富奥汽车零部件股份有限公司

审　计　报　告

瑞华审字[2016] 01310270 号

目　录

一、 审计报告 …… 1

二、 已审财务报表

1、 合并资产负债表 …… 3

2、 合并利润表 …… 5

3、 合并现金流量表 …… 6

4、 合并股东权益变动表 …… 7

5、 资产负债表 …… 9

6、 利润表 …… 11

7、 现金流量表 …… 12

8、 股东权益变动表 …… 13

9、 财务报表附注 …… 15

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
Postal Address: 5-11/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：+86(10)88095588　　传真（Fax）：+86(10)88091199

审 计 报 告

瑞华审字[2016] 01310270 号

富奥汽车零部件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的富奥汽车零部件股份有限公司（以下简称“富奥股份公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东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富奥股份公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富奥汽车零部件股份有限公司2015年12月31日合并及公司的财务状况以及2015年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇一六年四月十九日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	922,709,474.97	563,710,459.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	756,236,883.85	821,508,964.48
应收账款	六、3	1,197,755,120.46	1,030,584,930.28
预付款项	六、4	28,391,003.13	19,893,751.77
应收利息			
应收股利	六、5	142,877,154.63	98,499,625.01
其他应收款	六、6	107,125,796.23	100,879,015.46
存货	六、7	571,893,872.61	591,483,927.79
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	17,419,795.85	20,153,124.17
流动资产合计		3,744,409,101.73	3,246,713,798.09
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	1,793,190.25	1,793,190.25
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	2,001,982,334.19	2,134,578,954.42
投资性房地产	六、11	80,627,290.25	116,470,820.49
固定资产	六、12	1,770,736,650.75	1,376,351,587.56
在建工程	六、13	99,469,296.79	58,751,369.32
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	276,509,317.75	252,633,351.74
开发支出	六、15		
商誉			
长期待摊费用	六、16	108,333.16	134,333.20
递延所得税资产	六、17	81,244,118.76	70,945,377.88
其他非流动资产	六、18	28,497,313.70	12,741,652.05
非流动资产合计		4,340,967,845.60	4,024,400,636.91
资产总计		8,085,376,947.33	7,271,114,435.00

（转下页）

(承上页)

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、19	160,000,000.00	240,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	344,484,781.04	439,080,010.76
应付账款	六、21	1,104,341,239.94	1,008,785,356.19
预收款项	六、22	6,212,914.23	3,322,570.25
应付职工薪酬	六、23	35,732,884.83	29,119,559.11
应交税费	六、24	21,834,382.58	17,068,034.18
应付利息	六、25	124,230.76	172,918.84
应付股利	六、26	4,346,213.35	
其他应付款	六、27	151,993,698.89	117,562,090.26
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	114,010,059.61	62,450,784.72
其他流动负债			
流动负债合计		**1,943,080,405.23**	**1,917,561,324.31**
非流动负债：			
长期借款	六、29		53,729,188.84
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、30	77,125,626.93	140,086,808.83
长期应付职工薪酬	六、31	30,179,625.17	
专项应付款			
预计负债	六、32	99,894,000.01	113,050,440.38
递延收益	六、33	617,064,544.58	284,320,038.71
递延所得税负债	六、17	13,116,692.44	124,150.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		**837,380,489.13**	**591,310,626.76**
负债合计		**2,780,460,894.36**	**2,508,871,951.07**
股东权益：			
股本	六、34	1,293,251,508.00	1,298,695,140.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、35	523,701,725.00	517,159,123.16
减：库存股	六、36		
其他综合收益	六、37	-481,343.26	-745,890.96
专项储备	六、38	10,103,256.48	5,195,141.51
盈余公积	六、39	355,850,413.58	307,852,581.79
一般风险准备			
未分配利润	六、40	2,502,003,304.00	2,176,104,927.06
归属于母公司股东权益合计		4,684,428,863.80	4,304,261,022.56
少数股东权益		620,487,189.17	457,981,461.37
股东权益合计		**5,304,916,052.97**	**4,762,242,483.93**
负债和股东权益总计		**8,085,376,947.33**	**7,271,114,435.00**

后附于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2015年度

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、41	4,331,513,542.49	5,010,012,325.87
其中：营业收入	六、41	4,331,513,542.49	5,010,012,325.87
二、营业总成本		4,244,525,493.33	4,822,203,767.06
其中：营业成本	六、41	3,534,515,992.49	4,076,191,653.31
营业税金及附加	六、42	27,178,343.30	29,436,043.76
销售费用	六、43	169,623,907.15	188,545,874.32
管理费用	六、44	497,189,906.04	498,048,641.34
财务费用	六、45	5,921,401.76	16,531,664.48
资产减值损失	六、46	10,095,942.59	13,449,889.85
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）	六、47	435,786,437.18	471,423,568.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		419,161,648.00	471,423,568.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		522,774,486.34	659,232,127.58
加：营业外收入	六、48	20,713,210.47	83,999,244.05
其中：非流动资产处置利得		21,635.93	7,136,472.68
减：营业外支出	六、49	7,332,763.94	40,721,441.49
其中：非流动资产处置损失		416,633.09	38,559,615.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		536,154,932.87	702,509,930.14
减：所得税费用	六、50	11,209,227.25	30,095,680.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		524,945,705.62	672,414,249.30
归属于母公司股东的净利润		503,221,359.53	626,375,268.87
少数股东损益		21,724,346.09	46,038,980.43
六、其他综合收益的税后净额	六、51	264,547.70	32,463.78
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		264,547.70	32,463.78
（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	六、51	264,547.70	32,463.78
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	六、51	264,547.70	32,463.78
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		525,210,253.32	672,446,713.08
归属于母公司股东的综合收益总额		503,485,907.23	626,407,732.65
归属于少数股东的综合收益总额		21,724,346.09	46,038,980.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.39	0.48
（二）稀释每股收益		0.39	0.48

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本年数	上年数
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		4,419,658,670.71	4,908,578,471.35
收到的税费返还		2,212,366.82	
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	124,150,830.44	112,479,144.71
经营活动现金流入小计		**4,546,021,867.97**	**5,021,057,616.06**
购买商品、接受劳务支付的现金		3,075,822,505.99	3,426,640,742.21
支付给职工以及为职工支付的现金		691,850,377.39	720,603,178.88
支付的各项税费		256,688,191.06	324,329,976.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	188,009,711.75	189,619,441.45
经营活动现金流出小计		**4,212,370,786.19**	**4,661,193,338.94**
经营活动产生的现金流量净额	六、53	**333,651,081.78**	**359,864,277.12**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			12,989,400.00
取得投资收益收到的现金		397,472,105.05	299,918,477.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		338,677,233.97	78,158,455.69
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	六、52	9,791,288.56	4,979,995.02
投资活动现金流入小计		**745,940,627.58**	**396,046,328.41**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,167,739.83	146,989,809.96
投资支付的现金		16,799,868.80	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	六、53	166,670,063.33	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**312,637,671.96**	**146,989,809.96**
投资活动产生的现金流量净额		**433,302,955.62**	**249,056,518.45**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		370,000,000.00	320,000,000.00
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		**370,000,000.00**	**320,000,000.00**
偿还债务支付的现金		555,554,384.00	420,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,836,737.53	191,378,804.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,241,029.02	42,192,340.96
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	62,898,297.35	62,499,733.36
筹资活动现金流出小计		**777,289,418.88**	**673,878,538.16**
筹资活动产生的现金流量净额		**-407,289,418.88**	**-353,878,538.16**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-665,602.68	-258,719.16
五、现金及现金等价物净增加额	六、53	358,999,015.84	254,783,538.25
加：期初现金及现金等价物余额	六、53	563,710,459.13	308,926,920.88
六、期末现金及现金等价物余额	六、53	**922,709,474.97**	**563,710,459.13**

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年数												
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,298,695,140.00				517,159,123.16		-745,890.96	5,195,141.51	307,852,581.79		2,176,104,927.06	457,981,461.37	4,762,242,483.93
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、本年年初余额	1,298,695,140.00				517,159,123.16		-745,890.96	5,195,141.51	307,852,581.79		2,176,104,927.06	457,981,461.37	4,762,242,483.93
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-5,443,632.00				6,542,601.84		264,547.70	4,908,114.97	47,997,831.79		325,898,376.94	162,505,727.80	542,673,569.04
（一）综合收益总额							264,547.70				503,221,359.53	21,724,346.09	525,210,253.32
（二）股东投入和减少资本	-5,443,632.00				6,542,601.84							158,762,670.75	159,861,640.59
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他	-5,443,632.00				6,542,601.84							158,762,670.75	159,861,640.59
（三）利润分配									47,997,831.79		-177,322,982.59	-20,240,909.45	-149,566,060.25
1、提取盈余公积									47,997,831.79		-47,997,831.79		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-129,325,150.80	-20,240,909.45	-149,566,060.25
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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								4,908,114.97				2,259,620.41	7,167,735.38
1、本期提取								12,145,764.61				4,815,525.30	16,961,289.91
2、本期使用								7,237,649.64				2,555,904.89	9,793,554.53
（六）其他													
四、本年年末余额	1,293,251,508.00				523,701,725.00		-481,343.26	10,103,256.48	355,850,413.58		2,502,003,304.00	620,487,189.17	5,304,916,052.97

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,298,695,140.00				504,305,071.50		-778,354.74	2,557,540.35	244,494,180.11		1,745,788,658.24	452,867,553.54	4,247,929,789.00
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、本年年初余额	1,298,695,140.00				504,305,071.50		-778,354.74	2,557,540.35	244,494,180.11		1,745,788,658.24	452,867,553.54	4,247,929,789.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,854,051.66		32,463.78	2,637,601.16	63,358,401.68		430,316,268.82	5,113,907.83	514,312,694.93
（一）综合收益总额							32,463.78				626,375,268.87	46,038,980.43	672,446,713.08
（二）股东投入和减少资本					12,854,051.66								12,854,051.66
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					12,854,051.66								12,854,051.66
（三）利润分配									63,358,401.68		-196,059,000.05	-42,192,340.96	-174,892,939.33
1、提取盈余公积									63,358,401.68		-63,358,401.68		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-129,325,150.80	-42,192,340.96	-171,517,491.76
4、其他											-3,375,447.57		-3,375,447.57
（四）股东权益内部结转													
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								2,637,601.16				1,267,268.36	3,904,869.52
1、本期提取								9,941,168.86				3,831,001.46	13,772,170.32
2、本期使用								7,303,567.70				2,563,733.10	9,867,300.80
（六）其他													
四、本年年末余额	1,298,695,140.00				517,159,123.16		-745,890.96	5,195,141.51	307,852,581.79		2,176,104,927.06	457,981,461.37	4,762,242,483.93

后于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下本在签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		360,218,687.86	340,221,321.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		439,530,026.85	622,921,893.77
应收账款	十四、1	515,712,459.86	472,824,304.49
预付款项		13,128,526.59	9,894,700.11
应收利息			
应收股利		142,877,154.63	98,499,625.01
其他应收款	十四、2	76,209,827.15	325,992,737.21
存货		208,909,387.56	237,253,759.19
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		160,000,000.00	
其他流动资产		7,248,616.49	6,171,926.47
流动资产合计		**1,923,834,686.99**	**2,113,780,267.42**
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,793,190.25	1,793,190.25
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	2,875,538,294.86	2,646,113,525.05
投资性房地产		158,462,424.36	163,805,969.88
固定资产		671,920,628.04	666,862,027.01
在建工程		41,135,913.90	45,016,622.88
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		131,580,651.85	133,997,681.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		54,124,294.27	51,720,418.18
其他非流动资产		13,298,764.68	7,782,970.00
非流动资产合计		**3,947,854,162.21**	**3,717,092,404.86**
资产总计		**5,871,688,849.20**	**5,830,872,672.28**

(转下页)

（承上页）

资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			240,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		268,922,781.04	335,960,010.76
应付账款		402,433,273.48	364,401,053.38
预收款项		5,310,967.96	2,983,736.13
应付职工薪酬		26,066,226.85	16,647,307.00
应交税费		2,588,082.36	11,628,097.72
应付利息			40,500.00
应付股利			
其他应付款		66,548,495.39	63,906,248.30
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		62,705,983.31	62,450,784.72
其他流动负债			
流动负债合计		**834,575,810.39**	**1,098,017,738.01**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		77,125,626.93	140,086,808.83
长期应付职工薪酬		30,179,625.17	
专项应付款			
预计负债		65,050,000.01	73,000,440.38
递延收益		229,565,691.90	242,317,751.77
递延所得税负债		143,473.18	124,150.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		**402,064,417.19**	**455,529,150.98**
负债合计		**1,236,640,227.58**	**1,553,546,888.99**
股东权益：			
股本		1,293,251,508.00	1,298,695,140.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		529,154,892.64	517,159,123.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,429,181.83	911,648.09
盈余公积		355,850,413.58	307,852,581.79
一般风险准备			
未分配利润		2,455,362,625.57	2,152,707,290.25
股东权益合计		**4,635,048,621.62**	**4,277,325,783.29**
负债和股东权益总计		**5,871,688,849.20**	**5,830,872,672.28**

后附第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2015年度

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	1,904,369,165.85	2,135,281,665.47
减：营业成本	十四、4	1,513,756,719.52	1,668,921,382.91
营业税金及附加		14,239,759.59	15,361,182.96
销售费用		76,869,485.30	91,132,056.28
管理费用		272,670,512.66	256,190,443.44
财务费用		-1,420,021.48	-2,518,050.19
资产减值损失		3,965,446.26	57,218.91
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）	十四、5	442,695,703.68	515,338,046.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		419,161,648.00	471,423,568.77
二、营业利润（亏损以"—"号填列）		466,982,967.68	621,475,477.25
加：营业外收入		16,172,096.93	30,226,098.14
其中：非流动资产处置利得		7,285.58	815,773.10
减：营业外支出		762,931.47	389,946.40
其中：非流动资产处置损失		291,694.36	138,332.59
三、利润总额（亏损总额以"—"号填列）		482,392,133.14	651,311,628.99
减：所得税费用		2,413,815.23	17,727,612.18
四、净利润（净亏损以"—"号填列）		479,978,317.91	633,584,016.81
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		479,978,317.91	633,584,016.81

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2015年度

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
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		2,114,487,092.69	2,092,123,564.22
收到的税费返还		2,212,366.82	
收到其他与经营活动有关的现金		353,847,345.32	214,313,419.14
经营活动现金流入小计		**2,470,546,804.83**	**2,306,436,983.36**
购买商品、接受劳务支付的现金		1,201,992,882.39	1,316,983,093.68
支付给职工以及为职工支付的现金		397,148,001.21	402,246,681.95
支付的各项税费		124,099,001.44	158,705,452.14
支付其他与经营活动有关的现金		235,337,148.60	285,081,916.16
经营活动现金流出小计		**1,958,577,033.64**	**2,163,017,143.93**
经营活动产生的现金流量净额		**511,969,771.19**	**143,419,839.43**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			12,989,400.00
取得投资收益收到的现金		421,006,160.73	343,832,955.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		370,365.00	5,903,211.63
收到其他与投资活动有关的现金		5,172,407.89	3,476,111.47
投资活动现金流入小计		**426,548,933.62**	**366,201,678.12**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,110,374.65	81,490,743.88
投资支付的现金		176,799,868.80	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		228,760,750.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**476,670,993.45**	**81,490,743.88**
投资活动产生的现金流量净额		**-50,122,059.83**	**284,710,934.24**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		310,000,000.00	320,000,000.00
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		**310,000,000.00**	**320,000,000.00**
偿还债务支付的现金		550,000,000.00	420,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		138,852,499.58	147,560,207.18
支付其他与筹资活动有关的现金		62,898,297.35	62,499,733.36
筹资活动现金流出小计		**751,750,796.93**	**630,059,940.54**
筹资活动产生的现金流量净额		**-441,750,796.93**	**-310,059,940.54**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-99,547.74	-37,512.77
五、现金及现金等价物净增加额		19,997,366.69	118,033,320.36
加：期初现金及现金等价物余额		340,221,321.17	222,188,000.81
六、期末现金及现金等价物余额		**360,218,687.86**	**340,221,321.17**

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2015年度

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,298,695,140.00				517,159,123.16			911,648.09	307,852,581.79		2,152,707,290.25	4,277,325,783.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,298,695,140.00				517,159,123.16			911,648.09	307,852,581.79		2,152,707,290.25	4,277,325,783.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,443,632.00				11,995,769.48			517,533.74	47,997,831.79		302,655,335.32	357,722,838.33
（一）综合收益总额											479,978,317.91	479,978,317.91
（二）股东投入和减少资本	-5,443,632.00				11,995,769.48							6,552,137.48
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他	-5,443,632.00				11,995,769.48							6,552,137.48
（三）利润分配									47,997,831.79		-177,322,982.59	-129,325,150.80
1、提取盈余公积									47,997,831.79		-47,997,831.79	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-129,325,150.80	-129,325,150.80
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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								517,533.74				517,533.74
1、本期提取								4,040,400.00				4,040,400.00
2、本期使用								3,522,866.26				3,522,866.26
（六）其他												
四、本年年末余额	1,293,251,508.00				529,154,892.64			1,429,181.83	355,850,413.58		2,455,362,625.57	4,635,048,621.62

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年数										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,298,695,140.00				504,305,071.50			551,560.75	244,494,180.11		1,711,806,825.92	3,759,852,778.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,298,695,140.00				504,305,071.50			551,560.75	244,494,180.11		1,711,806,825.92	3,759,852,778.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,854,051.66			360,087.34	63,358,401.68		440,900,464.33	517,473,005.01
（一）综合收益总额											633,584,016.81	633,584,016.81
（二）股东投入和减少资本					12,854,051.66							12,854,051.66
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					12,854,051.66							12,854,051.66
（三）利润分配									63,358,401.68		-192,683,552.48	-129,325,150.80
1、提取盈余公积									63,358,401.68		-63,358,401.68	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-129,325,150.80	-129,325,150.80
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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								360,087.34				360,087.34
1、本期提取								4,023,800.00				4,023,800.00
2、本期使用								3,663,712.66				3,663,712.66
（六）其他												
四、本年年末余额	1,298,695,140.00				517,159,123.16			911,648.09	307,852,581.79		2,152,707,290.25	4,277,325,783.29

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

富奥汽车零部件股份有限公司
2015年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

富奥汽车零部件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”)为广东盛润集团股份有限公司（以下简称“盛润股份”）吸收合并原富奥汽车零部件股份有限公司（以下简称“原富奥股份”）后形成的。吸收合并后公司名称由“广东盛润集团股份有限公司”更名为“富奥汽车零部件股份有限公司”，并于2013年3月12日完成工商登记变更。盛润股份，是经深圳市人民政府于1993年6月7日以深府办复[1993]720号文批准，以原“深圳市莱英达集团公司”为改组主体通过募集方式设立的股份有限公司。1993年9月29日，经中国证券监督管理委员会批准，盛润股份A股和B股于深圳证券交易所上市，企业法人营业执照注册号为440000000067379。盛润股份原名为深圳市莱英达集团股份有限公司，2002年6月13日，更名为广东盛润集团股份有限公司。2011年7月25日，盛润股份与原富奥股份签署《吸收合并协议》；2012年2月8日，盛润股份与原富奥股份签署《吸收合并协议的补充协议》，并于2012年3月12日经盛润股份2012年第一次临时股东大会审议通过。2012年12月18日经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】1690号批复核准盛润股份以新增1,010,275,140股股份吸收合并原富奥股份。原富奥股份的前身是富奥汽车零部件有限公司（以下简称“富奥有限”），为中国第一汽车集团公司的全资子公司，2007年12月20日改制为股份有限公司。2007年12月20日经长春市工商行政管理局批准取得企业法人营业执照，注册号为220101010002872，经过历年的更名及增资，公司更名为“富奥汽车零部件股份有限公司”，注册资本人民币112,000万元。2013年3月12日，盛润股份与原富奥股份签署了《交割确认书》，原富奥股份全部资产、负债、业务及人员的权利和义务均由盛润股份享有和承担；原富奥股份经长春市工商行政管理局核准完成注销工商登记；盛润股份取得变更后的《企业法人营业执照》（注册号440000000067379），公司名称变更为“富奥汽车零部件股份有限公司”，注册资本变更为“1,298,695,140 元”。2013 年 3 月 20 日，本公司以新增股份换股吸收合并原富奥股份之重大资产重组实施完成，本次吸收合并原富奥股份新增股份总数为1,010,275,140 股。吸收合并完成后，本公司作为存续公司承继及承接原富奥股份的所有资产、负债、业务及人员等，原富奥股份的股东换股成为本公司的股东。2015年回购并注销吉林省天亿投资有限公司持有的5,443,632.00股B股，注册资本变更为“1,293,251,508.00元”，2015年12月23日换发营业执照，统一社会信用代码为：91220101190325278H。

本公司地址为吉林省长春汽车经济技术开发区东风南街777号，法定代表人为金

毅。本公司属汽车制造业，经营范围为汽车零部件及相关产品的研发、设计、制造、销售及售后服务；进出口业务；设备及工艺装备的设计、制造及相关服务；租赁业务、物业服务业务；仓储和配送业务及相关服务。

本财务报表业经本公司董事会于2016年4月19日决议批准报出。

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况及2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（或发行股份面值总额）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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确

认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置

日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、(2)

④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生

的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为"外币报表折算差额"确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相

同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备

情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，

相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反

合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
关联方组合	本公司合并范围内关联方
盛润遗留资产组合	款项性质

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按照账龄分析比例计提
关联方组合	不计提坏账准备
盛润遗留资产组合	为盛润股份交由破产管理人管理的用于支付债权人的款项，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6个月	0	0
7-12个月	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	100	100
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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：如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按计划成本计价。存货发出时按计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的

金额计入当期损益。

（4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账

面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单

位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2008年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认

的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入

扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	4-5	0-5	19.00-25.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关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自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则

作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④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；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用

过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确

定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质

按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递

延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本年度未发生会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的

结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的长期资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的长期资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，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。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	详见下表。

企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
富奥汽车零部件股份有限公司	15%
成都富奥科技有限公司	25%
富奥美国有限责任公司	采用15%至30%的累进税率
富奥辽宁汽车弹簧有限公司	15%
一汽-法雷奥汽车空调有限公司	15%
一汽东机工减振器有限公司	15%
一汽光洋转向装置有限公司	15%

2、税收优惠及批文

本公司2011年8月获得高新技术企业认定证书，证书有效期3年，优惠税率为15%，2014年本公司通过高新技术企业复审，持续享受15%的企业所得税税率优惠。下属一汽-法雷奥汽车空调有限公司、一汽东机工减振器有限公司、一汽光洋转向装置有限公司2009年12月获得高新技术企业认定，证书有效期为3年，优惠税率为15%。2012年12月一汽-法雷奥汽车空调有限公司、一汽东机工减振器有限公司、一汽光洋转向装置有限公司通过高新技术企业资格复审，有效期3年（2012年-2014年），继续享受优惠税率。2015年一汽-法雷奥汽车空调有限公司、一汽东机工减振器有限公司、一汽光洋转向装置有限公司通过高新技术企业资格复审，有效期3年（2015年-2017年），继续享受优惠税率。下属富奥辽宁汽车弹簧有限公司根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政局、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局颁发的《关于认定辽宁省2012年第二批高新技术企业的通知》（辽科办发[2013]12号），自2012年1月起至2014年12月按照15%税率征收企业所得税。富奥辽宁汽车弹簧有限公司2015年已通过高新技术企业复审，取得编号为GF201521000090的高新技术企业证书，并将在2015至2017年度继续享受15%的所得税优惠。

六、合并财务报表项目注释、

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2015年1月1日，年末指2015年12月31日，本年指2015年度，上年指2014年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	24,095.50	2,976.96
银行存款	922,685,379.47	563,707,482.17
其他货币资金		
合计	922,709,474.97	563,710,459.13
其中：存放在境外的款项总额	3,299,676.67	1,344,910.06

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	739,748,677.13	789,206,866.65
商业承兑汇票	16,488,206.72	32,302,097.83
合计	756,236,883.85	821,508,964.48

（2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	291,431,462.94	
合计	291,431,462.94	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	23,421,907.52	1.90	23,421,907.52	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	1,206,392,642.59	98.07	8,637,522.13	0.72	1,197,755,120.46
组合小计	1,206,392,642.59	98.07	8,637,522.13	0.72	1,197,755,120.46
单项金额不重大但单独计提坏账	377,147.18	0.03	377,147.18	100.00	

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
准备的应收款项					
合计	1,230,191,697.29	100.00	32,436,576.83	2.64	1,197,755,120.46

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	23,425,675.43	2.21	20,237,249.98	86.39	3,188,425.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	1,034,899,230.25	97.75	7,543,535.68	0.73	1,027,355,694.57
组合小计	1,034,899,230.25	97.75	7,543,535.68	0.73	1,027,355,694.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	462,092.70	0.04	421,282.44	91.17	40,810.26
合计	1,058,786,998.38	100.00	28,202,068.10	2.66	1,030,584,930.28

① 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
长春富奥汽车机电有限公司	7,542,091.02	7,542,091.02	100.00	对方已进入破产程序，预计无法收回
青年集团	6,376,850.92	6,376,850.92	100.00	见注
哈飞汽车股份有限公司	6,355,206.43	6,355,206.43	100.00	账龄较长且催收无望，已上诉
哈飞汽车股份有限公司威海分公司	3,147,759.15	3,147,759.15	100.00	账龄较长且催收无望，已上诉
合计	23,421,907.52	23,421,907.52	—	—

注：本公司子公司一汽东机工减振器有限公司于2012年底对客户青年集团下属汽车生产企业已不再供货，预计剩余货款的100%不能收回，故对青年集团款项按100%

计提减值准备。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	1,161,090,317.37		0.00%
7-12 个月	19,805,034.01	990,251.75	5.00%
1 年以内小计	1,180,895,351.38	990,251.75	
1 至 2 年	12,985,363.19	1,298,536.31	10.00%
2 至 3 年	6,476,820.50	1,943,046.19	30.00%
3 至 4 年	3,258,839.31	1,629,419.67	50.00%
4 至 5 年	1,494,772.33	1,494,772.33	100.00%
5 年以上	1,281,495.88	1,281,495.88	100.00%
合计	1,206,392,642.59	8,637,522.13	0.72%

注：本公司将该部分资产以账龄作为信用风险特征组合，将其列为账龄组合。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,888,910.19 元；本年收回或转回坏账准备金额 7,092.91 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
哈飞汽车股份有限公司	3,767.91	其他
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	3,325.00	其他
合计	7,092.91	

（3）本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	662,676.14

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
兴城市兴烽轴承有限公司	货款	524,399.49	长期陈欠，催收无望	债权类资产损失核销审批	否
长春一汽华凯汽车有限公司	货款	92,203.20	长期陈欠，催收无望	债权类资产损失核销审批	否
保定长城华北汽车有限责任公司	货款	43,942.80	长期陈欠，催收无望	债权类资产损失核销审批	否
神龙汽车有限公司	货款	2,130.65	长期陈欠，催收无望	债权类资产损失核销审批	否
合计	—	662,676.14	—	—	—

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为820,287,901.61元，占应收账款年末余额合计数的比例为66.66%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为4,348,347.31元。

单位名称	与本公司关系	年末余额	坏账准备年末余额	占应收账款总额的比例（%）
一汽解放汽车有限公司	关联方	334,771,330.54	3,737,721.05	27.21
一汽-大众汽车有限公司	关联方	156,659,090.71	1,193.32	12.73
大众一汽平台零部件有限公司	关联方	132,282,050.93		10.75
一汽轿车股份有限公司	关联方	131,690,927.08	248,598.97	10.70
长城汽车股份有限公司	非关联方	64,884,502.35	360,833.97	5.27
合计		820,287,901.61	4,348,347.31	66.66

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末数		
	金额	坏账准备	比例（%）
1年以内	27,921,037.51	8,550.24	92.89
1至2年	61,540.00	6,154.00	0.20
2至3年	217,545.00	20,263.50	0.72
3年以上	1,857,991.58	1,632,143.22	6.19
合计	30,058,114.09	1,667,110.96	100.00

（续）

账龄	年初数		
	金额	坏账准备	比例（%）
1年以内	19,553,901.97	17,678.40	90.93
1至2年	67,545.00	6,754.50	0.31
2至3年	351,696.72	105,509.02	1.64
3年以上	1,530,718.72	1,480,168.72	7.12
合计	21,503,862.41	1,610,110.64	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	坏账准备年末余额	占预付账款总额的比例（%）
沈阳宝钢东北贸易有限公司	非关联方	5,205,226.61		17.32
国网吉林省电力有限公司长春供电公司	非关联方	3,519,646.38		11.71
长春市建设工程质量监督站	非关联方	2,256,272.00		7.51
中国第一汽车股份有限公司动能分公司	关联方	2,249,116.00		7.48
邢台钢铁有限责任公司	非关联方	2,053,464.96		6.83
合计		15,283,725.95		50.85

5、应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	97,200,000.00	
长春富奥石川岛增压器有限公司	45,677,154.63	55,797,819.95
长春塔奥金环汽车制品有限公司		22,701,805.06
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱（长春）有限公司		20,000,000.00
合计	142,877,154.63	98,499,625.01

6、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,391,708.27	8.02	9,391,708.27	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	107,263,172.43	91.54	587,879.51	0.55	106,675,292.92
盛润遗留资产组合	450,503.31	0.39			450,503.31
组合小计	107,713,675.74	91.93	587,879.51	0.55	107,125,796.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	66,629.74	0.05	66,629.74	100.00	
合计	117,172,013.75	100.00	10,046,217.52	8.57	107,125,796.23

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,391,708.27	8.36	9,391,708.27	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	102,481,235.96	91.18	2,052,723.81	2.00	100,428,512.15
盛润遗留资产组合	450,503.31	0.40			450,503.31
组合小计	102,931,739.27	91.58	2,052,723.81	1.99	100,879,015.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	66,629.74	0.06	66,629.74	100.00	
合计	112,390,077.28	100.00	11,511,061.82	10.24	100,879,015.46

① 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
长春富奥汽车机电有限公司	9,391,708.27	9,391,708.27	100.00	对方已进入破产清算程序，预计无法收回
合计	9,391,708.27	9,391,708.27	—	—

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：6个月以内	106,083,937.31		0.00%
7-12个月	400,223.68	20,011.19	5.00%
1年以内小计	106,484,160.99	20,011.19	
1至2年	96,982.41	9,698.24	10.00%
2至3年	40,630.00	12,189.00	30.00%
3至4年	190,835.90	95,417.95	50.00%
4至5年	187,200.00	187,200.00	100.00%
5年以上	263,363.13	263,363.13	100.00%
合计	107,263,172.43	587,879.51	0.55%

注：本公司将该部分资产以账龄作为信用风险特征组合，将其列为账龄组合。

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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
盛润遗留资产组合	450,503.31		
合计	450,503.31		

注：盛润遗留资产组合为盛润股份交由破产管理人管理的用于支付债权人的款项。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-1,464,844.30元；本年收回或转回坏账准备金额0.00元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
商标权使用费	72,329,337.59	82,500,625.33
富奥机电尾款	9,391,708.27	9,391,708.27
待认证增值税进项税额	3,791,495.42	5,273,422.99
盛润遗留资产	450,503.31	450,503.31
其他	31,208,969.16	14,773,817.38
合计	117,172,013.75	112,390,077.28

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	商标权使用费	71,271,059.70	0-6 个月	60.83	
一汽轿车股份有限公司	专用模具款	10,900,328.03	0-6 个月	9.30	
代缴搬迁税金	代缴搬迁税金	9,828,341.79	0-6 个月	8.39	
长春富奥汽车机电有限公司	尾款	9,391,708.27	5 年以上	8.02	9,391,708.27
待认证增值税进项税额	待认证进项税	3,791,495.42	0-6 个月	3.24	
合计	—	105,182,933.21	—	89.78	9,391,708.27

7、存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	137,669,053.71	3,797,985.59	133,871,068.12
在产品	80,156,503.20	170,646.63	79,985,856.57
库存商品	355,259,680.37	15,288,722.99	339,970,957.38
周转材料	19,472,206.16	1,406,215.62	18,065,990.54
合计	592,557,443.44	20,663,570.83	571,893,872.61

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	165,560,068.23	8,293,227.40	157,266,840.83
在产品	70,077,124.60		70,077,124.60
库存商品	336,107,875.26	5,226,301.77	330,881,573.49
周转材料	35,380,035.23	2,121,646.36	33,258,388.87
合计	607,125,103.32	15,641,175.53	591,483,927.79

（2）存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,293,227.40	596,056.18		5,091,297.99		3,797,985.59
在产品		170,646.63				170,646.63
库存商品	5,226,301.77	10,936,166.76		873,745.54		15,288,722.99
周转材料	2,121,646.36	12,225.09		727,655.83		1,406,215.62
合计	15,641,175.53	11,715,094.66		6,692,699.36		20,663,570.83

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	价值回升转回	生产领用
在产品	成本与可变现净值孰低	价值回升转回	生产领用
库存商品	成本与可变现净值孰低	价值回升转回	销售结转
周转材料	成本与可变现净值孰低	价值回升转回	生产领用

注：因客户车型淘汰或者升级等因素，本公司部分零部件产品已无法配套使用，使得其可变现净值低于存货成本，故计提跌价准备。

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	12,413,959.28	18,008,064.42
预交所得税	5,005,836.57	2,145,059.75
合计	17,419,795.85	20,153,124.17

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,793,190.25		1,793,190.25	1,793,190.25		1,793,190.25
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	1,793,190.25		1,793,190.25	1,793,190.25		1,793,190.25
合计	1,793,190.25		1,793,190.25	1,793,190.25		1,793,190.25

（2）年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
吉林亿安保险经纪有限责任公司	1,793,190.25			1,793,190.25					15.00	
合计	1,793,190.25			1,793,190.25					—	

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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	其他权益变动
一、合营企业						
长春富奥汽车机电有限公司						
富奥伟世通汽车热交换系统（长春）有限公司	73,402,174.38			12,831,976.12		815,843.64
天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	432,139,176.50			116,251,901.73		2,074,742.08
天合富奥商用车转向器（长春）有限公司	48,039,083.39			-182,286.85		394,025.58
采埃孚富奥底盘技术（长春）有限公司	193,981,290.83			74,118,921.82		77,115.24
天津富奥电装空调有	264,292,269.07			61,970,284.88		1,135,028.82

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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	其他权益变动
限公司						
大众一汽平台零部件有限公司	367,919,918.93			33,717,170.33		1,382,223.12
富奥威泰克底盘部件（长春）有限公司	64,746,285.88	54,514,350.00		2,457,449.08		354,326.89
长春富奥万安制动控制系统有限公司		16,799,868.80		-347.20		
小计	1,444,520,198.98	71,314,218.80		301,165,069.91		6,233,305.37
二、联营企业						
蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	149,378,708.70			28,280,420.59		-674,325.30
长春塔奥金环汽车制品有限公司	79,233,689.31	174,246,400.00		-646,568.28		92,791.96
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱（长春）有限公司	162,202,007.66			46,449,591.44		
长春富奥石川岛增压器有限公司	104,295,575.82			42,107,546.50		900,365.65
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	4,064,094.57			2,919,744.62		
鑫安汽车保险股份有限公司	177,391,720.97			1,966,997.89		
长春富奥秦川汽车电器有限公司	13,492,958.41			-3,081,154.67		
小计	690,058,755.44	174,246,400.00		117,996,578.09		318,832.31
合计	2,134,578,954.42	245,560,618.80		419,161,648.00		6,552,137.68

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
长春富奥汽车机电有限公司					
富奥伟世通汽车热交换系统（长春）有限公司				87,049,994.14	
天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	177,574,367.51			372,891,452.80	
天合富奥商用车转向器（长春）有限公司				48,250,822.12	
采埃孚富奥底盘技术（长春）有限公司	65,956,878.73			202,220,449.16	
天津富奥电装空调有限公司	62,189,350.46			265,208,232.31	
大众一汽平台零部件有限公司	42,069,171.77			360,950,140.61	
富奥威泰克底盘部件（长春）有限公司			-122,072,411.85		
长春富奥万安制动控制系统有限公司				16,799,521.60	
小计	347,789,768.47		-122,072,411.85	1,353,370,612.74	
二、联营企业					
蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	21,492,000.00			155,492,803.99	
长春塔奥金环汽车制品有限公司	12,977,334.80		-239,948,978.19		
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱（长春）有限公司	12,000,000.00			196,651,599.10	
长春富奥石川岛增压器有限公司	45,677,154.63			101,626,333.34	
长春富奥东睦粉末冶金有限公司				6,983,839.19	
鑫安汽车保险股份有限公司	1,913,376.77			177,445,342.09	
长春富奥秦川汽车电器有限公司				10,411,803.74	
小计	94,059,866.20		-239,948,978.19	648,611,721.45	
合计	441,849,634.67		-362,021,390.04	2,001,982,334.19	

注：其他变动是指本公司本年度购买富奥威泰克底盘部件（长春）有限公司 30%

股权与长春塔奥金环汽车制品有限公司 50%股权，对两家被投资单位由权益法核算转为成本法核算而减少的账面金额。

11、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	115,422,558.13	15,251,888.70	130,674,446.83
2、本年增加金额	142,404.00		142,404.00
（1）存货\固定资产\在建工程转入	142,404.00		142,404.00
3、本年减少金额	32,722,314.26	4,034,573.37	36,756,887.63
（1）企业合并减少	32,722,314.26	4,034,573.37	36,756,887.63
4、年末余额	82,842,647.87	11,217,315.33	94,059,963.20
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	12,888,713.49	1,314,912.85	14,203,626.34
2、本年增加金额	3,643,472.52	305,189.40	3,948,661.92
（1）计提或摊销	3,643,472.52	305,189.40	3,948,661.92
3、本年减少金额	4,291,050.59	428,564.72	4,719,615.31
（1）企业合并减少	4,291,050.59	428,564.72	4,719,615.31
4、年末余额	12,241,135.42	1,191,537.53	13,432,672.95
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	70,601,512.45	10,025,777.80	80,627,290.25
2、年初账面价值	102,533,844.64	13,936,975.85	116,470,820.49

12、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	834,272,602.95	1,701,710,348.81	21,921,270.21	64,978,382.07	2,622,882,604.04
2、本年增加金额	233,179,307.74	637,604,955.10	4,537,577.67	61,886,364.93	937,208,205.44
（1）购置	455,460.00	1,084,507.08	825,551.93	2,704,290.81	5,069,809.82
（2）在建工程转入	5,808,535.68	77,671,244.61	891,810.39	7,968,995.31	92,340,585.99
（3）企业合并增加	226,801,362.11	558,831,594.02	2,807,309.21	51,213,078.81	839,653,344.15
（4）其他原因	113,949.95	17,609.39	12,906.14		144,465.48
3、本年减少金额		9,209,154.55	1,630,924.79	229,181.73	11,069,261.07
（1）处置或报废		9,209,154.55	1,630,924.79	229,181.73	11,069,261.07
4、年末余额	1,067,451,910.69	2,330,106,149.36	24,827,923.09	126,635,565.27	3,549,021,548.41
二、累计折旧					
1、年初余额	199,109,274.48	989,672,280.87	14,758,193.97	42,608,490.84	1,246,148,240.16
2、本年增加金额	57,005,670.60	429,350,263.05	3,733,100.96	47,925,307.00	538,014,341.61
（1）计提	31,755,062.19	102,552,793.77	1,674,752.14	8,070,162.48	144,052,770.58
（2）企业合并增加	25,225,495.73	326,781,135.61	2,046,502.69	39,855,144.52	393,908,278.55
（3）其他原因	25,112.68	16,333.67	11,846.13		53,292.48
3、本年减少金额		8,598,521.86	641,639.09	198,969.03	9,439,129.98
（1）处置或报废		8,598,521.86	641,639.09	198,969.03	9,439,129.98
4、年末余额	256,114,945.08	1,410,424,022.06	17,849,655.84	90,334,828.81	1,774,723,451.79
三、减值准备					
1、年初余额		382,776.32			382,776.32
2、本年增加金额		3,178,669.55			3,178,669.55
（1）企业合并增加		3,178,669.55			3,178,669.55
3、本年减少金额					
4、年末余额		3,561,445.87			3,561,445.87
四、账面价值					
1、年末账面价值	811,336,965.61	916,120,681.43	6,978,267.25	36,300,736.46	1,770,736,650.75
2、年初账面价值	635,163,328.47	711,655,291.62	7,163,076.24	22,369,891.23	1,376,351,587.56

（2）年末用于借款抵押的房屋及建筑物账面价值为61,317,474.94元。

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泵业分公司新厂区厂房	160,055,092.26	尚未正式竣工决算
东机工公司二厂物流库	19,296,540.29	尚未正式竣工决算

13、在建工程

（1）在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一汽蓝迪新工厂涂装线	16,341,790.34		16,341,790.34			-
联合厂房扩建及改造和综合楼工程	11,391,358.90		11,391,358.90			-
A 级车项目前副车架焊接线	3,463,241.50		3,463,241.50			-
BORA NF 项目焊接工作站	3,032,467.00		3,032,467.00			-
A 级车后轴机加工作站	2,807,422.50		2,807,422.50			-
A 级车底盘模块装配生产线	2,535,000.00		2,535,000.00	2,535,000.00		2,535,000.00
风洞试验台升级改造(13-JC-01-A)	2,521,003.82		2,521,003.82			-
大众平台 MQBB 前副车架模具检具	2,280,000.00		2,280,000.00	1,140,000.00		1,140,000.00
环保涂覆线-进口机头	2,188,182.29		2,188,182.29	2,188,182.29		2,188,182.29
C303 焊接线除尘设备	1,895,400.00		1,895,400.00			-
其他	51,013,430.44		51,013,430.44	52,888,187.03		52,888,187.03
合计	99,469,296.79		99,469,296.79	58,751,369.32		58,751,369.32

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
一汽蓝迪新工厂涂装线	20,676,987.00		16,341,790.34			16,341,790.34
联合厂房扩建及改造和综合楼工程	29,733,253.00		11,391,358.90			11,391,358.90
A 级车项目前副车架焊接线	4,067,000.00		3,463,241.50			3,463,241.50
BORA NF 项目焊接工作站	3,352,000.00		3,032,467.00			3,032,467.00
A 级车后轴机加工作站	3,405,000.00		2,807,422.50			2,807,422.50
A 级车底盘模块装配生产线	8,450,000.00	2,535,000.00				2,535,000.00
风洞试验台升级改造(13-JC-01-A)	4,268,000.00		2,521,003.82			2,521,003.82

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
大众平台 MQBB 前副车架模具检具	3,800,000.00	1,140,000.00	1,140,000.00			2,280,000.00
环保涂覆线-进口机头	2,046,800.00	2,188,182.29				2,188,182.29
C303 焊接线除尘设备	2,700,000.00		1,895,400.00			1,895,400.00
其他	659,335,688.89	52,888,187.03	91,946,534.81	92,340,585.99	1,480,705.41	51,013,430.44
合计	741,834,728.89	58,751,369.32	134,539,218.87	92,340,585.99	1,480,705.41	99,469,296.79

（续）

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	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
一汽蓝迪新工厂涂装线	79.03	安装调试阶段				自筹
联合厂房扩建及改造和综合楼工程	38.31	正在建设中				自筹
A 级车项目前副车架焊接线	85.15	项目整体延期				自筹
BORA NF 项目焊接工作站	90.47	安装调试阶段				自筹
A 级车后轴机加工作站	82.45	项目整体延期				自筹
A 级车底盘模块装配生产线	30.00	安装调试阶段				自筹
风洞试验台升级改造(13-JC-01-A)	59.07	安装调试阶段				自筹
大众平台 MQBB 前副车架模具检具	60.00	安装调试阶段				自筹
环保涂覆线-进口机头	106.91	安装调试阶段				自筹
C303 焊接线除尘设备	70.20	安装调试阶段				自筹
其他						自筹
合计						

14、无形资产

项目	土地使用权	工业产权及专有技术	非专利技术	商标	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值								
1、年初余额	308,931,540.65	29,678,601.91	3,621,805.17	542,156.00	287,000.00	13,923,601.34	3,647,898.29	360,632,603.36
2、本年增加金额	37,284,486.72				4,766,050.41	3,549,704.01	445,274.26	46,045,515.40
（1）购置						3,288,648.56		3,288,648.56
（2）企业合并增加	37,264,258.32				4,766,050.41	261,055.45		42,291,364.18
（3）其他原因	20,228.40						445,274.26	465,502.66
3、本年减少金额					169.81	445,274.90		445,444.71
（1）其他原因					169.81	445,274.90		445,444.71
4、年末余额	346,216,027.37	29,678,601.91	3,621,805.17	542,156.00	5,052,880.60	17,028,030.45	4,093,172.55	406,232,674.05
二、累计摊销								
1、年初余额	71,611,887.58	23,371,348.75	3,621,805.17	356,919.58	192,258.20	7,096,211.61	1,748,820.73	107,999,251.62
2、本年增加金额	12,820,001.70	2,002,830.52		54,215.64	4,370,661.79	2,476,395.67	445,274.26	22,169,379.58
（1）计提	10,248,218.63	2,002,830.52		54,215.64	808,431.73	2,288,973.12		15,402,669.64
（2）企业合并增加	2,571,783.07				3,562,230.06	187,422.55		6,321,435.68
（3）其他原因							445,274.26	445,274.26
3、本年减少金额						445,274.90		445,274.90
（1）其他原因						445,274.90		445,274.90
4、年末余额	84,431,889.28	25,374,179.27	3,621,805.17	411,135.22	4,562,919.99	9,127,332.38	2,194,094.99	129,723,356.30
三、减值准备								
1、年初余额								
2、本年增加金额								
3、本年减少金额								
4、年末余额								
四、账面价值								
1、年末账面价值	261,784,138.09	4,304,422.64		131,020.78	489,960.61	7,900,698.07	1,899,077.56	276,509,317.75
2、年初账面价值	237,319,653.07	6,307,253.16		185,236.42	94,741.80	6,827,389.73	1,899,077.56	252,633,351.74

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

年末用于借款抵押的土地使用权账面价值为 46,060,887.03 元。

15、开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		内部开发支出	转入当期损益	
减振器空心活塞杆的设计与开发		5,399,375.64	5,399,375.64	
一汽新能源电动车动力电池总成		4,363,220.45	4,363,220.45	
A级车项目		4,073,452.40	4,073,452.40	
捷达项目		3,445,494.52	3,445,494.52	
一汽大众MQB减振器开发项目		2,602,128.45	2,602,128.45	
SA01电动转向柱		2,048,132.04	2,048,132.04	
AB03电动转向柱		2,048,132.04	2,048,132.04	
B11电动转向柱		2,048,132.04	2,048,132.04	
底盘件结构工艺分析		2,039,657.41	2,039,657.41	
天津丰田618W皇冠涡轮车减振器开发		1,984,281.11	1,984,281.11	
其他项目		86,163,799.73	86,163,799.73	
合计		116,215,805.83	116,215,805.83	

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
其他	134,333.20		26,000.04		108,333.16
合计	134,333.20		26,000.04		108,333.16

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	66,394,304.23	10,662,123.37	55,280,002.66	8,292,000.42
递延收益	307,949,703.89	46,192,455.57	284,320,038.71	42,648,005.78
资产折旧摊销	4,981,704.53	747,255.68	5,093,052.36	763,957.86
未付费用	4,972,467.64	745,870.17		
未付职工薪酬	37,932,178.47	5,689,826.77	3,771,407.00	565,711.05
预计负债	99,894,000.01	14,984,100.00	113,050,440.38	16,957,566.06
预收或应付款项	14,730,000.00	2,209,500.00	10,327,913.86	1,549,187.08
可抵扣亏损	43,290.67	12,987.20	667,639.84	168,949.63
合计	536,897,649.44	81,244,118.76	472,510,494.81	70,945,377.88

（2）递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	956,487.87	143,473.18	827,666.67	124,150.00
非同一控制下企业合并资产评估增值	63,111,450.85	12,973,219.26		
合计	64,067,938.72	13,116,692.44	827,666.67	124,150.00

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	728,562.65	30,803,462.56
合计	728,562.65	30,803,462.56

注：年初余额是子公司富奥辽宁汽车弹簧有限公司由于未来5年内能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而其未弥补亏损没有确认为递延所得税资产；年末余额是子公司长春塔奥金环汽车制品有限公司由于未来 5 年内能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而其未弥补亏损没有确认为递延所得税资产。

（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	年末余额	年初余额	备注
2017年		30,803,462.56	
2020年	728,562.65		
合计	728,562.65	30,803,462.56	

18、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	28,497,313.70	12,741,652.05
合计	28,497,313.70	12,741,652.05

19、短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	60,000,000.00	
信用借款	100,000,000.00	240,000,000.00
合计	160,000,000.00	240,000,000.00

注：本公司无已到期未偿还的短期借款。抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、12、14。

20、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	344,484,781.04	439,080,010.76
合计	344,484,781.04	439,080,010.76

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为0.00元（上年末：0.00元）。

21、应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款等	1,104,341,239.94	1,008,785,356.19
合计	1,104,341,239.94	1,008,785,356.19

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
长春中誉有色铸造有限公司	5,446,450.43	未结算
上海汽车粉末冶金有限公司	4,406,696.26	未结算
上海依工塑料五金有限公司	2,664,449.31	未结算
深圳市比克电池有限公司	1,899,181.79	未结算
凯世曼铸造长春有限公司	1,283,357.69	未结算
合计	15,700,135.48	—

22、预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	6,212,914.23	3,322,570.25
合计	6,212,914.23	3,322,570.25

23、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	25,792,461.42	601,222,612.88	602,238,107.30	24,776,967.00
二、离职后福利-设定提存计划	3,327,097.69	102,646,213.28	102,769,946.41	3,203,364.56
三、辞退福利		9,287,502.51	1,534,949.24	7,752,553.27
四、一年内到期的其他福利				
合计	29,119,559.11	713,156,328.67	706,543,002.95	35,732,884.83

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,106,275.23	369,191,305.24	369,801,325.57	22,496,254.90
2、职工福利费		56,173,884.14	56,173,884.14	
3、社会保险费	1,517,778.01	41,477,585.14	41,631,326.14	1,364,037.01
其中：医疗保险费	1,496,939.01	35,208,548.99	35,375,388.99	1,330,099.01
工伤保险费	13,162.00	4,304,423.47	4,293,606.47	23,979.00
生育保险费	7,677.00	1,964,612.68	1,962,330.68	9,959.00
4、住房公积金	606,133.00	42,261,583.94	42,597,298.94	270,418.00
5、工会经费和职工教育经费	37,649.00	11,391,427.06	11,307,445.15	121,630.91
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、劳动保护费		8,397,286.95	8,397,286.95	
9、劳务用工费		72,006,427.65	72,006,427.65	
10、其他	524,626.18	323,112.76	323,112.76	524,626.18
合计	25,792,461.42	601,222,612.88	602,238,107.30	24,776,967.00

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	438,723.00	77,928,532.75	77,967,719.13	399,536.62
2、失业保险费	21,936.00	5,973,818.66	5,975,934.80	19,819.86
3、企业年金缴费	2,866,438.69	18,743,861.87	18,826,292.48	2,784,008.08
合计	3,327,097.69	102,646,213.28	102,769,946.41	3,203,364.56

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工上年度平均工资的20%、2%或者1.5%（具体按当地的标准）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	15,080,257.63	10,495,534.81
企业所得税	2,785,997.22	3,147,537.84
代扣代缴个人所得税	1,325,002.38	1,213,038.87
城建税	1,063,223.27	747,206.92
教育费附加	759,444.89	533,719.23

项目	年末余额	年初余额
房产税	345,247.49	662,336.30
营业税	108,646.01	171,908.23
其他	366,563.69	96,751.98
合计	21,834,382.58	17,068,034.18

25、应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	124,230.76	132,418.84
短期借款应付利息		40,500.00
合计	124,230.76	172,918.84

26、应付股利

项目	年末余额	年初余额
日本株式会社威泰克	2,897,475.57	
日本住友商事株式会社	1,448,737.78	
合计	4,346,213.35	

27、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
工会经费	4,984,880.09	3,607,064.10
押金及保证金	49,702,061.49	15,677,595.11
工程尾款	8,208,469.60	9,599,682.79
其他款项	89,098,287.71	88,677,748.26
合计	151,993,698.89	117,562,090.26

（2）账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
华夏聚光（内蒙古）光伏	6,877,108.66	未到结算期
捷太格特株式会社	6,168,750.00	技术提成费，尚未支付
长春建工集团有限公司	5,130,698.00	质保金
物业管理基金	4,387,700.49	尚未发生维修
吉林省一建工程股份有限公司	3,221,909.00	质保金
合计	25,786,166.15	—

28、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款（附注六、30）	62,705,983.31	62,450,784.72
1年内到期的长期借款（附注六、29）	51,304,076.30	
合计	114,010,059.61	62,450,784.72

29、长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	51,304,076.30	53,729,188.84
减：一年内到期的长期借款（附注六、28）	51,304,076.30	
合计		53,729,188.84

30、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
预留费用	139,831,610.24	202,537,593.55
减：一年内到期部分（附注六、28）	62,705,983.31	62,450,784.72
合计	77,125,626.93	140,086,808.83

注：（1）预留费用为按照原富奥公司改制员工安置方案的规定，从原富奥公司净资产中为原富奥公司相关人员，包括但不限于离退休、放假、退养、工伤、长期病休等人员，预留的各项费用，该等费用对应的原富奥公司净资产预留在本公司中，由本公司接受中国第一汽车集团公司的委托代为管理。

（2）根据发起人协议约定：

①当预留费用不足以按照本公司改制员工安置方案向本公司的离退休、放假、退养、工伤、长期病休等人员进行支付时，中国第一汽车集团公司以现金的方式及时全额补足。

②本公司在不能支付应代为支付的各项预留费用时，将转让其资产（包括但不限于股份公司所持有的中外合资经营企业的股权）以偿还该等债务。

31、长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	30,179,625.17	
合计	30,179,625.17	

注：长期应付职工薪酬是指本公司原制动控制系统分公司符合内退条件的解除劳动合同的员工根据当地标准每年需要支付的工资、社会保险等费用，按照同等期限的国债收益率计算得出的超过一年的辞退福利。

32、预计负债

项目	年初余额	年末余额	形成原因
产品质量保证	112,960,440.38	99,857,000.01	见注
待执行的亏损合同	90,000.00	37,000.00	见注
合计	113,050,440.38	99,894,000.01	

注：本公司产品质量保证是指本公司在销售产品或提供劳务后，对本公司客户提供服务的一种承诺，若产品或劳务在正常使用过程中出现质量或与之相关的其他属于正常范围的问题，本公司负有更换产品、免费或只收成本价进行修理等责任。为此，本公司在符合确认条件的情况下，于销售成立时将其确认预计负债。产品质量保证金即未来保修期内预计发生的更换产品及维修费用总额，等于本期实现的销售收入乘以相应的总索赔比例，其中总索赔比例指预计索赔总额占销售收入的比例，一般由质保部门根据历史数据测算或经验值估计。

本公司待执行的亏损合同是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。

33、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	284,320,038.71	350,073,440.76	17,328,934.89	617,064,544.58	财政拨款或搬迁补偿款
合计	284,320,038.71	350,073,440.76	17,328,934.89	617,064,544.58	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿款		310,142,749.30	1,027,908.61		309,114,840.69	与资产相关
与政府房屋“零置换”	130,695,065.20		5,803,104.36		124,891,960.84	与资产相关
土地收储款	90,731,188.41		4,955,487.72		85,775,700.69	与资产相关
辽阳旧厂区搬迁补偿	21,444,659.26	38,130,691.46	1,326,617.61		58,248,733.11	与资产相关
政府补助搬迁款	19,557,627.68		422,348.80		19,135,278.88	与资产相关
财政扶持资金	11,942,666.68		459,333.33		11,483,333.35	与资产相关
外经贸区域发展资金	2,300,000.00		459,857.55		1,840,142.45	与收益相关
轿车电机及其驱动系统研发和产业化	1,575,000.00		150,000.00		1,425,000.00	与收益相关
汽车产业发展专项资	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
金-技术中心建设项目						
汽车电机电控测试实验室建设	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
电池管理系统开发	989,220.52				989,220.52	与收益相关
奔腾B50二轮开发项目	979,924.15		16,060.68		963,863.47	与收益相关
纯电动车整车控制器快速控制原型技术研究		800,000.00	156,862.75		643,137.25	与收益相关
研发中心建设项目（技术中心建设项目）	633,333.33		80,000.00		553,333.33	与收益相关
出口扶持专项资金	925,350.00		925,350.00			与收益相关
奔腾B50优化开发设计	546,003.48		546,003.48			与收益相关
商标培育专项扶持资金		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
合计	284,320,038.71	350,073,440.76	17,328,934.89		617,064,544.58	

34、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,298,695,140.00				-5,443,632.00	-5,443,632.00	1,293,251,508.00

注：根据《富奥汽车零部件股份有限公司与吉林省天亿投资有限公司关于富奥汽车零部件股份有限公司5,443,632.00股B股之股份回购协议》，本公司以人民币1.00元对价回购并注销5,443,632.00股B股，因本次回购并注销库存股减少股本5,443,632.00股。

35、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	55,032,652.49	5,443,631.00		60,476,283.49
其他资本公积	462,126,470.67	7,778,301.01	6,679,330.17	463,225,441.51
合计	517,159,123.16	13,221,932.01	6,679,330.17	523,701,725.00

注：①资本溢价增加是本公司根据《富奥汽车零部件股份有限公司与吉林省天亿投资有限公司关于富奥汽车零部件股份有限公司5,443,632.00股B股之股份回购协议》以人民币1.00元对价回购并注销5,443,632.00股B股，因本次回购并注销库存股增加资本溢价5,443,631.00元；②其他资本公积变动主要是指权益法核算联营合营企业专项储备变动的影响。

36、库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份回购		1.00	1.00	
合计		1.00	1.00	

注：根据《富奥汽车零部件股份有限公司与吉林省天亿投资有限公司关于富奥汽车零部件股份有限公司5,443,632.00股B股之股份回购协议》，本公司以人民币1.00元对价回购并注销5,443,632.00股B股，因本次回购并注销库存股减少股本5,443,632.00股。

37、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-745,890.96	264,547.70			264,547.70		-481,343.26
其中：外币财务报表折算差额	-745,890.96	264,547.70			264,547.70		-481,343.26
其他综合收益合计	-745,890.96	264,547.70			264,547.70		-481,343.26

38、专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	5,195,141.51	12,145,764.61	7,237,649.64	10,103,256.48
合计	5,195,141.51	12,145,764.61	7,237,649.64	10,103,256.48

注：本公司按照财企〔2012〕16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的要求计提和使用安全生产费用。

39、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	307,852,581.79	47,997,831.79		355,850,413.58
合计	307,852,581.79	47,997,831.79		355,850,413.58

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可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。

40、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	2,176,104,927.06	1,745,788,658.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,176,104,927.06	1,745,788,658.24
加：本年归属于母公司股东的净利润	503,221,359.53	626,375,268.87
减：提取法定盈余公积	47,997,831.79	63,358,401.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	129,325,150.80	129,325,150.80
转作股本的普通股股利		
其他减少		3,375,447.57
年末未分配利润	2,502,003,304.00	2,176,104,927.06

注：其他减少为子公司一汽-法雷奥汽车空调有限公司提取的职工奖励及福利基金 3,375,447.57 元。

41、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,143,855,854.99	3,439,867,093.37	4,741,088,762.81	3,940,677,772.27
其他业务	187,657,687.50	94,648,899.12	268,923,563.06	135,513,881.04
合计	4,331,513,542.49	3,534,515,992.49	5,010,012,325.87	4,076,191,653.31

42、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	13,171,768.13	14,598,477.12
教育费附加	9,370,219.42	10,427,441.48
房产税	2,758,261.95	2,631,187.31
营业税	1,644,178.96	1,552,097.29
土地使用税	182,476.20	182,476.20
其他税项	51,438.64	44,364.36
合计	27,178,343.30	29,436,043.76

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

43、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	53,050,472.63	53,801,507.51
售后及销售服务费	37,658,439.65	58,178,979.56
包装费	26,274,405.50	26,354,301.15
职工薪酬	23,221,291.41	23,062,637.41
仓储费	16,252,557.95	16,433,177.33
差旅费	5,695,660.67	5,531,418.47
业务招待费	1,784,107.72	1,104,745.50
租赁费	1,756,075.59	1,722,807.42
其他	3,930,896.03	2,356,299.97
合计	169,623,907.15	188,545,874.32

44、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	202,890,706.72	182,317,142.05
研究开发费	116,215,805.83	124,683,085.02
固定资产修理费	51,115,270.90	60,842,983.95
技术提成费	25,523,998.55	18,548,903.75
折旧费	10,997,055.77	16,986,843.37
无形资产摊销	10,814,477.02	10,370,525.00
房产税	8,882,167.41	8,803,792.97
动能及厂房取暖费	5,984,584.35	6,242,580.23
差旅费	5,452,982.23	5,506,840.82

项目	本年发生额	上年发生额
劳务外包费	5,024,759.00	6,572,318.38
租赁费	1,743,688.27	5,890,201.52
其他	52,544,409.99	51,283,424.28
合计	497,189,906.04	498,048,641.34

45、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	9,240,524.89	19,963,741.88
减：利息收入	9,791,288.56	4,979,995.02
汇兑损益	4,665,367.58	696,861.49
其他	1,806,797.85	851,056.13
合计	5,921,401.76	16,531,664.48

46、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,473,973.30	11,378,586.36
存货跌价损失	6,621,969.29	2,071,303.49
合计	10,095,942.59	13,449,889.85

47、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	419,161,648.00	469,958,596.58
处置长期股权投资产生的投资收益		1,464,972.19
非同一控制下企业合并，原股权按购买日公允价值重新计量产生的投资收益	16,624,789.18	
合计	435,786,437.18	471,423,568.77

48、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	21,635.93	7,136,472.68	21,635.93
其中：固定资产处置利得	21,635.93	7,136,472.68	21,635.93
债务重组利得	185,712.44	2,193,427.86	185,712.44
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	18,343,794.89	58,141,377.70	18,343,794.89
其他	2,162,067.21	16,527,965.81	2,162,067.21
合计	20,713,210.47	83,999,244.05	20,713,210.47

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
与政府房屋“零置换”	5,803,104.36	5,818,754.70	与资产相关
土地收储款	4,955,487.72	4,955,487.72	与资产相关
辽阳旧厂区搬迁补偿	1,326,617.61	43,122,608.23	与资产相关
搬迁补偿款	1,027,908.61		与资产相关
商标培育专项扶持资金	1,000,000.00		与收益相关
出口扶持专项资金	925,350.00		与收益相关
奔腾 B50 优化开发设计	546,003.48	453,996.52	与收益相关
高技术产业化专项资金项目	500,000.00		与收益相关
外经贸区域发展资金	459,857.55		与收益相关
财政扶持资金	459,333.33	459,333.33	与资产相关
政府补助搬迁款	422,348.80	409,136.52	与资产相关
一汽大众 MQB 平台减震器技术研究与开发	300,000.00	300,000.00	与收益相关
纯电动车整车控制器快速控制原型技术研究	156,862.75		与收益相关
轿车电机及其驱动系统研发和产业化	150,000.00	150,000.00	与收益相关
大学生见习补助	144,360.00		与收益相关
研发中心建设项目（技术中心建设项目）	80,000.00	80,000.00	与收益相关
长春市环保局环保基金	60,000.00	180,000.00	与收益相关
奔腾 B50 二轮开发项目	16,060.68	16,060.68	与收益相关
专利扶持费	10,500.00		与收益相关
水泵技术改造项目		1,000,000.00	与收益相关
税收贡献奖励		850,000.00	与收益相关
新兴产业专项拨款		300,000.00	与收益相关
著名商标奖励款		40,000.00	与收益相关
辽阳经济信息委员会新产品奖		6,000.00	与收益相关
合计	18,343,794.89	58,141,377.70	

49、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	416,633.09	38,559,615.95	416,633.09
其中：固定资产处置损失	416,633.09	2,728,156.70	416,633.09
无形资产处置损失		35,831,459.25	
债务重组损失	121,686.75	1,659,834.68	121,686.75
其他	6,794,444.10	501,990.86	6,794,444.1
合计	7,332,763.94	40,721,441.49	7,332,763.94

50、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	18,788,127.31	31,592,576.92
递延所得税费用	-7,578,900.06	-1,496,896.08
合计	11,209,227.25	30,095,680.84

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	536,154,932.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	80,423,239.93
子公司适用不同税率的影响	1,809,856.82
调整以前期间所得税的影响	219,218.39
非应税收入的影响	-65,367,965.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,967,930.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,458,499.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,384,552.91
所得税费用	11,209,227.25

51、其他综合收益

详见附注六、37。

52、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
技术提成及商标使用费	82,500,625.33	77,035,275.57
厂房租赁费	17,933,699.63	16,676,459.93

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,610,500.00	4,156,000.00
代收款项及其他	21,106,005.48	14,611,409.21
合计	124,150,830.44	112,479,144.71

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运费及仓储费	65,993,026.59	72,744,362.17
技术提成费	17,663,653.01	12,986,738.16
维修费	17,018,636.61	14,818,489.61
差旅费	12,410,942.18	14,655,409.01
咨询及中介费	5,299,523.10	4,622,023.87
业务招待费	3,587,924.25	4,475,539.03
租赁费	3,052,640.51	5,009,326.99
办公费	3,052,352.53	3,602,457.67
员工备用金借款	3,129,295.01	5,590,406.50
劳务费外包费	3,094,486.00	3,671,260.98
展览费	1,825,133.26	699,460.08
电费及动能费	1,771,454.08	6,637,206.52
代付及其他	50,110,644.62	40,106,760.86
合计	188,009,711.75	189,619,441.45

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	9,791,288.56	4,979,995.02
合计	9,791,288.56	4,979,995.02

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
预留费用及改制补偿金	62,898,297.35	62,499,733.36
合计	62,898,297.35	62,499,733.36

53、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	524,945,705.62	672,414,249.30
加：资产减值准备	10,095,942.59	13,449,889.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	147,696,243.10	156,620,479.78
无形资产摊销	15,707,859.04	14,160,534.00
长期待摊费用摊销	26,000.04	26,000.04
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）	394,997.16	31,423,143.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,114,603.91	15,680,608.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-435,786,437.18	-471,423,568.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,598,223.24	-1,621,046.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	19,323.18	124,150.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	83,064,313.63	369,501.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	143,083,607.83	152,153,857.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-155,562,468.48	-227,418,391.51
其他	3,449,614.58	3,904,869.52
经营活动产生的现金流量净额	333,651,081.78	359,864,277.12
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	922,709,474.97	563,710,459.13
减：现金的期初余额	563,710,459.13	308,926,920.88
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	358,999,015.84	254,783,538.25

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

项　目	金　额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	228,760,750.00
其中：富奥威泰克底盘部件（长春）有限公司	54,514,350.00
长春塔奥金环汽车制品有限公司	174,246,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	62,090,686.67
其中：富奥威泰克底盘部件（长春）有限公司	37,102,741.42
长春塔奥金环汽车制品有限公司	24,987,945.25
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：富奥威泰克底盘部件（长春）有限公司	
长春塔奥金环汽车制品有限公司	
取得子公司支付的现金净额	166,670,063.33

（3）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	922,709,474.97	563,710,459.13
其中：库存现金	24,095.50	2,976.96
可随时用于支付的银行存款	922,685,379.47	563,707,482.17
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	922,709,474.97	563,710,459.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

54、所有权或使用权受限制的资产

项　目	年末账面价值	受限原因
固定资产	61,317,474.94	借款抵押
无形资产	46,060,887.03	借款抵押
合　计	107,378,361.97	—

55、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	531,284.45	6.4936	3,449,948.71
欧元	39.45	7.0952	279.91
港元	0.01	0.8378	0.01

（2）境外经营实体说明

本公司在美国底特律设有富奥美国有限责任公司，其主要经营地为美国，故以美元作为其记账本位币

七、合并范围的变更

1、本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
富奥威泰克底盘部件（长春）有限公司	2015.12.31	54,514,350.00	30.00	现金投资	2015.12.31	见注（1）		
长春塔奥金环汽车制品有限公司	2015.12.31	174,246,400.00	50.00	现金投资	2015.12.31	见注（2）		

注：（1）2015年11月20日，本公司与住友商事株式会社签订《股权转让协议》收购其所拥有的富奥威泰克底盘部件（长春）有限公司20%股权，同时，2015年11月20日，本公司与株式会社威泰克签订《股权转让协议》收购其所拥有的富奥威泰克底盘部件（长春）有限公司10%股权；2015年11月25日完成商务厅审批；2015年12月21日支付股权购买款项，确定最终购买日为2015年12月31日，收购完成后，本公司对富奥威泰克底盘部件（长春）有限公司持有股份为70.00%。

（2）2015年11月30日，本公司与塔奥汽车系统国际有限公司签订《股权转让协议》收购其所拥有的长春塔奥金环汽车制品有限公司40%的股权，2015年12月14日，本公司与长春一汽富维汽车零部件股份有限公司签订《产权交易合同》收购其所拥有的长春塔奥金环汽车制品有限公司10%的股权；2015年12月15日完成商务厅审批；2015年12月24日支付股权购买款项，确定最终购买日为2015年12月31日，收购完成后，本公司对长春塔奥金环汽车制品有限公司持有股份为70.00%。

分步实现企业合并且在本年取得控制权的情况

被购买方名称	取得股权时点	取得成本	取得比例（%）	取得方式
富奥威泰克底盘部件（长春）有限公司	2013.03.12	73,086,958.31	40.00	吸收合并
富奥威泰克底盘部件（长春）有限公司	2015.12.31	54,514,350.00	30.00	现金投资
长春塔奥金环汽车制品有限公司	2013.03.12	119,713,771.85	20.00	吸收合并
长春塔奥金环汽车制品有限公司	2015.12.31	174,246,400.00	50.00	现金投资

2、合并成本及商誉

项　目	富奥威泰克底盘部件(长春)有限公司	长春塔奥金环汽车制品有限公司
合并成本		
—现金	54,514,350.00	174,246,400.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	71,386,011.01	70,148,775.01
—其他		
合并成本合计	125,900,361.01	244,395,175.01
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	124,925,519.24	245,520,712.52
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	974,841.77	-1,125,537.51

注：被合并净资产公允价值以经北京中企华资产评估有限责任公司按资产基础法确定的估值结果确定。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	富奥威泰克底盘部件（长春）有限公司		长春塔奥金环汽车制品有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	37,102,741.42	37,102,741.42	24,987,945.25	24,987,945.25
应收款项	60,569,519.85	60,569,519.85	197,186,170.84	197,186,170.84
存货	10,062,214.64	9,777,950.81	53,341,313.74	53,341,313.74
其他流动资产	784,367.12	784,367.12	250,533.15	250,533.15
固定资产	136,069,015.00	112,048,699.78	278,066,117.38	251,100,271.95
在建工程	324.79	324.79	36,090,752.44	35,747,574.84
无形资产	13,464,660.00	2,704,222.68	17,587,479.76	16,850,068.31
递延所得税资产	1,757,444.37	1,757,444.37	942,324.07	942,324.07
负债：				
短期借款			100,000,000.00	100,000,000.00
应付款项	63,376,376.90	63,376,376.90	151,893,311.18	151,893,311.18

项目	富奥威泰克底盘部件（长春）有限公司		长春塔奥金环汽车制品有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应付股利	7,243,688.91			
递延所得税负债	8,766,254.09		4,206,965.17	
净资产	180,423,967.29	161,368,893.92	352,352,360.28	328,512,890.97
减：少数股东权益	54,127,190.19	48,410,668.18	105,705,708.08	98,553,867.29
取得的净资产	124,925,519.24	112,958,225.74	245,520,712.52	229,959,023.68

注：被合并净资产公允价值以经北京中企华资产评估有限责任公司按资产基础法确定的估值结果确定。

4、购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法和主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
富奥威泰克底盘部件（长春）有限公司	67,558,061.85	71,386,011.01	3,827,949.16	资产基础法	
长春塔奥金环汽车制品有限公司	65,702,578.19	70,148,775.01	4,446,196.82	资产基础法	

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
富奥美国有限责任公司	底特律	底特律	商业	100.00		出资设立
成都富奥科技有限公司	成都	成都	制造业	100.00		出资设立
富奥辽宁汽车弹簧有限公司	辽宁	辽宁	制造业	100.00		股东投入
一汽-法雷奥汽车空调有限公司	长春	长春	制造业	51.00		股东投入
一汽东机工减振器有限公司	长春	长春	制造业	51.00		股东投入
一汽光洋转向装置有限公司	长春	长春	制造业	51.00		非同一控制下企业合并
富奥威泰克底盘部件（长春）有限公司	长春	长春	制造业	70.00		非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	
长春塔奥金环汽车制品有限公司	长春	长春	制造业	70.00		非同一控制下企业合并

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
一汽东机工减振器有限公司	49.00	17,514,193.30	-7,534,702.92	156,929,238.31
一汽光洋转向装置有限公司	49.00	3,918,587.02	-12,706,206.53	215,611,199.71

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
一汽东机工减振器有限公司	634,552,513.41	245,214,823.00	879,767,336.41	338,521,278.80	220,982,305.95	559,503,584.75
一汽光洋转向装置有限公司	488,197,414.41	242,538,082.16	730,735,496.57	176,886,105.26	113,826,534.74	290,712,640.00

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
一汽东机工减振器有限公司	408,297,569.30	237,318,760.39	645,616,329.69	282,499,696.10	63,219,188.84	345,718,884.94
一汽光洋转向装置有限公司	431,648,768.27	275,941,796.89	707,590,565.16	232,040,152.74	18,370,000.00	250,410,152.74

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
一汽东机工减振器有限公司	977,899,159.15	35,743,251.63	35,743,251.63	-28,807,026.28	847,767,206.36	29,560,735.53	29,560,735.53	41,522,926.10
一汽光洋转向装置有限公司	509,218,084.76	7,997,116.37	7,997,116.37	48,763,861.71	689,707,748.73	31,482,332.58	31,482,332.58	135,041,585.98

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
富奥伟世通汽车热交换系统（长春）有限公司	长春	长春	制造业	50.00		权益法
天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	长春	长春	制造业	40.00		权益法
采埃孚富奥底盘技术（长春）有限公司	长春	长春	制造业	49.00		权益法
天津富奥电装空调有限公司	天津	天津	制造业	40.00		权益法
大众一汽平台零部件有限公司	长春	长春	制造业	40.00		权益法
蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	辽阳	辽阳	制造业	40.00		权益法
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱（长春）有限公司	长春	长春	制造业	40.00		权益法
长春富奥石川岛增压器有限公司	长春	长春	制造业	35.05		权益法
鑫安汽车保险股份有限公司	长春	长春	保险业	17.50		权益法

注：①在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明；本公司对天合-富奥汽车安全系统（长春）有限公司、采埃孚富奥底盘技术（长春）有限公司、天津富奥电装空调有限公司、大众一汽平台零部件有限公司持股比例分别为 40%，49%以及 40%，但根据上述公司的章程，董事会是公司的最高权力机构，本公司在上述公司委派的董事可以与其他合资方共同控制上述公司的重大财务和经营政策，故本公司将上述公司列为合营公司。

②本公司持有鑫安汽车保险股份有限公司的股份为 17.50%，但根据该公司章程中约定，本公司向该公司派驻董事一名，并且其他股东的持股比例均未达到能够实施控制的条件。因此，本公司对鑫安汽车保险股份有限公司能够实施重大影响。

（2）重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额				
	富奥伟世通汽车热交换系统（长春）有限公司	天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	采埃孚富奥底盘技术（长春）有限公司	天津富奥电装空调有限公司	大众一汽平台零部件有限公司
流动资产	287,068,125.18	2,285,673,777.78	733,466,983.18	856,353,526.80	1,452,870,725.09
其中：现金和现金等价物	76,913,394.11	516,273,203.02	209,963,293.76	8,001,715.50	201,101,289.79
非流动资产	118,662,698.63	362,704,063.28	275,272,575.86	437,604,799.90	713,932,645.20
资产合计	405,730,823.81	2,648,377,841.06	1,008,739,559.04	1,293,958,326.70	2,166,803,370.29
流动负债	203,721,310.78	1,621,126,093.35	583,976,830.01	627,717,844.98	1,248,970,818.56
非流动负债	27,909,524.79	95,023,115.73	12,067,934.86	3,219,900.98	15,457,200.20
负债合计	231,630,835.57	1,716,149,209.08	596,044,764.87	630,937,745.96	1,264,428,018.76
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	174,099,988.24	932,228,631.98	412,694,794.17	663,020,580.74	902,375,351.53
按持股比例计算的净资产份额	87,049,994.14	372,891,452.80	202,220,449.16	265,208,232.31	360,950,140.61
调整事项					
—商誉					
—内部交易未实现利润					
—其他					
对合营企业权益投资的账面价值	87,049,994.14	372,891,452.80	202,220,449.16	265,208,232.31	360,950,140.61
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值					
营业收入	518,750,531.01	8,712,497,615.56	4,105,582,662.71	2,458,306,340.21	6,314,349,247.70
财务费用	-294,022.06	-19,019,773.73	6,354,672.60	11,460,729.64	-4,590,727.70
所得税费用	4,296,635.36	50,033,024.71	49,452,708.41	53,111,264.14	27,675,359.59
净利润	25,663,952.23	290,629,754.31	151,263,105.74	154,925,712.19	103,057,723.29
终止经营的净利润					

项目	年末余额/本年发生额				
	富奥伟世通汽车热交换系统（长春）有限公司	天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	采埃孚富奥底盘技术（长春）有限公司	天津富奥电装空调有限公司	大众一汽平台零部件有限公司
其他综合收益					
综合收益总额	25,663,952.23	290,629,754.31	151,263,105.74	154,925,712.19	103,057,723.29
本年度收到的来自合营企业的股利		177,574,367.51	65,956,878.73	62,189,350.46	42,069,171.77

（续）

项目	年初余额/上年发生额				
	富奥伟世通汽车热交换系统（长春）有限公司	天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	采埃孚富奥底盘技术（长春）有限公司	天津富奥电装空调有限公司	大众一汽平台零部件有限公司
流动资产	286,699,651.96	2,406,498,976.08	755,673,393.55	869,647,634.24	1,488,092,829.94
其中：现金和现金等价物	76,549,488.01	688,073,540.77	93,142,957.97	10,511,755.11	306,837,405.75
非流动资产	112,897,177.28	330,866,441.87	290,225,641.22	392,081,168.22	728,593,661.83
资产合计	399,596,829.24	2,737,365,417.95	1,045,899,034.77	1,261,728,802.46	2,216,686,491.77
流动负债	234,483,782.94	1,657,017,476.71	635,575,946.97	597,935,867.29	1,280,418,132.40
非流动负债	18,308,697.58		14,442,902.46	3,062,262.53	16,468,562.05
负债合计	252,792,480.52	1,657,017,476.71	650,018,849.43	600,998,129.82	1,296,886,694.45
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	146,804,348.72	1,080,347,941.24	395,880,185.34	660,730,672.64	919,799,797.32
按持股比例计算的净资产份额	73,402,174.38	432,139,176.50	193,981,290.83	264,292,269.07	367,919,918.93
调整事项					
—商誉					
—内部交易未实现利润					
—其他					
对合营企业权益投资的账	73,402,174.38	432,139,176.50	193,981,290.83	264,292,269.07	367,919,918.93

项目	年初余额/上年发生额				
	富奥伟世通汽车热交换系统（长春）有限公司	天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	采埃孚富奥底盘技术（长春）有限公司	天津富奥电装空调有限公司	大众一汽平台零部件有限公司
面价值					
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值					
营业收入	529,387,659.21	9,692,123,963.38	4,926,869,497.23	2,450,042,506.70	7,207,926,727.70
财务费用	-2,456,266.50	-18,599,611.60	4,899,045.10	-21,533,034.09	-7,763,683.21
所得税费用	4,859,626.42	49,080,884.91	50,785,031.31	40,806,965.80	30,432,967.33
净利润	34,024,992.38	275,848,436.06	149,574,017.03	160,402,437.28	187,647,974.81
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	34,024,992.38	275,848,436.06	149,574,017.03	160,402,437.28	187,647,974.81
本年度收到的来自合营企业的股利	22,976,156.04		63,060,191.89	43,990,861.20	64,314,741.17

（3）重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额			
	蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	蒂森克虏伯富奥汽车转向柱（长春）有限公司	长春富奥石川岛增压器有限公司	鑫安汽车保险股份有限公司
流动资产	462,405,147.80	639,481,008.85	583,935,133.64	709,195,814.20
非流动资产	324,027,798.27	191,410,335.86	224,115,273.04	807,350,729.87
资产合计	786,432,946.07	830,891,344.71	808,050,406.68	1,516,546,544.07
流动负债	394,250,936.11	297,776,448.43	495,423,663.90	50,427,984.19
非流动负债	3,450,000.00	41,485,898.52	22,680,000.00	452,145,176.51
负债合计	397,700,936.11	339,262,346.95	518,103,663.90	502,573,160.70
少数股东权益				
归属于母公司股	388,732,009.96	491,628,997.76	289,946,742.78	1,013,973,383.37

项目	年末余额/本年发生额			
	蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	蒂森克虏伯富奥汽车转向柱（长春）有限公司	长春富奥石川岛增压器有限公司	鑫安汽车保险股份有限公司
东权益				
按持股比例计算的净资产份额	155,492,803.99	196,651,599.10	101,626,333.34	177,445,342.09
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	155,492,803.99	196,651,599.10	101,626,333.34	177,445,342.09
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	735,066,429.70	894,582,725.49	1,024,497,441.49	337,473,675.63
净利润	70,701,051.45	116,123,978.61	120,135,653.32	11,239,987.97
终止经营的净利润				
其他综合收益	70,701,051.45	116,123,978.61	120,135,653.32	11,239,987.97
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利	21,492,000.00	12,000,000.00	45,677,154.63	1,913,376.77

（续）

项目	年初余额/上年发生额			
	蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	蒂森克虏伯富奥汽车转向柱（长春）有限公司	长春富奥石川岛增压器有限公司	鑫安汽车保险股份有限公司
流动资产	509,301,200.78	672,764,856.47	756,780,012.35	625,626,844.64
非流动资产	328,298,842.28	180,689,752.00	171,829,779.45	736,500,895.25
资产合计	837,600,043.06	853,454,608.47	928,609,791.80	1,362,127,739.89
流动负债	456,481,995.93	406,075,895.02	631,047,521.24	47,840,356.89
非流动负债	7,671,275.38	41,873,694.30		300,620,406.03
负债合计	464,153,271.31	447,949,589.32	631,047,521.24	348,460,762.92
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	373,446,771.75	405,505,019.15	297,562,270.56	1,013,666,976.97
按持股比例计算的净资产份额	149,378,708.70	162,202,007.66	104,295,575.82	177,391,720.97
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	149,378,708.70	162,202,007.66	104,295,575.82	177,391,720.97
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	795,589,902.74	1,085,579,911.52	1,343,795,653.42	265,523,005.60
净利润	67,045,681.71	133,028,025.50	172,404,049.40	18,036,432.35
终止经营的净利润				

项目	年初余额/上年发生额			
	蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	蒂森克虏伯富奥汽车转向柱（长春）有限公司	长春富奥石川岛增压器有限公司	鑫安汽车保险股份有限公司
其他综合收益				
综合收益总额	67,045,681.71	133,028,025.50	172,404,049.40	18,036,432.35
本年度收到的来自联营企业的股利		40,000,000.00	58,671,105.89	

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	65,050,343.72	112,785,369.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-182,634.05	16,861,600.30
—其他综合收益		
—综合收益总额	-182,634.05	16,861,600.30
联营企业：		
投资账面价值合计	17,395,642.93	17,557,052.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-161,410.04	-1,415,200.61
—其他综合收益		
—综合收益总额	-161,410.04	-1,415,200.61

（5）合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	上年末累积未确认的损失	本年未确认的损失（或本年分享的净利润）	本年末累积未确认的损失
长春富奥汽车机电有限公司	40,915,312.41		40,915,312.41

注：长春富奥汽车机电有限公司已于2013年12月进入破产程序，截止2015年12月31日该破产程序尚未结束。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2015年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

单位：美元

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	531,284.45	219,792.46
长期借款		8,780,713.98
1年内到期的长期借款	7,900,713.98	

单位：欧元

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	39.45	

单位：港元

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	0.01	

本公司境外子公司富奥美国有限责任公司资产负债表日主要财务数据如下：

单位：美元

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	1,032,890.93	1,159,834.72
非流动资产	297,118.97	304,465.79

资产合计	1,330,009.90	1,464,300.51
流动负债	770,579.03	701,052.86
非流动负债		
负债合计	770,579.03	701,052.86
营业收入	1,415,960.49	2,437,074.69
净利润	-203,816.78	-315,485.50
综合收益总额	-203,816.78	-315,485.50
经营活动现金流量净额	-93,791.20	-485,758.68

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

（2）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、19和六、29)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

2015年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于银行存款及应收款项。

为降低信用风险，本公司严格控制信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

本公司的股东吉林省天亿投资有限公司及吉林省亚东投资管理有限公司为一致行动人，合计持有公司25.10%的股权，对本公司的表决权比例为25.10%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
长春富奥汽车机电有限公司	合营企业
富奥伟世通汽车热交换系统（长春）有限公司	合营企业
天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	合营企业
天合富奥商用车转向器（长春）有限公司	合营企业
采埃孚富奥底盘技术（长春）有限公司	合营企业
天津富奥电装空调有限公司	合营企业
大众一汽平台零部件有限公司	合营企业
长春富奥万安制动控制系统有限公司	合营企业
蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	联营企业
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱（长春）有限公司	联营企业
长春富奥石川岛增压器有限公司	联营企业
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	联营企业
鑫安汽车保险股份有限公司	联营企业
长春富奥秦川汽车电器有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国第一汽车集团公司	股东
中国第一汽车股份有限公司	一汽集团子公司
中国第一汽车集团进出口有限公司	一汽股份子公司
成都一汽国际物流有限公司	一汽进出口子公司
一汽资产经营管理有限公司	一汽集团子公司
一汽铸造有限公司	一汽股份子公司
一汽物流有限公司	一汽股份子公司
一汽模具制造有限公司	一汽股份子公司
一汽客车有限公司	一汽股份子公司
一汽解放汽车有限公司	一汽股份子公司
一汽解放青岛汽车有限公司	一汽解放子公司
一汽解放汽车销售有限公司	一汽解放子公司
一汽解放柳州特种汽车有限公司	一汽解放子公司
一汽轿车股份有限公司	一汽股份子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
一汽轿车销售有限公司	一汽轿车子公司
一汽吉林汽车有限公司	一汽股份子公司
一汽-大众汽车有限公司	一汽股份子公司
一汽财务有限公司	一汽股份子公司
天津一汽夏利汽车股份有限公司	一汽股份子公司
天津市汽车研究所有限公司	一汽夏利子公司
启明信息技术股份有限公司	一汽集团子公司
机械工业第九设计研究院有限公司	一汽股份子公司
长春一汽通信科技有限公司	一汽集团子公司
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	一汽集团子公司
成都一汽富维延锋彼欧汽车外饰有限公司	一汽富维子公司
长春汽车材料研究所科技咨询服务有限公司	一汽股份子公司
长春汽车研究所科技服务有限公司	一汽股份子公司
吉林亿安保险经纪有限责任公司	一汽股份子公司
一汽锻造（吉林）有限公司	一汽股份子公司
一汽物流（长春陆顺）储运有限公司	一汽股份子公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
一汽解放汽车有限公司	采购商品	41,776,672.21	49,324,074.72
中国第一汽车股份有限公司母公司	采购商品	27,437,478.99	24,501,283.38
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	采购商品	12,253,601.99	8,006,334.76
中国第一汽车集团进出口有限公司	采购商品	7,747,837.27	30,057,946.36
长春塔奥金环汽车制品有限公司	采购商品	4,634,747.50	7,361,644.04
大众一汽平台零部件有限公司	采购商品	2,019,968.00	1,912,940.00
一汽解放青岛汽车有限公司	采购商品	234,725.17	36,676.23
一汽锻造（吉林）有限公司	采购商品	82,992.70	33,905.55
一汽客车有限公司	采购商品	33,460.72	
采埃孚富奥底盘技术（长春）有限公司	采购商品	22,200.00	
一汽吉林汽车有限公司	采购商品	7,174.05	
中国第一汽车集团公司母公司	采购商品	5,197.26	124,702.92

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
一汽轿车股份有限公司	采购商品	327.02	
一汽-大众汽车有限公司	采购商品	249.60	
启明信息技术股份有限公司	接受劳务、采购固定资产	4,281,351.08	4,309,666.12
一汽解放青岛汽车有限公司	接受劳务	2,156,217.16	
中国第一汽车股份有限公司母公司	接受劳务	1,328,097.79	1,425,303.83
一汽-大众汽车有限公司	接受劳务	1,136,027.29	11,520.76
鑫安汽车保险股份有限公司	接受劳务	1,143,144.72	1,320,761.91
一汽物流有限公司	接受劳务	1,104,760.20	1,609,214.12
长春汽车材料研究所科技咨询服务有限公司	接受劳务	388,344.35	510,844.35
长春一汽通信科技有限公司	通信服务、采购固定资产	367,231.67	1,317,830.23
一汽吉林汽车有限公司	接受劳务	58,429.13	
中国第一汽车集团进出口有限公司	运费服务	49,871.05	72,825.56
一汽铸造有限公司	接受劳务	24,267.01	
成都一汽国际物流有限公司	运费服务	9,563.84	
天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	接受劳务	5,276.35	
长春塔奥金环汽车制品有限公司	委托加工费		82,490.71
长春富奥汽车机电有限公司	采购商品		10,716.00
长春富奥秦川汽车电器有限公司	委托加工费		9,376.00
富奥伟世通汽车热交换系统（长春）有限公司	采购商品		2,605.76
天津一汽夏利汽车股份有限公司	采购商品		902.20

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
一汽解放汽车有限公司	销售商品及材料	1,128,772,759.64	1,381,336,012.29
一汽-大众汽车有限公司	销售商品及材料	733,168,583.97	861,043,253.67
大众一汽平台零部件有限公司	销售商品及材料	339,847,637.21	359,916,837.62
一汽轿车股份有限公司	销售商品及材料	185,004,814.70	333,279,194.98
一汽解放青岛汽车有限公司	销售商品及材料	78,892,210.73	165,684,085.60
天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	销售商品及材料	75,516,497.91	84,669,340.72
一汽吉林汽车有限公司	销售商品及材料	32,534,294.30	36,798,769.91
天津一汽夏利汽车股份有限公司	销售商品及材料	27,471,887.42	29,191,954.59

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国第一汽车集团公司母公司	销售商品及材料	16,163,912.61	7,981,510.22
中国第一汽车集团进出口有限公司	销售商品及材料	12,433,337.61	22,485,962.38
长春塔奥金环汽车制品有限公司	销售商品及材料	11,111,541.67	16,016,129.97
一汽客车有限公司	销售商品及材料	7,279,422.92	7,930,112.69
中国第一汽车股份有限公司母公司	销售商品及材料	3,099,383.72	4,015,979.82
采埃孚富奥底盘技术（长春）有限公司	销售商品及材料	2,552,945.44	3,981,354.74
一汽解放柳州特种汽车有限公司	销售商品及材料	1,038,238.59	1,380,782.56
成都一汽富维延锋彼欧汽车外饰有限公司	销售商品及材料	1,032,680.00	1,086,120.00
长春富奥石川岛增压器有限公司	销售商品及材料	295,911.30	115,742.55
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱（长春）有限公司	销售商品及材料	156,470.45	509,644.40
天合富奥商用车转向器（长春）有限公司	销售商品及材料	71,055.88	162,219.64
富奥伟世通汽车热交换系统（长春）有限公司	销售商品及材料	62,859.52	61,952.72
一汽铸造有限公司	销售商品及材料	51,030.75	59,548.50
长春富奥秦川汽车电器有限公司	销售商品及材料	42,514.16	
一汽锻造（吉林）有限公司	销售商品及材料	39,141.85	
一汽模具制造有限公司	销售商品及材料	16,497.00	9,135.00
一汽轿车销售有限公司	销售商品及材料	11,765.60	128,149.70
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	销售商品及材料	198.00	840.00
天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	商标权使用服务	67,236,849.01	76,450,190.34
蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	仓储、物业、代加工劳务	2,924,631.72	3,232,905.71
大众一汽平台零部件有限公司	物业、水电、仓储	2,228,171.40	1,985,818.00
长春塔奥金环汽车制品有限公司	物业、水电	1,083,000.54	930,852.00
天合富奥商用车转向器（长春）有限公司	商标权使用服务	998,375.37	1,380,588.54
富奥伟世通汽车热交换系统（长春）有限公司	物业、水电、仓储、代加工	758,240.14	450,561.92
天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	物业、水电	716,712.96	670,831.00
天津富奥电装空调有限公司	仓储	382,740.10	599,152.78
一汽轿车股份有限公司	技术服务及产品开发	377,358.49	146,620.75
长春塔奥金环汽车制品有限公司	提供动能采暖、技术服务	268,844.80	530,742.47
中国第一汽车集团公司母公司	研发、代加工	204,731.13	2,934,490.57

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国第一汽车股份有限公司母公司	技术开发费	136,792.45	2,908,162.34
一汽-大众汽车有限公司	提供技术及研发服务		2,051,615.80
天津富奥电装空调有限公司	销售商品及材料		1,974,358.97
富奥威泰克底盘部件（长春）有限公司	销售商品及材料		1,153,251.00
天津一汽夏利汽车股份有限公司	研发		66,408.68
采埃孚富奥底盘技术（长春）有限公司	仓储		51,737.17
蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	销售商品及材料		1,500.00

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
大众一汽平台零部件有限公司	出租厂房	8,288,034.36	7,627,875.60
长春塔奥金环汽车制品有限公司	出租厂房	4,544,878.44	4,544,878.44
天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	出租厂房	2,205,148.80	2,038,348.80
富奥伟世通汽车热交换系统（长春）有限公司	出租厂房	1,310,362.44	1,115,337.06
长春塔奥金环汽车制品有限公司	出租仓库	908,232.00	931,632.00
成都蒂森克虏伯富奥弹簧有限公司	出租办公楼	320,463.00	192,000.00

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中国第一汽车集团公司母公司	土地使用权		3,485,374.00
一汽解放汽车有限公司	房屋		665,662.42
中国第一汽车股份有限公司母公司	土地使用权、房屋	470,862.00	247,373.00

（3）关联方资金拆借

项目名称	关联方	年末数	年初数
银行存款	一汽财务有限公司	342,378,302.61	186,170,546.57
短期借款	一汽财务有限公司		23,000,000.00

注：一汽财务有限公司为可以提供金融服务的全国性非银行金融机构，银行存款为本公司在一汽财务有限公司的存款余额，短期借款为一汽财务有限公司向本公司提供的短期借款余额。

与一汽财务有限公司利息收支情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
一汽财务有限公司	收取存款利息	5,655,780.86	2,032,066.73
一汽财务有限公司	支付借款利息	1,454,671.25	3,727,500.00

（4）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大众一汽平台零部件有限公司	销售模具		4,550,000.00

（5）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,022 万元	2,478 万元

（6）其他关联交易

本公司子公司与其他股东间的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额	上年发生额
捷太格特株式会社	支付技术提成费	按协议价	3,410,912.49	1,883,008.48
法雷奥冷却系统公司	支付技术提成费	按协议价	14,111,356.65	9,304,026.54
日立汽车系统株式会社	支付技术提成费	按协议价	8,053,924.18	7,361,868.73

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
一汽解放汽车有限公司	334,771,330.54	3,737,721.05	303,770,785.56	3,520,646.20
一汽-大众汽车有限公司	156,659,090.71	1,193.32	125,461,564.10	397.78
大众一汽平台零部件有限公司	132,282,050.93		108,666,010.24	
一汽轿车股份有限公司	131,690,927.08	248,598.97	43,438,638.61	248,598.97
一汽解放青岛汽车有限公司	24,658,151.88	36,329.06	40,971,278.57	45,323.01
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	24,126,916.85		12,359,302.36	
一汽吉林汽车有限公司	12,655,640.97	120,333.52	8,284,876.76	120,333.52
中国第一汽车集团公司母公司	12,306,591.63	503,217.94	2,765,841.03	
长春富奥汽车机电有限公司	7,542,091.02	7,542,091.02	7,542,091.02	7,542,091.02

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一汽客车有限公司	4,315,857.59		6,689,963.32	94,174.95
天津一汽夏利汽车股份有限公司	4,279,797.46	3,574.16	9,771,541.50	37,445.52
一汽解放柳州特种汽车有限公司	1,142,769.50	98,636.41	1,695,737.31	111,636.84
中国第一汽车集团进出口有限公司	855,118.30	264.04	3,684,635.56	
采埃孚富奥底盘技术（长春）有限公司	605,246.06		1,384,134.90	
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司	505,686.39		24,495.81	
蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	487,856.04		999,399.68	
一汽轿车销售有限公司	278,986.68	266,605.78	266,605.78	266,605.78
富奥伟世通汽车热交换系统（长春）有限公司	229,954.71	11,934.00	195,093.31	12,107.16
成都一汽富维延锋彼欧汽车外饰有限公司	226,254.60		223,938.00	
天津富奥电装空调有限公司	94,745.31		166,453.30	5,775.00
一汽铸造有限公司	41,962.20	456.62	30,256.21	
中国第一汽车股份有限公司母公司	39,766.80		2,554,263.97	
长春富奥秦川汽车电器有限公司	34,394.04			
天合富奥商用车转向器(长春)有限公司	24,084.46		26,391.58	480.32
长春富奥石川岛增压器有限公司	7,113.60		35,401.28	
长春塔奥金环汽车制品有限公司			4,113,980.49	16,233.75
富奥威泰克底盘部件（长春）有限公司			1,383,555.67	3,425.20
一汽模具制造有限公司			8,897.85	
合计	849,862,385.35	12,570,955.89	686,515,133.77	12,025,275.02
预付款项：				
中国第一汽车股份有限公司动能分公司	2,249,116.00		2,293,766.50	
长春富奥汽车机电有限公司	1,023,594.86	1,023,594.86	1,023,594.86	1,023,594.86
鑫安汽车保险股份有限公司	794,604.94		740,524.24	
一汽解放汽车有限公司	15,698.59		7,876.44	
长春一汽通信科技有限公司	13,562.83		72,750.14	
中国第一汽车集团进出口有限公司			74,423.86	74,423.86
一汽-大众汽车有限公司			5,889.08	
合计	4,096,577.22	1,023,594.86	4,218,825.12	1,098,018.72

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	71,271,059.70		81,037,201.48	
一汽轿车股份有限公司	10,900,328.03			
长春富奥汽车机电有限公司	9,391,708.27	9,391,708.27	9,391,708.27	9,391,708.27
一汽-大众汽车有限公司	2,514,899.00			
天合富奥商用车转向器（长春）有限公司	1,058,277.89		1,463,423.85	
鑫安汽车保险股份有限公司	69,368.31		69,684.46	
中国第一汽车集团进出口有限公司	54,224.50	54,224.50	54,224.50	54,224.50
长春一汽通信科技有限公司	7,155.37		7,315.43	
长春汽车材料研究所科技咨询服务有限公司			32,050.00	
合计	95,267,021.07	9,445,932.77	92,055,607.99	9,445,932.77

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	6,622,424.14	
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	5,059,632.19	3,551,475.57
中国第一汽车股份有限公司	1,819,185.10	174,022.11
大众一汽平台零部件有限公司	640,710.72	2,238,139.80
一汽物流有限公司	255,359.49	282,842.23
一汽铸造有限公司	231,544.16	231,544.16
一汽解放青岛汽车有限公司	190,957.94	190,957.94
一汽解放汽车有限公司	85,186.44	69,157.96
启明信息技术股份有限公司	44,880.00	22,440.00
一汽锻造（吉林）有限公司	18,281.08	31,175.59
中国第一汽车集团进出口有限公司	13,984.42	3,861,657.50
一汽-大众汽车有限公司	13,624.65	13,624.65
一汽解放柳州特种汽车有限公司		102,600.00
长春汽车材料研究所科技咨询服务有限公司		18,314.00
富奥伟世通汽车热交换系统（长春）有限		13,611.09

项目名称	年末余额	年初余额
公司		
长春富奥秦川汽车电器有限公司		10,969.96
合计	14,995,770.33	10,812,532.56
预收款项：		
一汽轿车股份有限公司	91,731.19	91,731.19
中国第一汽车集团进出口有限公司	61,266.73	14,320.55
一汽解放汽车有限公司	51,831.15	53,290.61
一汽客车有限公司	4,614.46	4,614.45
一汽解放汽车销售有限公司		69,590.64
中国第一汽车集团公司母公司		61,266.73
合计	209,443.53	294,814.17
其他应付款：		
一汽轿车股份有限公司	6,087,226.00	
机械工业第九设计研究院有限公司	1,107,831.49	1,323,831.49
启明信息技术股份有限公司	984,183.73	1,203,950.73
一汽物流有限公司	105,620.80	117,854.21
一汽解放青岛汽车有限公司	64,061.51	64,061.51
长春一汽通信科技有限公司	62,163.06	366,156.45
中国第一汽车集团进出口有限公司	2,589.79	2,589.79
吉林亿安保险经纪股份有限公司	1,610.00	1,610.00
中国第一汽车股份有限公司母公司		28,260.00
一汽物流（长春陆顺）储运有限公司		6,600.71
成都一汽国际物流有限公司		4,026.88
合计	8,415,286.38	3,118,941.77

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2015年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2015年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

于2016年4月19日，本公司第八届董事会召开第二十一次会议，批准2015年度利润分配预案，以2015年末总股本1,293,251,508股，向全体股东按每10股分配现金红利1.50元，共派发现金红利193,987,726.20元。本分配预案尚需提交股东大会审议。

十三、其他重要事项

1、年金计划

本公司根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国信托法》、《集体合同规定》（劳社部第22号令）、《企业年金试行办法》（劳社部第20号令）及《企业年金基金管理试行办法》（劳社部第23号令），结合公司的实际情况，制定了《富奥汽车零部件股份有限公司企业年金计划》。本计划经公司首届二次职工代表大会讨论通过，报经吉林省人力资源和社会保障厅审批，已具备法律效力并于2010年1月1日起实施。

年金计划的主要内容：

（1）本计划所称企业年金，是指企业及其职工在依法参加基本养老保险并履行缴费义务的基础上，依据国家政策、法规的规定自愿建立的企业补充养老保险制度，是企业职工薪酬福利制度的组成部分。

（2）组织管理和监督：企业代表和职工代表通过集体协商成立本公司企业年金管理办公室，办公室成员由人力资源部、财务管理部、工会等职能部门的部分人员组成，负责处理公司企业年金的日常管理工作和定期向企业与职工汇报企业年金工作情况。

（3）资金筹集和缴费办法：企业年金所需费用由企业和职工个人共同缴纳。

（4）账户管理：企业年金基金实行完全积累制度，采用个人账户方式进行管理；同时建立企业账户，用以归集未归属权益。

（5）基金管理：企业年金基金由下列各项组成：①企业缴费；②职工个人缴费；③投资运营收益。企业年金基金采取由一汽年金理事会受托管理模式，企业代表和职工代表通过集体协商由企业作为委托人通过年金管理办公室与一汽年金理事会签署《富奥公司企业年金基金受托管理合同》，委托一汽年金理事会对本计划所归集的企业年金基金进行管理和市场化运营。

（6）待遇计发：职工个人缴费部分及其投资收益完全归属于职工个人；企业缴费分配至个人账户部分及其投资收益按规定归属职工个人，未归属个人的部分，划入企业账户。

（7）企业年金的支付方式：①职工退休并办理退休手续，一次性领取年金个人账户余额；②职工死亡，其企业年金个人账户余额由法定继承人一次性领取；③出境定居人员的企业年金个人账户余额，可根据本人要求一次性支付给本人。

2、分部信息

本公司及子公司主要从事汽车零部件及相关产品的研发、设计、制造、销售及售后服务，评价体系不进行分部管理，因此，本公司不单独进行分部报告信息披露。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	7,542,091.02	1.43	7,542,091.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	513,085,615.98	97.12	4,901,798.31	0.96	508,183,817.67
关联方组合	7,528,642.19	1.42			7,528,642.19
组合小计	520,614,258.17	98.54	4,901,798.31	0.94	515,712,459.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	171,395.68	0.03	171,395.68	100.00	
合计	528,327,744.87	100.00	12,615,285.01	2.39	515,712,459.86

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	7,542,091.02	1.55	7,542,091.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	477,428,167.03	98.38	4,736,446.72	0.99	472,691,720.31
关联方组合	91,773.92	0.02			91,773.92
组合小计	477,519,940.95	98.40	4,736,446.72	0.99	472,783,494.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	256,341.20	0.05	215,530.94	84.08	40,810.26

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
合计	485,318,373.17	100.00	12,494,068.68	2.57	472,824,304.49

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
长春富奥汽车机电有限公司	7,542,091.02	7,542,091.02	100.00	对方已进入破产清算程序，预计无法收回
合计	7,542,091.02	7,542,091.02	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：6个月以内	484,945,375.71		
7-12个月	14,052,707.92	702,635.44	5.00%
1年以内小计	498,998,083.63	702,635.44	
1至2年	6,757,941.48	675,794.14	10.00%
2至3年	3,795,598.10	1,138,679.47	30.00%
3至4年	2,298,607.04	1,149,303.53	50.00%
4至5年	42,945.07	42,945.07	100.00%
5年以上	1,192,440.66	1,192,440.66	100.00%
合计	513,085,615.98	4,901,798.31	0.96%

注：本公司将该部分资产以账龄作为信用风险特征组合，将其列为账龄组合。

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	7,528,642.19		
合计	7,528,642.19		

注：将本公司合并范围内企业设定为关联方组合。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 725,776.43 元；本年收回或转回坏账准备金额 3,325.00 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	3,325.00	其他
合计	3,325.00	—

（3）本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	616,602.69

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
兴城市兴烽轴承有限公司	货款	524,399.49	催收无望	债权类资产损失核销审批	否
长春一汽华凯汽车有限公司	货款	92,203.20	催收无望	债权类资产损失核销审批	否
合计		616,602.69			

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额371,311,079.75元，占应收账款年末余额合计数的比例70.28%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额2,702,710.78元。

单位名称	与本公司关系	年末余额	坏账准备年末余额	占应收账款总额的比例（%）
一汽解放汽车有限公司	关联方	261,565,956.64	2,693,618.82	49.51
一汽-大众汽车有限公司	关联方	47,640,854.14	1,193.32	9.02
一汽解放青岛汽车有限公司	关联方	23,586,875.12	7,898.64	4.46
大众一汽平台零部件有限公司	关联方	21,409,626.03		4.05
上汽通用(沈阳)北盛汽车有限公司	非关联方	17,107,767.82		3.24
合计	—	371,311,079.75	2,702,710.78	70.28

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,391,708.27	10.89	9,391,708.27	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

账龄组合	75,546,051.35	87.61	563,606.35	0.75	74,982,445.00
关联方组合	776,878.84	0.90			776,878.84
盛润遗留资产组合	450,503.31	0.52			450,503.31
组合小计	76,773,433.50	89.03	563,606.35	0.73	76,209,827.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	66,629.74	0.08	66,629.74	100.00	
合计	86,231,771.51	100.00	10,021,944.36	11.62	76,209,827.15

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,391,708.27	2.80	9,391,708.27	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	89,241,593.69	26.57	427,831.16	0.48	88,813,762.53
关联方组合	236,728,471.37	70.48			236,728,471.37
盛润遗留资产组合	450,503.31	0.13			450,503.31
组合小计	326,420,568.37	97.18	427,831.16	0.13	325,992,737.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	66,629.74	0.02	66,629.74	100.00	
合计	335,878,906.38	100.00	9,886,169.17	2.94	325,992,737.21

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
长春富奥汽车机电有限公司	9,391,708.27	9,391,708.27	100.00	对方已进入破产清算程序，预计无法收回
合计	9,391,708.27	9,391,708.27	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：6个月以内	74,718,410.27		0.00%
7-12个月	55,675.38	2,783.77	5.00%
1年以内小计	74,774,085.65	2,783.77	
1至2年	96,982.41	9,698.24	10.00%
2至3年	40,630.00	12,189.00	30.00%
3至4年	190,835.90	95,417.95	50.00%
4至5年	187,200.00	187,200.00	100.00%
5年以上	256,317.39	256,317.39	100.00%
合计	75,546,051.35	563,606.35	0.75%

注：注：本公司将该部分资产以账龄作为信用风险特征组合，将其列为账龄组合。

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	776,878.84		
盛润遗留资产组合	450,503.31		
合计	1,227,382.15		

注：关联方组合：将本公司合并范围内企业设定为关联方组合；盛润遗留资产组合：盛润股份交由破产管理人管理的用于支付债权人的款项。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额135,775.19元；本年收回或转回坏账准备金额0.00元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
商标权使用费	72,329,337.59	82,500,625.33
富奥机电尾款	9,391,708.27	9,391,708.27
待认证增值税进项税额	849,327.34	2,440,786.48
关联方往来款	776,878.84	236,728,471.37
盛润遗留资产	450,503.31	450,503.31
其他	2,434,016.16	4,366,811.62
合计	86,231,771.51	335,878,906.38

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	商标权使用费	71,271,059.70	0-6个月	82.65	
长春富奥汽车机电有限公司	尾款	9,391,708.27	5年以上	10.89	9,391,708.27
天合富奥商用车转向器（长春）有限公司	商标权使用费	1,058,277.89	0-6个月	1.23	
待认证增值税进项税额	待认证进项税	849,327.34	0-6个月	0.98	
成都富奥科技有限公司	往来款	721,552.38	0-6个月	0.84	
合计	—	83,291,925.58	—	96.59	9,391,708.27

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	873,555,960.67		873,555,960.67	511,534,570.63		511,534,570.63
对联营、合营企业投资	2,001,982,334.19		2,001,982,334.19	2,134,578,954.42		2,134,578,954.42
合计	2,875,538,294.86		2,875,538,294.86	2,646,113,525.05		2,646,113,525.05

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
富奥美国有限责任公司	8,917,460.00			8,917,460.00		
富奥辽宁汽车弹簧有限公司	98,976,910.89			98,976,910.89		
一汽-法雷奥汽车空调有限公司	109,121,475.98			109,121,475.98		
一汽东机工减振器有限公司	101,485,555.17			101,485,555.17		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
一汽光洋转向装置有限公司	192,033,168.59			192,033,168.59		
成都富奥科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
长春塔奥金环汽车制品有限公司		239,948,978.19		239,948,978.19		
富奥威泰克底盘部件有限公司		122,072,411.85		122,072,411.85		
合计	511,534,570.63	362,021,390.04		873,555,960.67		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
长春富奥汽车机电有限公司						
富奥伟世通汽车热交换系统（长春）有限公司	73,402,174.38			12,831,976.12		815,843.64
天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	432,139,176.50			116,251,901.73		2,074,742.08
天合富奥商用车转向器（长春）有限公司	48,039,083.39			-182,286.85		394,025.58
采埃孚富奥底盘技术（长春）有限公司	193,981,290.83			74,118,921.82		77,115.24
天津富奥电装空调有限公司	264,292,269.07			61,970,284.88		1,135,028.82
大众一汽平台零部件有限公司	367,919,918.93			33,717,170.33		1,382,223.12
富奥威泰克底盘部件	64,746,285.88	54,514,350.00		2,457,449.08		354,326.89

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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	其他权益变动
（长春）有限公司						
长春富奥万安制动控制系统有限公司		16,799,868.80		-347.20		
小计	1,444,520,198.98	71,314,218.80		301,165,069.91		6,233,305.37
二、联营企业						
蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	149,378,708.70			28,280,420.59		-674,325.30
长春塔奥金环汽车制品有限公司	79,233,689.31	174,246,400.00		-646,568.28		92,791.96
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱（长春）有限公司	162,202,007.66			46,449,591.44		
长春富奥石川岛增压器有限公司	104,295,575.82			42,107,546.50		900,365.65
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	4,064,094.57			2,919,744.62		
鑫安汽车保险股份有限公司	177,391,720.97			1,966,997.89		
长春富奥秦川汽车电器有限公司	13,492,958.41			-3,081,154.67		
小计	690,058,755.44	174,246,400.00		117,996,578.09		318,832.31
合计	2,134,578,954.42	245,560,618.80		419,161,648.00		6,552,137.68

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
长春富奥汽车机电有限公司					
富奥伟世通汽车热交换系统（长春）有限公司				87,049,994.14	
天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	177,574,367.51			372,891,452.80	
天合富奥商用车转向器（长春）有限公司				48,250,822.12	
采埃孚富奥底盘技术（长春）有限公司	65,956,878.73			202,220,449.16	
天津富奥电装空调有限公司	62,189,350.46			265,208,232.31	
大众一汽平台零部件有限公司	42,069,171.77			360,950,140.61	
富奥威泰克底盘部件（长春）有限公司			-122,072,411.85		
长春富奥万安制动控制系统有限公司				16,799,521.60	
小计	347,789,768.47		-122,072,411.85	1,353,370,612.74	
二、联营企业					
蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	21,492,000.00			155,492,803.99	
长春塔奥金环汽车制品有限公司	12,977,334.80		-239,948,978.19		
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱（长春）有限公司	12,000,000.00			196,651,599.10	
长春富奥石川岛增压器有限公司	45,677,154.63			101,626,333.34	
长春富奥东睦粉末冶金有限公司				6,983,839.19	
鑫安汽车保险股份有限公司	1,913,376.77			177,445,342.09	
长春富奥秦川汽车电器有限公司				10,411,803.74	
小计	94,059,866.20		-239,948,978.19	648,611,721.45	
合计	441,849,634.67		-362,021,390.04	2,001,982,334.19	

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,747,316,813.22	1,446,778,576.08	1,936,683,709.16	1,580,158,662.91
其他业务	157,052,352.63	66,978,143.44	198,597,956.31	88,762,720.00
合计	1,904,369,165.85	1,513,756,719.52	2,135,281,665.47	1,668,921,382.91

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	21,067,069.01	43,914,477.32
权益法核算的长期股权投资收益	419,161,648.00	469,958,596.58
处置长期股权投资产生的投资收益		1,464,972.19
委托贷款利息	2,466,986.67	
合计	442,695,703.68	515,338,046.09

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-394,997.16	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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助除外	18,343,794.89	
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	150,695.74	
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	64,025.69	
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年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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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	7,092.91	
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	-4,783,072.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	13,387,539.44	
所得税影响额	2,008,580.28	
少数股东权益影响额（税后）	-1,585,507.22	
合计	12,964,466.38	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	11.19	0.39	0.39
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.90	0.38	0.38

编号:No.0 01069733

营业执照

注册号 110000013615629

名　　称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人	杨剑涛(委派杨剑涛为代表)，顾仁荣(委派顾仁荣为代表)
成立日期	2011年02月22日
合伙期限	2011年02月22日 至 2061年02月21日
经营范围	审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关

2015 年 04 月 17 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

编号:No.101137011

营业执照

(副 本)(5-1)

注册号 110000013615629

名　　称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人	杨剑涛(委派杨剑涛为代表),顾仁荣(委派顾仁荣为代表)
成立日期	2011年02月22日
合伙期限	2011年02月22日 至 2061年02月21日
经营范围	审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

在线扫码获取详细信息

登记机关

北京市工商行政管理局海淀分局

2015 年 04 月 17 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：9180万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14

证书序号：NO. 019511

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一年　九月　二十日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 苗筱
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973年06月20日
工作单位 Working unit 中瑞华恒信会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 150102730620301

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
中瑞岳华
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 1月 12日 /y /m /d
同意调入
Agree the holder to be transferred to
中瑞岳华(特殊普通合伙)
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 1月 12日 /y /m /d
10
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
北京 注册会计师协会 转所专用章
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日 /y /m /d
同意调入
Agree the holder to be transferred to
北京 注册会计师协会 转所专用章
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日 /y /m /d
11

年度检验登

Annual Renewal Re

本证书经检验

This certificate is

this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 13CPA001788 36948837 95606122 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2013

2004 年 3 月 1 日
/y /m /d

北京注册会计师协会 CPA 年检专用章

6

年度检验登

Annual Renewal Regist

本证书经检验合格

This certificate is valid for

this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 11CPA002143 59304676 59082328 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2011

2006 年 3 月 1 日
/y /m /d

北京注册会计师协会 CPA 年检专用章

7

证书编号：110001590015
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2001 年 10 月 30 日
Date of Issuance
/y /m /d

4

记

valid

CPA任职资格检查合格 BICPA 14CPA0087E9 91554447 64666515 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2014

CPA任职资格检查合格 BICPA 15CPA008JR6 64211576 78764425 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2015

北京注册会计师协会 CPA 年检专用章

2002 年 2 月 6 日
/y /m /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 徐伟东
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1974年05月20日
工作单位 Working unit 吉林通联有限责任会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 220105740520003

年度检验登记
Annual Renewal Registrati
本证书经检验合格，
This certificate is valid for a
this renewal.
CPA任职资格检查合格
BICPA
2012
CPA
年检专用章
2002 年 6 月 10 日
/y /m /d
6
年度检验登记
Annual Renewal Regist
本证书经检验合格
This certificate is valid fo
this renewal.
CPA任职资格检查合格
BICPA
2011
CPA
年检专用章
2003 年 3 月 31 日
/y /m /d
7

CPA任职资格检查合格
BICPA
14CPA008830
85651700 83485654
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2014
CPA任职资格检查合格
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2013
证书编号：
No. of Certificate
220100321297
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
吉林省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance
2000年 03月 01日
/y /m /d
2001年 8月 6日
/y /m /d
4
5

CPA任职资格检查合格
BICPA
14CPA008830
85651700 83485654
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2014
CPA任职资格检查合格
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2013
CPA任职资格检查合格
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2015
证书编号：
No. of Certificate
220100321297
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
吉林省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance
2000年 03月 01日
/y /m /d
2001年 8月 6日
/y /m /d
4
5