

国机汽车股份有限公司
审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并资产负债表.....	第 3 页
（二）母公司资产负债表.....	第 4 页
（三）合并利润表.....	第 5 页
（四）母公司利润表.....	第 6 页
（五）合并现金流量表.....	第 7 页
（六）母公司现金流量表.....	第 8 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 9 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—100 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕1-97 号

国机汽车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的国机汽车股份有限公司（以下简称国机汽车公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是国机汽车公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列

报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，国机汽车公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国机汽车公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师
周重揆
430100020002

中国注册会计师：

中国注册会计师
王振宇
110001540163

二〇一六年四月十三日



合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：国机汽车股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,657,582,837.00	5,404,979,973.01	短期借款	19	9,589,436,493.96	18,654,241,570.51
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	432,940,324.70	1,559,373,808.45	衍生金融负债			
应收账款	3	674,809,229.22	707,222,316.03	应付票据	20	7,248,468,748.85	3,872,736,147.87
预付款项	4	1,218,480,362.75	3,519,279,001.20	应付账款	21	2,157,557,739.82	2,574,994,207.46
应收保费				预收款项	22	1,800,133,222.78	2,484,925,028.94
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	23	171,177,488.20	145,979,289.25
应收股利				应交税费	24	80,671,285.13	116,522,993.82
其他应收款	5	286,735,979.87	287,187,254.71	应付利息	25	49,734,220.93	121,111,359.75
买入返售金融资产				应付股利	26	246,244,178.81	248,860,290.10
存货	6	12,859,119,698.36	17,466,564,792.59	其他应付款	27	672,134,200.21	617,533,382.78
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	2,342,285,589.39	2,128,523,011.23	代理买卖证券款			
流动资产合计		24,471,954,021.29	31,073,130,157.22	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	28	51,000,000.00	
				其他流动负债			
				流动负债合计		22,066,557,578.69	28,839,901,270.48
				非流动负债：			
				长期借款	29	799,246,193.71	88,932,759.36
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬	30	57,694,637.06	62,911,000.00
				专项应付款			
				预计负债	31	313,881.91	1,313,881.91
				递延收益	32	10,111,461.88	10,665,517.72
				递延所得税负债	17	192,928,926.19	175,207,131.21
				其他非流动负债			
非流动资产：				非流动负债合计		1,060,295,103.75	342,030,290.20
发放委托贷款及垫款				负债合计		23,126,852,682.44	29,181,934,560.68
可供出售金融资产	8	857,321,615.89	717,820,768.32	所有者权益(或股东权益)：			
持有至到期投资				实收资本(或股本)	33	627,145,690.00	627,145,690.00
长期应收款	9	21,876,907.11	15,993,493.19	其他权益工具			
长期股权投资	10	103,704,694.89	140,743,787.37	其中：优先股			
投资性房地产	11	21,350,814.79	18,701,800.52	永续债			
固定资产	12	1,534,048,801.01	1,353,252,988.06	资本公积	34	1,242,680,527.29	1,241,521,418.56
在建工程	13	61,123,973.01	75,867,532.28	减：库存股			
工程物资				其他综合收益	35	360,898,949.76	300,316,637.41
固定资产清理				专项储备			
生产性生物资产				盈余公积	36	103,553,309.22	92,341,210.85
油气资产				一般风险准备			
无形资产	14	1,176,404,324.20	556,451,383.38	未分配利润	37	3,168,559,351.62	2,821,563,559.75
开发支出				归属于母公司所有者权益合计		5,502,837,827.89	5,085,891,546.57
商誉	15			少数股东权益		184,848,327.06	262,650,962.07
长期待摊费用	16	306,105,562.50	306,749,243.64	所有者权益合计		5,687,686,154.95	5,348,542,508.64
递延所得税资产	17	260,648,122.70	271,765,915.34				
其他非流动资产	18						
非流动资产合计		4,342,584,816.10	3,457,346,912.10				
资产总计		28,814,538,837.39	34,530,477,069.32	负债和所有者权益总计		28,814,538,837.39	34,530,477,069.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

丁宏祥





母公司资产负债表

2015年12月31日

会企01表

编制单位：国机汽车股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		353,435,483.40	1,116,494,250.30	短期借款		2,652,000,000.00	2,241,000,000.00
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			20,446,160.00
应收账款				应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬		29,074,489.03	28,614,742.84
应收股利		100,373,631.07	158,958,169.94	应交税费		6,222,841.74	1,511,167.88
其他应收款	1	2,763,548,030.18	2,309,310,874.00	应付利息		3,183,600.81	3,445,572.22
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		169,573,162.70	778,746,542.39
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		3,217,357,144.65	3,584,763,294.24	其他流动负债			
				流动负债合计		2,860,054,094.28	3,073,764,185.33
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	2	3,324,861,945.61	3,184,235,453.81	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		325,450.18	153,961.44	长期应付职工薪酬			
在建工程				专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产				非流动负债合计			
开发支出				负债合计		2,860,054,094.28	3,073,764,185.33
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用		375,903.31	785,979.63	实收资本(或股本)		627,145,690.00	627,145,690.00
递延所得税资产				其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		3,325,563,299.10	3,185,175,394.88	永续债			
资产总计		6,542,920,443.75	6,769,938,689.12	资本公积		2,355,760,207.06	2,355,760,207.06
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		103,553,309.22	92,341,210.85
				未分配利润		596,407,143.19	620,927,395.88
				所有者权益合计		3,682,866,319.47	3,696,174,503.79
				负债和所有者权益总计		6,542,920,443.75	6,769,938,689.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

丁宏祥

第 4 页 共 100 页

天健会计师事务所
审核之章(京)



合并利润表

2015年度

会合02表

编制单位：国机汽车股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		64,163,714,486.33	90,343,539,292.17
其中：营业收入	1	64,163,714,486.33	90,343,539,292.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,647,627,430.89	89,295,283,578.06
其中：营业成本	1	60,437,389,830.77	86,791,708,515.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	33,926,970.90	46,850,527.69
销售费用	3	570,284,650.54	554,034,214.42
管理费用	4	643,291,261.89	647,753,191.22
财务费用	5	1,143,445,653.93	467,757,927.05
资产减值损失	6	819,289,062.86	787,179,201.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	14,002,943.84	62,116,904.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-15,074,251.80	-31,814,253.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		530,089,999.28	1,110,372,618.40
加：营业外收入	8	107,477,367.22	47,891,647.12
其中：非流动资产处置利得		27,184,553.48	31,076,617.76
减：营业外支出	9	20,025,713.20	32,542,252.47
其中：非流动资产处置损失		12,081,721.62	5,722,396.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		617,541,653.30	1,125,722,013.05
减：所得税费用	10	237,586,551.32	343,928,354.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		379,955,101.98	781,793,658.17
归属于母公司所有者的净利润		480,637,028.24	855,102,961.55
少数股东损益		-100,681,926.26	-73,309,303.38
六、其他综合收益的税后净额	11	60,116,240.69	156,086,444.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		60,582,312.35	156,978,901.04
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-420,000.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			-420,000.00
2.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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		60,582,312.35	157,398,901.04
1.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所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		59,626,153.57	157,875,619.82
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		956,158.78	-476,718.78
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-466,071.66	-892,456.47
七、综合收益总额		440,071,342.67	937,880,102.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		541,219,340.59	1,012,081,862.59
归属于少数股东的综合收益总额		-101,147,997.92	-74,201,759.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.77	1.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.77	1.39

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

丁宏伟

郭建

王艳英

第 5 页 共 100 页

天健会计师事务所
审核之章(京)



母公司利润表

2015年度

会企02表

编制单位：国机汽车股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	65,320,382.36	192,255,523.43
减：营业成本	1		62,566,321.61
营业税金及附加		3,792,258.29	3,403,541.19
销售费用			
管理费用	2	78,202,480.52	78,833,442.62
财务费用		-31,521,080.36	-5,438,078.33
资产减值损失			64,200.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	3	103,412,622.87	161,752,681.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,038,991.80	2,794,511.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		118,259,346.78	214,578,777.39
加：营业外收入		300,000.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		893,678.44	2,880.55
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,665,668.34	214,575,896.84
减：所得税费用		5,544,684.66	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,120,983.68	214,575,896.84
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		112,120,983.68	214,575,896.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

丁宏祥

郭健

田晓英

第 6 页 共 100 页

天健会计师事务所
审核之章(京)



合并现金流量表

2015年度

会合03表

编制单位：中航汽车股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		75,863,780,401.65	105,530,082,784.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		146,833,262.40	83,004,388.28
收到其他与经营活动有关的现金	1	4,371,387,215.56	1,760,008,177.57
经营活动现金流入小计		80,382,000,879.61	107,373,095,350.63
购买商品、接受劳务支付的现金		64,200,775,549.10	104,457,998,850.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		576,897,985.04	563,250,418.36
支付的各项税费		3,312,271,960.12	4,308,816,004.39
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,055,564,921.76	1,611,178,581.43
经营活动现金流出小计		71,145,510,416.02	110,941,243,854.48
经营活动产生的现金流量净额		9,236,490,463.59	-3,568,148,503.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		690.53	71,973,075.70
取得投资收益收到的现金		31,099,092.46	27,406,371.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,866,082.20	127,041,562.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	40,996,451.94	
投资活动现金流入小计		186,962,317.13	226,421,010.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		446,068,582.55	551,707,124.21
投资支付的现金		82,227,353.30	18,850,500.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			156,908,504.13
支付其他与投资活动有关的现金	4	229,945.34	
投资活动现金流出小计		528,525,881.19	727,466,128.34
投资活动产生的现金流量净额		-341,563,564.06	-501,045,118.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			220,055,390.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,683,377,939.54	31,343,654,786.88
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		36,683,377,939.54	31,563,710,177.48
偿还债务支付的现金		46,247,230,667.04	25,399,267,107.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,023,968,116.81	740,913,501.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,893,775.90	6,913,067.82
支付其他与筹资活动有关的现金	5	7,900,000.00	
筹资活动现金流出小计		47,279,098,783.85	26,140,180,608.87
筹资活动产生的现金流量净额		-10,595,720,844.31	5,423,529,568.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,419,596.03	-1,170,291.24
五、现金及现金等价物净增加额		-1,699,374,348.75	1,353,165,655.21
加：期初现金及现金等价物余额		4,871,231,273.66	3,518,065,618.45
六、期末现金及现金等价物余额		3,171,856,924.91	4,871,231,273.66

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

丁宏祥

第 7 页 共 100 页

天健会计师事务所
审核之章(京)



母公司现金流量表

2015年度

会企03表

编制单位：国机汽车股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		63,830,963.75	189,636,069.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,691,293.48	106,444,212.28
经营活动现金流入小计		94,522,257.23	296,080,281.45
购买商品、接受劳务支付的现金			39,648,936.81
支付给职工以及为职工支付的现金		62,521,863.56	59,360,882.01
支付的各项税费		8,381,629.19	29,014,045.54
支付其他与经营活动有关的现金		18,458,429.82	80,213,625.65
经营活动现金流出小计		89,361,922.57	208,237,490.01
经营活动产生的现金流量净额		5,160,334.66	87,842,791.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		158,958,169.94	243,771,969.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		158,958,169.94	243,771,969.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		311,517.00	350,758.00
投资支付的现金		137,587,500.00	134,967,115.71
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		137,899,017.00	135,317,873.71
投资活动产生的现金流量净额		21,059,152.94	108,454,095.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			220,055,390.60
取得借款收到的现金		3,773,000,000.00	2,678,934,697.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,452,084,490.37	14,307,384,848.87
筹资活动现金流入小计		16,225,084,490.37	17,206,374,936.47
偿还债务支付的现金		3,362,000,000.00	1,013,107,938.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,027,278.47	111,306,593.79
支付其他与筹资活动有关的现金		13,505,335,466.40	15,855,900,934.38
筹资活动现金流出小计		17,014,362,744.87	16,980,315,466.60
筹资活动产生的现金流量净额		-789,278,254.50	226,059,469.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			21.61
五、现金及现金等价物净增加额		-763,058,766.90	422,356,378.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,116,494,250.30	694,137,871.71
六、期末现金及现金等价物余额		353,435,483.40	1,116,494,250.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

丁宏伟

郭新

刘旭



合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：天和证券股份有限公司 单位：人民币元

项 目	本期数										上期同期数									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	少数股东 权益	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	少数股东 权益	所有者 权益合计		
一、上年年末余额	627,145,000.00		1,241,524,406.56		92,341,210.85		2,824,503,259.75	202,650,962.07	5,188,544,588.44	509,004,067.00		1,009,271,002.00			70,883,621.17	2,091,710,817.14	216,063,303.05	4,171,581,405.63		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	627,145,000.00		1,241,524,406.56		92,341,210.85		2,824,503,259.75	202,650,962.07	5,188,544,588.44	509,004,067.00		1,009,271,002.00			70,883,621.17	2,091,710,817.14	216,063,303.05	4,171,581,405.63		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,156,076.73		11,212,098.37		341,905,751.87	-27,002,605.01	1,588,188,311.01	67,141,083.00					21,457,500.68	712,841,542.01	46,367,599.02	1,177,541,405.01		
（一）综合收益总额							886,657,628.24	-101,147,997.02	440,671,382.47							886,102,961.55	-27,002,605.01	937,601,402.54		
（二）所有者投入和减少资本			1,156,076.73					28,625,627.02	29,779,106.25	67,141,083.00							130,340,013.31	340,741,000.57		
1. 所有者投入资本																		645,090,359.17		
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 以股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他			1,156,076.73					28,625,627.02	29,779,106.25	67,141,083.00							130,340,013.31	340,741,000.57		
（三）利润分配								28,625,627.02	29,779,106.25	-425,507,888.51							130,340,013.31	-285,348,855.20		
1. 提取盈余公积									130,706,892.61								-9,379,676.44	-110,350,203.70		
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配								-5,277,664.01	-130,706,892.61											
4. 其他								-11,212,098.37	-11,212,098.37											
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	627,145,000.00		1,242,680,527.29		103,553,309.22		3,166,409,011.62	144,848,327.06	5,097,606,154.95	576,145,150.00		1,241,524,404.56			92,341,210.85	2,824,503,259.75	262,050,962.07	5,349,542,209.44		

法定代表人：

丁 志 辉

主管会计工作的负责人：

郭 强

会计机构负责人：

王 强

天亿会计师事务所
审核之章(京)



母公司所有者权益变动表

2015年度

会期04月 会期04月 单位：人民币元

项 目	本期数					上期数				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具	
		优先股	永续债						优先股	永续债
一、上年年末余额	627,145,690.00			2,355,760,207.06	92,341,210.85	620,927,395.88	3,096,174,503.79	560,004,867.00		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	627,145,690.00			2,355,760,207.06	92,341,210.85	620,927,395.88	3,096,174,503.79	560,004,867.00		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积					11,212,098.37	-136,641,295.37	-125,429,138.00			
2. 对所有者（或股东）的分配					11,212,098.37	-11,212,098.37				
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	627,145,690.00			2,355,760,207.06	103,553,309.22	596,407,143.19	3,682,856,348.47	627,145,690.00		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

丁宏祥

郭健

田晓英

第 10 页 共 100 页

天源会计师事务所
审核之章(京)

国机汽车股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

国机汽车股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名中外建发展股份有限公司，系于 1999 年 3 月经国家经济贸易委员会国经贸企改〔1999〕171 号和财政部财管字〔1999〕34 号批准，由中国对外建设总公司作为主发起人，联合武汉市当代科技发展总公司、天津泰鑫实业开发有限公司、天津华泽（集团）有限公司、天津市机电工业总公司、北京金豪力机电设备有限公司以发起方式设立的股份有限公司。本公司于 1999 年 3 月 26 日正式成立，企业法人营业执照注册号为 1200001000324，设立时总股本为 8,162.86 万股，其中，国有法人股为 7,854.30 万股，占 96.22%，社会法人股为 308.56 万股，占 3.78%。

2001 年 1 月 10 日经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2001〕9 号文批复同意本公司首次向社会公众发行人民币普通股 3500 万股，于 2001 年 2 月 5 日在上海证券交易所上网定价发行，并于 2001 年 3 月 5 日在上海证券交易所挂牌上市。

2004 年 9 月 8 日，中国对外建设总公司与天津工程机械研究院签订了《中外建发展股份有限公司国有法人股股份无偿划转协议》，中国对外建设总公司同意将其持有的 62,637,833 股本公司的国有法人股无偿划转给天津工程机械研究院，划转的股份占本公司总股本的 53.71%。国务院国有资产监督管理委员会以《关于划转中外建发展股份有限公司国有法人股的批复》（国资产权〔2004〕1052 号）予以批复。中国证券监督管理委员会以《关于同意天津工程机械研究院公告中外建发展股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监公司字〔2004〕112 号）予以批复。2004 年 12 月 30 日，中国对外建设总公司与天津工程机械研究院在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（以下简称中登公司上海分公司）进行了过户登记。

2005 年 2 月 23 日，经天津市工商行政管理局批准，本公司名称由中外建发展股份有限公司变更为鼎盛天工工程机械股份有限公司。

2006 年 11 月，本公司 2006 年第二次临时股东大会审议通过了股权分置改革方案，用

资本公积金向全体流通股股东转增股本 21,350,000 股，转增后，本公司总股本为 137,978,600 股。

2008 年 3 月，经本公司 2007 年年度股东大会会议审议通过，本公司向股东送红股 13,797,860 股，同时以资本公积金转增股本 124,180,740 股，送转后本公司总股本为 275,957,200 股。

2010 年 6 月，本公司启动重大资产重组，以全部资产和负债（作为置出资产）与中国进口汽车贸易有限公司（以下简称中进汽贸）的实际控制人中国机械工业集团有限公司（以下简称国机集团）持有的中进汽贸等值股权（作为置入资产的 14.06%股权）进行置换，同时，本公司向中进汽贸股东国机集团和天津渤海国有资产经营管理有限公司（以下简称天津渤海）发行 284,047,407 股股份（其中，向国机集团发行 232,651,752 股，向天津渤海发行 51,395,655 股），购买国机集团和天津渤海分别持有的中进汽贸 70.39%和 15.55%股权。上述重组方案经本公司第五届董事会第八次会议、2010 年第三次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕1165 号文核准。与资产置换及发行股份购买资产同时，天津工程机械研究院（以下简称天工院）向国机集团无偿划转其拥有的本公司 115,275,666 股股份。2011 年 9 月 26 日，本公司非公开发行的 284,047,407 股人民币普通股 A 股办理完成股份登记手续，本公司注册资本增加至 560,004,607.00 元。2011 年 12 月 6 日，天工院持有的本公司 115,275,666 股国有法人股无偿划转给国机集团的过户登记手续办理完成。至此，国机集团持有本公司 347,927,418 股股份，占本公司重组后总股本的 62.13%，天津渤海持有本公司 51,395,655 股股份，占本公司重组后总股本的 9.18%。

2011 年 11 月 18 日，经天津市工商行政管理局批准，本公司名称由鼎盛天工工程机械股份有限公司变更为国机汽车股份有限公司，公司住所变更为：天津新技术产业园华苑产业区（环外）海泰华科一路 1 号，同时变更了公司经营范围。2012 年 3 月 13 日，经天津市工商行政管理局批准，公司注册地址变更为：滨海高新区华苑产业区榕苑路 2 号 2-1605。

2013 年 3 月，本公司启动重大资产重组，向国机集团发行股份购买其持有的中国汽车工业进出口有限公司（以下简称中汽进出口）100%股权，并向不超过 10 名特定投资者非公开发行新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，用于补充流动资金。上述重组方案经本公司第六届董事会第十八次会议、2013 年第二次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可〔2014〕452 号文核准。2014 年 7 月 18 日，本公司向国机集团非公开发行的 52,385,761 股人民币普通股 A 股办理完成股份登记手续，本公司注册资本增加至 612,390,368.00 元。2014 年 8 月 26 日，本公司向 3 名特定投资者定向发行的 14,755,322

股人民币普通股 A 股办理完成股份登记手续，至此，国机集团持有本公司 400,313,179 股股份，占本公司重组后总股本的 63.83%。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司股本总数 627,145,690 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 5,238.58 万股，无限售条件的流通股份 57,475.99 万股。公司现持有注册号为 120000000001617 的营业执照，注册资本 627,145,690.00 元，营业期限为长期。本公司注册地为天津市，总部住所：滨海高新区华苑产业区榕苑路 2 号 2-1605。

本公司属于大型汽车综合服务行业。主要经营活动为汽车批发及贸易服务、汽车零售及服务、汽车后市场服务等。主要产品或提供的劳务：汽车批发及零售。

本财务报表业经本公司 2016 年 4 月 13 日第七届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将中国进口汽车贸易有限公司、中进汽贸（天津）进口汽车贸易有限公司、中进汽贸服务有限公司、国机汽车发展有限公司、宁波国机宁兴汽车投资有限公司、中国汽车工业进出口有限公司和汇益融资租赁（天津）有限公司等 85 家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列

两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额处于所属公司应收款项前 5 位或金额超过应收款项期末余额的 20%（含）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

合并范围内关联往来组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-------------	-----------------------------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	0	0
1-2 年	3	3
2-3 年	10	10
3-4 年	40	40
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	根据债务人经营情况，预计无法收回，或已有客观证据表明发生减值的。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本（不含代收代付款项）。存货发出时按加权平均法（车辆分销业务和车辆维修业务）和个别计价法（车辆零售业务）计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格

约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第

22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-50	3-5	4.85-1.90
机器设备	平均年限法	10	3-5	9.50-9.70

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	4-10	3-5	9.50-24.25
电子设备	平均年限法	3-10	3-5	9.50-32.33
办公设备	平均年限法	3-10	3-5	9.50-32.33
其他设备	平均年限法	3-10	3-5	9.50-32.33

本公司对持有的单位价值（原值）不超过 5,000.00 元的固定资产，购入次月一次性计提折旧，计入当期成本费用，不再分年度计提折旧。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费

用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	2-10
土地使用权	出让合同约定
经营权	10-20

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产为企业带来经济利益期限。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都

进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入

当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品

公司主要销售进口大众、克莱斯勒、捷豹路虎、福特等品牌的整车，从事汽车批发和零售业务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

(二十五) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

四、税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%—17%
消费税	进口环节组成计税价格	3%—40%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除一定比例后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%；12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%—7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,671,520.02	5,900,819.54
银行存款	3,146,921,390.11	4,410,909,712.30
其他货币资金	508,989,926.87	988,169,441.17
合 计	3,657,582,837.00	5,404,979,973.01
其中：存放在境外的款项总额	12,857,502.61	36,182,127.87

(2) 其他说明

项 目	金 额	使用受限制的原因
银行存款	7,199,190.35	存单质押和保证金
其他货币资金	478,526,721.74	保证金
合 计	485,725,912.09	

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	431,740,324.70		431,740,324.70
商业承兑汇票	1,200,000.00		1,200,000.00
合 计	432,940,324.70		432,940,324.70

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,558,323,808.45		1,558,323,808.45
商业承兑汇票	1,050,000.00		1,050,000.00
合 计	1,559,373,808.45		1,559,373,808.45

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,000,000.00
小 计	3,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	626,276,346.84	
小 计	626,276,346.84	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	10,284,355.92	1.49	10,284,355.92	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	678,424,105.72	98.34	3,614,876.50	0.53	674,809,229.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,161,420.45	0.17	1,161,420.45	100.00	
合 计	689,869,882.09	100.00	15,060,652.87	2.18	674,809,229.22

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	7,801,710.06	1.09	6,602,353.14	84.63	1,199,356.92
按信用风险特征组合计提坏账准备	707,747,627.08	98.74	1,724,667.97	0.24	706,022,959.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,206,994.39	0.17	1,206,994.39	100.00	
合 计	716,756,331.53	100.00	9,534,015.50	1.33	707,222,316.03

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
唐山众腾汽车销售有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00	100.00	预计无法收回
NEWTECK AUTOMOTIVE DISTRIBUTION	2,357,486.54	2,357,486.54	100.00	预计无法收回
乌兰察布创新企业管理有限公司	1,671,553.98	1,671,553.98	100.00	预计无法收回
IAP WEST, INC	2,169,606.82	2,169,606.82	100.00	预计无法收回
法国丹佩克斯公司	1,785,708.58	1,785,708.58	100.00	预计无法收回
小 计	10,284,355.92	10,284,355.92		

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	608,048,704.24		
1-2 年	66,967,957.81	2,009,038.75	3.00
2-3 年	2,001,784.36	200,178.44	10.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	1,405,659.31	1,405,659.31	100.00
小 计	678,424,105.72	3,614,876.50	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,771,009.48 元, 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款金额 213,772.11 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
天津港保税区博斯腾国际贸易有限公司	租车费	43,800.00	法院已批准强制执行, 企业无资金支付	经本公司内部程序审核批准	否
中国大地财产保险股份有限公司	客户理赔款	12,360.00	保险勘察无法追查第三者赔偿款	经本公司内部程序审核批准	否
Florecolld Ind	货款	35,900.52	无法联系该债务人	经本公司内部程序审核批准	否
UNIVERSAL AUTO SUP	货款	121,711.59	无法联系该债务人	经本公司内部程序审核批准	否
小 计		213,772.11			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	98,223,615.68	14.24	1,494,774.94
客户 2	80,507,080.77	11.67	70,587.75
客户 3	63,742,830.66	9.24	42,500.00
客户 4	50,009,437.21	7.25	

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 5	47,670,269.30	6.91	
小 计	340,153,233.62	49.31	1,607,862.69

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,116,464,328.95	97.52		4,116,464,328.95
1-2 年	91,951,822.21	2.18		91,951,822.21
2-3 年	11,384,393.27	0.27	2,376,716.44	9,007,676.83
3 年以上	1,056,534.76	0.03		1,056,534.76
合 计	4,220,857,079.19	100.00	2,376,716.44	4,218,480,362.75

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,497,256,110.50	99.31		3,497,256,110.50
1-2 年	19,844,866.86	0.56	2,376,716.44	17,468,150.42
2-3 年	3,562,400.46	0.10		3,562,400.46
3 年以上	992,339.82	0.03		992,339.82
合 计	3,521,655,717.64	100.00	2,376,716.44	3,519,279,001.20

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
TEAV L. L. C	42,860,416.99	未到结算期
NETAPP BV	9,950,655.95	未到结算期
Berly Handelsgesell Schaft mbH	8,264,943.60	未到结算期
捷豹路虎汽车贸易（上海）有限公司	8,049,691.81	购车订金
中汽康辰汽车销售服务（北京）有限公司	4,650,900.00	未到结算期

单位名称	期末数	未结算原因
中国机械工业建设集团有限公司	4,392,085.00	未到结算期
小 计	78,168,693.35	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商 1	3,073,869,574.86	72.83
供应商 2	301,607,358.00	7.15
供应商 3	85,386,864.50	2.02
供应商 4	47,703,141.34	1.13
供应商 5	39,926,831.64	0.95
小 计	3,548,493,770.34	84.08

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	27,665,640.49	8.61	27,665,640.49	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	288,744,208.35	89.90	2,008,228.48	0.70	286,735,979.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,774,864.37	1.49	4,774,864.37	100.00	
合 计	321,184,713.21	100.00	34,448,733.34	10.73	286,735,979.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	42,725,423.05	13.05	34,830,237.26	81.52	7,895,185.79

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	281,506,301.53	85.95	2,214,232.61	0.79	279,292,068.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,278,686.05	1.00	3,278,686.05	100.00	
合 计	327,510,410.63	100.00	40,323,155.92	12.31	287,187,254.71

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连宝康商贸有限公司	22,073,566.90	22,073,566.90	100.00	预计无法收回
昆明鑫塔经贸有限公司	5,592,073.59	5,592,073.59	100.00	预计无法收回
小 计	27,665,640.49	27,665,640.49		

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	276,042,003.16		
1-2 年	9,381,965.02	281,458.95	3.00
2-3 年	620,093.55	62,009.35	10.00
3-4 年	1,313,372.09	525,348.84	40.00
4-5 年	618,407.98	371,044.79	60.00
5 年以上	768,366.55	768,366.55	100.00
小 计	288,744,208.35	2,008,228.48	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,429,529.41 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款金额 124,078.32 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
哈尔滨中宝汽车销售有限公司	往来款	124,078.32	债务人注销	经本公司内部程序审核批准	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
小 计		124,078.32			

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收保险赔偿	100,000,000.00	
押金或保证金	66,896,638.29	71,879,124.57
代垫款项	56,680,704.24	112,354,698.70
应收退税款	34,960,080.94	42,552,803.08
应收诉讼赔偿款	27,785,640.49	22,670,565.63
预付房租	22,773,239.42	13,813,258.83
员工借款	3,989,745.92	5,763,389.32
其他	8,098,663.91	58,476,570.50
小 计	321,184,713.21	327,510,410.63

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中国大地财产保险股份有限公司天津分公司	保险赔偿款	100,000,000.00	1 年以内	31.13	
大连宝康商贸有限公司	法律纠纷应收款项	22,073,566.90	4-5 年	6.87	22,073,566.90
福特汽车(中国)有限公司	物流、接车报关等服务款	20,083,952.92	1 年以内	6.25	
Volkswagen Group Malaysia Sdn Bhd	延保款	12,726,664.93	1 年以内	3.96	
天津市西青区中北镇汪庄子村民委员会	保证金	11,166,667.00	1 年以内	3.48	
小 计		166,050,851.75		51.69	22,073,566.90

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	96,808,466.99		96,808,466.99
原材料	818,016.30		818,016.30
在产品	68,679.50		68,679.50
库存商品	13,618,804,419.93	857,379,884.36	12,761,424,535.57
合 计	13,716,499,582.72	857,379,884.36	12,859,119,698.36

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	134,420,982.17		134,420,982.17
原材料	690,494.03		690,494.03
在产品	63,520.80		63,520.80
库存商品	18,088,544,675.72	757,154,880.13	17,331,389,795.59
合 计	18,223,719,672.72	757,154,880.13	17,466,564,792.59

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	757,154,880.13	804,909,034.58		704,684,030.35		857,379,884.36
小 计	757,154,880.13	804,909,034.58		704,684,030.35		857,379,884.36

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

确定可变现净值的依据是根据库存商品预计售价,扣除预计的销售费用和税金后的余额。本期转回或转销存货跌价准备的原因因为存货已正常实现销售,相应的存货跌价准备转销入主营业务成本。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税费	29,390.00	1,175,192.27
质押借款贴息费用		2,960,833.34

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	1, 502, 548, 250. 67	2, 124, 386, 985. 62
待处理存货	839, 707, 948. 72	
合 计	2, 342, 285, 589. 39	2, 128, 523, 011. 23

注：待处理存货为天津港爆炸核心区截止至资产负债表日尚在索赔中的涉及车辆。

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	857, 321, 615. 89		857, 321, 615. 89
其中：按公允价值计量的	679, 633, 585. 93		679, 633, 585. 93
按成本计量的	177, 688, 029. 96		177, 688, 029. 96
合 计	857, 321, 615. 89		857, 321, 615. 89

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	727, 820, 077. 79	9, 999, 309. 47	717, 820, 768. 32
其中：按公允价值计量的	600, 132, 047. 83		600, 132, 047. 83
按成本计量的	127, 688, 029. 96	9, 999, 309. 47	117, 688, 720. 49
合 计	727, 820, 077. 79	9, 999, 309. 47	717, 820, 768. 32

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小 计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	37, 881, 305. 84	37, 881, 305. 84
公允价值	679, 633, 585. 93	679, 633, 585. 93
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	641, 752, 280. 09	641, 752, 280. 09
已计提减值金额		

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额
-------	------

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国机财务有限责任公司	97,001,000.00			97,001,000.00
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	8,112,747.75			8,112,747.75
青岛中汽特种汽车有限公司	11,974,282.21			11,974,282.21
北京东日旧机动车经纪有限责任公司	500,000.00			500,000.00
鄂尔多斯市中进蒙旺汽车销售服务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
北京农村商业银行股份有限公司	100,000.00			100,000.00
国机资本控股有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00
小 计	127,688,029.96	60,000,000.00	10,000,000.00	177,688,029.96

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
国机财务有限责任公司					12.73	7,000,000.00
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司					40.00	
青岛中汽特种汽车有限公司					6.08	
北京东日旧机动车经纪有限责任公司					10.00	
鄂尔多斯市中进蒙旺汽车销售服务有限公司	9,999,309.47		9,999,309.47			
北京农村商业银行股份有限公司						11,000.00
国机资本控股有限公司					2.53	
小 计	9,999,309.47		9,999,309.47			7,011,000.00

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小 计
期初已计提减值金额	9,999,309.47	9,999,309.47
本期计提		
本期减少	9,999,309.47	9,999,309.47
期末已计提减值金额		

9. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款	21,876,907.11		21,876,907.11	15,993,493.19		15,993,493.19	2-36
其中：未实现 融资收益	2,193,959.37		2,193,959.37	3,028,225.62		3,028,225.62	2-36
合 计	21,876,907.11		21,876,907.11	15,993,493.19		15,993,493.19	

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企 业投资	103,704,694.89		103,704,694.89	104,364,131.76		104,364,131.76
对合营企 业投资				36,379,655.61		36,379,655.61
合 计	103,704,694.89		103,704,694.89	140,743,787.37		140,743,787.37

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业											
其中：天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	36,379,655.61			-16,583,385.14					-19,796,270.47		
小 计	36,379,655.61			-16,583,385.14					-19,796,270.47		
联营企业											
其中：天津空港国际汽车园发展有限公司	68,786,843.56			-7,815,599.18						60,971,244.38	
中进名车文化传播（北京）有限公司				-1,114,549.32					2,396,429.79	1,281,880.47	
宁波星智广告制作有限公司	1,113,242.97			386,921.05						1,500,164.02	
宁波丰颐汽车销售服务有限公司	7,255,274.04			4,479,296.16						11,734,570.20	
宁波丰颐汽车销售有限公司	18,494,463.02			2,534,072.83			4,565,000.00			16,463,535.85	
北京图新智盛信息技术有限公司	8,714,308.17			3,038,991.80						11,753,299.97	
宁波宁兴新宇汽车销售服务有限公司											
小 计	104,364,131.76			1,509,133.34			4,565,000.00		2,396,429.79	103,704,694.89	
合 计	140,743,787.37			-15,074,251.80			4,565,000.00		-17,399,840.68	103,704,694.89	

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	33,470,151.12	33,470,151.12
本期增加金额	7,631,267.66	7,631,267.66
1) 固定资产转入	7,631,267.66	7,631,267.66
本期减少金额		
期末数	41,101,418.78	41,101,418.78
累计折旧和累计摊销		
期初数	14,768,350.60	14,768,350.60
本期增加金额	4,982,253.39	4,982,253.39
1) 计提或摊销	1,772,801.28	1,772,801.28
2) 固定资产转入	3,209,452.11	3,209,452.11
本期减少金额		
期末数	19,750,603.99	19,750,603.99
账面价值		
期末账面价值	21,350,814.79	21,350,814.79
期初账面价值	18,701,800.52	18,701,800.52

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
账面原值							
期初数	678,690,677.86	83,402,707.13	1,120,599,336.58	43,696,825.44	41,691,460.45	16,509,162.15	1,984,590,169.61
本期增加金额	237,222,727.47	32,285,610.45	331,364,427.62	9,811,756.24	1,392,175.97	3,549,467.95	615,626,165.70
1) 购置	3,362,219.62	7,427,371.64	320,047,594.48	7,948,858.55	1,392,175.97	2,990,958.44	343,169,178.70
2) 在建工程转入	92,047,925.67	2,563,800.00	7,154,250.75				101,765,976.42
3) 企业合并增加	141,812,582.18	22,294,438.81	4,162,582.39	1,862,897.69		558,509.51	170,691,010.58
本期减少金额	17,443,749.02	8,503,957.65	286,924,127.34	3,330,745.96	1,659,363.80	306,208.55	318,168,152.32
1) 处置或报废	9,812,481.36	8,503,957.65	286,784,127.34	2,790,363.96	1,657,613.80	306,208.55	309,854,752.66
2) 转入投资性房地产	7,631,267.66						7,631,267.66
3) 合并范围减少			140,000.00	540,382.00	1,750.00		682,132.00
期末数	898,469,656.31	107,184,359.93	1,165,039,636.86	50,177,835.72	41,424,272.62	19,752,421.55	2,282,048,182.99
累计折旧							
期初数	134,716,289.42	44,169,718.05	380,904,035.53	26,716,993.11	32,538,117.62	10,906,386.84	629,951,540.57
本期增加金额	38,898,899.20	10,374,161.30	207,657,405.79	9,750,479.16	4,141,487.42	1,887,164.49	272,709,597.36

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1) 计提	33,862,536.21	8,969,573.15	206,629,056.98	8,490,475.28	4,141,487.42	1,612,222.84	263,705,351.88
2) 企业合并增加	5,036,362.99	1,404,588.15	1,028,348.81	1,260,003.88		274,941.65	9,004,245.48
本期减少金额	10,543,743.75	4,928,132.10	137,409,663.47	2,951,704.43	1,203,738.33	186,867.82	157,223,849.90
1) 处置或报废	7,334,291.64	4,928,132.10	137,374,664.03	2,444,488.20	1,201,988.33	186,867.82	153,470,432.12
2) 转入投资性房地产	3,209,452.11						3,209,452.11
3) 合并范围减少			34,999.44	507,216.23	1,750.00		543,965.67
期末数	163,071,444.87	49,615,747.25	451,151,777.85	33,515,767.84	35,475,866.71	12,606,683.51	745,437,288.03
减值准备							
期初数		482,683.84	636,336.59		208,672.81	57,947.74	1,385,640.98
本期增加金额		1,533,663.46	185,358.34	205,948.27	225.00	254,294.32	2,179,489.39
1) 计提		1,533,663.46	185,358.34	205,948.27	225.00	254,294.32	2,179,489.39
本期减少金额		482,683.84	253,732.03		208,672.81	57,947.74	1,003,036.42
1) 处置或报废		482,683.84	253,732.03		208,672.81	57,947.74	1,003,036.42
期末数		1,533,663.46	567,962.90	205,948.27	225.00	254,294.32	2,562,093.95
账面价值							
期末账面价值	735,398,211.44	56,034,949.22	713,319,896.11	16,456,119.61	5,948,180.91	6,891,443.72	1,534,048,801.01

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
期初账面价值	543,974,388.44	38,750,305.24	739,058,964.46	16,979,832.33	8,944,670.02	5,544,827.57	1,353,252,988.06

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 134,761,187.23 元。

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	14,651,263.97
运输工具	606,347,442.51
小 计	620,998,706.48

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建 4S 店	58,901,065.89		58,901,065.89
经营租赁用运输工具			
其他	2,222,907.12		2,222,907.12
合 计	61,123,973.01		61,123,973.01

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建 4S 店	56,321,349.30		56,321,349.30
经营租赁用运输工具	11,508,250.00		11,508,250.00
其他	8,037,932.98		8,037,932.98
合 计	75,867,532.28		75,867,532.28

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
房屋建筑	40,000,000.00	37,000,000.00	1,001,440.46	38,001,440.46		
新建店项目 1	37,071,900.00	17,553,608.00	2,994,173.66			20,547,781.66
新建店项目 2	35,000,000.00	506,830.87	34,897,848.49	35,404,679.36		
新建店项目 3	20,000,000.00		15,870,200.00			15,870,200.00
新建店项目 4	50,000,000.00		17,698,600.00			17,698,600.00
经营租赁运输工具		11,508,250.00		6,858,914.00	4,649,336.00	

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
金蝶软件二期	5,980,000.00	4,356,957.48			4,356,957.48	
小 计		70,925,646.35	72,462,262.61	80,265,033.82	9,006,293.48	54,116,581.66

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
房屋建筑	95.00	100.00				自有资金
新建店项目 1	55.43	55.00	2,468,488.25	1,762,682.66	7.30	长期借款
新建店项目 2	101.16	100.00				自有资金
新建店项目 3	79.35	95.00				其他
新建店项目 4	35.40	95.00				其他
经营租赁运输工具						自有资金
金蝶软件二期	72.86	100.00				自有资金
小 计			2,468,488.25	1,762,682.66		

14. 无形资产

项 目	软件	土地使用权	经营权	其他	合 计
账面原值					
期初数	3,486,007.30	296,079,224.53	311,190,636.47	488,709.12	611,244,577.42
本期增加金额	482,689.04	698,057,281.96			698,539,971.00
1) 购置	376,136.04	2,382,025.35			2,758,161.39
2) 企业合并增加	106,553.00	695,675,256.61			695,781,809.61
本期减少金额	564,818.96		5,203,031.54		5,767,850.50
1) 处置	186,458.96		5,203,031.54		5,389,490.50
2) 合并范围减少	378,360.00				378,360.00
期末数	3,403,877.38	994,136,506.49	305,987,604.93	488,709.12	1,304,016,697.92
累计摊销					
期初数	1,575,080.50	32,389,366.78	20,476,876.28	351,870.48	54,793,194.04
本期增加金额	757,360.86	43,275,528.39	34,353,734.57	19,548.36	78,406,172.18

项 目	软件	土地使用权	经营权	其他	合 计
1) 计提	720,532.55	15,874,752.50	34,353,734.57	19,548.36	50,968,567.98
2) 企业合并增加	36,828.31	27,400,775.89			27,437,604.20
本期减少金额	383,960.96		5,203,031.54		5,586,992.50
1) 处置	186,458.96		5,203,031.54		5,389,490.50
2) 合并范围减少	197,502.00				197,502.00
期末数	1,948,480.40	75,664,895.17	49,627,579.31	371,418.84	127,612,373.72
账面价值					
期末账面价值	1,455,396.98	918,471,611.32	256,360,025.62	117,290.28	1,176,404,324.20
期初账面价值	1,910,926.80	263,689,857.75	290,713,760.19	136,838.64	556,451,383.38

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
贵州凯顺贸易有限公司	1,213,247.43			1,213,247.43
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	2,221,641.36			2,221,641.36
合 计	3,434,888.79			3,434,888.79

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
贵州凯顺贸易有限公司	1,213,247.43			1,213,247.43
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	2,221,641.36			2,221,641.36
合 计	3,434,888.79			3,434,888.79

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公楼装修	63,739,503.01	976,711.27	11,512,709.59		53,203,504.69
4S店建店及装修费用	236,880,568.62	41,498,562.85	32,325,996.06	38,499.91	246,014,635.50
其他	6,129,172.01	5,649,785.62	3,669,248.38	1,222,286.94	6,887,422.31

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合 计	306,749,243.64	48,125,059.74	47,507,954.03	1,260,786.85	306,105,562.50

注：其他减少主要为合并范围变动等原因导致。

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	885,298,235.12	221,324,558.78	801,485,945.12	200,371,486.28
三类人员精算费用对应所得税费用			78,790,000.00	19,697,500.00
评估减值	3,771,099.92	942,774.98	3,901,137.84	975,284.46
可抵扣亏损	3,176,464.84	794,116.21	3,481,057.36	870,264.34
应付款项	150,346,690.92	37,586,672.73	199,405,521.04	49,851,380.26
合 计	1,042,592,490.80	260,648,122.70	1,087,063,661.36	271,765,915.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	641,752,280.09	160,438,070.04	562,250,741.99	140,562,685.51
资产评估增值	118,533,424.60	29,633,356.15	127,147,782.80	31,786,945.70
三类人员精算费用确认利得对应资本公积部分	11,430,000.00	2,857,500.00	11,430,000.00	2,857,500.00
合 计	771,715,704.69	192,928,926.19	700,828,524.79	175,207,131.21

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	53,102,024.63	45,859,952.11
可抵扣亏损	851,430,777.74	601,847,409.26
小 计	904,532,802.37	647,707,361.37

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
-----	-----	-----	----

年 份	期末数	期初数	备注
2015 年		870,371.59	
2016 年	40,646,598.80	47,419,475.94	
2017 年	143,545,592.33	152,811,344.23	
2018 年	121,161,855.56	124,719,359.30	
2019 年	269,538,587.36	276,026,858.20	
2020 年	276,538,143.69		
小 计	851,430,777.74	601,847,409.26	

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
账面余额	23,137,290.00	23,137,290.00
其中：预付土地款	23,137,290.00	23,137,290.00
减值准备	23,137,290.00	23,137,290.00
账面净额		

(2) 其他说明

单位名称	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提理由
预付土地款	23,137,290.00	23,137,290.00	100.00	预计无法收回
小 计	23,137,290.00	23,137,290.00		

19. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	74,279,729.97	478,308,774.55
抵押借款	111,120,000.00	27,500,000.00
保证借款	248,130,440.17	421,220,977.81
信用借款	9,155,906,323.82	17,727,211,818.15
合 计	9,589,436,493.96	18,654,241,570.51

(2) 短期借款分类的说明

1) 截至 2015 年 12 月 31 日, 下属子公司质押借款合计为人民币 74,279,729.97 元, 质押物为账面价值 56,425,298.39 元的存货 (车辆合格证), 以及下属子公司 7,000,000.00 元的存单。

2) 截至 2015 年 12 月 31 日, 下属子公司抵押借款合计为人民币 111,120,000.00 元, 抵押物为房产和土地使用权。

3) 截至 2015 年 12 月 31 日, 下属子公司保证借款合计为人民币 248,130,440.17 元, 保证人分别为中国汽车工业进出口有限公司、宁波国机宁兴汽车投资有限公司。

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	70,532,497.19	123,147,840.00
银行承兑汇票	7,177,936,251.66	3,749,588,307.87
合 计	7,248,468,748.85	3,872,736,147.87

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	2,113,071,470.20	2,508,058,709.79
1-2 年	4,392,282.79	12,599,298.86
2-3 年	3,267,335.64	51,537,775.28
3 年以上	36,826,651.19	2,798,423.53
合 计	2,157,557,739.82	2,574,994,207.46

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
中国机械工业建设集团有限公司	36,598,597.05	工程尚未结算
小 计	36,598,597.05	

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	1,696,327,438.90	2,438,696,189.52
1-2 年	72,121,212.46	40,331,924.23
2-3 年	28,942,952.83	1,737,817.65
3 年以上	2,741,618.59	4,159,097.54
合 计	1,800,133,222.78	2,484,925,028.94

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
AKHAVAN TEJARAT ARYA CO	25,400,496.56	未到结算期
TEJARAT ARIA GOSTAR IRANIAN NAVID CO	21,744,999.64	未到结算期
北京逻辑星云信息科技有限公司	12,934,312.21	未到结算期
AFRA MAID ASIA CO	11,942,495.45	未到结算期
小 计	72,022,303.86	

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	142,819,031.89	550,870,707.97	527,304,481.26	166,385,258.60
离职后福利—设定提存计划	568,434.68	42,730,315.01	42,513,549.12	785,200.57
辞退福利	1,712,054.22	2,374,234.01	3,132,324.90	953,963.33
其他	879,768.46	3,826,181.97	1,652,884.73	3,053,065.70
合 计	145,979,289.25	599,801,438.96	574,603,240.01	171,177,488.20

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	124,487,015.83	423,175,389.43	405,830,041.62	141,832,363.64
职工福利费		26,905,620.51	26,905,620.51	
社会保险费	377,859.69	26,405,202.01	26,323,405.12	459,656.58
其中：医疗保险费	345,029.00	23,837,731.76	23,768,509.35	414,251.41
工伤保险费	9,074.86	1,002,457.21	998,867.78	12,664.29

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费	23,755.83	1,565,013.04	1,556,027.99	32,740.88
住房公积金	18,942.00	17,695,317.58	17,706,531.58	7,728.00
工会经费和职工教育经费	17,486,639.17	11,330,335.31	5,903,192.30	22,913,782.18
其他短期薪酬	448,575.20	45,358,843.13	44,635,690.13	1,171,728.20
小 计	142,819,031.89	550,870,707.97	527,304,481.26	166,385,258.60

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
养老保险	541,588.93	40,527,843.47	40,324,454.47	744,977.93
失业保险费	26,845.75	2,202,471.54	2,189,094.65	40,222.64
小 计	568,434.68	42,730,315.01	42,513,549.12	785,200.57

(4) 设定受益计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一年内到期的长期职工薪酬	879,768.46	3,070,265.70	896,968.46	3,053,065.70
其他		755,916.27	755,916.27	
小 计	879,768.46	3,826,181.97	1,652,884.73	3,053,065.70

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	7,957,815.42	13,888,300.81
营业税	2,138,353.36	6,160,069.12
企业所得税	59,053,050.73	81,564,522.70
代扣代缴个人所得税	9,537,784.44	7,991,123.52
城市维护建设税	552,171.36	1,447,217.09
房产税	210,876.07	306,282.45
土地使用税	30,528.96	30,528.96
教育费附加	434,841.82	992,716.40
其他	755,862.97	4,142,232.77
合 计	80,671,285.13	116,522,993.82

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,760,235.78	
短期借款应付利息	46,378,134.28	124,111,359.75
其他利息	1,595,850.87	
合 计	49,734,220.93	124,111,359.75

26. 应付股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
亿财（天津）投资有限公司		173,266.08
顾积平	25,153.97	92,286.70
香港沛显实业有限公司	100,615.90	369,146.79
中国机械工业集团有限公司	246,118,408.94	248,225,590.53
合 计	246,244,178.81	248,860,290.10

(2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
中国机械工业集团有限公司	246,000,000.00	暂不支付
小 计	246,000,000.00	

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金或保证金	388,144,410.61	325,279,301.66
应付借款	214,440,774.26	186,294,179.94
应付的代收款项	29,342,991.71	33,662,365.47
应付物流费用	2,834,272.85	7,169,620.00
应付工程款	12,549,146.48	5,118,010.55
其他	24,822,604.30	60,009,905.16
合 计	672,134,200.21	617,533,382.78

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
长沙汽电汽车零部件有限公司	35,000,000.00	未到付款期
北京联拓机电集团有限公司	7,813,102.30	保证金
中国汽车工业进出口哈尔滨公司	6,394,067.43	往来款
小 计	49,207,169.73	

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	51,000,000.00	
合 计	51,000,000.00	

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	153,316,193.71	38,932,759.36
信用借款	645,930,000.00	50,000,000.00
合 计	799,246,193.71	88,932,759.36

注：截至 2015 年 12 月 31 日，本公司之子公司抵押借款合计为人民币 153,316,193.71 元，抵押物为房屋和土地使用权。

30. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债	57,694,637.06	62,911,000.00
合 计	57,694,637.06	62,911,000.00

(2) 设定受益计划变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利-设定受益计划净负债	62,911,000.00		5,216,362.94	57,694,637.06
合 计	62,911,000.00		5,216,362.94	57,694,637.06

(3) 其他说明

根据 2013 年国机集团、本公司、中汽进出口、北京市天元律师事务所、大华会计师事务所（特殊普通合伙）和中联资产评估集团有限公司共同召开关于向国机集团发股购买其持有的中汽进出口股权的资产重组会的会议纪要，确定中汽进出口改制涉及的三类人员费用精算后续支付过程中如果实际支付费用超出精算费用计提金额，将由中汽进出口原股东针对超出部分给予补偿，故针对中汽进出口的三类人员费用不再执行精算，按现有余额发放。

31. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	313,881.91	4,313,881.91	
合 计	313,881.91	4,313,881.91	

32. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
拆迁补偿款	10,665,517.72		554,052.84	10,111,464.88	拆迁补偿
合 计	10,665,517.72		554,052.84	10,111,464.88	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
拆迁补偿款	10,665,517.72		554,052.84		10,111,464.88	与资产相关
小 计	10,665,517.72		554,052.84		10,111,464.88	

33. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	627,145,690.00						627,145,690.00

34. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,174,454,129.11	421,063.12		1,174,875,192.23

其他资本公积	5,449,622.44	735,015.61		6,184,638.05
被投资单位其他权益变动	5,449,622.44	735,015.61		6,184,638.05
原制度资本公积转入	61,620,697.01			61,620,697.01
合 计	1,241,524,448.56	1,156,078.73		1,242,680,527.29

注：报告期内资本公积增加 1,156,078.73 元，主要是收购控股子公司少数股权等原因而产生的变动。

35. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益	7,591,094.50						7,591,094.50
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	7,591,094.50						7,591,094.50
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							
以后将重分类进损益的其他综合收益	292,725,542.91	79,991,625.22		19,875,384.53	60,582,312.35	-466,071.66	353,307,855.26
其中：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	298,656,476.85	79,501,538.10		19,875,384.53	59,626,153.57		358,282,630.42
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-5,930,933.94	490,087.12			956,158.78	-466,071.66	-4,974,775.16
其他综合收益合计	300,316,637.41	79,991,625.22		19,875,384.53	60,582,312.35	-466,071.66	360,898,949.76

36. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	92,310,923.96	11,212,098.37		103,523,022.33
任意盈余公积	30,286.89			30,286.89
合 计	92,341,210.85	11,212,098.37		103,553,309.22

注：本期增加为按照公司章程规定，根据母公司本期净利润的 10%提取法定盈余公积。

37. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	2,824,563,559.75	2,091,719,017.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,824,563,559.75	2,091,719,017.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	480,637,028.24	855,102,961.55
减：提取法定盈余公积	11,212,098.37	21,457,589.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	125,429,138.00	100,800,829.26
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,168,559,351.62	2,824,563,559.75

根据 2015 年 6 月 18 日股东大会决议，以公司 2014 年 12 月 31 日总股本 627,145,690.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计分配现金股利 125,429,138.00 元。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	63,862,594,431.17	60,368,325,471.48	90,005,509,721.92	86,723,261,376.32
其他业务收入	301,120,055.16	69,064,359.29	338,029,570.25	68,447,139.66
合 计	64,163,714,486.33	60,437,389,830.77	90,343,539,292.17	86,791,708,515.98

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	15,811,356.17	27,295,395.86
城市维护建设税	10,503,704.02	10,451,416.90
教育费附加	6,315,741.86	6,775,688.81
其他	1,296,168.85	2,328,026.12
合 计	33,926,970.90	46,850,527.69

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	267,591,681.24	242,749,007.49
物流服务费	124,795,519.03	140,070,173.47
折旧与长期资产摊销	47,060,060.51	42,174,973.47
广告宣传及市场费	44,426,680.21	33,455,599.36
场租费	25,407,449.73	36,434,172.91
包装费	8,970,577.76	6,919,382.46
业务招待费	6,220,872.03	6,925,785.80
差旅费	6,073,030.24	7,474,119.34
办公费	4,088,862.30	4,756,597.37
低值易耗品摊销	3,490,472.70	4,028,093.32
其他	32,159,444.79	29,046,309.43
合 计	570,284,650.54	554,034,214.42

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	292,231,867.83	286,108,938.68
折旧摊销费	130,778,184.83	113,449,105.67
租赁及水电物业管理费	79,489,669.66	77,144,972.32

项 目	本期数	上年同期数
税金	36,770,119.01	24,604,553.47
服务费	19,472,958.98	27,869,906.86
中介机构咨询费	9,138,246.37	10,196,088.81
办公费	7,350,902.37	7,320,497.50
劳务费	6,486,047.82	4,075,567.11
差旅费	6,321,714.32	6,754,974.02
业务招待费	4,809,396.40	7,016,703.59
维修费	4,600,266.02	7,607,350.24
广告宣传费	3,289,068.28	21,803,521.85
其他	42,552,820.00	53,801,011.10
合 计	643,291,261.89	647,753,191.22

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	816,268,064.09	675,498,068.56
减：利息收入	157,154,654.51	236,877,992.67
汇兑损失(减：收益)	447,000,636.34	-15,190,978.98
其他	37,331,608.01	44,328,830.14
合 计	1,143,445,653.93	467,757,927.05

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	12,200,538.89	9,991,081.25
存货跌价损失	804,909,034.58	753,033,447.51
可供出售金融资产减值损失		133,213.51
固定资产减值损失	2,179,489.39	884,169.43
其他非流动资产减值损失		23,137,290.00
合 计	819,289,062.86	787,179,201.70

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-15,074,251.80	-31,814,253.65
处置长期股权投资产生的投资收益	-729,216.64	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	26,528,081.79	24,794,131.37
处置可供出售金融资产取得的投资收益		69,137,026.57
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	3,278,330.49	
合 计	14,002,943.84	62,116,904.29

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	27,184,553.48	31,076,617.76	27,184,553.48
其中：固定资产处置利得	27,184,553.48	31,076,617.76	27,184,553.48
债务重组利得	5,470,513.05		5,470,513.05
政府补助	23,661,919.57	3,853,491.05	23,661,919.57
其他	51,160,381.12	12,961,538.31	51,160,381.12
合 计	107,477,367.22	47,891,647.12	107,477,367.22

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,274,305.28	1,893,000.00	与收益相关
水利基金返还	423,631.85	467,184.61	与收益相关
拆迁补偿款	554,052.84	415,539.63	与资产相关
税费返还		320,196.14	与收益相关
上海市嘉定区资金扶持款	261,000.00	222,400.00	与收益相关
财政补贴	733,500.00	110,052.00	与收益相关
政府奖励	313,000.00	28,361.64	与收益相关
企业发展基金	19,764,000.00		与收益相关
质监局名牌奖励		100,000.00	与收益相关

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
其他	338,429.60	296,757.03	与收益相关
小 计	23,661,919.57	3,853,491.05	

(3) 其他说明

其他中主要为通用欧宝退出中国市场对欧宝经销商的补偿款、无法支付的应付款项等。

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,081,721.62	5,722,396.92	12,081,721.62
其中：固定资产处置损失	12,081,721.62	5,722,396.92	12,081,721.62
对外捐赠	23,509.00		23,509.00
其他	7,920,482.58	26,819,855.55	7,920,482.58
合 计	20,025,713.20	32,542,252.47	20,025,713.20

注：其他主要为滞纳金、诉讼赔偿款、水利基金等。

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	228,622,348.23	311,456,462.13
递延所得税费用	8,964,203.09	32,471,892.75
合 计	237,586,551.32	343,928,354.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	617,541,653.30	1,125,722,013.05
按适用税率计算的所得税费用	154,385,413.32	281,430,503.26
非应税收入的影响	-3,500,735.96	1,755,030.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,647,647.03	7,935,308.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,890,827.12	13,984,592.86
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差	70,945,054.05	38,822,919.73

项 目	本期数	上年同期数
异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	237,586,551.32	343,928,354.88

11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金收回	1,233,624,395.22	538,098,061.67
企业间资金往来	564,655,809.54	414,214,327.39
代收代付款收到的现金	508,666,680.09	381,043,980.20
利息收入	157,154,654.51	236,877,992.67
备用金收回	10,269,992.82	24,202,713.04
政府补贴及其他拨款	23,107,866.73	3,437,951.42
收到保险理赔款	1,630,000,000.00	
其他	243,907,816.65	162,133,151.18
合 计	4,371,387,215.56	1,760,008,177.57

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
营运费用	256,794,160.66	390,242,978.34
保证金存出	1,298,651,754.55	365,329,325.95
企业间资金往来	430,701,440.43	320,952,058.60
代收代付款支付的现金	767,371,679.25	303,604,405.02
日常管理费用	188,738,260.24	174,572,194.02
其他	113,307,626.63	56,477,619.50

项 目	本期数	上年同期数
合 计	3,055,564,921.76	1,611,178,581.43

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
取得子公司合并日持有的现金	40,996,451.94	
合 计	40,996,451.94	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
出售或清算子公司不纳入合并报表日持有的现金	229,945.34	
合 计	229,945.34	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
清算子公司向少数股东返还的现金	900,000.00	
质押借款定期存单	7,000,000.00	
合 计	7,900,000.00	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	379,955,101.98	781,793,658.17
加：资产减值准备	819,289,062.86	787,179,201.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	265,478,153.16	247,145,613.07
无形资产摊销	50,968,567.98	25,941,752.72
长期待摊费用摊销	47,507,954.03	59,718,845.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-15,102,831.86	-25,359,123.95

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		4,903.11
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,233,577,890.76	674,327,777.32
投资损失(收益以“－”号填列)	-14,002,943.84	-62,116,904.29
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	11,117,792.64	34,981,156.39
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-2,153,589.55	-2,509,263.64
存货的减少(增加以“－”号填列)	3,828,642,557.41	-4,879,353,554.84
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	253,756,025.53	-1,132,948,789.38
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	2,377,456,722.49	-76,953,776.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,236,490,463.59	-3,568,148,503.85
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,171,856,924.91	4,871,231,273.66
减: 现金的期初余额	4,871,231,273.66	3,518,065,618.45
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,699,374,348.75	1,353,165,655.21
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,171,856,924.91	4,871,231,273.66
其中: 库存现金	1,671,520.02	5,900,819.54
可随时用于支付的银行存款	3,139,722,199.76	4,395,909,712.30
可随时用于支付的其他货币资金	30,463,205.13	469,420,741.82
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

项 目	期末数	期初数
3) 期末现金及现金等价物余额	3, 171, 856, 924. 91	4, 871, 231, 273. 66

(3) 现金流量表补充资料的说明

现金和现金等价物不含使用受限制的保证金 485, 725, 912. 09 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	485, 725, 912. 09	保证金和质押存单
应收票据	3, 000, 000. 00	质押
存货	56, 425, 298. 39	质押
固定资产	119, 890, 158. 22	抵押
无形资产	338, 556, 900. 91	抵押
合 计	1, 003, 598, 269. 61	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	——	——	3, 858, 355. 33
其中：美元	254, 467. 59	6. 4936	1, 652, 410. 74
欧元	7, 635. 09	7. 0952	54, 172. 49
港币	662, 951. 77	0. 8378	555, 420. 99
新加坡元	1, 000. 00	4. 5875	4, 587. 50
泰铢	16. 00	0. 1800	2. 88
日元	35, 000. 00	0. 0539	1, 886. 50
英镑	3, 340. 32	9. 6159	32, 120. 18
林吉特	1, 028, 860. 80	1. 5140	1, 557, 695. 25
加拿大元	12. 52	4. 6814	58. 61
澳大利亚元	0. 04	4. 7276	0. 19
应收账款	——	——	458, 086, 249. 91

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	68,689,276.02	6.4936	446,040,682.76
欧元	82,657.54	7.0952	586,471.78
林吉特	7,568,755.20	1.5140	11,459,095.37
短期借款	——	——	626,780,169.31
其中：美元	8,236,371.65	6.4936	53,483,702.95
欧元	3,088,446.00	7.0952	21,913,142.06
欧元	79,408,955.56	6.9436	551,383,324.30
应付账款	——	——	107,628,327.67
其中：美元	11,244,077.60	6.4936	73,014,542.28
林吉特	22,862,473.84	1.5140	34,613,785.39
其他应付款	——	——	47,025,066.52
其中：美元	3,112,637.98	6.4936	20,212,225.99
林吉特	17,709,934.30	1.5140	26,812,840.53
长期借款	——	——	671,308,212.71
其中：美元	3,908,188.48	6.4936	25,378,212.71
欧元	90,000,000.00	7.1770	645,930,000.00

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
汇益融资租赁（天津）有限公司	注册成立	2015年6月17日	183,453,000.00	100.00%
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	合营企业股东委托表决权	2015年7月1日	80,000,000.00	40.00%
中汽辉门汽车技术服务（北京）有限公司	注册成立	还未注资		55.00%

2015年6月，天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司（以下简称天津滨海）之股东天津空港国际汽车园发展有限公司（以下简称天津空港）与本公司之子公司中进汽贸约定：自2015年7月1日起，将天津空港所持天津滨海40%的股权所对应的全部表决权委托给中进汽贸行使，委托期限未加限定，故本公司对天津滨海拥有80%表决权，能够对其实施控制。

自 2015 年 7 月 1 日起，将天津滨海及其下属四家子公司全部纳入合并范围。

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权减少时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
天津市中进腾旺汽车销售服务有限公司	子公司吸收合并	2015 年 8 月 10 日		12,333.35
天津空港真容二手车销售服务有限公司	注销	2015 年 1 月 27 日		
中进名车文化传播（北京）有限公司	增资扩股后持股比例减少不再控制	2015 年 1 月 1 日	7,988,099.29	

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中国进口汽车贸易有限公司	中国·北京市	中国·北京市	汽车综合贸易服务	100.00		同一控制下企业合并
天津众之和贸易有限公司	中国·天津市	中国·天津市	汽车零售及服务		40.00	投资设立
CNB AUTO SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	汽车零售及服务		100.00	投资设立
北京中进通旺汽车销售服务有限公司	中国·北京市	中国·北京市	汽车零售及服务		100.00	同一控制下企业合并
北京中进锦旺汽车销售服务有限公司	中国·北京市	中国·北京市	汽车零售及服务		100.00	同一控制下企业合并
北京中进捷旺汽车销售服务有限公司	中国·北京市	中国·北京市	汽车零售及服务		70.00	投资设立
北京国机隆盛汽车有限公司	中国·北京市	中国·北京市	汽车零售及服务		100.00	同一控制下企业合并
北京中进百旺汽车销售服务有限公司	中国·北京市	中国·北京市	汽车零售及服务		100.00	同一控制下企业合并
北京中进众旺汽车销售服务有限公司	中国·北京市	中国·北京市	汽车零售及服务		100.00	同一控制下企业合并
上海中进众旺汽车销售服务有限公司	中国·上海市	中国·上海市	汽车零售及服务		100.00	同一控制下企业合并
中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司	中国·上海市	中国·上海市	汽车的批发、零售及服务		55.00	同一控制下企业合并
上海名创汽车销售服务有限公司	中国·上海市	中国·上海市	汽车零售及服务		100.00	同一控制下企业合并
上海名奇汽车销售服务有限公司	中国·上海市	中国·上海市	汽车改装		100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中进汽贸（上海）有限公司	中国·上海市	中国·上海市	汽车零售及服务		100.00	同一控制下企业合并
北京中进道达汽车有限公司	中国·北京市	中国·北京市	汽车零售及服务		100.00	同一控制下企业合并
北京中进汽贸旧机动车经纪有限公司	中国·北京市	中国·北京市	二手车经纪及服务		100.00	同一控制下企业合并
中进真容汽车投资管理（北京）有限公司	中国·北京市	中国·北京市	二手车经纪与服务		100.00	同一控制下企业合并
天津中进百旺汽车销售服务有限公司	中国·天津市	中国·天津市	汽车零售及服务		100.00	同一控制下企业合并
中进汽贸（天津）汽车贸易有限公司	中国·天津市	中国·天津市	汽车贸易服务		100.00	同一控制下企业合并
中进汽贸发展（天津）有限公司	中国·天津市	中国·天津市	汽车贸易服务		100.00	同一控制下企业合并
天津中进英之杰汽车销售服务有限公司	中国·天津市	中国·天津市	汽车零售及服务		60.00	同一控制下企业合并
天津中进沛显汽车服务有限公司	中国·天津市	中国·天津市	汽车零售及服务		50.00	同一控制下企业合并
天津市中进长旺汽车销售有限公司	中国·天津市	中国·天津市	汽车零售及服务		100.00	投资设立
天津市中顺联众汽车服务有限公司	中国·天津市	中国·天津市	汽车零售及服务		100.00	非同一控制下企业合并
宁波众通汽车有限公司	中国·宁波市	中国·宁波市	汽车零售及服务		51.00	同一控制下企业合并
宁波中进众旺汽车销售服务有限公司	中国·宁波市	中国·宁波市	汽车零售及服务		60.00	同一控制下企业合并
江阴中进雷克萨斯汽车销售服务有限公司	中国·江阴市	中国·江阴市	汽车零售及服务		45.00	同一控制下企业合并
江阴中进众旺汽车销售服务有限公司	中国·江阴市	中国·江阴市	汽车零售及服务		70.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京中汽京田汽车贸易有限公司	中国·北京市	中国·北京市	汽车零售及服务		60.00	同一控制下企业合并
唐山盛世国际汽车园发展有限公司	中国·唐山市	中国·唐山市	汽车零售及服务		57.00	同一控制下企业合并
唐山盛奥汽车销售服务有限公司	中国·唐山市	中国·唐山市	汽车零售及服务		100.00	同一控制下企业合并
唐山盛菲汽车销售服务有限公司	中国·唐山市	中国·唐山市	汽车零售及服务		100.00	同一控制下企业合并
唐山盛美汽车销售服务有限公司	中国·唐山市	中国·唐山市	汽车零售及服务		100.00	同一控制下企业合并
唐山盛道商贸有限公司	中国·唐山市	中国·唐山市	摩托车零售及服务		100.00	投资设立
唐山中进宾旺汽车销售服务有限公司	中国·唐山市	中国·唐山市	汽车零售及服务		100.00	投资设立
成都中进锦旺汽车销售服务有限公司	中国·成都市	中国·成都市	汽车零售及服务		70.00	同一控制下企业合并
上海洋山国际汽车贸易服务有限公司	中国·上海市	中国·上海市	汽车贸易服务		51.00	同一控制下企业合并
呼和浩特市中进百旺汽车销售服务有限公司	中国·呼和浩特市	中国·呼和浩特市	汽车零售及服务		100.00	投资设立
呼和浩特市中进盛旺汽车销售服务有限公司	中国·呼和浩特市	中国·呼和浩特市	汽车零售及服务		100.00	投资设立
中国进口汽车贸易（香港）有限公司	中国·香港	中国·香港	进口业务结算		100.00	同一控制下企业合并
唐山中进捷旺汽车销售服务有限公司	中国·唐山市	中国·唐山市	汽车零售及服务		100.00	投资设立
北京中进汽车贸易有限公司	中国·北京市	中国·北京市	汽车销售		100.00	投资设立
天津中进吉旺汽车销售服务有限公司	中国·天津市	中国·天津市	汽车零售及服务		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津中进捷旺汽车销售服务有限公司	中国·天津市	中国·天津市	汽车零售及服务		80.00	投资设立
中进汽贸汽车技术服务有限公司	中国·北京市	中国·北京市	汽车改装		100.00	同一控制下企业合并
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	中国·天津市	中国·天津市	汽车零售及服务		40.00	合营股东委托表决权
天津盛世和美汽车销售服务有限公司	中国·天津市	中国·天津市	汽车零售及服务		100.00	合营股东委托表决权
天津津广盛世汽车销售服务有限公司	中国·天津市	中国·天津市	汽车零售及服务		100.00	合营股东委托表决权
天津盛世和瑞汽车销售服务有限公司	中国·天津市	中国·天津市	汽车零售及服务		70.00	合营股东委托表决权
天津盛世诚达汽车销售服务有限公司	中国·天津市	中国·天津市	汽车零售及服务		51.00	合营股东委托表决权
中进汽贸（天津）进口汽车贸易有限公司	中国·天津市	中国·天津市	汽车批发与服务	71.00	29.00	投资设立
北京中进万国汽车销售服务有限公司	中国·北京市	中国·北京市	汽车零售及服务		100.00	同一控制下企业合并
中进汽贸服务有限公司	中国·北京市	中国·北京市	汽车租赁	53.00	47.00	投资设立
天津市良好投资发展有限公司	中国·天津市	中国·天津市	汽车租赁		70.00	非同一控制下企业合并
天津开发区良好出租汽车有限公司	中国·天津市	中国·天津市	汽车租赁		70.00	非同一控制下企业合并
国机汽车发展有限公司	中国·北京市	中国·北京市	销售汽车	100.00		投资设立
营口盛世悦众汽车销售服务有限公司	中国·营口市	中国·营口市	汽车零售及服务		100.00	非同一控制下企业合并
北京国机丰盛汽车有限公司	中国·北京市	中国·北京市	汽车零售及服务		90.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波国机宁兴汽车投资有限公司	中国·宁波市	中国·宁波市	汽车产业项目的投资	51.00		非同一控制下企业合并
宁波宁兴丰田汽车销售服务有限公司	中国·宁波市	中国·宁波市	汽车零售及服务		100.00	非同一控制下企业合并
余姚宁兴丰田汽车销售服务有限公司	中国·余姚	中国·余姚	汽车零售及服务		100.00	非同一控制下企业合并
温州宁兴丰田汽车销售服务有限公司	中国·温州市	中国·温州市	汽车零售及服务		100.00	非同一控制下企业合并
奉化宁兴丰田汽车销售服务有限公司	中国·奉化	中国·奉化	汽车零售及服务		60.00	非同一控制下企业合并
象山宁兴汽车销售服务有限公司	中国·象山	中国·象山	汽车零售及服务		60.00	非同一控制下企业合并
象山宁兴润丰汽车销售有限公司	中国·象山	中国·象山	汽车零售及服务		100.00	非同一控制下企业合并
宁波宁兴一车一品汽车服务有限公司	中国·宁波市	中国·宁波市	二手车经纪及服务		75.00	非同一控制下企业合并
宁波宁兴汇丰汽车服务有限公司	中国·宁波市	中国·宁波市	汽车金融服务		80.00	非同一控制下企业合并
宁波北仑宁兴丰田汽车销售服务有限公司	中国·宁波市	中国·宁波市	汽车零售及服务		100.00	非同一控制下企业合并
宁波宁兴雷克萨斯汽车销售服务有限公司	中国·宁波市	中国·宁波市	汽车零售及服务		100.00	非同一控制下企业合并
中国汽车工业进出口有限公司	中国·北京市	中国·北京市	汽车零配件批发	100.00		同一控制下企业合并
宁波中汽汽车销售有限公司	中国·宁波市	中国·宁波市	汽车零售及服务		70.00	同一控制下企业合并
宁波中汽祥宁汽车销售服务有限公司	中国·宁波市	中国·宁波市	汽车零售及服务		51.00	同一控制下企业合并
宁波捷瑞汽车销售服务有限公司	中国·宁波市	中国·宁波市	汽车零售及服务		65.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨中汽机电设备进出口有限公司	中国·哈尔滨市	中国·哈尔滨市	汽车零配件零售		100.00	同一控制下企业合并
哈尔滨中宝汽车销售服务有限公司	中国·哈尔滨市	中国·哈尔滨市	汽车零售及服务		60.00	同一控制下企业合并
上海晶耀光电科技有限公司	中国·上海市	中国·上海市	汽车零部件及配件制造		80.00	同一控制下企业合并
上海中汽汽车进出口有限公司	中国·上海市	中国·上海市	汽车零配件批发		100.00	同一控制下企业合并
贵州凯顺贸易有限公司	中国·贵阳市	中国·贵阳市	汽车零配件批发		100.00	同一控制下企业合并
江苏中汽进出口有限公司	中国·扬州市	中国·扬州市	汽车零配件批发		100.00	同一控制下企业合并
UQUALITY AUTOMOTIVE PRODUCTS CORPORATION	美国	美国	汽车零配件零售		93.50	同一控制下企业合并
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	中国·北京市	中国·北京市	汽车零售及服务		51.00	同一控制下企业合并
北京中汽雷日汽车有限公司	中国·北京市	中国·北京市	汽车批发及零售服务		60.00	同一控制下企业合并
廊坊市中汽雷日汽车销售有限公司	中国·廊坊市	中国·廊坊市	汽车零售及服务		100.00	同一控制下企业合并
中汽辉门汽车技术服务（北京）有限公司	中国·北京市	中国·北京市	汽车零部件		55.00	投资设立
汇益融资租赁（天津）有限公司	中国·天津市	中国·天津市	融资租赁及租赁服务	75.00	25.00	投资设立

(2) 其他说明

1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	纳入合并范围原因
1	天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	40.00	80.00	200,000,000.00	80,000,000.00	通过与天津空港签订的表决权委托协议，本公司拥有 80%表决权，对被投资企业拥有权力，享受可变回报，且能够行使权力影响可变回报，故纳入合并范围。

如本财务报表附注合并范围的变更所述，本公司对天津滨海的持股比例为 40%，表决权比例为 80%。

2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	纳入合并范围原因
1	江阴中进雷克萨斯汽车销售服务有限公司	45.00	45.00	12,000,000.00	5,400,000.00	本公司为被投资企业的第一大股东，对被投资企业拥有权力，享受可变回报，且能够行使权力影响可变回报，故纳入合并范围。
2	天津众之和贸易有限公司	40.00	40.00	100,000,000.00	40,000,000.00	本公司为被投资企业的第一大股东，对被投资企业拥有权力，享受可变回报，且能够行使权力影响可变回报，故纳入合并范围。
3	天津中进沛显汽车服务有限公司	50.00	50.00	10,000,000.00	5,000,000.00	本公司为被投资企业的第一大股东，对被投资企业拥有权力，享受可变回报，且能够行使权力影响可变回报，故纳入合并范围。

2. 重要的非全资子公司

本公司的非全资子公司资产总额、净资产、营业收入、净利润等项指标占比均未超过合并报表相应报表项目的 10%，不会对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响，故本公司无重要的非全资子公司。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京图新智盛信息技术有限公司	北京	北京	技术开发和技术服务	35.00		权益法核算

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津空港国际汽车园发展有限公司	天津	天津	汽车贸易与服务		32.653	权益法核算
宁波丰颐汽车销售有限公司	宁波	宁波	汽车零售		41.50	权益法核算
宁波宁兴新宇汽车销售服务有限公司	宁波	宁波	汽车零售		49.00	权益法核算
宁波星智广告制作有限公司	宁波	宁波	广告服务		41.50	权益法核算
宁波丰颐汽车销售服务有限公司	宁波	宁波	汽车零售		41.50	权益法核算
中进名车文化传播（北京）有限公司	北京	北京	汽车电子商务及服务		30.00	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数						
	北京图新智盛信 息技术有限公司	天津空港国际汽车园 发展有限公司	宁波宁兴新宇汽车 销售服务有限公司	宁波星智广告 制作有限公司	宁波丰颐汽车销 售服务有限公司	宁波丰颐汽车销 售有限公司	中进名车文化传播 (北京) 有限公司
流动资产	52,870,525.54	239,970,729.38	122,089,235.18	3,614,673.23	118,807,734.64	268,642,554.06	16,346,532.48
非流动资产	1,556,336.28	154,926,810.81	90,947,017.37	179.84	2,118,352.50	93,218,374.84	219,232.75
资产合计	54,426,861.82	394,897,540.19	213,036,252.55	3,614,853.07	120,926,087.14	361,860,928.90	16,565,765.23
流动负债	20,846,004.76	186,458,915.50	212,509,284.89		92,650,014.37	322,189,758.17	12,292,830.33
非流动负债			25,000,000.00				
负债合计	20,846,004.76	186,458,915.50	237,509,284.89		92,650,014.37	322,189,758.17	12,292,830.33
少数股东权益	0.00	28,899,030.22					
归属于母公司所有者权益	33,580,857.06	179,539,594.47	-24,473,032.34	3,614,853.07	28,276,072.77	39,671,170.73	4,272,934.90
按持股比例计算的净资产份额	11,753,299.97	58,625,063.78		1,500,164.02	11,734,570.20	16,463,535.85	1,281,880.47
调整事项		2,346,180.60					
其他		2,346,180.60					
对联营企业权益投资的账面价值	11,753,299.97	60,971,244.38		1,500,164.02	11,734,570.20	16,463,535.85	1,281,880.47
存在公开报价的联营企业权益 投资的公允价值							

项 目	期末数/本期数						
	北京图新智盛信息技术有限公司	天津空港国际汽车园发展有限公司	宁波宁兴新宇汽车销售服务有限公司	宁波星智广告制作有限公司	宁波丰颐汽车销售服务有限公司	宁波丰颐汽车销售有限公司	中进名车文化传播（北京）有限公司
营业收入	23,960,422.15	1,048,062,794.37	693,980,121.39	1,969,745.24	217,733,408.87	850,137,909.65	52,266,255.42
净利润	8,682,833.70	-26,890,392.77	-19,401,847.13	932,339.90	10,793,484.73	6,096,576.94	-3,715,164.39
其他综合收益							
综合收益总额	8,682,833.70	-26,890,392.77	-19,401,847.13	932,339.90	10,793,484.73	6,096,576.94	-3,715,164.39
本期收到的来自联营企业的股利							

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数						
	北京图新智盛信息技术有限公司	天津空港国际汽车园发展有限公司	宁波宁兴新宇汽车销售服务有限公司	宁波星智广告制作有限公司	宁波丰颐汽车销售服务有限公司	宁波丰颐汽车销售有限公司	中进名车文化传播（北京）有限公司
流动资产	39,762,456.84	355,535,672.52	171,727,888.39	3,004,802.37	105,036,699.68	482,155,414.84	
非流动资产	1,950,761.78	197,814,112.86	70,257,425.35	562.40	2,450,448.57	102,872,556.61	
资产合计	41,713,218.62	553,349,785.38	241,985,313.74	3,005,364.77	107,487,148.25	585,027,971.45	
流动负债	16,815,195.26	304,670,183.02	237,226,498.95	322,851.60	90,004,560.21	540,463,000.29	
非流动负债			9,830,000.00				
负债合计	16,815,195.26	304,670,183.02	247,056,498.95	322,851.60	90,004,560.21	540,463,000.29	

项 目	期初数/上年同期数						
	北京图新智盛信息技术 有限公司	天津空港国际汽车 园发展有限公司	宁波宁兴新宇汽车 销售服务有限公司	宁波星智广告 制作有限公司	宁波丰颐汽车销 售服务有限公司	宁波丰颐汽车销 售有限公司	中进名车文化传播 （北京）有限公司
少数股东权益		37,204,690.50					
归属于母公司所有者权益	24,898,023.36	211,474,911.86	-5,071,185.21	2,682,513.17	17,482,588.04	44,564,971.16	
按持股比例计算的净资产份额	8,714,308.17	69,052,902.97		1,113,242.97	7,255,274.04	18,494,463.02	
调整事项		-266,059.41					
其他		-266,059.41					
对联营企业权益投资的账面价值	8,714,308.17	68,786,843.56		1,113,242.97	7,255,274.04	18,494,463.02	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值							
营业收入	20,074,409.05	963,503,306.84	383,257,409.48	2,789,160.75	142,054,335.84	691,179,423.58	
净利润	7,984,317.46	-41,882,265.02	-11,148,694.75	1,241,265.70	5,181,801.94	5,886,001.30	
其他综合收益							
综合收益总额	7,984,317.46	-41,882,265.02	-11,148,694.75	1,241,265.70	5,181,801.94	5,886,001.30	
本期收到的来自联营企业的股利		2,612,240.00					

注：中进名车文化传播（北京）有限公司系本期期初因其他股东增资而稀释股权，本公司对其不再拥有控制权，改为权益法核算，上期仍为本公司合并范围内的子公司，故期初数和上年同期数未予披露。

3. 联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积 未确认的损失
宁波宁兴新宇汽车销售服务有限公司	-2,484,880.75	-9,506,905.10	-11,991,785.85

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2015年12月31日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的49.31%(2014年12月31日:55.83%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数		
	未逾期未减值	已逾期未减值	合 计

		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	432,940,324.70				432,940,324.70
应收账款	608,048,704.24				608,048,704.24
其他应收款	276,042,003.16				276,042,003.16
小 计	1,317,031,032.10				1,317,031,032.10

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,559,373,808.45				1,559,373,808.45
应收账款	698,431,997.85				698,431,997.85
其他应收款	272,850,719.66				272,850,719.66
小 计	2,530,656,525.96				2,530,656,525.96

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,439,682,687.67	10,611,799,560.02	9,778,521,478.72	710,239,791.51	123,038,289.79
应付票据	7,248,468,748.85	7,248,468,748.85	7,248,468,748.85		
应付账款	2,157,557,739.82	2,157,557,739.82	2,157,557,739.82		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付利息	49,734,220.93	49,734,220.93	49,734,220.93		
应付股利	246,244,178.81	246,244,178.81	246,244,178.81		
其他应付款	672,134,200.21	672,134,200.21	672,134,200.21		
小 计	20,813,821,776.29	20,985,938,648.64	20,152,660,567.34	710,239,791.51	123,038,289.79

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	18,743,174,329.87	19,014,390,053.26	18,916,515,678.34	97,874,374.92	
应付票据	3,872,736,147.87	3,872,736,147.87	3,872,736,147.87		
应付账款	2,574,994,207.46	2,574,994,207.46	2,574,994,207.46		
应付利息	124,111,359.75	124,111,359.75	124,111,359.75		
应付股利	248,860,290.10	248,860,290.10	248,860,290.10		
其他应付款	617,533,382.78	617,533,382.78	617,533,382.78		
小 计	26,181,409,717.83	26,452,625,441.22	26,354,751,066.30	97,874,374.92	

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币53亿元(2014年12月31日:人民币74亿元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。为了防范人民币进

一步贬值风险，本公司已及时调整融资结构，减少外币融资。本年末，公司已无重大外汇敞口风险，汇率风险不会对公司产生重大影响。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	679,633,585.93			679,633,585.93
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	679,633,585.93			679,633,585.93
（3）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	679,633,585.93			679,633,585.93

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值确定依据为 2015 年 12 月 31 日权益工具市场收盘价。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况及最终控制方情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国机械工业集团有限公司	北京市海淀区丹棱街3号	工程承包、成套设备进出口	168.00 亿元	63.83	63.83

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情

况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
中进名车文化传播（北京）有限公司	联营企业
北京图新智盛信息技术有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国机械工业建设集团有限公司	同一母公司
中工国际工程股份有限公司	同一母公司
中国中元国际工程有限公司	同一母公司
中国机械设备工程股份有限公司	同一母公司
中国汽车工业进出口贵州有限公司	同一母公司
国机财务有限责任公司	同一母公司
京兴国际工程管理公司	同一母公司
现代农装科技股份有限公司	同一母公司
中国浦发机械工业股份有限公司	同一母公司
中机农业发展投资有限公司	同一母公司
中汽对外经济技术合作有限公司	同一母公司
中汽人才交流中心	同一母公司
北京国机联创广告有限公司	同一母公司
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	同一母公司
中国机械工业第四建设工程有限公司	同一母公司
莱州华汽机械有限公司	同一母公司
中国汽车工业国际合作有限公司	同一母公司
中国地质装备集团有限公司	同一母公司
长沙汽电汽车零部件有限公司	同一母公司
国机资产管理公司	同一母公司
天津中汽工业国际贸易有限公司	同一母公司
北京中凯华国际货运代理有限责任公司	同一母公司
国机集团科学技术研究院有限公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国国机重工集团有限公司	同一母公司
中工工程机械成套有限公司	同一母公司
中国一拖集团有限公司	同一母公司
宁波宁兴控股股份有限公司	子公司的少数股东
亿财投资（天津）有限公司	子公司的少数股东
顾积平	子公司的少数股东
香港沛显实业有限公司	子公司的少数股东
尤晓阳	子公司的少数股东
天津空港众辉汽车销售有限公司	联营企业子公司
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	其他被投资企业

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国机械工业建设集团有限公司	工程建设	19,281,912.96	
中汽对外经济技术合作有限公司	采购配件	4,116,358.97	1,714,512.82
国机资产管理公司	土地使用权租赁	2,600,000.00	2,600,000.00
长沙汽电汽车零部件有限公司	采购配件	283,007.17	237,894.37
中进名车文化传播（北京）有限公司	网络服务和宣传服务	194,561.23	
中汽人才交流中心	人力管理服务	148,108.09	867,146.24
中国中元国际工程有限公司	工程咨询服务	35,800.00	20,000.00
莱州华汽机械有限公司	采购配件		2,718,214.28
北京国机联创广告有限公司	广告及设计制作服务		430,000.00
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	采购配件		20,255.58
天津空港众辉汽车销售有限公司	网络服务		17,660.38
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	维修服务费		1,800.00

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
天津空港众辉汽车销售有限公司	销售车辆	255,721,333.57	266,027,541.70
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	销售车辆	233,998,258.51	319,185,803.78
唐山众腾汽车销售有限公司	销售车辆		122,982,051.42
中进名车文化传播（北京）有限公司	整车销售	32,780,581.49	
中国机械工业集团有限公司	租赁及设计制作服务	2,563,033.27	4,034,049.19
中国汽车工业国际合作有限公司	租赁服务	1,696,282.09	1,969,560.29
中进名车文化传播（北京）有限公司	房租和服务费	1,496,654.00	
天津中汽工业国际贸易有限公司	销售车辆	626,320.00	4,938,413.79
北京图新智盛信息技术有限公司	房屋租赁	524,220.00	
中工国际工程股份有限公司	租赁服务	363,106.80	1,054,368.94
中国机械设备工程股份有限公司	租赁及设计制作服务	303,665.82	282,842.74
北京中凯华国际货运代理有限责任公司	租车服务	121,961.28	
北京国机联创广告有限公司	租车服务	7,948.72	15,897.44
国机集团科学技术研究院有限公司	租车服务	2,427.18	
中工工程机械成套有限公司	租车服务	1,941.75	
中国国机重工集团有限公司	租车服务	990.29	
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	配件销售	291.45	
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	销售车辆及折扣款	-847,528.96	2,763,909.40
中国地质装备集团有限公司	设计制作服务		20,377.36
现代农装科技股份有限公司	租赁服务		11,650.49
中机农业发展投资有限公司	租赁服务		5,825.24
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	补办关单服务费		2,400.00

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
中国机械工业集团有限公司	运输设备	2,563,033.27	3,127,112.04

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
中国汽车工业国际合作有限公司	运输设备	1,696,282.09	1,969,560.29
中工国际工程股份有限公司	运输设备	363,106.80	1,054,368.94
中国机械设备工程股份有限公司	运输设备	303,665.82	278,125.76
北京中凯华国际货运代理有限责任公司	运输设备	121,961.28	
北京国机联创广告有限公司	运输设备	7,948.72	15,897.44
国机集团科学技术研究院有限公司	运输设备	2,427.18	
中工工程机械成套有限公司	运输设备	1,941.75	
中国国机重工集团有限公司	运输设备	990.29	
现代农装科技股份有限公司	运输设备		11,650.49
中机农业发展投资有限公司	运输设备		5,825.24

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
国机资产管理公司	土地使用权	2,600,000.00	2,600,000.00

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国机财务有限责任公司	300,000,000.00	2015/11/2	2016/11/2	
国机财务有限责任公司	268,000,000.00	2015/11/23	2016/11/23	
国机财务有限责任公司	200,000,000.00	2015/7/10	2016/7/10	
国机财务有限责任公司	50,000,000.00	2015/12/18	2016/9/24	
国机财务有限责任公司	50,000,000.00	2011/9/27	2016/9/27	
国机财务有限责任公司	20,000,000.00	2015/10/28	2016/3/5	
国机财务有限责任公司	20,000,000.00	2015/12/18	2016/3/5	
国机财务有限责任公司	20,000,000.00	2015/12/30	2016/3/30	
国机财务有限责任公司	10,000,000.00	2015/11/17	2016/5/17	
国机财务有限责任公司	4,450,000.00	2015/12/16	2016/12/16	
国机财务有限责任公司	3,000,000.00	2015/6/19	2016/6/19	

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国机械工业建设集团有限公司	债务重组利得	5,470,513.05	
中国机械工业集团有限公司	股权收购		708,255,488.72

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,077.43 万元	1,331.35 万元

6. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
利息支出	国机财务有限责任公司	80,828,882.30	22,423,105.77
利息支出	中进名车文化传播（北京）有限公司	72,509.81	
利息收入	国机财务有限责任公司	63,787,283.13	47,222,689.84
银行存款	国机财务有限责任公司	1,542,839,900.14	2,272,048,938.77

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国机械设备工程股份有限公司	55,800.00			
	中国机械工业集团有限公司	3,200.00		300.00	
	中国国机重工集团有限公司	1,020.00			
	中国汽车工业国际合作有限公司			31,700.00	
小 计		60,020.00		32,000.00	
预付款项					
	中国机械工业建设集团有限公司	4,392,085.00		13,673,997.96	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	天津中汽工业国际贸易有限公司	2,355,488.00			
	中国汽车工业国际合作有限公司			1,698.80	
	中国中元国际工程有限公司			15,000.00	
小 计		6,747,573.00		13,690,696.76	
其他应收款					
	国机财务有限责任公司	1,515,747.62			
小 计		1,515,747.62			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	中国机械工业建设集团有限公司	36,980,100.00	50,507,908.22
小 计		36,980,100.00	50,507,908.22
预收款项			
	北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	3,737,284.00	16,042,404.00
	天津空港众辉汽车销售有限公司	2,250,300.00	240,800.00
	天津中汽工业国际贸易有限公司	289,582.00	
小 计		6,277,166.00	16,283,204.00
其他应付款			
	长沙汽电汽车零部件有限公司	70,000,000.00	35,000,000.00
	宁波宁兴控股股份有限公司	58,870,600.00	58,870,600.00
	中国机械工业建设集团有限公司	11,714,667.20	450,000.00
	亿财投资（天津）有限公司	6,521,918.00	6,453,181.73
	尤晓阳	4,000,000.00	
	北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	650,000.00	950,000.00
	中进名车文化传播（北京）有限公司	424,841.35	
	中国汽车工业国际合作有限公司	340,000.00	310,000.00
	温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	300,000.00	300,000.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
	北京中凯华国际货运代理有限公司	80,000.00	
	北京国机联创广告有限公司	10,000.00	
	中国一拖集团有限公司	2,966.44	
	天津中汽工业国际贸易有限公司	2,139.90	32,558.02
	中国浦发机械工业股份有限公司		18,850,500.00
	中国汽车工业进出口贵州有限公司		3,346,330.78
	中国机械工业第四建设工程有限公司		2,219,157.67
	京兴国际工程管理公司		22,500.00
	莱州华汽机械有限公司		3,046.92
小 计		152,917,132.89	126,807,875.12
应付利息			
	宁波宁兴控股股份有限公司	1,595,850.87	
	国机财务有限责任公司	981,722.49	938,851.99
小 计		2,577,573.36	938,851.99
应付股利			
	中国机械工业集团有限公司	246,118,408.94	248,225,590.53
	香港沛显实业有限公司	100,615.90	369,146.79
	顾积平	25,153.97	92,286.70
	亿财投资（天津）有限公司		173,266.08
小 计		246,244,178.81	248,860,290.10

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本公司的下属子公司存在协助客户办理购车贷款业务。截止到 2015 年 12 月 31 日，购车贷款担保余额为 29,124.00 万元。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票的发行	2016 年 2 月 1 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会对本公司非公开发行股票的申请进行了审核。根据审核结果，公司非公开发行股票申请获得审核通过。		发行价格尚未确定。
债券的发行	经中国证券监督管理委员会证监许可（2015）2717 号文件核准，并经上海证券交易所同意，本公司采用网下面向合格投资者询价簿记的方式公开发行 2016 年（第一期）10 亿元公司债券，票面利率为 3.50%。截至 2016 年 1 月 26 日，公司债券募集资金总额 10 亿元，坐扣承销费用 500 万元后的募集资金净额为 9.95 亿元，于当日存入公司账户。 2016 年 2 月 1 日，公司召开第七届董事会第三次会议、第七届监事会第二次会议，审议通过了关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案，同意公司以募集资金 9.95 亿元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。		以募集资金置换银行借款，对资金成本的综合影响无法合理预计。

（二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	388,830,327.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	

根据本公司 2016 年 4 月 13 日董事会决议，拟以公司 2015 年 12 月 31 日总股本 627,145,690.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税）；同时，拟对全体股东按 10:5 比例派送红股。公司共计分配股利 388,830,327.80 元。以上利润分配方案仍有待股东大会批准。

（三）其他资产负债表日后事项说明

关于天津滨海新区“8.12”爆炸事故保险索赔进展

如本公司 2016 年 3 月 4 日发布的《关于天津滨海新区“8.12”爆炸事故保险索赔情况说明公告》所述，本公司位于爆炸核心区的车辆共计 6,331 台，均过火烧毁或受严重损坏，货值 28.89 亿元。

截至财务报表批准报出日，保险索赔工作已完成，保险公司对于前述车辆均按照全损给予赔付，保险赔款均已到账。

十三、其他重要事项

(一) 债务重组

公司作为债务人

债务重组方式	债务重组利得金额	将债务转为资本所导致的股本增加额	或有应付金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	5,470,513.05		

(二) 终止经营

项 目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
天津市中进腾旺汽车销售服务有限公司	7,600.66	419,660.53	12,333.35		12,333.35	12,333.35
天津空港真容二手车销售服务有限公司						

(三) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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) 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) 能够通过分析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。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，披露主营业务收入与主营业务成本。因存在产品分部之间共同使用资产、负债的情况，不披露各报告分部的资产总额和负债总额。

2. 报告分部的财务信息

产品名称	主营业务收入	主营业务成本
汽车贸易	60,609,170,835.73	58,427,647,942.28
汽车服务	2,265,675,181.20	1,093,851,213.50
其他	987,748,414.24	846,826,315.70
合 计	63,862,594,431.17	60,368,325,471.48

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,763,548,030.18	100.00			2,763,548,030.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,763,548,030.18	100.00			2,763,548,030.18

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,309,310,874.00	100.00			2,309,310,874.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,309,310,874.00	100.00			2,309,310,874.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,641,456.58		
小 计	5,641,456.58		

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	2,757,906,573.60		
小 计	2,757,906,573.60		

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
内部借款	2,757,906,573.60	2,303,226,160.00
预付租金	4,788,705.00	4,788,705.00
备用金	150,000.00	150,000.00
其他	702,751.58	1,146,009.00
合 计	2,763,548,030.18	2,309,310,874.00

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中国进口汽车贸易有限公司	内部借款	1,235,380,000.00	1 年以内	44.70	
中进汽贸（天津）进口汽车贸易有限公司	内部借款	756,158,374.98	1 年以内	27.36	
北京中汽雷日汽车有限公司	内部借款	410,000,000.00	1 年以内	14.84	
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	内部借款	150,000,000.00	1 年以内	5.43	
宁波国机宁兴汽车投资有限公司	内部借款	104,648,198.62	1 年以内	3.79	
小 计		2,656,186,573.60		96.12	

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,313,108,645.64		3,313,108,645.64	3,175,521,145.64		3,175,521,145.64
对联营、合营企业投资	11,753,299.97		11,753,299.97	8,714,308.17		8,714,308.17
合 计	3,324,861,945.61		3,324,861,945.61	3,184,235,453.81		3,184,235,453.81

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
中国进口汽车贸易有限公司	2,295,189,061.36			2,295,189,061.36		
中进汽贸服务有限公司	163,330,000.00			163,330,000.00		
中进汽贸（天津）进口汽车贸易有限公司	107,000,000.00			107,000,000.00		
国机汽车发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
宁波国机宁兴汽车投资有限公司	134,967,115.71			134,967,115.71		
中国汽车工业进出口有限公司	425,034,968.57			425,034,968.57		
汇益（天津）融资租赁有限公司		137,587,500.00		137,587,500.00		
小 计	3,175,521,145.64	137,587,500.00		3,313,108,645.64		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京图新智盛信息技术有限公司	8,714,308.17			3,038,991.80	
小 计	8,714,308.17			3,038,991.80	
合 计	8,714,308.17			3,038,991.80	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
北京图新智盛信息技术有限公司					11,753,299.97	
小 计					11,753,299.97	
合 计					11,753,299.97	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	51,381,705.79		177,870,640.42	62,566,321.61
其他业务收入	13,938,676.57		14,384,883.01	
合 计	65,320,382.36		192,255,523.43	62,566,321.61

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	63,264,832.59	64,211,803.33
租赁及物业管理费	4,802,605.00	4,826,609.00
中介机构咨询费	2,263,672.54	3,154,969.68
广告宣传费	1,341,042.23	676,288.13
差旅费	850,180.74	1,331,043.77
业务招待费	514,887.56	549,379.25
折旧摊销费	505,880.18	519,121.03
其他	4,659,379.68	3,564,228.43
合 计	78,202,480.52	78,833,442.62

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	100,373,631.07	158,958,169.94
权益法核算的长期股权投资收益	3,038,991.80	2,794,511.11
合 计	103,412,622.87	161,752,681.05

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	15,102,831.86	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补	23,661,919.57	

项 目	金额	说明
助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	5,470,513.05	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,216,389.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	87,451,654.02	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	17,570,416.96	
少数股东权益影响额(税后)	7,381,846.39	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	62,499,390.67	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.08	0.7664	0.7664
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.90	0.6667	0.6667

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	480,637,028.24
非经常性损益		B	62,499,390.68
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	418,137,637.56
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	5,085,891,546.57
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	125,429,138.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	6
其他	收购子公司的少数股东权益，导致资本公积增加	I1	1,156,078.73
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	12
	其他综合收益变动	I2	60,582,312.35
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	5,294,942,726.59
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	9.08%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	7.90%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	480,637,028.24
非经常性损益	B	62,499,390.68
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	418,137,637.56
期初股份总数	D	627,145,690.00

项 目	序号	本期数
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	627, 145, 690. 00
基本每股收益	$M=A/L$	0. 7664
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0. 6667

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

