

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
合并资产负债表	4 - 6
合并利润表	7 - 8
合并现金流量表	9 - 10
合并股东权益变动表	11 - 12
公司资产负债表	13 - 14
公司利润表	15
公司现金流量表	16 - 17
公司股东权益变动表	18- 19
财务报表附注	20 - 127

审计报告

普华永道中天审字(2018)第 15025 号
(第一页, 共三页)

东风汽车集团股份有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了东风汽车集团股份有限公司(以下简称“东风汽车集团公司”)的财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了东风汽车集团公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任(续)

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

治理层负责监督东风汽车集团公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

普华永道中天审字(2018)第 15025 号
(第三页, 共三页)

四、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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

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


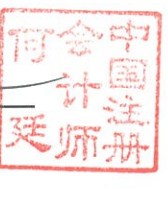
普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2018年8月27日

注册会计师


刘 伟 

注册会计师


何 廷 

东风汽车集团股份有限公司

2017年12月31日

合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2017年 12月31日	2016年 12月31日 (经重述)
流动资产			
货币资金	八(1)	43,861,369,348	37,495,713,338
应收票据	八(2)	14,663,737,963	15,488,598,155
应收账款	八(3)(a)	6,741,528,708	6,131,772,902
预付款项	八(4)	3,972,570,982	3,645,543,238
应收利息	八(5)	456,533,463	248,244,890
应收股利	八(6)	7,968,160,645	3,875,312,612
其他应收款	八(3)(b)	2,345,056,684	1,617,758,472
存货	八(7)	10,206,755,942	8,735,053,896
一年内到期的非流动资产	八(8)	22,139,710,646	14,089,970,764
其他流动资产	八(9)	2,502,188,385	3,330,203,491
流动资产合计		114,857,612,766	94,658,171,758
非流动资产			
发放贷款及垫款	八(10)	12,589,235,137	9,049,583,268
可供出售金融资产	八(11)	174,161,640	174,464,294
长期股权投资	八(12)	54,652,814,371	53,329,007,955
固定资产	八(13)	12,371,849,875	11,663,116,733
在建工程	八(14)	2,633,160,105	2,210,050,915
固定资产清理		862,260	3,669,464
无形资产	八(15)	3,529,357,821	3,734,396,515
开发支出	八(16)	1,914,521,467	1,180,333,222
商誉	八(17)	1,762,627,253	1,798,108,929
长期待摊费用	八(18)	153,478,856	128,927,639
递延所得税资产	八(33)(a)	2,519,569,861	2,133,931,671
其他非流动资产	八(19)	5,514,225,559	5,198,253,640
非流动资产合计		97,815,864,205	90,603,844,245
资产总计		212,673,476,971	185,262,016,003

东风汽车集团股份有限公司

2017年12月31日

合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2017年 12月31日	2016年 12月31日 (经重述)
流动负债			
短期借款	八(20)	2,087,772,441	936,440,770
吸收存款	八(21)	13,967,815,141	7,438,322,218
应付票据	八(22)	21,525,741,532	14,867,195,533
应付账款		25,718,449,475	26,023,598,239
预收款项		3,272,683,520	4,488,532,401
卖出回购金融资产款	八(23)	1,500,000,000	1,500,000,000
应付职工薪酬	八(24)	1,879,413,521	1,694,459,125
应交税费	八(25)	1,629,364,379	1,579,154,522
应付利息		70,315,837	78,616,117
应付股利		631,996	14,856,090
其他应付款	八(26)	10,447,143,716	8,223,763,719
预计负债	八(27)	1,285,006,424	1,084,816,857
一年内到期的非流动负债	八(28)	4,247,116,623	242,792,395
其他流动负债	八(29)	3,050,469,771	2,015,169,323
流动负债合计		90,681,924,376	70,187,717,309
非流动负债			
长期借款	八(30)	2,398,266,610	3,442,739,494
应付债券	八(31)	-	3,644,427,650
长期应付款	八(32)	360,878,535	354,975,066
专项应付款		64,855,000	57,900,000
预计负债	八(27)	682,155,189	694,727,230
递延所得税负债	八(33)(d)	1,555,104,735	1,301,536,677
长期应付职工薪酬	八(34)	629,398,228	660,999,416
递延收益	八(35)	771,347,502	871,620,036
其他非流动负债	八(36)	352,939,371	225,200,213
非流动负债合计		6,814,945,170	11,254,125,782
负债合计		97,496,869,546	81,441,843,091

东风汽车集团股份有限公司

2017年12月31日

合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2017年 12月31日	2016年 12月31日 (经重述)
股东权益			
股本	八(37)	8,616,120,000	8,616,120,000
资本公积	八(38)	3,309,676,968	3,441,268,486
其他综合收益	八(54)	(247,266,446)	(632,538,578)
盈余公积	八(39)	11,006,648,381	9,513,998,953
一般风险准备	八(40)	495,869,833	394,152,668
未分配利润	八(41)	85,200,383,155	75,575,390,340
归属于母公司股东权益合计		108,381,431,891	96,908,391,869
少数股东权益	八(42)	6,795,175,534	6,911,781,043
股东权益合计		115,176,607,425	103,820,172,912
负债及股东权益总计		212,673,476,971	185,262,016,003

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业负责人: 竺延风

主管会计工作负责人: 乔阳

会计机构负责人: 乔阳





东风汽车集团股份有限公司

2017 年度

合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2017 年度	2016 年度 (经重述)
一、营业收入	八(43)	130,173,952,203	126,993,099,122
二、利息收入	八(44)	2,985,704,394	2,373,081,453
三、手续费及佣金收入	八(44)	19,800,199	17,764,616
减： 营业成本	八(43)/八(47)	(114,364,458,286)	(109,255,055,824)
利息支出	八(44)	(274,671,873)	(150,837,047)
税金及附加	八(45)	(1,379,036,853)	(1,732,135,612)
销售费用	八(47)	(8,650,864,033)	(9,105,968,435)
管理费用	八(47)	(9,131,841,508)	(7,827,159,201)
财务收入-净额	八(46)	388,646,232	439,345,463
资产减值损失	八(48)	(649,860,283)	(476,217,553)
加： 公允价值变动损失		-	(10,033,557)
投资收益	八(49)	15,925,434,666	13,721,209,550
资产处置(损失)/收益	八(50)	(1,198,676)	2,459,081
其他收益	八(51)	724,878,879	-
四、营业利润		15,766,485,061	14,989,552,056
加： 营业外收入	八(52)(a)	136,360,228	763,416,234
减： 营业外支出	八(52)(b)	(127,597,862)	(22,695,992)
五、利润总额		15,775,247,427	15,730,272,298
减： 所得税费用	八(53)	(1,141,466,399)	(1,275,614,550)
六、净利润		14,633,781,028	14,454,657,748
归属于母公司股东的净利润		14,062,679,008	13,344,748,403
少数股东损益		571,102,020	1,109,909,345

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度

合并利润表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2017 年度	2016 年度 (经重述)
七、其他综合收益的税后净额	八(54)		
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		90,390,488	(19,533,704)
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		(69,662,037)	42,977,338
以后将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		(252,382,812)	(19,112,746)
可供出售金融资产公允价值变动		180,280	(44,375)
外币财务报表折算差额		661,648,002	260,212,141
		<u>430,173,921</u>	<u>264,498,654</u>
八、综合收益总额		15,063,954,949	14,719,156,402
归属于母公司股东的综合收益总额		14,447,951,140	13,620,101,336
归属于少数股东的综合收益总额		616,003,809	1,099,055,066
九、每股收益			
基本每股收益		<u>1.63</u>	<u>1.55</u>

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度

合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2017 年度	2016 年度 (经重述)
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		151,372,995,603	145,924,352,020
收到的政府补贴款		670,637,572	744,264,537
吸收存款和同业存款净增加		6,529,492,923	1,661,095,054
收取利息、手续费及佣金的现金		3,005,504,593	2,390,846,069
收到其他与经营活动有关的现金		1,839,975,758	1,934,429,675
经营活动现金流入小计		163,418,606,449	152,654,987,355
购买商品、接受劳务支付的现金		(125,293,204,289)	(114,858,982,674)
支付给职工以及为职工支付的现金		(7,533,882,300)	(6,315,235,419)
支付的各项税费		(5,211,470,680)	(5,832,424,244)
存放央行准备金净增加额		(893,233,162)	(328,990,444)
发放贷款及垫款净增加额		(8,803,520,616)	(7,357,698,236)
支付利息、手续费及佣金的现金		(274,671,873)	(150,837,047)
支付其他与经营活动有关的现金		(10,408,695,173)	(12,747,640,750)
经营活动现金流出小计		(158,418,678,093)	(147,591,808,814)
经营活动产生的现金流量净额	八(55)(a)	4,999,928,356	5,063,178,541
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		28,777,614	55,862,263
取得投资收益收到的现金		10,646,212,727	9,192,811,924
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		47,422,974	31,366,249
取得子公司及其他营业单位增加 的现金净额		-	30,397,697
收到其他与投资活动有关的现金		126,017,968	181,332,080
投资活动现金流入小计		10,848,431,283	9,491,770,213

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度

合并现金流量表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017 年度	2016 年度 (经重述)
二、投资活动产生的现金流量(续)			
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金净额		(4,475,166,283)	(3,918,660,315)
处置子公司及其他营业单位减少的现金净额		(173,763,941)	-
获得子公司及其他营业单位支付的现金		(116,592,500)	(1,232,713,093)
获得一年期以上不可提前支取的定期 存款的现金流出		-	(3,000,000,000)
支付其他与投资活动有关的现金		(4,927,720,239)	(3,098,242,055)
投资活动现金流出小计		<u>(9,693,242,963)</u>	<u>(11,249,615,463)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>1,155,188,320</u>	<u>(1,757,845,250)</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		75,239,000	97,837,437
借款所收到的现金		2,625,268,000	4,938,588,014
筹资活动现金流入小计		<u>2,700,507,000</u>	<u>5,036,425,451</u>
偿还债务所支付的现金		(2,562,782,689)	(6,314,471,996)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(3,795,374,211)	(3,114,359,345)
筹资活动现金流出小计		<u>(6,358,156,900)</u>	<u>(9,428,831,341)</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(3,657,649,900)</u>	<u>(4,392,405,890)</u>
四、汇率变动对现金的影响		<u>2,078,995</u>	<u>25,771,404</u>
五、现金及现金等价物净增加额	八(55)(b)	2,499,545,771	(1,061,301,195)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>30,850,788,852</u>	<u>31,912,090,047</u>
六、年末现金及现金等价物余额	八(55)(c)	<u>33,350,334,623</u>	<u>30,850,788,852</u>

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度

合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
2016 年 12 月 31 日年末余额	8,616,120,000	3,384,938,986	(640,394,740)	9,513,998,953	394,152,668	75,562,278,608	6,907,843,372	103,738,937,847
同一控制下企业合并	-	56,329,500	7,856,162	-	-	13,111,732	3,937,671	81,235,065
2017 年 1 月 1 日余额(经重述)	8,616,120,000	3,441,268,486	(632,538,578)	9,513,998,953	394,152,668	75,575,390,340	6,911,781,043	103,820,172,912
2017 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润	-	-	-	-	-	14,062,679,008	571,102,020	14,633,781,028
其他综合收益	-	-	385,272,132	-	-	-	44,901,789	430,173,921
综合收益总额合计	-	-	385,272,132	-	-	14,062,679,008	616,003,809	15,063,954,949
所有者投入和减少资本								
所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	75,239,000	75,239,000
利润分配								
提取盈余公积	-	-	-	1,492,649,428	-	(1,492,649,428)	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-	101,717,165	(101,717,165)	-	-
对所有者的分配	-	-	-	-	-	(2,843,319,600)	(804,130,520)	(3,647,450,120)
同一控制下企业合并	-	(63,262,875)	-	-	-	-	(3,329,625)	(66,592,500)
被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	-	(97,121,804)	-	-	-	-	-	(97,121,804)
其他	-	28,793,161	-	-	-	-	(388,173)	28,404,988
2017 年 12 月 31 日年末余额	8,616,120,000	3,309,676,968	(247,266,446)	11,006,648,381	495,869,833	85,200,383,155	6,795,175,534	115,176,607,425

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度

合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
2015 年 12 月 31 日年末余额	8,616,120,000	3,282,820,530	(906,134,903)	7,935,189,306	257,012,747	65,646,634,933	6,833,869,423	91,665,512,036
同一控制下企业合并	-	56,329,500	(1,756,608)	-	-	37,049,541	4,780,957	96,403,390
2016 年 1 月 1 日年初余额(经重述)	8,616,120,000	3,339,150,030	(907,891,511)	7,935,189,306	257,012,747	65,683,684,474	6,838,650,380	91,761,915,426
2016 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润	-	-	-	-	-	13,344,748,403	1,109,909,345	14,454,657,748
其他综合收益	-	-	275,352,933	-	-	-	(10,854,279)	264,498,654
综合收益总额合计	-	-	275,352,933	-	-	13,344,748,403	1,099,055,066	14,719,156,402
所有者投入和减少资本								
所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	97,837,437	97,837,437
利润分配								
提取盈余公积	-	-	-	1,578,809,647	-	(1,578,809,647)	-	-
对所有者的分配	-	-	-	-	-	(1,737,092,969)	(1,119,484,086)	(2,856,577,055)
提取一般风险准备	-	-	-	-	137,139,921	(137,139,921)	-	-
与少数股东交易	-	-	-	-	-	-	(4,277,754)	(4,277,754)
被投资单位除综合收益和利润 分配以外的其他权益变动	-	102,118,456	-	-	-	-	-	102,118,456
2016 年 12 月 31 日年末余额 (经重述)	8,616,120,000	3,441,268,486	(632,538,578)	9,513,998,953	394,152,668	75,575,390,340	6,911,781,043	103,820,172,912

东风汽车集团股份有限公司

2017年12月31日

公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2017年 12月31日	2016年 12月31日
流动资产			
货币资金	十五(1)	29,711,138,440	28,381,536,141
应收票据	十五(2)	758,783,989	869,319,376
应收账款	十五(3)	2,222,666,741	1,562,959,484
预付款项		650,936,702	477,993,380
应收利息		524,744,521	109,409,480
应收股利	十五(4)	7,968,160,645	4,416,277,347
其他应收款	十五(5)	471,268,924	198,122,116
存货		1,345,010,523	1,446,097,921
一年内到期的非流动资产		1,633,500,000	213,500,000
其他流动资产		463,556,073	214,997,379
流动资产合计		45,749,766,558	37,890,212,624
非流动资产			
可供出售金融资产		67,871,990	67,871,990
长期股权投资	十五(6)	54,010,782,901	54,058,650,740
固定资产		2,501,706,139	2,689,251,692
在建工程		866,804,942	656,254,737
固定资产清理		-	97,923
无形资产		664,125,493	774,255,553
开发支出		486,560,928	405,040,816
其他非流动资产		2,000,000,000	3,000,000,000
非流动资产合计		60,597,852,393	61,651,423,451
资产总计		106,347,618,951	99,541,636,075

东风汽车集团股份有限公司

2017年12月31日

公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2017年 12月31日	2016年 12月31日
流动负债			
短期借款		-	350,000,000
应付票据		666,490,000	1,068,630,000
应付账款		4,534,653,581	5,656,351,604
预收款项		375,477,377	678,610,781
应付职工薪酬		544,118,572	557,920,442
应交税费		326,815,365	355,509,717
其他应付款		1,376,774,611	1,126,821,104
预计负债		144,381,030	124,495,079
一年内到期的非流动负债		250,000,000	20,000,000
流动负债合计		8,218,710,536	9,938,338,727
非流动负债			
长期借款		-	250,000,000
专项应付款		56,600,000	56,600,000
预计负债		275,807,790	261,500,012
递延收益		80,862,571	85,671,738
非流动负债合计		413,270,361	653,771,750
负债合计		8,631,980,897	10,592,110,477
股东权益			
股本		8,616,120,000	8,616,120,000
资本公积		1,425,965,193	1,459,388,131
其他综合收益		30,803,170	13,334,216
盈余公积		9,301,667,777	8,153,836,874
未分配利润		78,341,081,914	70,706,846,377
股东权益合计		97,715,638,054	88,949,525,598
负债及股东权益总计		106,347,618,951	99,541,636,075

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度

公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	十五(7)	10,640,377,920	12,968,305,127
减：营业成本	十五(7)	(10,240,657,443)	(11,526,366,027)
营业税金及附加		(278,088,011)	(552,573,246)
销售费用		(1,129,310,677)	(1,228,762,098)
管理费用		(3,042,475,154)	(2,529,532,326)
财务收入-净额		897,172,566	706,239,633
资产减值损失		(291,852,231)	(39,566,436)
加：投资收益	十五(8)	14,713,290,849	13,410,700,631
资产处置收益		249,112	21,248
其他收益		364,630,821	-
二、营业利润		11,633,337,752	11,208,466,506
加：营业外收入		7,907,185	272,767,491
减：营业外支出		(15,858,898)	(2,924,970)
三、利润总额		11,625,386,039	11,478,309,027
减：所得税费用	十五(9)	-	-
四、净利润		11,625,386,039	11,478,309,027
五、其他综合收益的税后净额			
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
权益法下在被投资单位以后不能重分类			
进损益的其他综合收益中享有的份额		17,468,954	(208,296)
六、综合收益总额		11,642,854,993	11,478,100,731

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度

公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017 年度	2016 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		11,516,594,161	14,317,593,987
收到其他与经营活动有关的现金		585,596,505	1,301,220,095
经营活动现金流入小计		<u>12,102,190,666</u>	<u>15,618,814,082</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(13,026,572,473)	(11,170,491,410)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,578,581,312)	(1,362,299,301)
支付的各项税费		(720,218,192)	(610,219,990)
支付其他与经营活动有关的现金		(2,256,709,174)	(2,228,645,171)
经营活动现金流出小计		<u>(17,582,081,151)</u>	<u>(15,371,655,872)</u>
经营活动(使用)/产生的现金流量净额		<u>(5,479,890,485)</u>	<u>247,158,210</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	50,000,000
取得投资收益收到的现金		11,446,700,498	10,829,745,571
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,178,280	91,543
收到其他与投资活动有关的现金		238,477,516	4,824,082
投资活动现金流入小计		<u>11,697,356,294</u>	<u>10,884,661,196</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额		(765,104,327)	(697,037,917)
投资所支付的现金		(285,239,000)	(1,324,579,343)
支付其他与投资活动有关的现金		(2,431,488,000)	(3,631,029,972)
投资活动现金流出小计		<u>(3,481,831,327)</u>	<u>(5,652,647,232)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>8,215,524,967</u>	<u>5,232,013,964</u>

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度

公司现金流量表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017 年度	2016 年度
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款所收到的现金		-	1,000,000,000
筹资活动现金流入小计		-	1,000,000,000
偿还债务支付的现金		(350,000,000)	(1,650,000,000)
分配股利、利润或偿付利息所支付的 现金		(2,854,020,183)	(1,790,331,966)
筹资活动现金流出小计		(3,204,020,183)	(3,440,331,966)
筹资活动使用的现金流量净额		(3,204,020,183)	(2,440,331,966)
四、汇率变动对现金的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额			
加：年初现金及现金等价物余额		(468,385,701)	3,038,840,208
		25,884,804,141	22,845,963,933
六、年末现金及现金等价物余额			
		25,416,418,440	25,884,804,141

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度

公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017 年 1 月 1 日年初余额	8,616,120,000	1,459,388,131	13,334,216	8,153,836,874	70,706,846,377	88,949,525,598
2017 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	11,625,386,039	11,625,386,039
其他综合收益	-	-	17,468,954	-	-	17,468,954
综合收益总额合计	-	-	17,468,954	-	11,625,386,039	11,642,854,993
利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	1,147,830,903	(1,147,830,903)	-
对所有者的分配	-	-	-	-	(2,843,319,599)	(2,843,319,599)
被投资单位除综合收益和 利润分配以外的其他权 益变动	-	(33,422,938)	-	-	-	(33,422,938)
2017 年 12 月 31 日年末余额	8,616,120,000	1,425,965,193	30,803,170	9,301,667,777	78,341,081,914	97,715,638,054

东风汽车集团股份有限公司

2017 年度

公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2016 年 1 月 1 日年初余额	8,616,120,000	1,367,329,015	13,542,512	6,976,071,982	62,129,526,242	79,102,589,751
2016 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	11,478,309,027	11,478,309,027
其他综合收益(八(54))	-	-	(208,296)	-	-	(208,296)
综合收益总额合计	-	-	(208,296)	-	11,478,309,027	11,478,100,731
利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	1,177,764,892	(1,177,764,892)	-
对所有者的分配	-	-	-	-	(1,723,224,000)	(1,723,224,000)
其他	-	92,059,116	-	-	-	92,059,116
2016 年 12 月 31 日年末余额	8,616,120,000	1,459,388,131	13,334,216	8,153,836,874	70,706,846,377	88,949,525,598

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 本集团基本情况

东风汽车集团股份有限公司(“本公司”), 是一家在中华人民共和国注册的股份有限公司。本公司前身为东风汽车工业投资有限公司, 于 2004 年 10 月 8 日经国务院国有资产监督管理委员会(“国资委”)国资改革[2004]925 号文批准, 在该公司基础上改制成立东风汽车集团股份有限公司, 东风汽车集团有限公司(原东风汽车公司, 于 2017 年 11 月 14 日变更为东风汽车集团有限公司)为其控股股东, 并于 2004 年 10 月 12 日经中华人民共和国国家工商行政管理总局核准登记, 企业法人统一社会信用代码: 914200007581510645。本公司所发行的 H 股股票, 已在香港联合交易所上市。

本公司一般经营项目为汽车工业投资; 汽车、汽车零部件、金属机械、铸锻件、起动电机、粉末冶金、工具和模具的开发、设计、制造和销售; 与本公司经营项目有关的技术咨询、技术服务、信息服务和售后服务。于2017年度, 本公司实际经营业务与经批准的范围一致。

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

本财务报表由本公司企业负责人于 2018 年 3 月 27 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

如附注五所述, 本集团向东风资产管理有限公司(东风汽车集团有限公司之子公司)收购了东风汽车工程有限公司(以下简称“东风工程公司”)。由于此次收购属于同一控制下的企业合并, 本集团已对合并财务报表中 2016 年度的比较数据进行了重新列报。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2017 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本财务报表以人民币列示。

(3) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

(4) 现金及现金等价物

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融资产

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

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

(b) 贷款及应收款项

贷款及应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款(附注四(6))，以及发放贷款及垫款。

(c) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(d) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，在资产负债表中列示为其他流动资产。

(e) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融资产(续)

(e) 确认和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

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

(f) 金融资产减值

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

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

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

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。已发生的减值损失以后期间不再转回。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 应收款项

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

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

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

本集团向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已核销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(7) 存货

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

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。周转材料采用一次摊销法进行摊销。

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

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 长期股权投资

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

(a) 子公司

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

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

(b) 合营企业和联营企业

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

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

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	3 - 45 年	0%	2.22% - 33.33%
机器设备	5 - 35 年	0%	2.86% - 20.00%
运输工具	5 - 10 年	0%	10.00% - 20.00%

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

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

(10) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 无形资产

无形资产包括土地使用权、工业产权及专有技术、客户关系及其他，以成本计量。

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命
土地使用权	10-50 年
专有技术和工业产权	3-25 年
客户关系	17 年

本集团购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 研究与开发

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，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(13) 商誉

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

(14) 长期待摊费用

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(15) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(16) 借款费用

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

(17) 借款

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

(18) 职工薪酬

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

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

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为属于设定提存计划的员工缴纳的基本养老保险、企业年金、失业保险及湖北补充养老保险计划，以及为属于设定受益计划员工缴纳的补充养老计划和其他离职后福利。

基本养老保险

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

企业年金计划

东风汽车有限公司根据劳动部在2004年颁布实施的《企业年金试行办法》于2004年1月1日起实施了企业年金计划(及相关的过渡性安排)，该计划为设定提存计划。上述计划在本公司及本集团继续有效实施。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

补充养老计划

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

其他离职后福利

集团公司向退休职工及其直系亲属提供退休后补贴等福利。此等福利的预期成本利用与设定受益退休计划类似的会计方法，按雇佣期累计。根据经验调整产生的精算利得和损失以及精算假设的变动，在产生期内于其他综合收益的权益中扣除或贷记。此等负债每年由独立精算师估值。

另外，部分位于湖北省以外的子公司也实行了它们各自的设定受益计划及设定提存计划。

(c) 辞退福利

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利(续)

内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

股票增值权

本公司设立了一项股票增值权计划，以激励对本集团成功经营作出贡献的高级管理人员。该股票增值权只能以现金结算，其初始成本以授予日的公允价值计量。在授予日至行权日期间的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债

(19) 预计负债

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

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认

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

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

(a) 销售商品

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

(b) 利息收入

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

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

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

(c) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在服务提供时按权责发生制确认。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认(续)

(d) 提供劳务

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以(1)已完工作的测量；(2)已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；(3)已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

(e) 让渡资产使用权

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(22) 政府补助

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；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，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助(续)

本集团收到的政策性优惠利率贷款，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。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

(23) 租赁

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

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(24) 利润分配

拟发放的利润于股东会批准的当期，确认为负债。

(25) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(26) 合并财务报表的编制方法

依据附注(二)所述之财务报表的编制基础，本公司采用比例合并法将所属各级合营公司纳入本年度合并财务报表合并范围。合营公司，是指被本公司与其他方共同控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，所有子公司及合营企业采用与本公司一致的会计期间和会计政策。本集团内部各子公司及合营企业之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。本集团内部各子公司与合营企业之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时采用比例合并法抵消。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司及合营企业的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。

本公司向子公司及合营企业出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司及合营企业向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司及合营企业的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司及合营企业之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司及合营企业的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 分部信息

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

(28) 重要会计估计和判断

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

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

(a) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

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

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

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

(b) 所得税

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(c) 递延所得税资产

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

(d) 产品质量保证

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

(e) 退休和提前退休职工福利

本集团就向若干退休和提前退休职工支付的福利确立负债。该等职工福利支出及负债的金额采用独立专业估值人士所作的精算估值确定。独立估值专业人士每年均对本集团退休金计划的精算状况进行评估。该等精算估值涉及对折现率、预期资产回报率、养老金保险通胀比率、医疗保险通胀比率及其他因素所作出的假设。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有重大不确定性。

(f) 坏账准备

本集团采用备抵法核算坏账损失，对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；管理层对于其他的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按其可回收性分别不同的资产组计提相应的坏账准备。

(g) 存货跌价准备

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(g) 存货跌价准备(续)

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

(h) 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(29) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，本集团已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年 1 月 1 日
本集团将 2017 年度获得的与日常经营活动相关的政府补助计入其他收益项目。2016 年度的比较财务报表未重列。	不适用	不适用
		2016 年度
本集团将 2017 年度处置固定资产和无形资产产生的利得和损失计入资产处置收益项目。2016 年度的比较财务报表已相应调整。	资产处置收益 营业外收入 营业外支出	2,459,081 (20,700,396) 18,241,315

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 期初数重述

于 2017 年度，本集团向东风资产管理有限公司(东风汽车集团有限公司之子公司)收购了东风工程公司。由于本次收购前，东风汽车集团有限公司为本集团所收购东风工程公司的控股股东，因此本次收购属于同一控制下的企业合并。由于收购而获取的净资产以账面价值计量，其与合并对价账面价值的差额，从本集团的资本公积中扣除。本次收购东风工程公司对应的资产及负债均按在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础入账并包括于本集团的合并财务报表之中，即视同所收购东风工程公司一直为本集团的一部分，并由所列报的最早期间开始反映。据此，本集团已对合并财务报表中 2016 年度的比较数据进行了重新列报。

2016 年 12 月 31 日

合并资产负债表	原列报金额	前期调整	调整后列报金额
货币资金	37,372,845,861	122,867,477	37,495,713,338
应收账款	6,156,041,763	(24,268,861)	6,131,772,902
预付款项	3,640,657,119	4,886,119	3,645,543,238
其他应收款	1,614,490,581	3,267,891	1,617,758,472
存货	8,733,509,009	1,544,887	8,735,053,896
其他流动资产	3,328,194,311	2,009,180	3,330,203,491
固定资产	11,660,470,691	2,646,042	11,663,116,733
无形资产	3,733,549,178	847,337	3,734,396,515
商誉	1,792,482,068	5,626,861	1,798,108,929
递延所得税资产	2,133,489,652	442,019	2,133,931,671
短期借款	935,525,894	914,876	936,440,770
应付账款	26,042,284,282	(18,686,043)	26,023,598,239
预收款项	4,463,743,319	24,789,082	4,488,532,401
应付职工薪酬	1,689,884,204	4,574,921	1,694,459,125
应交税费	1,576,884,302	2,270,220	1,579,154,522
其他应付款	8,219,936,836	3,826,883	8,223,763,719
长期借款	3,435,411,719	7,327,775	3,442,739,494
递延所得税负债	1,299,079,890	2,456,787	1,301,536,677
递延收益	860,460,650	11,159,386	871,620,036
资本公积	3,384,938,986	56,329,500	3,441,268,486
其他综合收益	(640,394,740)	7,856,162	(632,538,578)
未分配利润	75,562,278,608	13,111,732	75,575,390,340
少数股东权益	6,907,843,372	3,937,671	6,911,781,043

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 期初数重述(续)

2016 年度

合并利润表

	原列报金额	前期调整	调整后列报金额
营业收入	126,855,105,391	137,993,731	126,993,099,122
营业成本	(109,140,450,920)	(114,604,904)	(109,255,055,824)
销售费用	(9,101,244,286)	(4,724,149)	(9,105,968,435)
管理费用	(7,813,598,672)	(13,560,529)	(7,827,159,201)
财务收入-净额	437,745,545	1,599,918	439,345,463
资产减值损失	(470,865,236)	(5,352,317)	(476,217,553)
公允价值变动损益	-	(10,033,557)	(10,033,557)
资产处置收益	-	2,459,081	2,459,081
营业外收入	784,116,631	(20,700,397)	763,416,234
营业外支出	(40,872,110)	18,176,118	(22,695,992)
所得税费用	(1,273,624,184)	(1,990,366)	(1,275,614,550)
归属于母公司的净利润	13,354,817,243	(10,068,840)	13,344,748,403
少数股东损益	1,110,577,876	(668,531)	1,109,909,345

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税	15%及 25%	应纳税所得额
增值税(a)	17%、11%及 6%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
消费税	5%-9%	应纳税销售额
城市维护建设税	5%-7%	实际缴纳的流转税额
教育费附加	2%-3%	实际缴纳的流转税额

- (a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2017】36号)，自 2017 年 5 月 1 日起，本公司的劳务派遣适用增值税，税率为 6%；本集团下属子公司东风财务公司、合营公司标志金融公司的金融业务适用增值税，税率为 6%；2017 年 5 月 1 日前上述业务适用营业税，税率为 5%。

(2) 税收优惠

东风汽车集团股份有限公司之子公司东风柳州汽车有限公司取得广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201645000173)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2017 年度东风柳州汽车有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 子公司

(1) 于 2017 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司

	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	取得方式
东风特种商用车有限公司 [新特商]	十堰市	十堰市	汽车整车和汽车零部件制造和销售	343,314,200	75.08%	75.08%	投资设立
中国东风汽车工业进出口有限公司[中国东风进出口]	武汉市	武汉市	自营和代理进出口业务	200,000,000	95.00%	95.00%	投资设立
东风越野车有限公司[东风越野车]	十堰市	十堰市	制造和销售越野车	155,000,000	100.00%	100.00%	投资设立
东风电动车辆股份有限公司[东风电动车]	武汉市	武汉市	制造和销售电动车	90,580,000	90.07%	90.07%	投资设立
东风汽车财务有限公司[东风财务公司]	武汉市	武汉市	吸收存款和发放贷款等金融业务	3,500,000,000	100.00%	100.00%	投资设立
东风柳州汽车有限公司[东风柳汽]	柳州市	柳州市	制造和销售汽车及其零部件	1,224,700,000	75.00%	75.00%	投资设立
东风商用车有限公司[东风商用车]	十堰市	十堰市	制造和销售商用车及其零部件	9,200,000,000	55.00%	57.14%	投资设立
东风格特拉克变速箱有限公司[东风格特拉克变速箱] (注 i)(注 iii)	武汉市	武汉市	制造、销售乘用车和商用车零部件	662,281,100	50.00%	50.00%	投资设立
东风标致雪铁龙汽车销售有限责任公司[标致雪铁龙销售](注 iii)	武汉市	武汉市	销售乘用车及其零部件	100,000,000	50.00%	50.00%	投资设立
东风汽车投资(上海)有限公司[东投上海]	上海市	上海市	资产管理，实业投资及投资咨询，从事汽车专业领域内的技术服务；商务信息咨询；从事国际贸易，技术进出口	10,000,000	100.00%	100.00%	投资成立
东风能迪（杭州）汽车有限公司[东风能迪]	杭州市	杭州市	制造大型汽车底盘及其零部件	289,900,700	100.00%	100.00%	投资成立
创格融资租赁有限公司[创格融资租赁](注 ii)	上海市	上海市	融资租赁业务；租赁业务；向国外购买租赁资产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保	300,000,000	100.00%	100.00%	投资设立

注 i：于 2017 年，本公司与 GETRAG International GmbH 分别对东风格特拉克变速箱增资 75,239,000 元，增资后双方股权比例与表决权比例不变。

注 ii：于 2017 年，本公司与本集团下属公司东风汽车(香港)国际有限公司，本公司分别直接持有和间接持有创格融资 70%及 30%的股本权益。

注 iii：投资方持有的被投资方半数表决权足以使其目前具有对被投资方的财务和经营政策的控制权。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 子公司(续)

(2) 重要非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例	2017 年度 归属于少数股东的损益	2017 年度 向少数股东支付的股利	2017 年 12 月 31 日 累计少数股东权益
东风柳州汽车有限公司[东风柳汽]	25.00%	157,083,073	-	1,207,503,950
东风商用车有限公司[东风商用车]	45.00%	563,699,550	2,625,528	4,862,154,379
东风标致雪铁龙汽车销售有限责任公司 [标致雪铁龙销售]	50.00%	(119,800,782)	-	133,362,686

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 子公司(续)

(2) 重要非全资子公司的相关信息(续)

上述所有非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日-未重述
流动资产	62,919,991,299	53,473,650,614
非流动资产	20,678,502,514	18,672,567,572
资产合计	<u>83,598,493,813</u>	<u>72,146,218,186</u>
流动负债	62,317,397,753	51,596,539,508
非流动负债	2,992,795,168	2,602,381,267
负债合计	<u>65,310,192,921</u>	<u>54,198,920,775</u>
营业收入	121,874,207,288	115,442,678,284
净利润	1,699,572,672	2,569,706,333
综合收益总额	<u>1,793,024,097</u>	<u>2,553,598,171</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	232,042	153,660
银行存款	33,350,102,581	30,850,635,192
- 人民币存款	32,976,621,777	30,273,109,507
- 美元存款	272,147,942	159,373,100
- 欧元存款	66,433,094	393,660,223
- 其他	34,899,768	24,492,362
其他货币资金	10,511,034,725	6,644,924,486
	<u>43,861,369,348</u>	<u>37,495,713,338</u>

于 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金 10,511,034,725 元(2016 年 12 月 31 日：其他货币资金 6,644,924,486 元) 使用受到限制，主要是结构性存款，向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款，以及履约保证金等 (附注八(55)(c))。

(2) 应收票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	578,083,370	364,761,873
银行承兑汇票	14,085,654,593	15,123,836,282
减：坏账准备	-	-
	<u>14,663,737,963</u>	<u>15,488,598,155</u>

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值 6,975,845,737 元(2016 年 12 月 31 日：4,932,821,469 元)的应收票据质押给银行，作为本集团开具应付票据的担保。(附注八(22))。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团附有追索权的已背书但尚未到期的银行承兑汇票为 19,214,495,347 元(2016 年 12 月 31 日：16,033,432,569 元)。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团附有追索权的已贴现但尚未到期的银行承兑汇票为 1,133,138,140 元(2016 年 12 月 31 日：688,672,373 元)。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回	本年核销	2017 年 12 月 31 日
应收账款	6,746,131,131				7,385,432,088
减：坏账准备	<u>(614,358,229)</u>	<u>(250,375,086)</u>	<u>212,964,033</u>	<u>7,865,902</u>	<u>(643,903,380)</u>
	<u>6,131,772,902</u>				<u>6,741,528,708</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	6,380,664,574	87%	(174,546,985)	6,239,860,369	92%	(331,177,592)
一至二年	741,004,095	10%	(241,427,768)	236,849,696	4%	(78,104,915)
二至三年	108,508,687	1%	(76,236,305)	147,520,214	2%	(84,048,251)
三年以上	155,254,732	2%	(151,692,322)	121,900,852	2%	(121,027,471)
	<u>7,385,432,088</u>	<u>100%</u>	<u>(643,903,380)</u>	<u>6,746,131,131</u>	<u>100%</u>	<u>(614,358,229)</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回	本年核销	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	1,704,410,398				2,426,184,534
减：坏账准备	<u>(86,651,926)</u>	<u>(13,366,814)</u>	<u>18,183,855</u>	<u>707,035</u>	<u>(81,127,850)</u>
	<u>1,617,758,472</u>				<u>2,345,056,684</u>

其他应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	2,144,723,222	88%	(3,085,256)	1,438,458,053	85%	(2,384,051)
一至二年	39,566,932	2%	(4,724,314)	176,073,749	10%	(9,971,140)
二至三年	160,636,234	7%	(4,262,488)	16,650,861	1%	(11,906,557)
三年以上	81,258,146	3%	(69,055,792)	73,227,735	4%	(62,390,178)
	<u>2,426,184,534</u>	<u>100%</u>	<u>(81,127,850)</u>	<u>1,704,410,398</u>	<u>100%</u>	<u>(86,651,926)</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

预付款项按账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	3,496,812,267	88%	3,003,278,926	82%
一至二年	193,753,559	5%	422,051,277	12%
二至三年	245,463,968	6%	178,345,094	5%
三年以上	36,541,188	1%	41,867,941	1%
	<u>3,972,570,982</u>	<u>100%</u>	<u>3,645,543,238</u>	<u>100%</u>

(5) 应收利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
贷款贴息	303,835,918	167,594,317
银行理财利息	10,999,589	50,677,813
银行存款利息	141,697,956	29,972,760
	<u>456,533,463</u>	<u>248,244,890</u>

(6) 应收股利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
东风本田汽车有限公司	4,420,105,012	3,085,830,459
东风汽车有限公司	2,525,000,000	-
东风本田发动机有限公司	1,011,879,559	707,120,774
东风汽车(武汉)招标咨询有限公司	11,176,074	-
神龙汽车有限公司	-	82,361,379
	<u>7,968,160,645</u>	<u>3,875,312,612</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

	2016 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日			
成本-						
原材料	1,322,299,706					1,876,551,021
自制半成品	224,473,210					281,027,311
在产品	230,840,284					333,947,481
产成品	7,189,620,257					8,042,042,073
低值易耗品	40,902,058					55,355,854
其他	18,714,064					51,842,930
	<u>9,026,849,579</u>					<u>10,640,766,670</u>
		本年计提	本年转回	本年核销	合并范围变动	
减: 存货跌价准备						
原材料	(85,437,440)	(78,772,463)	10,791,409	10,527,421	-	(142,891,073)
自制半成品	(3,614,020)	(802,075)	1,241,360	749,753	-	(2,424,982)
在产品	(5,557,607)	-	-	5,029,832	-	(527,775)
产成品	(190,438,583)	(187,103,757)	48,222,920	56,396,798	-	(272,922,622)
低值易耗品	(5,897,102)	(3,623,527)	70,338	430,698	-	(9,019,593)
其他	(850,931)	(5,775,461)	-	401,709	-	(6,224,683)
	<u>(291,795,683)</u>	<u>(276,077,283)</u>	<u>60,326,027</u>	<u>73,536,211</u>	<u>-</u>	<u>(434,010,728)</u>
	<u>8,735,053,896</u>					<u>10,206,755,942</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(8) 一年内到期的非流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
委托贷款	1,182,900,000	131,290,000
发放贷款	19,749,940,858	13,958,680,764
不可提前支取且期限超一年的定期存款 (附注八(19))	1,000,000,000	-
一年内到期的应收融资租赁款 (附注八(19))	206,869,788	-
	<u>22,139,710,646</u>	<u>14,089,970,764</u>

(9) 其他流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
发放贷款	1,491,558,347	2,769,651,901
预交增值税	944,522,154	445,515,616
委托贷款	9,000,000	59,000,000
待认证进项税	11,851	42,792,160
其他	57,096,033	13,243,814
	<u>2,502,188,385</u>	<u>3,330,203,491</u>

(10) 发放贷款及垫款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
长期消费信贷贷款	32,671,955,311	23,305,687,961
减：贷款减值准备	(332,779,316)	(297,423,929)
	<u>32,339,175,995</u>	<u>23,008,264,032</u>
减：一年内到期贷款	<u>(19,749,940,858)</u>	<u>(13,958,680,764)</u>
	<u>12,589,235,137</u>	<u>9,049,583,268</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(11) 可供出售金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
——可供出售权益工具	572,744	392,464
以成本计量		
——可供出售权益工具	173,588,896	174,071,830
	<u>174,161,640</u>	<u>174,464,294</u>

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

(12) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
按权益法核算的长期股权投资		
合营企业	40,039,313,660	40,731,075,064
联营公司	14,622,811,467	12,607,243,647
减：长期股权投资减值准备	(9,310,756)	(9,310,756)
	<u>54,652,814,371</u>	<u>53,329,007,955</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

对合营企业投资列示如下：

	初始投资成本	2016 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	按权益法 调整的净损益	宣告分派 的现金股利
东风汽车有限公司 ("东风有限")	8,350,000,000	22,042,630,336	-	6,929,874,822	(8,039,000,000)
神龙汽车有限公司 ("神龙汽车")	3,500,000,000	7,224,531,275	-	(70,198,068)	(735,293,185)
东风本田汽车有限公司 ("东本汽车")	4,688,291,900	5,648,444,821	-	5,178,142,345	(4,420,105,012)
其他	4,595,980,443	5,815,468,632	3,767,636	1,559,822,697	(1,088,159,059)
	<u>21,134,272,343</u>	<u>40,731,075,064</u>	<u>3,767,636</u>	<u>13,597,641,796</u>	<u>(14,282,557,256)</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

合营企业的基础信息：

	主要经营地	注册地	持股比例	表决权比例
东风汽车有限公司(“东风有限”)	武汉市	武汉市	50.00%	50.00%
神龙汽车有限公司(“神龙汽车”)	武汉市	武汉市	50.00%	50.00%
东风本田汽车零部件有限公司(“东本零部件”)	惠州市	惠州市	44.00%	44.00%
东风本田发动机有限公司(“东本发动机”)	广州市	广州市	50.00%	50.00%
东风本田汽车有限公司(“东本汽车”)	武汉市	武汉市	50.00%	50.00%
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司(“标致金融”)	北京市	北京市	50.00%	50.00%
武汉史密斯挂车有限公司(“史密斯挂车”)	武汉市	武汉市	50.00%	50.00%
东风德纳车桥有限公司(“德纳车桥”)	襄阳市	襄阳市	50.00%	50.00%
东风雷诺汽车有限公司(“东风雷诺”)	武汉市	武汉市	50.00%	50.00%
史东风史密斯专用车辆有限公司(“史密斯专用车辆”)	武汉市	武汉市	50.00%	50.00%
东风特汽(十堰)专用车有限公司(“特汽专用车”)	十堰市	十堰市	50.95%	50.95%
东风特汽(十堰)客车有限公司(“特汽客车”)	十堰市	十堰市	50.00%	50.00%
武汉东本储运有限公司(“东本储运”)	武汉市	武汉市	50.00%	50.00%
东风航盛(武汉)汽车控制系统有限公司	武汉市	武汉市	50.00%	50.00%

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

重要合营企业的主要财务信息

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	东风有限	神龙汽车	东本汽车	东风有限	神龙汽车	东本汽车
流动资产	101,242,045,077	18,033,365,877	42,580,919,821	84,136,311,060	15,109,952,753	35,752,754,176
其中：现金和现金等价物	45,972,209,462	12,985,607,549	24,682,413,383	37,045,764,607	8,941,002,622	17,437,839,549
非流动资产	43,701,735,863	21,911,549,659	9,374,544,891	42,987,403,029	23,772,068,184	8,924,255,697
资产合计	144,943,780,940	39,944,915,536	51,955,464,712	127,123,714,089	38,882,020,937	44,677,009,873
流动负债	87,800,108,241	25,202,189,364	37,044,424,527	70,189,218,013	22,668,301,546	31,712,917,884
非流动负债	6,771,899,562	2,243,014,345	2,098,075,877	4,623,182,845	2,103,025,057	1,667,202,347
负债合计	94,572,007,803	27,445,203,709	39,142,500,404	74,812,400,858	24,771,326,603	33,380,120,231
少数股东权益	8,536,670,790	-	-	8,226,052,559	-	-
净资产	41,835,102,347	12,499,711,827	12,812,964,308	44,085,260,672	14,110,694,334	11,296,889,642
按持股比例计算的净资产份额(i)	20,917,551,174	6,249,855,914	6,406,482,154	22,042,630,336	7,055,347,167	5,648,444,821
调整事项(ii)	-	169,184,108	-	-	169,184,108	-
对合营企业投资的账面价值	20,917,551,174	6,419,040,022	6,406,482,154	22,042,630,336	7,224,531,275	5,648,444,821

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

重要合营企业的主要财务信息

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	东风有限	神龙汽车	东本汽车	东风有限	神龙汽车	东本汽车
营业收入	183,853,163,967	38,450,983,716	100,015,666,742	160,118,086,190	47,397,471,671	79,621,799,884
财务费用	1,027,388,900	(309,666,797)	(422,537,165)	535,251,019	(365,090,237)	(21,728,733)
所得税费用	(5,241,289,189)	105,323,507	(3,512,457,680)	(4,761,759,096)	(448,827,081)	(2,599,956,133)
净利润	15,742,239,099	(140,396,136)	10,676,582,155	14,122,478,519	1,826,998,565	7,453,696,761
非控股股东损益	1,876,922,747	-	-	1,557,429,626	-	-
其他综合收益	58,105,393	-	-	303,692	-	-
综合收益总额	15,800,344,492	(140,396,136)	10,676,582,155	14,122,782,211	1,826,998,565	7,453,696,761

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

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	初始投资 成本	2016 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	按权益法 调整的净损益	宣告分派的 现金股利	按权益法调整的 其他综合收益	其他权益 变动	2017 年 12 月 31 日
东风日产汽车金融有限公司 ("东风日产金融")	420,000,000	1,865,078,115	-	504,285,046	-	-	-	2,369,363,161
武汉友德汽车电器有限公司 ("友德电器")	24,378,997	150,077,850	-	37,505,736	(36,250,000)	-	-	151,333,586
上海神汇汽车转向器有限公司 ("上海神汇")	28,172,845	18,506,408	-	(557,481)	-	-	-	17,948,927
深圳市东风南方实业集团有限 公司("深圳实业")	15,000,000	274,105,121	-	37,038,231	-	-	-	311,143,352
武汉电动汽车示范运营有限公司 ("电动车运营")	7,400,000	8,028,825	-	(1,455,929)	-	-	-	6,572,896
上海银畅国际贸易有限公司 ("上海银畅")	4,900,000	8,377,496	(5,915,792)	1,686,522	-	-	-	4,148,226
武汉东风保险经纪有限公司 ("东风保险经纪")	2,622,873	6,848,033	3,541,917	1,229,736	-	-	-	11,619,686
上海风神汽车销售有限公司 ("上海风神")	4,900,000	914,283	-	(358,707)	-	-	-	555,576
标致雪铁龙集团("标致雪铁龙")(i)	9,090,866,871	10,275,307,516	-	1,627,942,415	(409,077,429)	319,652,421	(63,698,866)	11,750,126,057
	9,598,241,586	12,607,243,647	(2,373,875)	2,207,315,569	(445,327,429)	319,652,421	(63,698,866)	14,622,811,467

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

(i) 于 2014 年本集团以对价 8 亿欧元(约人民币 68.01 亿元)收购于巴黎证券交易所上市的标致雪铁龙集团(PSA)的股权，本集团将该项投资作为对联营企业的投资进行权益法核算。本集团为 PSA 三大股东之一，三大股东持股比例相同，并在管理层中派有代表，有权参与其财政与经营政策之决策，故认为本集团对 PSA 可施加重大影响。

(c) 长期股权投资减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
上海神汇	9,310,756	-	-	9,310,756

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
原值				
2016 年 12 月 31 日	6,600,688,540	14,607,518,706	136,276,317	21,344,483,563
在建工程转入	545,223,960	1,669,504,893	3,083,133	2,217,811,986
本年其他新增	80,251,875	492,405,458	8,678,890	581,336,223
合并范围变化导致的减少	(3,188,251)	(8,251,988)	(612,240)	(12,052,480)
本年减少	(46,640,695)	(259,743,215)	(9,967,967)	(316,351,877)
2017 年 12 月 31 日	<u>7,176,335,429</u>	<u>16,501,433,854</u>	<u>137,458,133</u>	<u>23,815,227,415</u>
累计折旧				
2016 年 12 月 31 日	(1,607,457,760)	(7,420,232,008)	(85,810,881)	(9,113,500,649)
本年计提	(260,418,881)	(1,484,748,797)	(12,975,156)	(1,758,142,834)
合并范围变化导致的减少	1,240,892	4,134,771	164,908	5,540,571
本年减少	6,652,961	241,838,300	8,432,286	256,923,547
2017 年 12 月 31 日	<u>(1,859,982,788)</u>	<u>(8,659,007,734)</u>	<u>(90,188,843)</u>	<u>(10,609,179,365)</u>
减值准备				
2016 年 12 月 31 日	(162,508,896)	(405,354,533)	(2,752)	(567,866,181)
本年增加	(1,703,924)	(266,603,557)	-	(268,307,481)
本年减少	18,520	1,956,967	-	1,975,487
2017 年 12 月 31 日	<u>(164,194,300)</u>	<u>(670,001,123)</u>	<u>(2,752)</u>	<u>(834,198,175)</u>
净值				
2017 年 12 月 31 日	<u>5,152,158,341</u>	<u>7,172,424,997</u>	<u>47,266,538</u>	<u>12,371,849,875</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>4,830,721,884</u>	<u>6,781,932,165</u>	<u>50,462,684</u>	<u>11,663,116,733</u>

2017 年度计入营业成本、营业费用、管理费用及研发费用的固定资产折旧费用分别为人民币 1,449,691,320 元、16,130,166 元、152,542,343 元及 139,779,005 元(2016 年：1,332,911,346 元、17,782,839 元、190,654,250 元及 131,088,124 元)。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	转入其他	2017 年 12 月 31 日
在建工程	<u>2,210,406,597</u>	<u>2,710,013,152</u>	<u>(2,217,811,986)</u>	<u>(65,470,399)</u>	<u>(3,977,259)</u>	<u>2,633,160,105</u>
减：减值准备	<u>(355,682)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>355,682</u>	<u>-</u>
	<u>2,210,050,915</u>					<u>2,633,160,105</u>

2017 年度确定借款费用利息资本化金额为 10,774,087 元(2016 年：无)。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产

	土地使用权	工业产权及专有技术	客户关系	其他	合计
原值					
2016 年 12 月 31 日	1,592,892,883	1,706,013,836	1,336,352,811	833,741,737	5,469,001,267
本年购置	-	52,566,045	-	37,071,652	89,637,697
在建工程转入	-	-	-	65,470,399	65,470,399
开发支出转入	-	122,415,362	-	27,077,105	149,492,467
合并范围变动导致的减少	(2,480,000)	-	-	(5,209,976)	(7,689,976)
本年减少	-	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	1,590,412,883	1,880,995,243	1,336,352,811	958,150,917	5,765,911,854
累计摊销					
2016 年 12 月 31 日	(296,475,147)	(490,464,920)	(275,633,987)	(560,158,818)	(1,622,732,872)
本年计提	(87,006,076)	(255,792,080)	(78,571,765)	(83,405,733)	(504,775,654)
合并范围变动导致的减少	701,940	-	-	2,124,433	2,826,373
本年减少	-	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	(382,779,283)	(746,257,000)	(354,205,752)	(641,440,118)	(2,124,682,153)
减值准备					
2016 年 12 月 31 日	-	(111,710,382)	-	(161,498)	(111,871,880)
本年计提	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	-	(111,710,382)	-	(161,498)	(111,871,880)
净值					
2017 年 12 月 31 日	1,207,633,600	1,023,027,861	982,147,059	316,549,301	3,529,357,821
2016 年 12 月 31 日	1,296,417,736	1,103,838,534	1,060,718,824	273,421,421	3,734,396,515

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产(续)

2017 年度计入管理费用、营业费用、制造费用、研发支出的无形资产摊销费用为人民币 312,527,186 元、3,466,757 元、65,611,857 元、123,169,854 元。(2016: 285,046,804 元、2,419,750 元、16,662,760 元、81,087,438 元)。

(16) 开发支出

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2017 年 12 月 31 日
			计入损益	转入无形资产	
研究支出	-	3,384,771,899	(3,384,771,899)	-	-
开发支出	1,180,333,222	883,680,712	-	(149,492,467)	1,914,521,467
	<u>1,180,333,222</u>	<u>4,268,452,611</u>	<u>(3,384,771,899)</u>	<u>(149,492,467)</u>	<u>1,914,521,467</u>

(17) 商誉

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
商誉	<u>1,798,108,929</u>	<u>-</u>	<u>(35,481,676)</u>	<u>1,762,627,253</u>

(a) 减值

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

增长率	2%-3%
毛利率	17%-20%
税前折现率	14%-16%

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(18) 长期待摊费用

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
业务营销费	98,008,391	83,943,214
代理商佣金	18,635,024	-
租金摊销	13,355,115	19,956,923
模夹具	6,264,151	7,871,822
装修费用	5,194,389	9,487,984
搬迁费用	2,689,520	3,950,452
其他	9,332,266	4,041,244
	<u>153,478,856</u>	<u>128,927,639</u>

(19) 其他非流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
存放央行准备金(b)	3,028,729,200	2,135,496,038
不可提前支取且期限超一年的定期存款(a)	3,000,000,000	3,000,000,000
应收融资租赁款	633,882,336	-
预付固定资产	52,681,967	52,311,152
其他	5,801,844	10,446,450
	<u>6,721,095,347</u>	<u>5,198,253,640</u>
减：一年内到期的其他非流动资产 (附注八(8))	<u>(1,206,869,788)</u>	<u>-</u>
	<u>5,514,225,559</u>	<u>5,198,253,640</u>

(a)不可提前支取且期限超一年的定期存款包括本公司存放在其一家从事金融业务的联营企业的现金存款人民币 20 亿元(2016 年：20 亿元)，以及存放在其中一家从事金融业务的合营企业的现金存款人民币 10 亿元(2016 年：10 亿元)。

(b)本集团从事金融业务的子公司东风财务公司，必须于央行存放一定数量的法定准备金。存放于央行的法定准备金不可用于本集团的日常经营活动。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证借款(a)	702,207,000	-
信用借款	1,385,565,441	936,440,770
	<u>2,087,772,441</u>	<u>936,440,770</u>

(a) 2017 年 12 月 31 日，保证借款为本集团下属公司东风汽车(香港)国际有限公司向中国进出口银行进行的欧元借款，由东风汽车集团股份有限公司提供全额连带责任保证担保。

2017 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 2.99% (2016 年 12 月 31 日：3.10%)。

(21) 吸收存款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
定期存款	10,133,780,000	4,510,000,000
活期存款	3,811,235,141	2,823,948,059
通知存款	22,800,000	104,374,159
	<u>13,967,815,141</u>	<u>7,438,322,218</u>

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	244,179,293	93,487,600
银行承兑汇票	21,281,562,239	14,773,707,933
	<u>21,525,741,532</u>	<u>14,867,195,533</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团以人民币 6,975,845,737 元的应收票据为质押出具银行承兑汇票，(2016 年 12 月 31 日：4,932,821,469 元)。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团为开出上述应付票据存于银行的票据保证金金额为 4,300,873,938 元，(2016 年 12 月 31 日：2,938,625,291 元)。

(23) 卖出回购金融资产款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
卖出回购金融资产款	<u>1,500,000,000</u>	<u>1,500,000,000</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团所持有的卖出回购金融资产为本集团的子公司东风财务公司以账面净额为人民币 1,578,480,000 元的应收融资租赁款作为售后回购金融资产业务转让标的物从交银国际信托有限公司取得的资金周转款，期限为一年，回购年利率为 5.23%(2016 年 12 月 31 日：人民币 1,569,870,000 元)。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	1,781,849,009	1,579,377,932
离职后福利(b)	20,401,105	68,855,171
应付辞退福利(c)	77,163,407	46,226,022
	<u>1,879,413,521</u>	<u>1,694,459,125</u>

(a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日	本年计提及转入	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,322,142,890	5,079,992,431	(4,906,478,093)	1,495,657,228
职工福利费	2,196,730	196,061,768	(197,698,325)	560,173
社会保险费	35,376,646	397,358,388	(424,726,648)	8,008,386
其中：医疗保险费	35,014,414	371,763,798	(399,090,267)	7,687,945
工伤保险费	181,504	15,737,759	(15,755,327)	163,936
生育保险费	180,728	9,856,831	(9,881,054)	156,505
住房公积金	8,854,185	341,737,980	(333,016,878)	17,575,287
工会经费和职工教育经费	160,751,797	220,426,309	(186,451,725)	194,726,381
劳动保护费	1,538,225	64,294,322	(65,832,547)	-
其他	48,517,459	466,672,212	(449,868,117)	65,321,554
	<u>1,579,377,932</u>	<u>6,766,543,410</u>	<u>(6,564,072,333)</u>	<u>1,781,849,009</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

设定提存计划	2016 年 12 月 31 日	本年计提及转入	本年支付	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	(207,276)	640,507,220	(639,089,935)	1,210,009
失业保险费	589,235	22,029,789	(22,025,786)	593,238
企业年金	55,606,212	197,792,652	(250,573,006)	2,825,858
	<u>55,988,171</u>	<u>860,329,661</u>	<u>(911,688,727)</u>	<u>4,629,105</u>

设定受益计划	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
补充养老计划	415,000	2,763,000
其他离职福利	15,357,000	10,104,000
	<u>15,772,000</u>	<u>12,867,000</u>

(c) 应付辞退福利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付内退福利(一年内到期的部分)	76,263,407	44,626,022
其他辞退福利	900,000	1,600,000
	<u>77,163,407</u>	<u>46,226,022</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应交税费

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	468,169,869	511,895,861
消费税	60,963,643	101,750,092
城市维护建设税	36,196,041	39,164,590
企业所得税	827,026,265	688,057,979
个人所得税	62,237,134	50,696,224
教育费附加	16,569,361	17,984,548
印花税	30,335,659	29,114,163
房产税	24,483,067	17,076,498
其他(注)	103,383,340	123,414,567
	<u>1,629,364,379</u>	<u>1,579,154,522</u>

注：其他税费主要为应缴未缴的地方教育发展费、车船税等。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付关联方	458,936,819	472,426,489
应付第三方	9,988,206,898	7,751,337,230
	<u>10,447,143,716</u>	<u>8,223,763,719</u>

按款项性质列示其他应付款如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
经销商奖励	3,547,764,658	2,777,522,897
市场开拓与宣传费	1,900,229,971	1,450,750,206
技术服务费	957,458,591	740,923,919
保证金	641,017,130	647,508,166
工程与设备款	475,639,905	514,638,650
三包与走保费	467,131,617	365,032,012
其他	2,457,901,844	1,727,387,869
	<u>10,447,143,716</u>	<u>8,223,763,719</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(27) 预计负债

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
流动负债部分				
产品质量保证	<u>1,084,816,857</u>	<u>200,189,567</u>	<u>-</u>	<u>1,285,006,424</u>
非流动负债部分				
产品质量保证	565,154,300	-	(147,342)	565,006,958
环境污染整治费	108,944,330	-	(20,160,399)	88,783,931
对外提供担保	9,350,000	6,580,000	-	15,930,000
未决诉讼	<u>11,278,600</u>	<u>2,984,131</u>	<u>(1,828,431)</u>	<u>12,434,300</u>
	<u>694,727,230</u>	<u>9,564,131</u>	<u>(22,136,172)</u>	<u>682,155,189</u>

(28) 一年内到期的非流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的应付债券(附注八(31))	3,896,835,756	-
一年内到期的长期借款(附注八(30))	307,458,429	153,393,408
一年内到期的长期应付款(附注八(32))	<u>42,822,438</u>	<u>89,398,987</u>
	<u>4,247,116,623</u>	<u>242,792,395</u>

(29) 其他流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金	2,516,374,080	1,569,290,450
汽车消费信贷贴息	505,026,130	419,666,258
其他	<u>29,069,561</u>	<u>26,212,615</u>
	<u>3,050,469,771</u>	<u>2,015,169,323</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
担保借款 -		
保证借款	2,273,669,722	2,849,652,000
信用借款	432,055,317	746,480,902
	<u>2,705,725,039</u>	<u>3,596,132,902</u>
减：一年内到期的长期借款(附注八(28))	<u>(307,458,429)</u>	<u>(153,393,408)</u>
	<u>2,398,266,610</u>	<u>3,442,739,494</u>

于 2017 年 12 月 31 日，长期担保借款包括：

本集团于 2017 年 12 月 31 日的保证借款为本集团下属公司东风汽车(香港)国际有限公司向中国进出口银行进行的欧元借款，由东风汽车集团股份有限公司提供全额连带责任保证担保。

上述借款的固定利率为 1.60%-5.00%；浮动利率为 EURIBOR 6 个月浮动利率 2.00% - LIBOR 6 个月浮动利率+1.82%(2016 年 12 月 31 日：固定利率为 2.70%-4.75%；浮动利率为 EURIBOR 6 个月浮动利率+1.50%-LIBOR 6 个月浮动利率+1.82%)。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付债券及短期融资券

票据名称	期限	发行日期	面值总额	年初数	汇兑损益	利息调整	年末数
2017 年 12 月 31 日							
流动部分							
2015 年第一期 欧元融资券	3 年	2015 年 10 月 28 日	3,472,950,000	3,644,427,650	247,218,587	5,189,519	3,896,835,756
2016 年 12 月 31 日							
非流动部分							
2015 年第一期 欧元融资券	3 年	2015 年 10 月 28 日	3,472,950,000	3,534,085,102	105,209,034	5,133,514	3,644,427,650

于 2015 年 10 月 28 日，本集团下属公司东风汽车(香港)国际有限公司在爱尔兰债券市场公开发行人分期付息、一次还本的融资券，融资券代码为 130374310。该笔融资券以记名形式发行，发行总额为 5 亿欧元，期限 3 年，每张面值 100,000 欧元，如超过部分应为 1,000 欧元之整数倍，票面利率为 1.6%。起息日为 2015 年 10 月 28 日，于每年 10 月 28 日支付。截止 2017 年 12 月 31 日，由于该笔债券将于一年内到期，故期末余额列示于一年内到期的非流动负债(附注八(28))。

(32) 长期应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
长期应付款-购买发动机	240,700,973	281,374,053
长期应付款-柳汽技术改造	163,000,000	163,000,000
减：一年内到期的长期应付款 (附注八(28))	(42,822,438)	(89,398,987)
合计	360,878,535	354,975,066

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(33) 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

(a) 递延所得税资产

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延 所得税资产	可抵扣暂 时性差异	递延 所得税资产	可抵扣暂 时性差异
资产减值准备	222,162,628	965,060,189	196,999,367	840,260,295
其他应付款-已计提未支付的费用	1,541,885,051	6,239,696,217	1,248,018,115	5,052,594,374
预计负债	325,327,034	1,406,217,839	287,700,456	1,248,330,599
应付职工薪酬	146,232,122	734,645,251	178,922,764	962,510,414
内部交易未实现利润	49,618,716	206,547,306	46,327,038	191,706,337
预收利息	215,025,187	860,100,749	163,319,197	653,276,789
递延契税	6,786,655	27,146,619	-	-
其他	12,532,468	76,002,993	12,644,734	50,570,878
	<u>2,519,569,861</u>	<u>10,515,417,163</u>	<u>2,133,931,671</u>	<u>8,999,249,686</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	2,069,126,241		1,823,699,079	
预计于 1 年后转回的金额	450,443,620		310,232,592	
	<u>2,519,569,861</u>		<u>2,133,931,671</u>	

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(33) 递延所得税资产和负债(续)

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣暂时性差异	353,075,542	454,179,895
可抵扣亏损	10,630,036,653	8,658,199,454
	<u>10,983,112,195</u>	<u>9,112,379,349</u>

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之到期日分布如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
2017年	-	1,528,323,334
2018年	1,525,547,977	1,561,837,192
2019年	2,545,409,735	2,579,798,253
2020年	635,985,479	668,964,797
2021年	2,318,576,732	2,319,275,878
2022年	3,604,516,730	-
	<u>10,630,036,653</u>	<u>8,658,199,454</u>

(d) 递延所得税负债

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	递延所得 税负债	应纳税暂 时性差异	递延所得 税负债	应纳税暂 时性差异
资产重估增值	90,199,678	553,753,253	102,640,027	622,592,416
被投资公司未支付的利润	1,365,682,635	5,462,730,541	1,193,317,338	4,773,269,352
政策性搬迁	98,684,847	657,898,982	-	-
其他	537,575	2,150,297	5,579,312	12,998,163
	<u>1,555,104,735</u>	<u>6,676,533,073</u>	<u>1,301,536,677</u>	<u>5,408,859,931</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额	14,572,696		19,469,240	
预计于1年后转回的金额	<u>1,540,532,039</u>		<u>1,282,067,437</u>	
	<u>1,555,104,735</u>		<u>1,301,536,677</u>	

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(33) 递延所得税资产和负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	2,519,569,861	2,133,931,671
递延所得税负债净额	1,555,104,735	1,301,536,677

(34) 长期应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
补充养老金计划	160,327,000	225,972,000
减：一年内支付的部分	(415,000)	(2,763,000)
应付辞退福利	272,417,373	206,850,438
减：一年内支付的部分	(76,263,407)	(44,626,022)
其他离职后福利	288,689,262	285,670,000
减：一年内支付的部分	(15,357,000)	(10,104,000)
	<u>629,398,228</u>	<u>660,999,416</u>

将于一年内支付的应付内退福利在应付职工薪酬列式。

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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
折现率	4.00%	3.00%
工资增长率	8.00%	8.00%

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(35) 递延收益

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助：				
技术改造	28,343,092	10,980,000	(4,324,486)	34,998,606
土地建设补偿	123,471,108	8,860,000	(11,018,135)	121,312,973
企业发展基金	85,671,738	-	(4,809,167)	80,862,571
技术研发	11,305,761	-	(2,378,850)	8,926,911
搬迁补偿	607,555,450	-	(86,689,851)	520,865,599
其他	15,272,887	-	(11,392,045)	3,880,842
	<u>871,620,036</u>	<u>19,840,000</u>	<u>(120,612,534)</u>	<u>770,847,502</u>
与收益相关的政府补助：				
技术研发	-	500,000	-	500,000
	<u>871,620,036</u>	<u>20,340,000</u>	<u>(120,612,534)</u>	<u>771,347,502</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(35) 递延收益(续)

(a) 政府补助

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
柳东项目补助	557,630,389	-	83,104,432	474,525,957	与资产相关
新能源项目发展金	85,671,738	-	4,809,167	80,862,571	与资产相关
乌鲁木齐经济开发区投资促进局	78,674,940	8,860,000	7,398,585	80,136,355	与资产相关
搬迁新增固定资产	49,672,991	-	3,560,490	46,112,501	与资产相关
契税返还	30,766,168	-	3,619,549	27,146,619	与资产相关
项目开发补助	25,333,050	8,980,000	3,308,544	31,004,506	与资产相关
研发中心试验基地补助	14,030,000	-	-	14,030,000	与资产相关
其他	29,840,760	2,500,000	14,811,767	17,528,993	
	<u>871,620,036</u>	<u>20,340,000</u>	<u>120,612,534</u>	<u>771,347,502</u>	

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他非流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以上到期的贷款贴息	<u>352,939,371</u>	<u>225,200,213</u>

(37) 股本

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

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	股数	比例	股数	比例
国有法人持股	5,760,388,000	67%	5,760,388,000	67%
境外上市外资股(H 股)	2,855,732,000	33%	2,855,732,000	33%
	<u>8,616,120,000</u>	<u>100%</u>	<u>8,616,120,000</u>	<u>100%</u>

(38) 资本公积

	2016 年	本年增加	本年减少	2017 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
股本溢价	1,362,808,004	-	-	1,362,808,004
少数股东交易	1,490,276,326	-	-	1,490,276,326
同一控制下企业合并	522,643,913	-	(63,262,875)	459,381,038
分享子公司、联营公司及合营公司其他资本公积变动	65,540,243	-	(68,328,643)	(2,788,400)
	<u>3,441,268,486</u>	<u>-</u>	<u>(131,591,518)</u>	<u>3,309,676,968</u>
	2015 年	本年增加	本年减少	2016 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
股本溢价	1,362,808,004	-	-	1,362,808,004
对子公司增资造成的股权稀释	1,490,276,326	-	-	1,490,276,326
同一控制下企业合并	522,643,913	-	-	522,643,913
分享子公司及合营公司其他资本公积变动	(36,578,213)	102,118,456	-	65,540,243
	<u>3,339,150,030</u>	<u>102,118,456</u>	<u>-</u>	<u>3,441,268,486</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(39) 盈余公积

	2016 年 12 月 31 日	本年提取	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,798,784,623	1,274,060,795	10,072,845,418
任意盈余公积	553,751,182	176,888,316	730,639,498
储备基金	80,731,574	25,020,191	105,751,765
企业发展基金	80,731,574	16,680,126	97,411,700
	<u>9,513,998,953</u>	<u>1,492,649,428</u>	<u>11,006,648,381</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年提取	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,487,284,204	1,311,500,419	8,798,784,623
任意盈余公积	407,296,058	146,455,124	553,751,182
储备基金	20,304,522	60,427,052	80,731,574
企业发展基金	20,304,522	60,427,052	80,731,574
	<u>7,935,189,306</u>	<u>1,578,809,647</u>	<u>9,513,998,953</u>

根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，本公司及若干子公司、合营公司须按中国会计准则及有关规定计算的净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积金累计额为公司注册资本 50%以上的，可不再提取。在符合《中华人民共和国公司法》及公司章程的若干规定下，部分法定盈余公积金可转为公司的股本，但留存的法定盈余公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(40) 一般风险准备

	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
一般风险准备	<u>394,152,668</u>	<u>101,717,165</u>	<u>-</u>	<u>495,869,833</u>

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
一般风险准备	<u>257,012,747</u>	<u>137,139,921</u>	<u>-</u>	<u>394,152,668</u>

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

(41) 未分配利润

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
年初未分配利润	75,575,390,340	65,683,684,474
加：本年归属于母公司股东的净利润	14,062,679,008	13,344,748,403
减：提取法定盈余公积	(1,274,060,795)	(1,311,500,419)
提取任意盈余公积	(176,888,316)	(146,455,124)
提取一般风险准备	(101,717,165)	(137,139,921)
提取储备基金	(25,020,191)	(60,427,052)
提取企业发展基金	(16,680,126)	(60,427,052)
应付普通股股利	(2,843,319,600)	(1,737,092,969)
年末未分配利润	<u>85,200,383,155</u>	<u>75,575,390,340</u>

根据 2017 年 6 月 16 日股东周年大会决议(2016 年 6 月 17 日，股东周年大会决议)，本公司向全体股东分配利润 2,843,319,600 元(2016 年：1,723,224,000 元)。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(42) 少数股东权益

本集团主要少数股东权益如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
东风商用车及其子公司	4,862,154,379	4,256,574,956
标致雪铁龙销售	133,362,686	1,045,469,507
东风柳汽及其子公司	1,207,503,950	1,056,402,665
其他	592,154,519	553,333,915
	<u>6,795,175,534</u>	<u>6,911,781,043</u>

(43) 营业收入和营业成本

	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	123,619,762,446	108,410,065,194	122,003,160,322	104,929,219,974
其他业务	6,554,189,757	5,954,393,092	4,989,938,800	4,325,835,850
	<u>130,173,952,203</u>	<u>114,364,458,286</u>	<u>126,993,099,122</u>	<u>109,255,055,824</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(44) 利息收入及利息支出

	2017 年度	2016 年度
利息收入	2,985,704,394	2,373,081,453
利息支出	274,671,873	150,837,047
手续费及佣金收入	19,800,199	17,764,616

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

(45) 税金及附加

	2017 年度	2016 年度
消费税	814,713,562	1,090,544,236
城市维护建设税	244,801,405	297,106,851
教育费附加	123,757,653	127,918,592
印花税	79,349,698	47,226,813
房产税	59,662,728	34,363,829
土地使用税	23,199,113	11,338,201
营业税	-	84,642,597
其他	33,552,694	38,994,493
	<u>1,379,036,853</u>	<u>1,732,135,612</u>

(46) 财务收入-净额

	2017 年度	2016 年度
利息收入	1,030,907,305	834,449,906
利息资本化金额	10,774,087	-
票据贴现支出	(19,122,013)	(34,097,890)
汇兑损失	(462,381,312)	(138,185,173)
减：银行借款利息支出	(82,772,361)	(150,870,014)
债券利息支出	(62,265,444)	(59,752,264)
其他费用	(26,494,030)	(12,199,102)
	<u>388,646,232</u>	<u>439,345,463</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(47) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类，列示如下：

	2017 年度	2016 年度
产成品及在产品存货变动	(860,998,810)	(535,616)
耗用的原材料和低值易耗品等	109,005,910,418	103,648,306,650
职工薪酬	7,626,873,071	6,589,061,843
广告费	2,960,001,144	3,871,067,258
折旧与摊销	2,391,952,689	2,146,015,526
运输费	1,109,612,661	1,228,967,559
市场开拓费	761,718,285	547,568,441
净追索赔偿	753,933,726	764,526,776
新车走保费	626,898,394	706,566,863
产品中转费	617,361,790	477,096,564
租赁费	300,121,054	313,032,566
差旅费、出国人员经费	279,107,977	276,277,012
宣传费	234,491,584	242,394,168
修理费	408,526,681	428,781,991
水电动能费	700,751,624	670,676,233
劳务费	352,191,110	275,010,782
税金	188,876	43,924,402
质量保障费	201,405,950	230,591,009
其他	4,677,115,603	3,728,853,433
	<u>132,147,163,827</u>	<u>126,188,183,460</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(48) 资产减值损失

	2017 年度	2016 年度
坏账损失	32,594,012	389,347,466
存货跌价损失	215,751,256	(64,330,207)
固定资产减值损失	268,307,481	2,208,112
无形资产减值损失	-	11,498
发放贷款减值损失	125,201,122	148,980,684
其他资产减值损失	8,006,412	-
	<u>649,860,283</u>	<u>476,217,553</u>

(49) 投资收益

	2017 年度	2016 年度
可供出售金融资产收益	28,294,680	35,307,456
委托贷款利息收益	152,175,193	73,601,654
按权益法享有或分担的被投资单位净损益的份额	15,781,815,177	13,561,872,593
长期股权投资转让损失	(1,368,708)	(17,692)
其他投资(损失)/收益	(35,481,676)	50,445,539
	<u>15,925,434,666</u>	<u>13,721,209,550</u>

(50) 资产处置收益

	2017 年度	2016 年度
固定资产处置利得	(1,198,676)	2,789,733
无形资产处置损失	-	578,138
其他	-	(908,790)
	<u>(1,198,676)</u>	<u>2,459,081</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(51) 其他收益

	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
自主品牌专项扶持资金	231,000,000	—	与收益相关
柳东项目补助	83,104,431	—	与资产相关
企业发展金	62,496,000	—	与收益相关
军品返税	47,140,709	—	与收益相关
武汉市开发区贴息资金	40,000,000	—	与收益相关
东风柳汽整体搬迁改造项目支出	25,056,300	—	与资产相关
武汉市上牌补贴款金	23,264,000	—	与收益相关
乘用车扩建技术改造项目资金	20,000,000	—	与资产相关
商用车基地搬迁技术改造项目	18,000,000	—	与资产相关
税款返还	15,853,246	—	与收益相关
稳岗补贴	12,338,786	—	与收益相关
武汉市外经贸发展资金	10,458,400	—	与收益相关
社保补贴	9,356,180	—	与收益相关
税收减免	8,412,274	—	与收益相关
武汉市汽车及零部件出口扶持资金项目	5,661,150	—	与收益相关
科技创新奖励	3,000,000	—	与收益相关
出口奖励	3,000,000	—	与收益相关
自治区战略新兴产业专项资金	800,000	—	与收益相关
其他	105,937,403	—	
	<u>724,878,879</u>	—	

本集团将 2017 年度获得的与日常经营活动相关的政府补助计入其他收益项目(2016 年度计入营业外收入)。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(52) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2017 年度	2016 年度
政府补助	46,031,226	426,560,432
无法支付的款项	11,280,547	2,331,335
供应商违约赔偿	10,692,679	2,212,057
罚款净收入	797,635	959,908
非货币资产交换利得	992,875	-
其他	66,565,266	331,352,502
	<u>136,360,228</u>	<u>763,416,234</u>

(b) 营业外支出

	2017 年度	2016 年度
热水停供员工补偿款	79,920,000	-
预计担保损失	6,580,000	9,350,000
赔偿金、违约金及各种罚款支出	1,917,625	1,567,874
公益性捐赠支出	1,885,660	2,395,000
其他	37,294,577	9,383,118
	<u>127,597,862</u>	<u>22,695,992</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(53) 所得税费用

	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	1,299,546,697	1,325,834,776
递延所得税收益	(158,080,298)	(50,220,226)
	<u>1,141,466,399</u>	<u>1,275,614,550</u>

将基于利润表的利润总额并采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用如下：

	2017 年度	2016 年度
利润总额	<u>15,775,247,427</u>	<u>15,730,272,298</u>
按法定税率计算的所得税费用	3,943,811,857	3,932,568,075
部分子公司适用不同税率的影响	(76,756,301)	(61,316,467)
所得税汇算清缴影响	25,272,346	130,772
无须纳税的收入	(3,537,739,243)	(3,058,695,809)
不可抵扣的费用	49,767,837	28,690,632
暂时性差异转回时适用不同税率对期初递延所得税资产的影响	-	(10,234,033)
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	944,867,360	613,155,316
利用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(75,382,678)	(5,772,435)
研发支出的加计扣除	(148,238,309)	(168,899,212)
其他	15,863,530	5,987,711
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>1,141,466,399</u>	<u>1,275,614,550</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(54) 其他综合收益

(a) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况：

	2017年度
	税前金额
以后不能重分类进损益的其他综合收益	
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	116,400,654
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(69,662,037)
以后将重分类进损益的其他综合收益	
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(255,872,408)
可供出售金融资产公允价值变动损益	180,280
外币报表折算差额	665,137,598
其他综合收益合计	456,184,087
	(26,010)

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(54) 其他综合收益(续)

(a) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况(续):

	2016年度		
	税前金额	所得税	税后净额
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	(33,081,999)	13,548,295	(19,533,704)
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	42,977,338	-	42,977,338
以后将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(19,112,746)	-	(19,112,746)
可供出售金融资产公允价值变动损益	(44,375)	-	(44,375)
外币报表折算差额	260,212,141	-	260,212,141
其他综合收益合计	<u>250,950,359</u>	<u>13,548,295</u>	<u>264,498,654</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(54) 其他综合收益(续)

(b) 其他综合收益各项目的调节情况

	归属于母公司所有者权益					小计	少数股 东权益	其他综合 收益合计
	重新计量设定 受益计划净负 债或净资产的 变动	权益法下在被投 资单位以后不可 重分类进损益的 其他综合收益中 享有的份额	权益法下在被投资 单位以后将重分类 进损益的其他综合 收益中享有的份额	可供出售金融资 产公允价值变动 损益	外币 报表 折算差额			
2015年12月31日	(19,961,381)	59,856,606	300,426,305	210,194	(1,246,666,627)	(906,134,903)	(26,741,267)	(932,876,170)
同一控制下企业合并	-	-	-	-	(1,756,608)	(1,756,608)	-	(1,756,608)
2016年1月1日	(19,961,381)	59,856,606	300,426,305	210,194	(1,248,423,235)	(907,891,511)	(26,741,267)	(934,632,778)
2016年增减变动	(11,812,340)	46,629,988	(19,112,746)	(33,281)	259,681,312	275,352,933	(10,854,279)	264,498,654
2016年12月31日	(31,773,721)	106,486,594	281,313,559	176,913	(988,741,923)	(632,538,578)	(37,595,546)	(670,134,124)
2017年增减变动	49,209,801	(73,635,537)	(255,872,408)	135,210	665,435,066	385,272,132	44,901,789	430,173,921
2017年12月31日	17,436,080	32,851,057	25,441,151	312,123	(323,306,857)	(247,266,446)	7,306,243	(239,960,203)

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年度	2016 年度
净利润	14,633,781,028	14,454,657,748
加：资产减值准备	649,860,283	489,300,245
固定资产折旧	1,758,142,834	1,674,327,860
无形资产摊销	504,775,654	385,216,752
长期待摊费用的摊销	136,802,261	87,618,121
处置固定资产及 其他长期资产的损失/(收益)	12,837,075	(2,459,081)
财务费用	602,153,338	372,396,457
公允价值变动损失	-	10,033,557
投资收益	(15,925,434,666)	(13,721,209,550)
递延所得税资产增加	(385,638,190)	(330,705,735)
递延所得税负债减少	253,568,058	267,807,695
存货的(增加)/减少	(1,687,453,302)	13,537,074
经营性应收项目的增加	(12,438,531,559)	(13,410,582,323)
经营性应付项目的增加	16,985,338,075	14,797,334,990
其他	(100,272,533)	(11,012,577)
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,999,928,356</u>	<u>5,063,178,541</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表补充资料

(b) 现金净变动情况

	2017 年度	2016 年度
现金的年末余额	33,350,334,623	30,850,788,852
减：现金的年初余额	<u>(30,850,788,852)</u>	<u>(31,912,090,047)</u>
现金净增加额	<u>2,499,545,771</u>	<u>(1,061,301,195)</u>

(c) 现金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金(附注八(1))	43,861,369,348	37,495,713,338
减：受限制使用的货币资金	<u>(10,511,034,725)</u>	<u>(6,644,924,486)</u>
现金年末余额	<u>33,350,334,623</u>	<u>30,850,788,852</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 分部信息

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

出于管理的目的，本集团根据产品和服务划分业务单元，本集团有如下四个报告分部：

- 商用车 - 生产和销售商用车及相关发动机和其他汽车零部件
- 乘用车 - 生产和销售乘用车及相关发动机和其他汽车零部件
- 金融分部 - 主要为集团外客户和集团内公司提供金融服务
- 公司和其他 - 公司业务及生产和销售其他汽车相关产品

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和劳务分开组织和管理。本集团的每个业务分部是一个策略性业务单元，提供面临不同于其他业务分部的风险并取得不同于其他业务分部的报酬的产品和服务。

分部间的转移交易，参照向第三方销售所采用的价格，按照当时现行的市场价格进行。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 分部信息(续)

	2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息					
	商用车	乘用车	汽车金融	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	64,511,883,998	64,803,903,466	3,021,093,875	842,575,457	-	133,179,456,796
分部间交易收入	83,107,078	30,152,000	48,585,598	78,666,153	(240,510,829)	-
营业成本	56,717,435,444	57,302,363,138	1,048,112,149	500,812,984	(929,593,556)	114,639,130,159
利息收入	573,894,959	368,514,375	-	857,398,523	(768,900,552)	1,030,907,305
对联营和合营企业的投 资收益	209,916,058	15,698,341,474	735,494,882	(861,937,237)	-	15,781,815,177
利润总额	2,392,308,255	14,015,911,633	2,367,806,647	(3,000,779,108)	-	15,775,247,427
资产减值损失	122,150,129	411,056,700	123,904,118	(7,250,664)	-	649,860,283
折旧费和摊销费	1,349,691,450	825,029,482	7,161,962	210,069,795	-	2,391,952,689
资本性支出	2,103,387,051	2,137,076,124	144,645,828	90,057,280	-	4,475,166,283
资产总额	72,898,704,519	63,057,448,073	61,378,691,510	46,489,939,883	(31,151,307,014)	212,673,476,971
负债总额	46,633,534,747	23,245,015,960	47,928,842,922	10,840,782,931	(31,151,307,014)	97,496,869,546

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 分部信息(续)

	2016 年度及 2016 年 12 月 31 日分部信息					
	商用车	乘用车	汽车金融	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	46,856,412,967	79,296,590,439	2,391,243,965	839,697,820	-	129,383,945,191
分部间交易收入	80,822,607	-	29,820,804	32,093,533	(142,736,944)	-
营业成本	41,471,653,595	67,354,020,677	749,628,973	524,556,498	(693,966,872)	109,405,892,871
利息收入	340,146,792	371,477,737	-	725,662,926	(602,837,549)	834,449,906
对联营和合营企业的投 资收益	335,054,600	13,225,547,194	617,846,751	(616,575,952)	-	13,561,872,593
利润总额	882,733,534	14,952,184,283	1,894,791,133	(1,999,436,652)	-	15,730,272,298
资产减值损失	255,377,919	59,823,280	148,980,684	12,035,670	-	476,217,553
折旧费和摊销费	1,011,550,675	948,573,532	5,385,400	180,505,919	-	2,146,015,526
资本性支出	1,656,330,097	2,145,143,313	86,242,602	30,944,303	-	3,918,660,315
资产总额	61,346,443,853	57,406,166,176	49,681,260,661	45,259,900,958	(28,431,755,645)	185,262,016,003
负债总额	38,120,103,110	23,705,048,878	37,985,277,220	10,063,169,528	(28,431,755,645)	81,441,843,091

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 分部信息(续)

地理信息

本集团对外收入逾 90%来自于中国境内的客户。

本集团逾 90%的非流动资产位于中国境内。

主要客户信息

本集团无某一客户产生的收入达到或超过本集团收入 10%的营业收入。

十 关联方关系及其交易

(1) 母公司

(a) 母公司基本情况

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

本公司的最终控制方为东风汽车集团有限公司。本公司所属的重要子公司详见附注七、合并财务报表的合并范围。

(b) 母公司注册资本及变化

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
东风汽车集团有限公司	5,063,780,000	10,536,220,000	-	15,600,000,000

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2017年12月31日	2016年12月31日
持股比例	66.86%	66.86%
表决权比例	66.86%	66.86%

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	与本集团关系
东风车城物流股份有限公司	本集团控股股东之子公司
东风通信技术有限公司	本集团控股股东之子公司
东风汽车房地产有限公司	本集团控股股东之子公司
十堰市东风车城宾馆有限责任公司	本集团控股股东之子公司
东风汽车工程研究院	本集团控股股东之子公司
东风汽车贸易公司	本集团控股股东之子公司
东风鸿泰控股集团有限公司	本集团控股股东之子公司
东风医疗集团(东风总医院汇总)	本集团控股股东之子公司
东风襄阳置业有限责任公司	本集团控股股东之子公司
东风资产管理有限公司	本集团控股股东之子公司
湖北东风报业传媒有限公司	本集团控股股东之子公司
东风裕隆汽车有限公司	本集团控股股东之子公司
武汉南斗六星系统集成有限公司	本集团控股股东之孙公司
东风云南汽车有限公司	本集团控股股东之合营公司

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

东风汽车有限公司	本集团合营企业
风神汽车有限公司	本集团合营企业之子公司
广州风神汽车有限公司	本集团合营企业之子公司
风神襄阳汽车有限公司	本集团合营企业之子公司
东风汽车电池系统有限公司	本集团合营企业之子公司
东风日产汽车销售有限公司	本集团合营企业之子公司
东风英菲尼迪汽车有限公司	本集团合营企业之子公司
深圳市东风南方实业集团有限公司	本集团合营企业之子公司
东风汽车零部件(集团)有限公司	本集团合营企业之子公司
东风汽车股份有限公司	本集团合营企业之子公司
武汉东浦信息技术有限公司	本集团合营企业之子公司
东风裕隆旧车置换有限公司	本集团合营企业之子公司
武汉东风保险经纪有限公司	本集团合营企业之子公司
东风模具冲压技术有限公司	本集团合营公司之合营企业
东风贝洱热系统有限公司	本集团合营公司之合营企业

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

上海弗列加滤清器有限公司	本集团合营公司之合营企业
东风康明斯发动机有限公司	本集团合营公司之合营企业
广州东铁汽车物流有限公司	本集团合营公司之合营企业
常州东风新晨动力机械有限公司	本集团合营企业之合营企业

以下将上述公司及其子公司统称为“东风有限及其子公司与合营公司”。

神龙汽车有限公司	本集团合营企业
武汉龙信诚狮二手车经营管理有限公司	本集团合营企业之子公司

以下将上述公司统称为“神龙汽车有限公司及其子公司”

东风本田汽车有限公司	本集团合营企业
东风本田汽车零部件有限公司	本集团合营企业
东风雷诺汽车有限公司	本集团合营企业
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	本集团合营企业
武汉东风设计研究院有限公司	本集团控股股东之联营企业
东风李尔汽车座椅有限公司	本集团控股股东之联营企业
东风嘉实多油品有限公司	本集团控股股东之联营企业
襄阳东昇机械有限公司	本集团控股股东之联营企业
东风悦达起亚汽车有限公司	本集团控股股东之联营企业
东风小康汽车有限公司	本集团控股股东之联营企业
东风(襄阳)能源开发有限公司	本集团控股股东之联营企业
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	本集团兄弟公司之联营企业
新疆神龙汽车销售服务有限公司	本集团兄弟公司之联营企业
襄阳东风康达汽车部件有限公司	本集团兄弟公司之联营企业
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	本集团合营公司之联营企业
上海神汇汽车转向器有限公司	本集团子公司之联营企业
武汉友德汽车电器有限公司	本集团子公司之联营企业
武汉电动汽车示范运营有限公司	本集团子公司之联营企业
东风德纳车桥有限公司	本集团子公司之合营企业
东风特汽(十堰)专用车有限公司	本集团子公司之合营企业
东风特汽(十堰)客车有限公司	本集团子公司之合营企业

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

湖北元通汽车销售有限公司	本集团孙公司之少数股东
格特拉克国际公司	本集团子公司之少数股东
Volvo Truck Corporation	本集团子公司之少数股东之子公司
格特拉克(江西)传动系统有限公司	本集团子公司之少数股东之子公司
格特拉克亚太传动系统技术(上海)有限公司	本集团子公司之少数股东之子公司

(3) 重大关联交易

(a) 定价政策

集团与关联方进行采购或销售交易的定价由双方协商确定。

集团向关联方支付或向关联方收取服务费用的价格根据双方签定的协议确定。

集团为关联公司提供担保并不收取任何费用。

于年度内发生变动的关键管理人员，其报酬按其实际任职期间的薪酬计算。

集团向关联方以合同约定年利率计算利息收入，2017 年度加权平均年利率为 4.32% (2016 年度：4.17%)。

(b) 销售整车

	2017 年度	2016 年度
东风汽车公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	4,561,418,992	3,601,586,539
湖北元通汽车销售有限公司	1,320,873,850	574,216,317
东风有限及其子公司与合营公司	728,338,859	895,325,316
新疆神龙汽车销售服务有限公司	114,780,133	79,992,209
神龙汽车有限公司及其子公司	54,412,317	131,791,862
东风特汽(十堰)专用车有限公司	44,316,581	32,490,604
东风特汽(十堰)客车有限公司	6,044,316	15,529,470
其他公司	96,338	-

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(c) 销售零部件及材料

	2017 年度	2016 年度
东风有限及其子公司与合营公司	3,342,748,836	1,994,701,489
东风本田汽车零部件有限公司	459,605,936	323,254,418
东风汽车公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	375,303,147	339,000,360
神龙汽车有限公司及其子公司	295,207,646	364,847,021
东风德纳车桥有限公司	84,814,930	89,405,223
东风本田汽车有限公司	32,422,906	30,397,750
东风雷诺汽车有限公司	29,362,988	23,658,203
新疆神龙汽车销售服务有限公司	7,640,582	7,355,420
其他公司	6,621,354	16,146,237

(d) 提供服务

	2017 年度	2016 年度
神龙汽车有限公司及其子公司	52,256,189	156,260,064
东风有限及其子公司与合营公司	9,514,296	15,954,672
东风德纳车桥有限公司	8,471,198	2,886,610
东风汽车公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	5,349,641	-

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(e) 采购整车

	2017 年度	2016 年度
神龙汽车有限公司及其子公司	34,357,137,965	41,585,209,974
东风有限及其子公司与合营公司	293,004,802	411,486,216
其他公司	4,138,974	-

(f) 采购零部件材料及支付特许权使用费

	2017 年度	2016 年度
东风有限及其子公司与合营公司	14,098,638,345	9,235,641,595
东风德纳车桥有限公司	3,676,570,253	2,384,843,874
神龙汽车有限公司及其子公司	2,512,212,326	4,006,808,050
东风汽车公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	501,770,847	416,074,859
东风李尔汽车座椅有限公司	196,021,555	154,343,688
武汉友德汽车电器有限公司	159,858,811	177,982,968
格特拉克(江西)传动系统有限公司	149,031,573	4,650,425
东风嘉实多油品有限公司	103,973,957	39,117,878
东风特汽(十堰)专用车有限公司	42,724,658	-
襄阳东昇机械有限公司	38,030,479	35,662,399
格特拉克亚太传动系统技术(上海)有限公司	33,013,233	9,437,793
东风小康汽车有限公司	17,817,781	8,441,380
东风特汽(十堰)客车有限公司	8,241,086	4,319,553
其他公司	3,407,936	3,987,198

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(g) 采购服务

	2017 年度	2016 年度
东风汽车公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	381,601,765	356,379,714
东风有限及其子公司与合营公司	280,451,519	272,339,782
格特拉克国际公司	220,197,591	164,592,885
格特拉克亚太传动系统技术(上海)有限公司	5,350,000	6,322,317
其他公司	5,631,719	-

(h) 采购资产设备及无形资产

	2017 年度	2016 年度
东风有限及其子公司与合营公司	85,209,348	167,935,078
神龙汽车有限公司及其子公司	72,136,752	-
Volvo Truck Corporation	52,600,000	379,515,205
武汉东风设计研究院有限公司	9,129,256	14,777,008
东风汽车公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	8,582,139	26,925,986

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(i) 支付租赁费

	2017 年度	2016 年度
东风汽车集团有限公司	200,309,172	155,804,869

(j) 采购水电气动能

	2017 年度	2016 年度
东风汽车集团有限公司	573,500,628	519,329,238

(k) 收取的派驻费

	2017 年度	2016 年度
收取的派驻费	252,747,398	283,029,987

(l) 利息支出

	2017 年度	2016 年度
东风有限及其子公司与合营公司	70,348,210	18,086,526
东风本田汽车有限公司	66,851,898	12,346,844
东风汽车公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	41,625,037	53,895,100
其他公司	2,616,410	-

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易(续)

(m) 利息收入

	2017 年度	2016 年度
东风悦达起亚汽车有限公司	46,019,664	-
东风汽车公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	31,371,409	8,991,258
东风有限及其子公司与合营公司	13,650,187	9,367,054
其他公司	4,154,071	2,828,169
	<u>46,195,331</u>	<u>21,186,481</u>

(n) 手续费收入

	2017 年度	2016 年度
东风有限及其子公司与合营公司	8,880,991	8,713,838
其他公司	390,155	2,504,836
	<u>9,271,146</u>	<u>11,218,674</u>

(o) 提供担保

	2017 年度	2016 年度
东风汽车有限公司	7,370,643	7,370,643
	<u>7,370,643</u>	<u>7,370,643</u>

(p) 关键管理人员报酬

2017 年度支付给关键管理人员的报酬(包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金及特殊待遇)总额约为人民币 4,547 万元；2016 年约为人民币 5,501 万元。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收应付款项余额

(a) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
东风有限及其子公司与合营公司	280,309,709	687,387,268
东风汽车公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	171,168,850	298,612,644
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	163,780,686	1,072,472,873
东风特汽(十堰)专用车有限公司	152,156,656	27,712,777
神龙汽车有限公司及其子公司	92,165,993	142,966,497
湖北元通汽车销售有限公司	73,928,669	62,353,323
东风本田汽车零部件有限公司	26,632,467	17,975,964
东风德纳车桥有限公司	23,289,199	35,211,746
武汉电动汽车示范运营有限公司	11,946,407	14,080,067
其他公司	8,126,802	17,372,363

(b) 预付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
神龙汽车有限公司及其子公司	2,029,958,454	1,415,789,916
东风有限及其子公司与合营公司	63,058,888	74,666,472
东风本田汽车零部件有限公司	7,438,947	-
其他公司	4,229,538	6,602,521

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收应付款项余额(续)

(c) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
东风特汽(十堰)专用车有限公司	1,040,931,564	296,683,636
东风汽车公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	343,922,836	179,765,041
东风特汽(十堰)客车有限公司	339,551,415	736,742,421
东风有限及其子公司与合营公司	41,975,359	29,719,770
东风德纳车桥有限公司	36,276,919	10,215,271
格特拉克国际公司	5,621,763	5,117,630
其他公司	2,610,998	2,296,669

(d) 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
东风有限及其子公司与合营公司	3,272,214,859	3,449,940,929
东风德纳车桥有限公司	705,166,075	847,616,544
神龙汽车有限公司及其子公司	220,917,851	196,228,723
东风汽车公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	193,233,700	201,279,121
东风李尔汽车座椅有限公司	79,552,748	73,623,127
格特拉克(江西)传动系统有限公司	50,523,787	257,504
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	26,107,767	179,883
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	17,408,182	14,978,036
东风嘉实多油品有限公司	15,097,447	7,071,087
襄阳东昇机械有限公司	14,877,757	15,994,289
武汉友德汽车电器有限公司	13,633,876	33,729,857
格特拉克亚太传动系统技术(上海)有限公司	6,414,868	8,008,552
武汉东风设计研究院有限公司	5,118,081	7,744,851
东风特汽(十堰)专用车有限公司	5,020,700	3,034,374
其他公司	1,153,274	1,956,266

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收应付款项余额(续)

(e) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	286,761,048	209,552,500
格特拉克国际公司	90,639,161	143,531,230
东风特汽(十堰)专用车有限公司	47,144,142	21,834,695
东风汽车公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	33,938,807	54,692,409
其他公司	453,661	42,815,655
	<u>453,661</u>	<u>42,815,655</u>

(f) 预收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
东风汽车公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	140,602,068	85,655,616
东风有限及其子公司与合营公司	122,175,587	173,344,219
东风雷诺汽车有限公司	113,285,424	313,002,970
东风德纳车桥有限公司	41,836,062	15,807,623
东风本田汽车零部件有限公司	7,982,611	10,241,959
神龙汽车有限公司及其子公司	7,858,197	10,735,784
其他公司	3,348,795	4,123,335
	<u>3,348,795</u>	<u>4,123,335</u>

(g) 长期应付款(账列长期应付款)

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
Volvo Truck Corporation	197,878,535	191,975,066
	<u>197,878,535</u>	<u>191,975,066</u>

(h) 长期应付款 (账列一年内到期的非流动负债)

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
Volvo Truck Corporation	42,822,438	89,398,987
	<u>42,822,438</u>	<u>89,398,987</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收应付款项余额(续)

(i) 应收票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
东风有限及其子公司与合营公司	52,480,000	57,884,988
神龙汽车有限公司及其子公司	7,641,000	14,820,000
东风汽车公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	-	66,000,000

(j) 应收利息(账列应收贷款贴息)

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
东风悦达起亚汽车有限公司	265,961,399	74,457,008
东风汽车公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	23,156,598	44,143,116
东风本田汽车有限公司	14,573,921	43,211,256
东风有限及其子公司与合营公司	144,000	-

(k) 应付利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
东风本田汽车有限公司	20,351,050	5,537,792
东风汽车公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	7,595,556	17,937,500
东风有限及其子公司与合营公司	7,350,219	608,667
神龙汽车有限公司及其子公司	1,706,250	-

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 重大关联方应收应付款项余额(续)

(I) 存入保证金(账列其他流动负债)

2017 年 12 月 31 日 2016 年 12 月 31 日

东风特汽(十堰)专用车有限公司	6,968,875	6,944,200
其他公司	5,449,463	69,309,834
	<u>6,968,875</u>	<u>69,309,834</u>

(5) 本集团存放于东风日产金融的货币资金

2017 年 12 月 31 日 2016 年 12 月 31 日

存款	<u>2,200,000,000</u>	<u>2,200,000,000</u>
----	----------------------	----------------------

(6) 本集团存放于标致金融的货币资金

2017 年 12 月 31 日 2016 年 12 月 31 日

存款	<u>2,600,000,000</u>	<u>1,500,000,000</u>
----	----------------------	----------------------

(7) 关联方存放于子公司东风财务公司的货币资金(账列吸收存款)

2017 年 12 月 31 日 2016 年 12 月 31 日

东风本田汽车有限公司	5,260,745,097	1,952,397,916
东风汽车公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	4,351,224,716	3,620,097,955
东风有限及其子公司与合营公司	2,832,277,276	799,659,876
神龙汽车有限公司及其子公司	500,880,016	864,320
东风(襄阳)能源开发有限公司	60,136,741	5,340,104
东风特汽(十堰)专用车有限公司	25,862,040	10,121,062
其他公司	<u>5,669,279</u>	<u>13,390,924</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(8) 关联方自子公司东风财务公司取得的借款(账列发放贷款)

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
东风汽车公司及其子公司与合营公司(本集团除外)	278,545,000	612,000,000
东风有限及其子公司与合营公司	95,000,000	110,984,160
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	18,000,000	23,000,000
其他公司	-	10,230,000

(9) 委托贷款(账列其他流动资产)

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
东风资产管理有限公司	60,000,000	50,000,000
上海神汇汽车转向器有限公司	9,000,000	9,000,000

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>1,577,336,356</u>	<u>1,929,254,152</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据与出租人签订的租赁合同，经营租赁的最低租赁付款额如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	190,712,789	150,882,565
一至二年	172,385,098	160,634,015
二至三年	163,847,104	160,647,961
三年以上	<u>5,416,021,766</u>	<u>5,628,503,191</u>
	<u>5,942,966,757</u>	<u>6,100,667,732</u>

十二 金融风险

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险

(a) 金融工具分类

于 2017 年 12 月 31 日各类金融工具的账面价值如下：

金融资产	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金	43,861,369,348	37,495,713,338
应收票据	14,663,737,963	15,488,598,155
应收款项	6,741,528,708	6,131,772,902
应收利息	456,533,463	248,244,890
应收股利	7,968,160,645	3,875,312,612
其他应收款	2,345,056,684	1,617,758,472
可供出售金融资产	174,161,640	174,464,294
其他流动资产	1,500,558,347	2,828,651,901
一年内到期的非流动资产	22,139,710,646	14,089,970,764
发放贷款及垫款	12,589,235,137	9,049,583,268
其他非流动资产	6,662,611,536	5,135,496,038
	<u>119,102,664,117</u>	<u>96,135,566,634</u>

于 2017 年 12 月 31 日各类金融工具的账面价值如下：

金融负债	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款	2,087,772,441	936,440,770
吸收存款	13,967,815,141	7,438,322,218
卖出回购金融资产	1,500,000,000	1,500,000,000
应付票据	21,525,741,532	14,867,195,533
应付账款	25,718,449,475	26,023,598,239
应付利息	70,315,837	78,616,117
应付股利	631,996	14,856,090
其他流动负债	3,050,469,771	2,015,169,323
其他应付款	10,447,143,716	8,223,763,719
一年内到期的非流动负债	4,247,116,623	242,792,395
长期借款	2,398,266,610	3,442,739,494
应付债券	-	3,644,427,650
长期应付款	360,878,535	354,975,066
其他非流动负债	352,939,371	225,200,213
	<u>85,727,541,048</u>	<u>69,008,096,827</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 外汇风险

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

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日		合计
	欧元项目	其他外币项目	
外币金融资产 -			
货币资金	66,433,094	307,047,710	373,480,804
应收账款	6,404,599	362,336,748	368,741,347
	<u>72,837,693</u>	<u>669,384,458</u>	<u>742,222,151</u>
外币金融负债 -			
短期借款	702,207,000	-	702,207,000
长期借款	2,315,707,000	15,640	2,315,722,640
一年内到期非流动负债	3,896,835,756	-	3,896,835,756
	<u>6,914,749,756</u>	<u>15,640</u>	<u>6,914,765,396</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 外汇风险(续)

	2016 年 12 月 31 日		合计
	欧元项目	其他外币项目	
外币金融资产 -			
货币资金	393,660,223	183,865,462	577,525,685
应收账款	1,661,990	500,809,980	502,471,970
	<u>395,322,213</u>	<u>684,675,442</u>	<u>1,079,997,655</u>
外币金融负债 -			
长期借款	2,986,860,700	-	2,986,860,700
应付债券	3,644,427,650	-	3,644,427,650
	<u>6,631,288,350</u>	<u>-</u>	<u>6,631,288,350</u>

于 2017 年 12 月 31 日，对于本集团各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团增加或减少净利润约 684,191,206 元(2016 年 12 月 31 日：623,596,614 元)。

(c) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为欧元计价的浮动利率合同，金额为 2,596,145,145 元(2016 年 12 月 31 日：7,279,142,210 元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2017 年度及 2016 年度本集团并无利率互换安排。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(2) 信用风险

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

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

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

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(3) 流动性风险

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

2017 年 12 月 31 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2017 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	
短期借款	2,097,507,983	-	-	-	2,097,507,983
吸收存款	13,967,815,141	-	-	-	13,967,815,141
卖出回购金融资产	1,550,384,986	-	-	-	1,550,384,986
应付票据	21,525,741,532	-	-	-	21,525,741,532
应付账款	25,718,449,475	-	-	-	25,718,449,475
应付利息	70,315,837	-	-	-	70,315,837
应付股利	631,996	-	-	-	631,996
其他流动负债	1,988,956,708	-	-	-	1,988,956,708
其他应付款	10,447,143,716	-	-	-	10,447,143,716
一年内到期的非流动 负债	4,261,039,244	-	-	-	4,261,039,244
长期借款	46,340,152	179,533,422	2,378,310,981	-	2,604,184,555
长期应付款	-	193,532,329	83,673,103	83,673,103	360,878,535
其他非流动负债	-	352,939,371	-	-	352,939,371
	<u>81,674,326,770</u>	<u>726,005,122</u>	<u>2,461,984,084</u>	<u>83,673,103</u>	<u>84,945,989,079</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

2016 年 12 月 31 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下(续)：

	2016 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	
短期借款	942,785,472	-	-	-	942,785,472
吸收存款	7,438,322,218	-	-	-	7,438,322,218
卖出回购金融 资产	1,540,028,959	-	-	-	1,540,028,959
应付票据	14,867,195,533	-	-	-	14,867,195,533
应付账款	26,023,598,239	-	-	-	26,023,598,239
应付利息	78,616,117	-	-	-	78,616,117
应付股利	14,856,090	-	-	-	14,856,090
其他流动负债	2,015,169,323	-	-	-	2,015,169,323
其他应付款	8,223,763,719	-	-	-	8,223,763,719
一年内到期的 非流动负债	242,792,395	-	-	-	242,792,395
应付债券	58,454,400	3,692,632,511	-	-	3,751,086,911
长期借款	51,863,666	454,265,905	375,370,625	2,891,285,025	3,772,785,221
长期应付款	-	354,975,066	-	-	354,975,066
其他非流动负债	-	225,200,213	-	-	225,200,213
	<u>61,497,446,131</u>	<u>4,727,073,695</u>	<u>375,370,625</u>	<u>2,891,285,025</u>	<u>69,491,175,476</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

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

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
以公允价值计量的可供出售权益工具	<u>572,744</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>572,744</u>

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
以公允价值计量的可供出售权益工具	<u>392,464</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>392,464</u>

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

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款和长期应付款等。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 资本管理

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

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

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

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>45.84%</u>	<u>43.96%</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行存款	25,916,418,440	25,884,804,141
- 人民币存款	25,413,678,088	25,883,209,288
- 欧元存款	2,740,352	1,594,853
其他货币资金	4,294,720,000	2,496,732,000
	<u>29,711,138,440</u>	<u>28,381,536,141</u>

于 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金 4,294,720,000 元 (2016 年 12 月 31 日：2,496,732,000 元) 使用受到限制，主要是结构性存款，及向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(2) 应收票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>758,783,989</u>	<u>869,319,376</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本公司无附有追索权的已背书但尚未到期的银行承兑汇票(2016 年 12 月 31 日：无)。

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回	2017 年 12 月 31 日
应收账款	1,591,854,828			2,224,955,289
减：坏账准备	<u>(28,895,344)</u>	<u>26,606,796</u>	<u>-</u>	<u>(2,288,548)</u>
	<u>1,562,959,484</u>			<u>2,222,666,741</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	2,221,501,695	100%	(1,252,470)	1,589,909,294	100%	(28,311,684)
一至二年	3,453,594	0%	(1,036,078)	1,945,534	0%	(583,660)
二至三年	-	0%	-	-	0%	-
三年以上	-	0%	-	-	0%	-
	<u>2,224,955,289</u>	<u>100%</u>	<u>(2,288,548)</u>	<u>1,591,854,828</u>	<u>100%</u>	<u>(28,895,344)</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 应收股利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收东风本田汽车有限公司	4,420,105,012	3,085,830,459
应收东风本田发动机有限公司	1,011,879,559	707,120,773
应收东风汽车财务有限公司	-	529,788,662
应收神龙汽车有限公司	-	82,361,379
应收东风汽车(武汉)招标咨询有限公司	11,176,074	11,176,074
应收东风汽车有限公司	2,525,000,000	-
	<u>7,968,160,645</u>	<u>4,416,277,347</u>

(5) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	本年计提	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	206,223,766		471,476,824
减：坏账准备	<u>(8,101,650)</u>	<u>7,893,750</u>	<u>(207,900)</u>
	<u>198,122,116</u>		<u>471,268,924</u>

其他应收款及相应的坏账准备账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	370,510,828	79%	-	62,207,972	30%	(621,865)
一至二年	15,725,150	3%	(6,480)	143,478,048	70%	(7,071,600)
二至三年	85,221,346	18%	(181,920)	518,246	0%	(388,685)
三年以上	19,500	0%	(19,500)	19,500	0%	(19,500)
	<u>471,476,824</u>	<u>100%</u>	<u>(207,900)</u>	<u>206,223,766</u>	<u>100%</u>	<u>(8,101,650)</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
按权益法核算的长期股权投资		
合营企业	39,292,084,743	40,041,909,121
联营企业	<u>2,099,869,964</u>	<u>1,679,632,425</u>
按成本法核算的长期股权投资	<u>12,618,828,194</u>	<u>12,337,109,194</u>
	<u>54,010,782,901</u>	<u>54,058,650,740</u>

(7) 营业收入和营业成本

	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	10,245,265,542	10,193,192,844	12,539,759,655	11,508,156,265
其他业务	<u>395,112,378</u>	<u>47,464,599</u>	<u>428,545,472</u>	<u>18,209,762</u>
	<u>10,640,377,920</u>	<u>10,240,657,443</u>	<u>12,968,305,127</u>	<u>11,526,366,027</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(8) 投资收益

	2017 年度	2016 年度
确认占联营及合营企业净损益	13,892,644,900	11,777,224,870
可供出售金融资产收益	18,506,016	-
委托贷款利息收益	6,471,500	4,824,082
子公司分配股利	792,306,040	1,628,651,679
处置部分子公司	3,362,393	-
	<u>14,713,290,849</u>	<u>13,410,700,631</u>

(9) 所得税费用

	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	-	-
递延所得税收益	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

将基于利润表的利润总额并采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用如下：

	2017 年度	2016 年度
利润总额	<u>11,625,386,039</u>	<u>11,478,309,027</u>
按法定税率计算的所得税费用	2,906,346,510	2,869,577,257
无须纳税的收入	(3,678,322,712)	(3,352,675,158)
不可抵扣的费用	7,908,720	277,608
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	848,617,290	573,721,225
研发支出的加计扣除	(84,549,808)	(73,186,817)
其他	-	(17,714,115)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>-</u>	<u>-</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(10) 承诺事项

(a) 资本性支出承诺事项

以下为本公司于 2017 年 12 月 31 日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺事项：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>1,266,542,244</u>	<u>1,470,933,127</u>

(b) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	26,000,000	26,000,000
一年后但不超过五年	105,000,000	105,000,000
超过五年	<u>803,000,000</u>	<u>829,000,000</u>
	<u>934,000,000</u>	<u>960,000,000</u>

东风汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 其他重要事项

- (a) 于 2018 年 3 月 27 日举行的董事会会议上提议，并将于股东周年大会上批准，就 2017 年 12 月 31 日止年度派发末期股息每股人民币 0.25 元，合共人民币 2,154,030,000 元，本财务报表未反映此项应付股利。

十七 财务报表的批准

本财务报表已经本公司企业负责人于 2018 年 3 月 27 日批准。