工艺、生产技术及产品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，针对生产工艺、生产技术及产品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：

- 生产工艺、生产技术及产品的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺、生产技术及产品开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明生产工艺、生产技术及产品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，以进行生产工艺、生产技术及产品的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 生产工艺、生产技术及产品开发的支出能够可靠地归集。

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

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(17) 商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉。

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期资产减值

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子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。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。

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。

(20) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

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。上述计划在本公司及本集团继续有效实施。

补充养老计划

本公司及本集团大部分位于湖北省的子公司及合营公司(简称“湖北实体”)均参加了东风汽车集团公司的补充养老保险计划(简称“湖北补充养老保险计划”)、内部退养计划、离退休后补贴计划及离退休后医疗报销计划。根据该等计划，本集团需要按月向东风汽车公司社会保险办公室缴纳湖北补充养老保险供款及对其他计划进行费用供款。上述湖北补充养老保险计划及部分其他计划(统称“补充养老计划”)为设定提存型计划，因为本集团之母公司东风汽车集团公司已同意补偿本集团因湖北实体员工向湖北实体索取补充养老计划而可能承担的任何损失，即本集团对支付补充养老计划供款的最终责任仅限于按月缴纳的固定费用。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

其他离职后福利

本集团向退休职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该类补充退休福利属于设定受益计划。资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(c) 辞退福利

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

内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 预计负债

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

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

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

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。

(23) 收入

本集团在客户取得相关产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。

(a) 销售产品

本集团生产整车和零部件并销售予各地经销商和客户。本集团将产品按照合同规定在相关产品控制权转移时，通常是发出或对方签署货物交付单时确认收入。销售产品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定。本集团为整车及零部件提供一定期限的产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注二(22))。

本集团向经销商和客户提供基于销售数量的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入 (续)

(b) 合同负债

本集团在向客户转让产品之前，客户已经支付了合同对价且不可撤销，本集团在客户实际支付款项时按照已收金额中产品价款部分确认为合同负债，对于已收金额中增值税部分，本集团根据历史经验估计客户所购买产品使用的税率，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。

(c) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在金融服务提供时确认。

(d) 提供劳务

本集团对外提供劳务，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。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团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(附注二(9))；如果本集团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。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团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。本集团将为获取劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同项下确认与劳务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入 (续)

(e) 利息收入

金融工具的利息收入按实际利率法计算并计入当期损益。利息收入包括折价或溢价，或生息资产的初始账面价值与到期日金额之间的其他差异按实际利率法计算进行的摊销。

实际利率法是指按金融资产或金融负债的实际利率计算其摊余成本及利息收入或利息支出的方法。实际利率是将金融工具在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融工具当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本集团会在考虑金融工具的所有合同条款(但不会考虑未来信用损失)的基础上预计未来现金流量。计算项目包括属于实际利率组成部分的订约方之间所支付或收取的各项收费、交易费用及溢价或折价。

已减值金融资产的利息收入，按确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率进行计算。

(24) 政府补助

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

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

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

本集团将与资产相关的政府补助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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助(续)

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

本集团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。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁

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。

本集团作为承租人

本集团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的现值确认租赁负债。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的情况下需支付的款项等。按销售额的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。本集团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。

本集团的使用权资产为租入的土地、房屋及建筑物、运输工具及办公设备等。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。本集团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摊销；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，本集团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，本集团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。

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁(续)

本集团作为承租人(续)

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

本集团作为出租人

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。

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，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。

除上述新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(b) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

(28) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 所得税及递延所得税资产

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

如附注四(2)所述，本集团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，本集团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，本集团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集团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。本集团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。

(ii) 产品质量保证金

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 预期信用减值损失的计量

本集团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，本集团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，本集团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。本集团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 2021 年度未发生重大变化。

(iv) 固定资产、无形资产及在建工程的减值

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团及合营企业的部分固定资产、无形资产及在建工程出现了减值迹象，表现为相应车型已经停产或生产线经营表现持续低于预期。本集团及合营企业的管理层将这些存在减值迹象的固定资产、无形资产和在建工程分别定义为相关的资产组，并按照其公允价值减去处置成本和使用价值孰高来确定其可回收金额。管理层通过使用价值来评估资产组的可回收价值的计算过程中应用了重大的判断，这些判断包括预算期内外用于推算收入的增长率、毛利率、以及折现率。

(v) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为资产组和资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计(附注五(20))。

本集团在进行商誉减值测试时，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。由于新冠肺炎疫情的发展和防控存在不确定性，预计未来现金流量的现值计算中所采用的增长率、毛利率及税前折现率亦存在不确定性。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行重新修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉计提减值准备。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 商誉减值准备的会计估计(续)

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉计提减值准备。

如果实际毛利率或实际税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(vi) 存货跌价准备

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

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 期初数重述-同一控制下企业合并

于 2021 年度，东风汽车集团股份有限公司向东风鸿泰控股集团有限公司以 157,314,100 元现金对价收购了东风卓联汽车服务有限公司及武汉东风鸿泰商务咨询有限公司。由于本次收购前，东风汽车集团有限公司(东风汽车集团股份有限公司之母公司)为东风汽车集团股份有限公司所收购的东风卓联汽车服务有限公司及武汉东风鸿泰商务咨询有限公司的最终控制方，因此本次收购属于同一控制下的企业合并。由于收购而获取的净资产以账面价值计量，其与合并对价账面价值的差额，从东风汽车集团股份有限公司的资本公积中扣除。本次收购东风卓联汽车服务有限公司及武汉东风鸿泰商务咨询有限公司对应的资产及负债均按在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础入账并包括于东风汽车集团股份有限公司的合并财务报表之中，即视同所收购东风卓联汽车服务有限公司及武汉东风鸿泰商务咨询有限公司一直为东风汽车集团股份有限公司的一部分，并由所列报的最早期间开始反映。据此，东风汽车集团股份有限公司已对合并财务报表中 2020 年度的比较数据进行了重新列报。

2020 年 12 月 31 日

合并资产负债表

	原列报金额	重述金额	重述后金额
货币资金	51,103,291,668	31,559,681	51,134,851,349
交易性金融资产	8,117,269,451	-	8,117,269,451
应收票据	1,763,840,052	(480,000)	1,763,360,052
应收账款	10,482,435,776	36,751,618	10,519,187,394
应收款项融资	18,168,680,403	1,690,000	18,170,370,403
预付款项	1,572,068,727	82,078,798	1,654,147,525
其他应收款	7,923,303,211	59,393,315	7,982,696,526
存货	12,523,571,769	313,829,370	12,837,401,139
一年内到期的非流动资产	55,217,091,287	-	55,217,091,287
其他流动资产	5,165,945,054	(29,204,346)	5,136,740,708
流动资产合计	172,037,497,398	495,618,436	172,533,115,834
发放贷款及垫款	33,557,713,424	-	33,557,713,424
长期股权投资	68,551,437,561	-	68,551,437,561
其他权益工具投资	205,649,892	-	205,649,892
投资性房地产	149,112,059	-	149,112,059
固定资产	14,080,449,296	46,144,641	14,126,593,937
在建工程	6,037,111,727	-	6,037,111,727
使用权资产	1,838,078,378	173,280,074	2,011,358,452
无形资产	6,305,323,618	20,675,364	6,325,998,982

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 期初数重述-同一控制下企业合并(续)

2020 年 12 月 31 日

合并资产负债表(续)

	原列报金额	重述金额	重述后金额
开发支出	1,148,727,631	-	1,148,727,631
商誉	1,732,911,233	-	1,732,911,233
长期待摊费用	830,760,627	46,801,858	877,562,485
递延所得税资产	2,927,907,320	5,120,918	2,933,028,238
其他非流动资产	7,301,163,673	-	7,301,163,673
非流动资产合计	144,666,346,439	292,022,855	144,958,369,294
资产总计	316,703,843,837	787,641,291	317,491,485,128
短期借款	12,280,266,782	170,000,001	12,450,266,783
向中央银行借款	138,033,528	-	138,033,528
吸收存款	24,288,953,573	(62,094,002)	24,226,859,571
应付票据	36,882,263,257	103,580,246	36,985,843,503
应付账款	28,286,177,038	110,524,936	28,396,701,974
预收款项	481,066,227	-	481,066,227
合同负债	4,172,009,641	48,169,692	4,220,179,333
应付职工薪酬	3,086,845,440	14,124,494	3,100,969,934
应交税费	1,898,428,949	15,176,761	1,913,605,710
其他应付款	12,447,941,521	84,800,692	12,532,742,213
一年内到期的非流动负债	8,909,841,250	24,538,728	8,934,379,978
其他流动负债	9,181,277,898	(101,319)	9,181,176,579
流动负债合计	142,053,105,104	508,720,229	142,561,825,333
长期借款	5,748,750,841	-	5,748,750,841
应付债券	16,624,745,878	-	16,624,745,878
租赁负债	1,984,421,914	167,913,349	2,152,335,263
长期应付款	294,252,893	-	294,252,893
预计负债	889,193,881	-	889,193,881
长期应付职工薪酬	664,777,910	40,000	664,817,910
递延收益	2,309,301,128	-	2,309,301,128
递延所得税负债	2,692,297,433	-	2,692,297,433
其他非流动负债	2,123,010,104	-	2,123,010,104
非流动负债合计	33,330,751,982	167,953,349	33,498,705,331
负债合计	175,383,857,086	676,673,578	176,060,530,664
股本	8,616,120,000	-	8,616,120,000
资本公积	2,976,138,481	131,033,883	3,107,172,364
其他综合收益	(45,138,166)	-	(45,138,166)

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 期初数重述-同一控制下企业合并(续)

2020 年 12 月 31 日

合并资产负债表(续)

	原列报金额	重述金额	重述后金额
专项储备	12,591,642	-	12,591,642
盈余公积	15,596,859,542	6,132,527	15,602,992,069
一般风险准备	1,764,995,578	-	1,764,995,578
未分配利润	107,080,696,955	(42,243,593)	107,038,453,362
归属于母公司所有者权益			
合计	136,002,264,032	94,922,817	136,097,186,849
少数股东权益	5,317,722,719	16,044,896	5,333,767,615
所有者权益合计	141,319,986,751	110,967,713	141,430,954,464
负债和所有者权益总计	316,703,843,837	787,641,291	317,491,485,128

2020 年度

合并利润表

	原列报金额	重述金额	重述后金额
营业收入	111,035,690,121	511,083,764	111,546,773,885
营业成本	(93,207,152,200)	(316,991,426)	(93,524,143,626)
税金及附加	(845,070,531)	(4,354,567)	(849,425,098)
销售费用	(5,868,552,920)	(103,023,197)	(5,971,576,117)
管理费用	(4,468,470,476)	(78,172,428)	(4,546,642,904)
研发费用	(5,098,491,809)	-	(5,098,491,809)
财务费用	(227,065,907)	(23,669,975)	(250,735,882)
其他收益	507,853,036	2,582,186	510,435,222
投资收益	14,992,371,483	-	14,992,371,483
公允价值变动收益	(22,087,511)	-	(22,087,511)
信用减值损失	(1,356,147,046)	(6,274,401)	(1,362,421,447)
资产减值损失	(2,264,417,152)	(42,643)	(2,264,459,795)
资产处置收益	29,852,734	3,339,410	33,192,144
营业利润	13,208,311,822	(15,523,277)	13,192,788,545
营业外收入	126,847,394	575,849	127,423,243
营业外支出	(1,116,954,748)	(16,174,893)	(1,133,129,641)
利润总额	12,218,204,468	(31,122,321)	12,187,082,147
所得税费用	(1,618,104,672)	(2,276,600)	(1,620,381,272)
净利润	10,600,099,796	(33,398,921)	10,566,700,875
归属于母公司所有者的净			
利润	10,791,814,538	(33,777,452)	10,758,037,086
少数股东损益	(191,714,742)	378,531	(191,336,211)

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 期初数重述-同一控制下企业合并(续)

合并成本列示如下：

	东风卓联汽车服务有限公司	武汉东风鸿泰商务咨询有限公司
支付的现金	<u>139,648,900</u>	<u>17,665,200</u>

被合并方于合并日及 2020 年 12 月 31 日的资产、负债账面价值列示如下：

东风卓联汽车服务有限公司

	合并日 账面价值	2020 年 12 月 31 日 账面价值
净资产	28,408,696	56,639,937
减：少数股东权益	<u>16,497,807</u>	<u>16,044,896</u>
取得的净资产	<u>11,910,889</u>	<u>40,595,041</u>
与支付对价的差异	<u>127,738,011</u>	

武汉东风鸿泰商务咨询有限公司

	合并日 账面价值	2020 年 12 月 31 日 账面价值
净资产	21,756,949	36,866,522
减：少数股东权益	<u>-</u>	<u>-</u>
取得的净资产	<u>21,756,949</u>	<u>36,866,522</u>
与支付对价的差异	<u>(4,091,749)</u>	

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税依据
企业所得税	15%及 25%	应纳税所得额
增值税(a)	13%、9%、6%及 3%	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)
消费税	1%、3%、5%、9%	应纳税销售额
城市维护建设税	5%、7%	实际缴纳的流转税额
教育费附加	1.5%、2%、3%	实际缴纳的流转税额

- (a) 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，本集团销售整车、备件以及提供修配劳务适用的增值税税率为 13%；本集团提供不动产租赁、提供运输服务等其他业务适用的增值税税率为 9%。

东风汽车集团公司的劳务派遣适用增值税，税率为 6%；东风汽车集团下属子公司东风汽车财务有限公司的金融业务适用增值税，税率为 6%。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 税项(续)

(2) 税收优惠

本公司之子公司东风商用车有限公司于 2021 年 11 月 15 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202142000991)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2021 年度东风商用车有限公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税(2020 年度：15%)。

本公司之子公司东风鼎新动力系统科技有限公司(原“东风格特拉克汽车变速箱有限公司”)取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合下发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202142002811)，发证时间 2021 年 11 月 30 日，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2021 年度东风鼎新动力系统科技有限公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税(2020 年度：15%)。

本公司之子公司东风越野车有限公司于 2020 年 12 月 1 日，被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202042004688，该证书的有效期限均为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2021 年度东风越野车有限公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税(2020 年度：15%)。

本公司之子公司东风柳州汽车有限公司于 2021 年 12 月 23 日按照《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2016)195 号)及《关于对广西壮族自治区 2021 年认定的第三批高新技术企业进行备案公示的通知》取得广西壮族自治区高新技术企业认定，证书编号为 GR202145001058。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2021 年度东风柳州汽车有限公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税(2020 年度：15%)。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
库存现金	6,656	212,266
银行存款	50,270,255,326	47,659,119,038
其他货币资金	3,641,511,110	3,475,520,045
	<u>53,911,773,092</u>	<u>51,134,851,349</u>

于 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金 3,641,511,110 元(2020 年 12 月 31 日：3,475,520,045 元)，主要为向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款以及履约保证金等。

(2) 交易性金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
理财产品	12,094,081,728	6,784,810,637
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>1,939,387,453</u>	<u>1,332,458,814</u>
	<u>14,033,469,181</u>	<u>8,117,269,451</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
银行承兑汇票	3,417,408,258	1,706,739,309
商业承兑汇票	50,408,659	56,620,743
减：坏账准备	(91,207)	-
	<u>3,467,725,710</u>	<u>1,763,360,052</u>

(a) 本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
已终止确认	<u>-</u>	<u>330,000</u>

(i) 2021 年度，本公司及其子公司根据票据持有目的，持有至到期的应收票据，将该子公司全部的银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产，列示为应收票据；持有以收取合同现金流及出售为目的的应收票据，将该子公司全部的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注五(5))。

(b) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售产品、提供劳务等日常经营活动产生。于 2021 年度，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。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
应收账款	9,057,742,559	11,739,232,402
减：坏账准备	<u>(1,599,754,201)</u>	<u>(1,220,045,008)</u>
	<u>7,457,988,358</u>	<u>10,519,187,394</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
一年以内	4,965,300,237	8,524,796,181
一至两年	1,989,065,023	1,982,767,255
两至三年	941,069,659	649,817,458
三年以上	<u>1,162,307,640</u>	<u>581,851,508</u>
	<u>9,057,742,559</u>	<u>11,739,232,402</u>

(b) 于 2021 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>4,552,509,462</u>	<u>(386,171,043)</u>	<u>50%</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

2021 年度，本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

于 2021 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
新能源补贴	2,258,706,653	18.13%	(409,505,717)	收回存在风险
成都擎帮实业有限公司	72,254,594	17.75%	(12,827,189)	收回存在风险
重庆坤鑫汽车销售有限公司	68,424,538	70.77%	(48,424,538)	收回存在风险
东风裕隆汽车有限公司	56,202,099	100.00%	(56,202,099)	预计无法收回
江西东风汽车销售技术服务有限公司	55,740,873	100.00%	(55,740,873)	预计无法收回
十堰祥宝汽车有限公司	44,473,324	99.76%	(44,365,282)	收回存在风险
其他	718,973,290	63.50%	(456,564,406)	收回存在风险
	<u>3,274,775,371</u>		<u>(1,083,630,104)</u>	

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
新能源补贴	2,711,142,804	8.82%	(239,149,291)	收回存在风险
成都擎帮实业有限公司	78,315,605	16.04%	(12,562,379)	收回存在风险
重庆坤鑫汽车销售有限公司	69,322,458	41.53%	(28,792,893)	收回存在风险
东风裕隆汽车有限公司	56,202,099	100.00%	(56,202,099)	预计无法收回
江西东风汽车销售技术服务有限公司	55,851,217	50.54%	(28,225,717)	收回存在风险
十堰祥宝汽车有限公司	44,473,324	99.76%	(44,365,282)	预计无法收回
其他	288,146,766	84.72%	(244,126,788)	收回存在风险
	<u>3,303,454,273</u>		<u>(653,424,449)</u>	

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021 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	4,045,088,604	0.42%	(16,989,372)
一至两年	1,362,733,288	12.40%	(168,978,928)
两至三年	187,456,243	76.00%	(142,466,744)
三年以上	187,689,053	100.00%	(187,689,053)
	<u>5,782,967,188</u>		<u>(516,124,097)</u>

于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2020 年 12 月 31 日(重述后)		
	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	6,786,161,364	0.30%	(20,358,484)
一至两年	1,100,227,782	7.40%	(81,416,856)
两至三年	338,175,056	75.00%	(253,631,292)
三年以上	211,213,927	100.00%	(211,213,927)
	<u>8,435,778,129</u>		<u>(566,620,559)</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

- (d) 于 2021 年度计提的坏账准备金额为 547,520,750 元，收回或转回的坏账准备金额为 67,913,041 元。重要的收回或者转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
应收账款 1	对方回款	经评估，个别认定	26,216,611	现金
应收账款 2	对方回款	经评估，个别认定	19,932,530	现金
			<u>46,149,141</u>	

- (e) 2021 年度，实际核销的应收账款账面余额为 58,547,498 元，坏账准备金额为 58,547,498 元。

(5) 应收款项融资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
银行承兑汇票	<u>12,241,115,272</u>	<u>18,170,370,403</u>

本集团部分下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分应收票据进行贴现和背书，且满足终止确认的条件，故将该子公司的全部的应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收款项融资(续)

于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资用于开具应付票据的已质押的应收票据金额为 5,696,650,047 元(2020 年 12 月 31 日：11,032,690,337 元)。

本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
已终止确认	<u>10,143,558,383</u>	<u>15,043,766,141</u>

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日(重述后)	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,948,218,749	79%	1,247,415,793	76%
一到二年	351,550,453	14%	302,086,851	18%
二到三年	127,959,629	5%	46,893,829	3%
三年以上	39,258,042	2%	57,751,052	3%
	<u>2,466,986,873</u>	<u>100%</u>	<u>1,654,147,525</u>	<u>100%</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 518,768,124 元(2020 年 12 月 31 日：406,731,732 元)，主要为预付货款，因为尚未达到结算条件，该款项尚未结清。

(b) 于 2021 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>682,179,847</u>	<u>28%</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
应收利息(b)	399,074,999	876,387,958
应收股利(c)	5,698,338,532	5,589,837,898
应收其他往来款	1,858,534,434	1,680,795,506
	<u>7,955,947,965</u>	<u>8,147,021,362</u>
减：坏账准备	(220,857,811)	(164,324,836)
	<u>7,735,090,154</u>	<u>7,982,696,526</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
一年以内	7,550,085,493	7,745,447,675
一到二年	260,255,042	212,256,384
二到三年	39,723,379	46,959,443
三年以上	105,884,051	142,357,860
	<u>7,955,947,965</u>	<u>8,147,021,362</u>

(b) 应收利息

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
贷款利息	399,074,999	846,912,018
银行存款利息	-	29,475,940
	<u>399,074,999</u>	<u>876,387,958</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(c) 应收股利

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
东风本田汽车有限公司	4,451,459,825	4,360,848,792
东风本田发动机有限公司	1,174,577,063	1,033,645,262
深圳东风进出口有限公司	72,301,644	72,301,644
东风标致雪铁龙汽车金融有限责任公司	-	75,000,000
东风本田汽车零部件有限公司	-	48,042,200
	<u>5,698,338,532</u>	<u>5,589,837,898</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(d) 损失准备及其账面余额变动表

于 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

	第一阶段					第三阶段		合计
	未来 12 个月内 预期信用损失(组合)		未来 12 个月内 预期信用损失(单项)		小计	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	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2021 年 1 月 1 日(重述后)	8,004,663,502	(72,934,874)	-	-	(72,934,874)	142,357,860	(91,389,962)	(164,324,836)
本年(计提)/转回	(167,741,789)	(42,497,693)	-	-	(42,497,693)	(18,172,821)	(16,100,409)	(58,598,102)
合并范围内变动	(5,123,997)	2,030,337	-	-	2,030,337	-	-	2,030,337
本年核销	-	-	-	-	-	(34,790)	34,790	34,790
2021 年 12 月 31 日	7,831,797,716	(113,402,230)	-	-	(113,402,230)	124,150,249	(107,455,581)	(220,857,811)

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(d) 损失准备及其账面余额变动表(续)

- (i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款均处于第三阶段，分析如下：

于 2021 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：				经评估， 个别认定
应收其他往来款	<u>124,150,249</u>	86.55%	<u>(107,455,581)</u>	

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：				经评估， 个别认定
应收其他往来款	<u>142,357,860</u>	64.20%	<u>(91,389,962)</u>	

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(d) 损失准备及其账面余额变动表(续)

- (ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

于 2021 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：				
应收利息	399,074,999	-	-	预期信用损失
应收股利	5,698,338,532	-	-	预期信用损失
应收其他往来款	1,734,384,185	6.54%	(113,402,230)	预期信用损失
	<u>7,831,797,716</u>		<u>(113,402,230)</u>	

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：				
应收利息	876,387,958	-	-	预期信用损失
应收股利	5,589,837,898	-	-	预期信用损失
应收其他往来款	1,538,437,646	4.74%	(72,934,874)	预期信用损失
	<u>8,004,663,502</u>		<u>(72,934,874)</u>	

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(e) 2021 年度计提的坏账准备金额为 92,506,749 元，收回或转回的坏账准备金额为 33,908,647 元。实际核销的应收其他往来款金额为 34,790 元。

(f) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

公司名称	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
东风本田汽车有限公司	应收股利	4,451,459,825	一年以内	56%	-
东风本田发动机有限公司	应收股利	1,174,577,063	一年以内	15%	-
武汉市公共交通集团有限责任公司	代收代付款	360,695,533	一年以内	5%	(1,803,478)
深圳东风进出口有限公司	应收股利	72,301,644	一年以内	1%	-
东风康明斯发动机有限公司	三包费	53,461,806	一年以内	1%	(2,841,589)
		<u>6,112,495,871</u>		<u>78%</u>	<u>(4,645,067)</u>

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,785,855,370	(153,475,635)	1,632,379,735
自制半成品	745,737,754	(3,950,947)	741,786,807
产成品	9,493,926,620	(496,529,189)	8,997,397,431
低值易耗品	68,670,039	(21,493,984)	47,176,055
	<u>12,094,189,783</u>	<u>(675,449,755)</u>	<u>11,418,740,028</u>
2020 年 12 月 31 日(重述后)			
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,529,489,329	(270,610,045)	2,258,879,284
自制半成品	818,942,145	(4,493,509)	814,448,636
产成品	10,115,929,794	(403,494,116)	9,712,435,678
低值易耗品	68,621,482	(16,983,941)	51,637,541
	<u>13,532,982,750</u>	<u>(695,581,611)</u>	<u>12,837,401,139</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日 (重述后)	本年计提	本年转销及 其他减少	2021 年 12 月 31 日
原材料	(270,610,044)	(6,241,356)	123,375,765	(153,475,635)
自制半成品	(4,493,509)	(1,349,293)	1,891,855	(3,950,947)
产成品	(403,494,117)	(267,770,026)	174,734,954	(496,529,189)
低值易耗品	(16,983,941)	(4,901,175)	391,132	(21,493,984)
	<u>(695,581,611)</u>	<u>(280,261,850)</u>	<u>300,393,706</u>	<u>(675,449,755)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销 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、自制半成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。
自制半成品		
产成品		
低值易耗品		

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 一年内到期的非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
一年内到期的发放贷款(附注五(11))	55,521,271,151	52,666,110,142
一年内到期的应收融资租赁款(附注五(22))	-	2,550,981,145
	<u>55,521,271,151</u>	<u>55,217,091,287</u>

(10) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
发放贷款	3,917,461,925	3,013,530,751
待抵扣进项税额	2,193,094,644	1,509,057,434
预交所得税	425,593,077	57,369,359
委托贷款	42,666,666	63,999,999
预交增值税	32,510,757	6,004,146
待认证进项税额	2,473,026	160,017,032
理财产品(a)	-	296,243,961
其他	7,101,144	30,518,026
	<u>6,620,901,239</u>	<u>5,136,740,708</u>

(a) 本集团列示在其他流动资产的理财产品均为保本固定收益型理财产品。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 发放贷款及垫款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
长期消费信贷贷款	87,541,472,602	88,237,174,620
减：贷款减值准备(附注五(23))	<u>(2,737,543,193)</u>	<u>(2,013,351,054)</u>
	84,803,929,409	86,223,823,566
减：一年内到期发放贷款(附注五(9))	<u>(55,521,271,151)</u>	<u>(52,666,110,142)</u>
	<u>29,282,658,258</u>	<u>33,557,713,424</u>

(12) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
合营企业(a)	42,168,012,493	39,777,463,961
联营企业(b)	<u>14,537,732,717</u>	<u>28,783,284,356</u>
	56,705,745,210	68,560,748,317
减：长期股权投资减值准备	<u>(9,310,756)</u>	<u>(9,310,756)</u>
	<u>56,696,434,454</u>	<u>68,551,437,561</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2020 年 12 月 31 日 (重述后)	本年增减变动					2021 年 12 月 31 日
		追加投资	按权益法 调整的净损益	宣告发放 的现金股利	其他综合收益 调整	其他 权益变动	
东风汽车有限公司 ("东风有限")	25,164,256,772	-	4,937,793,074	(3,774,000,000)	41,972,476	(26,265,728)	26,343,756,594
东风本田汽车有限公司 ("东风本田")	6,460,575,813	-	5,225,228,287	(4,451,459,825)	-	-	7,234,344,275
神龙汽车有限公司 ("神龙汽车")	3,218,446,993	-	(336,985,776)	-	-	194,907,500	3,076,368,717
其他	4,934,184,383	3,705,559	1,995,751,419	(1,412,478,754)	(7,619,700)	-	5,513,542,907
	<u>39,777,463,961</u>	<u>3,705,559</u>	<u>11,821,787,004</u>	<u>(9,637,938,579)</u>	<u>34,352,776</u>	<u>168,641,772</u>	<u>42,168,012,493</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2020 年 12 月 31 日 (重述后)	本年增减变动				2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	划分为 其他权益工具投资	按权益法 调整的净损益	宣告发放的 现金股利		
PSA	17,205,022,953	-	(17,205,022,953)	-	-	-	-
东风日产汽车金融有限公司 ("东风日产金融")	8,059,761,708	-	-	1,024,860,850	-	9,084,622,558	-
南京领行股权投资合伙企业(有限合伙) ("南京领行")	1,001,082,023	741,732,283	-	679,288,748	-	2,422,103,054	-
其他	2,517,417,672	451,904,803	-	99,924,630	(38,240,000)	3,031,007,105	(9,310,756)
	28,783,284,356	1,193,637,086	(17,205,022,953)	1,804,074,228	(38,240,000)	14,537,732,717	(9,310,756)

(i) 于 2021 年 1 月 16 日, PSA 与 FCA 合并为 Stellantis N.V.(后简称“Stellantis”), 本集团不再有董事会席位, 对 Stellantis 的核算方式改为“其他权益工具投资”核算。核算方式的改变视同处置本集团原持有 PSA 股份。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
权益工具投资		
上市公司股权		
—Stellantis (i)	16,763,972,444	-
—Faurecia (ii)	901,442,670	-
—其他公司	511,725	368,887
	<u>17,665,926,839</u>	<u>368,887</u>
非上市公司股权		
—其他公司	205,303,346	205,281,005
	<u>17,871,230,185</u>	<u>205,649,892</u>
上市公司股权		
—Stellantis		
—成本	13,665,547,262	-
—累计公允价值变动	3,098,425,182	-
	<u>16,763,972,444</u>	<u>-</u>
—Faurecia		
—成本	1,095,429,712	-
—累计公允价值变动	(193,987,042)	-
	<u>901,442,670</u>	<u>-</u>
—其他公司		
—成本	447,933	447,933
—累计公允价值变动	63,792	(79,046)
	<u>511,725</u>	<u>368,887</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 其他权益工具投资(续)

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
非上市公司股权		
—其他公司		
—成本	96,520,266	96,520,266
—累计公允价值变动	108,783,080	108,760,739
	<u>205,303,346</u>	<u>205,281,005</u>
	<u>17,871,230,185</u>	<u>205,649,892</u>

- (i) 于 2021 年 1 月 16 日，PSA 与 FCA 合并为 Stellantis。合并日，本集团持有 PSA100,622,220 股，持股比例为 11.24%，转换为持有 Stellantis175,283,907 股，持股比例为 5.62%。转换后，本集团无法直接参与或影响 Stellantis 的财务和经营决策，因此本集团对 Stellantis 不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (ii) 于 2021 年 3 月 22 日，本集团获得 Stellantis 发放的股票股利——Faurecia 股票 2,984,909 股，持股比例为 2.16%。Faurecia 股票在 Stellantis 原作为以公允价值计量的金融资产核算。本集团无法直接参与或影响 Faurecia 的财务和经营决策，因此本集团对 Faurecia 不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (iii) 于 2022 年 1 月 26 日，本集团以 18.3 欧元/股的对价减持 Stellantis 股票 4,000 万股，收到处置价款折合人民币 5,232,043,200 元；于 2021 年 12 月 31 日，减持 Stellantis 股票对应的 4,000 万股账面价值为 4,816,406,264 元。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 投资性房地产

	房屋建筑物及 相关土地使用权	土地使用权	合计
原值			
2020 年 12 月 31 日(重述后)	296,648,637	2,207,123	298,855,760
购置	1,589,036	-	1,589,036
自用房地产转入	1,298,853,416	849,840,319	2,148,693,735
出售及报废	(27,448,485)	-	(27,448,485)
转换为自用房地产	(6,674,735)	-	(6,674,735)
合并范围变动	(32,157,491)	(2,207,123)	(34,364,614)
2021 年 12 月 31 日	<u>1,530,810,378</u>	<u>849,840,319</u>	<u>2,380,650,697</u>
累计折旧			
2020 年 12 月 31 日(重述后)	(133,172,542)	(44,665)	(133,217,207)
本年计提	(10,369,966)	(1,532,036)	(11,902,002)
自用房地产转入	(39,638,990)	-	(39,638,990)
出售及报废	10,020,543	-	10,020,543
转换为自用房地产	3,686,922	-	3,686,922
合并范围变动	14,702,954	69,892	14,772,846
2021 年 12 月 31 日	<u>(154,771,079)</u>	<u>(1,506,809)</u>	<u>(156,277,888)</u>
减值准备			
2020 年 12 月 31 日(重述后)	(16,526,494)	-	(16,526,494)
出售及报废	7,053,132	-	7,053,132
2021 年 12 月 31 日	<u>(9,473,362)</u>	<u>-</u>	<u>(9,473,362)</u>
净值			
2020 年 12 月 31 日(重述后)	<u>146,949,601</u>	<u>2,162,458</u>	<u>149,112,059</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>1,366,565,937</u>	<u>848,333,510</u>	<u>2,214,899,447</u>

(15) 固定资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
固定资产(a)	16,804,940,043	14,081,134,272
固定资产清理	<u>137,568,132</u>	<u>45,459,665</u>
	<u>16,942,508,175</u>	<u>14,126,593,937</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
原值				
2020 年 12 月 31 日 (重述后)	9,743,491,396	20,784,084,195	685,467,721	31,213,043,312
本年增加				
购置	51,538,401	913,661,569	318,516,645	1,283,716,615
在建工程转入	1,520,992,589	4,702,563,939	233,562,872	6,457,119,400
投资性房地产转入	6,674,735	-	-	6,674,735
本年减少				
处置及报废	(943,912,424)	(2,176,718,332)	(89,107,106)	(3,209,737,862)
投资性房地产转出	(1,298,853,416)	-	-	(1,298,853,416)
合并范围变动	(108,841,138)	(61,636,953)	(139,063,987)	(309,542,078)
2021 年 12 月 31 日	8,971,090,143	24,161,954,418	1,009,376,145	34,142,420,706
累计折旧				
2020 年 12 月 31 日 (重述后)	(2,656,068,570)	(11,680,554,297)	(315,745,558)	(14,652,368,425)
本年增加				
计提	(411,758,105)	(1,810,763,740)	(227,275,760)	(2,449,797,605)
投资性房地产转入	(3,686,922)	-	-	(3,686,922)
本年减少				
处置及报废	527,895,996	1,132,535,180	47,879,721	1,708,310,897
投资性房地产转出	39,638,990	-	-	39,638,990
合并范围变动	40,374,487	47,150,061	11,960,696	99,485,244
2021 年 12 月 31 日	(2,463,604,124)	(12,311,632,796)	(483,180,901)	(15,258,417,821)
减值准备				
2020 年 12 月 31 日 (重述后)	(429,300,293)	(1,912,750,183)	(137,490,139)	(2,479,540,615)
本年增加				
计提	(2,325,351)	(393,468,361)	(44,155,303)	(439,949,015)
在建工程转入	-	(131,453,464)	(3,069,891)	(134,523,355)
本年减少				
处置及报废	15,218,924	948,923,406	7,838,133	971,980,463
合并范围变动	9,344	2,960,336	-	2,969,680
2021 年 12 月 31 日	(416,397,376)	(1,485,788,266)	(176,877,200)	(2,079,062,842)
净值				
2021 年 12 月 31 日	6,091,088,643	10,364,533,356	349,318,044	16,804,940,043
2020 年 12 月 31 日 (重述后)	6,658,122,533	7,190,779,715	232,232,024	14,081,134,272

2021 年度固定资产计提的折旧金额为 2,449,797,605 元(2020 年度: 2,085,338,874 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及营业外支出的折旧费用分别为 1,836,569,042 元、41,013,069 元、374,251,743 元、197,963,751 及 0 元(2020 年度: 1,454,831,413 元、27,837,855 元、263,580,000 元、235,018,407 元及 102,602,979 元)。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程

	2020 年 12 月 31 日 (重述后)	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	合并范围变化	2021 年 12 月 31 日
在建工程(a)	6,175,664,867	3,163,832,347	(6,457,119,400)	(982,819,694)	(961,064)	1,898,597,056
减：减值准备	(138,553,140)	(11,434,849)	134,523,355	677,345	-	(14,787,289)
	<u>6,037,111,727</u>					<u>1,883,809,767</u>

(a) 在建工程项目变动情况

项目名称	2020 年 12 月 31 日 (重述后)	本年增加	转入固定资产	转无形资产	合并范围变化	2021 年 12 月 31 日
云峰项目	3,494,342,607	598,472,800	(3,229,453,621)	(863,361,786)	-	-
整车生产布局及工艺优化项目	226,018,735	-	(218,221,733)	-	-	7,797,002
DDi11 发动机项目	146,093,188	-	(118,405,061)	-	-	27,688,127
X37 车型模具	23,286,603	17,555,699	(24,051,887)	-	-	16,790,415
商用车车架整合项目	114,245,987	-	(99,607,730)	-	-	14,638,257
DDi13 发动机项目	91,561,839	19,027,913	-	-	-	110,589,752
D53 车型研发项目	18,822,319	38,621,364	(39,409,586)	(12,426,940)	-	5,607,157
双离合自动变速箱项目	43,596,965	33,171,986	(62,133,844)	(3,883,168)	-	10,751,939
岚图车型开发平台	-	641,178,089	(20,646,533)	-	-	620,531,556
50MN 模锻主机项目	-	104,600,632	-	-	-	104,600,632
其他	1,879,143,484	1,699,769,015	(2,510,666,050)	(102,470,455)	(961,064)	964,814,930
	<u>6,037,111,727</u>	<u>3,152,397,498</u>	<u>(6,322,596,045)</u>	<u>(982,142,349)</u>	<u>(961,064)</u>	<u>1,883,809,767</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 使用权资产

	土地	房屋及建筑物	运输工具及办公设备	合计
原值				
2020 年 12 月 31 日(重述后)	2,077,186,735	626,714,028	2,767,795	2,706,668,558
本年新增	2,186,657	458,151,189	711,936	461,049,782
本年减少	(112,125,385)	(77,965,690)	(235,704)	(190,326,779)
2021 年 12 月 31 日	<u>1,967,248,007</u>	<u>1,006,899,527</u>	<u>3,244,027</u>	<u>2,977,391,561</u>
累计折旧				
2020 年 12 月 31 日(重述后)	(466,423,092)	(228,557,123)	(329,891)	(695,310,106)
本年计提	(76,207,289)	(147,275,768)	(763,288)	(224,246,345)
本年减少	25,563,476	35,685,417	9,821	61,258,714
2021 年 12 月 31 日	<u>(517,066,905)</u>	<u>(340,147,474)</u>	<u>(1,083,358)</u>	<u>(858,297,737)</u>
净值				
2021 年 12 月 31 日	<u>1,450,181,102</u>	<u>666,752,053</u>	<u>2,160,669</u>	<u>2,119,093,824</u>
2020 年 12 月 31 日(重述后)	<u>1,610,763,643</u>	<u>398,156,905</u>	<u>2,437,904</u>	<u>2,011,358,452</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 无形资产

	土地使用权	工业产权及专有技术	客户关系	其他	合计
原值					
2020 年 12 月 31 日(重述后)	3,112,959,303	5,016,683,316	1,335,720,000	1,708,430,355	11,173,792,974
本年购置	-	208,471,523	-	134,430,548	342,902,071
在建工程转入	849,840,319	-	-	132,979,375	982,819,694
开发支出转入	-	1,189,637,762	-	-	1,189,637,762
合并范围变动	(4,047,857)	-	-	(30,317,696)	(34,365,553)
本年减少	(238,581,196)	-	-	(685,635)	(239,266,831)
转入投资性房地产	(849,840,319)	-	-	-	(849,840,319)
2021 年 12 月 31 日	2,870,330,250	6,414,792,601	1,335,720,000	1,944,836,947	12,565,679,798
累计摊销					
2020 年 12 月 31 日(重述后)	(701,062,841)	(2,228,090,291)	(589,288,236)	(1,001,564,906)	(4,520,006,274)
本年计提	(78,703,614)	(876,849,930)	(78,571,765)	(208,634,096)	(1,242,759,405)
合并范围变化	929,625	-	-	7,034,481	7,964,106
本年减少	31,730,388	-	-	290,598	32,020,986
2021 年 12 月 31 日	(747,106,442)	(3,104,940,221)	(667,860,001)	(1,202,873,923)	(5,722,780,587)
减值准备					
2020 年 12 月 31 日(重述后)	-	(327,603,948)	-	(183,770)	(327,787,718)
本年计提	-	(218,045,601)	-	(11,498,371)	(229,543,972)
在建工程转入	-	-	-	(677,345)	(677,345)
2021 年 12 月 31 日	-	(545,649,549)	-	(12,359,486)	(558,009,035)
净值					
2021 年 12 月 31 日	2,123,223,808	2,764,202,831	667,859,999	729,603,538	6,284,890,176
2020 年 12 月 31 日(重述后)	2,411,896,462	2,460,989,077	746,431,764	706,681,679	6,325,998,982

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 无形资产(续)

2021 年度，无形资产的摊销金额为 1,242,759,405 元(2020 年度：1,017,206,418 元)。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押的无形资产。

(19) 开发支出

	2020 年 12 月 31 日 (重述后)	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日
			计入损益	转入无形资产	
H97	295,965,554	325,513,431	-	(621,478,985)	-
D760 国六商品项目	262,077,444	22,030,420	-	(284,107,864)	-
DGi13 国六天然气发动机开发	70,905,177	32,493,542	-	(103,398,719)	-
H56 车型项目	68,097,620	333,019,316	-	-	401,116,936
S1 平台项目	65,147,498	192,817,358	-	-	257,964,856
双离合自动变速箱项目	44,537,986	26,206,948	-	(229,065)	70,515,869
下一代重型 AMT 技术研究	39,471,684	21,929,316	-	-	61,401,000
H53	26,568,267	198,959,549	-	-	225,527,816
DDi 75 国六竞争力提升	20,595,184	20,069,338	-	(40,664,522)	-
SOA 架构	-	157,047,855	-	-	157,047,855
发动机自主控制系统平台开发	37,551,639	17,370,425	-	-	54,922,064
M20 功能承载平台(直接)	56,488,356	68,716,247	-	-	125,204,603
D600 驾驶室总成商品项目	-	51,595,587	-	-	51,595,587
其他	161,321,222	237,084,970	-	(139,758,607)	258,647,585
研发费用	-	5,524,564,436	(5,524,564,436)	-	-
合计	1,148,727,631	7,229,418,738	(5,524,564,436)	(1,189,637,762)	1,663,944,171

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 开发支出(续)

2021 年度本集团研究开发支出为 8,378,146,369 元；其中 5,524,564,436 元于当期计入研发费用，1,189,637,762 元于当期确认为无形资产，1,663,944,171 元包含在开发支出的期末余额中。

(20) 商誉

	2020 年 12 月 31 日 (重述后)	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
商誉	1,746,668,667	-	-	1,746,668,667
减：减值准备(a)	(13,757,434)	-	-	(13,757,434)
	<u>1,732,911,233</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,732,911,233</u>

本集团商誉主要来自商用车分部。

(a) 减值

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
增长率	2%-4%	2%-4%
毛利率	16.5%-20%	16.5%-20%
税前折现率	15%-17.5%	15%-17.5%

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 长期待摊费用

	2020 年 12 月 31 日 (重述后)	本年增加	本年摊销	合并范围内 变动	2021 年 12 月 31 日
营销服务款摊销	736,292,309	899,060,224	(698,674,131)	(101,991,526)	834,686,876
模夹具摊销	9,541,598	-	(4,199,070)	-	5,342,528
其他	131,728,578	52,505,553	(28,774,095)	(49,365,290)	106,094,746
	<u>877,562,485</u>	<u>951,565,777</u>	<u>(731,647,296)</u>	<u>(151,356,816)</u>	<u>946,124,150</u>

(22) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
存放央行准备金(a)	4,504,495,352	4,471,098,366
应收融资租赁款	-	5,452,614,448
不可提前支取且期限超一年的定期存款	-	30,000,000
其他	1,982,041	2,624,910
	<u>4,506,477,393</u>	<u>9,956,337,724</u>
减：融资租赁款坏账准备	-	(104,192,906)
减：一年内到期的其他非流动资产 (附注五 (9))	-	(2,550,981,145)
	<u>4,506,477,393</u>	<u>7,301,163,673</u>

- (a) 本集团从事金融业务的子公司东风汽车财务有限公司，必须于央行存放一定数量的法定储备金。存放于央行的法定储备金不可用于本集团的日常经营活动。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 资产减值及损失准备

	2020 年 12 月 31 日 (重述后)	本年增加		本年减少			2021 年 12 月 31 日
		计提	其他转入	转回	合并范围变动	核销及其他减少	
应收票据及应收账款坏账准备	1,220,045,008	547,611,957	-	(67,913,041)	(41,351,018)	(58,547,498)	1,599,845,408
其他应收款坏账准备	164,324,836	92,506,749	-	(33,908,647)	(2,030,337)	(34,790)	220,857,811
发放贷款及垫款减值准备	2,013,351,054	1,342,947,973	-	(55,919,070)	-	(562,836,764)	2,737,543,193
其他非流动资产减值准备	104,192,906	67,344,226	-	-	(171,537,132)	-	-
小计	3,501,913,804	2,050,410,905	-	(157,740,758)	(214,918,487)	(621,419,052)	4,558,246,412
存货跌价准备	695,581,611	280,261,850	-	-	(167,818)	(300,225,888)	675,449,755
长期股权投资减值准备	9,310,756	-	-	-	-	-	9,310,756
投资性房地产减值准备	16,526,494	-	-	-	-	(7,053,132)	9,473,362
固定资产减值准备	2,479,540,615	439,949,015	134,523,355	-	(2,969,680)	(971,980,463)	2,079,062,842
在建工程减值准备	138,553,140	11,434,849	-	-	-	(135,200,700)	14,787,289
无形资产减值准备	327,787,718	229,543,972	677,345	-	-	-	558,009,035
商誉减值准备	13,757,434	-	-	-	-	-	13,757,434
小计	3,681,057,768	961,189,686	135,200,700	-	(3,137,498)	(1,414,460,183)	3,359,850,473
	7,182,971,572	3,011,600,591	135,200,700	(157,740,758)	(218,055,985)	(2,035,879,235)	7,918,096,885

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 短期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
信用借款	<u>3,801,000,000</u>	<u>12,450,266,783</u>

于 2021 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 1.50%至 4.35%(2020 年 12 月 31 日：1.25%至 4.35%)。

(25) 吸收存款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
活期存款	9,541,760,519	10,104,483,603
定期存款	15,148,510,649	9,125,340,343
通知存款	<u>14,775,435,418</u>	<u>4,997,035,625</u>
	<u>39,465,706,586</u>	<u>24,226,859,571</u>

本集团吸收存款为子公司东风汽车财务有限公司除银行同业及其他金融机构存放的款项以外的客户存款。吸收存款利率根据其存期按央行公布的同期金融机构人民币存款基准利率执行。

(26) 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
银行承兑汇票	28,928,555,498	36,556,699,907
商业承兑汇票	<u>12,420,000</u>	<u>429,143,596</u>
	<u>28,940,975,498</u>	<u>36,985,843,503</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付票据(续)

于 2021 年 12 月 31 日，本集团以人民币 5,696,650,047 元(2020 年 12 月 31 日：11,032,690,337 元)的应收款项融资为质押出具银行承兑汇票(附注五(5))。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团为开出上述应付票据存于银行的票据保证金金额为 3,320,661,287 元(2020 年 12 月 31 日：3,238,269,720 元)。

(27) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
一年以内	24,539,440,340	27,748,583,629
一至二年	210,176,528	341,176,987
二至三年	144,948,252	151,472,968
三年以上	129,056,733	155,468,390
	<u>25,023,621,853</u>	<u>28,396,701,974</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 484,181,513 元(2020 年 12 月 31 日：648,118,345 元)，由于产品还未交付，该款项尚未进行最后清算。

(28) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
预收货款	5,282,221,795	3,872,191,525
预收延保服务费	191,174,372	77,463,238
预收新车首保费	86,728,618	51,625,910
其他	381,977,176	218,898,660
	<u>5,942,101,961</u>	<u>4,220,179,333</u>

包括在 2020 年 12 月 31 日账面价值中的 3,736,867,940 元合同负债已于 2021 年度转入营业收入。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
应付短期薪酬(a)	2,869,434,199	2,943,310,141
离职后福利(b)	43,084,204	40,652,293
应付辞退福利(c)	155,750,777	117,007,500
	<u>3,068,269,180</u>	<u>3,100,969,934</u>

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日 (重述后)	合并范围变动	本年计提	本年减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,531,169,371	(13,594,191)	6,620,008,782	(6,732,226,808)	2,405,357,154
职工福利费	7,065,002	-	204,239,332	(208,286,431)	3,017,903
社会保险费	21,031,333	(167,665)	521,860,393	(523,839,284)	18,884,777
其中：医疗保险费	20,567,058	(183,678)	489,911,561	(492,060,656)	18,234,285
工伤保险费	152,090	(5,902)	18,391,127	(18,369,834)	167,481
生育保险费	312,185	21,915	13,557,705	(13,408,794)	483,011
住房公积金	7,716,327	32,379	496,819,843	(500,779,703)	3,788,846
工会经费和职工教育经费	337,709,686	(1,508,840)	218,408,564	(148,197,070)	406,412,340
其他	38,618,422	-	454,928,414	(461,573,657)	31,973,179
	<u>2,943,310,141</u>	<u>(15,238,317)</u>	<u>8,516,265,328</u>	<u>(8,574,902,953)</u>	<u>2,869,434,199</u>

(b) 离职后福利

	2020 年 12 月 31 日 (重述后)	合并范围变动	本年计提	本年减少	2021 年 12 月 31 日
设定提存计划					
基本养老保险	1,704,887	(396,390)	762,361,828	(760,309,568)	3,360,757
失业保险费	335,088	(13,156)	31,304,756	(31,402,713)	223,975
企业年金	663,318	-	222,848,273	(223,460,685)	50,906
	<u>2,703,293</u>	<u>(409,546)</u>	<u>1,016,514,857</u>	<u>(1,015,172,966)</u>	<u>3,635,638</u>

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
设定受益计划		
补充养老计划	8,101,000	6,341,000
其他离职福利	31,347,566	31,608,000
	<u>39,448,566</u>	<u>37,949,000</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付职工薪酬(续)

(c) 应付辞退福利

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
应付内退福利(一年内到期的部分)(附注五(40))	151,640,267	110,245,527
其他辞退福利	4,110,510	6,761,973
	<u>155,750,777</u>	<u>117,007,500</u>

(30) 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
企业所得税	1,545,177,919	1,319,558,918
增值税	360,237,752	350,555,574
消费税	64,033,320	57,401,880
个人所得税	59,827,123	50,538,843
印花税	28,535,801	24,238,688
城市维护建设税	25,430,412	17,274,523
房产税	24,870,837	34,236,705
教育费附加	17,006,821	8,846,470
其他(注)	24,374,636	50,954,109
	<u>2,149,494,621</u>	<u>1,913,605,710</u>

注：其他税费主要为应缴未缴的土地使用税、车船税等。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
应付市场开拓与宣传费	1,898,753,160	1,877,524,653
应付经销商奖励	2,069,572,932	1,829,800,730
应付保证金	1,914,045,351	1,715,016,933
应付三包与走保费	713,580,318	664,702,655
应付技术服务费	1,285,096,009	621,120,035
应付赔偿款	691,440,713	866,957,118
服务站支持	511,075,738	227,741,831
应付运输费	399,403,953	425,211,080
应付利息	206,691,028	235,955,615
特许权使用费	39,145,358	200,060,515
应付普通股股利	17,046,555	399,099,330
其他	3,717,833,641	3,469,551,718
	<u>13,463,684,756</u>	<u>12,532,742,213</u>

(32) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
一年内到期的长期债券(附注五(35))	7,373,477,868	6,309,461,254
一年内到期的长期借款(附注五(34))	1,849,925,000	1,184,204,621
一年内到期的预计负债(附注五(38))	1,284,852,724	1,241,272,432
一年内到期的租赁负债(附注五(36))	299,418,072	162,540,235
一年内到期的长期应付款(附注五(37))	36,729,421	36,901,436
	<u>10,844,403,085</u>	<u>8,934,379,978</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
保证金	4,228,804,730	6,679,876,866
贷款贴息	1,070,413,108	1,542,503,397
待转销项税额	707,068,505	337,240,501
重组义务	205,385,800	239,366,267
其他	295,977,380	382,189,548
	<u>6,507,649,523</u>	<u>9,181,176,579</u>

(34) 长期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
保证借款(a)	1,804,925,000	2,086,500,000
信用借款	<u>6,744,000,000</u>	<u>4,846,455,462</u>
	<u>8,548,925,000</u>	<u>6,932,955,462</u>
减：一年内到期的长期借款(附注五(32))		
保证借款	(1,804,925,000)	(80,250,000)
信用借款	<u>(45,000,000)</u>	<u>(1,103,954,621)</u>
	<u>(1,849,925,000)</u>	<u>(1,184,204,621)</u>
	<u>6,699,000,000</u>	<u>5,748,750,841</u>

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，银行保证借款为 1,804,925,000 元(2020 年 12 月 31 日：2,086,500,000 元)，均系由本公司为本集团下属公司东风汽车(香港)国际有限公司提供担保，利息每 6 个月支付一次，并于每年 4 月 21 日及 10 月 21 日等额偿还本金 5,000,000 欧元，最后一笔本金应于 2022 年 10 月 21 日偿还。
- (b) 于 2021 年 12 月 31 日，上述长期借款的利率区间为 2.64%-3.80%(2020 年 12 月 31 日：2.48%-4.75%)，浮动利率为 EURIBOR 6 个月浮动利率+1.30%(2020 年 12 月 31 日：EURIBOR 6 个月浮动利率+1.30%)。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应付债券

	2020 年 12 月 31 日 (重述后)	本年发行	利息计提	汇兑损益	本年减少	重分类至一年内到期的非流动负债(附注五(32))	2021 年 12 月 31 日
东风汽车(香港)国际有限公司 2018 年五年期 1 亿欧债	801,892,251	-	12,870,501	(81,121,861)	(12,266,665)	-	721,374,226
东风汽车(香港)国际有限公司 2021 年三年期 7.25 亿欧债	-	5,411,684,436	2,737,140	(182,876,216)	-	-	5,231,545,360
东风汽车集团股份有限公司 2018 年公开发行公司债券(第二期)(品种二)	1,000,000,000	-	42,100,000	-	(42,100,000)	-	1,000,000,000
东风汽车集团股份有限公司 2019 年公开发行公司债券(第一期)(品种一)	2,700,000,000	-	102,060,000	-	(102,060,000)	(2,700,000,000)	-
东风汽车集团股份有限公司 2019 年公开发行公司债券(第二期)(品种一)	4,000,000,000	-	143,200,000	-	(143,200,000)	(4,000,000,000)	-
东风汽车集团股份有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)(疫情防控债)	3,000,000,000	-	91,500,000	-	(91,500,000)	-	3,000,000,000
东风汽车财务有限公司和衷 2019 年第二期个人汽车贷款资产支持证券	344,352,359	-	3,709,687	-	(348,062,046)	-	-
东风汽车财务有限公司和衷 2019 年第三期个人汽车贷款资产支持证券	221,542,482	-	3,770,186	-	(225,312,668)	-	-
东风汽车财务有限公司和衷 2020 年第一期个人汽车贷款资产支持证券	576,533,851	-	7,602,935	-	(584,095,832)	(40,954)	-
东风汽车财务有限公司和衷 2020 年第二期个人汽车贷款资产支持证券	3,980,424,935	-	49,195,847	-	(3,356,183,868)	(673,436,914)	-
	16,624,745,878	5,411,684,436	458,746,296	(263,998,077)	(4,904,781,079)	(7,373,477,868)	9,952,919,586

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应付债券(续)

债券有关信息如下：

票据名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
东风汽车(香港)国际有限公司 2018 年五年期 1 亿欧债(a)	721,970,000	2018 年 10 月 23 日	5 年	795,560,000
东风汽车(香港)国际有限公司 2021 年三年期 7.25 亿欧债(b)	5,234,282,500	2021 年 10 月 19 日	3 年	5,411,684,436
东风汽车集团股份有限公司 2018 年公开发行公司债券(第二期)(品种二)(c)	1,000,000,000	2018 年 12 月 05 日	5 年	1,000,000,000
东风汽车集团股份有限公司 2019 年公开发行公司债券(第一期)(品种一)(d)	2,700,000,000	2019 年 3 月 20 日	3 年	2,700,000,000
东风汽车集团股份有限公司 2019 年公开发行公司债券(第二期)(品种一)(e)	4,000,000,000	2019 年 10 月 16 日	3 年	4,000,000,000
东风汽车集团股份有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)(疫情防控债)(f)	3,000,000,000	2020 年 2 月 26 日	3 年	3,000,000,000
东风汽车财务有限公司和衷 2019 年第二期个人汽车贷款资产支持证券(g)	2,726,000,000	2019 年 7 月 17 日	2-3 年	2,726,000,000
东风汽车财务有限公司和衷 2019 年第三期个人汽车贷款资产支持证券(h)	4,350,000,000	2019 年 10 月 21 日	2-3 年	4,350,000,000
东风汽车财务有限公司和衷 2020 年第一期个人汽车贷款资产支持证券(i)	1,710,000,000	2020 年 1 月 14 日	2-3 年	1,710,000,000
东风汽车财务有限公司和衷 2020 年第二期个人汽车贷款资产支持证券(j)	4,430,000,000	2020 年 5 月 20 日	2-3 年	4,430,000,000

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应付债券(续)

- (a) 于 2018 年 10 月，本集团下属公司东风汽车(香港)国际有限公司在爱尔兰债券市场公开发行分期付息、一次还本的融资券，融资券代码为 188612245。该笔融资券以记名形式发行，发行总额为 1 亿欧元，期限 5 年，每张面值 100,000 欧元，如超过部分应为 1,000 欧元之整数倍，票面利率为 1.606%。起息日为 2018 年 10 月 23 日，于每年 10 月 23 日支付。
- (b) 于 2021 年 10 月 19 日，本集团下属公司东风汽车(香港)国际有限公司在香港证券交易所公开发行分期付息、一次还本的融资券，融资券代码为 239401210。该笔融资券以记名形式发行，发行总额为 7.25 亿欧元，期限 3 年，每张面值 100,000 欧元，如超过部分应为 1,000 欧元之整数倍，票面利率为 0.425%。起息日为 2021 年 10 月 20 日，于每年 10 月 19 日支付。
- (c) 于 2018 年 12 月 05 日，本集团在上海证券交易所公开发行按年付息、一次还本的债券，债券代码为 155078。发行总额为 10 亿人民币，期限 5 年，每张面值 100 元人民币，票面利率为 4.21%。起息日为 2018 年 12 月 06 日，于每年 12 月 06 日支付。
- (d) 于 2019 年 3 月 20 日，本集团在上海证券交易所公开发行按年付息、一次还本的债券，债券代码为 155261。发行总额为 27 亿人民币，期限 3 年，每张面值 100 元人民币，票面利率为 3.78%。起息日为 2019 年 3 月 21 日，于每年 3 月 21 日支付。
- (e) 于 2019 年 10 月 16 日，本集团在上海证券交易所公开发行按年付息、一次还本的债券，债券代码为 155776。发行总额为 40 亿人民币，期限 3 年，每张面值 100 元人民币，票面利率为 3.58%。起息日为 2019 年 10 月 17 日，于每年 10 月 17 日支付。
- (f) 于 2020 年 2 月 26 日，本集团在上海证券交易所公开发行按年付息、一次还本的债券。发行总额为 30 亿人民币，期限 3 年，每张面值 100 元人民币，票面利率为 3.05%。起息日为 2020 年 2 月 27 日，于每年 2 月 27 日支付。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应付债券(续)

- (g) 于 2019 年 7 月 17 日，本集团下属公司东风汽车财务有限公司发行了和衷二期汽车抵押贷款资产支持债券，发行总额为 27.26 亿元，其中，优先 A1 级资产支持证券发行规模为 8 亿元，票面利率 3.03%，债券代码 1989248；优先 A2 级资产支持证券发行规模为 17.86 亿元，票面利率 3.19%，债券代码 1989249；优先 B 级资产支持证券发行规模为 1.4 亿元，票面利率为 4.00%，债券代码 1989250。每张面值为人民币 100 元，起息日为 2019 年 7 月 19 日，于每月第 26 日(如果该日不是“工作日”，则为该日后的第一个“工作日”)支付。
- (h) 于 2019 年 10 月 21 日，本集团下属公司东风汽车财务有限公司发行了和衷三期汽车抵押贷款资产支持债券，发行总额约为 43.5 亿元，其中，优先 A1 级资产支持证券发行规模约为 14 亿元，票面利率 2.90%，债券代码 1989401；优先 A2 级资产支持证券发行规模约为 29.5 亿元，票面利率 3.12%，债券代码 1989402。每张面值为人民币 100 元，于每月第 26 日(如果该日不是“工作日”，则为该日后的第一个“工作日”)支付。
- (i) 于 2020 年 1 月 14 日，本集团下属公司东风汽车财务有限公司发行了和衷一期汽车抵押贷款资产支持债券，发行总额约为 17.1 亿元，其中，优先 A1 级资产支持证券发行规模约为 6 亿元，预计到期日为 2022 年 5 月 26 日，票面利率 2.91%；优先 A2 级资产支持证券发行规模约为 11.1 亿元，预计到期日为 2022 年 5 月 26 日，票面利率 3.05%。每张面值为人民币 100 元，于每月第 26 日(如果该日不是“工作日”，则为该日后的第一个“工作日”)支付。
- (j) 于 2020 年 5 月 20 日，本集团下属公司东风汽车财务有限公司发行了和衷一期汽车抵押贷款资产支持债券，发行总额为 44.3 亿元，其中，优先 A1 级资产支持证券发行规模约为 40.3 亿元，预计到期日为 2023 年 3 月 26 日，票面利率 2.05%；优先 A2 级资产支持证券发行规模为 4 亿元，预计到期日为 2023 年 3 月 26 日，票面利率 2.55%。每张面值为人民币 100 元，于每月第 26 日(如果该日不是“工作日”，则为该日后的第一个“工作日”)支付。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
租赁负债	2,478,359,063	2,314,875,498
减：一年内到期的非流动负债(附注五(32))	<u>(299,418,072)</u>	<u>(162,540,235)</u>
	<u>2,178,940,991</u>	<u>2,152,335,263</u>

(37) 长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
应付专用技术款	178,016,158	178,644,421
应付技术改造款	93,000,000	143,000,000
专项应付款	2,234,448	7,552,048
其他	524,617	1,957,860
减：一年内到期的长期应付款(附注五(32))	<u>(36,729,421)</u>	<u>(36,901,436)</u>
	<u>237,045,802</u>	<u>294,252,893</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 预计负债

	2020 年 12 月 31 日 (重述后)	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
产品质量保证	2,010,111,618	264,712,671	-	2,274,824,289
未决诉讼	48,574,526	29,693,180	-	78,267,706
担保准备	35,664,633	-	(35,664,633)	-
环境保护费	36,115,536	(1,270,408)	-	34,845,128
	<u>2,130,466,313</u>	<u>293,135,443</u>	<u>(35,664,633)</u>	<u>2,387,937,123</u>
减：将于一年内支付的 预计负债(附注五(32))	<u>(1,241,272,432)</u>			<u>(1,284,852,724)</u>
	<u>889,193,881</u>			<u>1,103,084,399</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 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 12 月 31 日		
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,976,780,060	925,781,693
预收利息	2,894,633,406	723,658,352
预提费用	2,733,601,299	467,892,700
结转以后年度可抵扣亏损	1,341,802,958	278,882,018
预计负债	1,408,714,692	213,710,157
应付职工薪酬	561,408,696	103,700,638
内部交易未实现利润	310,487,146	69,449,791
政府补助	194,635,078	34,581,602
其他	448,791,001	110,999,660
	<u>13,870,854,336</u>	<u>2,928,656,611</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		1,896,128,700
预计于 1 年后转回的金额		<u>1,032,527,911</u>
		<u>2,928,656,611</u>

2020 年 12 月 31 日(重述后)		
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预收利息	3,515,127,378	878,781,845
资产减值准备	3,508,600,535	837,523,729
预提费用	2,744,131,337	602,558,961
预计负债	1,200,194,687	293,234,807
应付职工薪酬	503,203,591	98,058,306
内部交易未实现利润	311,952,966	77,988,241
政府补助	215,043,247	37,657,965
结转以后年度可抵扣亏损	13,004,259	3,366,227
其他	403,296,913	103,858,157
	<u>12,414,554,913</u>	<u>2,933,028,238</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		2,213,264,725
预计于 1 年后转回的金额		<u>719,763,513</u>
		<u>2,933,028,238</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
可抵扣暂时性差异	5,218,818,291	5,285,363,560
可抵扣亏损	<u>29,631,637,667</u>	<u>24,670,459,753</u>
	<u>34,850,455,958</u>	<u>29,955,823,313</u>

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
2021 年	-	2,293,100,026
2022 年	3,455,102,233	3,455,102,233
2023 年	5,912,474,712	5,912,474,712
2024 年	8,891,150,298	8,891,150,298
2025 年	4,118,632,484	4,118,632,484
2026 年	<u>7,254,277,940</u>	<u>-</u>
	<u>29,631,637,667</u>	<u>24,670,459,753</u>

(d) 未经抵销的递延所得税负债

	2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
被投资公司未支付的利润	8,217,212,419	2,054,303,105
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	2,973,626,281	743,406,570
政策性搬迁	364,111,140	54,616,671
资产重估增值	162,214,524	29,397,719
其他	<u>571,678</u>	<u>142,920</u>
	<u>11,717,736,042</u>	<u>2,881,866,985</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额

预计于 1 年后转回的金额

823,057,864

2,058,809,121

2,881,866,985

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 递延所得税资产和负债(续)

(d) 未经抵销的递延所得税负债(续)

	2020 年 12 月 31 日(重述后)	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
被投资公司未支付的利润	10,226,005,452	2,556,501,362
政策性搬迁	416,787,671	62,518,151
资产重估增值	226,084,864	48,619,736
计入其他综合收益的其他权益工具投 资公允价值变动	125,542,829	24,658,184
	<u>10,994,420,816</u>	<u>2,692,297,433</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		13,411,079
预计于 1 年后转回的金额		<u>2,678,886,354</u>
		<u>2,692,297,433</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 递延所得税资产和负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
递延所得税资产净额	2,928,656,611	2,933,028,238
递延所得税负债净额	2,881,866,985	2,692,297,433

(40) 长期应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
补充养老金计划	42,590,041	35,558,911
减：将于一年内支付的部分	(8,101,000)	(6,341,000)
应付辞退福利	399,077,074	321,102,526
减：将于一年内支付的部分	(151,640,267)	(110,245,527)
其他离职后福利	447,376,493	456,351,000
减：将于一年内支付的部分	(31,347,566)	(31,608,000)
	<u>697,954,775</u>	<u>664,817,910</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 长期应付职工薪酬(续)

将于一年内支付的应付内退福利在应付职工薪酬列示(附注五(29))。

本集团的部分职工已经办理内退。于资产负债表日，本集团设定受益计划所采用的主要精算假设为：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
折现率	3.25%	3.25%-3.50%
工资增长率	8.00%	8.00%

计入当期损益的内退福利为：

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
管理费用	<u>66,906,000</u>	<u>32,107,000</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 递延收益

	2020 年 12 月 31 日 (重述后)	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(a)	<u>2,309,301,128</u>	<u>367,147,000</u>	<u>(180,877,553)</u>	<u>2,495,570,575</u>	政府部门补贴 项目建设

(a) 政府补助

	2020 年 12 月 31 日 (重述后)	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
云峰项目专项补助	1,610,000,000	-	(13,416,667)	1,596,583,333	与资产相关
电动车发展补贴资金	-	300,000,000	(30,000,000)	270,000,000	与资产相关
柳东项目补助	298,141,438	-	(38,112,623)	260,028,815	与资产相关
柳汽柳州市项目资金扶持	109,171,839	425,000	(15,569,703)	94,027,136	与资产相关
新能源项目发展金	64,027,962	-	(7,436,079)	56,591,883	与资产相关
柳东企业扶持资金	58,657,852	-	(5,112,092)	53,545,760	与资产相关
基础设施建设扶持资金	52,877,809	-	(6,486,312)	46,391,497	与资产相关
研发中心契税返还	16,547,972	-	(3,879,549)	12,668,423	与资产相关
其他	<u>99,876,256</u>	<u>66,722,000</u>	<u>(60,864,528)</u>	<u>105,733,728</u>	
	<u>2,309,301,128</u>	<u>367,147,000</u>	<u>(180,877,553)</u>	<u>2,495,570,575</u>	

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 其他非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
贷款贴息	1,813,528,781	2,123,010,104
其他	52,289,616	-
	<u>1,865,818,397</u>	<u>2,123,010,104</u>

(43) 股本

本公司股本计人民币 8,616,120,000 元，每股面值 1 元，股份种类及其结构如下：

	2021 年 12 月 31 日	
	股数	比例
国有法人持股	5,760,388,000	67%
境外上市外资股(H 股)	2,855,732,000	33%
	<u>8,616,120,000</u>	<u>100%</u>
	2020 年 12 月 31 日(重述后)	
	股数	比例
国有法人持股	5,760,388,000	67%
境外上市外资股(H 股)	2,855,732,000	33%
	<u>8,616,120,000</u>	<u>100%</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日 (重述后)	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	1,362,808,004	-	-	1,362,808,004
与少数股东交易	1,370,310,756	27,879,950	-	1,398,190,706
同一控制下企业合并 分享合营企业及联营企业	235,780,167	-	(127,314,100)	108,466,067
其他资本公积变动	55,768,454	168,641,772	-	224,410,226
股东投入资本	4,479,661	-	-	4,479,661
其他	78,025,322	43,707,492	-	121,732,814
	<u>3,107,172,364</u>	<u>240,229,214</u>	<u>(127,314,100)</u>	<u>3,220,087,478</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益				2021年度利润表中其他综合收益			
	2020年 12月31日 (重述后)	税后归属于母 公司	其他综合收益 转留存收益	2021年 12月31日	所得税前发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计量设定受益计划净 负债或净资产的变动	7,525,907	(19,499,793)	-	(11,973,886)	(37,087,740)	3,603,212	(19,499,793)	(13,984,735)
权益法下不能转损益的 其他综合收益	361,988,921	(7,619,700)	(370,514,438)	(16,145,217)	(7,619,700)	-	(7,619,700)	-
其他权益工具投资公允 价值变动	18,907,986	2,970,420,193	(766,704,604)	2,222,623,575	3,946,541,472	(974,316,587)	2,970,420,193	1,804,692
将重分类进损益的其他综合 收益								
权益法下可转损益的其他 综合收益	(659,367,919)	703,539,231	-	44,171,312	703,539,231	-	703,539,231	-
外币财务报表折算差额	225,806,939	(247,265,616)	-	(21,458,677)	(247,518,801)	-	(247,265,616)	(253,185)
	(45,138,166)	3,399,574,315	(1,137,219,042)	2,217,217,107	4,357,854,462	(970,713,375)	3,399,574,315	(12,433,228)

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日 (重述后)	本年提取	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,640,094,298	328,685,212	13,968,779,510
任意盈余公积	1,368,330,863	312,837,033	1,681,167,896
储备基金	497,155,207	141,859,844	639,015,051
企业发展基金	97,411,701	-	97,411,701
	<u>15,602,992,069</u>	<u>783,382,089</u>	<u>16,386,374,158</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司及下属公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司及下属公司 2021 年度提取的盈余公积为人民币 783,382,089 元(2020 年度：1,468,838,273 元)。

根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，本公司及若干子公司可由股东会或董事会作出决议，在提取法定盈余公积金后，提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(47) 一般风险准备

	2020 年 12 月 31 日 (重述后)	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
一般风险准备	<u>1,764,995,578</u>	<u>234,837,669</u>	<u>-</u>	<u>1,999,833,247</u>

根据财政部印发的《金融企业准备金计提管理办法》(财金[2012]20号)的规定，本公司之子公司东风汽车财务有限公司运用标准法对风险资产所面临的风险状况计提一般准备。

(48) 未分配利润

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
年初未分配利润	107,038,453,362	101,005,815,677
加：本年净利润	11,386,901,344	10,758,037,086
减：提取法定盈余公积	(328,685,212)	(1,034,919,233)
提取任意盈余公积	(312,837,033)	(252,137,728)
提取一般风险准备	(234,837,669)	(283,580,655)
提取储备基金	(141,859,844)	(181,781,312)
应付普通股股利	(3,466,814,523)	(3,019,132,000)
其他	<u>1,144,756,540</u>	<u>46,151,527</u>
年末未分配利润	<u>115,085,076,965</u>	<u>107,038,453,362</u>

根据 2021 年 6 月 18 日股东周年大会决议和 2021 年 8 月 26 日第五届董事会第十一次会议，本公司向全体股东分配利润 3,446,448,000 元(2020 年度：3,015,642,000 元)。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 营业收入和营业成本

	2021 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	106,822,173,042	98,118,043,347
其他业务	2,827,467,035	1,609,129,251
	<u>109,649,640,077</u>	<u>99,727,172,598</u>
	2020 年度(重述后)	
	营业收入	营业成本
主营业务	102,191,677,344	91,464,345,363
其他业务	2,265,258,808	1,490,333,742
	<u>104,456,936,152</u>	<u>92,954,679,105</u>

(50) 利息收入及利息支出

	2021 年度	
	利息收入	利息支出
金融业务	7,193,278,134	369,844,328
手续费及佣金业务	51,616,941	28,574,769
	<u>7,244,895,075</u>	<u>398,419,097</u>
	2020 年度(重述后)	
	利息收入	利息支出
金融业务	7,029,070,271	540,597,126
手续费及佣金业务	60,767,462	28,867,395
	<u>7,089,837,733</u>	<u>569,464,521</u>

利息收入及利息支出列示本集团子公司东风财务公司的金融业务产生的利息收入及利息支出金额。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(51) 税金及附加

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
消费税	540,399,068	410,893,149
城市维护建设税	208,395,659	168,713,047
教育费附加	144,099,496	89,379,207
房产税	77,907,403	69,144,130
印花税	72,106,600	70,060,539
其他	31,563,120	41,235,026
	<u>1,074,471,346</u>	<u>849,425,098</u>

(52) 销售费用

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
职工薪酬	1,288,615,781	1,040,457,902
市场开拓费	1,255,871,491	941,790,554
广告费及宣传费	1,171,862,736	1,012,296,566
三包赔偿费	943,144,843	959,728,868
经销商服务站支持及奖励	830,036,083	534,274,735
折旧与摊销	273,514,852	168,303,379
包装费	124,973,858	94,638,372
差旅费	94,308,215	75,002,687
租赁费	92,460,250	100,342,217
其他	609,194,376	1,044,740,837
	<u>6,683,982,485</u>	<u>5,971,576,117</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(53) 管理费用

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
职工薪酬	2,980,244,388	2,604,004,464
折旧与摊销	915,712,148	724,650,668
聘请中介机构费	290,560,908	154,513,685
软件服务费	89,116,637	99,269,997
差旅费	81,816,487	57,000,254
技术提成费	69,367,632	99,803,866
租赁费	68,727,749	51,841,829
修理费	43,676,803	39,465,478
水电动能费	31,714,171	28,015,038
派驻费	17,454,882	30,380,096
邮电费	17,414,554	29,229,815
其他	615,892,008	628,467,714
	<u>5,221,698,367</u>	<u>4,546,642,904</u>

(54) 研发费用

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
职工薪酬	2,317,825,505	2,055,322,283
折旧与摊销	960,259,537	829,326,057
检测试验费	508,593,260	391,145,793
委托其他单位研究开发费	453,373,236	463,301,456
试制费	509,268,489	446,236,856
差旅费	64,760,282	43,034,418
水电动能费	41,081,906	42,087,578
租赁费	11,341,475	14,529,192
其他	658,060,746	813,508,176
	<u>5,524,564,436</u>	<u>5,098,491,809</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(55) 财务(收入)/费用

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
借款利息支出(i)	878,134,728	916,186,812
加：租赁负债利息支出	127,069,409	109,842,292
利息费用	1,005,204,137	1,026,029,104
减：利息收入	(895,603,519)	(1,007,271,278)
汇兑(收益)/损失	(457,368,398)	202,479,072
其他	64,179,807	29,498,984
	<u>(283,587,973)</u>	<u>250,735,882</u>

- (i) 本集团将不满足终止确认条件的应收票据贴现取得的现金确认为短期借款(附注五(24))，并按实际利率法计算利息费用，计入借款利息支出。

(56) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类，列示如下：

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
产成品及在产品存货变动	695,207,565	145,043,115
耗用的原材料和低值易耗品等	91,446,595,322	86,215,322,809
职工薪酬费用	9,718,429,724	8,609,746,069
折旧费与摊销费用	4,068,135,885	3,248,586,969
运输费及产品中转费	1,393,714,207	1,130,081,918
市场开拓费	1,305,009,729	966,394,184
广告费及宣传费	1,226,862,406	1,083,205,769
三包赔偿费	943,144,843	959,688,881
水电动能费	546,449,932	617,454,947
检测试验费	508,593,260	391,145,793
试制费	509,268,489	446,236,856
修理费	388,867,846	364,621,109
设计费	502,048,172	467,823,984
差旅费	248,940,615	179,066,565
其他	3,656,149,891	3,746,970,967
	<u>117,157,417,886</u>	<u>108,571,389,935</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(56) 费用按性质分类(续)

本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2021 年度的金额为 203,130,944 元(2020 年度：165,874,817 元)。

(57) 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
固定资产减值损失	439,949,015	1,349,096,890
存货跌价损失	280,261,850	244,761,980
无形资产减值损失	229,543,972	201,553,045
在建工程减值损失	11,434,849	138,553,140
持有待售资产减值损失	-	330,494,740
	<u>961,189,686</u>	<u>2,264,459,795</u>

(58) 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
发放贷款减值损失	1,287,028,903	875,021,139
应收票据及应收账款坏账损失	479,698,916	229,035,984
融资租赁款坏账损失	67,344,226	81,616,097
其他应收款坏账损失	58,598,102	51,340,463
其他	7,481,134	125,407,764
	<u>1,900,151,281</u>	<u>1,362,421,447</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(59) 投资收益

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
权益法核算的长期股权投资收益	13,604,478,101	12,455,179,855
处置长期股权投资产生的投资(损失)/收益	(56,398,536)	679,704,156
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	147,924,345	278,264,936
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,701,817,866	16,315,466
债务重组利得	20,058,503	1,519,894,992
债权投资持有期间取得的利息收入	56,733,144	94,678,688
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	26,368,097
其他投资亏损	(94,118,234)	(78,034,707)
	<u>15,380,495,189</u>	<u>14,992,371,483</u>

于 2020 年 5 月，本公司购买雷诺股份有限公司持有的东风雷诺汽车有限公司(以下简称“东风雷诺”)50%股权，购买股权后，对东风雷诺的持股比例为 100%。于 2020 年 6 月至 12 月期间，东风雷诺通过与债权人进行谈判取得债务豁免，确认重组收益 15.20 亿元。

(60) 资产处置收益

	2021 年度	计入 2021 年度非经常性 损益的金额
固定资产处置利得	320,525,681	320,525,681
无形资产处置利得	30,191	30,191
其他	1,574,993	1,574,993
	<u>322,130,865</u>	<u>322,130,865</u>
	2020 年度 (重述后)	计入 2020 年度非经常性 损益的金额
固定资产处置利得	5,639,123	5,639,123
无形资产处置利得	13,904,338	13,904,338
其他	13,648,683	13,648,683
	<u>33,192,144</u>	<u>33,192,144</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(61) 其他收益

	2021 年度	2020 年度 (重述后)	与资产相关/ 与收益相关
广西/柳州科技项目补贴	85,019,732	69,805,978	与收益相关
广西汽车消费月补贴	70,410,200	106,272,500	与收益相关
汉南区政府营收补贴	64,874,000	-	与收益相关
稳岗补贴	40,172,156	21,186,387	与收益相关
东风自动驾驶领航项目	39,947,400	-	与资产相关
柳东项目补助	38,112,623	49,069,856	与资产相关
电动车发展补贴资金	30,000,000	-	与资产相关
税收减免	28,366,679	7,485,439	与收益相关
广西汽车工业转型升级奖励	18,828,300	-	与收益相关
柳汽柳州市项目资金扶持	15,569,703	14,852,205	与资产相关
云峰项目专项补助	13,416,667	-	与资产相关
经开区管委会补贴奖励	9,200,000	-	与收益相关
新能源项目发展金	7,436,079	6,218,143	与资产相关
基础设施建设扶持资金	6,486,312	8,476,111	与资产相关
国家/广西外贸类补贴	5,430,893	20,070,199	与收益相关
柳东企业扶持资金	5,112,092	23,692,431	与资产相关
研发中心契税返还	3,879,549	3,619,549	与资产相关
收特困企业补助	-	40,690,000	与收益相关
扶优扶强奖励	-	9,139,600	与收益相关
研发经费拨入	-	7,637,168	与收益相关
柳州汽车广告补贴	-	5,000,000	与收益相关
龙华工厂搬迁补助	-	2,341,122	与资产相关
其他	95,086,261	114,878,534	
	<u>577,348,646</u>	<u>510,435,222</u>	

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(62) 营业外收入

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
无法支付的款项	121,077,493	52,128,164
投资溢价	47,193,204	-
罚款收入	21,132,321	5,813,027
供应商违约赔偿	15,112,868	8,983,676
非流动资产报废利得	7,433,763	4,276,301
政府补助	1,281,597	2,071,596
其他	90,486,963	54,150,479
	<u>303,718,209</u>	<u>127,423,243</u>

(63) 营业外支出

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
停工损失(i)	-	447,129,187
赔偿金、违约金及罚款支出	38,823,210	116,403,741
非流动资产报废损失	33,191,483	105,886,719
其他	9,075,978	463,709,994
	<u>81,090,671</u>	<u>1,133,129,641</u>

(i) 本集团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集团全面停工的损失计入营业外支出-停工损失，冲减当期利润。

(64) 所得税费用

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
当期所得税费用	1,963,280,588	1,770,839,708
递延所得税费用(附注五(39))	(578,062,207)	(150,458,436)
	<u>1,385,218,381</u>	<u>1,620,381,272</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(64) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额并采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用如下：

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
利润总额	12,760,483,312	12,187,082,147
按法定税率计算的所得税费用	3,190,120,828	3,046,770,537
部分子公司适用不同税率的影响	(118,127,327)	(247,640,722)
所得税汇算清缴影响	(9,209,218)	(18,396,522)
无须纳税的收入	(3,231,297,338)	(2,625,094,583)
不可抵扣的费用	14,406,611	17,471,891
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	1,884,209,777	2,117,381,760
利用以前年度未确认递延所得税资产的可抵 扣暂时性差异和可抵扣亏损	(101,462,645)	(34,861,833)
研发支出的加计扣除	(582,938,629)	(314,912,770)
税率变动对期初递延所得税余额的影响	383,528,874	(375,183,515)
其他	(44,012,552)	54,847,029
按本集团实际税率计算的所得税费用	1,385,218,381	1,620,381,272

(65) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
归属于本公司普通股股东的合并净利润	11,386,901,344	10,758,037,086
本公司发行在外普通股的加权平均数	8,616,120,000	8,616,120,000
基本每股收益	1.32	1.25
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	1.32	1.25
— 终止经营基本每股收益：	-	-

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(65) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2021 年度及 2020 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(66) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
收回往来款项	625,078,821	1,786,055,046
收到的存款利息	975,568,849	970,312,837
其他	126,732,152	743,644,584
	<u>1,727,379,822</u>	<u>3,500,012,467</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
广告费及宣传费	2,103,400,460	2,094,327,369
运输费及产品中转费	1,418,925,586	1,273,110,926
三包赔偿费	850,461,640	893,287,329
水电动能费	532,015,224	597,467,539
设计费	494,902,147	467,823,984
检测试验费	493,242,641	391,145,793
试制费	433,967,983	446,236,856
修理费	281,073,127	289,327,796
差旅费	248,940,615	178,370,894
技术提成费	43,609,240	99,803,866
其他	2,776,794,764	475,648,621
	<u>9,677,333,427</u>	<u>7,206,550,973</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(67) 现金流量表补充资料

(a) 将合并净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
净利润	11,375,264,931	10,566,700,875
加：资产减值损失	961,189,686	2,264,459,795
信用减值损失	1,900,151,281	1,362,421,447
固定资产折旧	2,449,797,605	2,085,338,874
投资性房地产折旧	11,902,002	6,443,495
无形资产摊销	1,242,759,405	1,017,206,418
长期待摊费用摊销	731,647,296	620,209,349
使用权资产折旧	224,246,345	136,536,615
处置固定资产及其他长期资产的收益	(322,130,865)	(33,192,144)
报废固定资产损失	25,757,720	101,610,418
财务费用	734,635,074	1,071,516,134
公允价值变动(收益)/损失	(571,407,245)	22,087,511
投资收益	(15,380,495,189)	(14,992,371,483)
递延所得税资产减少/(增加)	4,371,627	(588,455,188)
递延所得税负债(减少)/增加	(794,952,332)	417,357,447
递延收益的变动	186,269,447	272,158,463
存货的减少	1,096,805,740	1,145,099,991
经营性应收项目的减少/(增加)	4,096,835,223	(23,298,628,928)
经营性应付项目的增加	3,108,017,960	21,044,788,731
经营活动产生的现金流量净额	<u>11,080,665,711</u>	<u>3,221,287,820</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(67) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
现金及现金等价物的年末余额	50,270,261,982	47,659,331,304
减：现金及现金等价物的年初余额	(47,659,331,304)	(26,778,548,499)
现金及现金等价物净增加额	<u>2,610,930,678</u>	<u>20,880,782,805</u>

(c) 现金及现金等价物

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
现金		
其中：库存现金	6,656	24,698
可随时用于支付的银行存款	50,270,255,326	47,659,306,606
年末现金及现金等价物余额	<u>50,270,261,982</u>	<u>47,659,331,304</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更

(1) 同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的同一控制下的企业合并

被合并方	取得比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并成本	2021 年 1 月 1 日至合并日被合并方的收入	2021 年 1 月 1 日至合并日被合并方的净利润	2020 年被合并方的收入	2021 年被合并方的净利润	2021 年 1 月 1 日至合并日被合并方的经营活动现金流量	2021 年 1 月 1 日至合并日被合并方现金流量净额
东风卓联汽车服务有限公司	100%	被收购方的最终控制方与本集团一致	2021 年 9 月 30 日	按照转让协议的约定日期	139,648,900	1,844,566,241	(57,367,472)	1,673,178,189	(283,647,892)	(316,825,403)	58,360,505
武汉东风鸿泰商务咨询有限公司	100%	被收购方的最终控制方与本集团一致	2021 年 9 月 30 日	按照转让协议的约定日期	17,665,200	91,643,574	5,256,949	79,896,455	3,726,318	74,527,758	(319,876)

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置 价款	处置 比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时 点的判断依据	处置时点合并财务报表层 面享有的净资产份额	处置价款与处置投资对 应的合并财务报表层面 享有该子公司净资产份 额的差额
创格融资租赁有限公司	907,000,000	100%	股权处置	2021 年 12 月 31 日	股权转让完成	973,021,078	(66,021,078)
东风标致雪铁龙融资租赁有限公司	77,500,000	25%	股权处置	2021 年 9 月 30 日	股权转让完成	78,880,640	(1,380,640)

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(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) 于 2021 年 12 月 31 日企业集团的构成

二级子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东风特种商用车有限公司[新特商]	十堰市	十堰市	汽车整车和汽车零部件制造和销售	75.08%	-	投资设立
中国东风汽车工业进出口有限公司[中国东风进出口]	武汉市	武汉市	自营和代理进出口业务	95.00%	-	投资设立
东风越野车有限公司[东风越野车]	十堰市	十堰市	制造和销售越野车	100.00%	-	投资设立
东风汽车财务有限公司[东风财务公司]	武汉市	武汉市	吸收存款和发放贷款等金融业务	100.00%	-	投资设立
东风柳州汽车有限公司[东风柳汽]	柳州市	柳州市	制造和销售汽车及其零部件	75.00%	-	投资设立
东风商用车有限公司[东风商用车]	十堰市	十堰市	制造和销售商用车及其零部件	55.00%	-	投资设立
东风鼎新动力系统科技有限公司(原“东风风格特拉克变速箱有限公司”)[东风鼎新]	武汉市	武汉市	制造、销售乘用车和商用车零部件	100.00%	-	投资设立
东风标致雪铁龙汽车销售有限责任公司[标致雪铁龙销售](注 i)	武汉市	武汉市	销售乘用车及其零部件	50.00%	-	投资设立
东风汽车投资(武汉)有限公司[东投武汉]	上海市	上海市	资产管理，实业投资及投资咨询，从事汽车专业领域内的技术服务；商务信息咨询；从事国际贸易，技术进出口	100.00%	-	投资成立
东风能迪(杭州)汽车有限公司[东风能迪]	杭州市	杭州市	制造大型汽车底盘及其零部件	59.72%	40.28%	投资成立
东风汽车贸易有限公司[东风贸易公司]	十堰市	十堰市	汽车销售及售后服务；蓄电池充电服务；房屋租赁；汽车展览服务；汽车零部件、钢材	100.00%	-	同一控制下企业合并
东风畅行(武汉)科技股份有限公司[东风畅行]	武汉市	武汉市	网络预约出租汽车，道路普通客运，出租车客运，汽车租赁等	95.38%	-	投资设立

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 于 2021 年 12 月 31 日企业集团的构成(续)

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
智新科技股份有限公司[智新科技]	武汉市	武汉市	电动车辆及电动运载工具研制、开发、生产销售;清洁能源汽车、经济节能汽车的研制开发等	82.14%	-	存续分立
东风悦享科技有限公司[悦享科技]	武汉市	武汉市	汽车零部件制造和销售	70.00%	-	投资设立
岚图汽车销售服务有限公司[岚图销售]	武汉市	武汉市	汽车整车和汽车零部件销售	100.00%	-	投资设立
岚图汽车科技有限公司[岚图科技]	武汉市	武汉市	汽车技术开发及服务、生产和销售汽车及汽车零部件等	89.66%	-	投资设立 同一控制下
东风卓联汽车服务有限公司[东风卓联]	武汉市	武汉市	汽车、汽车备件及装饰品的批发与零售	100.00%	-	企业合并 同一控制下
武汉东风鸿泰商务咨询有限公司[鸿泰咨询]	武汉市	武汉市	商务信息咨询;市场调研;企业管理咨询等	100.00%	-	企业合并 非同一控制
东风汽车(武汉)有限公司[东风武汉] (注 ii)	武汉市	武汉市	生产和销售汽车及汽车零部件	100.00%	-	下企业合并

注 i: 本公司对标致雪铁龙销售的持股比例为 50%，标致雪铁龙销售公司相关活动的决策由董事会作出，董事会成员共 6 名，本公司有权派出 3 名董事，并且由本公司委派董事长，且在因僵局导致无法通过决议的情况下，董事长对部分事项享有决定票，故具有对标致雪铁龙销售的财务和经营的控制权。

注 ii: 于 2020 年 5 月，本公司购买雷诺股份有限公司持有的东风雷诺汽车有限公司 50%股权，购买股权后，对东风武汉持股比例为 100%。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

二级子公司名称	少数股东持股比例	2021 年度归属于少数股东的损益	2021 年度向少数股东支付的股利	2021 年 12 月 31 日少数股东权益
东风商用车	45%	290,022,956	(571,500,000)	6,098,829,951
东风柳汽	25%	90,158,295	-	1,766,744,983
标致雪铁龙销售	50%	(342,772,066)	-	(3,422,430,320)

二级子公司名称	少数股东持股比例	2020 年度归属于少数股东的损益	2020 年度向少数股东支付的股利	2020 年 12 月 31 日少数股东权益
东风商用车	45%	1,297,825,154	(823,050,000)	6,406,535,445
东风柳汽	25%	167,698,293	-	1,685,824,864
标致雪铁龙销售	50%	(1,000,225,347)	-	(3,079,658,254)

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2021 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东风商用车	30,951,964,368	12,624,922,557	43,576,886,925	27,632,321,999	2,638,342,779	30,270,664,778
东风柳汽	18,100,354,804	4,142,763,051	22,243,117,855	14,765,712,544	743,580,974	15,509,293,518
标致雪铁龙销售	1,109,068,305	3,561,809	1,112,630,114	7,905,201,137	52,289,616	7,957,490,753

	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东风商用车	43,504,372,536	628,637,218	596,759,730	(3,159,789,084)
东风柳汽	26,533,418,897	347,832,936	347,904,837	(2,460,604,956)
标致雪铁龙销售	10,616,788,485	(685,544,132)	(685,544,132)	(6,930,249)

	2020 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东风商用车	44,072,473,064	13,349,334,065	57,421,807,129	40,752,993,649	2,667,920,147	43,420,913,796
东风柳汽	20,129,585,847	4,270,506,245	24,400,092,092	17,188,243,189	829,424,231	18,017,667,420
标致雪铁龙销售	1,021,781,108	5,022,412	1,026,803,520	7,186,006,707	113,320	7,186,120,027

	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东风商用车	52,232,039,575	2,863,774,157	2,828,838,274	3,987,333,501
东风柳汽	25,298,526,648	653,169,004	652,653,339	4,485,042,549
标致雪铁龙销售	5,934,483,174	(2,000,450,695)	(2,000,450,695)	(933,700)

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(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) 于 2021 年 12 月 31 日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	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业－						
东风汽车有限公司(“东风有限”)	武汉市	武汉市	生产和销售汽车及 汽车零部件	是	50.00%	—
东风本田汽车有限公司(“东风本田”)	武汉市	武汉市	生产和销售汽车及 汽车零部件	是	50.00%	—
神龙汽车有限公司(“神龙汽车”)	武汉市	武汉市	生产和销售汽车及 汽车零部件	是	50.00%	—
联营企业－						
东风日产金融	上海市	上海市	提供融资服务	是	49.50%	—

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(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 12 月 31 日		
	东风有限	神龙汽车	东风本田
流动资产	109,068,360,272	10,380,478,213	47,172,041,343
其中：货币资金	64,858,658,971	1,207,291,924	26,780,660,041
非流动资产	49,240,338,556	11,043,210,266	13,332,865,124
资产合计	158,308,698,828	21,423,688,479	60,504,906,467
流动负债	81,221,073,166	13,359,463,400	44,174,952,751
非流动负债	14,490,803,294	2,249,855,861	1,861,265,166
负债合计	95,711,876,460	15,609,319,261	46,036,217,917
少数股东权益	9,909,309,181	-	-
归属于母公司股东权益	52,687,513,187	5,814,369,218	14,468,688,550
按持股比例计算的净资产份额(i)	26,343,756,594	2,907,184,609	7,234,344,275
调整事项(ii)	-	169,184,108	-
对合营企业投资的账面价值	26,343,756,594	3,076,368,717	7,234,344,275
	2020 年 12 月 31 日		
	东风有限	神龙汽车	东风本田
流动资产	110,043,097,468	8,148,469,261	56,186,900,032
其中：货币资金	62,466,963,280	843,653,533	31,859,837,992
非流动资产	49,814,790,390	12,991,707,542	14,234,432,935
资产合计	159,857,887,858	21,140,176,803	70,421,332,967
流动负债	87,609,648,389	11,499,984,514	55,504,143,606
非流动负债	12,498,011,944	3,541,666,519	1,996,037,736
负债合计	100,107,660,333	15,041,651,033	57,500,181,342
少数股东权益	9,421,713,982	-	-
归属于母公司股东权益	50,328,513,543	6,098,525,770	12,921,151,625
按持股比例计算的净资产份额(i)	25,164,256,772	3,049,262,885	6,460,575,813
调整事项(ii)	-	169,184,108	-
对合营企业投资的账面价值	25,164,256,772	3,218,446,993	6,460,575,813

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(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)

	2021 年度		
	东风有限	神龙汽车	东风本田
营业收入	175,301,823,043	12,327,863,528	113,919,296,709
财务收入/(费用)	1,657,907,946	(253,930,986)	508,712,273
所得税费用	(3,544,557,709)	9,756,033	(3,581,808,742)
净利润/(亏损)	11,273,554,998	(673,971,551)	10,773,026,127
非控股股东损益	1,395,802,666	-	-
其他综合收益	81,778,768	-	-
综合收益总额	11,355,333,766	(673,971,551)	10,773,026,127
本集团收到的来自合营企业的股利	3,774,000,000	-	4,360,848,792

	2020 年度		
	东风有限	神龙汽车	东风本田
营业收入	179,938,312,624	7,446,392,535	123,979,957,153
财务收入/(费用)	946,323,063	(247,056,933)	606,649,444
所得税费用	(3,496,865,539)	(426,279,219)	(3,380,775,875)
净利润/(亏损)	11,935,351,801	(2,005,463,983)	10,159,408,189
非控股股东损益	2,189,464,199	-	-
其他综合收益	148,089,057	-	-
综合收益总额	12,083,440,858	(2,005,463,983)	10,159,408,189
本集团收到的来自合营企业的股利	4,599,000,000	-	6,711,118,635

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

(ii) 调整事项包括本集团取得合营企业投资时形成的商誉、本集团与合营企业之间的内部未实现交易的抵销。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

出于管理的目的，本集团根据产品和服务划分业务单元，本集团有四个报告分部，分别为：

商用车分部 - 生产和销售商用车及相关发动机和其他汽车零部件

乘用车分部 - 生产和销售乘用车及相关发动机和其他汽车零部件

金融服务分部 - 主要为集团外客户和集团内公司提供金融服务

公司和其他 - 公司业务及生产和销售其他汽车相关产品

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(a) 2021 年度及 2021 年 12 月 31 日分部信息

	商用车	乘用车	汽车金融	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	73,018,932,482	33,641,933,149	8,627,136,340	1,606,533,181	-	116,894,535,152
分部间交易收入	78,016,167	313,982,702	19,797,646	335,163,626	(746,960,141)	-
营业成本及利息支出	64,705,030,380	33,920,532,257	3,114,598,244	1,113,858,828	(2,757,002,783)	100,097,016,926
利息收入	864,928,141	312,253,867	5,118,041	1,956,979,527	(2,243,676,057)	895,603,519
对联营和合营企业的投资						
收益	521,640,159	11,918,416,607	1,229,560,277	(65,138,942)	-	13,604,478,101
利润总额	1,907,277,560	5,778,573,295	4,862,768,110	518,396,872	(306,532,525)	12,760,483,312
资产减值损失	285,236,203	394,870,671	-	281,082,812	-	961,189,686
信用减值损失	76,082,322	322,611,319	1,038,090,391	130,005,683	333,361,566	1,900,151,281
折旧费和摊销费	1,861,749,301	1,017,549,237	723,335,404	465,501,943	-	4,068,135,885
资本性支出	1,442,947,643	3,926,312,899	489,274,602	842,631,656	-	6,701,166,800
资产总额	82,306,131,015	73,728,169,218	152,216,726,159	81,793,397,988	(70,095,725,478)	319,948,698,902
负债总额	52,249,356,470	31,344,431,776	114,614,570,922	39,571,851,608	(70,095,725,478)	167,684,485,298

本集团主要在某个时点从转让商品中获得收入。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(b) 2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息

	商用车	乘用车	汽车金融	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	85,385,457,813	17,470,823,280	7,614,709,179	1,075,783,613	-	111,546,773,885
分部间交易收入	107,890,779	422,121,433	65,001,136	201,593,535	(796,606,883)	-
营业成本及利息支出	73,993,498,743	18,459,803,024	2,304,927,833	998,434,886	(2,261,388,255)	93,495,276,231
利息收入	794,932,190	227,431,958	4,051,122	1,628,713,398	(1,647,857,390)	1,007,271,278
对联营和合营企业的投资						
收益	230,215,317	11,318,801,298	1,080,983,578	(174,820,338)	-	12,455,179,855
利润总额	3,321,112,330	6,941,642,132	4,006,986,484	(2,426,364,810)	343,706,011	12,187,082,147
资产减值损失	444,257,464	1,621,812,452	-	198,389,879	-	2,264,459,795
信用减值损失	83,761,974	58,012,212	1,401,914,780	152,094,047	(333,361,566)	1,362,421,447
折旧费和摊销费	1,972,812,474	876,324,496	616,085,641	394,068,645	-	3,859,291,256
资本性支出	1,818,808,251	2,452,389,648	523,671,706	759,679,008	-	5,554,548,613
资产总额	104,551,947,331	57,056,707,042	142,104,283,462	80,951,874,036	(67,173,326,743)	317,491,485,128
负债总额	74,678,348,213	20,580,848,637	107,474,387,328	40,833,634,795	(67,506,688,309)	176,060,530,664

本集团主要在某个时点从转让商品中获得收入。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(c) 地理信息

本集团对外交易收入逾 90%来自于中国境内的客户。

本集团逾 90%的非流动资产位于中国境内。

(d) 主要客户信息

本集团无对某一客户产生的交易收入达到或超过本集团收入 10%的情况。

九 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

公司名称	注册地	业务性质	持股比例
东风汽车集团有限公司	中国武汉	汽车及汽车零部件、金属机械、铸金锻件、启动电机、粉末冶金；工具和模具的开发、设计、制造、销售；组织管理直属企业的生产经营活动。	66.86%

本公司的最终控制方为东风汽车集团有限公司。

子公司的基本情况及相关信息见附注七。

(b) 母公司注册资本及变化

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
东风汽车集团有限公司	15,600,000,000	390,000,000	-	15,990,000,000

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
东风汽车集团有限公司	15,600,000,000	-	-	15,600,000,000

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司情况(续)

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2021年12月31日	2020年12月31日
持股比例	66.86%	66.86%
表决权比例	66.86%	66.86%

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	与本集团关系
东风通信技术有限公司	本集团控股股东之子公司
东风汽车工程研究院(武汉)有限公司	本集团控股股东之子公司
东风鸿泰控股集团有限公司	本集团控股股东之子公司
东风资产管理有限公司	本集团控股股东之子公司
湖北东风报业传媒有限公司	本集团控股股东之子公司
东风物流集团股份有限公司	本集团控股股东之子公司
创格融资租赁有限公司	本集团控股股东之子公司 (报告期间曾为本集团之子公司)
东风标致雪铁龙融资租赁有限公司	本集团控股股东之合营公司 (报告期间曾为本集团之子公司)
武汉东本储运有限公司	本集团控股股东之合营公司
东风井关农业机械有限公司	本集团控股股东之合营公司
东风云南汽车有限公司	本集团控股股东之合营公司

以下将上述公司及其子公司与东风汽车集团有限公司统称为“东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)”

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团关系
东风汽车有限公司	本集团合营企业
广州风神汽车有限公司	本集团合营企业之子公司
郑州日产汽车有限公司	本集团合营企业之子公司
东风日产汽车销售有限公司	本集团合营企业之子公司
东风启辰汽车销售有限公司	本集团合营企业之子公司
东风英菲尼迪汽车有限公司	本集团合营企业之子公司
深圳市东风南方实业集团有限公司	本集团合营企业之子公司
东风汽车零部件(集团)有限公司	本集团合营企业之子公司
东风汽车股份有限公司	本集团合营企业之子公司
东风裕隆旧车置换有限公司	本集团合营企业之子公司
东风模具冲压技术有限公司	本集团合营企业之合营企业
东风马勒热系统有限公司	本集团合营企业之合营企业
上海弗列加滤清器有限公司	本集团合营企业之合营企业
东风康明斯发动机有限公司	本集团合营企业之合营企业
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	本集团合营企业之合营企业之合营企业

以下将上述公司及其子公司统称为“东风有限及其子公司与合营公司”

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团关系
神龙汽车有限公司	本集团合营企业
武汉龙信诚狮二手车经营管理有限公司	本集团合营企业之子公司
以下将上述公司统称为“神龙汽车有限公司及其子公司”	
东风汽车(武汉)有限公司	本集团子公司
风标汽车租赁服务有限公司	本集团孙公司
东风本田汽车有限公司	本集团合营企业
东风本田发动机有限公司	本集团合营企业
东风本田汽车零部件有限公司	本集团合营企业
易捷特新能源汽车有限公司	本集团合营企业
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	本集团合营企业
东风日产汽车金融有限公司	本集团联营企业
武汉东风保险经纪有限公司	本集团联营企业
东风日产融资租赁有限公司	本集团联营企业
PSA	(报告期间曾为本集团联营企业)
深圳东风汽车有限公司	本集团子公司之联营企业 (报告期间曾为本集团之孙公司)
东风(十堰)汽车液压动力有限公司	本集团子公司之联营企业 (报告期间曾为本集团之孙公司)
深圳东风汽车销售有限公司	本集团子公司之联营企业之子公司 (报告期间曾为本集团之孙公司)
潜金融资租赁有限公司	(报告期间曾为本集团联营企业之子公司)
东风小康汽车有限公司	本集团联营企业之子公司
十堰东风风光汽车销售有限公司	本集团联营企业之孙公司
东风设计研究院有限公司	本集团控股股东之联营企业
东风嘉实多油品有限公司	本集团控股股东之联营企业
襄阳东昇机械有限公司	本集团控股股东之联营企业
东风悦达起亚汽车有限公司	本集团控股股东之联营企业

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团关系
湖北东风电视文化传媒有限公司	本集团控股股东之联营企业
东风裕隆汽车有限公司	本集团控股股东之联营企业
东风裕隆汽车销售有限公司	本集团控股股东之联营企业
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	本集团控股股东之联营企业
武汉东铁汽车物流有限公司	本集团控股股东之联营企业
襄阳东风康达汽车部件有限公司	本集团控股股东之联营企业
东风专用零部件有限公司	本集团控股股东之联营企业之子公司
东风专用设备科技有限公司	本集团控股股东之联营企业之子公司
上海神汇汽车转向器有限公司	本集团子公司之联营企业
东风时代(武汉)电池系统有限公司	本集团子公司之联营企业
武汉友德汽车电器有限公司	本集团子公司之联营企业
武汉电动汽车示范运营有限公司	本集团子公司之联营企业
东风华神特装车辆有限公司	本集团子公司之联营企业
智新控制系统有限公司	本集团子公司之合营企业
东风德纳车桥有限公司	本集团子公司之合营企业
东风特汽(十堰)专用车有限公司	本集团子公司之合营企业
东风特汽(十堰)客车有限公司	本集团子公司之联营企业
	(报告期间曾为本集团子公司之合营企业)
AKTIEBOLAGET VOLVO (PUBL.)	本集团子公司之少数股东
Magna PT International GmbH	报告期间曾为本集团子公司之少数股东
湖北元通汽车销售有限公司	本集团孙公司之少数股东
Magna PT B.V. & Co. KG	报告期间曾为本集团子公司之少数股东之子公司
沃尔沃(中国)投资有限公司	本集团子公司之少数股东之子公司
Volvo Truck Corporation	本集团子公司之少数股东之子公司
麦格纳动力总成(江西)有限公司	报告期间曾为本集团子公司之少数股东之子公司
麦格纳澜赫传动系统(上海)有限公司	报告期间曾为本集团子公司之少数股东之子公司
新疆神龙汽车销售服务有限公司	报告期间曾为本集团控股股东之联营企业

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易

(a) 关联交易定价政策

集团与关联方进行采购或销售交易的定价由双方协商确定。

集团向关联方支付或向关联方收取服务费用的价格根据双方签定的协议确定。

集团向关联方以合同约定年利率计算利息收入，2021 年度加权平均年利率为 4.37%(2020 年度：4.53%)。

(b) 销售整车

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
湖北元通汽车销售有限公司	801,032,049	810,413,927
神龙汽车有限公司及其子公司	319,843,988	60,854,844
东风有限及其子公司与合营公司	291,806,780	118,622,431
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司 (本集团除外)	183,539,514	321,018,775
东风本田汽车有限公司	171,099,057	-
深圳东风汽车有限公司	-	81,676,283
新疆神龙汽车销售服务有限公司	-	1,752,578
	<u>1,767,321,388</u>	<u>1,394,338,838</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(c) 销售零部件及其他

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
东风有限及其子公司与合营公司	3,027,930,347	3,293,218,278
东风本田汽车零部件有限公司	474,706,949	538,402,623
东风小康汽车有限公司	403,101,716	54,437,988
神龙汽车有限公司及其子公司	174,982,762	99,232,203
智新控制系统有限公司	63,713,059	10,034,807
东风本田汽车有限公司	32,820,919	31,654,118
东风德纳车桥有限公司	17,876,387	23,301,344
东风特汽(十堰)专用车有限公司	7,755,871	1,457,559
东风本田发动机有限公司	7,671,463	7,522,824
易捷特新能源汽车有限公司	5,497,896	5,416,864
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司 (本集团除外)	1,948,969	2,184,021
东风时代(武汉)电池系统有限公司	1,756,035	79,574,188
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	1,444,465	-
麦格纳动力总成(江西)有限公司	852,065	-
东风特汽(十堰)客车有限公司	-	1,036,454
东风嘉实多油品有限公司	-	966,571
东风(十堰)汽车液压动力有限公司	-	315,728
深圳东风汽车有限公司	-	125,973
深圳东风汽车销售有限公司	-	12,389
	<u>4,222,058,903</u>	<u>4,148,893,932</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(d) 提供服务

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
神龙汽车有限公司及其子公司	151,237,241	188,627,868
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司 (本集团除外)	64,635,883	8,826,720
东风有限及其子公司与合营公司	54,014,019	60,678,137
东风本田汽车有限公司	25,423,989	15,778,186
东风本田汽车零部件有限公司	7,242,736	-
易捷特新能源汽车有限公司	6,152,923	-
东风本田发动机有限公司	5,068,287	4,476,050
东风特汽(十堰)专用车有限公司	4,076,888	-
智新控制系统有限公司	212,421	-
东风德纳车桥有限公司	209,155	1,830,942
深圳东风汽车有限公司	40,224	239,720
武汉东风保险经纪有限公司	15,504	5,544,364
风标汽车租赁服务有限公司	-	295,175
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	-	270,836
东风(十堰)汽车液压动力有限公司	-	22,623
武汉东铁汽车物流有限公司	-	1,814
	<u>318,329,270</u>	<u>286,592,435</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(e) 采购整车

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
神龙汽车有限公司及其子公司	10,849,883,489	4,439,203,853
东风有限及其子公司与合营公司	927,198,785	587,086,365
易捷特新能源汽车有限公司	646,613,262	9,406,856
东风本田汽车有限公司	10,858,618	-
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司 (本集团除外)	-	6,043,850
东风特汽(十堰)客车有限公司	-	1,705,381
	<u>12,434,554,154</u>	<u>5,043,446,305</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(f) 采购零部件及材料

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
东风有限及其子公司与合营公司	13,020,045,303	13,784,078,586
东风德纳车桥有限公司	4,219,530,632	4,985,140,485
神龙汽车有限公司及其子公司	1,069,151,074	1,235,139,953
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司 (本集团除外)	439,762,678	526,079,413
东风嘉实多油品有限公司	295,512,837	220,496,372
东风专用零部件有限公司	239,382,997	282,827,243
智新控制系统有限公司	193,131,461	46,480,134
武汉友德汽车电器有限公司	126,045,871	110,264,390
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	73,209,183	77,154,377
麦格纳动力总成(江西)有限公司	37,225,449	19,580,458
襄阳东昇机械有限公司	35,345,597	37,738,739
东风特汽(十堰)专用车有限公司	9,862,304	16,650,930
易捷特新能源汽车有限公司	3,105,308	-
东风小康汽车有限公司	977,593	55,768,577
东风本田汽车有限公司	447,528	29,656,168
东风本田汽车零部件有限公司	335,882	720,798
麦格纳澜赫传动系统(上海)有限公司	-	3,526,077
东风专用设备科技有限公司	-	2,950,248
东风时代(武汉)电池系统有限公司	-	2,717,706
东风本田发动机有限公司	-	275,147
东风特汽(十堰)客车有限公司	-	265,639
襄阳东风康达汽车部件有限公司	-	224,040
	<u>19,763,071,697</u>	<u>21,437,735,480</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(g) 采购服务

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司 (本集团除外)	1,247,360,853	774,674,142
东风有限及其子公司与合营公司	309,955,762	222,850,958
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	234,790,528	135,033,767
东风特汽(十堰)专用车有限公司	153,683,791	49,924,528
神龙汽车有限公司及其子公司	121,408,661	125,208,274
沃尔沃(中国)投资有限公司	8,075,000	8,400,000
湖北东风电视文化传媒有限公司	2,652,793	26,691,762
智新控制系统有限公司	2,095,143	7,098,532
东风专用设备科技有限公司	1,821,118	-
易捷特新能源汽车有限公司	326,717	-
武汉东风保险经纪有限公司	11,965	143,813
Magna PT B.V. & Co. KG	-	42,313,663
Magna PT International GmbH	-	7,998,489
麦格纳动力总成(江西)有限公司	-	2,052,793
麦格纳瀚赫传动系统(上海)有限公司	-	1,132,623
风标汽车租赁服务有限公司	-	82,188
	<u>2,082,182,331</u>	<u>1,403,605,532</u>

(h) 采购资产设备及无形资产

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
东风有限及其子公司与合营公司	649,697,726	357,712,936
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司 (本集团除外)	59,434,227	38,803,944
东风设计研究院有限公司	12,632,757	48,218,109
	<u>721,764,710</u>	<u>444,734,989</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(i) 向合联营公司收取的派驻费

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
向合联营公司收取的派驻费	219,101,098	273,088,960

(j) 利息支出

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司 (本集团除外)	156,537,260	188,043,714
东风本田汽车有限公司	87,014,046	47,669,080
东风有限及其子公司与合营公司	33,879,692	28,785,548
东风本田汽车零部件有限公司	8,978,712	6,338,045
Volvo Truck Corporation	6,975,551	6,152,113
东风本田发动机有限公司	4,532,559	-
易捷特新能源汽车有限公司	1,145,855	115,243
东风德纳车桥有限公司	248,907	239,876
神龙汽车有限公司及其子公司	120,932	575,779
智新控制系统有限公司	37,955	43,407
东风特汽(十堰)专用车有限公司	32,491	31,804
武汉东铁汽车物流有限公司	913	120,261
深圳东风汽车有限公司	-	1,208,786
东风特汽(十堰)客车有限公司	-	599,922
东风悦达起亚汽车有限公司	-	371,457
东风嘉实多油品有限公司	-	298,161
东风日产融资租赁有限公司	-	122,858
武汉东风保险经纪有限公司	-	103,038
湖北元通汽车销售有限公司	-	43,521
东风(十堰)汽车液压动力有限公司	-	21,856
东风设计研究院有限公司	-	19,248
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	-	15,827
东风小康汽车有限公司	-	2,023

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(j) 利息支出(续)

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
襄阳东昇机械有限公司	-	1,374
深圳东风汽车销售有限公司	-	460
上海神汇汽车转向器有限公司	-	34
东风裕隆汽车有限公司	-	4
	<u>299,504,873</u>	<u>280,923,439</u>

(k) 利息收入

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
神龙汽车有限公司及其子公司	40,368,560	35,024,080
智新控制系统有限公司	3,644,117	11,205,138
东风有限及其子公司与合营公司	5,291,691	10,180,510
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司 (本集团除外)	5,073,707	9,086,113
东风本田汽车零部件有限公司	786	-
东风悦达起亚汽车有限公司	-	8,166,905
东风特汽(十堰)客车有限公司	-	6,249,312
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	-	1,156,542
东风设计研究院有限公司	-	1,109,034
易捷特新能源汽车有限公司	-	220,692
东风本田汽车有限公司	-	778
	<u>54,378,861</u>	<u>82,399,104</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(I) 手续费收入

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
东风有限及其子公司与合营公司	8,330,197	8,258,188
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司 (本集团除外)	750,561	503,981
东风日产融资租赁有限公司	-	302,736
东风德纳车桥有限公司	-	277,373
易捷特新能源汽车有限公司	-	88,786
深圳东风汽车有限公司	-	25,281
东风特汽(十堰)客车有限公司	-	5,621
东风(十堰)汽车液压动力有限公司	-	2,767
上海神汇汽车转向器有限公司	-	208
	<u>9,080,758</u>	<u>9,464,941</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(m) 本集团作为承租方当期承担的租赁负债利息支出

	2021 年度	2020 年度 (重述后)
东风汽车集团有限公司	77,203,265	87,788,206

(n) 资金拆借

	2021 年度		2020 年度(重述后)	
	拆入	归还	拆入	归还
拆入—				
东风汽车集团有限公司	290,000,000	-	-	-
东风鸿泰控股集团有限公司	130,000,000	182,000,000	200,000,000	30,000,000
东风德纳车桥有限公司	-	-	30,000,000	447,000,000
东风特汽(十堰)客车有限公司	-	-	5,637,600	91,365,600
	420,000,000	182,000,000	235,637,600	568,365,600
	2021 年度		2020 年度(重述后)	
	拆出	收回	拆出	收回
拆出—				
易捷特新能源汽车有限公司	-	21,333,333	42,666,666	-
东风特汽(十堰)专用车有限公司	-	-	175,547,103	2,902,622,527
上海神汇汽车转向器有限公司	-	-	-	1,000,000
	-	21,333,333	218,213,769	2,903,622,527

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收应付款项余额

(a) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
东风有限及其子公司与合营公司	237,314,102	294,310,849
东风本田汽车零部件有限公司	122,426,521	65,099,308
湖北元通汽车销售有限公司	113,347,839	143,090,117
神龙汽车有限公司及其子公司	95,618,016	110,582,859
东风裕隆汽车有限公司	50,977,689	50,977,689
智新控制系统有限公司	34,699,735	-
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司 (本集团除外)	9,303,445	63,397,804
易捷特新能源汽车有限公司	6,636,849	2,518,919
武汉电动汽车示范运营有限公司	6,027,669	6,327,207
东风德纳车桥有限公司	4,983,943	17,889,931
东风本田汽车有限公司	4,238,728	3,905,142
东风本田发动机有限公司	2,697,640	627,365
东风特汽(十堰)专用车有限公司	2,545,000	2,545,000
东风时代(武汉)电池系统有限公司	867,358	89,918,833
麦格纳动力总成(江西)有限公司	412,270	-
东风特汽(十堰)客车有限公司	-	276,309
	<u>692,096,804</u>	<u>851,467,332</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收应付款项余额(续)

(b) 预付款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
东风有限及其子公司与合营公司	221,642,282	93,408,280
易捷特新能源汽车有限公司	190,991,661	168,788,166
东风设计研究院有限公司	28,512,581	46,698,942
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	8,533,009	7,741,522
东风本田汽车有限公司	2,637,425	-
智新控制系统有限公司	606,655	-
神龙汽车有限公司及其子公司	604,338	-
东风德纳车桥有限公司	380,508	3,621
武汉电动汽车示范运营有限公司	81,000	260,000
东风小康汽车有限公司	-	5,901,681
东风特汽(十堰)客车有限公司	-	5,477,675
	<u>453,989,459</u>	<u>328,279,887</u>

(c) 列示于其他应收款的应收利息

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
东风本田汽车有限公司	380,102,603	749,353,953
东风有限及其子公司与合营公司	7,951,737	1,919,492
神龙汽车有限公司及其子公司	1,000,725	-
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	424,773	-
东风设计研究院有限公司	167,777	-
智新控制系统有限公司	125,284	-
东风特汽(十堰)客车有限公司	45,675	-
深圳东风汽车有限公司	21,138	2,059,314
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	16,313	-
东风悦达起亚汽车有限公司	-	91,275,949
东风裕隆汽车有限公司	-	15,436,155
	<u>389,856,025</u>	<u>860,044,863</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收应付款项余额(续)

(d) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
东风有限及其子公司与合营公司	298,271,708	109,924,610
神龙汽车有限公司及其子公司	180,154,738	79,860,245
深圳东风汽车有限公司	72,301,644	108,947
东风特汽(十堰)专用车有限公司	32,374,410	15,897
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司 (本集团除外)	17,403,822	24,688,013
东风本田汽车零部件有限公司	14,794,476	619,173
东风德纳车桥有限公司	11,302,061	24,913,880
AKTIEBOLAGET VOLVO (PUBL.)	11,293,561	14,762,680
易捷特新能源汽车有限公司	2,201,514	1,357,079
东风本田汽车有限公司	1,623,693	56,436,049
武汉电动汽车示范运营有限公司	444,378	443,462
东风本田发动机有限公司	369,000	638,408
智新控制系统有限公司	2,880	
东风小康汽车有限公司	-	2,000,000
东风特汽(十堰)客车有限公司	-	50,000
	<u>642,537,885</u>	<u>315,818,443</u>

(e) 列示于吸收存款的应付利息

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司 (本集团除外)	174,889,239	190,299,006
东风有限及其子公司与合营公司	12,157,040	1,059,353
东风本田汽车有限公司	6,589,433	4,810,632
东风本田发动机有限公司	2,018,369	-
易捷特新能源汽车有限公司	51,175	-
东风德纳车桥有限公司	9,831	-
智新控制系统有限公司	4,961	-
东风本田汽车零部件有限公司	4,182	50,400
东风特汽(十堰)专用车有限公司	2,478	-
神龙汽车有限公司及其子公司	32	-
武汉东铁汽车物流有限公司	9	-

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收应付款项余额(续)

(e) 列示于吸收存款的应付利息(续)

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
东风悦达起亚汽车有限公司	-	81,611
	<u>195,726,749</u>	<u>196,301,002</u>

(f) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
神龙汽车有限公司及其子公司	2,658,204,844	2,802,417,162
东风有限及其子公司与合营公司	2,559,732,829	3,467,593,174
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司 (本集团除外)	486,684,798	228,255,144
东风德纳车桥有限公司	364,339,498	954,692,618
智新控制系统有限公司	58,824,206	25,521,014
易捷特新能源汽车有限公司	50,149,908	10,887,259
东风设计研究院有限公司	47,582,038	25,969,602
东风专用零部件有限公司	44,156,488	70,523,796
武汉友德汽车电器有限公司	32,561,166	39,221,325
东风嘉实多油品有限公司	29,300,817	30,952,637
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	8,239,526	27,110,034
襄阳东昇机械有限公司	5,643,520	10,416,580
东风特汽(十堰)专用车有限公司	3,111,991	3,480,633
东风本田汽车有限公司	2,085,806	-
东风本田汽车零部件有限公司	154,834	349,397
东风特汽(十堰)客车有限公司	-	6,250,657
襄阳东风康达汽车部件有限公司	-	243,125
	<u>6,350,772,269</u>	<u>7,703,884,157</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
东风有限及其子公司与合营公司	412,135,684	59,638,306
东风特汽(十堰)专用车有限公司	198,507,627	92,788,376
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	180,000,000	329,000,000
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	135,612,100	183,025,545
东风德纳车桥有限公司	5,077,871	2,850,719
易捷特新能源汽车有限公司	3,193,796	3,278,277
神龙汽车有限公司及其子公司	1,781,330	77,630,525
东风本田汽车有限公司	360,662	202,667
东风本田汽车零部件有限公司	106,576	-
智新控制系统有限公司	80,879	-
Magna PT B.V. & Co. KG	-	8,473,284
湖北东风电视文化传媒有限公司	-	8,413,509
东风设计研究院有限公司	-	239,400
	<u>936,856,525</u>	<u>765,540,608</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 预收款项及合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公 司(本集团除外)	475,405,043	141,404,600
东风有限及其子公司与合营公司	449,437,845	176,302,589
东风德纳车桥有限公司	29,533,576	26,138,537
湖北元通汽车销售有限公司	3,577,444	12,694,910
神龙汽车有限公司及其子公司	1,324,976	6,892
易捷特新能源汽车有限公司	701,158	46,779
东风特汽(十堰)专用车有限公司	15,379	76,134
东风本田汽车有限公司	-	2,777,454
东风本田发动机有限公司	-	1,107,000
东风特汽(十堰)客车有限公司	-	67,609
	<u>959,995,421</u>	<u>360,622,504</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
Volvo Truck Corporation	177,650,373	178,644,422

列示于一年内到期的非流动负债的长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
Volvo Truck Corporation	36,363,636	36,363,636
创格融资租赁有限公司	278,630	-
	36,642,266	36,363,636

(j) 长期应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
潜金融资租赁有限公司	-	489,014,302

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收、应付款项余额(续)

(k) 列示于其他流动负债的存入保证金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
十堰东风风光汽车销售有限公司	120,000,000	-
东风小康汽车有限公司	20,000,000	-
东风有限及其子公司与合营公司	15,030,621	28,039,199
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	2,969,214	4,867,657
东风特汽(十堰)专用车有限公司	1,699,007	1,692,991
深圳东风汽车有限公司	734,931	1,464,658
深圳东风汽车销售有限公司	4,258	4,243
东风悦达起亚汽车有限公司	-	60,000,000
	<u>160,438,031</u>	<u>96,068,748</u>

(l) 本集团存放于东风日产金融的货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
存款	<u>1,000,000,000</u>	<u>1,000,000,000</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收、应付款项余额(续)

(m) 列示于吸收存款的关联方存放于子公司东风汽车财务有限公司的货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
东风有限及其子公司与合营公司	18,507,884,512	5,902,695,332
东风本田汽车有限公司	8,007,793,393	7,581,482,545
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	7,906,024,575	6,917,429,219
东风本田发动机有限公司	1,035,967,237	-
东风本田汽车零部件有限公司	748,458,460	57,502,210
东风德纳车桥有限公司	745,570,285	547,433,531
神龙汽车有限公司及其子公司	678,180,504	20,660,179
易捷特新能源汽车有限公司	135,278,699	1,885,505
智新控制系统有限公司	42,337,773	14,016,421
东风嘉实多油品有限公司	40,797,204	40,488,411
深圳东风汽车有限公司	35,639,761	77,205,267
东风特汽(十堰)客车有限公司	23,945,122	28,498,607
襄阳东昇机械有限公司	10,008,331	218
东风特汽(十堰)专用车有限公司	3,743,553	10,829,857
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	2,284,524	6,054,340
东风(十堰)汽车液压动力有限公司	2,206,428	11,515,524
东风设计研究院有限公司	1,306,323	2,083,141
武汉东风保险经纪有限公司	653,352	54,155,093
东风华神特装车辆有限公司	310,205	-
东风日产融资租赁有限公司	309,433	106,392
十堰东风风光汽车销售有限公司	236,729	-
东风小康汽车有限公司	158,291	569,687
深圳东风汽车销售有限公司	149,414	53,631
东风悦达起亚汽车有限公司	111,589	44,095,421
武汉东铁汽车物流有限公司	100,000	9,469,071
上海神汇汽车转向器有限公司	8,147	8,118
东风裕隆汽车有限公司	1,155	1,151
	<u>37,929,464,999</u>	<u>21,328,238,871</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收、应付款项余额(续)

- (n) 列示于发放贷款及一年内到期的非流动资产的关联方自子公司东风汽车财务有限公司取得的长期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
神龙汽车有限公司及其子公司	300,000,000	300,000,000
东风悦达起亚汽车有限公司	-	170,000,000
东风特汽(十堰)客车有限公司	-	95,000,000
	<u>300,000,000</u>	<u>565,000,000</u>

- (o) 子公司自关联方取得的短期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
东风汽车集团有限公司及其子公司与合 营公司(本集团除外)	290,000,000	-
东风鸿泰控股集团有限公司	118,000,000	170,000,000
	<u>408,000,000</u>	<u>170,000,000</u>

- (p) 列示于其他流动资产的委托贷款及发放的短期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
神龙汽车有限公司及其子公司	609,000,000	609,000,000
东风汽车集团有限公司及其子公司与合营公司 (本集团除外)	339,000,000	184,000,000
东风有限及其子公司与合营公司	117,088,534	114,000,000
易捷特新能源汽车有限公司	42,666,666	63,999,999
东风特汽(十堰)客车有限公司	40,000,000	-
智新控制系统有限公司	39,450,000	212,000,000
东风设计研究院有限公司	20,000,000	20,000,000
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	5,000,000	7,000,000
	<u>1,212,205,200</u>	<u>1,209,999,999</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收、应付款项余额(续)

(q) 租赁负债及一年内到期的租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
东风汽车集团有限公司	<u>1,778,734,578</u>	<u>1,917,458,810</u>

十 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 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
房屋、建筑物及机器设备等	<u>810,058,591</u>	<u>1,405,169,776</u>

十一 资产负债表日后事项

(1) 利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利(a)	2,584,836,000
经审议批准宣告发放的股利	2,584,836,000

(a) 根据 2022 年 3 月 29 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 2,584,836,000 元(每股人民币 0.30 元)，未在 2021 年度财务报表中确认为负债(附注五(48))。

除附注五(13)(iii)披露的信息及上述利润分配情况外，本集团无其他尚未披露的期后重大事项。

十二 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会通过签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	欧元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	5,308,778,421	950,544,782	6,259,323,203
应收账款	-	589,914,437	589,914,437
其他权益工具投资	17,665,415,115	-	17,665,415,115
	<u>22,974,193,536</u>	<u>1,540,459,219</u>	<u>24,514,652,755</u>
外币金融负债—			
吸收存款	-	191,683,040	191,683,040
应付账款	468,559	46,889,208	47,357,767
其他应付款	-	3,032,275	3,032,275
长期借款	1,804,925,000	-	1,804,925,000
应付债券	5,952,919,586	-	5,952,919,586
	<u>7,758,313,145</u>	<u>241,604,523</u>	<u>7,999,917,668</u>
2020 年 12 月 31 日(重述后)			
	欧元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	146,344,097	342,027,071	488,371,168
应收账款	-	240,531,883	240,531,883
	<u>146,344,097</u>	<u>582,558,954</u>	<u>728,903,051</u>
外币金融负债—			
长期借款	2,086,500,000	-	2,086,500,000
应付债券	4,811,353,505	-	4,811,353,505
应付账款	1,771,266	28,110,200	29,881,466
	<u>6,899,624,771</u>	<u>28,110,200</u>	<u>6,927,734,971</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团减少或增加净利润约 91,857,552 元(2020 年 12 月 31 日：约 253,248,025 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务金额为 18,679,860,743 元(2020 年 12 月 31 日：22,513,819,645 元)。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2021 年度及 2020 年度本集团并无利率互换安排。

于 2021 年 12 月 31 日及，如果以浮动利率 SHIBOR 计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 14,024,625 元(2020 年 12 月 31 日：约 22,531,250 元)。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、拆出资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团之子公司东风汽车财务有限公司发放贷款及垫款、应收融资租赁款在预期信用模型下的减值准备列示如下：

	第 1 阶段 12 个月 预期信用损失	第 2 阶段 整个存续期 预期信用损失	第 3 阶段 整个存续期 预期信用损失	总计
原值	89,295,504,422	745,972,390	1,417,457,715	91,458,934,527
减值准备				
2021 年 1 月 1 日	(1,466,919,757)	(190,337,056)	(460,287,147)	(2,117,543,960)
本年计提	(325,155,142)	(195,781,241)	(833,436,746)	(1,354,373,129)
本年核销	-	-	562,836,764	562,836,764
合并范围变动	59,324,215	3,406,659	108,806,258	171,537,132
2021 年 12 月 31 日	(1,732,750,684)	(382,711,638)	(622,080,871)	(2,737,543,193)
净额	87,562,753,738	363,260,752	795,376,844	88,721,391,334

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

于 2020 年 12 月 31 日，本集团之子公司东风汽车财务有限公司、创格融资租赁有限公司发放贷款及垫款、应收融资租赁款在预期信用模型下的减值准备列示如下：

	第 1 阶段 12 个月 预期信用损失	第 2 阶段 整个存续期 预期信用损失	第 3 阶段 整个存续期 预期信用损失	总计
原值	95,628,861,462	431,447,598	683,010,759	96,743,319,819
减值准备				
2020 年 1 月 1 日				
(重述后)	(1,363,635,642)	(51,189,089)	(253,774,715)	(1,668,599,446)
本年计提	(103,284,115)	(139,147,967)	(714,205,154)	(956,637,236)
本年核销	-	-	507,692,722	507,692,722
2020 年 12 月 31 日				
(重述后)	(1,466,919,757)	(190,337,056)	(460,287,147)	(2,117,543,960)
净额	94,161,941,705	241,110,542	222,723,612	94,625,775,859

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险

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

2021 年 12 月 31 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
短期借款	3,915,030,000	-	-	-	3,915,030,000
向中央银行借款	82,555,510	-	-	-	82,555,510
吸收存款	39,603,836,560	-	-	-	39,603,836,560
应付票据	28,940,975,498	-	-	-	28,940,975,498
应付账款	25,023,621,853	-	-	-	25,023,621,853
其他应付款	13,463,684,756	-	-	-	13,463,684,756
一年内到期的非 流动负债	9,559,550,360	-	-	-	9,559,550,360
其他流动负债	6,507,649,523	-	-	-	6,507,649,523
长期借款	-	2,261,037,664	4,734,310,677	-	6,995,348,341
应付债券	-	4,802,754,157	5,249,393,529	-	10,052,147,686
长期应付款	-	36,381,892	116,461,885	91,690,632	244,534,409
租赁负债	-	279,769,831	670,546,402	2,791,162,248	3,741,478,481
其他非流动负债	-	1,865,818,397	-	-	1,865,818,397
	<u>127,096,904,060</u>	<u>9,245,761,941</u>	<u>10,770,712,493</u>	<u>2,882,852,880</u>	<u>149,996,231,374</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

2020 年 12 月 31 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2020 年 12 月 31 日(重述后)				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
短期借款	12,823,774,786	-	-	-	12,823,774,786
向中央银行借款	138,516,646	-	-	-	138,516,646
吸收存款	24,311,653,580	-	-	-	24,311,653,580
应付票据	36,985,843,503	-	-	-	36,985,843,503
应付账款	28,396,701,974	-	-	-	28,396,701,974
其他应付款	11,897,687,268	-	-	-	11,897,687,268
一年内到期的非流动负债	7,693,107,546	-	-	-	7,693,107,546
其他流动负债	9,181,176,579	-	-	-	9,181,176,579
长期借款	-	2,516,564,068	3,319,456,686	-	5,836,020,754
应付债券	-	4,304,473,057	12,843,780,186	-	17,148,253,243
长期应付款	-	36,363,636	126,797,587	143,000,000	306,161,223
租赁负债	-	181,123,389	418,804,712	3,139,649,307	3,739,577,408
其他非流动负债	-	2,123,010,104	-	-	2,123,010,104
	<u>131,428,461,882</u>	<u>9,161,534,254</u>	<u>16,708,839,171</u>	<u>3,282,649,307</u>	<u>160,581,484,614</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产(附注五(2))—				
理财产品	-	-	12,094,081,728	12,094,081,728
以公允价值计量且其变动计				
入当期损益的金融资产	1,696,800,000	-	242,587,453	1,939,387,453
应收款项融资(附注五(5))—				
应收票据	-	-	12,241,115,272	12,241,115,272
其他权益工具投资—				
上市权益证券	17,665,926,839	-	-	17,665,926,839
非上市权益证券	-	-	205,303,346	205,303,346
合计	<u>19,362,726,839</u>	<u>-</u>	<u>24,783,087,799</u>	<u>44,145,814,638</u>

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产(附注五(2))—				
理财产品	-	-	6,784,810,637	6,784,810,637
以公允价值计量且其变动计				
入当期损益的金融资产	-	-	1,332,458,814	1,332,458,814
应收款项融资(附注五(5))—				
应收票据	-	-	18,170,370,403	18,170,370,403
其他权益工具投资—				
上市权益证券	368,887	-	-	368,887
非上市权益证券	-	-	205,281,005	205,281,005
合计	<u>368,887</u>	<u>-</u>	<u>26,492,920,859</u>	<u>26,493,289,746</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。2021 年度及 2020 年度，均无第一层次与第二层次间的转换。

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

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、债权投资、短期借款、应付款项、租赁负债、发放贷款及垫款、长期借款、应付债券和长期应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十四 资本管理

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

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

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

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (重述后)
资产负债率	<u>52.41%</u>	<u>55.45%</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	3,142,050,613	2,920,706,529
减：坏账准备	(833,343,801)	(534,859,833)
	<u>2,308,706,812</u>	<u>2,385,846,696</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	869,781,889	1,322,428,947
一至二年	1,267,327,198	1,040,823,658
二至三年	1,004,941,526	557,453,924
	<u>3,142,050,613</u>	<u>2,920,706,529</u>

(b) 于 2021 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>2,386,155,835</u>	<u>(520,578,618)</u>	<u>76%</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

2021 年度，本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期间的预期信用损失计量损失准备。

(i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

于 2021 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
新能源补贴	1,244,167,533	29.73%	(369,881,224)	收回存在风险
东风裕隆汽车有限公司	56,202,099	100.00%	(56,202,099)	预计无法收回
易捷特新能源汽车有限公司	31,623,408	100.00%	(31,623,408)	预计无法收回
	<u>1,331,993,040</u>		<u>(457,706,731)</u>	

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
新能源补贴	1,147,989,196	12.26%	(140,734,308)	收回存在风险
东风裕隆汽车有限公司	56,202,099	100.00%	(56,202,099)	预计无法收回
	<u>1,204,191,295</u>		<u>(196,936,407)</u>	

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021 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	838,158,481	1.12%	(9,406,835)
一至两年	505,530,256	7.40%	(37,409,239)
两至三年	466,368,836	70.51%	(328,820,996)
	<u>1,810,057,573</u>		<u>(375,637,070)</u>

于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	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	1,026,972,596	4.10%	(42,105,876)
一至两年	329,025,121	7.40%	(24,347,859)
两至三年	360,517,517	75.30%	(271,469,691)
	<u>1,716,515,234</u>		<u>(337,923,426)</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息(b)	3,209,402,192	1,358,132,329
应收股利(c)	5,626,036,888	6,012,536,254
应收其他往来款	659,640,689	494,956,788
	<u>9,495,079,769</u>	<u>7,865,625,371</u>
减：坏账准备	(224,403,811)	(132,814,521)
	<u>9,270,675,958</u>	<u>7,732,810,850</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	9,114,961,872	7,653,630,734
一到二年	179,324,299	111,814,806
二到三年	105,411,584	11,884,096
三年以上	95,382,014	88,295,735
	<u>9,495,079,769</u>	<u>7,865,625,371</u>

(b) 应收利息

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款利息	<u>3,209,402,192</u>	<u>1,358,132,329</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 应收股利

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
东风本田汽车有限公司	4,451,459,825	4,360,848,792
东风本田发动机有限公司	1,174,577,063	1,033,645,262
东风商用车有限公司	-	495,000,000
东风标致雪铁龙汽车金融有限责任公司	-	75,000,000
东风本田汽车零部件有限公司	-	48,042,200
	<u>5,626,036,888</u>	<u>6,012,536,254</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 损失准备及其账面余额变动表

于 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

	第一阶段					第三阶段		合计
	未来 12 个月内 预期信用损失(组合)		未来 12 个月内 预期信用损失(单项)		小计	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		账面余额	坏账准备	
2021 年 1 月 1 日	7,777,329,636	(44,518,786)	-	-	(44,518,786)	88,295,735	(88,295,735)	(132,814,521)
本年(新增)/减少	1,622,368,119	(84,503,011)	-	-	(84,503,011)	7,086,279	(7,086,279)	(91,589,290)
2021 年 12 月 31 日	9,399,697,755	(129,021,797)	-	-	(129,021,797)	95,382,014	(95,382,014)	(224,403,811)

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 损失准备及其账面余额变动表(续)

- (i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款均处于第三阶段，分析如下：

于 2021 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：				经评估，个别
其他	<u>95,382,014</u>	100.00%	<u>(95,382,014)</u>	认定

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：				经评估，个别
其他	<u>88,295,735</u>	100.00%	<u>(88,295,735)</u>	认定

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

于 2021 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：				
应收利息	3,209,402,192	-	-	预期信用损失
应收股利	5,626,036,888	-	-	预期信用损失
其他	564,258,675	22.87%	(129,021,797)	预期信用损失
	<u>9,399,697,755</u>		<u>(129,021,797)</u>	

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：				
应收利息	1,358,132,329	-	-	预期信用损失
应收股利	6,012,536,254	-	-	预期信用损失
其他	406,661,053	10.95%	(44,518,786)	预期信用损失
	<u>7,777,329,636</u>		<u>(44,518,786)</u>	

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 2021 年度计提的坏账准备金额为 98,921,667 元；收回或转回的坏账准备金额为 7,332,377 元。

(f) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

公司名称	性质	余额	账龄	占其他应收 款余额总额 比例	坏账准备
东风本田汽车有限公司	应收股利	4,451,459,823	一年以内	47%	-
东风本田发动机有限公司	应收股利	1,174,577,064	一年以内	12%	-
东风鼎新动力系统科技有 限公司	往来款	188,352,122	两至三年	2%	(79,266,484)
神龙汽车有限公司	往来款	121,481,340	一年以内	1%	(54,644,475)
东风特种商用车有限公司	往来款	85,021,346	三年以上	1%	(85,021,346)
		<u>6,020,891,695</u>		<u>63%</u>	<u>(218,932,305)</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
按权益法核算的长期股权投资		
合营企业	42,014,322,109	39,717,223,564
联营企业	11,950,283,030	9,906,024,271
	<u>53,964,605,139</u>	<u>49,623,247,835</u>
按成本法核算的长期股权投资	<u>20,269,260,703</u>	<u>18,647,012,864</u>
减：长期股权投资减值	(50,000,000)	(50,000,000)
	<u>74,183,865,842</u>	<u>68,220,260,699</u>

(4) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	13,321,172,041	10,323,174,988
子公司分配股利	841,207,584	1,005,950,000
处置长期股权投资产生的投资收益	518,096,467	-
债权投资持有期间取得的利息收入	94,350,104	75,605,300
其他	358,984,744	-
	<u>15,133,810,940</u>	<u>11,404,730,288</u>