

东风电子科技股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	6-7
— 母公司资产负债表	8-9
— 合并利润表	10
— 母公司利润表	11
— 合并现金流量表	12
— 母公司现金流量表	13
— 合并股东权益变动表	14-15
— 母公司股东权益变动表	16-17
— 财务报表附注	18-126



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2024BJAA4B0057

东风电子科技股份有限公司

东风电子科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了东风电子科技股份有限公司（以下简称东风科技公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东风科技公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 汽车零部件的收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
东风科技公司收入主要来源于汽车零部件的生产及销售，2023年度实现营业收入	针对东风科技公司汽车零部件的收入确认事项，我们执行了以下主要审计程序： 1、了解、评价及测试与汽车零部件收入确认相关的内部控



<p>6,815,071,291.84 元，其中关联销售收入为 5,561,065,591.30 元。东风科技公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。有关收入确认政策和收入构成披露数据详见财务报表附注三、23；附注五、43 及附注十二、2.（2）。</p> <p>汽车零部件销售收入是东风科技公司重要财务指标，对财务报表影响重大且主要客户为关联方，因此我们将汽车零部件的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>制设计及关键控制执行的有效性，主要包括客户信用管理、订单管理、销售发货、交付验收、销售开票以及销售收款等流程；</p> <p>2、抽样检查与收入确认相关的支持性文件，如销售订单、发货单、货运单据、收货签收记录和提货单据等；</p> <p>3、结合产品类型对收入以及毛利率执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动；</p> <p>4、评价关联销售价格的公允性，包括将关联销售价格与市场价格进行比对分析，将关联销售价格与同类商品非关联销售价格进行对比分析；</p> <p>5、根据行业性质、客户交易的特点和性质，挑选样本核对客户系统数据。选取重要客户发函询证，检查公司期后退回和应收账款期后回款情况，验证收入确认的真实性；</p> <p>6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>7、复核管理层对营业收入和关联销售收入的披露是否恰当。</p>
<p>2. 关联采购及关联租赁交易事项</p>	
<p>关键审计事项</p> <p>东风科技公司 2023 年度向关联方采购金额 2,154,203,181.88 元，关联租赁支出金额 6,484,129.36 元，有关关联采购及租赁事项披露数据详见财务报表附注十二、2.（1）及附注十二、2.（4）。</p> <p>关联采购及租赁交易的完整性和公允性对财务报表具有重大影响，因此我们将关联采购及关联租赁交易的完整性和公允性识别为关键审计事项。</p>	<p>审计中的应对</p> <p>针对关联采购及关联租赁交易事项的完整性及公允性，我们执行了以下主要审计程序：</p> <p>1、评估并测试东风科技公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，例如管理层定期复核关联方清单、关联交易定价、定期执行关联方对账并对对账差异进行跟进等；</p> <p>2、获取管理层编制的关联方关系清单，将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对并将以前审计中形成的有关关联方的工作底稿与管理层提供的信息进行比较；</p> <p>3、复核重大的采购合同和租赁合同，以识别是否存在未确认的关联采购及关联租赁；</p> <p>4、取得管理层提供的关联采购发生额及余额明细，与账面记录核对，并抽样实施函证程序；</p> <p>5、获取关联采购及租赁的交易价格，将关联采购价格与市场价格进行比对分析，将关联采购价格与同类商品非</p>



	关联采购价格进行对比分析，评价采购价格的公允性； 6、复核管理层对关联采购及关联租赁交易事项的披露是否恰当。
--	---

四、其他信息

东风科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东风科技公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东风科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



（本页无正文）

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年三月二十八日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：东风电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,449,491,319.08	2,315,336,859.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		80,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	539,678,617.61	235,131,015.06
应收账款	五、4	2,015,210,250.91	1,612,167,263.90
应收款项融资	五、5	498,211,572.33	602,077,415.49
预付款项	五、7	49,331,415.68	50,740,617.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	57,737,527.88	57,936,881.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	157,557,067.20	156,707,681.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	70,058,124.81	56,718,532.07
流动资产合计		7,137,275,995.50	5,466,819,359.63
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	1,617,592,382.75	1,585,077,110.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	16,202,710.18	18,388,591.36
固定资产	五、12	1,327,017,976.16	1,390,272,046.42
在建工程	五、13	80,517,235.87	88,363,081.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	57,108,992.61	79,043,861.38
无形资产	五、15	126,113,323.88	131,245,459.10
开发支出			
商誉	五、16	1,785,240.82	1,785,240.82
长期待摊费用	五、17	49,892,647.71	50,459,034.75
递延所得税资产	五、18	100,138,796.76	102,502,672.93
其他非流动资产	五、19	2,666,132.26	1,755,815.11
非流动资产合计		3,379,665,739.03	3,148,892,919.94
资产总计		10,516,941,734.53	8,615,712,279.57

法定代表人：

蔡龙

主管会计工作负责人：

蔡龙

会计机构负责人：

蔡龙



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：东风电子科技股份有限公司

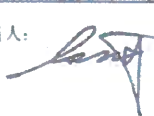
单位：人民币元

		2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、21	369,000,000.00	529,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	587,498,171.81	783,972,258.90
应付账款	五、23	2,850,366,009.33	2,281,552,398.09
预收款项			
合同负债	五、25	93,080,959.02	29,179,908.39
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、26	153,083,067.74	180,577,905.77
应交税费	五、27	45,213,819.29	53,023,073.52
其他应付款	五、24	361,614,360.80	464,151,943.55
其中：应付利息			458,662.24
应付股利		45,714,496.44	54,425,219.15
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	178,533,388.50	12,047,020.21
其他流动负债	五、29	208,272,167.86	17,502,773.97
流动负债合计		4,846,661,944.35	4,351,507,282.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、30	31,091,990.16	245,567,985.28
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	76,807,214.04	98,355,296.23
长期应付款	五、32	5,128,486.53	13,307,838.67
长期应付职工薪酬	五、33	32,195,505.41	35,310,939.83
预计负债	五、34	21,817,001.00	23,267,130.90
递延收益	五、35	45,677,686.50	35,698,712.21
递延所得税负债	五、18	6,753,796.37	6,915,201.75
其他非流动负债		15,642.32	15,679.22
非流动负债合计		219,487,322.33	458,438,784.09
负债合计		5,066,149,266.68	4,809,946,066.49
股东权益：			
股本	五、36	578,343,539.00	470,418,905.00
其他权益工具	五、37	-25,317,359.00	-23,142,580.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、38	2,450,167,661.16	1,302,893,072.49
减：库存股			
其他综合收益	五、39	-119,268.20	768,138.87
专项储备	五、40	6,907,091.49	2,365.32
盈余公积	五、41	166,154,174.60	143,048,897.35
一般风险准备			
未分配利润	五、42	1,360,143,491.07	1,280,972,834.98
归属于母公司股东权益合计		4,536,279,320.12	3,174,961,634.01
少数股东权益		914,513,147.73	930,804,579.07
股东权益合计		5,450,792,467.85	4,105,766,213.08
负债和股东权益总计		10,516,941,734.53	8,915,712,279.57

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：东风电子科技股份有限公司

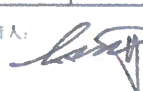
单位：人民币元

		附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金			1,540,732,251.87	609,138,823.72
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据			189,255,553.88	113,101,203.20
应收账款		十六、1		
应收款项融资				
预付款项			82,050.00	156,487.00
其他应收款		十六、2	151,380,719.11	151,549,616.75
其中：应收利息				
应收股利			19,521,037.82	58,050,651.08
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			1,531,817.34	1,078,880.49
流动资产合计			1,882,982,395.53	908,325,011.16
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资		十六、3	2,668,418,135.98	2,312,642,768.38
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产			9,247,619.07	9,840,583.35
固定资产			63,572,241.57	67,891,163.69
在建工程			3,122,616.51	1,050,995.62
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产			941,444.33	1,880,316.41
无形资产			1,008,806.17	1,131,405.08
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计			2,716,310,893.66	2,391,140,232.53
资产总计			4,599,293,289.19	3,302,765,243.69

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 东方电子科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款			150,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		232,000,291.83	180,167,292.40
应付账款		1,571,493.72	414,438.82
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		29,256,728.51	41,685,534.61
应交税费		1,183,820.45	1,167,067.03
其他应付款		21,718,561.54	37,781,184.89
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		150,495,156.72	850,598.78
其他流动负债			
流动负债合计		436,226,052.77	412,066,116.53
非流动负债:			
长期借款			150,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			692,398.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬		6,467,000.00	7,119,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,467,000.00	157,811,398.76
负 债 合 计		442,693,052.77	569,877,515.29
股东权益:			
股本		578,343,529.00	470,418,905.00
其他权益工具		-25,317,359.00	-23,142,580.00
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,531,759,090.55	1,385,049,243.14
减: 库存股			
其他综合收益		152,260.20	587,693.64
专项储备			
盈余公积		179,079,254.79	155,973,977.54
未分配利润		922,583,460.88	744,000,489.08
股东权益合计		4,186,600,236.42	2,732,887,728.40
负债和股东权益总计		4,629,293,289.19	3,302,765,243.69

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计师事务所:



合并利润表

2021年度

编制单位：东国电力股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		6,815,071,291.81	6,850,321,162.91
其中：营业收入	五、13	6,815,071,291.81	6,850,321,162.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,671,198,785.07	6,602,951,871.35
其中：营业成本	五、13	5,963,853,187.74	5,871,152,081.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、14	30,673,516.75	31,989,011.60
销售费用	五、15	93,222,720.97	75,809,123.54
管理费用	五、16	299,115,558.14	311,532,512.17
研发费用	五、17	290,551,985.14	277,118,764.05
财务费用	五、18	-6,218,219.67	5,350,072.15
其中：利息费用		27,704,702.04	29,672,663.81
利息收入		33,801,395.78	24,824,125.11
加：其他收益	五、19	36,903,310.57	38,251,861.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、20	165,827,149.40	121,625,715.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		150,524,330.32	114,788,469.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、21	-7,321,579.14	-6,539,679.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、22	-5,316,458.77	-61,756,910.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、23	5,236,765.57	1,816,020.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		339,101,691.43	337,772,602.05
加：营业外收入	五、24	1,415,846.81	2,111,790.77
减：营业外支出	五、25	3,435,587.75	7,347,920.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		337,111,950.49	332,536,472.19
减：所得税费用	五、26	47,908,286.88	43,867,000.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		289,203,663.61	288,669,471.23
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		289,203,663.61	288,669,471.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		134,165,969.17	106,727,248.68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		155,037,694.44	179,942,222.55
六、其他综合收益的税后净额		-982,300.70	2,031,459.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-887,407.07	2,210,419.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-715,913.34	2,384,261.99
1. 重新计量设定受益计划变动额		-640,740.00	2,294,540.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-105,173.34	89,721.99
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-141,493.73	-173,842.21
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-118,260.10	48,125.00
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		-23,233.63	-221,970.21
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-91,893.63	-178,980.21
七、综合收益总额		288,221,362.79	290,767,931.80
归属母公司股东的综合收益总额		133,278,562.10	110,937,668.46
归属于少数股东的综合收益总额		154,942,800.69	179,830,263.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2660	0.2311
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2660	0.2311

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]





母公司利润表
2023年度

编制单位：龙泰电子科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、1	32,014,733.11	26,613,458.61
减：营业成本	十六、1	2,316,531.19	2,338,384.19
税金及附加		1,286,080.05	544,816.91
销售费用			
管理费用		42,529,750.72	60,877,935.59
研发费用		63,682,613.10	35,046,593.49
财务费用		-8,764,994.51	-886,975.96
其中：利息费用		9,752,706.20	7,885,021.11
利息收入		18,776,485.81	8,854,140.28
加：其他收益		115,526.27	226,911.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	301,175,247.05	240,939,287.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		133,581,775.06	92,710,916.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,493,750.00	1,700,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-58,141,104.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		231,051,772.50	113,104,668.93
加：营业外收入		1,000.00	32,493.45
减：营业外支出			5,674,754.21
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		231,052,772.50	107,462,408.17
减：所得税费用			
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		231,052,772.50	107,462,408.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		231,052,772.50	107,462,408.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-435,133.41	315,849.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-317,173.41	267,721.69
1.重新计量设定受益计划变动额		-212,000.00	178,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-105,173.41	89,721.69
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-118,260.10	48,125.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		118,260.10	48,125.00
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		230,617,639.09	107,778,258.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：乐凡电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,963,968,128.91	6,060,520,730.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		24,616,615.65	55,003,937.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、58	155,005,115.49	187,948,691.70
经营活动现金流入小计		5,143,589,860.05	6,303,473,359.95
购买商品、接受劳务支付的现金		3,463,822,149.60	4,235,815,543.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		736,566,482.41	764,962,127.70
支付的各项税费		256,797,839.27	301,672,643.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、58	325,068,346.72	400,994,821.36
经营活动现金流出小计		4,782,254,818.00	5,703,445,136.10
经营活动产生的现金流量净额		361,335,042.05	600,028,223.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,610,000,000.00	790,000,000.00
取得投资收益收到的现金		132,990,772.74	157,697,292.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		616,214.93	768,529.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-2,257,210.44	455,506.02
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,741,349,777.23	948,921,328.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,267,854.01	128,893,228.18
投资支付的现金		1,530,000,000.00	840,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,646,267,854.01	968,893,228.18
投资活动产生的现金流量净额		95,081,923.22	-19,971,900.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,251,934,582.26	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		569,000,000.00	1,025,706,943.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58	526,753,973.44	191,790,983.51
筹资活动现金流入小计		2,347,688,555.70	1,217,497,926.51
偿还债务所支付的现金		774,275,995.12	797,910,026.17
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		236,813,923.16	258,986,905.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		172,970,189.24	157,305,420.08
支付其他与筹资活动有关的现金	五、58	609,522,021.82	320,891,304.42
筹资活动现金流出小计		1,620,611,940.10	1,377,788,236.27
筹资活动产生的现金流量净额		727,076,615.60	-160,290,309.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,018,792.27	-74,428.28
五、现金及现金等价物净增加额		1,181,474,788.60	419,691,585.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,700,275,672.42	1,280,584,086.74
六、期末现金及现金等价物余额		2,881,750,461.02	1,700,275,672.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






母公司现金流量表
2023年度

编制单位：东风电子科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,176,786.70	29,672,863.72
收到的税费返还		39,121.15	1,725,430.91
收到其他与经营活动有关的现金		155,807,939.10	342,510,931.17
经营活动现金流入小计		181,023,846.95	373,909,225.80
购买商品、接受劳务支付的现金		418,680.30	227,583.50
支付给职工以及为职工支付的现金		86,644,824.54	65,028,088.78
支付的各项税费		5,434,687.93	5,234,624.37
支付其他与经营活动有关的现金		174,732,669.82	348,189,857.04
经营活动现金流出小计		267,230,862.59	418,680,153.69
经营活动产生的现金流量净额		-86,207,015.64	-44,770,927.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		670,000,000.00	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		277,634,947.01	281,852,717.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			36,717.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		947,634,947.01	401,889,435.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,570,709.10	7,876,909.94
投资支付的现金		992,263,880.00	120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		997,834,589.10	127,876,909.94
投资活动产生的现金流量净额		-50,199,642.09	274,012,525.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,251,934,582.26	
取得借款收到的现金		150,000,000.00	450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		491,850,608.56	166,030,089.35
筹资活动现金流入小计		1,893,785,190.82	616,030,089.35
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,047,795.24	82,266,924.54
支付其他与筹资活动有关的现金		532,021,374.80	274,500,000.00
筹资活动现金流出小计		871,069,170.04	656,766,924.54
筹资活动产生的现金流量净额		1,022,716,020.78	-40,736,835.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		886,309,363.05	188,504,762.50
加：期初现金及现金等价物余额		383,452,154.93	194,947,392.43
六、期末现金及现金等价物余额		1,269,761,517.98	383,452,154.93

法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]





合并股东权益变动表
2022年度

项目	2022年度		2021年度		其他	小计	少数股东权益	股本
	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额				
一、上年年末余额	670,418,805.00	1,302,824,072.49	768,198.87	143,048,897.35		3,174,981,834.01	992,004,973.07	4,168,796,211.09
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	107,924,824.00	1,147,274,588.87	487,407.07	23,105,277.25		1,384,317,686.11	992,004,973.07	4,168,796,211.09
（一）综合收益总额	107,924,824.00	1,129,024,483.67	487,407.07	23,105,277.25		1,384,317,686.11	992,004,973.07	4,168,796,211.09
（二）所有者投入和减少资本	131,067,218.00	1,129,024,483.67				1,251,091,686.67		1,251,091,686.67
1.所有者投入的普通股	23,142,580.00	9.00				1.00		1.00
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对股东的分配								
4.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
三、年末余额	778,343,629.00	2,450,107,061.16	119,289.20	166,154,174.60		4,559,299,520.12	1,984,144,491.07	8,409,782,567.82

法定代表人： [Signature]

主管会计工作负责人： [Signature]

合并报表负责人： [Signature]





合并资产负债表变动表 (续)
2023年度

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币	合计	少数股东权益	期末 数(元)
	优先股	普通股	永续债	其他											
一、上年年末余额	470,418,905.00				1,276,750,452.49		-1,442,290.91		132,302,656.53		1,256,325,664.92		3,177,355,174.03	456,040,523.28	4,045,359,701.30
二、本年增减变动					1,276,750,452.49		1,442,290.91		132,302,656.53		1,256,325,664.92		3,177,355,174.03	456,040,523.28	4,045,359,701.30
三、本年期初余额					23,142,580.00		2,910,414.74		10,746,240.82		106,727,248.64		118,607,054.61	176,751,252.43	294,733,653.80
四、本年增减变动					23,142,580.00		2,910,414.74		10,746,240.82		106,727,248.64		118,607,054.61	176,751,252.43	294,733,653.80
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入的资本															
(三) 利润分配															
(四) 所有者权益内部结转															
(五) 其他															
五、本年年末余额	470,418,905.00				1,302,893,072.49		708,138.47		143,048,897.35		1,259,972,854.08		3,174,941,644.01	503,804,779.07	4,115,786,213.09

合并资产负债表负责人： [Signature]

合并利润负责人： [Signature]

蔡龙 [Red Seal]



母公司股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	2023年度		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	年初余额	年末余额	优先股	永续债			其他权益工具	其他综合收益					
一、上年年末余额	470,418,905.00				1,385,049,243.14			587,693.64		155,973,977.54	744,000,489.08		2,742,887,328.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	470,418,905.00				1,385,049,243.14			587,693.64		155,973,977.54	744,000,489.08		2,742,887,328.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	107,924,624.00				1,146,709,847.41			-435,433.44		23,105,277.25	178,582,971.80		1,453,742,908.02
（一）综合收益总额								-435,433.44					
（二）股东投入和减少资本	107,924,624.00				1,120,024,483.67						23,105,277.25		1,251,091,887.67
1. 股东投入的普通股	131,067,214.00				1,120,024,474.67								1,251,091,888.67
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额	-23,142,590.00				9.00								-11.00
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积										23,105,277.25	-56,633,759.58		-32,928,482.33
2. 应付股利分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本					25,317,359.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	578,343,529.00				2,531,769,090.55			152,260.20		179,079,254.79	922,583,460.88		3,184,944,238.42

法定代表人：  Gao

主管会计工作负责人：  Cao

会计机构负责人：  Cao



母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	2022年度		盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备				
一、上年年末余额		470,418,905.00			1,381,906,683.14			271,843.65	145,227,736.72	719,728,833.10		2,697,553,981.61
二、本年年初余额		470,418,905.00			1,381,906,683.14			271,843.65	145,227,736.72	719,728,833.10		2,697,553,981.61
三、本年年末余额		470,418,905.00			23,142,580.00			315,849.99	10,746,240.82	24,271,656.98		35,331,746.79
(一) 综合收益总额								315,849.99		107,482,408.17		107,779,258.16
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									10,746,240.82	-83,190,752.19		-72,444,511.37
2. 对股东的分配									10,746,240.82	-10,746,240.82		
3. 其他										-72,444,511.37		-72,444,511.37
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本					23,142,580.00							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额		470,418,905.00			1,395,049,243.14			587,693.64	155,973,977.54	744,000,489.09		5,732,897,728.40

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

黄森

黄森

蔡龙

蔡龙印



东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

东风电子科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）是于1997年4月经机械工业部机械政[1997]294号文件和国民经济体制改革委员会改[1997]63号文批准，以募集方式设立的股份有限公司。本公司的注册地址为上海市闵行区浦江镇新骏环路88号13幢203室，总部办公地址为上海市普陀区中山北路2000号22楼。

本公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]326号和证监发字[1997]327号文批准，1997年6月13日在上海证券交易所公开发行人1,250.00万股普通股，发行后注册资本5,000.00万元。截止2023年12月31日，本公司注册资本为578,343,529股。

本公司的控股股东为东风汽车零部件（集团）有限公司（以下简称东风零部件集团），实际控制人为东风汽车有限公司。

本公司属汽车制造行业，主要从事汽车零部件及配件制造业务，主要产品为汽车内外饰件、汽车制动系统、压铸件、调温器系统等。

本财务报表于2024年3月28日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

(2) 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项/其他应收款	单项金额超过100万元的
账龄超过1年的重要应付账款	单项金额超过100万元的
账龄超过1年的重要其他应付账款	单项金额超过100万元的
账龄超过1年的重要合同负债	单项金额超过100万元的
重要的非全资子公司	营业收入占合并报表营业收入超过15%或净利润占公司合并归母净利润10%以上的子公司
重要的合营或联营企业	账面价值占长期股权投资10%以上或本期收益占总投资收益10%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融工具的确认和终止确认

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要为交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

只有能够消除或显著减少会计错配时，本集团才将金融资产在初始计量时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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与套期会计有关外)所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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权投资、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

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

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

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

除东风延锋汽车座舱系统有限公司及其下属公司外，各账龄段计提比例如下：

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

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

账龄	应收账款计提比例 (%)
3个月以内 (含3个月)	0-0.25
3个月—1年 (含1年)	5.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

②其他应收款的组合类别及确定依据

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

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

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

除东风延锋汽车座舱系统有限公司及其下属公司外，各账龄段计提比例如下：

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

东风延锋汽车座舱系统有限公司及其下属公司因饰件板块业务性质，回款风险相较于其他板块风险不同，各账龄段计提比例如下：

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

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

③应收票据的组合类别及确定依据

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据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票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收票据组合1 银行承兑汇票

应收票据组合2 商业承兑汇票

对于划分为组合1的应收票据,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;对于划分为组合2的应收票据,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,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。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

对于数量繁多、单价较低的存货,本集团按照类别合并计提存货跌价准备,对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货合并计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,按照存货组合的整体估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同负债

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

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等(或综合考虑以上多种事实和情况),本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;公司如有多次交易分步实现非同控合并且不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团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,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

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

15. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

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

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

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

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

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 借款费用

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

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其余无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团无使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的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，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括生产模具费、房屋装修等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。各项费用摊销方法如下：

项目	摊销年限
生产模具费、房屋装修等	3年-5年

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、为职工缴纳的社会保险费和住房公积金等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

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

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

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

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

22. 预计负债

当与债务担保、亏损合同、重组事项、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的收入主要来源于销售汽车零配件、模具加工及制造、房屋租赁及其他。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(1) 销售商品收入

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上,以到货验收完成时点确认收入:取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供劳务收入

本集团提供劳务主要是向合营、联营企业派驻管理人员并收取管理费,该类业务在相关管理服务提供期间采用直线法确认收入。公司的该类业务规模较小。

(3) 经营租赁收入

本集团提供经营租赁主要是让渡房屋使用权。本集团在租赁期内各个期间,采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。公司的该类业务规模较小。

24. 政府补助

政府补助在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,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或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

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)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，本集团能够控制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的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生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；(2)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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

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

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。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

1) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》(财会〔2022〕31号),规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容自2023年1月1日起施行;对“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的内容自公布之日起施行。本公司按以上文件规定的起始日开始执行上述会计准则。

(2) 重要会计估计变更

本集团本报告期内无会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
房产税	房产原值的70%	1.2%
土地使用税	土地使用面积	3元/m ² 、4元/m ² 、6元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、25.91%、27.53%、36.05%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司(简称“东科克诺尔制动”)	25%
东风(武汉)电驱动系统有限公司(简称“武汉电驱动”)	25%
广州德利汽车零部件有限公司(简称“广州德利”)	25%
东风延锋(郑州)汽车座舱系统有限公司(简称“东风延锋郑州”)	25%
东风佛吉亚(襄阳)排气系统有限公司(简称“东风佛吉亚排气”)	25%
智纪科技(上海)有限公司(简称“智纪科技”)	25%
东风电驱动系统有限公司(简称“电驱动”)	15%
东风延锋(十堰)汽车座舱系统有限公司(简称“东风延锋十堰”)	15%
湛江德利车辆部件有限公司(简称“湛江德利”)	15%
东风(十堰)有色铸件有限公司(简称“有色铸件”)	15%
东风延锋汽车座舱系统有限公司(简称“东风延锋”)	15%
东风河西(襄阳)汽车饰件系统有限公司(简称“东风河西襄阳”)	15%
东风延锋盐城汽车座舱系统有限公司(简称“东风延锋盐城”)	15%
东风富士汤姆森调温器有限公司(简称“东风汤姆森”)	15%
东风饰件日本株式会社(简称“东风饰件日本”)	25.91%、27.53%、 36.05%

2. 税收优惠

(1) 东风延锋十堰通过复审,于2020年12月1日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202042000966),2020年12月1日至2023年11月30日减按15%的税率征收企业所得税。通过复审,于2023年11月14日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202342003352),2023年11月14日至2026年11月13日减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 有色铸件通过复审,于2020年12月1日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202042000269),2020年至2023年减按15%的税率征收企业所得税。通过复审,于2023年10月16日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202342000134),2023年10月16日至2026年10月16日减按15%的税率征收企业所得税。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 湛江德利通过复审,于2021年12月20日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202144005543),2021年至2024年减按15%的税率征收企业所得税。

(4) 东风延锋通过复审,于2021年11月25日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202142001414),2021年11月15日至2024年11月14日减按15%的税率征收企业所得税。

(5) 电驱动通过复审,于2020年12月1日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202042000148),2020年至2023年减按15%的税率征收企业所得税。通过复审,于2023年11月14日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202342003636),2023年11月14日至2026年11月13日减按15%的税率征收企业所得税。

(6) 东风河西襄阳通过复审,于2022年10月12日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202242000448),2022年10月12日至2024年10月11日减按15%税率征收企业所得税。

(7) 东风延锋盐城通过复审,于2020年12月2日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202032010992),2020年至2023年减按15%的税率征收企业所得税。于2023年12月13日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202332017133),2023年至2026年减按15%的税率征收企业所得税。

(8) 东风汤姆森通过复审,于2022年11月9日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202242002320),2022年11月9日至2025年11月8日减按15%税率征收企业所得税。

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

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	1,839,361,756.48	1,595,748,513.51
其他货币资金	567,740,858.06	615,061,186.88
存放财务公司存款	1,042,388,704.54	104,527,158.91
合计	3,449,491,319.08	2,315,336,859.30

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额	1,538,904.07	3,388,148.44

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

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	558,545,485.96	590,396,005.48
信用证保证金	9,195,372.10	24,665,181.40
合计	567,740,858.06	615,061,186.88

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	80,000,000.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
其他	0.00	80,000,000.00
合计	0.00	80,000,000.00

注：本集团交易性金融资产系购买的结构性存款。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	429,311,812.39	200,329,647.05
商业承兑汇票	110,366,835.22	34,804,398.01
合计	539,678,647.61	235,134,045.06

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	541,947,132.86	100.00	2,268,485.25	0.42	539,678,647.61
其中：账龄组合	541,947,132.86	100.00	2,268,485.25	0.42	539,678,647.61

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	541,947,132.86	100.00	2,268,485.25	0.42	539,678,647.61

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	235,134,045.06	100.00	0.00	0.00	235,134,045.06
其中：账龄组合	235,134,045.06	100.00	0.00	0.00	235,134,045.06
合计	235,134,045.06	100.00	0.00	0.00	235,134,045.06

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	112,635,320.47	2,268,485.25	2.01
银行承兑汇票	429,311,812.39	0.00	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	0.00	2,268,485.25	0.00	0.00	0.00	2,268,485.25

(4) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	220,036,586.20

(5) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
----	----------	-----------

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	179,510,763.01
商业承兑汇票	0.00	12,255,459.33
合计	0.00	191,766,222.34

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	2,005,763,855.25	1,607,948,469.88
其中：3个月以内（含3个月）	1,867,606,863.26	1,489,475,412.79
3个月-1年（含1年）	138,156,991.99	118,473,057.09
1-2年（含2年）	23,755,162.88	16,071,527.91
2-3年（含3年）	4,092,175.23	4,524,549.86
3年以上	46,016,733.59	43,403,526.55
合计	2,079,627,926.95	1,671,948,074.20

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	40,119,818.13	1.93	40,119,818.13	100.00	0.00
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	39,945,047.98	1.92	39,945,047.98	100.00	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	174,770.15	0.01	174,770.15	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,039,508,108.82	98.07	24,297,817.91	1.19	2,015,210,290.91
其中：账龄组合	2,039,508,108.82	98.07	24,297,817.91	1.19	2,015,210,290.91
合计	2,079,627,926.95	100.00	64,417,636.04	3.10	2,015,210,290.91

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	40,399,171.45	2.42	40,399,171.45	100.00	0.00
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	40,224,401.30	2.41	40,224,401.30	100.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	174,770.15	0.01	174,770.15	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,631,548,902.75	97.58	19,381,638.85	1.19	1,612,167,263.90
其中：账龄组合	1,631,548,902.75	97.58	19,381,638.85	1.19	1,612,167,263.90
合计	1,671,948,074.20	100.00	59,780,810.30	3.58	1,612,167,263.90

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北美洋汽车工业有限公司	28,979,101.91	28,979,101.91	28,979,101.91	28,979,101.91	100.00	预计收回的可能性较小
重庆美万新能源汽车科技有限公司	2,392,891.50	2,392,891.50	2,392,891.50	2,392,891.50	100.00	预计收回的可能性较小
山东国金汽车制造有限公司	1,508,972.62	1,508,972.62	1,508,972.62	1,508,972.62	100.00	预计收回的可能性较小
东风裕隆汽车有限公司	4,272,073.39	4,272,073.39	2,681,651.51	2,681,651.51	100.00	预计收回的可能性较小
成都正和汽配有限责任公司	140,801.73	140,801.73	140,801.73	140,801.73	100.00	预计收回的可能性较小
南京汽车集团有限公司名爵汽车分公司	33,968.42	33,968.42	33,968.42	33,968.42	100.00	预计收回的可能性较小
杂项客户	3,071,361.88	3,071,361.88	4,382,430.44	4,382,430.44	100.00	预计收回的可能性较小
合计	40,399,171.45	40,399,171.45	40,119,818.13	40,119,818.13	—	—

2) 应收账款按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内(含3个月)	1,867,606,863.26	1,297,465.44	0.07
3个月-1年(含1年)	138,156,991.99	6,907,756.65	5.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年 (含2年)	23,755,162.88	7,126,548.91	30.00
2-3年 (含3年)	4,092,175.23	3,069,131.45	75.00
3年以上	5,896,915.46	5,896,915.46	100.00
合计	2,039,508,108.82	24,297,817.91	1.19

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	19,381,638.85	6,800,598.59	1,884,419.53	0.00	0.00	24,297,817.91
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	40,224,401.30	0.00	279,353.32	0.00	0.00	39,945,047.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	174,770.15	0.00	0.00	0.00	0.00	174,770.15
合计	59,780,810.30	6,800,598.59	2,163,772.85	0.00	0.00	64,417,636.04

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团年末余额前五名的应收账款合计为680,194,399.51元，占应收账款余额的比例为32.71%，其中3个月以内的应收账款余额为589,467,080.95元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	498,211,572.33	602,077,445.49
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	498,211,572.33	602,077,445.49

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

项目	年初余额	本年新增	本年终止确认	其他变动	年末余额
银行承兑汇票	602,077,445.49	3,727,040,311.77	3,830,906,184.93	0.00	498,211,572.33

注1: 期末已质押银行承兑汇票26,874,189.97元。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注2：期末已背书或贴现在资产负债表日尚未到期的应收票据：本公司期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 1,306,120,032.83 元。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	57,737,527.88	57,936,884.49
合计	57,737,527.88	57,936,884.49

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	146,603,762.45	72,527,396.49
代垫员工社会保险费	8,686,957.33	6,317,917.50
保证金、押金	1,411,181.07	1,722,196.01
出口退税款	600,064.05	756,027.04
应收质量赔偿款	460,713.31	423,597.31
备用金	406,165.26	787,102.41
其他	3,594,198.67	5,184,375.98
合计	161,763,042.14	87,718,612.74

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	59,321,793.83	56,140,584.84
其中：3个月以内（含3个月）	44,190,187.41	52,005,736.31
3个月-1年（含1年）	15,131,606.42	4,134,848.53
1-2年（含2年）	913,400.31	4,288,459.38
2-3年（含3年）	126,062.55	8,508,310.29
3年以上	101,401,785.45	18,781,258.23
合计	161,763,042.14	87,718,612.74

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	102,171,971.42	63.16	102,171,971.42	100.00	0.00
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	101,665,065.84	62.85	101,665,065.84	100.00	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	506,905.58	0.31	506,905.58	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	59,591,070.72	36.84	1,853,542.84	3.11	57,737,527.88
其中：账龄组合	59,591,070.72	36.84	1,853,542.84	3.11	57,737,527.88
合计	161,763,042.14	100.00	104,025,514.26	64.31	57,737,527.88

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,883,503.53	30.65	26,883,503.53	100.00	0.00
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	26,847,053.53	30.61	26,847,053.53	100.00	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	36,450.00	0.04	36,450.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	60,835,109.21	69.35	2,898,224.72	4.76	57,936,884.49
其中：账龄组合	60,835,109.21	69.35	2,898,224.72	4.76	57,936,884.49
合计	87,718,612.74	100.00	29,781,728.25	33.95	57,936,884.49

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海东仪汽车贸易	0.00	0.00	101,665,065.84	101,665,065.84	100.00	该公司已在破

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
有限公司						产清算阶段，已全额计提坏账
上海风神汽车销售有限公司	26,376,597.95	26,376,597.95	0.00	0.00	0.00	该公司已在破产清算阶段，已全额计提坏账
武汉瀛龙商务有限公司	470,455.58	470,455.58	470,455.58	470,455.58	100.00	预计无法收回
东风汽车股份有限公司动力设备	10,300.00	10,300.00	10,300.00	10,300.00	100.00	预计无法收回
必能信超声(上海)有限公司	26,150.00	26,150.00	26,150.00	26,150.00	100.00	预计无法收回
合计	26,883,503.53	26,883,503.53	102,171,971.42	102,171,971.42	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内(含3个月)	42,696,437.41	4,831.48	0.01
3个月-1年(含1年)	15,131,606.42	756,580.33	5.00
1-2年(含2年)	913,400.31	274,020.08	30.00
2-3年(含3年)	126,062.55	94,546.92	75.00
3年以上	723,564.03	723,564.03	100.00
合计	59,591,070.72	1,853,542.84	—

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	0.00	2,898,224.72	26,883,503.53	29,781,728.25
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	322,867.19	1,493,750.00	1,816,617.19
本年转回	0.00	1,300,349.07	0.00	1,300,349.07
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	67,200.00	-73,794,717.89	-73,727,517.89
2023年12月31日余额	0.00	1,853,542.84	102,171,971.42	104,025,514.26

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销、核销、其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,898,224.72	322,867.19	1,300,349.07	67,200.00	1,853,542.84
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	26,847,053.53	1,493,750.00	0.00	-73,794,717.89	102,135,521.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	36,450.00	0.00	0.00	0.00	36,450.00
合计	29,781,728.25	1,816,617.19	1,300,349.07	-73,727,517.89	104,025,514.26

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本集团年末余额前五名的其他应收款合计为 134,486,286.02 元，占其他应收款余额的比例为 83.14%。

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	35,446,879.02	71.85	39,780,339.30	78.40
1—2 年	9,054,970.94	18.36	2,277,129.57	4.49
2—3 年	262,003.78	0.53	576,214.17	1.14
3 年以上	4,567,591.94	9.26	8,106,964.38	15.97
合计	49,331,445.68	100.00	50,740,647.42	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团年末余额前五名的预付款项合计为 17,445,209.20 元，占预付款项余额的比例为 35.36%，其中一年以内的金额为 15,719,209.20。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	106,915,202.23	16,819,100.55	90,096,101.68
在产品	21,906,046.69	1,361,249.11	20,544,797.58
库存商品	252,286,728.32	9,979,837.41	242,306,890.91
发出商品	74,371,678.19	0.00	74,371,678.19
低值易耗品	11,714,820.86	3,036,889.30	8,677,931.56
自制半成品	23,639,128.95	2,079,461.67	21,559,667.28
合计	490,833,605.24	33,276,538.04	457,557,067.20

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	132,677,166.56	18,769,337.12	113,907,829.44
在产品	20,483,266.01	235,073.55	20,248,192.46

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	246,898,850.77	11,140,762.29	235,758,088.48
发出商品	48,511,417.98	0.00	48,511,417.98
低值易耗品	14,682,372.82	2,533,781.65	12,148,591.17
自制半成品	28,202,337.52	2,068,775.15	26,133,562.37
合计	491,455,411.66	34,747,729.76	456,707,681.90

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	转回或转销	
原材料	18,769,337.12	312,106.94	2,262,343.51	16,819,100.55
在产品	235,073.55	1,126,175.56	0.00	1,361,249.11
库存商品	11,140,762.29	1,121,647.30	2,282,572.18	9,979,837.41
低值易耗品	2,533,781.65	693,072.18	189,964.53	3,036,889.30
自制半成品	2,068,775.15	283,458.77	272,772.25	2,079,461.67
合计	34,747,729.76	3,536,460.75	5,007,652.47	33,276,538.04

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	61,082,126.23	51,787,932.60
预缴企业所得税	7,839,119.02	3,996,016.48
待抵扣及预缴其他各项税费	812,362.54	934,582.99
待处理流动资产损益	324,517.02	0.00
合计	70,058,124.81	56,718,532.07

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
东风马勒热系统有限公司	570,387,150.00	42,896,568.53	0.00	0.00	29,890,113.37	-105,173.34	250,242.73	25,000,000.00	0.00	0.00	575,422,332.76	42,896,568.53
上海弗列加滤清器有限公司	466,853,082.83	0.00	0.00	0.00	36,473,958.49	-118,260.10	99,287.71	35,768,695.98	0.00	0.00	467,539,372.95	0.00
小计	1,037,240,232.83	42,896,568.53	0.00	0.00	66,364,071.86	-223,433.44	349,530.44	60,768,695.98	0.00	0.00	1,042,961,705.71	42,896,568.53
二、联营企业												
康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	21,044,436.39	0.00	0.00	0.00	2,466,332.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,510,768.78	0.00
上海伟世通汽车电子系统有限公司	181,545,560.67	0.00	0.00	0.00	34,825,071.64	0.00	0.00	14,000,000.00	0.00	0.00	202,370,632.31	0.00
东科延锋(广州)座椅系统有限公司	37,331,229.51	0.00	0.00	0.00	19,634,403.51	0.00	0.00	24,346,162.78	0.00	0.00	32,619,470.24	0.00
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	88,119,735.06	0.00	0.00	0.00	6,712,226.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	94,831,961.06	0.00
富奥泵业(湖北)有限公司	28,995,870.00	2,963,557.20	0.00	0.00	-8,859.44	0.00	275,010.13	1,200,000.00	0.00	0.00	28,062,020.69	2,963,557.20
东科信强汽车零部件湖北有限公司	4,882,410.00	12,583,979.08	0.00	0.00	-2,072,505.84	0.00	-724.17	0.00	0.00	0.00	2,809,179.99	12,583,979.08
十堰天纳克发动机零部件有限公司	46,216,713.16	0.00	0.00	0.00	-1,188,236.28	0.00	231,614.30	400,000.00	0.00	0.00	44,860,091.18	0.00
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	67,466,677.20	0.00	0.00	0.00	6,849,271.22	0.00	512,574.04	500,000.00	0.00	0.00	74,328,522.46	0.00
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	72,234,245.73	0.00	0.00	0.00	16,942,555.26	0.00	1,129,482.50	19,068,253.16	0.00	0.00	71,238,030.33	0.00
小计	547,836,877.72	15,547,536.28	0.00	0.00	84,160,258.46	0.00	2,147,956.80	59,514,415.94	0.00	0.00	574,630,677.04	15,547,536.28

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初 余额	减值准备年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末 余额
合计	1,585,077,110.55	58,444,104.81	0.00	0.00	150,524,330.32	-223,433.44	2,497,487.24	120,283,111.92	0.00	0.00	1,617,592,382.75	58,444,104.81

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1. 年初余额	70,851,442.82
2. 本年增加金额	0.00
(1) 固定资产转入	0.00
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	70,851,442.82
二、累计折旧和累计摊销	
1. 年初余额	51,774,502.58
2. 本年增加金额	2,185,881.18
(1) 计提或摊销	2,185,881.18
(2) 固定资产转入	0.00
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	53,960,383.76
三、减值准备	
1. 年初余额	688,348.88
2. 本年增加金额	0.00
(1) 计提	0.00
(2) 固定资产转入	0.00
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	0.00
四、账面价值	688,348.88
1. 年末账面价值	16,202,710.18
2. 年初账面价值	18,388,591.36

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,326,986,806.03	1,390,120,274.71
固定资产清理	61,170.13	151,771.71
合计	1,327,047,976.16	1,390,272,046.42

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	920,208,814.91	1,802,320,025.98	24,865,068.12	119,532,674.51	625,927,094.23	3,492,853,677.75
2. 本年增加金额	4,647,348.35	117,162,063.22	1,590,959.14	3,396,946.03	40,207,214.50	167,004,531.24
(1) 购置	0.00	2,615,644.25	0.00	0.00	545,699.53	3,161,343.78
(2) 在建工程转入	4,647,348.35	114,546,418.97	1,590,959.14	3,396,946.03	39,661,514.97	163,843,187.46
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	12,600.00	18,176,301.46	608,905.24	3,352,853.81	392,156.42	22,542,816.93
(1) 处置或报废	12,600.00	18,135,413.82	608,905.24	3,352,853.81	352,513.09	22,462,285.96
(2) 其他	0.00	40,887.64	0.00	0.00	39,643.33	80,530.97
4. 年末余额	924,843,563.26	1,901,305,787.74	25,847,122.02	119,576,766.73	665,742,152.31	3,637,315,392.06
二、累计折旧						
1. 年初余额	366,390,614.36	1,113,849,546.57	17,362,463.98	88,520,629.67	499,356,301.85	2,085,479,556.43
2. 本年增加金额	31,138,756.44	131,647,241.64	1,780,222.61	7,460,281.92	57,017,182.00	229,043,684.61
(1) 计提	31,138,756.44	131,647,241.64	1,780,222.61	7,460,281.92	57,017,182.00	229,043,684.61
3. 本年减少金额	4,998.07	17,970,561.12	472,563.02	3,352,853.81	327,500.66	22,128,476.68
(1) 处置或报废	4,998.07	17,970,561.12	472,563.02	3,352,853.81	327,500.66	22,128,476.68

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	397,524,372.73	1,227,526,227.09	18,670,123.57	92,628,057.78	556,045,983.19	2,292,394,764.36
三、减值准备						
1. 年初余额	10,083,873.76	7,072,986.09	24,141.67	21,896.38	50,948.71	17,253,846.61
2. 本年增加金额	0.00	232,803.07	0.00	0.00	447,171.99	679,975.06
(1) 计提	0.00	232,803.07	0.00	0.00	447,171.99	679,975.06
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	10,083,873.76	7,305,789.16	24,141.67	21,896.38	498,120.70	17,933,821.67
四、账面价值						
1. 年末账面价值	517,235,316.77	666,473,771.49	7,152,856.78	26,926,812.57	109,198,048.42	1,326,986,806.03
2. 年初账面价值	543,734,326.79	681,397,493.32	7,478,462.47	30,990,148.46	126,519,843.67	1,390,120,274.71

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
广州德利办公楼及车间	40,138,510.92	政府尚未审批完成
郑州延锋三期生产厂房	11,667,585.39	政府尚未审批完成

12.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
机械设备	36,315.43	65,984.11
办公设备	24,854.70	85,787.60
合计	61,170.13	151,771.71

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	80,517,235.87	88,363,084.52
工程物资	0.00	0.00
合计	80,517,235.87	88,363,084.52

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产设备购建	85,228,937.16	4,711,701.29	80,517,235.87	89,108,383.67	745,299.15	88,363,084.52
房屋购建	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	85,228,937.16	4,711,701.29	80,517,235.87	89,108,383.67	745,299.15	88,363,084.52

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
模具夹具	15,638,008.88	18,260,132.12	14,120,574.45	0.00	19,777,566.55
新型大功率发电机总成装配线	2,002,915.73	1,961,044.25	0.00	0.00	3,963,959.98
全自动电子水阀生产线	0.00	3,713,136.05	0.00	0.00	3,713,136.05
分布式BMS系列生产线	0.00	2,469,026.46	0.00	0.00	2,469,026.46
广东伊之密S31项目2400T注塑机	0.00	2,113,274.34	0.00	0.00	2,113,274.34
乘用车全屏组合仪表生产线	0.00	1,803,185.82	0.00	0.00	1,803,185.82
中控屏全自动化生产线	0.00	1,573,805.28	0.00	0.00	1,573,805.28
发电机转子生产线	1,465,486.72	40,148.21	0.00	0.00	1,505,634.93
22-002/炭罐柔性生产线	0.00	1,487,181.30	0.00	0.00	1,487,181.30
立式加工单元(23-A01-(13、14))	0.00	1,158,900.13	0.00	0.00	1,158,900.13
雷诺上油底壳后道工序自动化(23-A14-1)	0.00	1,112,342.54	0.00	0.00	1,112,342.54
电子调温器一体式单体测试线建设	0.00	679,646.02	0.00	0.00	679,646.02
三综合振动台	0.00	675,895.10	0.00	0.00	675,895.10
2023年信息化硬件更新	0.00	609,734.52	0.00	0.00	609,734.52
电子水阀激光焊接机	0.00	605,601.75	0.00	0.00	605,601.75
1250T压铸机机械系统改造	0.00	595,200.00	0.00	0.00	595,200.00
达尼思2GN装配工序设备	0.00	550,061.94	0.00	0.00	550,061.94
蔡司三坐标	0.00	540,000.00	0.00	0.00	540,000.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
卧式加工中心	0.00	513,585.00	0.00	0.00	513,585.00
采购管理系统 A2023007	0.00	509,999.99	0.00	0.00	509,999.99
东风日产启辰 V120 电枢线	7,940,265.49	0.00	7,940,265.49	0.00	0.00
自动滴漆线	4,253,805.31	0.00	4,253,805.31	0.00	0.00
压铸机主机及周边设备	3,030,000.00	0.00	3,030,000.00	0.00	0.00
1600T 压铸机主机及周边设备	2,831,464.15	1,993,380.42	4,824,844.57	0.00	0.00
爱信 2.0L 曲轴箱体加工线 BT40	2,239,800.00	3,356,958.39	5,596,758.39	0.00	0.00
EM26 电枢线建设	2,022,300.88	0.00	2,022,300.88	0.00	0.00
HR14 前罩壳加工线	1,773,223.82	832,298.76	2,605,522.58	0.00	0.00
东风日产启辰 V120 转子线	1,652,710.00	2,679,546.64	4,332,256.64	0.00	0.00
电枢线投资扩产	1,531,482.32	0.00	1,531,482.32	0.00	0.00
HD120(TZ236) 转子线投资建设	1,196,775.00	2,333,534.73	3,530,309.73	0.00	0.00
数控伺服压床 (22-013)	0.00	1,548,672.65	1,548,672.65	0.00	0.00
BT30 加工中心(电池支架 D) (22-031)	0.00	1,170,548.55	1,170,548.55	0.00	0.00
BT30 加工中心(322 锂电池支架) (22-032)	0.00	1,158,635.32	1,158,635.32	0.00	0.00
BT30 加工中心(PTV 节流阀体) (22-033)	0.00	1,634,696.91	1,634,696.91	0.00	0.00
广州德利新工厂建设 (2013-1)	0.00	1,883,949.26	1,883,949.26	0.00	0.00
合计	47,578,238.30	59,564,122.45	61,184,623.05	0.00	45,957,737.70

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
模具夹具	53,995,860.34	36.63	36.63	0.00	0.00	0.00	自有
新型大功率发电机总成装配线	8,264,000.00	47.97	54.00	0.00	0.00	0.00	自有
全自动电子水阀生产线	4,500,000.00	82.51	82.51	0.00	0.00	0.00	自有
分布式BMS系列生产线	4,882,000.00	50.57	57.00	0.00	0.00	0.00	自有
广东伊之密 S31 项目 2400T 注塑机	3,980,000.00	53.10	60.00	0.00	0.00	0.00	自有
乘用车全屏组合仪表生产线	4,100,000.00	43.98	50.00	0.00	0.00	0.00	自有
中控屏全自动化生产线	4,826,000.00	32.61	37.00	0.00	0.00	0.00	自有
发电机转子生产线	3,190,000.00	47.20	53.00	0.00	0.00	0.00	自有
22-002/炭罐柔性生产线	1,870,000.00	79.53	79.53	0.00	0.00	0.00	自有
立式加工单元 (23-A01-(13、14))	1,980,000.00	58.53	50.00	0.00	0.00	0.00	自有
雷诺上油底壳后道工序自动化 (23-A14-1)	1,300,000.00	85.56	90.00	0.00	0.00	0.00	自有
电子调温器一体式罩体测试线建设	1,280,000.00	53.10	53.10	0.00	0.00	0.00	自有
三综合振动台	800,000.00	84.49	84.49	0.00	0.00	0.00	自有
2023年信息化硬件更新	720,000.00	84.69	96.00	0.00	0.00	0.00	自有
电子水阀激光焊接机	1,000,000.00	60.56	60.56	0.00	0.00	0.00	自有
1250T 压铸机机械系统改造	744,000.00	80.00	80.00	0.00	0.00	0.00	自有
达尼思 2GN 装配工序设备	1,035,950.00	53.10	60.00	0.00	0.00	0.00	自有

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
蔡司三坐标	1,080,000.00	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	自有
卧式加工中心	1,711,950.00	30.00	30.00	0.00	0.00	0.00	自有
采购管理系统 A2023007	1,920,999.96	26.55	30.00	0.00	0.00	0.00	自有
东风日产启辰 V120 电枢线	9,250,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有
自动滴漆线	4,880,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有
压铸机主机及周边设备	5,050,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有
1600T 压铸机主机及周边设备	5,280,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有
爱信 2.0L 曲轴箱壳体加工线 BT40	5,680,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有
EM26 电枢线建设	2,320,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有
HR14 前罩壳加工线	3,300,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有
东风日产启辰 V120 转子线	4,970,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有
电枢线投资扩产	1,750,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有
HD120(TZ236)转子线投资建设	4,050,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有
数控伺服压床 (22-013)	1,800,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有
BT30 加工中心(电池支架 D) (22-031)	1,400,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有
BT30 加工中心(322 锂电池支架) (22-032)	1,305,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有
BT30 加工中心(PTV 节流阀体) (22-033)	1,890,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有
广州德利新工厂建设 (2013-1)	65,000,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有
合计	221,105,760.30	—	—	0.00	0.00	—	—

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 使用权资产

项目	土地	房屋建筑物	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	99,879,434.28	48,070,627.45	147,950,061.73
2. 本年增加金额	0.00	6,682,742.22	6,682,742.22
(1) 租入	0.00	6,682,742.22	6,682,742.22
3. 本年减少金额	0.00	41,912,285.59	41,912,285.59
(1) 处置	0.00	41,912,285.59	41,912,285.59
4. 年末余额	99,879,434.28	12,841,084.08	112,720,518.36
二、累计折旧	—	—	—
1. 年初余额	45,041,125.24	23,865,072.11	68,906,197.35
2. 本年增加金额	3,207,545.48	8,597,115.88	11,804,661.36
(1) 计提	3,207,545.48	8,597,115.88	11,804,661.36
3. 本年减少金额	0.00	25,399,332.96	25,399,332.96
(1) 处置	0.00	25,399,332.96	25,399,332.96
4. 年末余额	48,248,670.72	7,062,855.03	55,311,525.75
三、减值准备	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—
1. 年末账面价值	51,630,763.56	5,778,229.05	57,408,992.61
2. 年初账面价值	54,838,309.04	24,205,555.34	79,043,864.38

15. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	商标	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	171,207,361.02	132,488,218.50	37,810,097.37	3,090,000.00	344,595,676.89
2. 本年增加金额	0.00	0.00	2,319,114.32	0.00	2,319,114.32
(1) 购置	0.00	0.00	2,319,114.32	0.00	2,319,114.32
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	商标	合计
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	171,207,361.02	132,488,218.50	40,129,211.69	3,090,000.00	346,914,791.21
二、累计摊销					
1. 年初余额	50,216,531.19	132,419,911.45	28,827,618.07	1,886,157.08	213,350,217.79
2. 本年增加金额	3,240,105.92	59,688.10	3,687,824.02	163,631.50	7,151,249.54
(1) 计提	3,240,105.92	59,688.10	3,687,824.02	163,631.50	7,151,249.54
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	53,456,637.11	132,479,599.55	32,515,442.09	2,049,788.58	220,501,467.33
三、减值准备					
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 年末账面价值	117,750,723.91	8,618.95	7,613,769.60	1,040,211.42	126,413,323.88
2. 年初账面价值	120,990,829.83	68,307.05	8,982,479.30	1,203,842.92	131,245,459.10

注：本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

16. 商誉

(1) 商誉原值

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

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

本公司每年年末对商誉进行减值测试，本年年末测试商誉不存在减值。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
模具费	32,057,747.41	18,909,857.19	19,427,721.71	0.00	31,539,882.89
厂房装修改造	15,947,850.05	0.00	2,251,461.18	0.00	13,696,388.87
经营租入固定资产改良	846,252.09	3,625,287.18	633,305.69	0.00	3,838,233.58
新能源项目夹具	1,344,875.50	0.00	672,437.60	0.00	672,437.90
绿化工程	262,309.70	0.00	116,605.20	0.00	145,704.50
合计	50,459,034.75	22,535,144.37	23,101,531.38	0.00	49,892,647.74

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提尚未支付的费用	143,292,593.91	23,537,329.41	195,046,877.61	31,365,333.65
折旧和摊销差异	111,436,925.72	21,153,581.37	119,614,587.03	22,386,485.16
应付职工薪酬	96,874,520.90	14,890,781.45	104,316,801.32	15,943,228.52
应收账款减值准备	66,517,454.52	10,195,505.16	59,749,210.29	9,244,387.16
递延收益	44,799,605.94	8,563,420.05	33,649,857.38	5,922,478.62
可抵扣亏损	69,209,276.12	10,644,961.16	35,849,241.51	5,821,618.78
存货跌价准备	33,203,054.20	5,275,973.51	34,665,517.37	5,378,416.67
辞退福利	8,034,748.49	1,303,403.02	11,838,602.40	2,003,922.01
其他应收款减值准备	1,696,172.76	263,344.22	2,411,154.67	394,510.60
租赁负债暂时性差异	85,429,834.47	13,106,169.61	87,399,439.38	13,776,327.92
合计	660,494,187.03	108,934,468.96	684,541,288.96	112,236,709.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	45,025,309.13	6,753,796.37	46,101,345.00	6,915,201.75
使用权资产暂时性差异	57,625,509.09	8,795,672.20	61,528,722.12	9,734,036.16

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	102,650,818.22	15,549,468.57	107,630,067.12	16,649,237.91

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	8,795,672.20	100,138,796.76	9,734,036.16	102,502,672.93
递延所得税负债	8,795,672.20	6,753,796.37	9,734,036.16	6,915,201.75

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	183,356,879.45	196,460,258.50
可抵扣亏损	383,364,567.90	328,277,969.48
合计	566,721,447.35	524,738,227.98

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2033年	36,347,559.44	0.00
2032年	23,110,084.11	23,110,084.11
2031年	18,626,252.92	18,626,252.92
2030年	11,346,664.33	11,346,664.33
2029年	9,571,496.71	9,571,496.71
2028年	64,250,963.37	964,837.05
2027年	56,390,982.60	56,390,982.60
2026年	64,363,454.55	64,363,454.55
2025年	60,849,148.52	60,849,148.52
2024年	38,507,961.35	38,507,961.35
2023年	0.00	44,547,087.34
合计	383,364,567.90	328,277,969.48

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付模具款及长期资产款项	2,497,950.26	0.00	2,497,950.26	1,755,815.11	0.00	1,755,815.11
应收退货成本	168,482.00	0.00	168,482.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,666,432.26	0.00	2,666,432.26	1,755,815.11	0.00	1,755,815.11

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	567,740,858.06	567,740,858.06	冻结	应收票据、信用证保证金
应收票据	220,036,586.20	220,036,586.20	质押	质押受限
应收款项融资	26,874,189.97	26,874,189.97	质押	质押受限
固定资产	0.00	0.00	抵押	抵押受限
无形资产	9,282,634.68	9,282,634.68	抵押	抵押受限
应收账款	11,262,115.40	11,262,115.40	质押	质押受限
合计	835,196,384.31	835,196,384.31	——	——

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	615,061,186.88	615,061,186.88	冻结	应收票据、信用证保证金
应收票据	165,667,310.75	165,667,310.75	质押	质押受限
应收款项融资	221,673,979.16	221,673,979.16	质押	质押受限
固定资产	113,573,640.50	113,573,640.50	抵押	抵押受限
无形资产	9,516,650.68	9,516,650.68	抵押	抵押受限
应收账款	34,485,747.99	34,485,747.99	质押	质押受限
合计	1,159,978,515.96	1,159,978,515.96	——	——

21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	10,000,000.00	30,000,000.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	359,000,000.00	499,500,000.00
合计	369,000,000.00	529,500,000.00

注: (1) 本公司之子公司电驱动在招商银行股份有限公司襄阳分行短期借款余额为150,000,000.00元,具体为:与招商银行股份有限公司襄阳分行签订的编号为127XY2020031307的《授信协议》以及编号为IR2306200000012的提款申请书,借款金额为150,000,000.00元,借款起始日为2023年6月20日,到期日为2024年6月19日,年利率为3.10%。

(2) 本公司之子公司电驱动在中国工商银行股份有限公司襄阳樊东支行短期借款余额为130,000,000.00元,具体为:与中国工商银行股份有限公司襄阳樊东支行签订的编号为0180400016-2023年(樊东)字00529号的流动资金借款合同,借款金额为130,000,000.00元,借款起始日为2023年11月21日,到期日为2024年11月20日,年利率为3.00%。

(3) 本公司之子公司有色铸件与东风汽车财务有限公司签订的协议编号为BL-02-20230063的应收账款保理业务融资协议,截止2023年12月31日融资金额为10,000,000.00元,融资起始日为2023年6月28日,融资到期日为2024年3月28日,年利率为3.90%。

(4) 本公司之子公司湛江德利与中国工商银行股份有限公司湛江分行签订的0201500154-2023年(分营)00191号合同,借款金额30,000,000.00元,其中:

①借款金额为10,000,000.00元,借款期限为2023年4月27日到2024年4月26日,利率为2.80%;

②借款金额为10,000,000.00元,借款期限为2023年5月31日到2024年4月26日,利率为2.80%;

③借款金额为10,000,000.00元,借款期限为2023年6月13日到2024年4月26日,利率为2.80%。

(5) 本公司之子公司湛江德利与中国工商银行股份有限公司湛江分行签订的0201500154-2023年(分营)字00314号合同,借款金额为29,000,000.00元,借款期限为2023年6月27日到2024年6月26日,利率为2.80%。

(6) 本公司子公司湛江德利与中国交通银行湛江分行签订的粤湛(客一)2023年借字006号合同,借款金额为10,000,000.00元,借款期限为2023年5月26日到2024年5月23日,利率为3.00%。

(7) 本公司之子公司有色铸件与中国工商银行股份有限公司十堰红卫支行签订的协议编号为0181000026-2023年(红卫)字00366号的信用借款合同,截止2023年12月31

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

日借款金额为10,000,000.00元，借款起始日为2023年10月11日，借款到期日为2024年10月11日，年利率为3.45%。

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	587,498,171.81	783,972,258.90
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	587,498,171.81	783,972,258.90

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	2,543,530,004.99	2,211,255,934.96
1-2年	257,958,375.81	25,281,852.63
2-3年	10,588,699.30	28,990,249.85
3年以上	38,288,929.23	16,024,360.65
合计	2,850,366,009.33	2,281,552,398.09

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

本集团账龄超过1年的重要应付账款余额为200,137,271.94元，占应付账款余额的7.02%。

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	458,662.24
应付股利	45,714,496.44	54,425,219.15
其他应付款	315,899,864.36	409,268,062.16
合计	361,614,360.80	464,151,943.55

24.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	458,662.24

24.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	45,714,496.44	54,425,219.15

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：广东广晟有色金属集团有限公司	19,047,706.85	22,327,174.65
辉煌工业投资有限公司	26,666,789.59	32,098,044.50
合计	45,714,496.44	54,425,219.15

24.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
预提费用	120,905,845.12	164,002,608.78
模具器具费	67,966,368.59	80,599,504.42
往来单位款项	50,570,913.55	67,655,230.03
应付工程款	31,177,155.41	31,081,832.63
三供一业维修改造款	13,342,130.97	27,342,630.97
代垫款项	7,665,813.16	9,739,306.94
管理服务费	6,195,303.12	6,719,695.88
押金	1,952,007.99	2,913,997.32
其他	16,124,326.45	19,213,255.19
合计	315,899,864.36	409,268,062.16

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

本集团账龄超过1年的重要其他应付款余额为34,859,648.85元，占其他应付款余额的11.04%。

25. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
1年以内	89,864,950.92	24,689,910.61
1-2年	1,393,959.34	3,348,526.00
2-3年	680,576.98	639,837.65
3年以上	1,141,471.78	501,634.13
合计	93,080,959.02	29,179,908.39

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

本集团账龄超过1年的重要合同负债金额为2,034,565.20元，占合同负债余额的2.19%。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	175,615,594.35	625,551,838.55	652,056,763.77	149,110,669.13
离职后福利-设定提存计划	1,964,979.70	78,369,886.86	78,968,087.79	1,366,778.77
辞退福利	2,384,331.72	2,823,753.19	3,277,965.07	1,930,119.84
一年内到期的其他福利	13,000.00	29,250.00	11,250.00	31,000.00
一年内到期的退休人员社会化管理统筹费用	600,000.00	1,035,000.00	990,500.00	644,500.00
合计	180,577,905.77	707,809,728.60	735,304,566.63	153,083,067.74

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	133,609,000.62	484,416,982.51	512,551,300.05	105,474,683.08
职工福利费	142,670.00	21,364,133.33	21,397,303.33	109,500.00
社会保险费	1,949,300.79	47,184,664.63	48,276,941.51	857,023.91
其中：医疗保险费	1,846,976.30	43,425,789.83	44,452,993.62	819,772.51
工伤保险费	89,359.75	1,802,189.79	1,858,279.99	33,269.55
生育保险费	12,964.74	701,408.57	710,391.46	3,981.85
劳务工社会福利费	0.00	1,255,276.44	1,255,276.44	0.00
住房公积金	1,522,652.00	46,002,675.74	46,718,181.74	807,146.00
工会经费和职工教育经费	26,310,225.87	17,248,330.85	10,152,147.95	33,406,408.77
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	278,168.59	85,271.80	35,357.00	328,083.39
其他	11,803,576.48	9,249,779.69	12,925,532.19	8,127,823.98
合计	175,615,594.35	625,551,838.55	652,056,763.77	149,110,669.13

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,414,124.85	69,581,531.07	69,876,406.63	1,119,249.29
失业保险费	157,152.55	2,698,317.46	2,806,633.83	48,836.18
企业年金缴费	393,702.30	6,090,038.33	6,285,047.33	198,693.30

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	1,964,979.70	78,369,886.86	78,968,087.79	1,366,778.77

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	35,023,460.48	31,591,407.35
增值税	5,748,880.83	13,216,478.53
房产税	1,563,611.56	3,297,097.76
个人所得税	1,062,755.76	1,374,294.95
城市维护建设税	352,011.59	1,296,635.20
教育费附加	150,927.03	555,504.56
印花税	768,568.61	503,896.88
土地使用税	119,349.23	492,799.70
地方教育费附加	100,618.13	352,054.46
其他税费	323,636.07	342,904.13
合计	45,213,819.29	53,023,073.52

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	169,680,000.00	0.00
一年内到期的预计负债	893,572.27	1,919,329.09
一年内到期的租赁负债	7,959,816.23	10,127,691.12
合计	178,533,388.50	12,047,020.21

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
质保期一年以内产品质量保证金	13,489,796.11	14,141,619.37
预收相关的增值税	3,016,149.41	3,361,154.60
已背书未到期不能终止确认的票据	191,766,222.34	0.00
合计	208,272,167.86	17,502,773.97

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	11,211,990.16	75,767,985.28
保证借款	19,880,000.00	19,800,000.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	0.00	150,000,000.00
合计	31,091,990.16	245,567,985.28

(1) 本公司之子公司广州德利与中国工商银行股份有限公司湛江分行签订的以穗国用(2013)第00722073号为抵押的湛江分营2019年项目字第219号，可借款额度为80,000,000.00元，现余额具体为：

①借款金额为2,811,990.16元，借款期限为2019年11月25日到2025年10月31日，利率为4.9%；

②借款金额为4,200,000.00元，借款期限为2020年12月21日到2025年10月31日，利率为2020.12.21-2022.11.10：4.9%；2022.11.11-2023.11.10：4.55%；2023.11.11-2025.10.31：4.45%；

③借款金额为4,200,000.00元，借款期限为2020年12月21日到2025年10月31日，利率为2020-12-21-2022.12.08：4.9%；2022.12.09-2023.12.08：4.55%；2023.12.09-2025.10.31：4.45%。

(2) 本公司之子公司有色铸件与兴业银行股份有限公司十堰分行长期借款年末余额19,880,000.00元，具体为：合同编号分别为兴银鄂流贷字2112第SY007号、兴银鄂流贷字2112第SY008号、兴银鄂流贷字2305第WH1308号、兴银鄂流贷字2307第WH3560号，借款余额分别为9,800,000.00元、9,800,000.00元、9,980,000.00元、9,980,000.00元；期限分别为2021年12月23日至2024年12月22日、2021年12月22日至2024年12月21日、2023年5月30日至2026年5月29日、2023年7月27日至2026年7月26日，利率分别为4.25%、4.25%、4.30%、4.40%；保证人均均为湛江德利汽车部件有限公司。以上四笔借款共计39,560,000.00元，其中19,680,000.00元重分类至一年内到期的非流动负债。

(3) 本公司与中国进出口银行签订流动资金贷款协议，截止2023年12月31日借款金额为150,000,000.00元，借款起始日为2022-6-17，借款到期日为2024-6-17，年利率为2.95%。其中150,000,000.00元重分类至一年内到期的非流动负债。

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	145,012,475.80	174,936,833.80
减：未确认的融资费用	60,245,445.53	66,453,846.45
减：重分类至一年内到期的非流动负债	7,959,816.23	10,127,691.12
合计	76,807,214.04	98,355,296.23

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	5,128,486.53	13,307,838.67

32.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
售后租回融资款	0.00	5,207,774.64
人员安置费	2,233,566.53	2,130,064.03
技术研究款-epower 项目	2,894,920.00	5,970,000.00
合计	5,128,486.53	13,307,838.67

33. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	8,294,105.09	7,693,140.00
辞退福利	6,811,690.83	8,176,502.57
其他长期福利	14,709.49	1,477,297.26
长期设定受益计划	17,075,000.00	17,964,000.00
合计	32,195,505.41	35,310,939.83

34. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证金	21,817,001.00	23,267,130.90	质量保证金

35. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	35,698,712.21	23,060,150.72	13,081,176.43	45,677,686.50

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
无尘化车间专项建设补贴	0.00	14,380,000.00	0.00	3,445,208.40	0.00	0.00	10,934,791.60	与资产相关
设备投资奖励:经开区先进制造产业区管理办公室	8,749,999.96	0.00	0.00	1,250,000.04	0.00	0.00	7,499,999.92	与资产相关
省级促进经济高质量发展专项(工业企业转型省级)支持企业技术改造项目	2,751,000.00	0.00	0.00	393,000.00	0.00	0.00	2,358,000.00	与资产相关
2021年疫情技改补贴	2,877,678.78	0.00	0.00	537,127.32	0.00	0.00	2,340,551.46	与资产相关
汽车铝合金零件高效生产设备技术改造项目	0.00	2,269,900.00	0.00	129,708.57	0.00	0.00	2,140,191.43	与资产相关
阳光大道拆迁项目	1,939,789.59	0.00	0.00	88,977.72	0.00	0.00	1,850,811.87	与资产相关
项目课题-合金技术政府补助	992,900.00	0.00	0.00	-636,863.25	0.00	0.00	1,629,763.25	与资产相关
工业智能化改造示范项目奖励资金	0.00	1,845,600.72	0.00	353,412.90	0.00	0.00	1,492,187.82	与资产相关
土地出让金返还	1,305,930.00	0.00	0.00		0.00	0.00	1,305,930.00	与资产相关
2021年省产业创新能力建设专项资金	1,563,308.11	0.00	0.00	279,717.72	0.00	0.00	1,283,590.39	与资产相关
2022年工业智能化改造示范奖励	0.00	2,000,000.00	0.00	732,748.24	0.00	0.00	1,267,251.76	与资产相关
2021年工业企业智能化改造项目补助资金	1,342,819.08	0.00	0.00	152,649.72	0.00	0.00	1,190,169.36	与资产相关
2020年技改提质设备投资补助	1,273,502.36	0.00	0.00	239,787.60	0.00	0.00	1,033,714.76	与资产相关
汽车铝合金精密铸件量产设备技术改造项目	1,200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与资产相关

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
高效清洁发动机供油系统共性关键技术研发创新平台建设项目	1,200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与资产相关
工业企业技术改造项目补贴	2,048,854.80	0.00	0.00	1,170,774.24	0.00	0.00	878,080.56	与资产相关
汽车铝合金零件智能制造设备技术改造项目	747,900.00	0.00	0.00	83,100.00	0.00	0.00	664,800.00	与资产相关
制造业与互联网融合发展资金	775,933.02	0.00	0.00	217,923.25	0.00	0.00	558,009.77	与资产相关
政府扶持资金	780,999.92	0.00	0.00	284,000.00	0.00	0.00	496,999.92	与资产相关
2020年疫情专项补贴	725,997.07	0.00	0.00	254,166.75	0.00	0.00	471,830.32	与资产相关
2021年经开区工业投资和技术改造专项补贴(区技改)	856,909.10	0.00	0.00	514,145.40	0.00	0.00	342,763.70	与资产相关
2021武汉市工业智能化改造专项补贴	642,121.20	0.00	0.00	512,468.64	0.00	0.00	129,652.56	与资产相关
2022年省重点研发计划项目	0.00	325,000.00	0.00	243,750.02	0.00	0.00	81,249.98	与收益相关
其他	3,923,069.22	2,239,650.00	0.00	2,435,373.15	0.00	0.00	3,727,346.07	与资产相关
合计	35,698,712.21	23,060,150.72	0.00	13,081,176.43	0.00	0.00	45,677,686.50	

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	470,418,905.00	131,067,214.00	0.00	0.00	-23,142,590.00	107,924,624.00	578,343,529.00

注：本公司2023年度配股发行新股131,067,214.00股；因东风马勒等标的资产2022年度未完成承诺业绩，控股股东东风零部件集团补偿股份后注销23,142,590.00股。

37. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
业绩承诺补偿股数	-23,142,580.00	-23,142,580.00	23,142,580.00	23,142,580.00	25,317,359.00	25,317,359.00	-25,317,359.00	-25,317,359.00

注：本年增加系业绩承诺方东风零部件集团因2022年东风马勒等九家标的资产未完成业绩承诺，按照协议约定补偿的股份。

本年减少系本公司2021年发行股份购买的东风马勒等九家标的资产因未完成2023年度承诺业绩，根据业绩承诺补偿协议约定，承诺方东风零部件集团需要补偿的股份数量，增加资本公积的同时，减少其他权益工具。本公司尚未办理注销手续，办理完成后，将减少股本，增加其他权益工具同等金额。

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,302,893,072.49	1,145,341,842.67	0.00	2,448,234,915.16
其他资本公积	0.00	1,932,746.00	0.00	1,932,746.00
合计	1,302,893,072.49	1,147,274,588.67	0.00	2,450,167,661.16

注：股本溢价本年增加系本公司2023年发行新股增加资本公积1,120,024,474.67元；本公司发行股份购买的东风马勒等9家标的资产因未完成2023年度承诺业绩，根据业绩承诺补偿协议约定，承诺方东风零部件集团需要补偿的股份25,317,359.00元，增加资本公积的同时，减少其他权益工具，以及2023年实际补偿股数与2022年计提股数差异9元。

其他资本公积增加系权益法核算单位其他权益变动。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	679,121.89	-817,573.34	0.00	0.00	0.00	-745,913.34	-71,660.00	-66,791.45
其中：重新计量设定受益计划变动额	1,436,815.00	-712,400.00	0.00	0.00	0.00	-640,740.00	-71,660.00	796,075.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	-96,515.01	-105,173.34	0.00	0.00	0.00	-105,173.34	0.00	-201,688.35
其他权益工具投资公允价值变动	-661,178.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-661,178.10
二、将重分类进损益的其他综合收益	89,016.98	-164,727.36	0.00	0.00	0.00	-141,493.73	-23,233.63	-52,476.75
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	511,208.65	-118,260.10	0.00	0.00	0.00	-118,260.10	0.00	392,948.55
外币财务报表折算差额	-422,191.67	-46,467.26	0.00	0.00	0.00	-23,233.63	-23,233.63	-445,425.30
其他综合收益合计	768,138.87	-982,300.70	0.00	0.00	0.00	-887,407.07	-94,893.63	-119,268.20

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,365.32	16,288,273.49	9,383,547.32	6,907,091.49

41. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	143,048,897.35	23,105,277.25	0.00	166,154,174.60

注：本年增加系计提的法定盈余公积。

42. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,280,972,834.98	1,256,325,404.92
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中：会计政策变更	0.00	0.00
重要前期差错更正	0.00	0.00
同一控制合并范围变更	0.00	0.00
其他调整因素	0.00	0.00
本年年初余额	1,280,972,834.98	1,256,325,404.92
加：本年归属于母公司所有者的净利润	134,165,969.17	108,727,248.68
减：提取法定盈余公积	23,105,277.25	10,746,240.82
应付普通股股利	32,928,482.31	72,444,511.37
其他	-1,038,446.48	889,066.43
本年年末余额	1,360,143,491.07	1,280,972,834.98

43. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,567,646,623.35	5,851,638,597.90	6,523,788,103.62	5,715,530,178.25
其他业务	247,424,668.49	112,214,589.84	326,536,359.32	155,621,906.59
合计	6,815,071,291.84	5,963,853,187.74	6,850,324,462.94	5,871,152,084.84

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

收入分类	分部1		分部2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型						
其中：汽车零部件销售收入	6,805,914,026.15	5,961,897,790.61	0.00	0.00	6,805,914,026.15	5,961,897,790.61
租赁收入	0.00	0.00	9,157,265.69	1,955,397.13	9,157,265.69	1,955,397.13
按经营地区						
其中：上海	32,014,733.33	2,346,534.49	9,157,265.69	1,955,397.13	41,171,999.02	4,301,931.62
湖北	5,106,909,950.06	4,512,750,162.00	0.00	0.00	5,106,909,950.06	4,512,750,162.00
广东	1,290,194,125.60	1,113,141,335.15	0.00	0.00	1,290,194,125.60	1,113,141,335.15
河南	238,514,618.51	221,427,566.87	0.00	0.00	238,514,618.51	221,427,566.87
江苏	138,280,598.65	112,232,192.10	0.00	0.00	138,280,598.65	112,232,192.10

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	8,792,724.75	10,941,478.16
房产税	8,633,495.04	7,536,815.40
印花税	5,433,106.75	4,783,938.93
教育费附加	3,757,320.46	4,720,148.29
地方教育费附加	2,513,592.68	3,107,182.17
土地使用税	1,110,445.15	858,407.61
车船使用税	17,740.41	24,417.76
其他	415,121.51	16,626.28
合计	30,673,546.75	31,989,014.60

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	30,244,634.75	32,045,779.70
净追索赔偿	28,143,028.06	9,367,722.39
包装费	12,420,677.91	10,324,176.08
技术服务费	8,726,423.60	3,416,614.28
租赁费	5,811,904.01	5,508,528.82
仓储费	5,479,663.94	5,137,301.74
其他	2,396,394.70	10,009,300.53
合计	93,222,726.97	75,809,423.54

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	199,945,229.48	242,660,062.95
固定资产折旧	19,933,234.63	14,363,367.61
聘请中介机构费	10,451,190.36	13,303,321.79
劳务费	10,635,957.51	10,083,816.15
派驻费	8,913,537.98	8,242,511.50
租赁费	6,617,901.86	6,741,015.80
差旅费	5,719,853.92	4,251,253.35
无形资产摊销	5,254,432.08	11,568,654.15
修理费	3,911,886.84	5,380,347.94
保险费	2,064,817.76	362,207.25
消防费	1,744,912.76	1,718,885.88
业务招待费	1,698,219.93	1,346,628.91
存货盘亏、毁损及报废	1,174,850.61	0.00
水电动能费	1,127,669.30	722,803.24
邮电费	1,039,554.55	1,028,145.12
绿化费	777,021.04	919,489.58
运输费	430,786.38	550,609.43
其他	17,674,501.15	18,289,391.52
合计	299,115,558.14	341,532,512.17

47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	157,280,029.76	131,466,666.12
试制费	73,472,078.17	71,050,850.58
折旧与摊销	15,540,876.00	23,176,022.37
检测试验费	9,240,042.66	5,259,138.41
设计费	7,513,206.53	18,700,073.15
水电动能费	4,981,067.75	3,285,070.13
差旅费	4,749,759.42	3,079,733.73
技术引进费	4,113,037.05	3,363,895.83
软件服务费	1,093,429.63	1,068,773.53
工艺规程制定费	782,948.91	278,831.79

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
技术资料费	444,464.47	915,050.96
租赁费	411,882.84	624,545.84
样机样品购置费	145,809.12	146,870.48
劳动保护费	54,877.99	63,321.46
低值易耗品摊销	40,947.68	28,517.45
办公用品费	28,345.77	12,044.85
其他	10,659,181.39	14,599,357.37
合计	290,551,985.14	277,118,764.05

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	27,704,702.04	29,672,663.84
减：利息收入	33,804,395.78	24,824,125.11
加：汇兑损失	-2,147,703.92	-570,781.99
其他支出	2,029,177.99	1,072,315.41
合计	-6,218,219.67	5,350,072.15

49. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	25,327,533.63	37,910,438.45
进项税加计抵减	11,324,283.24	151,126.59
税费返还	251,493.70	193,299.74
合计	36,903,310.57	38,254,864.78

50. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	150,524,330.32	114,788,469.54
银行理财产品产生的投资收益	11,909,660.81	6,852,206.24
处置长期股权投资产生的投资收益	1,115,508.04	2,393,180.34
债务重组收益	3,184,000.00	0.00
票据贴现	-906,349.77	-2,408,110.77
合计	165,827,149.40	121,625,745.35

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

51. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	-516,268.12	-628,891.55
应收账款坏账损失	-4,636,825.74	-5,910,787.96
应收票据坏账损失	-2,268,485.25	0.00
合计	-7,421,579.11	-6,539,679.51

52. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-670,081.57	-6,097,824.29
长期股权投资减值损失	0.00	-58,444,104.81
固定资产减值损失	-679,975.06	-215,011.44
在建工程减值损失	-3,966,402.14	0.00
合计	-5,316,458.77	-64,756,940.54

53. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	5,236,765.57	1,816,020.38	5,236,765.57
其中:固定资产处置收益	1,753,875.14	1,135,656.85	1,753,875.14
厂房部分退租	3,482,890.43	680,363.53	3,482,890.43
合计	5,236,765.57	1,816,020.38	5,236,765.57

54. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	557,858.98	76,933.37	557,858.98
其中:固定资产毁损报废利得	557,858.98	76,933.37	557,858.98
无需支付的款项	301,449.60	1,077,704.89	301,449.60
罚没利得	222,947.24	86,931.01	222,947.24
违约金	42,850.28	0.00	42,850.28
捐赠利得	0.00	4,399.36	0.00
其他	320,740.74	865,822.14	320,740.74
合计	1,445,846.84	2,111,790.77	1,445,846.84

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

55. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	74,077.69	464,346.07	74,077.69
其中：固定资产毁损报废损失	74,077.69	464,346.07	74,077.69
停工损失	0.00	6,327,212.96	0.00
公益性捐赠支出	0.00	5,000.00	0.00
违约金及其他	3,361,510.06	551,361.60	3,361,510.06
合计	3,435,587.75	7,347,920.63	3,435,587.75

56. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	45,642,216.09	45,960,704.43
递延所得税费用	2,266,070.79	-2,093,703.47
合计	47,908,286.88	43,867,000.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	337,111,953.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	84,277,988.38
子公司适用不同税率的影响	-26,810,393.39
调整以前期间所得税的影响	8,395,984.00
非应税收入的影响	-36,212,786.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,739,912.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	29,804,852.12
研发费用加计扣除	-13,287,270.15
所得税费用	47,908,286.88

57. 其他综合收益

详见本附注“五、39 其他综合收益”相关内容。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

58. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	34,938,542.39	22,126,966.85
补贴收入	30,038,989.20	32,085,327.20
代收款	17,182,312.63	67,782,966.92
收退款	6,492,706.74	5,502,568.76
收押金、保证金款	4,412,584.47	4,519,803.40
职工还款	229,061.81	612,333.32
其他	61,710,918.25	55,318,725.25
合计	155,005,115.49	187,948,691.70

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的各项费用	272,728,325.23	247,115,081.65
代付款	26,799,814.60	88,725,920.69
支付保证金	24,127,753.84	63,192,892.64
职工借款	1,342,168.19	1,425,829.58
其他	70,284.86	535,096.80
合计	325,068,346.72	400,994,821.36

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回票据保证金	526,753,973.44	189,741,106.29
收回代付股利保证金	0.00	2,030,089.35
其他	0.00	19,787.87
合计	526,753,973.44	191,790,983.51

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付票据保证金	602,376,128.20	314,009,000.00
支付租赁费	6,124,518.82	6,882,304.42

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	1,021,374.80	0.00
合计	609,522,021.82	320,891,304.42

59. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	289,203,666.64	288,669,471.23
加: 资产减值准备	5,316,458.77	64,756,940.54
信用减值损失	7,421,579.11	6,539,679.51
固定资产折旧、投资性房地产折旧	231,229,565.79	228,589,417.25
使用权资产折旧	11,804,661.36	10,217,085.48
无形资产摊销	7,151,249.54	14,572,107.94
长期待摊费用摊销	23,101,531.38	22,887,298.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-5,236,765.57	-1,816,020.38
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-483,781.29	387,412.70
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	27,704,702.04	29,672,663.84
投资损失(收益以“-”填列)	-165,827,149.40	-121,625,745.35
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	2,363,876.17	-1,516,917.50
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-161,405.38	-210,335.97
存货的减少(增加以“-”填列)	621,806.42	-34,185,299.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-694,333,402.54	992,650,392.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	621,458,449.01	-899,559,927.33
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	361,335,042.05	600,028,223.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	2,881,750,461.02	1,700,275,672.42

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	1,700,275,672.42	1,280,584,086.74
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	1,181,474,788.60	419,691,585.68

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	2,881,750,461.02	1,700,275,672.42
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	2,881,750,461.02	1,700,275,672.42
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	2,881,750,461.02	1,700,275,672.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	567,740,858.06	615,061,186.88

60. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	3,177,782.38
其中：美元	230,958.06	7.0827	1,635,806.65
日元	30,716,648.00	0.0502	1,541,975.73

61. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	4,720,193.83	5,049,180.87
与租赁相关的总现金流出	6,124,518.82	6,882,304.42

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入
上海伟世通汽车有限公司房屋租赁	7,797,159.20

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	157,280,029.76	131,466,666.12
试制费	73,472,078.17	71,050,850.58
折旧与摊销	15,540,876.00	23,176,022.37
检测试验费	9,240,042.66	5,259,138.41
设计费	7,513,206.53	18,700,073.15
水电动能费	4,981,067.75	3,285,070.13
差旅费	4,749,759.42	3,079,733.73
技术引进费	4,113,037.05	3,363,895.83
软件服务费	1,093,429.63	1,068,773.53
工艺规程制定费	782,948.91	278,831.79
技术资料费	444,464.47	915,050.96
租赁费	411,882.84	624,545.84
样机样品购置费	145,809.12	146,870.48
劳动保护费	54,877.99	63,321.46
低值易耗品摊销	40,947.68	28,517.45
办公用品费	28,345.77	12,044.85
其他	10,659,181.39	14,599,357.37
合计	290,551,985.14	277,118,764.05
其中:费用化研发支出	290,551,985.14	277,118,764.05
资本化研发支出	0.00	0.00

七、合并范围的变化

1. 破产清算导致合并范围的变动

本公司之子公司上海东仪汽车贸易有限公司以其不能清偿到期债务,陷入资不抵债状态,且已经停止汽车销售业务,无恢复正常、持续经营的可能,申请进行破产清算。上海市浦东新区人民法院于2023年8月受理了破产清算申请,并指定海汉盛律师事务所担任上海东仪汽车贸易有限公司作为管理人,目前尚处于清算中。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册 资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
东风(十堰)有色铸件有限公司	10,000.00	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	0.00	52.00	投资设立
东风电驱动系统有限公司	55,333.31	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	汽车零部件生产及销售	100.00	0.00	投资设立
东风延锋(十堰)汽车座舱系统有限公司	8,800.00	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	0.00	50.00	投资设立
上海东仪汽车贸易有限公司	4,000.00	上海市	上海市	整车贸易、维修与服务	100.00	0.00	投资设立
湛江德利车辆部件有限公司	11,708.33	广东省湛江市	广东省湛江市	摩托车化油器、汽车配件销售	52.00	0.00	非同一控制下合并
广州德利汽车零部件有限公司	12,000.00	广东省广州市	广东省广州市	摩托车化油器、汽车配件销售	0.00	52.00	投资设立
东风延锋汽车座舱系统有限公司	56,437.41	湖北省武汉市	湖北省武汉市	汽车零部件生产及销售	50.00	0.00	投资设立
东风延锋(郑州)汽车座舱系统有限公司	1,500.00	河南省郑州市	河南省郑州市	汽车零部件生产及销售	0.00	50.00	投资设立
东风河西(襄阳)汽车饰件系统有限公司	7,700.00	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	汽车零部件生产及销售	0.00	32.50	投资设立
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	1,000.00	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	51.00	0.00	投资设立
东风延锋盐城汽车座舱系统有限公司	5,000.00	江苏省盐城市	江苏省盐城市	汽车零部件生产及销售	0.00	50.00	投资设立
东风饰件日本株式会社	25.86	日本	日本	开发设计	0.00	50.00	投资设立
东风佛吉亚(襄阳)排气系统有限公司	1,000.00	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	汽车零部件生产及销售	50.00	0.00	同一控制下的企业合并
东风富士汤姆森调温器有限公司	3,635.37	湖北省武汉市	湖北省武汉市	汽车零部件生产及销售	50.00	0.00	同一控制下

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
智纪科技(上海)有限公司	3,700.00	上海市	上海市	房屋租赁	100.00	0.00	同一控制下的企业合并

说明：间接持股比例系指子公司对孙公司的持股比例。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分 派的股利	年末少数股东权益余额
东风延锋汽车座舱系统有限公司	50.00	109,571,349.26	125,903,485.50	483,525,789.02
湛江德利车辆部件有限公司	48.00	25,374,073.42	20,929,277.29	240,750,922.86
东风富士汤姆森调温器有限公司	50.00	8,377,529.59	15,000,000.00	104,405,301.77
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	49.00	1,363,725.96	0.00	11,000,910.82

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动 资产	非流 动资产	资产 合计	流动 负债	非流 动负债	负债 合计
东风延锋汽车座舱系统有限公司	2,725,695,669.91	653,156,401.49	3,378,852,071.40	2,341,693,664.06	26,975,101.07	2,368,668,765.13
湛江德利车辆部件有限公司	623,032,014.21	627,107,316.12	1,250,139,330.33	700,184,995.36	48,389,912.34	748,574,907.70

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东风富士汤姆森调温器有限公司	312,853,700.00	78,011,428.83	390,865,128.83	173,455,900.26	8,598,625.03	182,054,525.29
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	351,349,343.53	2,198,738.21	353,548,081.74	312,838,026.29	18,259,217.04	331,097,243.33

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东风延锋汽车座舱系统有限公司	2,517,679,484.57	706,216,475.92	3,223,895,960.49	2,158,959,969.16	28,402,842.78	2,187,362,811.94
湛江德利车辆部件有限公司	620,191,825.50	657,185,287.00	1,277,377,112.50	663,712,841.06	121,319,220.28	785,032,061.34
东风富士汤姆森调温器有限公司	305,706,859.20	62,534,139.25	368,240,998.45	133,454,187.21	8,806,627.55	142,260,814.76
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	242,395,559.72	3,166,144.97	245,561,704.69	204,781,149.38	21,112,831.10	225,893,980.48

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东风延锋汽车座舱系统有限公司	2,916,889,385.24	228,767,727.54	228,626,260.28	308,134,783.62

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额			
	湛江德利车辆部件有限公司	1,328,066,278.24	52,862,652.95	52,825,652.95
东风富士汤姆森调温器有限公司	432,285,559.66	16,755,059.17	16,738,059.17	50,324,156.64
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	1,038,681,083.93	2,783,114.20	2,783,114.20	-4,781,368.69

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东风延锋汽车座舱系统有限公司	2,930,729,168.71	269,898,410.01	269,544,969.59	335,260,439.09
湛江德利车辆部件有限公司	1,408,564,096.73	49,987,961.35	49,999,961.35	179,477,840.85
东风富士汤姆森调温器有限公司	426,785,296.93	33,427,644.27	33,404,644.27	47,529,367.12
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	704,966,542.74	-5,152,643.29	-5,152,643.29	6,013,657.85

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海伟世通汽车电子系统有限公司	上海市	上海市	汽车零部件生产及销售	40.00	0.00	权益法
康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	上海市	上海市	汽车零部件生产及销售	25.00	0.00	权益法
东科延锋(广州)座椅系统有限公司	广东省广州市	广东省广州市	汽车零部件生产及销售	25.00	0.00	权益法
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	49.00	0.00	权益法

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
东风河西（大连）汽车饰件系统有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	汽车零部件生产及销售	0.00	50.00	权益法
东风马勒热系统有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	汽车零部件生产及销售	50.00	0.00	权益法
上海弗列加滤清器有限公司	上海市	上海市	汽车零部件生产及销售	50.00	0.00	权益法
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	汽车零部件生产及销售	50.00	0.00	权益法
富奥泵业（湖北）有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	30.00	0.00	权益法
十堰天纳克发动机零部件有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	40.00	0.00	权益法
东科信强汽车零部件湖北有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	汽车零部件生产及销售	30.00	0.00	权益法

说明：间接持股比例系指子公司对联营公司的持股比例。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	上海弗列加滤清器有限公司	东风马勒热系统有限公司	上海弗列加滤清器有限公司	东风马勒热系统有限公司
流动资产	414,560,703.24	1,184,109,709.38	352,631,322.73	964,896,402.62
其中：现金和现金等价物	45,672,408.28	312,194,286.80	60,811,584.32	277,206,585.64
非流动资产	166,853,433.16	452,561,926.97	179,705,836.95	441,826,574.34
资产合计	581,414,136.40	1,636,671,636.35	532,337,159.68	1,406,722,976.96
流动负债	233,035,810.28	827,676,145.53	195,281,245.82	611,507,222.92
非流动负债	946,550.00	48,225,089.68	1,579,343.61	52,465,001.91

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	上海弗列加滤清器有限公司	东风马勒热系统有限公司	上海弗列加滤清器有限公司	东风马勒热系统有限公司
负债合计	233,982,360.28	875,901,235.21	196,860,589.43	663,972,224.83
净资产合计	347,431,776.12	760,770,401.14	335,476,570.25	742,750,752.13
其中：少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	347,431,776.12	760,770,401.14	335,476,570.25	742,750,752.13
按持股比例计算的净资产份额	173,715,888.06	380,385,200.57	167,738,285.13	371,375,376.07
调整事项	304,551,671.98	244,658,934.01	304,551,671.98	244,658,934.01
--商誉	304,551,671.98	244,658,934.01	304,551,671.98	244,658,934.01
--内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00	0.00	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	467,539,372.95	575,422,332.76	466,853,082.83	570,387,150.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	1,016,475,860.81	1,145,211,814.37	868,176,360.21	826,635,244.76
财务费用	-789,303.72	-2,386,251.47	-529,118.87	-3,252,196.97
所得税费用	17,549,127.82	2,822,955.72	16,313,713.60	-573,793.92
净利润	83,530,542.62	71,294,221.29	71,537,391.96	65,085,683.89
其他综合收益	-236,520.20	-210,346.67	-179,449.98	96,250.00
综合收益总额	83,294,022.42	71,083,874.62	71,716,841.94	65,181,933.89
本年度收到的来自合营企业的股利	35,768,695.98	25,000,000.00	65,843,229.49	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	东科延锋(广州)座椅系统有限公司	上海伟世通汽车电子系统有限公司	东科克诺尔商用车制动技术有限公司
流动资产	154,255,282.57	1,228,000,319.11	1,177,907,648.06	542,860,117.82
非流动资产	20,934,391.97	49,469,611.05	258,228,768.77	116,331,105.68
资产合计	175,189,674.54	1,277,469,930.16	1,436,136,416.83	659,191,223.50
流动负债	78,371,904.22	1,136,408,677.20	846,714,561.91	436,994,880.57
非流动负债	1,397,395.94	12,041,541.01	81,254,596.71	28,661,728.51
负债合计	79,769,300.16	1,148,450,218.21	927,969,158.62	465,656,609.08
净资产合计	95,420,374.38	129,019,711.95	508,167,258.21	193,534,614.42
其中：少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	95,420,374.38	129,019,711.95	508,167,258.21	193,534,614.42
按持股比例计算的净资产份额	23,510,768.78	32,254,927.99	202,370,632.31	94,831,961.06
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00
—商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	23,510,768.78	32,619,470.24	202,370,632.31	94,831,961.06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额/本期发生额			
	康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	东科延锋(广州)座椅系统有限公司	上海伟世通汽车电子系统有限公司	东科克诺尔商用车制动技术有限公司
营业收入	138,542,369.31	1,328,201,826.03	2,736,174,617.00	1,010,924,912.37
净利润	13,580,538.72	78,537,614.02	96,074,190.02	13,698,420.40
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	13,580,538.72	78,537,614.02	96,074,190.02	13,698,420.40
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	24,346,162.78	14,000,000.00	0.00

(续)

项目	期初余额/上期发生额			
	康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	东科延锋(广州)座椅系统有限公司	上海伟世通汽车电子系统有限公司	东科克诺尔商用车制动技术有限公司
流动资产	123,788,861.81	1,190,316,267.02	1,171,484,808.67	458,272,993.29
非流动资产	19,558,045.71	68,399,310.91	192,967,113.01	121,157,475.26
资产合计	143,346,907.52	1,258,715,577.93	1,364,451,921.68	579,430,468.55
流动负债	61,507,071.86	1,085,310,033.43	881,563,989.48	364,342,028.51
非流动负债	0.00	25,538,795.46	37,603,288.00	35,252,246.02
负债合计	61,507,071.86	1,110,848,828.89	919,167,277.48	399,594,274.53
净资产合计	81,839,835.66	147,866,749.04	445,284,644.20	179,836,194.02
其中:少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额/上期发生额			
	康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	东科延锋(广州)座椅系统有限公司	上海伟世通汽车电子系统有限公司	东科克诺尔商用车制动技术有限公司
归属于母公司股东权益	81,839,835.66	147,866,749.04	445,284,644.20	179,836,194.02
按持股比例计算的净资产份额	20,459,958.92	36,966,687.26	178,113,857.68	88,119,735.06
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00
—商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	21,044,436.39	37,331,229.51	181,545,560.67	88,119,735.06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	121,760,740.03	1,656,748,529.66	2,046,102,472.96	692,691,015.45
净利润	5,083,128.69	97,384,651.11	71,738,855.82	-20,869,115.54
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	5,083,128.69	97,384,651.11	71,738,855.82	-20,869,115.54
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	27,577,065.57	12,000,000.00	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	221,297,844.65	219,795,916.09
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	20,522,224.92	15,223,154.27
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	20,522,224.92	15,223,154.27

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	35,698,712.21	23,060,150.72	0.00	13,081,176.43	0.00	45,677,686.50	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	25,327,533.63	37,910,438.45

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,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。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

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

(1) 汇率风险

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

本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示如下。本集团期末货币性项目余额较小,因此汇率的变动不会对本集团造成较大风险。于2023年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	230,958.06	2,154,691.45
货币资金-日元	30,716,648.00	66,291,302.00
货币资金-欧元	0.00	1,497.45
应收账款-美元	0.00	184,057.73

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 利率风险

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

截至2023年12月31日，本集团短期借款人民币369,000,000.00元，长期借款人民币200,771,990.16元。在其他变量不变的假设下，利率每变动50基准点时，将不会对本集团的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 信用风险

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

(1) 应收票据

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

(2) 应收账款

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

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

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

3. 流动性风险

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

本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	369,000,000.00	0.00	369,000,000.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应付票据	587,498,171.81	0.00	587,498,171.81
应付账款	2,850,366,009.33	0.00	2,850,366,009.33
其他应付款	361,614,360.80	0.00	361,614,360.80
长期借款	169,680,000.00	31,091,990.16	200,771,990.16
合计	4,338,558,541.94	31,091,990.16	4,369,650,532.10

续表:

项目	年初余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	529,500,000.00	0.00	529,500,000.00
应付票据	783,972,258.90	0.00	783,972,258.90
应付账款	2,281,552,398.09	0.00	2,281,552,398.09
其他应付款	464,151,943.55	0.00	464,151,943.55
长期借款	0.00	245,567,985.28	245,567,985.28
合计	4,059,176,600.54	245,567,985.28	4,304,744,585.82

十一、公允价值的披露

本集团期末无以公允价值计量的资产和负债。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
东风汽车零部件(集团)有限公司	湖北省十堰市	汽车零部件制造业	39.31 亿	75.87	75.87

本公司实际控制人是东风汽车有限公司,注册资本为167亿元。

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 合营企业及联营企业

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
东风马勒热系统有限公司	合营企业
上海弗列加滤清器有限公司	合营企业
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	联营企业
上海伟世通汽车电子系统有限公司	联营企业
康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	联营企业
东风河西(大连)汽车饰件系统有限公司	联营企业
东科延锋(广州)座椅系统有限公司	联营企业
东风佛吉亚排气控制技术有限公司	联营企业
富奥泵业(湖北)有限公司	联营企业
十堰天纳克发动机零部件有限公司	联营企业
东科信强汽车零部件湖北有限公司	联营企业

(4) 其他关联方

关联方名称	关联方关系
东风博泽汽车系统有限公司	与本公司同受母公司控制
东风汽车底盘系统有限公司	与本公司同受母公司控制
东风设备制造有限公司	与本公司同受母公司控制
上海东风汽车专用件有限公司	与本公司同受母公司控制
苏州东风精冲工程有限公司	与本公司同受母公司控制
东风汽车紧固件有限公司	与本公司同受母公司控制
东风精密铸造有限公司	与本公司同受母公司控制
东风科技(武汉)有限公司	与本公司同受母公司控制
广州市东风南方实业有限责任公司	与本公司同受实际控制人控制
郑州日产汽车有限公司	与本公司同受实际控制人控制
联友智连科技有限公司	与本公司同受实际控制人控制
深圳联友科技有限公司	与本公司同受实际控制人控制
广州东昇机械有限公司	与本公司同受实际控制人控制
广州风神汽车有限公司	与本公司同受实际控制人控制

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	关联方关系
东风汽车集团股份有限公司	实际控制人合营方
日产(中国)投资有限公司	实际控制人合营方
东风汽车集团有限公司	东风集团股份控股股东(注)
东风本田汽车有限公司	受东风集团股份控制
岚图汽车科技有限公司	受东风集团股份控制
东风本田发动机有限公司	受东风集团股份控制
东风商用车有限公司	受东风集团股份控制
智新科技股份有限公司	受东风集团股份控制
东风汽车股份有限公司	受东风集团股份控制
东风德纳车桥有限公司	受东风集团股份控制
东风轻型发动机有限公司	受东风集团股份控制
东风商用车新疆有限公司	受东风集团股份控制
东风柳州汽车有限公司	受东风集团股份控制
上海东风汽车进出口有限公司	受东风集团股份控制
东风轻型商用车营销有限公司	受东风集团股份控制
东风随州专用汽车有限公司	受东风集团股份控制
东风华神汽车有限公司	受东风集团股份控制
东风襄阳旅行车有限公司	受东风集团股份控制
东风襄阳物流工贸有限公司	受东风集团股份控制
岚图汽车销售服务有限公司	受东风集团股份控制
襄阳东风隆诚机械有限责任公司	受东风集团股份控制
东风龙擎动力有限公司	受东风集团股份控制
湖北神力锻造有限责任公司	受东风集团股份控制
东风时代(武汉)电池系统有限公司	受东风集团股份控制
东风鸿泰控股集团有限公司	受东风集团股份控制
武汉南斗六星系统集成有限公司	受东风集团股份控制
东风通信技术有限公司	受东风集团股份控制
襄阳达安汽车检测中心有限公司	受东风集团股份控制
东风物流集团股份有限公司	受东风集团股份控制
南斗六星系统集成有限公司	受东风集团股份控制
东风专用汽车有限公司	受东风集团股份控制
广西柳汽汽车配件有限公司	受东风集团股份控制

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	关联方关系
神龙汽车有限公司	受东风集团股份共同控制
东风康明斯发动机有限公司	受东风集团股份共同控制
东风亚普汽车部件有限公司	受东风集团股份共同控制
武汉燎原模塑有限公司	受东风集团股份共同控制
东风特种汽车有限公司	受东风集团股份重大影响
武汉东风汽车进出口有限公司	受东风集团股份重大影响
惠州住成电装有限公司	受东风集团股份重大影响
十堰中燃城市燃气发展有限公司	受东风集团股份重大影响
郑州东昇汽车零部件有限公司	受东风集团股份重大影响
武汉友德汽车电器有限公司	受东风集团股份重大影响
襄阳东昇机械有限公司	受东风集团股份重大影响
东风越野车有限公司	受东风汽车控制（注）
易捷特新能源汽车有限公司	受东风汽车控制
襄阳风神物流有限公司	受东风汽车控制
武汉达安科技有限公司	受东风汽车控制
襄阳襄管物流有限公司	受东风汽车控制
东风国际招标有限公司	受东风汽车控制
东风专用零部件有限公司	受东风汽车重大影响
赛力斯汽车（湖北）有限公司	受东风汽车重大影响
东风设计研究院有限公司	受东风汽车重大影响
重庆东风小康汽车销售有限公司	受东风汽车重大影响
广州市众科电器有限公司	受实际控制人重大影响
上海特强汽车紧固件有限公司	受母公司重大影响
派格丽佛吉亚排气控制技术（上海）有限公司	受合资外方控制
克诺尔商用车系统企业管理（上海）有限公司	受合资外方控制
克诺尔制动系统（大连）有限公司	受合资外方控制
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司	受合资外方控制
延锋汽车内饰系统（上海）有限公司	受合资外方控制
延锋汽车饰件系统南京有限公司	受合资外方控制
延锋汽车饰件系统仪征有限公司	受合资外方控制
延锋汽车饰件系统重庆有限公司	受合资外方控制
延锋汽车饰件系统武汉有限公司	受合资外方控制

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	关联方关系
佛吉亚（广州）汽车部件系统有限公司	受合资外方控制
日产自动车株式会社	受合资外方控制
延锋汽车饰件系统广州有限公司	受合资外方控制
上海延锋金桥汽车饰件系统有限公司	受合资外方控制
延锋国际汽车技术有限公司	受合资外方控制
东风河西（武汉）顶饰系统有限公司	受合资外方控制
延锋汽车饰件系统有限公司	受合资外方控制
延锋汽车饰件系统（长沙）有限公司	受合资外方控制
东风佛吉亚汽车内饰有限公司	受合资外方控制
河西工业株式会社	受合资外方控制
东风特汽（十堰）客车有限公司	其他关联方
江苏悦达起亚汽车有限公司	其他关联方
湖北东裕汽车服务有限公司	其他关联方
武汉安通林汽车内饰有限公司	其他关联方
东风裕隆汽车有限公司	其他关联方
上海风神汽车销售有限公司	其他关联方
上海东仪汽车贸易有限公司	其他关联方
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	其他关联方

注：东风集团股份系指东风汽车集团股份有限公司，为东风汽车有限公司合营方，东风汽车系指东风汽车集团有限公司，为东风集团股份母公司。合资外方系指延锋国际汽车技术有限公司及其子公司，佛吉亚（中国）投资有限公司及其子公司，克诺尔亚太区（控股）有限公司及其子公司，日产自动车株式会社及其子公司，河西工业株式会社及其子公司。

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
联营企业	采购商品	1,254,723,961.23	972,120,449.29
受东风集团股份控制	采购商品	616,156,231.81	343,789,560.04
受合资外方控制	采购商品	142,479,642.89	206,405,169.37
其他关联方	采购商品	53,983,647.03	47,299,132.27

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合营企业	采购商品	51,953,697.45	34,260,670.91
与本公司同受母公司控制	采购商品	13,432,178.65	19,575,534.61
实际控制人合营方	采购商品	6,466,896.17	16,611,008.50
受东风集团股份重大影响	采购商品	6,054,012.27	500,673.28
受东风汽车控制	采购商品	3,495,090.30	689,463.33
受东风集团股份共同控制	采购商品	3,201,800.50	7,680,063.76
母公司	采购商品	912,218.94	2,313,639.32
与本公司同受实际控制人控制	采购商品	709,431.24	2,469,696.76
东风汽车	采购商品	619,758.88	210,980.62
实际控制人	采购商品	7,926.58	997,806.60
受实际控制人重大影响	采购商品	6,687.94	0.00
受母公司重大影响	采购商品	0.00	386,516.35
合计	—	2,154,203,181.88	1,655,310,365.01

注：根据本公司于2023年3月31日发布的东风科技股份有限公司日常关联交易公告（一），预计本集团2023年购买商品、接受劳务等关联交易额为25.00亿元人民币，本期关联交易额未超过预计关联交易额。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
受东风集团股份控制	销售商品	3,189,321,357.95	2,670,660,960.73
实际控制人	销售商品	663,009,974.07	866,454,866.89
实际控制人合营方	销售商品	592,458,537.31	635,639,064.79
受合资外方控制	销售商品	588,802,733.97	368,586,922.94
受东风集团股份共同控制	销售商品	296,478,652.54	376,271,666.15
受东风汽车控制	销售商品	114,672,667.57	69,796,310.04
联营企业	销售商品	56,880,041.35	82,130,367.13
母公司	销售商品	31,632,950.51	46,161,037.53
受东风汽车重大影响	销售商品	8,376,935.72	44,606,497.72
受东风集团股份重大影响	销售商品	6,562,988.68	264,862.83
合营企业	销售商品	6,039,896.40	5,842,788.98
与本公司同受母公司控制	销售商品	5,008,587.24	5,467,584.25
与本公司同受实际控制人控制	销售商品	1,804,261.65	242,672.10

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
其他关联方	销售商品	16,006.34	127,608,998.03
合计	—	5,561,065,591.30	5,299,734,600.11

注：根据本公司于2023年3月31日发布的东风科技股份有限公司日常关联交易公告（一），预计本集团2023年销售商品、提供劳务等关联交易额为65.00亿元人民币，本期关联交易额未超过预计关联交易额。

(3) 关联受托管理

1) 受托管理

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
东风汽车零部件(集团)有限公司	本公司	标的公司股权	2023.12.1	2026.12.1	标的公司未经审计的营业收入的0.7%	4,093,456.82

注：标的公司股权系指：东风汽车底盘系统有限公司100%的股权、东风汽车紧固件有限公司100%的股权、东风精密铸造有限公司50%的股权、东风科技(武汉)有限公司100%的股权、苏州东风精冲工程有限公司84.95%的股权、东风博泽汽车系统有限公司50%的股权、东风设备制造有限公司100%的股权、东风模具冲压技术有限公司50%股权；东风汽车零部件(集团)有限公司通用铸锻分公司、东风汽车零部件(集团)有限公司刃量具分公司。

(4) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
联营企业	房屋建筑物	7,797,159.20	5,847,869.16

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
东风汽车	土地	0.00	0.00	0.00	0.00	5,740,749.36	6,655,749.36	3,913,975.96	4,076,421.60	0.00	0.00
与本公司同受母公司控制	厂房	0.00	0.00	0.00	0.00	743,380.00	0.00	70,442.14	0.00	1,916,314.40	0.00
与本公司同受实际控制人控制	厂房	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,812.28	0.00	399,913.03	0.00
合计		0.00	0.00	0.00	0.00	6,484,129.36	6,655,749.36	4,012,230.38	4,076,421.60	2,316,227.43	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 关联方资金拆借

1) 关联方存款、借款

关联方名称	关联交易类型	年末金额	年初金额
东风汽车财务有限公司	存款	1,042,388,704.54	104,527,158.91
东风汽车财务有限公司	借款	10,000,000.00	30,000,000.00

2) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
东风汽车财务有限公司	5,000,000.00	2022年3月24日	2023年2月28日
东风汽车财务有限公司	5,000,000.00	2022年3月24日	2023年1月28日
东风汽车财务有限公司	5,000,000.00	2022年8月26日	2023年6月30日
东风汽车财务有限公司	5,000,000.00	2022年8月26日	2023年6月30日
东风汽车财务有限公司	10,000,000.00	2022年11月25日	2023年6月30日
东风汽车财务有限公司	10,000,000.00	2023年6月28日	2024年3月28日

3) 关联方利息支出

关联方名称	本年计提利息	本年支付利息
东风汽车财务有限公司	634,013.90	634,013.90

(6) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	378.05	406.41

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	受东风集团股份控制	762,944,823.21	1,584,062.52	502,456,160.75	1,245,669.11
	受合资外方控制	261,092,945.56	1,164,489.90	133,104,246.24	892,374.21
	实际控制人	139,811,662.71	39,857.72	97,469,006.16	125,634.09
	受东风集团股份共同控制	119,512,963.93	321,990.60	143,567,650.29	817,294.22
	实际控制人合营方	118,425,154.42	2,903,000.41	151,127,397.40	5,556,410.78
	受东风汽车控制	12,133,691.34	134,810.37	34,567,401.61	1,120.86
	母公司	8,960,373.85	596,705.00	16,495,035.93	37,227.19
	受东风汽车重大影响	4,577,662.59	48,755.19	4,603,704.19	49,802.10
	与本公司同受母公司控制	3,574,925.10	89,270.64	5,447,701.13	418,015.63
	联营企业	3,015,735.05	12,577.17	10,244,125.31	46,663.62
	与本公司同受实际控制人控制	1,196,688.63	800,399.46	1,201,605.72	800,399.46
	合营企业	1,170,110.09	0.00	145,162.28	0.00
	受东风集团股份重大影响	274,456.96	8,953.63	307,710.93	0.00
	其他关联方	12,122.64	0.00	56,218,495.65	4,408,275.80

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	应收账款小计	1,436,703,316.08	7,704,872.61	1,156,955,403.59	14,398,887.07
应收款项融资					
	受东风集团股份控制	121,036,282.47	0.00	288,657,405.37	0.00
	受东风集团股份共同控制	67,178,233.30	0.00	57,694,757.64	0.00
	其他关联方	25,920,097.88	0.00	83,701.58	0.00
	实际控制人合营方	15,000,700.00	0.00	20,700,000.00	0.00
	合营企业	11,730,166.29	0.00	0.00	0.00
	受合资外方控制	7,564,049.65	0.00	12,580,841.62	0.00
	受东风汽车重大影响	4,797,014.68	0.00	6,009,499.84	0.00
	与本公司同受母公司控制	896,000.00	0.00	180,000.00	0.00
	受东风汽车控制	652,000.00	0.00	4,320,000.00	0.00
	联营企业	224,000.00	0.00	430,000.00	0.00
	受东风集团股份重大影响	100,000.00	0.00	0.00	0.00
	与本公司同受实际控制人控制	18.37	0.00	0.00	0.00
	母公司	0.00	0.00	599,509.75	0.00
	应收款项融资小计	255,098,562.64	0.00	391,255,715.80	0.00
应收票据					
	受东风集团股份控制	69,183,155.94	0.00	5,117,814.96	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	受东风集团股份共同控制	50,793,000.00	0.00	16,068,460.89	0.00
	合营企业	14,994,399.77	0.00	0.00	0.00
	联营企业	5,929,056.80	0.00	4,704,202.40	0.00
	其他关联方	1,664,430.67	0.00	0.00	0.00
	与本公司同受实际控制人控制	495,247.67	0.00	0.00	0.00
	受东风汽车控制	340,000.00	0.00	0.00	0.00
	实际控制人合营方	0.00	0.00	11,260,000.00	0.00
	应收票据合计	143,399,290.85	0.00	37,150,478.25	0.00
预付账款					
	联营企业	1,855,848.00	0.00	0.00	0.00
	与本公司同受实际控制人控制	414,124.09	0.00	3,924,902.83	0.00
	受东风集团股份控制	10,949.47	0.00	2,125,863.46	0.00
	受实际控制人重大影响	6,823.39	0.00	0.00	0.00
	受东风汽车控制	6,000.00	0.00	6,000.00	0.00
	实际控制人合营方	0.00	0.00	650,148.13	0.00
	预付账款小计	2,293,744.95	0.00	6,706,914.42	0.00
其他应收款					
	其他关联方	101,665,065.84	101,665,065.84	26,376,597.95	26,376,597.95

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	联营企业	22,839,874.34	0.00	26,904,674.93	0.00
	母公司	4,093,456.82	0.00	8,538,300.00	0.00
	东风汽车	640,282.28	0.00	610,000.00	0.00
	受合资外方控制	67,218.14	67,218.14	67,218.14	67,218.14
	受东风集团股份共同控制	26,100.00	26,100.00	65,532.00	28,071.60
	与本公司同受实际控制人控制	999.00	0.00	0.00	0.00
	实际控制人合营方	0.00	0.00	350,000.00	262,500.00
	受东风集团股份控制	0.00	0.00	40,300.00	10,300.00
	合营企业	0.00	0.00	359,089.00	0.00
	其他应收款小计	129,332,996.42	101,758,383.98	63,311,712.02	26,744,687.69
总计		1,966,827,910.94	109,463,256.59	1,655,380,224.08	41,143,574.76

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	联营企业	403,889,957.21	239,793,344.27
	受东风集团股份控制	184,028,566.84	57,154,683.80
	实际控制人合营方	42,218,561.64	16,620.00
	受合资外方控制	42,125,494.79	62,184,903.27
	合营企业	19,967,468.04	10,231,064.47
	其他关联方	17,887,753.07	11,214,883.54
	受东风集团股份共同控制	15,946,689.69	1,340,726.51
	与本公司同受母公司控制	10,622,221.83	10,879,311.17
	实际控制人	4,350,002.92	0.00
	受东风集团股份重大影响	1,954,823.08	159,169.43
	受东风汽车重大影响	801,502.04	2,401,502.04
	受东风汽车控制	454,920.56	491,676.99
	母公司	343,304.41	2,701,861.48
	与本公司同受实际控制人控制	71,674.47	1,320,226.20
	受实际控制人重大影响	6,687.94	0.00
	应付账款小计	744,669,628.53	399,889,973.17
应付票据			
	受合资外方控制	19,781,260.16	35,127,742.32
	联营企业	8,232,730.27	12,189,655.13
	其他关联方	4,323,299.22	16,129,468.04
	受东风集团股份控制	1,937,237.95	11,307,238.16
	合营企业	910,398.09	15,429,564.48
	受东风集团股份重大影响	6,623.05	0.00
	与本公司同受母公司控制	0.00	776,023.74
	应付票据小计	35,191,548.74	90,959,691.87
其他应付款			
	东风汽车	6,032,586.97	7,981,216.59
	联营企业	5,529,384.60	4,347,500.00
	受东风集团股份控制	1,505,281.34	2,126,755.58

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	受合资外方控制	733,240.27	0.00
	合营企业	80,080.08	0.00
	母公司	42,040.00	32,482.80
	实际控制人合营方	20,000.00	50,000.00
	其他应付款小计	13,942,613.26	14,537,954.97
合同负债			
	其他关联方	0.00	14,512,140.00
	受东风集团股份共同控制	0.00	3,398,607.15
	受东风集团股份控制	0.00	351,770.12
	合同负债小计	0.00	18,262,517.27
总计		793,803,790.53	523,650,137.28

十三、承诺及或有事项

1. 承诺事项

本公司与关联方东风汽车集团有限公司签订了土地租赁合同，详见“附注十二、2、(4)关联租赁情况”。

经营租赁承诺：本集团以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金额
1年以内	11,495,228.55
1-2年	8,209,576.79
2-3年	6,236,891.07
3年以上	119,070,779.39
小计	145,012,475.80

2. 或有事项

截止2023年12月31日已背书或贴现，但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为1,485,630,795.84元，商业承兑汇票金额为12,255,459.33元。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	40,484,047.03

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经审议批准宣告发放的利润或股利	40,484,047.03
-----------------	---------------

2. 其他资产负债表日后事项

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

十五、其他重要事项

1. 分部信息

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

本年度报告分部的财务信息

项目	分部1	分部2	分部间抵销	合计
一、营业收入	9,157,265.69	6,806,291,384.64	377,358.49	6,815,071,291.84
二、营业成本	1,955,397.13	5,962,275,149.10	377,358.49	5,963,853,187.74
三、对联营和合营企业的投资收益	0.00	150,524,330.32	0.00	150,524,330.32
四、信用减值损失	0.00	-7,421,579.11	0.00	-7,421,579.11
五、资产减值损失	0.00	-5,316,458.77	0.00	-5,316,458.77
六、营业利润	7,563,093.98	331,538,600.45	0.00	339,101,694.43
七、利润总额	7,559,289.98	329,552,663.54	0.00	337,111,953.52
八、所得税费用	1,890,773.50	46,017,513.38	0.00	47,908,286.88
九、资产总额	67,416,648.99	10,449,525,085.54	0.00	10,516,941,734.53
十、负债总额	11,422,092.08	5,054,727,174.60	0.00	5,066,149,266.68

分部1：房屋租赁

分部2：汽车与摩托车零部件生产及销售

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
3年以上	31,600.00	31,600.00

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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

(续)

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

1) 按组合计提应收账款坏账准备

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

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司应收账款年末余额前五名的应收账款金额为 31,600.00 元，占应收账款余额的 100%。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	49,524,037.82	58,050,654.08
其他应收款	101,856,681.62	96,498,962.67
合计	151,380,719.44	154,549,616.75

2.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
湛江德利车辆部件有限公司	49,524,037.82	58,050,654.08
合计	49,524,037.82	58,050,654.08

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	219,965,044.85	213,500,009.79
备用金	0.00	48.00
代垫员工社会保险费	836,176.42	449,694.53
合计	220,801,221.27	213,949,752.32

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	13,064,022.54	10,378,321.88
其中：3个月以内（含3个月）	10,143,241.73	8,395,051.08
3个月-1年（含1年）	2,920,780.81	1,983,270.80
1-2年（含2年）	4,165,768.29	2,422,296.56
2-3年（含3年）	2,422,296.56	8,834,054.71
3年以上	201,149,133.88	192,315,079.17
合计	220,801,221.27	213,949,752.32

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	208,946,974.42	94.63	118,280,263.99	56.61	90,666,710.43
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	208,946,974.42	94.63	118,280,263.99	56.61	90,666,710.43
按组合计提坏账准备	11,854,246.85	5.37	664,275.66	5.60	11,189,971.19
其中：账龄组合	7,825,150.24	3.55	664,275.66	8.49	7,160,874.58
关联方组合	4,029,096.61	1.82	0.00	0.00	4,029,096.61
合计	220,801,221.27	100.00	118,944,539.65	53.87	101,856,681.62

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	205,795,674.82	96.19	116,786,513.99	56.75	89,009,160.83
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	205,795,674.82	96.19	116,786,513.99	8.15	89,009,160.83
按组合计提坏账准备	8,154,077.50	3.81	664,275.66	8.15	7,489,801.84
其中：账龄组合	5,557,927.85	2.60	664,275.66	11.95	4,893,652.19
关联方组合	2,596,149.65	1.21	0.00		2,596,149.65
合计	213,949,752.32	100.00	117,450,789.65	54.90	96,498,962.67

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东风(十堰)有色铸件有限公司	105,624,358.98	16,615,198.15	107,281,908.58	16,615,198.15	15.49	该公司本期已处于亏损状态，对其款项已进行坏账计提
上海东仪汽车贸易有限公司	100,171,315.84	100,171,315.84	101,665,065.84	101,665,065.84	100.00	该公司已在破产清算阶段，已全额计提坏账
合计	205,795,674.82	116,786,513.99	208,946,974.42	118,280,263.99	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内(含3个月)	7,160,874.58	0.00	0.00
3年以上	664,275.66	664,275.66	100.00
合计	7,825,150.24	664,275.66	—

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	0.00	664,275.66	116,786,513.99	117,450,789.65
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	0.00	1,493,750.00	1,493,750.00
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年12月31日余额	0.00	664,275.66	118,280,263.99	118,944,539.65

(1) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	664,275.66	0.00	0.00	0.00	664,275.66
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	116,786,513.99	1,493,750.00	0.00	0.00	118,280,263.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	117,450,789.65	1,493,750.00	0.00	0.00	118,944,539.65

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司年末余额前五名的其他应收款合计为 218,798,817.19 元，占其他应收款余额的比例为 99.09%。

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,161,292,628.85	39,228,845.29	1,122,063,783.56	839,028,748.85	39,228,845.29	799,799,903.56
对联营、合营企业投资	1,604,798,457.23	58,444,104.81	1,546,354,352.42	1,571,286,969.63	58,444,104.81	1,512,842,864.82
合计	2,766,091,086.08	97,672,950.10	2,668,418,135.98	2,410,315,718.48	97,672,950.10	2,312,642,768.38

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
东风电驱动系统有限公司	249,513,314.95	322,263,880.00	0.00	571,777,194.95	0.00	0.00
上海东仪汽车贸易有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,228,845.29
湛江德利车辆部件有限公司	116,667,492.14	0.00	0.00	116,667,492.14	0.00	0.00
东风延锋汽车座舱系统有限公司	271,885,864.16	0.00	0.00	271,885,864.16	0.00	0.00
东科克诺尔商用车制动系统(十堰)有限公司	5,100,000.00	0.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00
智纪科技(上海)有限公司	45,675,293.57	0.00	0.00	45,675,293.57	0.00	0.00
东风富士汤姆森调温器有限公司	104,057,122.23	0.00	0.00	104,057,122.23	0.00	0.00
东风佛吉亚(襄阳)排气系统有限公司	6,900,816.51	0.00	0.00	6,900,816.51	0.00	0.00
合计	799,799,903.56	322,263,880.00	0.00	1,122,063,783.56	0.00	39,228,845.29

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合营企业										
东风马勒热系统有限公司	570,387,150.00	0.00	0.00	29,890,113.37	-105,173.34	250,242.73	25,000,000.00	0.00	575,422,332.76	42,896,568.53
上海弗列加滤清器有限公司	466,853,082.83	0.00	0.00	36,473,958.49	-118,260.10	99,287.71	35,768,695.98	0.00	467,539,372.95	0.00
小计	1,037,240,232.83	0.00	0.00	66,364,071.86	-223,433.44	349,530.44	60,768,695.98	0.00	1,042,961,705.71	42,896,568.53
联营企业										
康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公司	21,044,436.39	0.00	0.00	2,466,332.39	0.00	0.00	0.00	0.00	23,510,768.78	0.00
上海伟世通汽车电子系统有限公司	181,545,560.67	0.00	0.00	34,825,071.64	0.00	0.00	14,000,000.00	0.00	202,370,632.31	0.00
东风延锋(广州)座椅系统有限公司	37,331,229.51	0.00	0.00	19,634,403.51	0.00	0.00	24,346,162.78	0.00	32,619,470.24	0.00
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	88,119,735.06	0.00	0.00	6,712,226.00	0.00	0.00	0.00	0.00	94,831,961.06	0.00
富奥泵业(湖北)有限公司	28,995,870.00	0.00	0.00	-8,859.44	0.00	275,010.13	1,200,000.00	0.00	28,062,020.69	2,963,557.20
东科信强汽车零部件湖北有限公司	4,882,410.00	0.00	0.00	-2,072,505.84	0.00	-724.17	0.00	0.00	2,809,179.99	12,583,979.08
十堰天纳克发动机零部件有限公司	46,216,713.16	0.00	0.00	-1,188,236.28	0.00	231,614.30	400,000.00	0.00	44,860,091.18	0.00
东风佛吉亚排气控制技	67,466,677.20	0.00	0.00	6,849,271.22	0.00	512,574.04	500,000.00	0.00	74,328,522.46	0.00

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
术有限公司										
小计	475,602,631.99	0.00	0.00	67,217,703.20	0.00	1,018,474.30	40,446,162.78	0.00	503,392,646.71	15,547,536.28
合计	1,512,842,864.82	0.00	0.00	133,581,775.06	-223,433.44	1,368,004.74	101,214,858.76	0.00	1,546,354,352.42	58,444,104.81

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	32,014,733.33	2,346,534.49	26,613,358.64	2,338,384.19
合计	32,014,733.33	2,346,534.49	26,613,358.64	2,338,384.19

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	133,581,775.06	92,710,916.43
银行理财产品产生的投资收益	3,816,602.75	837,369.86
合并范围内的子公司分配利润	164,076,869.24	147,391,001.16
合计	301,475,247.05	240,939,287.45

东风电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

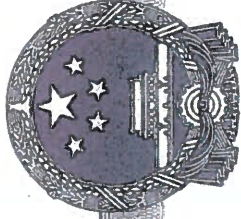
1. 本年非经常性损益明细表

项目	本金额
非流动资产处置损益	5,236,765.57
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	25,327,533.63
债务重组损益	3,184,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	11,909,660.81
受托经营取得的托管费收入	4,093,456.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,989,740.90
小计	47,761,675.93
减:所得税影响额	6,509,238.31
少数股东权益影响额(税后)	10,372,777.96
合计	30,879,659.66

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	3.68	0.2660	0.2660
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.84	0.2047	0.2047





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 傅尔青

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



姓名 张 伟
 Full name
 性 别 女
 Sex
 出生日期 1972年8月24日
 Date of birth
 工作单位 沪江德勤北京分所
 Working unit
 身份证号码 110104720824203
 Identity card No.



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

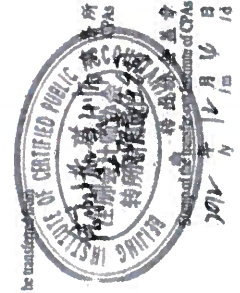


1999年9月28日
 1999年9月28日

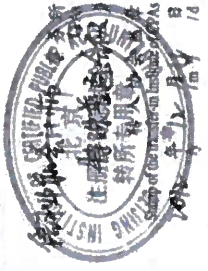


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred to



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



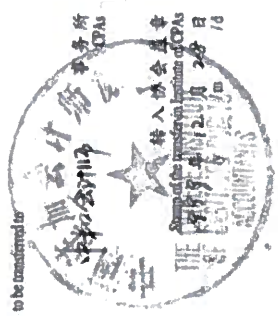
证书编号: 100000130499
 No. of Certificate
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1999年9月28日
 Date of issuance

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


同意调出
 Agree the holder to be transferred to




同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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





姓名: 孙晖晖
Full name: 孙晖晖

性别: 女
Sex: 女

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


工作单位: 锦永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Work unit: 锦永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码: 370683198409208420
Identity card No. 370683198409208420

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 孙晖晖
Certificate No.: 110101365013

年 月 日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 孙晖晖
Certificate No.: 110101365013

年 月 日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 孙晖晖
Certificate No.: 110101365013

年 月 日

年 月 日



注册日期: 2014年10月14日
注册日期: 2014年10月14日

批准注册: 北京注册会计师协会
Approved for: Beijing Institute of Certified Public Accountants

