

北京首汽（集团）股份有限公司

二〇一五年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司所有者权益变动表 5-7

合并及公司资产减值准备情况表 8-9

财务报表附注 10-62

审计报告

致同审字(2016)第 110ZC1110 号

北京首汽（集团）股份有限公司：

我们审计了后附的北京首汽（集团）股份有限公司（以下简称首汽股份）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表，2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是首汽股份管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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。

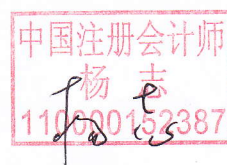


三、审计意见

我们认为，首汽股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了首汽股份 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年二月二十八日

合并及公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：北京首汽集团（股份）有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	482,927,007.12	137,187,025.11	120,318,973.30	86,778,870.59
△ 结算备付金					
△ 拆出资金					
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	八、2	1,190,000.00			
应收账款	八、3	63,504,740.32	10,486,807.76	55,543,166.65	8,122,711.94
预付款项	八、4	259,633,829.97	2,444,136.64	261,106,223.01	3,533,143.48
△ 应收保费					
△ 应收分保账款					
△ 应收分保准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	八、5	141,361,473.72	304,915,479.38	116,008,335.21	789,046,324.75
△ 买入返售金融资产					
存货	八、6	267,810,797.40	3,939,796.96	305,414,289.08	3,423,067.59
其中：原材料	八、6	26,847,580.40	3,939,796.96	26,334,963.61	3,423,067.59
库存商品	八、6	237,285,883.15		275,632,569.89	
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	八、7	19,083,214.03		5,105,513.02	
流动资产合计		1,235,511,062.56	458,973,245.85	863,496,500.27	890,904,118.35
非流动资产：					
△ 发放贷款及垫款					
可供出售金融资产	八、8	3,895,929.16	3,673,465.12	3,895,929.16	3,673,465.12
持有至到期投资					
长期应收款	八、9	74,531,383.07		108,999,993.35	
长期股权投资	八、10	6,955,503.83	729,542,331.25	7,115,315.37	260,038,331.25
投资性房地产	八、11	14,937,222.63		15,567,222.63	
固定资产原价	八、12	4,056,758,657.11	1,370,059,544.20	2,926,180,170.93	1,200,455,147.85
减：累计折旧	八、12	1,344,538,141.69	631,467,553.78	1,172,199,694.62	521,498,357.27
固定资产净值	八、12	2,712,220,515.42	738,591,990.42	1,753,980,476.31	678,956,790.58
减：固定资产减值准备	八、12	205,173,314.12	200,048,593.09	183,382,351.00	180,064,033.57
固定资产净额	八、12	2,507,047,201.30	538,543,397.33	1,570,598,125.31	498,892,757.01
在建工程	八、13	57,906,386.00		36,890,353.90	
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	八、14	39,645,739.02	984,617.84	10,013,306.58	1,019,993.36
开发支出	八、15				
商誉	八、16	24,635,154.48		4,500,000.00	
长期待摊费用	八、17	42,280,793.24	8,910,185.56	44,019,315.70	12,194,424.52
递延所得税资产	八、18	131,750,946.42	119,723,199.81	121,258,044.88	115,516,224.69
其他非流动资产	八、19	85,511,481.16	40,651,427.85	178,192,509.93	40,651,427.85
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		2,989,097,740.31	1,442,028,624.76	2,101,050,116.81	931,986,623.80
资产总计		4,224,608,802.87	1,901,001,870.61	2,964,546,617.08	1,822,890,742.15

合并及公司资产负债表(续)

2015年12月31日

编制单位: 北京北汽集团(股份)有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	八、20	511,916,068.07	25,000,000.00	587,000,000.00	
△向中央银行借款					
△吸收存款及同业存放					
△拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融负债					
应付票据	八、21	243,313,237.99	11,143,738.00	53,825,130.05	9,069,430.00
应付账款	八、22	25,934,206.77	10,385,475.68	13,817,307.74	511,745.66
预收款项	八、23	492,544,192.52	59,269,768.94	336,473,681.54	38,999,757.49
△卖出回购金融资产款					
△应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	八、24	106,131,857.69	78,705,207.15	123,169,434.05	90,993,467.73
其中: 应付工资	八、24	63,840,508.21	45,277,575.04	83,298,402.85	58,435,192.75
应付福利费					
#其中: 职工奖励及福利基金					
应交税费	八、25	-191,113,113.39	13,862,150.17	-46,224,639.50	17,247,455.18
其中: 应交税金	八、25	-191,608,938.13	13,713,804.17	-46,829,252.63	17,095,718.18
应付利息					
应付股利	八、26	3,523,178.71	2,530,378.71	2,526,677.71	1,561,577.71
其他应付款	八、27	439,785,281.37	208,422,961.01	293,590,177.11	212,605,391.42
△应付分保账款					
△保险合同准备金					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		1,632,034,909.73	409,319,679.66	1,364,177,768.70	370,988,825.19
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	八、28	198,621,269.39	480,752,411.26	186,505,265.68	467,923,742.35
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	八、29	5,230.43		8,465.52	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
其中: 特准储备基金					
非流动负债合计		198,626,499.82	480,752,411.26	186,513,731.20	467,923,742.35
负债合计		1,830,661,409.55	890,072,090.92	1,550,691,499.90	838,912,567.54
股东权益:					
股本	八、30	341,676,562.00	341,676,562.00	341,676,562.00	341,676,562.00
国有资本	八、30	313,633,878.00	313,633,878.00	313,633,878.00	313,633,878.00
其中: 国有法人资本	八、30	313,633,878.00	313,633,878.00	313,633,878.00	313,633,878.00
集体资本	八、30	28,042,684.00	28,042,684.00	28,042,684.00	28,042,684.00
民营资本					
其中: 个人资本					
外商资本					
#减: 已归还投资					
股本净额	八、30	341,676,562.00	341,676,562.00	341,676,562.00	341,676,562.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	八、31	732,560,616.52	509,803,338.63	514,676,847.72	509,803,338.63
减: 库存股		1,394,040.37		1,394,040.37	
其他综合收益					
其中: 外币报表折算差额					
专项储备	八、32	30,577,503.59	28,224,769.00	25,027,577.78	23,911,299.57
盈余公积	八、33	131,672,191.06	131,672,191.06	120,866,463.44	120,866,463.44
其中: 法定公积金	八、33	110,981,270.89	110,981,270.89	100,175,543.27	100,175,543.27
任意公积金	八、33	20,690,920.17	20,690,920.17	20,690,920.17	20,690,920.17
#储备基金					
#企业发展基金					
#利润归还投资					
△一般风险准备					
未分配利润	八、34	97,234,120.40	-447,081.00	230,182,001.76	-12,279,489.03
归属于母公司所有者权益合计		1,332,326,953.20	1,010,929,779.69	1,231,035,412.33	983,978,174.61
*少数股东权益		1,061,620,440.12		182,819,704.85	
股东权益合计		2,393,947,393.32	1,010,929,779.69	1,413,855,117.18	983,978,174.61
负债和股东权益总计		4,224,608,802.87	1,901,001,870.61	2,964,546,617.08	1,822,890,742.15

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 贾慈琴

合并及公司利润表

2015年度

编制单位：北京北汽集团（股份）有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		7,735,996,686.01	748,303,061.65	6,073,171,078.84	693,278,961.90
其中：营业收入	八、35	7,735,996,686.01	748,303,061.65	6,073,171,078.84	693,278,961.90
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本		7,895,900,459.11	702,683,956.35	5,952,917,083.65	644,707,556.97
其中：营业成本	八、35	7,292,496,629.52	594,819,412.14	5,525,454,349.17	571,788,339.16
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险合同准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
营业税金及附加		20,772,394.79	4,328,200.33	22,198,339.34	4,067,921.35
销售费用	八、36	363,926,267.92	69,492,392.16	278,745,765.27	56,407,387.07
管理费用	八、37	117,854,699.85	22,892,355.87	78,479,594.88	25,499,444.84
其中：研究与开发费					
财务费用	八、38	48,894,062.51	-15,783,370.99	46,093,398.27	-13,048,452.45
其中：利息支出	八、38	34,227,106.12	4,814,980.49	42,272,866.16	22,231,363.99
利息收入	八、38	5,148,025.93	20,680,602.42	9,844,145.31	35,931,533.76
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、38			-3.54	
资产减值损失	八、39	51,956,404.52	26,934,966.84	1,945,636.72	-7,083.00
其他					
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）	八、40	2,054,733.82	70,549,625.19	1,471,882.34	44,926,543.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、40	1,755,355.80		1,534,091.36	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-157,849,039.28	116,168,730.49	121,725,877.53	93,497,948.21
加：营业外收入	八、41	11,760,503.03	9,629,703.85	34,825,552.12	19,399,856.14
其中：非流动资产处置利得	八、41	8,987,449.36	8,496,565.15	20,571,051.15	5,998,944.09
非货币性资产交换利得					
政府补助	八、41	1,226,988.14	873,021.14	10,050,784.64	9,492,554.64
债务重组利得					
减：营业外支出	八、42	1,008,779.51	134,680.80	3,913,203.97	1,685,058.89
其中：非流动资产处置损失	八、42	41,093.00	3,362.05	1,967,018.30	1,539,264.06
非货币性资产交换损失					
债务重组损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-147,097,315.76	125,663,753.54	152,638,225.68	111,212,745.46
减：所得税费用	八、43	34,966,618.99	17,606,477.39	47,947,162.77	18,964,878.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-182,063,934.75	108,057,276.15	104,691,062.91	92,247,867.42
归属于母公司所有者的净利润		-37,071,484.99	108,057,276.15	90,724,511.32	92,247,867.42
*少数股东损益		-144,992,449.76		13,966,551.59	
六、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					
其中：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					
其中：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					
七、综合收益总额		-182,063,934.75	108,057,276.15	104,691,062.91	92,247,867.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		-37,071,484.99		90,724,511.32	92,247,867.42
*归属于少数股东的综合收益总额		-144,992,449.76		13,966,551.59	
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2015年度

编制单位：北京北汽集团（股份）有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		8,869,509,910.97	761,561,217.03	6,995,466,922.59	704,818,092.10
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		327,499,364.04	181,488,558.88	259,265,263.42	148,164,196.83
经营活动现金流入小计		9,197,009,275.01	943,049,775.91	7,254,732,186.01	852,982,288.93
购买商品、接受劳务支付的现金		7,358,385,514.26	194,661,543.87	5,625,419,406.95	187,872,977.62
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		635,574,902.32	305,043,748.43	538,131,766.83	288,174,674.32
支付的各项税费		167,218,859.02	52,862,982.43	187,726,478.93	65,864,401.40
支付其他与经营活动有关的现金		497,988,949.47	164,184,987.37	387,900,469.34	125,425,361.29
经营活动现金流出小计		8,659,168,225.07	716,753,262.10	6,739,178,122.05	667,337,414.63
经营活动产生的现金流量净额		537,841,049.94	226,296,513.81	515,554,063.96	185,644,874.30
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		2,214,545.36	70,549,625.19	2,268,975.50	44,926,543.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		131,802,103.23	20,616,583.96	74,484,079.21	22,830,225.52
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			5,000,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金		39,298,125.45	1,561,406,274.09	69,257,310.35	144,708,466.80
投资活动现金流入小计		173,314,774.04	1,657,572,483.24	146,010,365.06	212,465,235.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,476,051,672.40	227,370,769.37	942,167,128.83	147,528,081.30
投资支付的现金			474,504,000.00	1,550,100.00	5,000,000.00
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,200,000.00		4,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		1,150,000.00	1,070,000,000.00		404,408,167.16
投资活动现金流出小计		1,485,401,672.40	1,771,874,769.37	948,217,228.83	556,936,248.46
投资活动产生的现金流量净额		-1,312,086,898.36	-114,302,286.13	-802,206,863.77	-344,471,012.86
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,248,316,532.00		500,000,002.40	500,000,002.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,248,316,532.00			
取得借款所收到的现金		913,916,098.31	100,000,000.00	664,300,000.00	67,300,000.00
△发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		152,000,000.00	50,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		2,314,232,630.31	150,000,000.00	1,164,300,002.40	567,300,002.40
偿还债务所支付的现金		989,000,030.24	75,000,000.00	840,300,000.00	427,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		136,860,520.97	88,660,381.16	112,727,442.93	69,267,436.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,042,294.03		7,636,715.26	
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	50,000,000.00		
筹资活动现金流出小计		1,175,860,551.21	213,660,381.16	953,027,442.93	496,567,436.83
筹资活动产生的现金流量净额		1,138,372,079.10	-63,660,381.16	211,272,559.47	70,732,565.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				3.54	
五、现金及现金等价物净增加额		364,126,230.68	48,333,846.52	-75,380,236.80	-88,093,572.99
加：期初现金及现金等价物余额		79,250,038.31	71,169,440.59	154,630,275.11	159,263,013.58
六、期末现金及现金等价物余额		443,376,268.99	119,503,287.11	79,250,038.31	71,169,440.59

企业负责人：

俊赵
印金

主管会计工作负责人：

之孙
印波

会计机构负责人：

贾慧琴

合并股东权益变动表

编制单位：北京首汽集团（股份）有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	行次	本年金额											少数股东权益	股东权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		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	其他	小计		
一、上年年末余额	1	341,676,562.00		514,676,847.72	1,394,040.37		25,027,577.78	120,866,463.44		230,182,001.76		1,231,035,412.33	182,819,704.85	1,413,855,117.18
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	341,676,562.00		514,676,847.72	1,394,040.37		25,027,577.78	120,866,463.44		230,182,001.76		1,231,035,412.33	182,819,704.85	1,413,855,117.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			217,883,768.80			5,549,925.81	10,805,727.62		-132,947,881.36		101,291,540.87	878,800,735.27	980,092,276.14
（一）综合收益总额	7									-37,071,484.99		-37,071,484.99	-144,992,449.76	-182,063,934.75
（二）股东投入和减少资本	8			217,883,768.80								217,883,768.80	1,041,790,107.40	1,259,673,876.20
1. 股东投入的普通股	9												1,248,316,532.00	1,248,316,532.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11													
4. 其他	12			217,883,768.80									-206,526,424.60	11,357,344.20
（三）专项储备提取和使用	13						5,549,925.81					5,549,925.81	73,071.66	5,622,997.47
1. 提取专项储备	14						11,438,435.85					11,438,435.85	77,423.72	11,515,859.57
2. 使用专项储备	15						-5,888,510.04					-5,888,510.04	-4,352.06	-5,892,862.10
（四）利润分配	16							10,805,727.62		-95,876,396.37		-85,070,668.75	-18,069,994.03	-103,140,662.78
1. 提取盈余公积	17							10,805,727.62		-10,805,727.62				
其中：法定公积金	18							10,805,727.62		-10,805,727.62				
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2. 提取一般风险准备	23													
3. 对股东的分配	24									-85,070,668.75		-85,070,668.75	-18,069,994.03	-103,140,662.78
4. 其他	25													
（五）股东权益内部结转	26													
1. 资本公积转增股本	27													
2. 盈余公积转增股本	28													
3. 盈余公积弥补亏损	29													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5. 其他	31						30,577,503.59	131,672,191.06		97,234,120.40		1,332,326,953.20	1,061,620,440.12	2,393,947,393.32
四、本年年末余额	32	341,676,562.00		732,560,616.52	1,394,040.37									

企业负责人： 主管会计工作负责人： 5 会计机构负责人： 印波

合并股东权益变动表

编制单位：北京北汽集团（股份）有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目		上年金额																
		行次		归属于母公司所有者权益													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	其他	小计				
栏次	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26					
一、上年年末余额	1	210,097,614.00		148,659,134.43	1,386,644.25		22,306,603.09	111,641,676.70		201,206,680.68		692,525,064.65	185,284,919.08	877,809,983.73				
加：会计政策变更	2																	
前期差错更正	3																	
其他	4																	
二、本年初余额	5	210,097,614.00		148,659,134.43	1,386,644.25		22,306,603.09	111,641,676.70		201,206,680.68		692,525,064.65	185,284,919.08	877,809,983.73				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	131,578,948.00		366,017,713.29	7,396.12		2,720,974.69	9,224,786.74		28,975,321.08		538,510,347.68	-2,465,214.23	536,045,133.45				
（一）综合收益总额	7									90,724,511.32		90,724,511.32	13,966,551.59	104,691,062.91				
（二）股东投入和减少资本	8	131,578,948.00		366,017,713.29	7,396.12							497,589,265.17	1,472,603.41	499,061,868.58				
1.股东投入的普通股	9	131,578,948.00		365,899,210.71								497,478,158.71	-89,991.65	497,388,167.06				
2.其他权益工具持有者投入资本	10																	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																	
4.其他	12			118,502.58	7,396.12							111,106.46	1,562,595.06	1,673,701.52				
（三）专项储备提取和使用	13						2,720,974.69					2,720,974.69		2,720,974.69				
1.提取专项储备	14						11,389,943.85					11,389,943.85		11,389,943.85				
2.使用专项储备	15						-8,668,969.16					-8,668,969.16		-8,668,969.16				
（四）利润分配	16																	
1.提取盈余公积	17							9,224,786.74		-61,749,190.24		-52,524,403.50	-17,904,369.23	-70,428,772.73				
其中：法定公积金	18							9,224,786.74		-9,224,786.74								
任意公积金	19							9,224,786.74		-9,224,786.74								
#储备基金	20																	
#企业发展基金	21																	
#利润归还投资	22																	
2.提取一般风险准备	23																	
3.对股东的分配	24																	
4.其他	25																	
（五）股东权益内部结转	26																	
1.资本公积转增股本	27																	
2.盈余公积转增股本	28																	
3.盈余公积弥补亏损	29																	
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30																	
5.其他	31																	
四、本年年末余额	32	341,676,562.00		514,676,847.72	1,394,040.37		25,027,577.78	120,866,463.44		230,182,001.76		1,231,035,412.33	182,819,704.85	1,413,855,117.18				

企业负责人：

主管会计工作负责人：

6

会计机构负责人：

合并资产减值准备情况表

编制单位：北京普天集团（股份）有限公司 2015年12月31日 金额单位：元

项 目	行次	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项 目	行次	金 额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	1	9,441,364.99	383.04	4	17,532,848.68	2,760.00	7	8	9	2,760.00	补充资料：	—	12
二、存货跌价准备	2	31,524.56			5,798,199.48					26,971,453.67	一、政策性挂账	16	
三、可供出售金融资产减值准备	3	1,604,070.84			5,798,199.48					5,829,724.04	二、当年处理以前年度损失和挂账	17	
四、持有至到期投资减值准备	4									1,604,070.84	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	18	
五、长期股权投资减值准备	5											19	
六、投资性房地产减值准备	6	8,981,360.30								8,981,360.30		20	
七、固定资产减值准备	7	183,382,351.00	28,628,499.40		28,628,499.40		6,837,536.28			205,173,314.12		21	
八、工程物资减值准备	8											22	
九、在建工程减值准备	9											23	
十、生产性生物资产减值准备	10											24	
十一、油气资产减值准备	11											25	
十二、无形资产减值准备	12											26	
十三、商誉减值准备	13											27	
十四、其他减值准备	14											28	
合 计	15	203,440,671.69	383.04		51,959,547.56	2,760.00	6,837,536.28			6,840,296.28		29	
										248,559,922.97		30	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司资产减值准备情况表

编制单位：北京普汽集团（股份）有限公司 2015年12月31日 金额单位：元

项 目	行次	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项 目	行次	金额
		年初账面余额	本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计		
一、坏账准备	1	1,848,942.49	157,871.04			157,871.04						16	
二、存货跌价准备	2											17	
三、可供出售金融资产减值准备	3	1,604,070.84										18	
四、持有至到期投资减值准备	4											19	
五、长期股权投资减值准备	5											20	
六、投资性房地产减值准备	6											21	
七、固定资产减值准备	7	180,064,033.57	26,777,095.80			26,777,095.80		6,792,536.28				22	
八、工程物资减值准备	8											23	
九、在建工程减值准备	9											24	
十、生产性生物资产减值准备	10											25	
十一、油气资产减值准备	11											26	
十二、无形资产减值准备	12											27	
十三、商誉减值准备	13											28	
十四、其他减值准备	14											29	
合 计	15	183,517,046.90	26,934,966.84			26,934,966.84		6,792,536.28				30	
补充资料：												11	
一、政策性挂账												16	
二、当年处理以前年度损失和挂账												17	
其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账												18	
												19	
												20	
												21	
												22	
												23	
												24	
												25	
												26	
												27	
												28	
												29	
												30	

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

北京首汽（集团）股份有限公司（以下简称本公司），系经北京市人民政府批准设立的股份有限公司，于 1993 年 12 月 14 日北京市工商行政管理局领取了注册号为 1100001502038 的《企业法人营业执照》，注册地址：北京市东城区交道口东大街 2 号楼，相应注册资本为 12,800 万人民币元。本公司于 2000 年 10 月 31 日注册资本变更为 19,020 万人民币元，经北京京都会计师事务所于 2000 年 10 月 31 日出具北京京都验字（2000）第 093 号验资报告予以验证。本公司于 2005 年 6 月 17 日注册资本变更为 21,009.76 万人民币元，并经北京中兴新世纪会计师事务所有限公司于 2004 年 12 月 24 日出具中兴新世纪验字（2004）第 2017 号验资报告予以验证，法定代表人由刘毅变更为杨和平。2006 年 9 月，本公司办理工商变更登记，将名称由北京首汽股份有限公司变更为北京首汽（集团）股份有限公司。

本公司于 2014 年 8 月 4 日注册资本变更为 34,167.66 万人民币元，经致同会计师事务所出具致同验字(2014)第 110ZC0213 号验资报告予以验证。2014 年 11 月，本公司办理工商变更登记，将注册资本更改为 34,167.66 万人民币元。

本公司纳入合并会计报表的范围共 10 家核算单位，包括：首汽租赁有限责任公司（以下简称首汽租赁）、北京城市之光房地产开发有限公司（以下简称城市之光）、北京伟思腾科技发展有限公司（以下简称伟思腾）、中油首汽石油销售有限公司（以下简称中油首汽）、北京首汽汽车修理有限公司（以下简称首汽修理）、北京亮马桥十里居石油销售有限公司（以下简称十里居）、北京首汽众智企业管理咨询有限公司（以下简称首汽众智）、北京首汽友联汽车服务有限责任公司（以下简称首汽友联）、北京首汽约车投资管理有限公司（以下简称首汽约车）和北京首汽智远投资管理有限公司（以下简称首汽智远）。

本公司所属全资及控股子公司如下：

（单位：万元）

公司名称	业务性质	注册资本	本公司投资额		股权比例		是否合并
			直接投资	间接投资	直接比例	实际比例	
首汽租赁	汽车租赁	77,205.89	31,500.00	—	40.80	40.80	是
城市之光	房地产开发经营	6,000.00	4,800.00	1,200.00	80.00	100.00	是
伟思腾	商务服务	4,500.00	4,200.00	300.00	93.33	100.00	是
中油首汽	油品销售	5,000.00	2,550.00	450.00	51.00	60.00	是
首汽修理	机动车维护与保养	4,000.00	3,200.00	800.00	80.00	100.00	是
十里居	油品销售	50.00	33.91	—	55.00	55.00	是
首汽众智	商务服务	200.00	120.00	50.00	60.00	85.00	是
首汽友联	出租车客运	5,875.24	4,420.46	761.45	87.04	94.42	是
首汽约车	投资管理	3,200.00	1,305.60	—	40.80	—	是
首汽智远	投资管理	600.00	244.80	—	40.80	—	是

本公司所属参股公司如下：

（单位：万元）

被投资单位名称	投资期限	投资比例%	初始投资成本	核算方法
北京华泰财产保险股份有限公司（以下简称华泰财险）	长期	0.08	100.00	成本法
北京旅游集散中心有限责任公司（以下简称旅游集散中心）	长期	15.00	450.00	成本法
北京公联首汽石油有限公司（以下简称公联）	长期	35.00	415.44	权益法
北京鑫邦达汽车服务有限公司（以下简称鑫邦达）	长期	20.00	140.00	权益法
北京首汽五洲汽车服务有限公司（以下简称五洲汽车）	长期	33.00	102.00	权益法

本公司企业法人营业执照规定经营范围：出租汽车营运；汽车修理；汽车租赁；酒店管理；房地产项目开发；商品房销售；计算机软硬件及辅助设备、通讯设备及器件、粗精化工的技术开发、技术咨询、技术服务；销售自行开发产品(未经专项审批项目除外)；购销建筑材料、针纺织品、百货、五金交电化工、金属材料、工艺美术品、计算机及配件、机械电器设备；销售汽车(小轿车直接销售给最终用户)；长途客运；代理家庭财产保险、机动车辆保险、人身意外伤害保险、机动车险、货物运输险。

本公司的母公司为北京首都旅游集团有限责任公司（以下简称首旅集团），最终控制方为首旅集团。

本公司营业期限自 1997 年 6 月 19 日至 2047 年 6 月 18 日。

本财务报表及财务报表附注业于 2016 年 2 月 28 日批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、24。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公

司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注四、9）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢

价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（2）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（3）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（4）金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值

损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、24。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，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利息费用的方法。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。

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。

（5）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（6）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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
信用卡组合	资产状态	估计未来现金流量法
押金、备用金及保证金组合	资产状态	估计未来现金流量法
关联方组合	资产状态	估计未来现金流量法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
信用卡组合	不计提
押金、备用金及保证金组合	不计提
关联方组合	不计提

本公司坏账损失的确认标准及核销原则：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

A、债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

B、债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

C、涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

D、逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

E、逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

F、债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、房地产开发产品等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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所有者权益。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、18。

12、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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、18。

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的差额计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-40 年	5	3.17-9.50
机器设备	10 年	5	9.50
运输设备	6 年	5	15.83
其他设备	5 年	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、18。

15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、特许权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40 年	直线法	--
软件	10 年	直线法	--

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、18。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租赁费、租入固定资产的改良支出等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

18、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，

如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划如有等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、收入的确认原则

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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且预计能够收到财政扶持资金时，且该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，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。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

23、租赁

（1）租赁业务的分类

本公司将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（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

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

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，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。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照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。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

（5）公司作为出租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、公允价值计量

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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先

使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

25、安全生产费用及维简费

本公司根据财政部财企[2012]16 号文有关规定，从 2012 年 2 月 14 日起按上年度实际营业收入的 1.5%提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

无

（二）会计估计变更

无

（三）前期重大差错更正

无

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、11、17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	20、25

（二）优惠税负及批文

本公司之子公司北京首汽腾悦机动车技术检测服务有限公司与十里居符合财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34 号）规定：自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

（单位：万元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	首汽租赁	2	1	北京市	汽车租赁	77,205.89	40.08	40.08	31,500.00	1
2	城市之光	2	1	北京市	房地产开发经营	6,000.00	100.00	100.00	6,000.00	1
3	伟思腾	2	1	北京市	商务服务	4,500.00	100.00	100.00	4,500.00	1
4	中油首汽	2	1	北京市	油品销售	5,000.00	60.00	60.00	3,000.00	1
5	首汽修理	2	1	北京市	机动车维护与保养	4,000.00	100.00	100.00	4,000.00	1
6	十里居	2	1	北京市	油品销售	50.00	55.00	55.00	33.91	1
7	首汽众智	2	1	北京市	商务服务	200.00	85.00	85.00	170.00	1
8	首汽友联	2	1	北京市	出租车客运	5,875.24	94.42	94.42	5,181.91	1
9	首汽约车	2	1	北京市	投资管理	3,200.00	40.80	40.80	1,305.60	1
10	首汽智远	2	1	北京市	投资管理	600.00	40.80	40.80	244.80	1

（注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他）

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	首汽租赁	40.80%	40.80%	77,205.89 万元	31,500.00 万元	2	实际控制
2	首汽约车	40.80%	40.80%	3,200.00 万元	1,305.60 万元	2	实际控制
3	首汽智远	40.80%	40.80%	600.00 万元	244.80 万元	2	实际控制

（三）本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
首汽约车	-9,387,648.19	--
首汽智远	5,660,974.71	--

（四）本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面 净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉	
			金额	确定方法		金额	确定方法
首约科技（天津）有限公司	2015-6-30	35,423,151.40	35,423,151.40	评估	30,000,000.00	11,934,192.79	见说明 1
杭州新程汽车服务有限公司	2015-10-1	1,028,655.21	1,028,655.21	评估	9,229,616.90	8,200,961.69	见说明 2

说明 1：本公司之子公司首汽租赁本期支付交易对价 30,000,000.00 元取得首约科技 51% 比例股权，合并中取得可辨认净资产公允价值为 18,065,807.21 元，差额 11,934,192.79 元确认为商誉。

说明 2：本公司之子公司首汽租赁本期支付交易对价 9,229,616.90 元取得杭州新程 100% 比例股权，合并中取得可辨认净资产公允价值为 1,028,655.21 元，差额 8,200,961.69 元确认为商誉。

（五）母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

本公司原持有首汽租赁 51% 股权，2015 年 9 月底首汽租赁吸收少数股东投资，该项交易导致本公司对首汽租赁的投资比例稀释为 40.80%，但本公司仍为首汽租赁的实际控制人。增资前本公司按股权比例计算在增资前首汽租赁账面净资产中的份额为 499,375,041.29 元，增资后本公司按持股比例计算的在增资后首汽租赁账面净资产份额为 717,258,810.09 元，二者之间的差额计入资本公积，即资本公积增加 217,883,768.80 元。

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	51,556.60	52,087.41
银行存款	440,902,610.86	78,519,482.38
其他货币资金	41,972,839.66	41,747,403.51
合 计	482,927,007.12	120,318,973.30

说明：截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司使用权受限的货币资金系存出保证金 39,550,738.13 元。

2、应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,190,000.00	--

3、应收账款

应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,457,736.93	2.06	1,457,736.93	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,399,046.75	95.46	3,894,306.43	5.78
其中：账龄组合	67,399,046.75	95.46	3,894,306.43	5.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,746,993.18	2.48	1,746,993.18	100.00
合 计	70,603,776.86	100.00	7,099,036.54	10.05

应收账款按种类披露（续）

种 类	年末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,457,736.93	2.35	1,457,736.93	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
其中：账龄组合	58,692,219.94	94.65	3,259,507.44	5.55
信用卡组合	110,454.15	0.18	--	--
组合小计	58,802,674.09	94.83	3,259,507.44	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,746,993.18	2.82	1,746,993.18	100.00
合 计	62,007,404.20	100.00	6,464,237.55	10.42

（1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
北京吉喆商贸有限公司	1,457,736.93	1,457,736.93	5 年以上	100.00	详见说明

说明：首汽腾鹏 2006 年对应收北京吉喆商贸有限公司售车款 1,457,736.93 元全额计提了坏账准备。其原因是：2004 年末北京吉喆经贸有限公司提走价值 1,557,736.93 元的车辆，2005 年书写还款计划并归还 100,000.00 元，余款一直未予支付，首汽腾鹏于 2006 年起诉该公司，经北京市门头沟区人民法院于 2006 年 8 月（2006）门民初字第 946 号判决腾鹏公司胜诉，但出于对该公司还款能力存在怀疑，根据谨慎性原则首汽腾鹏于 2006 年对该项应收账款全额计提坏帐准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

北京首汽（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	63,324,384.66	93.95	3,166,219.28	56,524,631.24	96.31	2,826,231.59
1 至 2 年	2,524,034.80	3.74	252,403.49	1,186,812.21	2.02	118,681.22
2 至 3 年	642,605.94	0.95	96,390.90	700,248.46	1.19	105,037.27
3 至 4 年	700,248.46	1.04	210,074.54	101,386.67	0.17	30,416.00
4 至 5 年	96,386.67	0.14	57,832.00	--	--	--
5 年以上	111,386.22	0.18	111,386.22	179,141.36	0.31	179,141.36
合 计	67,399,046.75	100.00	3,894,306.43	58,692,219.94	100.00	3,259,507.44

B、采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金、备用金及保证金组合	--	--	--	110,454.15	--	--

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京锦绣前程汽车俱乐部	302,478.08	302,478.08	三年以上	100.00	预计无法收回
福州台江区转角在线信息技术有限公司	159,973.97	159,973.97	三年以上	100.00	预计无法收回
徐连兴	159,804.00	159,804.00	一到二年	100.00	预计无法收回
北京博亿永成国际贸易有限公司	141,942.50	141,942.50	三年以上	100.00	预计无法收回
李元锋	129,412.00	129,412.00	三年以上	100.00	预计无法收回
福州智通汽车租赁有限公司	118,625.58	118,625.58	三年以上	100.00	预计无法收回
天立润达信息服务咨询中心	109,600.00	109,600.00	三年以上	100.00	预计无法收回
北京广兴国际马术俱乐部有限公司	85,795.79	85,795.79	三年以上	100.00	预计无法收回
管英	62,774.20	62,774.20	三年以上	100.00	预计无法收回
宋亚楠	40,916.00	40,916.00	三年以上	100.00	预计无法收回
崇仁县佳顺科禽有限公司	35,992.22	35,992.22	三年以上	100.00	预计无法收回
崔怀柱	31,000.00	31,000.00	三年以上	100.00	预计无法收回
福州市井冈文化传媒有限公司	35,408.20	35,408.20	三年以上	100.00	预计无法收回
山东科凌电子有限公司	12,720.00	12,720.00	五年以上	100.00	预计无法收回
其他	320,550.64	320,550.64	--	100.00	预计无法收回
合 计	1,746,993.18	1,746,993.18	--	100.00	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额
ABB（中国）有限公司	2,195,305.82

债务人名称	账面余额
外交部	1,440,472.01
福州博祥汽车租赁服务有限公司	1,256,832.33
华为技术有限公司	1,237,063.12
廊坊中油管道特种汽车运输有限公司	1,118,749.32
合 计	7,248,422.60

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金 额	比例（%）		金 额	比例（%）	
1 年以内(含 1 年)	250,583,549.92	96.52		236,161,581.66	90.44	
1 至 2 年	8,437,205.52	3.25		24,379,070.51	9.34	
2 至 3 年	296,790.39	0.11		122,686.70	0.05	
3 年以上	316,284.14	0.12		442,884.14	0.17	
合 计	259,633,829.97	100.00		261,106,223.01	100.00	

（2）账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
首汽修理	永嘉县三丰橡胶鞋有限公司	5,201,189.00	1-2 年	未到结算期
首汽租赁	广州梵奈思汽车信息咨询有限公司	2,184,466.02	1-2 年	未到结算期
合 计		7,385,655.02	—	—

5、其他应收款

其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,383,483.00	0.95	1,383,483.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中：账龄组合	18,983,610.03	13.10	1,122,341.77	5.91
信用卡组合	990,396.56	0.68	--	--
押金、备用金及保证金组合	86,033,993.42	59.37	--	--
关联方组合	36,475,815.48	25.17	--	--

北京首汽（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	账面余额	期末数		
		比例%	坏账准备	比例%
组合小计	142,483,815.49	98.32	1,122,341.77	0.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,047,767.97	0.73	1,047,767.97	100.00
合 计	144,915,066.46	100.00	3,553,592.74	2.45

其他应收款按种类披露（续）

种 类	账面余额	年初数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,383,483.00	1.16	1,383,483.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	8,968,114.83	7.54	543,116.47	6.06
押金、备用金及保证金组合	58,189,208.05	48.90		
关联方组合	49,394,128.80	41.51		
组合小计	116,551,451.68	97.95	543,116.47	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,050,527.97	0.89	1,050,527.97	100.00
合 计	118,985,462.65	100.00	2,977,127.44	2.50

（1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
运管局	1,383,483.00	1,383,483.00	5 年以上	100.00	预计无法收回

（2）按组合计提坏账准备的其他应收款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	18,290,965.03	96.35	914,548.27	8,011,693.48	89.33	400,584.67
1 至 2 年	--	--	--	155,239.10	1.73	15,523.91
2 至 3 年	--	--	--	755,645.25	8.43	113,346.79
3 至 4 年	692,645.00	3.65	207,793.50	45,537.00	0.51	13,661.10
合 计	18,983,610.03	100.00	1,122,341.77	8,968,114.83	100.00	543,116.47

B、采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

北京首汽（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合名称	账面余额	期末数 计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	年初数 计提比例 (%)	坏账准备
信用卡组合	990,396.56	--	--	--	--	--
押金、备用金 及保证金组合	86,033,993.42	--	--	58,189,208.05	--	--
关联方组合	36,475,815.48	--	--	49,394,128.80	--	--
合 计	123,500,205.46	--	--	107,583,336.85	--	--

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
戴晓光	133,825.84	133,825.84	5 年以上	100.00	预计无法收回
王炳云	110,511.36	110,511.36	5 年以上	100.00	预计无法收回
石振海	108,500.60	108,500.60	5 年以上	100.00	预计无法收回
范声旗	97,253.93	97,253.93	5 年以上	100.00	预计无法收回
东城区国税局	71,393.28	71,393.28	3 至 4 年	100.00	预计无法收回
王林洁	64,410.24	64,410.24	5 年以上	100.00	预计无法收回
安丽燕	57,940.80	57,940.80	5 年以上	100.00	预计无法收回
孟令河	45,000.00	45,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
安得利商贸公司	40,000.00	40,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
白毅良	37,000.00	37,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
周桂亮	36,471.66	36,471.66	5 年以上	100.00	预计无法收回
陈丽娟	35,832.00	35,832.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
王保良	31,385.45	31,385.45	5 年以上	100.00	预计无法收回
张宇东	30,283.50	30,283.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
雪花公司	30,000.00	30,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他	117,959.31	117,959.31	5 年以上		预计无法收回
合 计	1,047,767.97	1,047,767.97	--	--	--

(4) 收回或转回坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回原因
张宇东	1,200.00	31,483.50	债务人还款
周桂亮	600.00	37,071.66	债务人还款
郭栋荣	480.00	25,895.17	债务人还款
郭福山	480.00	4,552.77	债务人还款
合计	2,760.00	99,003.10	--

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额
海南省道路运输局	保证金	32,700,000.00

债务人名称	款项性质	账面余额
华龙旅游	往来款	12,137,490.78
首旅集团	往来款	9,857,109.64
中国石油天然气股份有限公司（以下简称：中油天然气）	油卡款	5,968,263.29
北京妙峰山加油站（15#站）	往来款	5,436,537.81
合 计	--	66,099,401.52

6、存货

（1）存货分类

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	243,115,607.19	5,829,724.04	237,285,883.15	275,664,094.45	31,524.56	275,632,569.89
原材料	26,847,580.40	--	26,847,580.40	26,334,963.61	--	26,334,963.61
房地产开发产品	3,371,407.69	--	3,371,407.69	3,371,407.69	--	3,371,407.69
周转材料	305,926.16	--	305,926.16	75,347.89	--	75,347.89
合 计	273,640,521.44	5,829,724.04	267,810,797.40	305,445,813.64	31,524.56	305,414,289.08

（2）存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	31,524.56	5,798,199.48	--	--	--	--	5,829,724.04

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	17,631,580.64	3,527,518.41
预缴税费	1,451,633.39	1,577,994.61
合 计	19,083,214.03	5,105,513.02

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			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	5,500,000.00	1,604,070.84	3,895,929.16	5,500,000.00	1,604,070.84	3,895,929.16
按成本计量的	5,500,000.00	1,604,070.84	3,895,929.16	5,500,000.00	1,604,070.84	3,895,929.16
合 计	5,500,000.00	1,604,070.84	3,895,929.16	5,500,000.00	1,604,070.84	3,895,929.16

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例
旅游集散中心	4,500,000.00	1,604,070.84	2,895,929.16	15.00%
华泰财险	1,000,000.00		1,000,000.00	0.08%

9、长期应收款

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	90,850,207.46	16,318,824.39	74,531,383.07	108,999,993.35	--	108,999,993.35
其中：未实现融 资收益	-8,780,460.42	--	-8,780,460.42	-11,555,489.40	--	-11,555,489.40
合 计	90,850,207.46	16,318,824.39	74,531,383.07	108,999,993.35	--	108,999,993.35

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	7,115,315.37	1,841,428.02	2,001,239.56	6,955,503.83
减：长期股权投资减值准备	--	--	--	--
合 计	7,115,315.37	1,841,428.02	2,001,239.56	6,955,503.83

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业												
鑫邦达	1,400,000.00	2,644,717.01	--	--	377,198.56	--	--	367,160.15	--	--	2,654,755.42	--
公联	4,154,394.89	3,438,066.67	--	--	1,464,229.46	--	--	1,548,007.19	--	--	3,354,288.94	--
五洲汽车	1,020,000.00	1,032,531.69	--	--	-86,072.22	--	--		--	--	946,459.47	--
合计	6,574,394.89	7,115,315.37	--	--	1,755,355.80	--	--	1,915,167.34	--	--	6,955,503.83	--

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	鑫邦达		公联		五洲汽车	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	7,100,317.12	7,448,735.95	12,967,596.13	12,099,493.53	3,630,319.49	3,596,919.82
非流动资产	8,381,646.49	9,025,738.82	1,243,192.12	1,337,654.23	260,335.55	381,004.44
资产合计	15,481,963.61	16,474,474.77	14,210,788.25	13,437,147.76	3,890,655.04	3,977,924.26
流动负债	778,974.89	1,328,509.14	6,229,489.98	6,005,134.25	1,022,596.06	849,040.37
非流动负债	--	--	--	--	--	--

北京首汽（集团）股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	鑫邦达		公联		五洲汽车	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
负债合计	778,974.89	1,328,509.14	6,229,489.98	6,005,134.25	1,022,596.06	849,040.37
净资产	14,702,988.72	15,145,965.63	7,981,298.27	7,432,013.51	2,868,058.98	3,128,883.89
按持股比例计算的净资产份额	2,940,597.74	3,029,193.13	2,793,454.39	2,601,204.73	946,459.47	1,032,531.69
调整事项	--	--	--	--	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	2,654,755.42	2,644,717.01	3,354,288.94	3,438,066.67	946,459.47	1,032,531.69

续：

项 目	鑫邦达		公联		五洲汽车	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	83,778,496.47	121,233,777.97	62,201,069.49	71,440,637.13	7,507,751.23	6,635,759.41
净利润	1,885,992.80	1,835,800.75	4,972,162.44	4,438,560.81	-260,824.91	-320,427.96
其他综合收益	--	--	--	--	--	--
综合收益总额	1,885,992.80	1,835,800.75	4,972,162.44	4,438,560.81	-260,824.91	-320,427.96
企业本期收到的来自联营企业的股利	367,160.15	683,175.91	1,548,007.19	1,544,762.76	--	--

11、投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处 置	转为自用	
一、账面原值合计	43,910,243.17	--	--	--	--	43,910,243.17
房屋、建筑物	43,910,243.17	--	--	--	--	43,910,243.17
二、累计折旧和累计摊销合计	19,361,660.24	630,000.00	--	--	--	19,991,660.24
房屋、建筑物	19,361,660.24	630,000.00	--	--	--	19,991,660.24
三、投资性房地产账面净值合计	24,548,582.93	--	--	--	--	23,918,582.93
房屋、建筑物	24,548,582.93	--	--	--	--	23,918,582.93
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	8,981,360.30	--	--	--	--	8,981,360.30
房屋、建筑物	8,981,360.30	--	--	--	--	8,981,360.30
五、投资性房地产账面价值合计	15,567,222.63	--	--	--	--	14,937,222.63
房屋、建筑物	15,567,222.63	--	--	--	--	14,937,222.63

说明： 本期折旧和摊销额 630,000.00 元。

12、固定资产

北京首汽（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,926,180,170.93	1,513,534,558.73	382,956,072.55	4,056,758,657.11
其中：房屋、建筑物	165,764,979.59	-	6,500.00	165,758,479.59
机器设备	41,757,423.86	16,210,514.90	3,142,554.26	54,825,384.50
运输工具	2,668,687,803.14	1,482,941,596.84	378,435,505.19	3,773,193,894.79
其他	49,969,964.34	14,382,446.99	1,371,513.10	62,980,898.23
二、累计折旧合计	1,172,199,694.62	440,948,193.10	268,609,746.03	1,344,538,141.69
其中：房屋、建筑物	87,793,592.54	4,473,496.80	6,175.00	92,260,914.34
机器设备	27,667,148.95	2,215,317.97	2,821,877.71	27,060,589.21
运输工具	1,027,606,223.86	425,244,473.20	264,532,557.05	1,188,318,140.01
其他	29,132,729.27	9,014,905.13	1,249,136.27	36,898,498.13
三、固定资产账面净值合计	1,753,980,476.31	--	--	2,712,220,515.42
其中：房屋、建筑物	77,971,387.05	--	--	73,497,565.25
机器设备	14,090,274.91	--	--	27,764,795.29
运输工具	1,641,081,579.28	--	--	2,584,875,754.78
其他	20,837,235.07	--	--	26,082,400.10
四、固定资产减值准备合计	183,382,351.00			205,173,314.12
其中：房屋、建筑物	3,559,995.85	--	--	3,559,995.85
机器设备	--	--	--	--
运输工具	179,822,355.15	28,628,499.40	6,837,536.28	201,613,318.27
其他	--	--	--	--
五、固定资产账面价值合计	1,570,598,125.31	--	--	2,507,047,201.30
其中：房屋、建筑物	74,411,391.20	--	--	69,937,569.40
机器设备	14,090,274.91	--	--	27,764,795.29
运输工具	1,461,259,224.13	--	--	2,383,262,436.51
其他	20,837,235.07	--	--	26,082,400.10

13、在建工程

（1）在建工程情况

项 目	期末余额			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
首汽腾骏展厅装修	56,135,884.00	--	56,135,884.00	36,890,353.90	--	36,890,353.90
首汽腾骏举升机安装	1,763,522.00	--	1,763,522.00	--	--	--
首汽腾骏轴承压力机	6,980.00	--	6,980.00	--	--	--
合 计	57,906,386.00	--	57,906,386.00	36,890,353.90	--	36,890,353.90

（2）重要在建工程项目本期变动情况

北京首汽（集团）股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
首汽腾骏展厅装修	47,600,000.00	36,890,353.90	19,245,530.10	--	--	90.00	100.00	--	--	--	自筹	56,135,884.00

14、无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	13,784,966.00	30,052,445.14	--	43,837,411.14
其中：土地使用权	13,479,166.00	--	--	13,479,166.00
软件	70,000.00	4,525,145.14	--	4,595,145.14
特许权	235,800.00	25,527,300.00	--	25,763,100.00
二、累计摊销合计	3,771,659.42	420,012.70	--	4,191,672.12
其中：土地使用权	3,701,659.42	279,606.36	--	3,981,265.78
软件	70,000.00	140,406.34	--	210,406.34
特许权	--	--	--	--
三、账面价值合计	10,013,306.58	--	--	39,645,739.02
其中：土地使用权	9,777,506.58	--	--	9,497,900.22
软件	--	--	--	4,384,738.80
特许权	235,800.00	--	--	25,763,100.00

15、开发支出

项 目	年初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
约车软件	--	2,265,523.30	--	2,265,523.30	--	--	--

16、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
路通达	4,500,000.00	--	--	4,500,000.00
首约科技	--	11,934,192.79	--	11,934,192.79
杭州新程	--	8,200,961.69	--	8,200,961.69
合 计	4,500,000.00	20,135,154.48	--	24,635,154.48

说明：

(1) 本期新增商誉形成过程详见本附注七、（四）。

（2）本公司期末商誉不存在减值情况。

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	33,397,097.82	8,951,875.76	8,004,296.15	--	34,344,677.43	--
租赁费	9,196,695.70	--	2,069,688.72	--	7,127,006.98	--
其他	1,425,522.18	--	616,413.35	--	809,108.83	--
合 计	44,019,315.70	8,951,875.76	10,690,398.22	--	42,280,793.24	--

18、递延所得税资产

（1）已确认递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	62,102,589.10	248,410,356.32	50,825,016.49	203,300,065.82
未付现费用	69,648,357.32	278,593,429.32	70,433,028.39	281,732,113.58
小 计	131,750,946.42	527,003,785.64	121,258,044.88	485,032,179.40

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	149,566.65	140,605.87
可抵扣亏损	288,359,205.71	29,944,274.81

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2015 年	--	--	
2016 年	315,077.27	315,077.27	
2017 年	1,384,581.26	1,496,618.48	
2018 年	8,710,665.21	9,193,826.66	
2019 年	18,422,076.26	18,938,752.40	
2020 年	259,526,805.71	--	
合 计	288,359,205.71	29,944,274.81	

19、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
车辆使用权	40,651,427.85	40,651,427.85
租赁油站租赁费	33,107,563.31	26,484,706.28

北京首汽（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
车辆购置	3,922,490.00	111,056,375.80
车牌购置	7,830,000.00	--
合 计	85,511,481.16	178,192,509.93

20、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	171,916,068.07	327,000,000.00
信用借款	340,000,000.00	260,000,000.00
合 计	511,916,068.07	587,000,000.00

21、应付票据

类 别	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	170,000,000.00	
银行承兑汇票	73,313,237.99	53,825,130.05
合 计	243,313,237.99	53,825,130.05

22、应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	22,288,329.56	12,007,922.52
1 至 2 年（含 2 年）	2,710,899.57	60,336.05
2 至 3 年（含 3 年）	25,276.94	12,397.00
3 年以上	909,700.70	1,736,652.17
合 计	25,934,206.77	13,817,307.74

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京市汽车贸易有限公司	2,401,030.75	未到结算期

23、预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	472,573,431.72	316,466,345.11
1 年以上	19,970,760.80	20,007,336.43
合 计	492,544,192.52	336,473,681.54

账龄超过 1 年的重要预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
华油宏基（大连）石油化工有限公司	10,178,600.00	尚未发货

说明：除上述款项，预收一年以上的款项主要为预收的租车款，由于租车业务尚未结束未予结转及个人客户分期续保保证金。

24、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	87,372,114.25	522,838,282.63	541,517,388.08	68,693,008.80
离职后福利-设定提存计划	12,227,129.26	107,422,845.14	105,189,919.16	14,460,055.24
辞退福利	23,570,190.54	192,675.21	784,072.10	22,978,793.65
合 计	123,169,434.05	630,453,802.98	647,491,379.34	106,131,857.69

（2）短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	83,298,402.85	255,995,468.86	275,453,363.50	63,840,508.21
职工福利费	--	19,150,608.86	19,150,608.86	--
社会保险费	1,339,840.45	67,377,542.22	66,952,637.76	1,764,744.91
其中：医疗保险费	1,201,285.97	61,049,180.05	60,647,541.92	1,602,924.10
工伤保险费	51,226.04	1,858,521.40	1,850,371.46	59,375.98
生育保险费	87,328.44	4,469,840.77	4,454,724.38	102,444.83
住房公积金	30,240.91	19,901,101.92	19,538,742.00	392,600.83
工会经费和职工教育经费	1,980,095.11	6,988,129.73	6,883,563.07	2,084,661.77
其他短期薪酬	723,534.93	153,425,431.04	153,538,472.89	610,493.08
合 计	87,372,114.25	522,838,282.63	541,517,388.08	68,693,008.80

（3）设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,553,143.99	82,344,594.98	82,049,640.69	1,848,098.28
失业保险费	106,199.87	4,114,079.72	4,097,371.69	122,907.90
企业年金缴费	10,567,785.40	20,964,170.44	19,042,906.78	12,489,049.06
合 计	12,227,129.26	107,422,845.14	105,189,919.16	14,460,055.24

25、应交税费

北京首汽（集团）股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	-70,009,387.27	-52,893,224.49	88,895,742.77	-211,798,354.53
营业税	4,094,752.72	9,210,397.21	10,829,040.14	2,476,109.79
企业所得税	16,673,102.31	45,460,482.22	46,026,921.99	16,106,662.54
城市维护建设税	784,606.98	6,636,652.30	6,732,449.56	688,809.72
房产税	--	1,620,656.48	1,620,656.48	--
土地使用税	--	122,011.92	122,011.92	--
个人所得税	1,485,007.89	13,090,277.73	13,657,451.27	917,834.35
教育费附加	598,787.58	4,754,738.55	4,863,050.95	490,475.18
其他税费	148,490.29	7,985,844.48	8,128,985.21	5,349.56
合 计	-46,224,639.50	35,987,836.40	180,876,310.29	-191,113,113.39

26、应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
普通股股利	--	--
正达出租汽车公司集体资产管理委员会	992,800.00	493,200.00
北京工美集团有限责任公司	912,500.00	912,500.00
北京王府井百货(集团)股份有限公司	500,000.00	--
广州同庆堂文化用品有限公司	147,500.00	--
福州市职工技术服务管理站	130,000.00	--
北京鑫通苑饮食有限公司	112,500.00	100,000.00
北京市奥森经贸公司	87,359.96	79,859.96
北京稻香春食品公司	86,381.55	86,381.55
北京联通实业公司	83,291.00	--
北京市菜蔬公司	77,612.99	77,612.99
北京东城东寰化工技术咨询服务部	70,920.00	63,420.00
北京报天咨询服务有限责任公司	64,600.00	22,100.00
首都旅游集团有限责任公司	--	471,900.00
其他	257,713.21	219,703.21
合 计	3,523,178.71	2,526,677.71

27、其他应付款

按款项性质列示

北京首汽（集团）股份有限公司
财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
应付费	215,006,596.27	209,434,601.51
增资预付款	100,000,000.00	--
押金、保证金	48,970,948.27	31,335,062.47
往来款	35,452,569.65	24,706,192.59
代收代付款	11,509,118.03	9,659,009.51
租赁站往来款	11,187,192.76	--
其他	17,658,856.39	18,455,311.03
合 计	439,785,281.37	293,590,177.11

说明：其他账龄超过一年的大额其他应付款项主要为计提暂未支付的事故赔偿费。

28、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
司机保证金	198,621,269.39	186,505,265.68

29、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
税控机抵税	8,465.52	--	3,235.09	5,230.43

30、股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
首旅集团	237,289,991.00	69.46	--	--	237,289,991.00	69.46
北京首旅酒店（集团）股份有限公司	62,450,000.00	18.28	--	--	62,450,000.00	18.28
国泰君安投资管理股份有限公司	8,017,537.00	2.35	--	--	8,017,537.00	2.35
北京海淀置业集团有限公司	5,850,000.00	1.71	--	--	5,850,000.00	1.71
北京银凯泓投资管理有限公司	8,900,000.00	2.6	--	--	8,900,000.00	2.6
北京京奥港集团有限公司	3,820,000.00	1.12	--	--	3,820,000.00	1.12
北京工美集团有限责任公司	3,650,000.00	1.07	--	--	3,650,000.00	1.07
北京王府井百货(集团)股份有限公司	2,000,000.00	0.59	--	--	2,000,000.00	0.59
北京市聚庆斋食品有限公司	1,510,504.00	0.44	--	--	1,510,504.00	0.44
广州同庆堂文化用品有限公司	530,000.00	0.16	--	--	530,000.00	0.16
北京联通实业公司	260,204.00	0.08	--	--	260,204.00	0.08
北京中退投资顾问有限公司	211,416.00	0.06	--	--	211,416.00	0.06
北京亿万斯得投资咨询有限公司	146,000.00	0.04	--	--	146,000.00	0.04
北京金艾国际美容有限责任公司	100,000.00	0.03	--	--	100,000.00	0.03
北京鸿域静宇花店	35,000.00	0.01	--	--	35,000.00	0.01

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
北京通鑫材料设备公司	25,000.00	0.01	--	--	25,000.00	0.01
北京市兴四季建材经营部	20,000.00	0.01	--	--	20,000.00	0.01
其他	6,860,910.00	1.98	--	--	6,860,910.00	1.98
合 计	341,676,562.00	100.00	--	--	341,676,562.00	100.00

31、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	504,096,582.78	--	--	504,096,582.78
其他资本公积	10,580,264.94	217,883,768.80	--	228,464,033.74
合 计	514,676,847.72	217,883,768.80	--	732,560,616.52

说明： 详见本附注七、（五）。

32、专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	25,027,577.78	11,438,435.85	5,888,510.04	30,577,503.59	--

33、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	100,175,543.27	10,805,727.62	--	110,981,270.89
任意盈余公积金	20,690,920.17	--	--	20,690,920.17
合 计	120,866,463.44	10,805,727.62	--	131,672,191.06

34、未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	230,182,001.76	201,206,680.68
本期增加额	-37,071,484.99	90,724,511.32
其中：本期净利润转入	-37,071,484.99	90,724,511.32
本期减少额	95,876,396.37	61,749,190.24
其中：本期提取盈余公积数	10,805,727.62	9,224,786.74
本期分配现金股利数	85,070,668.75	52,524,403.50
本期期末余额	97,234,120.40	230,182,001.76

35、营业收入、营业成本

北京首汽（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	--	--	--	--
商品销售收入	6,204,563,695.51	5,937,788,071.83	4,719,640,443.42	4,476,575,663.52
客运收入	799,209,262.24	655,000,277.48	766,523,971.33	631,479,036.13
车辆设备租赁收入	490,143,396.10	526,829,075.12	434,454,398.00	340,742,489.33
车辆设备维修收入	105,194,780.01	69,021,152.57	114,931,770.01	58,374,527.89
二手车销售收入	95,608,492.35	83,751,903.11	--	--
主营业务小计	7,694,719,626.21	7,272,390,480.11	6,035,550,582.76	5,507,171,716.87
2、其他业务	--	--	--	--
劳务收入	8,238,288.58	667,513.35	7,535,761.56	--
房屋租赁收入	6,828,124.06	630,000.00	8,113,047.13	630,000.00
其他	26,210,647.16	18,808,636.06	21,971,687.39	17,652,632.30
其他业务小计	41,277,059.80	20,106,149.41	37,620,496.08	18,282,632.30
合 计	7,735,996,686.01	7,292,496,629.52	6,073,171,078.84	5,525,454,349.17

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	202,216,396.04	153,422,703.67
广告宣传费	70,613,902.70	39,685,957.46
折旧摊销费	24,878,367.71	19,671,480.35
租赁费	20,148,090.00	15,668,333.66
车辆费用	9,725,899.48	11,880,960.98
运输费	4,901,567.02	5,670,665.90
水电气费	4,446,605.15	4,392,046.61
日常修理及维护费	3,650,848.13	5,603,710.08
其他	23,344,591.69	22,749,906.56
合 计	363,926,267.92	278,745,765.27

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	58,336,981.56	45,140,326.02
租赁费	4,424,674.21	1,833,884.13
折旧摊销费	4,103,413.09	3,058,637.82
车辆费用	3,392,119.66	3,972,350.13
办公差旅费	2,496,139.83	4,959,821.30
日常修理及维护费	1,182,193.46	5,626,812.77

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	43,919,178.04	13,887,762.71
合 计	117,854,699.85	78,479,594.88

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,227,106.12	42,272,866.16
减：利息收入	5,148,025.93	9,844,145.31
汇兑损益	--	-3.54
手续费及其他	19,814,982.32	13,664,680.96
合 计	48,894,062.51	46,093,398.27

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	17,529,705.64	1,947,073.59
存货跌价损失	5,798,199.48	-1,436.87
固定资产减值损失	28,628,499.40	--
合 计	51,956,404.52	1,945,636.72

40、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,755,355.80	1,534,091.36
可供出售金融资产等取得的投资收益	299,378.02	41,036.83
其他	--	-103,245.85
合 计	2,054,733.82	1,471,882.34

41、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	8,987,449.36	20,571,051.15	8,987,449.36
其中：固定资产处置利得	8,987,449.36	20,571,051.15	8,987,449.36
政府补助	1,226,988.14	10,050,784.64	1,226,988.14
无法支付应付款	358,513.78	3,355,730.21	358,513.78
其他	1,187,551.75	847,986.12	1,187,551.75
合 计	11,760,503.03	34,825,552.12	11,760,503.03

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
东城财政贴息	500,000.00		与收益相关
东城区政府奖励	340,000.00	1,126,724.00	与收益相关
财政局企业奖励	83,800.00		与收益相关
节能发展专项资金	80,000.00		与收益相关
老旧汽车补贴	65,500.00	8,702,000.00	与收益相关
财政返还	50,000.00		与收益相关
重点企业奖励	49,167.00		与收益相关
安排残疾人就业奖励	31,000.00	46,000.00	与收益相关
北京商务局奖励	15,000.00		与收益相关
东城区发展改革委员会补贴	10,000.00		与收益相关
农民工补贴		169,230.00	与收益相关
其他	2,521.14	6,830.64	与收益相关
合 计	1,226,988.14	10,050,784.64	-

42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失	41,093.00	1,967,018.30	41,093.00
其中：固定资产处置损失	41,093.00	1,967,018.30	41,093.00
对外捐赠	--	480,000.00	--
赔偿金、违约金及罚款支出	663,618.65	846,916.90	663,618.65
其他	304,067.86	619,268.77	304,067.86
合 计	1,008,779.51	3,913,203.97	1,008,779.51

43、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,459,520.53	62,979,756.64
递延所得税调整	-10,492,901.54	-15,032,593.87
合 计	34,966,618.99	47,947,162.77

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-147,097,315.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-36,774,328.94
子公司适用不同税率的影响	8,911.01
调整以前期间所得税的影响	1,663,060.80
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-438,838.95
非应税收入的影响	74,844.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,829,237.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-277,968.70
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	64,881,701.43
合 计	34,966,618.99

44、租赁

(1) 融资租出资产

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	74,544,324.25
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	15,847,251.50
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	9,239,092.13
合 计	99,630,667.88

说明：截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司未实现融资收益金额为 8,780,460.42 元。

(2) 经营租出资产

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
运输工具	1,797,070,397.90	879,674,915.33

45、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-182,063,934.75	104,691,062.91
加：资产减值准备	51,956,404.52	1,945,636.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	441,433,880.85	332,186,727.88
无形资产摊销	420,012.70	279,606.36

北京首汽（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	10,690,398.22	8,572,956.76
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）	-8,946,536.36	-18,604,032.85
固定资产报废损失	180.00	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	34,227,311.32	42,272,862.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,054,733.82	-1,471,882.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,492,901.54	-15,032,593.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	31,805,292.20	-42,044,538.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	292,230,363.55	361,929,159.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-90,292,621.27	-234,253,954.57
其他	-31,072,065.68	-24,916,946.88
经营活动产生的现金流量净额	537,841,049.94	515,554,063.96
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	443,376,268.99	79,250,038.31
减：现金的期初余额	79,250,038.31	154,630,275.11
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	364,126,230.68	-75,380,236.80

（2）本年取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	9,229,616.90
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,029,616.90
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	--
取得子公司支付的现金净额	8,200,000.00

（3）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	443,376,268.99	79,250,038.31

北京首汽（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	51,556.60	52,087.41
可随时用于支付的银行存款	440,902,610.86	78,519,482.38
可随时用于支付的其他货币资金	2,422,101.53	678,468.52
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	443,376,268.99	79,250,038.31
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	39,550,738.13	41,068,934.99

46、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,550,738.13	票据保证金

九、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司之子公司首汽修理由于业务发展的需要为个人汽车消费贷款提供担保金额合计 293,955.66 元，已全额计提坏账准备。

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2016 年 2 月 28 日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
首旅集团	北京	旅游管理	442,523.23 万元	69.45	69.45

本公司的最终控制方为首旅集团。

报告期内，母公司注册资本变化如下：（金额：万元）

母公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
首旅集团	236,867.00	205,656.23	--	442,523.23

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本公司的联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
公联	北京	北京	油品零售	35.00	--	35.00
鑫邦达	北京	北京	油品零售	20.00	--	20.00
五洲汽车	北京	北京	汽车维修	33.00	--	33.00

说明：重要的联营企业财务信息详见附注八、10。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京首采联合电子商务有限责任公司（以下简称 首采联合）	同一母公司	69774136-9
北京首都旅游集团财务有限公司（以下简称 首旅财务公司）	同一母公司	06727700-4
华龙旅游实业发展总公司（以下简称 华龙旅游）	同一母公司	100015437
北京东来顺集团有限责任公司（以下简称 东来顺）	同一母公司	752155697

5、关联交易情况

A、租赁

（单位：万元）

接受租赁单位	提供租赁单位	本期发生额	上期发生额
首汽本部	首旅集团	273.80	273.80
首汽修理	首旅集团	145.20	145.20
中油首汽	首旅集团	128.00	135.79

B、提供资金

关联方名称	类型	本期发生额	上期发生额
东来顺	借款	20,000,000.00	--
首旅集团	借款	52,000,000.00	
首旅集团	还款	50,000,000.00	
首旅财务公司	借款	459,000,000.00	327,300,000.00
首旅财务公司	还款	534,000,000.00	267,300,000.00

C、借款利息

关联方名称	类型	本期发生额	上期发生额
首旅财务公司	支付利息	19,121,400.89	15,573,483.33
东来顺	支付利息	869,444.46	--
首旅集团	支付利息	336,805.55	--

D、担保

担保方	被担保方	担保形式	本期发生额	上期发生额
首旅集团	首汽修理	保证	55,000,000.00	102,000,000.00
首旅集团	首汽租赁	保证	90,916,068.07	--
首旅集团	本公司	保证	25,000,000.00	--
首旅集团、本公司	首汽租赁	保证	1,000,000.00	90,000,000.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	华龙旅游	12,137,490.78	--	12,137,490.78	--
其他应收款	首旅集团	9,857,109.64	--	9,857,109.64	--
其他应收款	首采联合	409,282.28	--	470,931.81	--

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	首旅集团	2,000,000.00	--
短期借款	东来顺	20,000,000.00	--
短期借款	首旅财务公司	320,000,000.00	395,000,000.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

1、应收账款

应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,038,745.01	100.00	551,937.25	5.00
其中：账龄组合	11,038,745.01	100.00	551,937.25	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合 计	11,038,745.01	100.00	551,937.25	5.00

应收账款按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--

北京首汽（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
其中：账龄组合	7,881,324.00	92.54	394,066.21	5.00
押金、备用金及保证金组合	110,454.15	1.30	--	--
关联方组合	525,000.00	6.16	--	--
组合小计	8,516,778.15	100.00	394,066.21	4.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合 计	8,516,778.15	100.00	394,066.21	4.63

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	11,038,745.01	100.00	551,937.25	7,881,324.00	100.00	394,066.21

B、采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金、备用金及保证金组合	--	--	--	110,454.15	17.38	--
关联方组合	--	--	--	525,000.00	82.62	--
合 计	--	--	--	635,454.15	100.00	--

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额
外交部	1,440,472.01
北京京东世纪贸易有限公司	903,150.00
山特维克（中国）投资有限公司	745,932.00
北京汽车动力总成有限公司	465,655.00
北京英国学校	407,960.00
合 计	3,963,169.01

2、其他应收款

其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,383,483.00	0.45	1,383,483.00	100.00

北京首汽（集团）股份有限公司
财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：押金、备用金及保证金组合	47,078,125.31	15.37	--	--
关联方组合	257,837,354.07	84.16	--	--
组合小计	304,915,479.38	99.53	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	71,393.28	0.02	71,393.28	100.00
合 计	306,370,355.66	100.00	1,454,876.28	0.47

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,383,483.00	0.17	1,383,483.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：押金、备用金及保证金组合	50,322,468.52	6.37	--	--
关联方组合	738,723,856.23	93.45	--	--
组合小计	789,046,324.75	99.82	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	71,393.28	0.01	71,393.28	100.00
合 计	790,501,201.03	100.00	1,454,876.28	0.18

（1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
运输管理局	1,383,483.00	1,383,483.00	5 年以上	100.00	预计无法收回

（2）按组合计提坏账准备的其他应收款

A、采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金、备用金及保证金组合	47,078,125.31	--	--	50,322,468.52	--	--
关联方组合	257,837,354.07	--	--	738,723,856.23	--	--
合 计	304,915,479.38	--	--	789,046,324.75	--	--

（3）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
东城区国税局	71,393.28	71,393.28	3 至 4 年	100.00	预计无法收回

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

北京首汽（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	款项性质	账面余额
首汽租赁	往来款	190,000,000.00
首汽修理	往来款	50,000,000.00
海南省道路运输局	保证金	32,700,000.00
华龙旅游	往来款	12,137,490.78
首旅集团	往来款	5,699,863.29
合 计	--	290,537,354.07

3、长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	260,038,331.25	474,504,000.00	5,000,000.00	729,542,331.25

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
客运收入	728,911,234.24	586,017,345.80	675,222,514.33	564,048,961.81
车辆设备维修收入	5,351,085.54	8,789,293.59	4,765,343.94	7,732,782.63
汽车配件销售收入	14,118.81	12,772.75	10,348.72	6,594.72
主营业务小计	734,276,438.59	594,819,412.14	679,998,206.99	571,788,339.16
2、其他业务	--	--	--	--
租金收入	10,516,574.67	--	11,054,605.74	--
劳务收入	3,108,107.61	--	1,961,100.00	--
其他收入	401,940.78	--	265,049.17	--
其他业务小计	14,026,623.06	--	13,280,754.91	--
合 计	748,303,061.65	594,819,412.14	693,278,961.90	571,788,339.16

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	69,995,560.00	44,538,076.99
可供出售金融资产等取得的投资收益	554,065.19	388,466.29
合 计	70,549,625.19	44,926,543.28

6、现金流量表补充资料

北京首汽（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	— —	— —
净利润	108,057,276.15	92,247,867.42
加：资产减值准备	26,934,966.84	-7,083.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	157,134,744.05	144,356,911.67
无形资产摊销	35,375.52	35,375.52
长期待摊费用摊销	3,284,238.96	1,858,292.28
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）	-8,493,383.10	-4,459,680.03
固定资产报废损失	180.00	--
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	--	--
财务费用（收益以“—”号填列）	-12,183,126.44	-5,477,102.81
投资损失（收益以“—”号填列）	-70,549,625.19	-44,926,543.28
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,206,975.12	-14,139,574.40
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-516,729.37	-26,649.29
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	11,572,363.28	18,491,662.91
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	12,988,046.80	1,190,475.31
其他	2,239,161.43	-3,499,078.00
经营活动产生的现金流量净额	226,296,513.81	185,644,874.30
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	119,503,287.11	71,169,440.59
减：现金的期初余额	71,169,440.59	159,263,013.58
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	48,333,846.52	-88,093,572.99

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

北京首汽（集团）股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

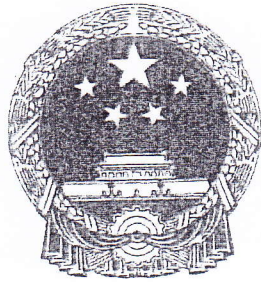
十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准报出。

北京首汽（集团）股份有限公司

2016 年 2 月 28 日

此件仅用于业务报
告专用。复印无效



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
执行事务合伙人 徐华
成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
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



2016年 0月 19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。