

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
（一）合并资产负债表	第 3 页
（二）母公司资产负债表	第 4 页
（三）合并利润表	第 5 页
（四）母公司利润表	第 6 页
（五）合并现金流量表	第 7 页
（六）母公司现金流量表	第 8 页
（七）合并所有者权益变动表	第 9 页
（八）母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—107 页

审计报告

天健审（2016）8-315 号

力帆实业（集团）股份有限公司全体股东：

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

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是力帆集团公司管理层的责任，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，力帆集团公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了力帆集团公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，本报告所附财务报表系力帆集团公司对原已公告的 2015 年度财务报表进行更正后编制的，更正原因、具体会计处理及对原财务报表的影响详见财务报表附注十四（四）之所述。我们对力帆集团公司更正前 2015 年度财务报表已出具《审计报告》（天健审〔2016〕8-199 号）。本段内容不影响已发表的审计意见。



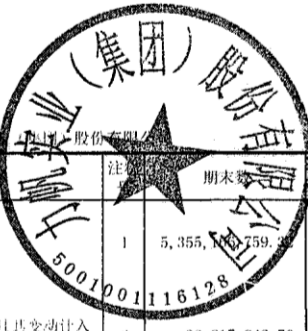
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年十月二十四日



合并资产负债表

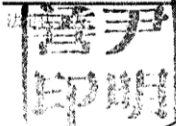
2015年12月31日

会合01表

单位：人民币元

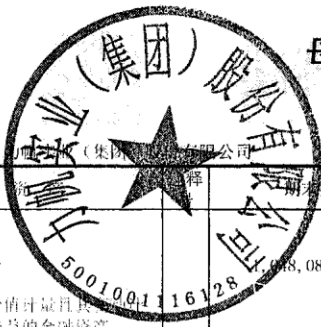
编制单位：力帆实业（集团）股份有限公司

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	5,355,100,759.35	4,918,340,330.95	短期借款	21	10,230,215,525.35	5,743,592,302.05
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	32,817,842.70	884,305.16	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	22	13,388,772.28	1,475,809.88
应收票据	3	609,276,786.63	1,009,406,433.35	衍生金融负债			
应收账款	4	3,614,519,179.93	2,362,696,494.58	应付票据	23	1,799,659,032.41	2,659,267,476.72
预付款项	5	253,067,935.85	152,380,283.68	应付账款	24	2,209,241,437.15	2,253,341,192.79
应收保费				预收款项	25	421,875,609.56	373,573,630.92
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	6	48,395,019.26	35,809,301.93	应付职工薪酬	26	19,172,472.25	18,774,196.63
应收股利				应交税费	27	103,647,335.71	100,414,985.91
其他应收款	7	839,116,000.88	588,836,166.52	应付利息	28	45,909,323.68	71,644,316.36
买入返售金融资产				应付股利			
存货	8	2,155,528,247.26	1,865,705,922.94	其他应付款	29	494,049,352.17	151,893,323.11
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	9	396,735,010.02	128,016,005.31	代理买卖证券款			
流动资产合计		13,304,622,781.85	11,062,075,244.42	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	30	1,485,967,030.02	2,145,598,883.69
				其他流动负债	31	57,938,550.00	127,252,858.00
				流动负债合计		16,881,064,440.58	13,646,828,976.06
				非流动负债：			
				长期借款	32	604,329,600.00	975,752,125.00
				应付债券	33	697,310,960.23	695,753,727.11
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	34	126,524,990.15	5,057,397.24
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债	35	26,802,557.00	24,737,651.17
				递延收益	36	26,036,666.66	10,790,000.00
				递延所得税负债	19	22,279,122.09	24,045,955.00
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		1,503,283,896.13	1,736,137,155.52
				负债合计		18,384,348,336.71	15,382,966,131.58
非流动资产：				所有者权益：			
发放委托贷款及垫款				股本	37	1,256,353,379.00	1,014,766,887.00
可供出售金融资产	10	115,427,655.28	116,253,175.08	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款	11	1,186,944,522.48	107,375,684.86	永续债			
长期股权投资	12	2,636,669,389.87	2,025,605,821.45	资本公积	38	4,774,873,299.32	3,388,952,263.15
投资性房地产	13	205,206,900.00	262,866,910.00	减：库存股	39	57,938,550.00	127,252,858.00
固定资产	14	5,307,978,008.25	4,831,303,800.22	其他综合收益	40	-822,536,453.38	-445,519,742.59
在建工程	15	988,624,522.01	1,026,690,436.31	专项储备			
工程物资				盈余公积	41	311,792,892.45	244,669,445.19
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	42	1,367,717,513.54	1,332,450,146.80
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		6,830,262,080.93	5,408,066,141.55
无形资产	16	888,372,152.53	805,808,043.77	少数股东权益		66,140,534.13	50,511,302.61
开发支出	17	128,894,134.28	85,875,289.59	所有者权益合计		6,896,402,615.06	5,458,577,444.16
商誉	18	356,225,712.69	51,788,798.87				
长期待摊费用							
递延所得税资产	19	141,825,944.21	151,897,971.17				
其他非流动资产	20	19,959,228.32	314,002,400.00				
非流动资产合计		11,976,128,169.92	9,779,468,331.32				
资产总计		25,280,750,951.77	20,841,543,575.74	负债和所有者权益总计		25,280,750,951.77	20,841,543,575.74



主管会计工作的负责人：叶长森

会计机构负责人：陈静



母 公 司 资 产 负 债 表

2015年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 天兴(集团)股份有限公司

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		478,081,932.33	477,639,855.95	短期借款		1,270,000,000.00	476,720,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		240,100,000.00	142,720,000.00	应付票据		914,732,946.82	840,000,000.00
应收账款	1	328,725,873.43	382,922,689.16	应付账款		152,170,866.79	166,656,703.14
预付款项		16,046,652.34	102,683,179.98	预收款项			11,724,381.71
应收利息		29,033,047.66	16,032,476.49	应付职工薪酬		510,000.00	1,049,350.00
应收股利				应交税费		958,404.19	1,361,859.92
其他应收款	2	2,235,899,117.68	2,738,839,964.03	应付利息		21,618,176.30	40,239,435.99
存货		66,091,348.18	54,231,691.02	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		232,086,207.01	2,472,672.50
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		24,223,275.86	2,000,000.00	一年内到期的非流动负债		446,000,000.00	1,557,073,463.69
流动资产合计		3,988,201,247.48	3,917,069,856.63	其他流动负债		57,938,550.00	127,252,858.00
				流动负债合计		3,096,015,151.11	3,224,550,724.95
				非流动负债:			
				长期借款			446,000,000.00
				应付债券		697,310,960.23	695,753,727.11
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
非流动资产:				预计负债			
可供出售金融资产		100,000,000.00	100,000,000.00	递延收益			
持有至到期投资				递延所得税负债		750,459.64	3,724,098.02
长期应收款				其他非流动负债			
长期股权投资	3	6,255,715,477.79	4,492,325,894.21	非流动负债合计		698,061,419.87	1,145,477,825.13
投资性房地产		16,223,800.00	61,618,200.00	负债合计		3,794,076,570.98	4,370,028,550.08
固定资产		822,430,176.21	786,482,234.22	所有者权益:			
在建工程		58,201,772.34	56,408,184.02	股本		1,256,353,379.00	1,014,766,887.00
工程物资				其他权益工具			
固定资产清理				其中: 优先股			
生产性生物资产				永续债			
油气资产				资本公积		4,725,674,706.68	3,325,657,570.73
无形资产		73,838,836.47	74,628,750.93	减: 库存股		57,938,550.00	127,252,858.00
开发支出				其他综合收益		18,825,775.86	8,242,979.11
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积		311,792,892.45	244,669,445.19
递延所得税资产		5,444,107.60	30,776,224.80	未分配利润		1,271,270,642.92	899,196,770.70
其他非流动资产			216,000,000.00	所有者权益合计		7,525,978,846.91	5,365,280,794.73
非流动资产合计		7,331,854,170.41	5,818,239,488.18				
资产总计		11,320,055,417.89	9,735,309,344.81	负债和所有者权益总计		11,320,055,417.89	9,735,309,344.81

天兴会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2015年度

会合02表

编制单位：力帆实业(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		12,411,109,766.16	11,416,748,432.97
其中：主营业务收入	1	12,411,109,766.16	11,416,748,432.97
利息收入			
二、营业总成本		12,434,693,185.87	11,469,015,198.63
其中：营业成本	1	10,147,120,360.72	9,372,798,385.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	124,732,400.49	166,598,476.50
销售费用	3	598,080,637.88	728,072,031.88
管理费用	4	787,439,143.19	700,886,356.77
财务费用	5	645,250,737.88	416,954,142.01
资产减值损失	6	132,069,905.71	83,705,805.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-17,048,058.05	28,290,958.89
投资收益（损失以“-”号填列）	8	375,035,830.64	353,324,539.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	339,680,268.26	293,378,153.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		334,404,352.88	329,348,732.73
加：营业外收入	9	44,762,973.15	94,329,852.47
其中：非流动资产处置利得	9	1,886,301.91	37,947,808.91
减：营业外支出	10	11,495,054.54	13,814,312.22
其中：非流动资产处置损失	10	5,992,944.01	4,659,329.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		367,672,271.49	409,864,272.98
减：所得税费用	11	24,591,118.59	32,441,977.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		343,081,152.90	377,422,295.63
归属于母公司所有者的净利润		353,915,619.80	386,073,924.60
少数股东损益		-10,834,466.90	-8,651,628.97
六、其他综合收益的税后净额	12	-377,016,710.79	-402,198,762.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-377,016,710.79	-402,243,843.11
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-245,113.10	-132,335.26
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		-245,113.10	-132,335.26
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-376,771,597.69	-402,111,507.85
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		29,818,618.98	20,243,721.04
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			101,000.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
1.现金流量套期损益的有效部分			
2.外币财务报表折算差额		-402,703,342.41	-423,312,764.68
3.其他		-3,886,874.26	856,535.79
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			45,080.83
七、综合收益总额		-33,935,557.89	-24,776,466.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,101,090.99	-16,169,918.51
归属于少数股东的综合收益总额		-10,834,466.90	-8,606,548.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.39

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人
尹明

主管会计工作的负责人：

叶长春

会计机构负责人：陈静美



母公司利润表

2015年度

会企02表

编制单位：天津联合（集团）股份有限公司

单位：人民币元

	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,556,878,686.37	2,029,777,585.91
减：营业成本	1	1,174,419,725.68	1,860,408,007.71
营业税金及附加		2,716,123.62	17,428,877.24
销售费用		472,819.87	218,938.43
管理费用		91,911,677.95	92,307,607.26
财务费用		95,740,933.66	110,773,422.75
资产减值损失		-10,203,085.12	19,665,120.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-23,506,400.00	14,159,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2	510,646,578.30	486,309,153.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		178,556,914.79	148,548,007.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		688,960,669.01	429,444,665.06
加：营业外收入		3,702,635.60	2,799,321.62
其中：非流动资产处置利得		168,589.40	1,080.21
减：营业外支出		200,505.20	116,787.17
其中：非流动资产处置损失		53,905.13	47,703.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		692,462,799.41	432,127,199.51
减：所得税费用		21,228,326.82	-8,959,757.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		671,234,472.59	441,086,956.82
五、其他综合收益的税后净额		10,582,796.75	9,803,422.10
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-118,250.96	11,590.41
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		-118,250.96	11,590.41
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		10,701,047.71	9,791,831.69
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		14,385,524.24	9,690,831.69
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			101,000.00
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		-3,684,476.53	
六、综合收益总额		681,817,269.34	450,890,378.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：
善尹印明

主管会计工作的负责人：叶长春

会计机构负责人：陈静美

合并现金流量表

2015年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：力帆实业（集团）股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,106,558,626.68	10,308,965,046.68
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		765,391,928.42	847,494,702.71
收到其他与经营活动有关的现金	1	431,543,203.30	555,476,209.98
经营活动现金流入小计		9,303,493,758.40	11,711,935,959.37
购买商品、接受劳务支付的现金		7,932,825,910.37	9,999,860,919.23
客户贷款及垫款净增加额		809,265,524.87	
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		632,729,954.31	524,310,712.72
支付的各项税费		354,316,714.00	512,064,226.69
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,032,403,573.11	1,043,764,256.87
经营活动现金流出小计		10,761,541,676.66	12,079,990,115.51
经营活动产生的现金流量净额		-1,458,047,918.26	-368,054,156.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,270,876,572.42	208,729,341.27
取得投资收益收到的现金		83,597,109.60	124,976,766.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		236,416,750.50	1,739,658.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	5,684,000.00	20,790,000.00
投资活动现金流入小计		1,596,574,432.52	356,235,766.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		726,242,322.90	286,214,175.80
投资支付的现金		2,418,443,972.53	194,400,000.00
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		111,081,629.40	
支付其他与投资活动有关的现金	4	56,531.89	48,825,279.86
投资活动现金流出小计		3,255,824,456.72	529,439,455.66
投资活动产生的现金流量净额		-1,659,250,024.20	-173,203,689.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,671,811,172.48	63,428,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,000,000.00	
取得借款收到的现金		12,152,817,997.38	8,569,621,861.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	1,619,191,501.68	1,327,322,133.79
筹资活动现金流入小计		15,443,820,671.54	9,960,372,795.61
偿还债务支付的现金		10,281,097,174.43	6,253,837,905.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		876,405,029.56	641,980,467.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,663,230.11	
支付其他与筹资活动有关的现金	6	1,609,885,857.04	2,464,729,127.08
筹资活动现金流出小计		12,767,388,061.03	9,360,547,500.07
筹资活动产生的现金流量净额		2,676,432,610.51	599,825,295.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-131,907,709.69	-173,253,180.89
五、现金及现金等价物净增加额		-572,773,041.64	-114,685,731.05
加：期初现金及现金等价物余额	7	2,640,907,898.54	2,755,593,629.59
六、期末现金及现金等价物余额	7	2,068,134,856.90	2,640,907,898.54

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 现 金 流 量 表

2015年度

会企03表

吉林敖东(集团)有限责任公司

单位:人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	411,272,392.09	517,067,445.43
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,173,308,175.08	5,654,642,599.80
经营活动现金流入小计	11,584,580,567.17	6,171,710,045.23
购买商品、接受劳务支付的现金	749,184,308.72	1,030,224,602.52
支付给职工以及为职工支付的现金	121,282,056.38	44,624,694.03
支付的各项税费	28,180,801.20	51,988,941.87
支付其他与经营活动有关的现金	8,534,965,551.62	4,250,622,813.11
经营活动现金流出小计	9,433,612,717.92	5,377,461,051.53
经营活动产生的现金流量净额	2,150,967,849.25	794,248,993.70
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	27,400,000.00	34,828,507.00
取得投资收益收到的现金	382,631,325.01	366,838,072.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	233,812,252.58	900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	643,843,577.59	401,667,479.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,683,890.02	19,099,891.03
投资支付的现金	1,382,610,000.00	82,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	112,688,540.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,548,982,430.02	101,099,891.03
投资活动产生的现金流量净额	-905,138,852.43	300,567,588.88
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	1,662,811,172.48	27,428,800.00
取得借款收到的现金	1,270,000,000.00	1,225,845,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	365,131,948.43	212,500,000.00
筹资活动现金流入小计	3,297,943,120.91	1,465,773,800.00
偿还债务支付的现金	3,701,258,578.18	1,068,125,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	483,646,666.95	442,385,288.42
支付其他与筹资活动有关的现金	273,952,168.77	1,331,756,411.91
筹资活动现金流出小计	4,458,857,413.90	2,845,266,700.33
筹资活动产生的现金流量净额	-1,160,914,292.99	-1,379,492,900.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	139,648.35	
五、现金及现金等价物净增加额	85,054,352.18	-284,676,317.75
加:期初现金及现金等价物余额	139,603,538.81	424,279,856.56
六、期末现金及现金等价物余额	224,657,890.99	139,603,538.81



主管会计工作的负责人: 叶长春

会计机构负责人: 陈静美

2015年度

陈静兰

母公司所有者权益变动表

2015年度



项目	所有者权益		减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	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	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具							股本	其他权益工具														
一、上年年末余额	1,014,706,887.00	3,325,637,370.73	177,252,828.00	8,242,979.11	244,669,445.19	889,196,776.70	5,365,280,794.73	1,010,386,087.00			3,230,122,119.74				244,669,445.19	889,196,776.70	5,365,280,794.73	1,010,386,087.00						5,365,280,794.73
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年年初余额	1,014,706,887.00	3,325,637,370.73	177,252,828.00	8,242,979.11	244,669,445.19	889,196,776.70	5,365,280,794.73	1,010,386,087.00			3,230,122,119.74				244,669,445.19	889,196,776.70	5,365,280,794.73	1,010,386,087.00						5,365,280,794.73
三、本年年末余额	244,506,492.00	1,410,017,135.95	60,311,308.00	10,382,796.75	67,123,447.26	372,073,872.22	2,160,698,052.18	4,378,800.00			84,974,708.00				67,123,447.26	372,073,872.22	2,160,698,052.18	4,378,800.00						2,160,698,052.18
(一) 综合收益总额																								
(二) 所有者投入和减少资本																								
1. 所有者投入资本	244,506,492.00	1,410,017,135.95	60,311,308.00	10,382,796.75	67,123,447.26	372,073,872.22	2,160,698,052.18	4,378,800.00			84,974,708.00				67,123,447.26	372,073,872.22	2,160,698,052.18	4,378,800.00						2,160,698,052.18
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额																								
4. 其他																								
(三) 利润分配																								
1. 提取盈余公积																								
2. 提取一般风险准备																								
3. 提取专项储备																								
4. 其他																								
(四) 所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本																								
2. 盈余公积转增资本																								
3. 盈余公积转增专项储备																								
4. 其他																								
(五) 专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
(六) 其他																								
四、本年年末余额	1,259,213,379.00	4,725,654,506.68	237,564,136.00	202,307.73	311,792,892.45	1,271,270,042.92	7,825,358,816.91	1,014,706,887.00			3,325,637,370.73				311,792,892.45	1,271,270,042.92	7,825,358,816.91	1,014,706,887.00						7,825,358,816.91

法定代表人：[Signature]

主管会计工作的负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



力帆实业（集团）股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

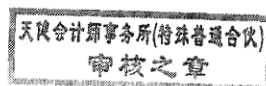
一、公司基本情况

力帆实业（集团）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经重庆市人民政府批准，由重庆力帆轰达实业（集团）有限公司发起设立，于 1997 年 12 月 1 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有注册号为 500000400026769 的营业执照，注册资本 1,256,353,379.00 元，股份总数 1,256,353,379 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 262,577,142 股；无限售条件的流通股份 A 股 993,776,237 股。公司股票于 2010 年 11 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属制造行业。经营范围：研制、开发、生产、销售：力帆牌汽车、汽车发动机、摩托车、摩托车发动机、车辆配件、摩托车配件、小型汽油机及配件、电动自行车及配件、汽油机助力车及配件、计算机（不含研制）、体育（限汽车、摩托车运动）及运动产品（不含研制、生产）；为本企业研制、生产、销售的产品提供售后服务；经营本企业研制开发的技术和生产的科技产品的出口业务；经营本企业科研和生产所需的技术、原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件的进口业务，经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；经济信息咨询服务；批发、零售：润滑油、润滑脂。主要产品：力帆牌汽车、汽车发动机、摩托车、摩托车发动机。

本财务报表业经公司 2016 年 10 月 24 日第三届董事会第三十四次会议批准对外报出。

本公司将重庆力帆实业（集团）进出口有限公司、重庆力帆乘用车有限公司和重庆力帆汽车销售有限公司等 58 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。



二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款账面余额 1%及以上且金额在 500 万元（含）以上和占其他应收款账面余额 1%及以上且金额在 100 万元（含）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联往来组合	余额百分比法
无收款风险的款项组合	不计提坏帐准备
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 余额百分比法

组合名称	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
合并范围内关联方款项组合	1.00	1.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 采用其他方法的应收融资租赁款计提坏账准备

本公司将融资租赁业务产生的长期应收款按客户已到期的款项是否逾期未收，以及欠款已逾期的期数划分以下各类客户风险类型：正常类（未逾期客户）、关注类（逾期 1-6 个月，含 6 个月的客户）、次级类（逾期 6-12 个月客户）、可疑类（逾期 12-24 个月客户）及损失类（逾期 24 个月以上客户）等 5 种风险类型客户，以已逾期账龄区分各类风险类型客户制定相应坏账计提比例；对已到期未收回的逾期长期应收款转入应收账款并按相应账龄计提坏账准备，尚未到期的长期应收款坏账准备按客户风险类型计提比例如下：

风险类型	长期应收款 计提比例 (%)
正常类	0.00
关注类	1.00
次级类	2.00
可疑类	10.00
损失类	100.00

对应收票据、应收利息、长期应收款（除融资租赁业务产生以外的）等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的资产

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

- 1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。
- 2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。
公司选择公允价值计量的依据：
 - (1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
 - (2) 公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

(十六) 固定资产

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	8-30	0、3、5	3.17-12.5
机器设备	直线法	2-15	3、5	6.33-48.5
运输工具	直线法	2-10	3、5	9.5-48.5

办公设备	直线法	3-10	5	9.5-31.67
------	-----	------	---	-----------

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及商标权、整车设计开发费及软件等,按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	45-50
专利、商标权	5-10
软件	5-10
整车设计开发费	[注]
其他	2-10

[注]: 整车设计开发费按预计生产量摊销。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司将技术资料收集、基础理论研究、性能指标研究、新产品选型方案的外观设计和结构设计以及研究阶段的其他支出等界定为研究支出；根据公司研究结果所选定的新产品方案所进行的外观固化、结构固化支出，并为达到新产品拟定的技术性能指标进行的零部件设计支出，界定开发支出。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商

品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售汽车、摩托车、发动机等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十六) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十八）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

（二十九）其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%、13%、17%、18%、22%	[注 1]
营业税	应纳税营业额	3%、5%	
消费税	应纳税销售额（量）	1%、3%、5%、10%	[注 2]
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]	

[注 1]：国内销售除农用水泵、微耕机、农用柴油机按产品销售收入的 13% 计算当期销项税外，其他产品均按产品销售收入的 17% 计算当期销项税；海外子公司销售，根据当地税务政策适用不同税率。公司外贸企业出口货物实行增值税“免、退”税收管理办法，生产企业出口货物实行增值税“免、抵、退”税收管理办法。其中：乘用车系列产品退税率为 17%；摩托车整车系列产品退税率为 17%；摩托车发动机及零部件系列产品退税率为 15%；通机产品退税率如下：

通机产品大类	出口退税率
汽油机及配件	17%
农用水泵	13%
非农用水泵	15%
割草机	13%、15%
微耕机	13%、15%
农用柴油机	13%、17%

[注 2]：公司 2014 年 12 月 1 日前生产的摩托车排量在 250 毫升（含）以下的按 3%计征消费税，2014 年 12 月 1 日后生产的摩托车排量在 250 毫升（不含）以下免征消费税、排量 250 毫升的按 3%计征消费税、排量在 250 毫升以上的按 10%计征消费税；生产中轻型商用客车统一按 5%计征消费税；公司生产的乘用车气缸容量在 1000 毫升以下的按 1%计征消费税、1000-1500（>1000≤1500）毫升之间的按 3%计征消费税、气缸容量在 1500-2000（>1500≤2000）毫升之间的按 5%计征消费税。

公司出口货物实行消费税“免、退”税收管理办法，按原生产环节征税额全额退税。

[注 3]：公司及各独立纳税的分子公司所得税税率如下：

公司名称	适用税率	备注
本公司	15%	详见附注四（二）1
力帆实业（集团）股份有限公司北碚分公司	15%	详见附注四（二）1
力帆实业（集团）股份有限公司重庆三轮摩托车制造分公司	15%	详见附注四（二）1
重庆力帆实业（集团）进出口有限公司	15%	详见附注四（二）1
重庆速雅外贸有限公司	15%	详见附注四（二）1
重庆力帆摩托车产销有限公司	15%	详见附注四（二）1
重庆力帆科技动力有限公司	15%	详见附注四（二）1
重庆力帆内燃机有限公司	15%	详见附注四（二）1
重庆力帆实业集团销售有限公司	15%	详见附注四（二）1
重庆力帆乘用车有限公司	15%	详见附注四（二）1
重庆轰轰烈摩托车销售有限公司	20%	详见附注四（二）3
重庆力帆汽车销售有限公司	15%	详见附注四（二）1
重庆力帆汽车发动机有限公司	15%	详见附注四（二）1
重庆力帆资产管理有限公司	25%	
重庆力帆电喷软件有限公司	15%	详见附注四（二）1
力帆集团重庆万光新能源科技有限公司	25%	
江门气派摩托车有限公司	15%	详见附注四（二）2
江门气派进出口有限公司	25%	
江门气派摩托车销售有限公司	25%	
重庆力帆汽车有限公司	15%	详见附注四（二）1

重庆力帆丰顺汽车销售有限公司	25%	
力帆欧洲有限责任公司	15%	
力帆-越南摩托车制造联营公司	25%	
美国力帆实业有限公司	15%、25%、34%、35%、38%、39%	
力帆摩托车制造贸易有限公司	20%	
力帆法国有限责任公司	33.33%	
新力帆墨西哥有限责任公司	28%	
力帆意大利有限责任公司	国税 27.5% 地税 3%-4%	
扬帆汽车私人有限公司	30%	
力帆泰国制造有限公司	净利润<15 万铢 0% 净利润 15-100 万铢 15% 净利润 100-300 万铢 25% 净利润>300 万铢 30%	
力帆国际（控股）有限公司	16.5%	
上海中科力帆电动汽车有限公司	25%	
西藏力帆实业有限公司	15%	详见附注四（二）4
重庆力帆三轮摩托车有限公司	15%	详见附注四（二）1
重庆力帆喜生活摩托车销售有限公司	15%	详见附注四（二）1
重庆力帆车辆研究院有限公司	25%	
重庆力帆摩托车发动机有限公司	15%	详见附注四（二）1
浙江力帆摩托车有限公司	25%	
浙江宏安汽摩部件有限公司	25%	
力帆汽车俄罗斯有限责任公司	20%	
力帆俄罗斯车辆有限责任公司	20%	
Lifan auto center LLC	20%	
Three sails LLC	20%	
上海新概念出租汽车有限公司	25%	
乌拉圭控股公司 LAFERTIN S. A	25%	
乌拉圭汽车公司 BESINEY S. A	25%	
乌拉圭发动机公司 ANIKTO S. A	25%	

力帆巴西汽车有限公司 LIFAN DO BRASIL	经营收益≤24 万雷亚尔， 税率 24%；经营收益>24 万 雷亚尔，税率 34%	
西藏极地汽车科技研发有限公司	15%	详见附注四（二）4
力帆国际（贸易）有限公司	17%	
重庆新力帆电子商务有限公司	25%	
力帆融资租赁(上海)有限公司	25%	
力帆融资租赁(上海)有限公司成都分公司	25%	
河南力帆树民车业有限公司	25%	
河南力帆新能源电动车有限公司	25%	
美国力帆股份有限公司 AMERICAN LIFAN INC	15%、25%、34%、 35%、38%、39%	
四川力帆善蓉信息服务有限公司	25%	
重庆移峰能源有限公司	25%	
重庆无线绿洲通信技术有限公司	15%	详见附注四（二）1
北京无线绿洲通信技术有限公司	25%	
上海无线绿洲通信技术有限公司	25%	

（二）税收优惠

1. 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2014年度本公司及该等公司企业所得税汇算清缴税率为15%，2015年度暂按15%税率申报缴纳企业所得税。

2. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）的有关规定，经广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室组织认定，并报全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案批复同意，江门气派摩托车有限公司被认定为广东省2015年第二批高新技术企业，并经主管税务机关同意备案，享受高新技术企业的所得税优惠政策，在2015年至2017年期间减按15%的税率缴纳企业所得税。

3. 重庆轰轰烈摩托车销售有限公司属于小型微利企业，应纳税所得额低于 10 万元，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。

4. 根据西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知（藏政发[2014]51号），西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率；自2015年1月1日起至2017年12月31日止，暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,221,121.29	2,209,797.62
银行存款	5,351,237,832.07	4,916,130,533.33
其他货币资金[注]	707,805.96	
合 计	5,355,166,759.32	4,918,340,330.95
其中：存放在境外的款项总额	396,421,864.05	570,923,348.12

[注]：其他货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
存出投资款	1.02	
支付宝等第三方支付平台	707,804.94	
小 计	707,805.96	

（2）因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

期末银行存款中定期存款325,739,280.00元、票据保证金1,209,993,953.20元，保函保证金1,237,676,424.46元，信用证保证金213,233,153.13元，借款保证金292,389,091.63元，远期结售汇保证金8,000,000.00元。上述款项使用存在限制，已在现金及现金等价物中剔除。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	32,817,842.70	884,305.16
其中：债务工具投资	32,817,842.70	
衍生金融资产		884,305.16
合 计	32,817,842.70	884,305.16

(2) 其他说明

公司将持有的从公开债券交易市场购买的公司债券确定为交易性金融资产，详见本财务报表附注九（一）、（二）。

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	587,293,618.28		587,293,618.28	955,656,353.92		955,656,353.92
其他[注]	21,983,168.35		21,983,168.35	53,750,079.43		53,750,079.43
合 计	609,276,786.63		609,276,786.63	1,009,406,433.35		1,009,406,433.35

[注]：应收票据其他系公司之子公司力帆摩托车制造贸易有限公司、乌拉圭汽车公司BESINEY S.A收到的远期支票、企业本票等票据。

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票[注]	948,100,000.00
小 计	948,100,000.00

[注]：以上票据均系合并范围内公司及各子公司之间开具的票据，已于合并时予以抵消。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,459,666,648.15	
小 计	5,459,666,648.15	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该

等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
账龄分析法组合	3,841,334,263.85	99.56	226,815,083.92	5.90	3,614,519,179.93
小 计	3,841,334,263.85	99.56	226,815,083.92	5.90	3,614,519,179.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备	17,078,088.73	0.44	17,078,088.73	100.00	
合 计	3,858,412,352.58	100.00	243,893,172.65	6.32	3,614,519,179.93

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
账龄分析法组合	2,514,292,982.69	99.48	151,596,488.11	6.03	2,362,696,494.58
小 计	2,514,292,982.69	99.48	151,596,488.11	6.03	2,362,696,494.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备	13,102,902.68	0.52	13,102,902.68	100.00	
合 计	2,527,395,885.37	100.00	164,699,390.79	6.52	2,362,696,494.58

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,561,151,655.74	178,057,582.80	5.00

1-2 年	192,760,728.48	19,276,072.85	10.00
2-3 年	57,689,216.68	11,537,843.34	20.00
3-4 年	13,258,107.58	5,303,243.03	40.00
4-5 年[注]	12,780,711.56	8,946,498.09	70.00
5 年以上	3,693,843.81	3,693,843.81	100.00
小 计	3,841,334,263.85	226,815,083.92	5.90

[注]：本期应收账款账龄 4-5 年余额较上期 3-4 年增加 908,918.45 元，系合并重庆无线绿洲通信技术有限公司所致。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 77,818,269.15 元，合并转入坏账准备金额 1,375,512.71 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名[注]	960,007,076.03	24.88	48,000,353.80
第二名	382,278,670.09	9.91	19,113,933.50
第三名	216,128,726.02	5.60	10,806,436.30
第四名	58,984,188.83	1.53	2,949,209.44
第五名	54,368,285.29	1.41	2,718,414.26
小 计	1,671,766,946.26	43.33	83,588,347.30

[注]：该客户已为该应收账款提供等值的远期支票质押。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	237,736,252.30	93.94		237,736,252.30	118,453,022.21	77.74		118,453,022.21
1-2 年	4,908,197.38	1.94		4,908,197.38	8,274,372.95	5.43		8,274,372.95
2-3 年	2,364,042.14	0.93		2,364,042.14	12,041,806.97	7.90		12,041,806.97

3 年以上	8,059,444.03	3.19		8,059,444.03	13,611,081.55	8.93		13,611,081.55
合 计	253,067,935.85	100.00		253,067,935.85	152,380,283.68	100.00		152,380,283.68

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
重庆大江渝强塑料制品有限公司	2,000,000.00	预付模具款, 尚未到货
小 计	2,000,000.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
WORLD AUTO INTERNATIONAL FZE	26,708,176.80	10.55
荷兰 DEN HAAG TRANSCONTINENT INTERNATIONAL	13,216,725.70	5.22
俄罗斯 Trans-Siberian Forest Company Ltd	10,115,731.31	4.00
山东恒宇新能源有限公司	10,000,000.00	3.95
重庆市科帆机电设备有限公司	8,814,452.52	3.48
小 计	68,855,086.33	27.20

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
票据、信用证等保证金利息	48,395,019.26	35,809,301.93
合 计	48,395,019.26	35,809,301.93

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
无收款风险的款项组合	579,975,690.21	66.78			579,975,690.21

账龄分析法组合	278,709,291.54	32.09	19,568,980.87	7.02	259,140,310.67
小 计	858,684,981.75	98.87	19,568,980.87	2.28	839,116,000.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,785,625.71	1.13	9,785,625.71	100.00	
合 计	868,470,607.46	100.00	29,354,606.58	3.38	839,116,000.88

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
无收款风险的款项组合	547,805,815.01	91.55			547,805,815.01
账龄分析法组合	50,562,440.70	8.45	9,532,089.19	18.85	41,030,351.51
小 计	598,368,255.71	100.00	9,532,089.19	1.59	588,836,166.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	598,368,255.71	100.00	9,532,089.19	1.59	588,836,166.52

2) 组合中, 采用无收款风险的款项组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无收款风险的款项组合	579,975,690.21		不计提坏账
小 计	579,975,690.21		

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	267,573,084.83	13,378,654.25	5.00
1-2 年	3,673,342.42	367,334.24	10.00
2-3 年	539,507.96	107,901.59	20.00
3-4 年	1,695,348.42	678,139.37	40.00
4-5 年	636,854.98	445,798.49	70.00
5 年以上	4,591,152.93	4,591,152.93	100.00

小 计	278,709,291.54	19,568,980.87	7.02
-----	----------------	---------------	------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 26,797,745.85 元，合并转入坏账准备金额 229,101.35 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款金额 7,204,329.81 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	9,201,192.75	5,677,084.22
往来款	388,870,063.53	15,268,922.08
应收暂付款	16,539,471.73	8,493,202.60
应收新能源汽车补贴	137,825,500.00	
应收出口退税款及出口补贴	162,930,404.51	267,960,983.98
搬迁补偿款	105,895,582.19	
应收惠民补贴款	13,326,000.00	27,487,000.00
备用金	19,096,985.42	19,447,766.65
应收土地补偿款		252,357,831.03
其他	14,785,407.33	1,675,465.15
合 计	868,470,607.46	598,368,255.71

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
成都摩宝网络科技有限公司	往来款	176,791,944.44	1 年以内	20.36	
应收出口退税款及出口补贴	应收补贴款	162,930,404.51	1 年以内	18.76	
财政部、国家发改委、工信部	应收新能源汽车补贴	137,825,500.00	1 年以内	15.87	
TekTrade International Ltd	往来款	102,833,749.94	1 年以内	11.84	5,141,687.50
重庆市沙坪坝区房屋征收中心[注]	搬迁补偿款	89,101,841.26	1 年以内	10.26	
小 计		669,483,440.15		77.09	5,141,687.50

[注]:情况详见本财务报表附注十四(二)。

(6) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助 项目名称	账面余额	账龄	预计收取的 时间、金额及依据
财政部、国家发改 委、工信部	新能源汽车补贴	137,825,500.00	1年以内	2016年
财政部、国家发改 委、工信部	节能惠民补贴	13,326,000.00	1年以内、1-2年	2016年
乌拉圭工业部	出口补贴	42,833,590.95	1年以内	[注]
小 计		193,985,090.95		

[注]：根据乌拉圭当地政策，上述补贴可用于抵免企业应向政府机关缴纳的其他税款及社保等。

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	362,695,475.96	790,772.50	361,904,703.46
低值易耗品	3,826,485.67		3,826,485.67
委托加工物资	2,291,877.24		2,291,877.24
自制半成品	4,829,167.50	610,962.32	4,218,205.18
在产品	121,451,068.04		121,451,068.04
库存商品	1,305,074,518.29	40,671,898.49	1,264,402,619.80
发出商品	397,433,287.87		397,433,287.87
合 计	2,197,601,880.57	42,073,633.31	2,155,528,247.26

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	386,308,563.66	1,125,570.84	385,182,992.82
低值易耗品	3,281,699.92		3,281,699.92
委托加工物资	1,971,604.59		1,971,604.59
自制半成品	7,192,649.38	610,962.32	6,581,687.06
在产品	111,869,454.99		111,869,454.99

库存商品	1, 029, 080, 185. 36	16, 985, 860. 14	1, 012, 094, 325. 22
发出商品	344, 724, 158. 34		344, 724, 158. 34
合 计	1, 884, 428, 316. 24	18, 722, 393. 30	1, 865, 705, 922. 94

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1, 125, 570. 84			334, 798. 34		790, 772. 50
产成品	16, 985, 860. 14	25, 561, 587. 03	973, 038. 40	2, 848, 587. 08		40, 671, 898. 49
自制半成品	610, 962. 32					610, 962. 32
小 计	18, 722, 393. 30	25, 561, 587. 03	973, 038. 40	3, 183, 385. 42		42, 073, 633. 31

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	相应存货已经销售
产成品	可变现净值低于账面价值	相应存货已经销售
自制半成品	可变现净值低于账面价值	

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	7, 579, 269. 01	4, 489, 300. 62
预提增值税[注]	8, 463, 729. 82	11, 093, 577. 08
预缴消费税		53, 250. 77
预缴土地使用税	707, 811. 00	
待抵扣增值税进项税	116, 156, 000. 19	90, 879, 876. 84
一年内到期的银行理财产品	263, 828, 200. 00	21, 500, 000. 00
合 计	396, 735, 010. 02	128, 016, 005. 31

[注]：预提增值税系公司全资子公司力帆汽车俄罗斯有限责任公司根据俄罗斯联邦《税法典》第 21 章 167 条规定，实际发运在上一个纳税期间，货物权转移在下一个纳税期间，需要计提增值税。

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	117,255,774.33	1,828,119.05	115,427,655.28	116,453,175.08	200,000.00	116,253,175.08
其中：按成本计量的	117,255,774.33	1,828,119.05	115,427,655.28	116,453,175.08	200,000.00	116,253,175.08
合 计	117,255,774.33	1,828,119.05	115,427,655.28	116,453,175.08	200,000.00	116,253,175.08

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
越南兴安机械有限公司[注 1]	810,660.50	8,672.60		819,333.10
越南力帆—兴勇联营公司[注 1]	1,591,349.53	17,024.54		1,608,374.07
越南力帆—川渝精工联营公司[注 1]	539,496.89	5,771.63		545,268.52
越南力帆—通盛联营公司[注 1]	1,964,209.93	21,013.47		1,985,223.40
越南力帆—吉力联营公司[注 1]	364,600.35	3,900.56		368,500.91
越南力帆—卓力联营公司[注 1]	356,738.83	3,816.45		360,555.28
重庆中摩联科技有限公司	200,000.00			200,000.00
重庆力帆飞泉车辆有限公司	1,447,619.05			1,447,619.05
安诚财产保险股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
Creat Fund Management Company Limited[注 1]	917,850.00	56,190.00		974,040.00
Creat Fund Management Ltd[注 1]	8,260,650.00	505,710.00		8,766,360.00
飞天迅达(北京)航空信息技术有限责任公司[注 2]		180,500.00		180,500.00
小 计	116,453,175.08	802,599.25		117,255,774.33

(续上表)

被投资单位	减值准备	在被投资单位	本期
-------	------	--------	----

	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例(%)	现金红利
越南兴安机械有限公司[注 1]					30.00	
越南力帆—兴勇联营公司[注 1]					30.00	
越南力帆—川渝精工联营公司[注 1]					30.00	
越南力帆—通盛联营公司[注 1]					30.00	
越南力帆—吉力联营公司[注 1]					30.00	
越南力帆—卓力联营公司[注 1]					30.00	
重庆中摩联科技有限公司	200,000.00			200,000.00	5.60	
重庆力帆飞泉车辆有限公司		1,447,619.05		1,447,619.05	19.00	
安诚财产保险股份有限公司					2.45	
Creat Fund Management Company Limited[注 1]					10.00	
Creat Fund Management Ltd[注 1]					10.00	
飞天迅达(北京)航空信息技术有限责任公司[注 2]		180,500.00		180,500.00	18.05	
小 计	200,000.00	1,628,119.05		1,828,119.05		

[注 1]：本期变动数系对境外经营公司财务报表折算时期初期末外汇汇率变动所致。

[注 2]：本期成本及减值准备增加均系合并重庆无线绿洲通信技术有限公司所致。

(3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小 计
期初已计提减值金额	200,000.00		200,000.00
本期计提	1,447,619.05		1,447,619.05
本期合并范围增加转入	180,500.00		180,500.00
本期减少			
期末已计提减值金额	1,828,119.05		1,828,119.05

11. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款	1,187,389,207.11	444,684.63	1,186,944,522.48	107,375,684.86		107,375,684.86	
其中：未实现融资收益	136,244,871.02		136,244,871.02	23,707,060.42		23,707,060.42	6%-12%
合 计	1,187,389,207.11	444,684.63	1,186,944,522.48	107,375,684.86		107,375,684.86	

(2) 按客户风险类型计提坏账准备的长期应收款

客户风险类型	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
正常类	1,154,093,233.61			107,375,684.86		
关注类	22,123,484.71	221,234.85	1.00			1.00
次级类	11,172,488.79	223,449.78	2.00			2.00
合 计	1,187,389,207.11	444,684.63	0.04	107,375,684.86		

(3) 其他说明

期末，长期应收款权属受限情况详见附注五（四）1。

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对联营企业投资	2,636,669,389.87		2,636,669,389.87	2,025,605,821.45		2,025,605,821.45
合 计	2,636,669,389.87		2,636,669,389.87	2,025,605,821.45		2,025,605,821.45

(2) 明细情况

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
山东恒宇新能源有限公司		100,000,000.00		4,131,906.69	
重庆帝翰动力	20,957,324.08			-932,908.82	

机械有限公司					
重庆银行股份有限公司	1, 578, 792, 726. 76	155, 849, 029. 05		314, 711, 816. 12	29, 573, 505. 88
重庆力帆电动车有限公司	186, 096. 36			-186, 096. 36	
重庆力帆财务有限公司	405, 578, 935. 45			22, 783, 333. 23	
宁夏力帆凯马汽车有限公司	20, 090, 738. 80			-664, 253. 01	
重庆新能源汽车融资租赁有限公司		66, 000, 000. 00		-95, 249. 68	
新能源汽车产业发展(重庆)有限公司		16, 500, 000. 00		-68, 279. 91	
小 计	2, 025, 605, 821. 45	338, 349, 029. 05		339, 680, 268. 26	29, 573, 505. 88
合 计	2, 025, 605, 821. 45	338, 349, 029. 05		339, 680, 268. 26	29, 573, 505. 88

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注]		
联营企业						
山东恒宇新能源有限公司					104, 131, 906. 69	
重庆帝翰动力机械有限公司					20, 024, 415. 26	
重庆银行股份有限公司		73, 049, 660. 68		-23, 489, 574. 09	1, 982, 387, 843. 04	
重庆力帆电动车有限公司						
重庆力帆财务有限公司					428, 362, 268. 68	
宁夏力帆凯马汽车有限公司					19, 426, 485. 79	
重庆新能源汽车融资租赁有限公司					65, 904, 750. 32	
新能源汽车产业发展(重庆)有限公司					16, 431, 720. 09	
小 计		73, 049, 660. 68		-23, 489, 574. 09	2, 636, 669, 389. 87	

合 计		73,049,660.68		-23,489,574.09	2,636,669,389.87	
-----	--	---------------	--	----------------	------------------	--

[注]：其他减少系重庆银行股份有限公司按低于每股净资产的价格进行非公开增发，公司并不属于定向发行对象，故按权益法享有的投资被稀释。

(3) 其他说明

期末，长期股权投资权属受限情况详见附注五（四）1。

13. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
期初数	262,866,910.00			262,866,910.00
本期变动	-57,660,010.00			-57,660,010.00
加：公允价值变动	22,879,390.00			22,879,390.00
减：处置[注]	80,539,400.00			80,539,400.00
期末数	205,206,900.00			205,206,900.00

[注]：情况详见本财务报表附注十四（二）。

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	2,607,516,862.76	3,097,002,799.76	72,788,066.21	85,653,588.51	5,862,961,317.24
本期增加金额	156,317,284.73	633,258,279.35	18,327,004.28	16,059,903.02	823,962,471.38
1) 购置	24,880,571.87	24,123,674.38	17,819,974.28	7,375,214.62	74,199,435.15
2) 在建工程转入	131,436,712.86	609,134,604.97	507,030.00	4,868,646.54	745,946,994.37
3) 企业合并增加				3,816,041.86	3,816,041.86
本期减少金额	67,292,535.12	35,790,284.23	9,601,081.52	8,855,074.33	121,538,975.20
处置或报废	67,292,535.12	35,790,284.23	9,601,081.52	8,855,074.33	121,538,975.20
期末数	2,696,541,612.37	3,694,470,794.88	81,513,988.97	92,858,417.20	6,565,384,813.42
累计折旧					
期初数	218,775,281.40	723,172,834.15	40,128,630.33	49,367,040.11	1,031,443,785.99

本期增加金额	91,472,139.31	158,572,822.19	9,802,857.15	12,697,320.49	272,545,139.14
1) 计提	91,472,139.31	158,572,822.19	9,802,857.15	9,081,232.06	268,929,050.71
2) 企业合并增加				3,616,088.43	3,616,088.43
本期减少金额	8,299,848.30	23,950,722.95	6,238,094.38	8,263,712.29	46,752,377.92
处置或报废	8,299,848.30	23,950,722.95	6,238,094.38	8,263,712.29	46,752,377.92
期末数	301,947,572.41	857,794,933.39	43,693,393.10	53,800,648.31	1,257,236,547.21
减值准备					
期初数			1,089.00	212,642.03	213,731.03
本期增加金额					
计提					
本期减少金额				43,473.07	43,473.07
处置或报废				43,473.07	43,473.07
期末数			1,089.00	169,168.96	170,257.96
账面价值					
期末账面价值	2,394,594,039.96	2,836,675,861.49	37,819,506.87	38,888,599.93	5,307,978,008.25
期初账面价值	2,388,741,581.36	2,373,829,965.61	32,658,346.88	36,073,906.37	4,831,303,800.22

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
乘用车生产基地厂房及办公楼	250,016,527.83	正在办理中
汽车零部件出口基地项目	537,799,471.71	项目尚未办理竣工决算
发动机 30 万台项目	188,548,794.68	项目尚未办理竣工决算
摩托车生产基地厂房及办公楼	189,037,435.01	项目尚未办理竣工决算
小 计	1,165,402,229.23	

(3) 其他说明

期末，固定资产权属受限情况详见附注五（四）1。

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
多功能汽车项目	3,886,582.79		3,886,582.79	140,419,112.36		140,419,112.36
办公楼及研发中心	17,208,552.17		17,208,552.17	24,839,491.87		24,839,491.87
模具开发	538,985,601.03		538,985,601.03	279,546,025.67		279,546,025.67
力帆汽车零部件出口基地项目	124,979,029.58		124,979,029.58	365,763,904.13		365,763,904.13
汽车发动机项目	56,300,782.97		56,300,782.97	30,309,384.38		30,309,384.38
年产20万辆三轮摩托车及15万辆电动三轮车项目	62,518,975.53		62,518,975.53			
其他项目	184,744,997.94		184,744,997.94	185,812,517.90		185,812,517.90
合 计	988,624,522.01		988,624,522.01	1,026,690,436.31		1,026,690,436.31

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
多功能汽车项目	76,723.00	140,419,112.36		136,532,529.57		3,886,582.79
办公楼及研发中心	47,723.00	24,839,491.87	30,377,988.51	38,008,928.21		17,208,552.17
模具开发		279,546,025.67	326,253,469.97	64,306,101.19	2,507,793.42	538,985,601.03
力帆汽车零部件出口基地项目	109,797.47	365,763,904.13	95,404,901.82	333,668,408.85	2,521,367.52	124,979,029.58
汽车发动机项目	67,903.00	30,309,384.38	46,103,120.90	20,111,722.31		56,300,782.97
年产20万辆三轮摩托车及15万辆电动三轮车项目	28,000.00		62,518,975.53			62,518,975.53
小 计		840,877,918.41	560,658,456.73	592,627,690.13	5,029,160.94	803,879,524.07

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
多功能汽车项目	99.92	99.00				自筹
办公楼及研发中心	95.94	95.00	26,898,683.75			自筹、金融机构贷款
模具开发			6,111,491.46	286,273.97	6.00	自筹、金融机构贷款、募集资金
力帆汽车零部件出口基地项目	93.13	98.00	39,352,775.65	13,452,873.28	6.00	自筹、金融机构贷款
汽车发动机项目	77.72	80.00	1,339,713.33			自筹、金融机构贷款
年产20万辆三轮摩托车及15万辆电动三轮车项目	22.33	60.00				自筹、金融机构贷款

小 计			73,702,664.19	13,739,147.25		
-----	--	--	---------------	---------------	--	--

16. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	商标权	专利权	软件	整车设计开发费	其他	合 计
账面原值							
期初数	707,457,045.53	3,962,960.93	42,517,217.73	28,226,202.87	162,517,630.16	49,211,637.01	993,892,694.23
本期增加 金额	52,882,289.00	1,319,955.83	1,728,676.55	4,324,743.64	24,128,853.06	53,953,106.52	138,337,624.60
购置	52,882,289.00	1,319,955.83	1,728,676.55	4,324,743.64	24,128,853.06	53,953,106.52	138,337,624.60
本期减少 金额	18,301,560.00		13,889,320.00	770,562.67			32,961,442.67
处置[注]	18,125,560.00		13,889,320.00				32,014,880.00
其他	176,000.00			770,562.67			946,562.67
期末数	742,037,774.53	5,282,916.76	30,356,574.28	31,780,383.84	186,646,483.22	103,164,743.53	1,099,268,876.16
累计摊销							
期初数	77,208,372.55	2,747,155.86	28,421,039.44	14,865,463.99	44,500,180.95	20,342,437.67	188,084,650.46
本期增加 金额	14,157,846.15	332,522.91	1,870,864.63	2,568,457.53	12,893,130.97	8,070,577.32	39,893,399.51
计提	14,157,846.15	332,522.91	1,870,864.63	2,568,457.53	12,893,130.97	8,070,577.32	39,893,399.51
本期减少 金额	3,192,006.34		13,889,320.00				17,081,326.34
处置[注]	3,192,006.34		13,889,320.00				17,081,326.34
期末数	88,174,212.36	3,079,678.77	16,402,584.07	17,433,921.52	57,393,311.92	28,413,014.99	210,896,723.63
账面价值							
期末账面 价值	653,863,562.17	2,203,237.99	13,953,990.21	14,346,462.32	129,253,171.30	74,751,728.54	888,372,152.53
期初账面 价值	630,248,672.98	1,215,805.07	14,096,178.29	13,360,738.88	118,017,449.21	28,869,199.34	805,808,043.77

[注]：系浙江力帆摩托车有限公司本期因诉讼被法院查封未并表所致。

(2) 其他说明

期末，无形产权属受限情况详见附注五（四）1。

17. 开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
整车设计开发	71,415,119.00	90,237,131.87		27,429,484.52	21,035,235.85	113,187,530.50
汽油直喷发动机设计开发	14,460,170.59	6,650,000.01		5,403,566.82		15,706,603.78
合 计	85,875,289.59	96,887,131.88		32,833,051.34	21,035,235.85	128,894,134.28

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
力帆-越南摩托车制造联营公司	2,000,000.00			2,000,000.00
重庆力帆内燃机有限公司	11,867,279.04			11,867,279.04
乌拉圭汽车公司 BESINEY S. A	29,178,454.15			29,178,454.15
上海新概念出租汽车有限公司	10,705,082.93			10,705,082.93
乌拉圭发动机公司 ANIKTO S. A	37,982.75			37,982.75
重庆无线绿洲通信技术有限公司[注]		304,436,913.82		304,436,913.82
合 计	53,788,798.87	304,436,913.82		358,225,712.69

[注]：根据 2015 年 5 月公司第三届董事会第十四次会议决议，公司与陈卫签署关于收购重庆无线绿洲通信技术有限公司（以下简称无线绿洲）股权之投资框架协议，并约定无线绿洲自 2015 年 6 月起由公司控制并享有其损益。截至 2015 年 5 月 31 日，无线绿洲经审定所有者权益为-4,436,913.82 元，公司投资成本为 3 亿元，形成投资商誉为 304,436,913.82 元，详见附注十（二）5。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
力帆-越南摩托车制造联营公司	2,000,000.00			2,000,000.00
小 计	2,000,000.00			2,000,000.00

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	236,938,392.61	35,312,365.82	136,115,508.59	26,320,163.24
可抵扣亏损	618,218,222.67	94,216,721.48	366,647,748.50	62,187,378.70
未实现内部交易损益	46,075,499.15	6,945,760.56	225,941,915.37	42,940,326.12
预计负债	20,062,921.29	3,323,057.08	15,600,379.38	2,457,434.46
股权激励成本			67,589,829.76	10,185,802.47
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	13,388,772.28	2,028,039.27	417,019.60	104,254.90
根据投资计划可于以后年度所得税抵扣			11,309,204.09	4,521,727.90
其他			12,723,533.59	3,180,883.38
合 计	934,683,808.00	141,825,944.21	836,345,138.88	151,897,971.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
投资成本小于被购买股权可辨认净资产公允价值的差额	40,070,292.33	6,010,543.85	40,070,292.33	6,010,543.85
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			884,305.16	133,081.10
投资性房地产公允价值计量及变动以及税法计提的折旧和摊销	47,915,596.80	7,187,339.52	58,300,687.29	8,745,103.09
固定资产加速折旧	60,541,591.47	9,081,238.72	58,547,466.81	8,782,120.02
其他			1,500,427.76	375,106.94
合 计	148,527,480.60	22,279,122.09	159,303,179.35	24,045,955.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	82,826,081.57	59,252,095.72
可抵扣亏损	55,495,022.85	124,839,239.15
预计负债	6,739,635.71	9,137,271.79
小 计	145,060,740.13	193,228,606.66

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2015 年		6,838,069.72
2016 年	16,049,172.32	32,826,347.19
2017 年	11,860,235.68	29,777,542.33
2018 年	12,145,441.05	28,665,552.99
2019 年	9,621,970.59	26,731,726.92
2020 年	5,818,203.21	
小 计	55,495,022.85	124,839,239.15

20. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款	19,959,228.32	34,852,400.00
一年以上的保函保证金		279,150,000.00
合 计	19,959,228.32	314,002,400.00

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款[注]	6,683,337,370.22	4,400,592,302.05
抵押借款		189,000,000.00
保证借款		22,000,000.00
信用借款	3,546,878,155.13	1,132,000,000.00
合 计	10,230,215,525.35	5,743,592,302.05

[注]：截至 2015 年 12 月 31 日，质押借款余额中有 197,191.88 万元系贸易融资借款，由应收海外子公司力帆汽车俄罗斯有限责任公司及乌拉圭汽车公司 BESINEY S. A 的外汇账款为其提供质押担保；剩余质押借款的质押情况详见本财务报表附注五（四）1、十（二）6。

22. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	13,388,772.28	1,475,809.88

其中：衍生金融负债	13,388,772.28	1,475,809.88
合 计	13,388,772.28	1,475,809.88

23. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,794,228,053.92	2,658,919,712.67
商业承兑汇票	189,556.67	347,764.05
国内信用证	5,241,421.82	
合 计	1,799,659,032.41	2,659,267,476.72

24. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	1,962,372,458.92	1,859,127,816.03
工程设备款	246,868,978.23	394,213,376.76
合 计	2,209,241,437.15	2,253,341,192.79

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海龙创汽车设计有限公司	7,589,362.88	按合同进度付款
重庆隆盛建设工程公司	5,342,184.00	工程尾款
重庆市鼎天建筑工程有限公司	4,239,000.00	工程尾款
小 计	17,170,546.88	

25. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	421,875,609.56	373,573,630.92
合 计	421,875,609.56	373,573,630.92

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,802,304.78	588,052,340.61	587,748,058.68	17,106,586.71
离职后福利—设定提存计划	1,971,891.85	48,367,810.73	48,273,817.04	2,065,885.54
合 计	18,774,196.63	636,420,151.34	636,021,875.72	19,172,472.25

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,324,377.91	542,723,681.51	542,420,191.82	16,627,867.60
职工福利费		12,371,188.38	12,371,188.38	
社会保险费	5,018.20	21,804,271.34	21,741,757.01	67,532.53
其中：医疗保险费	4,038.76	18,832,566.62	18,774,397.56	62,207.82
工伤保险费	489.72	1,616,635.10	1,614,518.05	2,606.77
生育保险费	489.72	1,355,069.62	1,352,841.40	2,717.94
住房公积金	212.00	5,362,528.69	5,362,282.69	458.00
工会经费	247,722.19	1,237,264.11	1,245,994.73	238,991.57
职工教育经费	224,974.48	4,239,754.22	4,292,991.69	171,737.01
其他		313,652.36	313,652.36	
小 计	16,802,304.78	588,052,340.61	587,748,058.68	17,106,586.71

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,970,444.95	44,834,158.31	44,741,943.52	2,062,659.74
失业保险费	1,446.90	3,533,652.42	3,531,873.52	3,225.80
小 计	1,971,891.85	48,367,810.73	48,273,817.04	2,065,885.54

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	51,678,513.48	40,075,335.53
营业税	241,706.75	301,275.07
消费税	7,503,723.29	14,559,107.40

城市维护建设税	4,409,384.23	3,350,882.22
教育费附加	1,889,945.16	1,436,092.40
地方教育附加	1,259,950.73	957,394.93
企业所得税	32,648,080.98	33,825,171.54
代扣代缴个人所得税	650,281.03	542,292.71
房产税	43,106.76	427,845.08
土地使用税	374,730.00	66,126.00
其他	2,947,913.30	4,873,463.03
合 计	103,647,335.71	100,414,985.91

28. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款利息	26,481,105.29	30,856,579.93
长期借款利息	2,947,967.38	1,849,332.03
债券利息	14,958,904.08	38,209,315.07
一年内到期的长期借款利息	1,521,346.93	729,089.33
合 计	45,909,323.68	71,644,316.36

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	167,158,063.25	127,175,146.60
暂借款	109,714,740.92	3,653,350.31
预提费用	7,619,472.03	9,161,276.87
股权转让款	188,311,460.00	
其他	21,245,615.97	11,903,549.33
合 计	494,049,352.17	151,893,323.11

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
-----	-----	-----------

重庆峰立水电安装工程有限公司	2,955,635.87	客商保证金
重庆三木华瑞机电有限公司	2,929,600.00	客商保证金
重庆理想液化石油气实业有限公司	2,549,387.00	客商保证金
重庆豪航运输有限公司	2,100,000.00	客商保证金
小 计	10,534,622.87	

30. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,424,408,220.00	948,525,420.00
一年内到期的应付债券		1,197,073,463.69
一年内到期的长期应付款（融资租赁保证金）	61,558,810.02	
合 计	1,485,967,030.02	2,145,598,883.69

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款[注 1]	958,408,220.00	588,525,420.00
抵押借款[注 2]	466,000,000.00	180,000,000.00
信用借款		180,000,000.00
小 计	1,424,408,220.00	948,525,420.00

[注 1]：截至 2015 年 12 月 31 日，质押借款余额中有 6,570.48 万元借款资金实际使用人系北京首都航空有限公司，该借款以公司全资子公司力帆融资租赁（上海）有限公司应收北京首都航空有限公司的融资租赁款提供质押担保，同时由本公司和北京首都航空有限公司的母公司海航旅游集团有限公司提供连带责任担保；剩余质押借款的质押情况详见本财务报表附注五（四）1。

[注 2]：截至 2015 年 12 月 31 日，抵押借款担保情况，详见本财务报表附注五（四）1。

31. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
股权激励回购款[注]	57,938,550.00	127,252,858.00

合 计	57,938,550.00	127,252,858.00
-----	---------------	----------------

[注]：情况详见本财务报表附注十一。

32. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款[注 1]	324,329,600.00	529,752,425.00
抵押借款[注 2]	280,000,000.00	446,000,000.00
合 计	604,329,600.00	975,752,425.00

[注 1]：截至 2015 年 12 月 31 日，质押借款余额中有 13,140.96 万元借款资金实际使用人系北京首都航空有限公司，该借款以公司全资子公司力帆融资租赁（上海）有限公司应收北京首都航空有限公司的融资租赁款提供质押担保，同时由本公司和北京首都航空有限公司的母公司海航旅游集团有限公司提供连带责任担保；剩余质押借款的质押情况详见本财务报表附注五（四）1。

[注 2]：截至 2015 年 12 月 31 日，抵押借款担保情况，详见本财务报表附注五（四）1。

33. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
公司债券	697,310,960.23	695,753,727.11
合 计	697,310,960.23	695,753,727.11

(2) 应付债券增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券	1,200,000,000.00	2012/9/19	3 年	1,188,000,000.00
	700,000,000.00	2012/9/19	5 年	693,000,000.00
合 计	1,900,000,000.00			1,881,000,000.00

(续上表)

期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
1,197,073,463.69[注]		58,349,589.04	-2,926,536.31	1,200,000,000.00	
695,753,727.11		52,500,000.00	-1,557,233.12		697,310,960.23

1,892,827,190.80		110,849,589.04	-4,483,769.43	1,200,000,000.00	697,310,960.23
------------------	--	----------------	---------------	------------------	----------------

[注]：公司发行的3年期公司债券期初余额为1,197,073,463.69元，已于2015年9月16日到期，上期将其重分类至一年内到期的非流动负债列报。

34. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
未确认融资收益应付销项税	26,386,929.90	5,057,397.24
融资租赁保证金	100,138,060.25	
合 计	126,524,990.15	5,057,397.24

35. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量三包费	24,912,846.71	23,190,967.04	[注]
其他	1,889,710.29	1,546,684.13	
合 计	26,802,557.00	24,737,651.17	

[注]：产品质量三包费系公司为其所销售的汽车计提的三包费用。

36. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	10,790,000.00	17,287,000.00	2,040,333.34	26,036,666.66
合 计	10,790,000.00	17,287,000.00	2,040,333.34	26,036,666.66

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
力帆330轿车	800,000.00		160,000.00		640,000.00	与资产相关
经济型汽车 VVT发动机项目	240,000.00	240,000.00	72,000.00		408,000.00	与资产相关
微车生产基地 迁址二期冲压、 焊装、总装车间 建设项目	2,320,000.00		154,666.67		2,165,333.33	与资产相关

力帆 530 轿车	3,520,000.00	880,000.00	718,666.67		3,681,333.33	与资产相关
一体化汽车研发项目	150,000.00	150,000.00	37,500.00		262,500.00	与资产相关
电动汽车集成式动力总成系统开发	2,000,000.00		400,000.00		1,600,000.00	与资产相关
LF6389 系列微车	800,000.00	200,000.00	200,000.00		800,000.00	与资产相关
2.4L 高级轿车发动机	960,000.00		192,000.00		768,000.00	与资产相关
力帆 720 轿车		190,000.00	22,166.67		167,833.33	与资产相关
cstc2013jcsf60001/2.0 直喷增压		1,000,000.00	83,333.33		916,666.67	与资产相关
LF7002CEV260 纯电动车		3,024,000.00			3,024,000.00	与资产相关
LTE+关键技术及系统设备产业化前期关键技术开发项目[注]		300,000.00			300,000.00	与资产相关
民航客机移动通信宏蜂窝网络中继通信链路技术研究[注]		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
IMT-Advanced 多址技术研发[注]		5,280,000.00			5,280,000.00	与资产相关
TD-LTE 终端基带芯片研发[注]		3,553,000.00			3,553,000.00	与资产相关
用电信息采集系统[注]		500,000.00			500,000.00	与资产相关
eWIN 宽带多媒体数字集群系统[注]		470,000.00			470,000.00	与资产相关
小 计	10,790,000.00	17,287,000.00	2,040,333.34		26,036,666.66	

[注]：本期增加系合并重庆无线绿洲通信技术有限公司转入的与资产相关的政府补助。

37. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,014,766,887.00	242,857,142.00			-1,270,650.00	241,586,492.00	1,256,353,379.00

(2) 其他说明

1) 根据公司 2014 年第二届董事会第三十九次会议决议、第三届董事会第五次会议决议

和 2014 年第二次临时股东大会决议、第三次临时股东大会决议审议通过的《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》及《关于公司非公开发行股票预案的议案》等，公司向财通基金管理有限公司等七名认购对象非公开发行人民币普通股 242,857,142 股，每股发行价格为人民币 7.00 元，扣除承销费、律师费及会计师费等其他发行费用后，本次募集资金净额 1,662,811,172.48 元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验（2015）8-2 号）。本次公司发行新股计入股本 242,857,142.00 元，计入资本公积（股本溢价）1,419,954,030.48 元。

2) 公司首次及预留授予限制性股票激励对象中 12 人因离职不符合激励条件，其所有未解锁的限制性股票被公司回购并注销，回购数量共计 118.38 万股；公司首次及预留授予限制性股票激励对象中 12 人因 2014 年度个人绩效考核结果不符合全部解锁要求，其获授限制性股票首次解锁部分中不可解锁部分由公司回购，回购数量共计 8.685 万股。以上回购共减少实收资本 1,270,650.00 元，减少资本公积 2,409,361.50 元。

38. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,323,881,101.96	1,480,289,476.60	2,409,361.50	4,801,761,217.06
其他资本公积	65,071,161.19		91,959,078.93	-26,887,917.74
合 计	3,388,952,263.15	1,480,289,476.60	94,368,440.43	4,774,873,299.32

(2) 其他说明

1) 股本溢价本期变动中：增加 141,995.40 万元系非公开发行股票引起；增加 6,033.54 万元系股权激励计划两次解锁部分限制性股票对应的资本公积，于解锁后从其他资本公积重分类列示于股本溢价项目中，减少 240.94 万元系股权激励计划对象限制性股票中行权失效部分对应的认购资金返还；股权激励情况详见本财务报表附注十一；

2) 其他资本公积减少中：减少 725.44 万元系由于公司 2015 年业绩未达到股权激励计划解锁条件，冲回本年度以及部分以前年度分摊的股权激励费用；减少 6,033.54 万元系股权激励计划第一次解锁部分限制性股票对应的资本公积，于解锁后从其他资本公积重分类列示于股本溢价项目中；减少 2,348.96 万元系重庆银行按低于每股净资产价格非公开增发后，

公司按权益法享有权益被稀释的影响；减少 84.88 万元，系收购公司子公司上海中科力帆电动汽车有限公司少数股东股权成本与对应股权应享有权益的差额影响；减少 3.09 万元系公司子公司重庆力帆汽车有限公司少数股东享有的该公司股权激励影响。

39. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	127,252,858.00		69,314,308.00	57,938,550.00
合 计	127,252,858.00		69,314,308.00	57,938,550.00

(2) 其他说明

本期减少系授予的限制性股票 1,963.32 万股于本年解锁，以及回购不符合解锁条件的限制性股票 1,270,650 股引起，股权激励情况详见本财务报表附注十一。

40. 其他综合收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益	24,024.86	-245,113.10			-245,113.10		-221,088.24
其中：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	24,024.86	-245,113.10			-245,113.10		-221,088.24
以后将重分类进损益的其他综合收益	-445,543,767.45	-372,884,723.43	3,886,874.26		-376,771,597.69		-822,315,365.14
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	8,971,596.08	29,818,618.98			29,818,618.98		38,790,215.06
外币财务报表折算差额	-461,472,405.83	-402,703,342.41			-402,703,342.41		-864,175,748.24
其他	6,957,042.30		3,886,874.26		-3,886,874.26		3,070,168.04

其他综合收益合计	-445,519,742.59	-373,129,836.53	3,886,874.26		-377,016,710.79		-822,536,453.38
----------	-----------------	-----------------	--------------	--	-----------------	--	-----------------

41. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	244,669,445.19	67,123,447.26		311,792,892.45
合 计	244,669,445.19	67,123,447.26		311,792,892.45

42. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,332,450,146.80	1,243,081,939.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,332,450,146.80	1,243,081,939.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	353,915,619.80	386,073,924.60
减：提取法定盈余公积	67,123,447.26	44,108,695.68
应付普通股股利	251,524,805.80	252,597,021.75
期末未分配利润	1,367,717,513.54	1,332,450,146.80

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,007,013,796.52	10,024,610,600.56	11,329,923,214.02	9,325,649,679.93
其他业务收入	404,095,969.64	122,509,760.16	86,825,218.95	47,148,705.64
合 计	12,411,109,766.16	10,147,120,360.72	11,416,748,432.97	9,372,798,385.57

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	1,293,449.89	1,552,260.30
城市维护建设税	13,780,879.35	15,162,123.52

教育费附加	8,087,433.27	6,230,295.32
消费税	97,861,494.54	140,307,217.89
其他	3,709,143.44	3,346,579.47
合 计	124,732,400.49	166,598,476.50

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	172,717,792.90	236,441,051.28
工资及社保	128,981,044.72	102,817,349.78
广告费及宣传费	62,273,908.45	118,529,687.20
差旅费及交际应酬费	62,102,527.63	55,120,651.23
售后服务费	38,438,021.42	55,278,174.76
促销费	31,056,817.23	30,128,508.76
展览费	24,407,309.45	21,202,491.61
租赁费	9,615,214.96	20,924,671.98
股权激励成本		1,828,984.14
其他	68,488,001.12	85,800,461.14
合 计	598,080,637.88	728,072,031.88

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及社保	262,435,441.72	187,702,642.45
技术开发费	186,124,514.64	164,171,086.23
折旧费	96,219,451.26	58,781,756.24
税费	32,086,115.67	38,951,313.55
股权激励成本[注]	-7,254,383.64	65,760,845.62
无形资产摊销	21,441,350.26	28,910,254.41
差旅费及交际应酬费	20,715,157.36	14,433,173.22
机物料消耗	18,904,675.38	28,734,405.30

办公费	18,873,058.33	9,488,149.29
咨询费	17,377,719.24	3,437,302.37
运输费	11,812,929.97	17,876,102.27
租赁费	9,638,159.55	8,870,863.65
修理费	9,248,889.07	7,580,678.69
其他	89,816,064.38	66,187,783.48
合 计	787,439,143.19	700,886,356.77

[注]：情况详见本财务报表附注十一。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	502,236,378.40	361,464,135.07
减：利息收入	237,349,163.52	151,940,647.10
加：汇兑损失	341,242,850.50	177,855,409.60
减：汇兑收益	63,037,253.22	24,780,969.74
加：其他	102,157,925.72	54,356,214.18
合 计	645,250,737.88	416,954,142.01

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	105,060,699.63	79,075,860.70
存货跌价损失	25,561,587.03	4,629,945.20
可供出售金融资产减值损失	1,447,619.05	
合 计	132,069,905.71	83,705,805.90

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产及负债	-15,331,848.05	-4,370,441.11
按公允价值计量的投资性房地产	-1,716,210.00	32,661,400.00

合 计	-17,048,058.05	28,290,958.89
-----	----------------	---------------

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	339,680,268.26	293,378,153.32
处置长期股权投资产生的投资收益	22,080,271.45	35,658,205.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	9,627,937.06	21,817,117.76
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,908,163.22
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,647,353.87	562,900.00
合 计	375,035,830.64	353,324,539.50

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,886,301.91	37,947,808.91	1,886,301.91
其中：固定资产处置利得	1,886,301.91	37,947,808.91	1,886,301.91
政府补助	39,990,474.51	51,879,115.27	12,579,034.51
其他	2,886,196.73	4,502,928.29	2,886,196.73
合 计	44,762,973.15	94,329,852.47	17,351,533.15

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
税收返还	15,029,600.00	24,993,600.00	与收益相关
增值税即退即返		645,549.85	与收益相关
出口信保补助资金	2,566,370.00	3,830,000.00	与收益相关
商标补贴	6,600.00	25,800.00	与收益相关
偶然性税费返还	4,262.04	105,930.01	与收益相关
企业涉外发展补贴	15,000.00	125,000.00	与收益相关
节能惠民补贴	9,849,000.00		与收益相关

新能源汽车补贴	1,531,300.00	14,690,000.00	与收益相关
其他	8,948,009.13	7,463,235.41	与收益相关
递延收益摊销[注]	2,040,333.34		与资产相关
小 计	39,990,474.51	51,879,115.27	

[注]：详见本财务报表附注五（一）36。

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,992,944.01	4,659,329.84	5,992,944.01
其中：固定资产处置损失	5,992,944.01	4,659,329.84	5,992,944.01
捐赠支出	2,239,808.43	1,645,905.98	2,239,808.43
其他	3,262,302.10	7,509,076.40	3,262,302.10
合 计	11,495,054.54	13,814,312.22	11,495,054.54

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	15,600,005.55	62,424,915.41
递延所得税费用	8,991,113.04	-29,982,938.06
合 计	24,591,118.59	32,441,977.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	367,672,271.49	409,864,272.98
按适用税率计算的所得税费用	55,150,840.72	61,479,640.95
子公司适用不同税率的影响	-32,359,937.93	-15,410,373.60
调整以前期间所得税的影响	-15,360,533.20	-1,033,726.62
非应税收入的影响	-40,338,733.21	-45,979,816.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,088,921.00	29,381,791.29

加计扣除项目的影	-15,011,554.33	-14,200,274.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-261,970.47	-91,215.59
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	18,684,086.01	18,295,952.30
所得税费用	24,591,118.59	32,441,977.35

12. 其他综合收益的税后净额

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

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的利息收入	224,763,446.19	83,592,042.71
收到政府补助	39,683,035.50	55,601,115.27
代收股权激励个人所得税缴款	36,749,863.77	27,674,479.50
收到客户保证金	34,969,600.39	47,384,086.99
收到其他单位往来款	95,377,257.45	341,224,485.51
合 计	431,543,203.30	555,476,209.98

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付销售费用	451,745,961.25	526,434,507.96
支付管理费用	327,692,668.02	285,492,840.32
代付股权激励个人所得税	36,749,863.77	27,674,479.50
支付银行承兑、保函等保证金净额	26,000,000.00	61,466,791.39
退还客户保证金	26,851,643.72	11,077,569.42
支付的搬迁费用	18,728,441.47	
捐赠支出	1,485,621.92	1,645,905.98
支付其他单位往来款	143,149,372.96	129,972,162.30

合 计	1,032,403,573.11	1,043,764,256.87
-----	------------------	------------------

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的补贴款	5,684,000.00	10,790,000.00
收到鱼嘴项目补偿款		10,000,000.00
合 计	5,684,000.00	20,790,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置公司子公司呼和浩特市力帆汽车部件有限公司支付的款项		48,825,279.86
处置公司子公司浙江力帆摩托车有限公司支付的款项	56,531.89	
合 计	56,531.89	48,825,279.86

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资性应收票据到期或贴现收款	1,339,605,264.23	1,315,000,000.00
收到信用证保证金净额	246,246,814.05	12,322,133.79
收到定向增发保证金	33,339,423.40	
合 计	1,619,191,501.68	1,327,322,133.79

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的保函、借款等保证金净增加额	1,282,487,220.91	1,193,486,346.60
支付融资性应付票据到期款项	273,171,035.13	930,000,000.00
支付筹资相关手续费	49,473,796.43	54,668,170.72
支付股权激励回购款	3,684,804.57	7,424,609.76
支付的定向增发费用	1,069,000.00	

支付的一年以上的保函保证金净增加额		279,150,000.00
合 计	1,609,885,857.04	2,464,729,127.08

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	343,081,152.90	377,422,295.63
加: 资产减值准备	132,069,905.71	83,705,805.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	268,929,050.71	216,405,440.43
无形资产摊销	39,893,399.51	37,618,925.10
长期待摊费用摊销		1,808,490.57
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)	-286,099,044.62	-33,288,479.07
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)	17,048,058.05	-28,290,958.89
财务费用(收益以“—”号填列)	654,891,866.31	410,945,733.00
投资损失(收益以“—”号填列)	-375,035,830.64	-353,324,539.50
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	10,072,026.96	-38,254,270.75
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,766,832.91	8,553,954.36
存货的减少(增加以“—”号填列)	-248,003,343.28	522,684,744.50
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,641,471,529.23	-1,079,400,671.64
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-371,656,797.73	-494,640,625.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,458,047,918.26	-368,054,156.14
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	2,068,134,856.90	2,640,907,898.54
减: 现金的期初余额	2,640,907,898.54	2,755,593,629.59
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	-572,773,041.64	-114,685,731.05

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	111,688,540.00
其中: 重庆无线绿洲通信技术有限公司	111,688,540.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	606,910.60
其中: 重庆无线绿洲通信技术有限公司	606,910.60
取得子公司支付的现金净额	111,081,629.40

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,068,134,856.90	2,640,907,898.54
其中: 库存现金	3,221,121.29	2,209,797.62
可随时用于支付的银行存款	2,064,913,735.61	2,638,698,100.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,068,134,856.90	2,640,907,898.54

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末银行存款中定期存款 325,739,280.00 元、票据保证金 1,209,993,953.20 元, 保函保证金 1,237,676,424.46 元, 信用证保证金 213,233,153.13 元, 借款保证金 292,389,091.63 元, 远期结售汇保证金 8,000,000.00 元。上述款项使用存在限制, 已在现

金及现金等价物中剔除。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,287,031,902.42	已冻结存款或质押保证金
应收票据	948,100,000.00	为开立银行承兑汇票提供质押担保
固定资产	193,112,229.59	为银行借款提供抵押担保
无形资产	532,360,185.66	为银行借款提供抵押担保
投资性房地产	44,356,600.00	为银行借款提供抵押担保
长期应收款	645,826,987.03	为银行借款提供质押担保
长期股权投资	1,088,316,452.60	为银行借款提供质押担保
合 计	6,739,104,357.30	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	117,038,052.99	6.4936	759,998,300.90
欧元	1,264,890.80	7.0952	8,974,653.20
乌拉圭比索	6,937,863.39	0.2171	1,506,210.14
雷亚尔	9,718,737.36	1.6383	15,922,207.42
卢布	2,162,132,458.92	0.08842	191,175,752.02
泰铢	13,187,516.13	0.1799	2,372,434.15
里拉	2,393,102.20	2.2228	5,319,387.57
越南盾	9,628,681,162.00	0.00028909	2,783,555.44
墨西哥比索	1,788,696.37	0.3735	668,078.09
埃塞俄比亚比尔	33,799,266.63	0.30487332	10,304,494.63
英镑	3,088.00	9.6159	29,693.90

新加坡币	179,602.04	4.5875	823,924.36
港币	5,965,835.91	0.83778	4,998,058.01
应收账款			
其中：美元	420,138,835.06	6.4936	2,728,213,539.35
欧元	146,314.78	7.0952	1,038,132.63
乌拉圭比索	38,658,495.72	0.2171	8,392,759.42
墨西哥比索	1,113,950.14	0.3735	416,060.38
雷亚尔	71,765,689.36	1.6383	117,573,728.88
泰铢	38,462,048.17	0.1799	6,919,322.47
里拉	927,868.36	2.2228	2,062,465.79
越南盾	5,335,947,913.00	0.00028909	1,542,569.18
埃塞俄比亚比尔	3,245,429.40	0.30487332	989,444.84
卢布	281,400,031.67	0.08842	24,881,390.80
其他应收款			
其中：美元	24,561,458.16	6.4936	159,492,284.71
欧元	156,900.23	7.0952	1,113,238.51
墨西哥比索	590,407.66	0.3735	220,517.26
泰铢	1,167,287.95	0.1799	209,995.10
里拉	173,686.36	2.2228	386,070.04
雷亚尔	778,470.24	1.6383	1,275,367.79
埃塞俄比亚比尔	1,507,339.20	0.30487332	459,547.51
卢布	132,656,647.03	0.08842	11,729,500.73
港币	412,300.00	0.83778	345,416.69
短期借款			
其中：美元	595,213,463.89	6.4936	3,865,078,149.12
加元	412,150.00	4.6814	1,929,439.01
应付账款			
其中：美元	289,231.48	6.4936	1,878,153.54
欧元	254,572.65	7.0952	1,806,243.87

雷亚尔	514,902.65	1.6383	843,565.01
泰铢	2,620,088.79	0.1799	471,353.97
里拉	338,636.00	2.2228	752,720.10
越南盾	2,681,614,991.58	0.00028909	775,228.08
埃塞俄比亚比尔	9,767,332.98	0.30487332	2,977,799.23
卢布	5,307,498,768.00	0.08842	469,289,041.07
加元	505,350.00	4.6814	2,365,745.49
其他应付款			
其中：美元	731,303.27	6.4936	4,748,790.91
欧元	31,583.48	7.0952	224,091.11
墨西哥比索	63,351.09	0.3735	23,661.63
越南盾	3,140,266,305.00	0.00028909	907,819.59
泰铢	7,196,791.49	0.1799	1,294,702.79
里拉	1,954.71	2.2228	4,344.93
埃塞俄比亚比尔	7,699,006.88	0.30487332	2,347,221.79
雷亚尔	3,949,142.98	1.6383	6,469,880.94
卢布	335,831.03	0.08842	29,694.18
一年内到期借款			
其中：美元	136,575,000.00	6.4936	886,863,420.00

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
力帆汽车俄罗斯有限责任公司	俄罗斯莫斯科市	卢布	经营地主要经济环境的货币
力帆巴西汽车有限公司 LIFAN DO BRASIL	圣保罗州巴鲁艾力市	雷亚尔	经营地主要经济环境的货币
乌拉圭汽车公司 BESINEY S. A	RUTA 1, KM 38.5, SAN JOSE, URUGUAY	美元	经营地主要经济环境的货币

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期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
重庆无线绿洲通信技术有限公司	2015 年 5 月	3 亿元	100.00	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
重庆无线绿洲通信技术有限公司	2015 年 5 月	取得生产和经营控制权	157,589,904.06	8,407,485.41

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	重庆无线绿洲通信技术有限公司
合并成本	
现金	300,000,000.00
合并成本合计	300,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-4,436,913.82
商誉	304,436,913.82

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

合并交易定价系公司聘请资产评估公司对重庆无线绿洲通信技术有限公司购买日的可辨认资产和负债按照收益法进行评估，并参考评估价值后，经双方确定购买日净资产的公允价值 30,000.00 万元，详见附注十（二）5。

评估师基于重庆无线绿洲通信技术有限公司（以下简称无线绿洲）未来与公司在电池封装、能源站技术支持服务、物联网和车联网等全面合作的基础上进行测算。同时，无线绿洲原实质控制人陈卫承诺无线绿洲在业绩承诺期间实际累积净利润数额（扣除非经常性损益后的净利润）不低于预测累积净利润数额，即 2016 年、2017 年及 2018 年实现的实际累积净利润数额不低于 5,630 万元。如果实际累积净利润数额低于上述承诺的预测累积净利润数额，则陈卫同意将差额部分以现金补足，即应补偿金额=累积预测净利润数-累积实际净利润数。

(3) 大额商誉形成的主要原因

由于无线绿洲主营业务处于转型之中，其电池封装、物联网、车联网业务与公司未来的汽车服务、汽车销售紧密相连，通过上述业务合作能够大大降低公司产品的生产成本、提高

服务能力、增强盈利能力。

（二）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
四川力帆善蓉信息服务有限公司	设立	2015 年 1 月	10,000,000.00	100.00%
重庆移峰能源有限公司	设立	2015 年 7 月	50,000,000.00	100.00%
Three sails LLC	设立	2015 年 2 月	10,000.00 卢布	100.00%
Lifan auto center LLC	设立	2015 年 2 月	10,000.00 卢布	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
重庆力帆科技动力有限公司	母公司吸收合并	2015 年 8 月	19,690,050.42	3,841,572.10
浙江力帆摩托车有限公司[注]	因诉讼被法院查封	2015 年 9 月	27,543,651.04	-14,045,822.48

[注]：截至 2016 年 10 月 24 日，浙江力帆摩托车有限公司与债权人之间的财产诉讼尚在执行过程中。

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆力帆实业（集团）进出口有限公司	重庆	重庆沙坪坝区	进出口	100		设立
重庆力帆乘用车有限公司	重庆	重庆北部新区	工业生产	93.83	6.17	设立
重庆力帆汽车销售有限公司	重庆	重庆经济技术开发区	商贸	100		设立
重庆力帆丰顺汽车销售有限公司	重庆	重庆北碚区	商贸		100	同一控制下企业合并

重庆力帆喜生活摩托车销售有限公司	重庆	重庆北碚区	商贸	100		设立
重庆力帆摩托车发动机有限公司	重庆	重庆北碚区	商贸、生产	100		设立
重庆力帆汽车发动机有限公司	重庆	重庆经济技术开发区	商贸	100		设立
西藏力帆实业有限公司	重庆	西藏拉萨市	商贸	100		设立
力帆汽车俄罗斯有限责任公司	俄罗斯	俄罗斯莫斯科市	商业销售及技术研发		100	设立
力帆巴西汽车有限公司 LIFAN DO BRASIL	巴西	圣保罗州巴鲁艾力市	工业生产		100	非同一控制下企业合并
乌拉圭汽车公司 BESINEY S. A	乌拉圭	RUTA 1, KM 38.5, SAN JOSE, URUGUAY	商贸、生产		100	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆力帆汽车有限公司	5%	-6,913,711.39		-387,890.81

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
重庆力帆汽车有限公司	1,040,505,442.95	911,722,011.06	1,952,227,454.01	1,932,378,671.65	27,606,598.58	1,959,985,270.23

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
重庆力帆汽车有限公司	369,880,906.52	1,141,005,630.17	1,510,886,536.69	1,331,112,212.50	49,875,286.97	1,380,987,499.47

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

重庆力帆汽车有限公司	2, 218, 850, 126. 08	-138, 274, 227. 86	-138, 274, 227. 86	77, 479, 780. 76
------------	----------------------	--------------------	--------------------	------------------

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆力帆汽车有限公司	2, 049, 372, 579. 55	-10, 810, 950. 29	901, 616. 62	38, 934, 138. 48

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
上海中科力帆电动汽车有限公司	2015 年 3 月	59. 29%	66. 93%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	上海中科力帆电动汽车有限公司
购买成本	
现金	1, 522, 125. 00
非现金资产的公允价值	1, 445, 000. 00
购买成本合计	2, 967, 125. 00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2, 118, 318. 64
差额	848, 806. 36
其中：调整资本公积	-848, 806. 36

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆银行股份有限公司	重庆市	重庆市	金融行业	9. 47		权益法核算
重庆力帆财务有限公司	重庆市	重庆市	金融行业	49. 00		权益法核算

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

截至 2015 年 12 月 31 日，公司与子公司力帆国际（控股）有限公司合计持有重庆银行股份有限公司 9.47%的股份，同时公司在其 7 名股东董事中派出一名董事，公司对重庆银行股份有限公司财务和经营政策实际构成重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	
	重庆银行股份有限公司	重庆力帆财务有限公司
流动资产	313,982,868,000.00	6,495,007,099.06
其中：现金和现金等价物	18,118,269,000.00	2,181,136,559.21
非流动资产	5,825,119,000.00	8,401,463.04
资产合计	319,807,987,000.00	6,503,408,562.10
流动负债	280,024,250,000.00	5,629,199,850.52
非流动负债	18,490,742,000.00	
负债合计	298,514,992,000.00	5,629,199,850.52
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	21,292,995,000.00	874,208,711.58
按持股比例计算的净资产份额	2,017,252,324.42	428,362,268.68
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	1,982,387,843.04	428,362,268.68
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	8,592,581,000.00	97,970,292.57
财务费用		
所得税费用	1,099,858,000.00	8,222,607.76
净利润	3,170,061,000.00	46,496,598.42

终止经营的净利润		
其他综合收益	297,891,000.00	
综合收益总额	3,467,952,000.00	46,496,598.42
本期收到的来自联营企业的股利	73,049,660.68	
(续上表)		
项 目	期初数/上年同期数	
	重庆银行股份有限公司	重庆力帆财务有限公司
流动资产	270,001,232,000.00	4,271,224,434.77
其中：现金和现金等价物	11,754,912,000.00	864,712,748.62
非流动资产	4,529,913,000.00	5,528,334.50
资产合计	274,531,145,000.00	4,276,752,769.27
流动负债	254,843,046,000.00	3,449,040,656.11
非流动负债	3,785,076,000.00	
负债合计	258,628,122,000.00	3,449,040,656.11
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	15,903,023,000.00	827,712,113.16
按持股比例计算的净资产份额	1,578,792,726.76	405,578,935.45
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	1,578,792,726.76	405,578,935.45
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,483,110,000.00	60,832,792.95
财务费用		
所得税费用	963,161,000.00	4,910,661.08
净利润	2,827,143,000.00	27,712,113.16
终止经营的净利润		

其他综合收益	202, 580, 000. 00	
综合收益总额	3, 029, 723, 000. 00	27, 712, 113. 16
本期收到的来自联营企业的股利	60, 158, 541. 07	

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	225, 919, 278. 15	41, 234, 159. 24
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2, 185, 118. 91	-868, 983. 44
其他综合收益		
综合收益总额	2, 185, 118. 91	-868, 983. 44

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构或存放在公司的关联金融机构——重庆力帆财务有限公司,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

信用风险集中按照客户进行管理。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 43.33%(2014 年 12 月 31 日：31.15%)源于余额前五名客户。除客户 KERMANT MOTOR CO 的应收账款外，本公司对其余应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	609,276,786.63				609,276,786.63
其他应收款	579,975,690.21				579,975,690.21
小 计	1,189,252,476.84				1,189,252,476.84

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,009,406,433.35				1,009,406,433.35
其他应收款	547,805,815.01				547,805,815.01
小 计	1,557,212,248.36				1,557,212,248.36

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

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	12,258,953,345.35	12,500,233,510.83	11,858,451,644.58	641,781,866.25	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	13,388,772.28	13,388,772.28	13,388,772.28		
应付票据	1,799,659,032.41	1,799,659,032.41	1,799,659,032.41		
应付账款	2,209,241,437.15	2,209,241,437.15	2,209,241,437.15		
应付债券	697,310,960.23	790,041,095.90	54,033,235.07	736,007,860.83	
应付利息	45,909,323.68	45,909,323.68	45,909,323.68		
其他应付款	494,049,352.17	494,049,352.17	494,049,352.17		
其他流动负债	57,938,550.00	57,938,550.00	57,938,550.00		
长期应付款	161,696,870.27	161,696,870.27	61,558,810.02	100,138,060.25	
小 计	17,563,062,000.99	17,897,072,302.14	16,519,282,575.06	1,377,789,727.08	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	7,667,870,147.05	7,834,273,791.89	6,835,347,410.14	998,926,381.75	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,475,809.88	1,475,809.88	1,475,809.88		
应付票据	2,659,267,476.72	2,659,267,476.72	2,659,267,476.72		
应付账款	2,253,341,192.79	2,253,341,192.79	2,253,341,192.79		
应付债券[注]	1,892,827,190.80	2,100,890,684.94	1,258,483,850.34	842,406,834.60	
应付利息	71,644,316.36	71,644,316.36	71,644,316.36		
其他应付款	151,893,323.11	151,893,323.11	151,893,323.11		
其他流动负债	127,252,858.00	127,252,858.00	127,252,858.00		
小 计	14,824,096,504.83	15,198,563,643.81	13,357,230,427.46	1,841,333,216.35	

[注]：该账面价值包含已重分类至一年内到期的非流动负债中的应付债券 1,197,073,463.69 元。

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2015年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币288,224.66万元(2014年12月31日：人民币71,396.49万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，将会对本公司的利润总额和股东权益产生较大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产	32,817,842.70			32,817,842.70
2. 投资性房地产				
出租的建筑物			205,206,900.00	205,206,900.00
3. 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		13,388,772.28		13,388,772.28

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的公司债券公允价值以资产负债表日公开债券交易市场上的交易价格。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

衍生金融工具主要系远期外汇合约，其公允价值计量以资产负债表日，未结清的远期外汇所在银行提供的估值作为确定公允价值的依据。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

投资性房地产公允价值计量以资产负债表日，根据收益法评估得出的市场价值作为确定公允价值的依据。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
重庆力帆控股有限公司	重庆市北碚区	投资	125,000.00	49.40	49.40

(2) 本公司最终控制方的说明

重庆汇洋控股有限公司持有重庆力帆控股有限公司（以下简称力帆控股）72%的股权，西藏汇川投资有限责任公司持有力帆控股 4%的股权，而尹明善、陈巧凤、尹喜地、尹索微（以下简称尹明善等 4 人）分别持有重庆汇洋控股有限公司和西藏汇川投资有限责任公司 26.5%、24.5%、24.5%、24.5%的股权，故本公司最终控制方是尹明善等 4 人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
重庆帝翰动力机械有限公司	持有其 36%的股份

重庆银行股份有限公司	持有其 9.47%的股份，且派驻董事一名
重庆力帆财务有限公司	持有其 49%的股份
重庆力帆电动车有限公司	持有其 19%的股份，且派驻董事一名
山东恒宇新能源有限公司	持有其 20%的股份，且派驻董事一名

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆盼达汽车租赁有限公司	母公司之控股子公司
成都摩宝网络科技有限公司	母公司之控股子公司
重庆扬帆商贸有限公司	母公司之全资子公司
陈卫	公司副董事长
重庆市渝帆机械有限公司	原持有其 30%的股份，上期已处置

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
山东恒宇新能源有限公司	电动汽车配件	46,473,579.83	
重庆力帆电动车有限公司	电动摩托车及配件	21,168,802.31	22,380,828.03
重庆帝翰动力机械有限公司	汽车发动机配件	20,786,030.00	62,945,700.00
成都摩宝网络科技有限公司	平台建设及运维服务	5,076,400.00	
成都摩宝网络科技有限公司	代扣业务、移动支付收款服务	76,719.14	
重庆市渝帆机械有限公司	摩托车发动机配件、接受劳务		94,206,312.85

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆盼达汽车租赁有限公司	电动汽车整车	502,438,670.09	
重庆力帆电动车有限公司	电动汽车整车及配件	50,722,669.26	29,751,855.51
重庆帝翰动力机械有限公司	提供劳务	289,124.51	

重庆力帆控股有限公司	摩托车整车	74,880.00	
------------	-------	-----------	--

2. 商标许可交易

根据公司与力帆控股于 2008 年 5 月 16 日和 2008 年 7 月 16 日签署的《商标使用许可合同》及补充协议，公司将已注册的使用在 12 类商品上的第 3022685 号注册商标，许可力帆控股在核定使用商品上使用，许可使用商标的范围和方式为中国境内的普通使用许可，许可使用期限自 2008 年 5 月 19 日起至 2013 年 1 月 27 日止。2013 年 1 月公司与力帆控股续签上述《商标使用许可合同》，许可使用期限自 2013 年 1 月 28 日起至 2017 年 12 月 31 日止，其余条款内容保持一致。力帆控股在商标的许可使用期限内每年向公司支付 30 万元作为上述注册商标的许可使用费。

根据公司与力帆控股于 2008 年 5 月 16 日和 2008 年 7 月 16 日签署的《商标使用许可合同》及补充协议，公司将已注册的使用在 12 类商品上的第 3027180 号注册商标，许可力帆控股在核定使用商品上使用，许可使用商标的范围和方式为中国境内的普通使用许可，许可使用期限自 2008 年 5 月 19 日起至 2013 年 3 月 6 日止。2013 年 3 月公司与力帆控股续签上述《商标使用许可合同》，许可使用期限自 2013 年 3 月 7 日起至 2017 年 12 月 31 日止，其余条款内容保持一致。力帆控股在商标的许可使用期限内每年向公司支付 40 万元作为上述注册商标的许可使用费。

根据公司与力帆控股于 2008 年 5 月 16 日和 2008 年 7 月 16 日签署的《商标使用许可合同》及补充协议，公司将已注册的使用在 12 类商品上的第 3025665 号注册商标，许可力帆控股在核定使用商品上使用，许可使用商标的范围和方式为中国境内的普通使用许可，许可使用期限自 2008 年 5 月 19 日起至 2014 年 6 月 27 日止。2014 年 3 月公司与力帆控股续签上述《商标使用许可合同》，许可使用期限自 2014 年 6 月 28 日起至 2017 年 12 月 31 日止，其余条款内容保持一致。力帆控股在商标的许可使用期限内每年向公司支付 30 万元作为上述注册商标的许可使用费。

2015 年度公司收到力帆控股支付的上述商标使用费 100 万元。

3. 关联方资金合作

为了提高公司全资子公司力帆融资租赁（上海）有限公司（以下简称融资租赁）和四川力帆善蓉信息服务有限公司（以下简称力帆善蓉）的资金收益率，融资租赁和力帆善蓉分别

与成都摩宝网络科技有限公司（以下简称摩宝科技）于 2015 年 11 月 13 日和 2015 年 12 月 1 日签订《合作协议》、2015 年 12 月 8 日签订《补充协议》，约定融资租赁和力帆善蓉于每周休息日或法定节假日的前一个工作日 16 点以前向摩宝科技转账一定数额的资金，按照实际转账金额的 10%年化收益率计算资金利息。2015 年全年共发生资金转账总额为 41,150.00 万元，资金收益 29.19 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，公司应收摩宝科技资金本金余额为 17,650.00 万元、利息为 29.19 万元，公司已于 2016 年 1 月 4 日将资金本金全部收回。

4. 金融服务

（1）接受重庆银行股份有限公司的金融服务

2015 年度，重庆银行股份有限公司向本公司提供存款、贷款、结算等金融服务，累计取得存款利息收入 547.16 万元，支付商业承兑票据贴现利息 392.39 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司在该行的存款余额为 11,656.57 万元，应收利息余额 371.05 万元，因汽车金融业务本公司为经销商在该行开具的银行承兑汇票提供担保，未到期的票据金额为 10,394.80 万元。上述关联交易均属于日常经营业务，系交易双方协商一致，且以不优于该行对非关联方同类交易的条件进行，其中存款和贷款利率均按照中国人民银行颁布的基准利率及浮动区间执行。

（2）接受重庆力帆财务有限公司的金融服务

2015 年 1 月公司与重庆力帆财务有限公司（以下简称财务公司）签订《金融服务协议》，财务公司根据公司需求，向公司提供以下金融服务：

1) 财务公司给予力帆股份 50 亿元人民币的综合授信额度，在依法合规的前提下为力帆股份提供资金融通业务，力帆股份及力帆股份下属子公司可使用该授信额度；

2) 财务公司吸收力帆股份的存款余额合计不超过 50 亿元；

3) 办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；

4) 协助力帆股份实现交易款项的收付；

5) 办理力帆股份与其下属子公司之间的委托贷款；

6) 办理票据承兑与贴现；

7) 办理力帆股份与集团成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；

8) 对力帆股份提供担保；

9) 办理贷款及融资租赁；

10) 其他服务：财务公司将与力帆股份共同探讨新的服务产品和服务领域，并积极进

行金融创新，为力帆股份提供个性化的优质服务。

上述协议业经公司 2015 年第三届董事会第九次会议、2015 年 5 月 16 日 2014 年年度股东大会审议通过。2015 年公司和财务公司发生的交易列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	收取或支付利息、手续费
存放于财务公司存款	3,172,253,670.22	58,066,060,185.22	58,307,598,228.50	2,930,715,626.94	70,358,644.55
向财务公司取得的贷款	2,000,000.00	2,402,000,000.00	302,000,000.00	2,102,000,000.00	36,681,744.36

5. 收购无线绿洲股权

2015 年 5 月 21 日，公司与陈卫签署了《关于收购重庆无线绿洲通信技术有限公司股权之投资框架协议》，并经公司 2015 年第三届董事会第十五次会议、2015 年第一次临时股东大会审议通过：以现金 30,000.00 万元购买无线绿洲 100% 股权。陈卫原持有无线绿洲 76.484% 股份，系无线绿洲实际控制人。

本次交易的定价参考了开元资产评估有限公司（以下简称开元评估）出具的开元评咨字[2015]009 号《基于力帆实业（集团）股份有限公司拟整合的重庆无线绿洲通信技术有限公司股权投资价值估值报告》，采用收益法对截止 2015 年 5 月 31 日无线绿洲的股东全部权益价值进行评估确认为 30,800 万元，后经交易双方最终确认的交易价格为 30,000.00 万元。

陈卫承诺无线绿洲在 2016 年、2017 年及 2018 年实现的实际累积净利润数额不低于 5,630 万元（扣除非经常性损益后的净利润）。如果实际累积净利润数额低于上述承诺的预测累积净利润数额，则陈卫同意将差额部分以现金补足。

无线绿洲已于 2015 年 12 月 31 日办理完毕工商变更登记手续。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司应付陈卫股权转让款 100,284,550.00 元，应付其他股东股权转让款 67,970,000.00 元。公司已于 2016 年 1 月将股权转让款（扣税后）以现金形式支付给除陈卫之外的各股权转让方。

6. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
尹明善	USD 25,000,000.00	2013/7/2	2016/7/1	否	为公司开立的 2500 万美元的保函提供

					连带责任担保
尹明善	USD 65,000,000.00	2013/12/18	2016/12/17	否	为公司开立的6500万美元的保函提供连带责任担保
重庆力帆控股有限公司、重庆扬帆商贸有限公司、重庆力帆财务有限公司	50,000,000.00	2015/10/27	2016/4/27	否	为华夏银行票据提供连带责任担保
重庆力帆控股有限公司	350,000,000.00	2015/9/18	2016/3/18	否	[注 1]
重庆力帆财务有限公司	100,000,000.00	2015/8/31	2016/2/29	否	[注 2]
重庆力帆财务有限公司	100,000,000.00	2015/9/1	2016/3/1	否	[注 2]
重庆力帆财务有限公司	50,000,000.00	2015/9/2	2016/3/2	否	[注 2]
重庆力帆财务有限公司	40,000,000.00	2015/9/7	2016/3/7	否	[注 2]
重庆力帆财务有限公司	169,491,525.00	2015/9/8	2016/3/8	否	[注 2]
重庆力帆财务有限公司	423,640,000.00	2015/11/23	2016/5/23	否	[注 2]
重庆力帆财务有限公司	84,740,000.00	2015/11/27	2016/5/27	否	[注 2]
重庆力帆财务有限公司	270,000,000.00	2015/12/4	2016/2/4	否	[注 2]
重庆力帆财务有限公司	50,000,000.00	2015/7/29	2016/1/29	否	[注 2]
重庆力帆财务有限公司	USD 50,000,000.00	2015/9/28	2016/9/25	否	[注 2]
重庆力帆财务有限公司	200,000,000.00	2015/7/7	2016/1/7	否	[注 2]
重庆力帆财务有限公司	85,000,000.00	2015/9/22	2016/3/22	否	[注 2]
重庆力帆财务有限公司	100,000,000.00	2015/11/10	2016/5/10	否	[注 2]
重庆力帆财务有限公司	100,000,000.00	2015/9/14	2016/3/14	否	[注 2]
重庆力帆财务有限公司	100,000,000.00	2015/8/25	2016/2/25	否	[注 2]
重庆力帆财务有限公司	200,000,000.00	2015/7/27	2016/1/27	否	[注 2]
重庆力帆财务有限公司	200,000,000.00	2015/10/22	2016/4/22	否	[注 2]

重庆力帆财务有限公司	200,000,000.00	2015/11/10	2016/5/10	否	[注 2]
重庆力帆财务有限公司	100,000,000.00	2015/12/9	2016/6/9	否	[注 2]
重庆力帆财务有限公司	USD 31,000,000.00	2015/2/6	2016/1/4	否	[注 2]
重庆力帆财务有限公司	55,000,000.00	2015/8/7	2016/2/7	否	[注 2]
重庆力帆财务有限公司	USD 39,000,000.00	2015/8/7	2016/8/6	否	[注 2]
重庆力帆财务有限公司	USD 40,000,000.00	2013/12/31	2016/1/5	否	[注 2]

[注 1]：力帆控股以其持有的本公司 5780 万股无限售条件流通股股票为本公司宁波银行上海分行 3.5 亿短期借款提供质押担保。

[注 2]：根据公司（含子公司）与财务公司、浙商银行等各指定银行签订的三方合作协议，公司（含子公司）将银行承兑汇票等保证金 1,609,083,325.25 元存放在财务公司，再通过财务公司将该部分保证金存款以同业存款的方式存放在指定银行，票据到期兑付前不得使用。同时公司（含子公司）将开立的银行承兑汇票 940,000,000.00 元存放于财务公司，再通过财务公司将该部分银行承兑汇票质押给各指定银行，为公司（含子公司）开立银行承兑票据提供质押担保。

7. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	12,713,500.00	10,927,600.00

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆盼达汽车租赁有限公司	382,278,670.09	19,113,933.50		
应收账款	重庆力帆电动车有限公司	5,670,528.83	283,526.44		
小 计		387,949,198.92	19,397,459.94		
预付款项	山东恒宇新能源有限公司	10,000,000.00			
小 计		10,000,000.00			

其他应收款	成都摩宝网络科技有限公司	176,791,944.44			
小 计		176,791,944.44			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	山东恒宇新能源有限公司	23,427,106.94	
应付账款	重庆帝瀚动力机械有限公司	801,750.81	6,368,329.32
应付账款	重庆力帆电动车有限公司	9,072.07	
小 计		24,237,929.82	6,368,329.32
预收款项	重庆力帆电动车有限公司		688,144.49
小 计			688,144.49

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	19,633,150.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,270,650.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	第一批授予 3.16/9; 第二批授予 4.34/9

2. 其他说明

根据《力帆实业（集团）股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（2013 年度）》（以下简称激励计划），公司拟向激励对象定向发行公司 A 股普通股，该激励计划相关材料已报中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）备案，并经公司 2013 年 9 月 17 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过。

2013 年 9 月 22 日，公司第二届董事会第三十三次会议审议通过了《力帆实业（集团）股份有限公司关于向激励对象授予限制性股票的议案》，决定限制性股票的授予日为 2013 年 9 月 25 日，同意向 274 名激励对象授予 5,894.30 万股限制性股票，授予价格为 3.16 元。根据激励计划的有效期、锁定期和行权安排或解锁安排情况，本年度公司首次授予限制性股票激励对象廖雄辉等 5 人因离职已不符合激励条件，其所有未解锁的限制性股票被公司回购

并注销，回购价格为 2.91 元/股，回购数量共计 177 万股；公司首次授予限制性股票激励对象中 16 人因其 2013 年度个人绩效考核结果不符合全部解锁要求，其获授限制性股票首次解锁部分中不可解锁部分，由公司回购，回购价格均为 3.0048 元/股，回购数量共计 17.12 万股。同时，由于公司首次授予的限制性股票第一次解锁的条件已全部满足，同意 269 名激励对象获授的 2,269.80 万股限制性股票申请解锁。

2014 年 9 月 18 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《力帆实业（集团）股份有限公司关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，同意向 161 名激励对象授予 671 万股预留限制性股票。认购过程中，7 名激励对象自愿放弃全部获授的限制性股票，共计 39 万股；最终公司预留限制性股票激励计划授予的实际激励对象人数为 154 人，实际授予限制性股票 632 万股。公司于 2015 年 1 月 13 日办理完毕此次预留限制性股票变更登记手续。

2015 年 8 月 25 日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于力帆实业（集团）股份有限公司回购注销部分限制性股票的议案》。本年度公司限制性股票激励对象陈雨康等 12 人因离职已不符合激励条件，其所有未解锁的限制性股票被公司回购并注销；公司首次及预留授予限制性股票激励对象中 12 人因其 2014 年度个人绩效考核结果未达到全部解锁要求，其获授首次限制性股票中第二期解锁部分及预留中限制性股票中首期解锁部分不可解锁部分，由公司回购，上述合计回购股份数为 1,270,650.00 股。同时，由于公司首次授予的限制性股票第二期解锁条件和预留的限制性股票首期解锁条件已全部满足，同意 411 名激励对象获授的 1,963.315 万股限制性股票申请解锁。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	依据本激励计划首次公告前 20 个交易日公司股票均价的 50%确定
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	81,758,646.61
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额[注]	-7,254,383.64

[注]：因公司 2015 年业绩未达到可行权条件，冲回以前年度已经确定的部分激励费用。

十二、承诺及或有事项

（一）承诺事项

1. 信用证

截至 2015 年 12 月 31 日，公司开具的不可撤销跟单信用证如下：

品 种	交易金额	保证金授信余额
不可撤销跟单信用证	USD 3,706,568.00	USD 2,843,888.00
不可撤销跟单信用证	EUR 5,600.00	EUR 5,600.00
不可撤销跟单信用证	CAD 933,830.00	CAD 640,230.00

2. 保函

截至 2015 年 12 月 31 日止，开具的保函如下：

品 种	交易金额	保证金授信余额	备注
保 函	USD 273,565,558.00	CNY 706,514,424.46	本公司提供连带责任担保
保 函	USD 40,000,000.00	USD 40,000,000.00	本公司提供连带责任担保
保 函	USD 90,000,000.00	CNY 216,000,000.00	本公司提供出口退税权利质押担保
保 函	CNY 245,310,000.00	CNY 55,310,000.00	本公司提供连带责任担保

(二) 或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司及子公司为非关联方提供的担保事项

保证

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	借款到期日
重庆上游镁业有限公司	中国银行股份有限公司重庆江北支行	3,000,000.00	主债权到期后两年
重庆华岗实业有限公司		2,000,000.00	
重庆市久满汽车内饰件有限公司		2,000,000.00	
小 计		7,000,000.00	

2. 产品质量保证条款

公司预计负债系为公司所销售的汽车计提的产品质量三包费。本期公司预计负债计提及发生情况详见本财务报表附注五（一）35。

3. 汽车金融

公司之全资子公司重庆力帆汽车销售有限公司（以下简称力帆汽车销售）、重庆力帆丰顺汽车销售有限公司（以下简称力帆丰顺）、重庆力帆乘用车有限公司（以下简称力帆乘用车

车)分别与经销商、各大银行签订《企银合作三方(或四方)合作协议》，协议约定：银行向经销商授予一定的综合授信额度，经销商在从力帆汽车销售或力帆丰顺购买其商品车前向银行缴纳一定比例的保证金(一般是承兑汇票面值的百分之三十)，由银行为经销商开具银行承兑汇票，该承兑汇票的出票人为经销商，收款人为力帆汽车销售或力帆丰顺。

在银行承兑汇票到期前 10 天，若经销商无法缴存足额票款，则力帆汽车销售或力帆丰顺承担经销商未销售商品车的回购责任，一般是按照库存车辆原始发票金额的百分之七十进行回购，回购款用于支付经销商开具的承兑汇票票面金额扣除经销商已支付的该承兑票据保证金后的差额。

部分银行要求力帆乘用车对力帆汽车销售或力帆丰顺补充差额票款的责任提供连带担保责任。

截至 2015 年 12 月 31 日，力帆汽车销售或力帆丰顺通过上述方式收到的银行承兑汇票尚未到期的余额为 40,140.47 万元，截至本财务报告批准报出日尚未发生回购事项。

除存在上述或有事项外，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2016 年 1 月 12 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准力帆实业(集团)股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可[2016]60 号)，核准公司向合格投资者公开发行面值不超过 20 亿元的公司债券。

2016 年 1 月 28 日，公司发行第一期公司债券 9 亿元，5 年期，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，债券票面年利率 6.26%。

2016 年 3 月 15 日，公司发行第二期公司债券 11 亿元，4 年期，附第 2 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，债券票面年利率 5.94%。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	125,635,337.90

根据 2016 年 4 月 21 日召开的第三届董事会第二十六次会议提出的 2015 年度利润分配预案，公司对截止 2015 年 12 月 31 日的可供投资者分配的利润按 2015 年 12 月 31 日公司总

股本 1,256,353,379.00 为基数，每股派发现金股利 0.10 元(含税)进行分配，上述事项于 2016 年 5 月 13 日经公司 2015 年度股东大会审议通过。

十四、其他重要事项

(一) 非公开发行股票

经公司 2015 年第三届董事会第十四次会议、2015 年第三次临时股东大会审议通过《关于力帆实业（集团）股份有限公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》。2016 年 7 月 21 日，公司召开第三届董事会第三十次会议，审议通过了《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》等事项，对本次发行的定价基准日、发行对象、发行价格、发行数量和募集资金用途等进行了相应调整，并于 2016 年 8 月 9 日获得公司 2016 年第一次临时股东大会审议批准。2016 年 8 月 22 日，公司召开第三届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于第二次调整公司非公开发行股票方案的议案》等事项，最终确定本次非公开发行股票数量不超过 214,149,139 股（含本数），发行价格不低于 10.46 元/股，发行募集资金总额不超过 22.40 亿元。发行对象除力帆控股和陈卫 2 名特定对象外，其他认购本次非公开发行的对象尚未确定。

2016 年 8 月 30 日，本公司收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》（162260 号）。2016 年 10 月 10 日，本公司收到《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》。截至 2016 年 10 月 24 日，本公司正在积极准备本次非公开发行股票的反馈意见。

(二) 搬迁事项

因渝黔铁路（上桥段）及重庆西站综合交通枢纽项目建设需要，公司位于重庆市沙坪坝区上桥张家湾 60 号内国有土地及建筑物被列入政府动拆迁范围。2015 年 11 月 6 日，公司与重庆市沙坪坝区房屋管理局签署了《渝黔铁路（上桥段）及重庆西站综合交通枢纽项目征收货币补偿协议》。本次拆迁补偿依约履行后，公司对该投资性房地产进行处置，获取搬迁补贴收入 34,110.18 万元，对应该地块原土地及房屋成本、搬迁费用 6,956.07 万元，整体搬迁收益 27,154.11 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，公司已收到搬迁补偿款 2.52 亿元人民币，剩余款项 8,910.18 万元已在 2016 年 10 月 24 日前收到。

(三) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营

分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	摩托车业务	汽车业务	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	3,733,237,589.34	7,986,623,749.20	1,510,707,280.68	-1,223,554,822.70	12,007,013,796.52
主营业务成本	3,149,938,515.39	6,680,021,394.04	1,377,468,199.55	-1,182,817,508.42	10,024,610,600.56
资产总额	19,797,965,239.01	21,815,455,881.63	3,159,817,035.82	-19,492,487,204.69	25,280,750,951.77
负债总额	11,078,148,064.79	19,002,492,436.89	1,871,427,695.47	-13,567,719,860.44	18,384,348,336.71

(四) 对 2016 年 4 月 21 日披露的原 2015 年度报告中相关财务数据的重要差错更正事项的说明

1. 重要差错更正的原因

本公司全资子公司重庆力帆乘用车有限公司于 2016 年 9 月 29 日收到《财政部关于重庆力帆乘用车有限公司新能源汽车推广应用补助资金专项检查的处理决定》（财监〔2016〕30 号，以下简称专项检查处理决定）。根据专项检查处理决定，截至 2016 年 2 月 15 日，本公司申报 2015 年度中央财政补助资金的新能源汽车中有 1353 辆汽车电池芯数量小于公告数量，与《车辆生产企业及产品公告》不一致，1328 辆汽车电池单体生产企业与《车辆生产企业及产品公告》不一致，扣除车辆重复统计因素，共计 2395 辆汽车不符合申报条件，涉及中央财政补助资金 11,408.00 万元。按照专项检查处理决定的要求，对上述不符合申报条件的中央财政补助资金中所涉及的公司 2015 年度新能源汽车的销售收入进行调整。

2. 重要前期差错更正的具体会计处理

因新能源汽车对应的政府补贴对象是消费者，企业后续从政府收到的补贴资金实质上是政府代消费者向企业支付的汽车价款，故在满足收入确认条件时，将政府补贴确认为销售收

入。根据《企业会计准则第 14 号——收入》的相关规定，本公司将销售新能源汽车所获得的中央财政补贴计入主营业务收入。

根据财政部专项检查处理决定，本公司对上述 2395 辆不符合申报条件的中央财政补助资金的新能源汽车进行核对、清理。其中有 1042 辆新能源汽车在 2015 年度满足收入确认条件，收入确认金额中包括中央财政补助资金 4,689.00 万元。鉴于此部分收入不符合中央财政补助资金的申报条件，财政部决定对本公司申报的此部分新能源汽车中央财政补助资金不予补助。

对于上述事项，本公司按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及中国证监会《公开发行的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》之相关规定，对 2015 年度财务报表进行更正，调减净利润 39,856,500.00 元，调减未分配利润 39,856,500.00 元。公司于 2016 年 10 月 24 日召开第三届董事会第三十四次会议，审议通过了《力帆实业（集团）股份有限公司关于会计差错更正事项的议案》。

3. 重要前期差错更正对财务状况和经营成果的影响

2015 年度

(1) 合并资产负债表项目

单位：元

报表项目	调整后	调整前	调整金额
其他应收款	839,116,000.88	886,006,000.88	-46,890,000.00
流动资产合计	13,304,622,781.85	13,351,512,781.85	-46,890,000.00
递延所得税资产	141,825,944.21	134,792,444.21	7,033,500.00
非流动资产合计	11,976,128,169.92	11,969,094,669.92	7,033,500.00
资产合计	25,280,750,951.77	25,320,607,451.77	-39,856,500.00
未分配利润	1,367,717,513.54	1,407,574,013.54	-39,856,500.00
归属于母公司所有者权益合计	6,830,262,080.93	6,870,118,580.93	-39,856,500.00

(2) 合并利润表项目

单位：元

报表项目	调整后	调整前	调整金额
营业收入	12,411,109,766.16	12,457,999,766.16	-46,890,000.00
营业利润	334,404,352.88	381,294,352.88	-46,890,000.00
利润总额	367,672,271.49	414,562,271.49	-46,890,000.00
所得税费用	24,591,118.59	31,624,618.59	-7,033,500.00
净利润	343,081,152.90	382,937,652.90	-39,856,500.00
归属于母公司所有者	353,915,619.80	393,772,119.80	-39,856,500.00

的净利润			
基本每股收益	0.29	0.33	-0.04

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
合并范围内关联方款项组合	332,042,498.43	100.00	3,320,425.00	1.00	328,722,073.43
账龄分析法组合	4,000.00		200.00	5.00	3,800.00
小 计	332,046,498.43	100.00	3,320,625.00	1.00	328,725,873.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	332,046,498.43	100.00	3,320,625.00	1.00	328,725,873.43

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
合并范围内关联方款项组合	386,790,595.11	100.00	3,867,905.95	1.00	382,922,689.16
账龄分析法组合					
小 计	386,790,595.11	100.00	3,867,905.95	1.00	382,922,689.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	386,790,595.11	100.00	3,867,905.95	1.00	382,922,689.16

2) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项组合	332,042,498.43	3,320,425.00	1.00
小 计	332,042,498.43	3,320,425.00	1.00

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,000.00	200.00	5.00
小 计	4,000.00	200.00	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-547,280.95 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	184,808,429.26	55.66	1,848,084.29
第二名	137,071,371.23	41.28	1,370,713.71
第三名	8,346,423.26	2.51	83,464.23
第四名	1,812,482.50	0.55	18,124.83
第五名	4,000.00		200.00
小 计	332,042,706.25	100.00	3,320,587.06

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					

无收款风险的款项组合	89,101,841.26	3.94			89,101,841.26
合并范围内关联方款项组合	2,157,150,188.54	95.42	21,571,501.89	1.00	2,135,578,686.65
账龄分析法组合	14,382,132.35	0.64	3,163,542.58	22.00	11,218,589.77
小 计	2,260,634,162.15	100.00	24,735,044.47	1.09	2,235,899,117.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,260,634,162.15	100.00	24,735,044.47	1.09	2,235,899,117.68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
合并范围内关联方款项组合	2,763,742,555.78	99.76	27,637,425.55	1.00	2,736,105,130.23
账龄分析法组合	6,588,636.78	0.24	3,853,802.98	58.49	2,734,833.80
小 计	2,770,331,192.56	100.00	31,491,228.53	1.14	2,738,839,964.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,770,331,192.56	100.00	31,491,228.53	1.14	2,738,839,964.03

2) 组合中, 采用无收款风险的款项组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无收款风险的款项组合	89,101,841.26		不计提坏账
小 计	89,101,841.26		

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,492,640.38	574,632.01	5.00
1-2 年	88,710.00	8,871.00	10.00
2-3 年			

3-4 年	253,404.00	101,361.60	40.00
4-5 年	229,000.00	160,300.00	70.00
5 年以上	2,318,377.97	2,318,377.97	100.00
小 计	14,382,132.35	3,163,542.58	22.00

4) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方 款项组合	2,157,150,188.54	21,571,501.89	1.00
小 计	2,157,150,188.54	21,571,501.89	1.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-5,456,184.06 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款金额 1,300,000.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	151,500.00	81,500.00
往来款	2,169,463,566.51	2,769,598,688.56
搬迁补偿款	89,101,841.26	
其他	1,917,254.38	651,004.00
合 计	2,260,634,162.15	2,770,331,192.56

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
重庆力帆乘用车 有限公司	内部往来款	1,482,234,872.12	1 年以内	65.57	14,822,348.72
力帆国际(控股) 有限公司(香港)	内部往来款	253,452,753.16	1 年以内	11.21	2,534,527.53
重庆力帆摩托车 产销有限公司	内部往来款	193,878,142.88	1 年以内	8.58	1,938,781.43
重庆力帆汽车有 限公司	内部往来款	115,642,725.68	1 年以内	4.54	1,156,427.26
重庆力帆摩托车 发动机有限公司	内部往来款	102,542,416.27	1 年以内	5.12	1,025,424.16

小 计		2, 147, 750, 910. 11		95. 02	21, 477, 509. 10
-----	--	----------------------	--	--------	------------------

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4, 861, 469, 020. 62	20, 491, 698. 32	4, 840, 977, 322. 30
对联营、合营企业投资	1, 414, 738, 155. 49		1, 414, 738, 155. 49
小 计	6, 276, 207, 176. 11	20, 491, 698. 32	6, 255, 715, 477. 79

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3, 349, 588, 434. 33	24, 691, 318. 43	3, 324, 897, 115. 90
对联营、合营企业投资	1, 167, 428, 778. 31		1, 167, 428, 778. 31
小 计	4, 517, 017, 212. 64	24, 691, 318. 43	4, 492, 325, 894. 21

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
力帆集团重庆万光新能源科技有限公司	16, 141, 645. 75			16, 141, 645. 75		9, 391, 318. 43
重庆力帆科技动力有限公司	30, 000, 000. 00		30, 000, 000. 00			
重庆力帆摩托车产销有限公司	43, 146, 076. 40		472, 250. 51	42, 673, 825. 89		
重庆力帆资产管理有限公司	274, 641, 600. 00			274, 641, 600. 00		
重庆力帆实业(集团)进出口有限公司	1, 354, 972, 918. 08	178, 580. 51		1, 355, 151, 498. 59		
重庆力帆实业集团销售有限公司	4, 000, 000. 00			4, 000, 000. 00		
江门气派摩托车有限公司	28, 670, 415. 88	22, 136, 402. 10		50, 806, 817. 98		
重庆力帆乘用车有限公司	1, 217, 157, 262. 10	819, 096, 206. 00		2, 036, 253, 468. 10		
重庆力帆汽车销售有限公司	11, 688, 175. 06	23, 667. 29		11, 711, 842. 35		
重庆力帆内燃机有限公司	36, 851, 455. 37		22, 313. 75	36, 829, 141. 62		
力帆-越南摩托车制造联营公司	11, 100, 379. 89			11, 100, 379. 89	11, 100, 379. 89	11, 100, 379. 89
力帆摩托车制造贸易有限公司	1, 511, 255. 63			1, 511, 255. 63		
重庆力帆汽车有限公司	88, 182, 358. 88	617, 374. 42		88, 799, 733. 30		
重庆力帆三轮摩托车有限公司	10, 200, 000. 00			10, 200, 000. 00		

重庆力帆喜生活摩托车销售有限公司	6,496,419.32	125,001.89		6,621,421.21		
浙江力帆摩托车有限公司	15,300,000.00		15,300,000.00		-15,300,000.00	
重庆力帆摩托车发动机有限公司	33,024,267.27	506,802.29		33,531,069.56		
上海新概念出租汽车有限公司	21,285,504.20			21,285,504.20		
重庆力帆丰顺汽车销售有限公司	590,866.31		69,872.74	520,993.57		
重庆力帆汽车发动机有限公司	1,560,651.65		171,164.16	1,389,487.49		
西藏力帆实业有限公司	38,995,287.27		4,140,799.23	34,854,488.04		
西藏极地汽车科技研发有限公司	23,791,042.01		3,044,323.61	20,746,718.40		
重庆力帆电喷软件有限公司	193,541.88	27,444,640.84		27,638,182.72		
河南力帆树民车业有限公司	44,000,000.00	11,000,000.00		55,000,000.00		
力帆融资租赁(上海)有限公司	34,000,000.00	330,000,000.00		364,000,000.00		
重庆新力帆电子商务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
重庆速雅外贸有限公司	38,805.06	72,858.49		111,663.55		
江门气派进出口有限公司	24,253.16	45,536.55		69,789.71		
江门气派摩托车销售有限公司	24,253.16		11,598.84	12,654.32		
力帆俄罗斯车辆有限责任公司		3,865,838.75		3,865,838.75		
重庆移峰能源有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
重庆无线绿洲通信技术有限公司		300,000,000.00		300,000,000.00		
小 计	3,349,588,434.33	1,565,112,909.13	53,232,322.84	4,861,469,020.62	-4,199,620.11	20,491,698.32

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆银行股份有限公司	761,663,746.50			151,827,771.23	14,267,273.28
重庆力帆财务有限公司	405,578,935.45			22,783,333.23	
重庆力帆电动车有限公司	186,096.36			-186,096.36	
山东恒宇新能源有限公司		100,000,000.00		4,131,906.69	
合 计	1,167,428,778.31	100,000,000.00		178,556,914.79	14,267,273.28

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注]		

联营企业						
重庆银行股份有限公司		35,241,660.74		-10,273,150.15	882,243,980.12	
重庆力帆财务有限公司					428,362,268.68	
重庆力帆电动车有限公司						
山东恒宇新能源有限公司					104,131,906.69	
合 计		35,241,660.74		-10,273,150.15	1,414,738,155.49	

[注]：其他减少系重庆银行股份有限公司按低于每股净资产的价格进行非公开增发，公司并不属于定向发行对象，故按权益法享有的投资被稀释。

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,210,229,884.63	1,106,742,247.98	2,025,642,801.67	1,860,383,965.61
其他业务收入	346,648,801.74	67,677,477.70	4,134,784.24	24,042.10
合 计	1,556,878,686.37	1,174,419,725.68	2,029,777,585.91	1,860,408,007.71

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	347,320,117.05	336,700,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	178,556,914.79	148,548,007.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-15,300,000.00	-54,383.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		552,628.14
处置可供出售金融资产取得的投资收益	69,546.46	562,900.00
合 计	510,646,578.30	486,309,153.06

十六、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1）明细情况

项 目	金 额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	289,514,716.44
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,579,034.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-30,862,372.79
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,056,557.12
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	22,879,390.00
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	-2,615,913.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	289,438,297.24
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	45,266,016.61
少数股东权益影响额(税后)	1,057,207.63
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	243,115,073.00

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.23	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.64	0.09	0.09

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	353,915,619.80
非经常性损益	B	243,115,073.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	110,800,546.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5,408,066,141.55
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	1,662,811,172.48
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	11.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-251,524,805.80
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8.00
其他	本期股权激励计划影响	I1 58,349,044.14
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1 3.00
	收到中科力帆少数股东影响	I2 -848,806.36
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2 9.00
	投资重庆银行享有的其他权益变动	I3 -23,489,574.09
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3
	其他综合收益	I4 -377,016,710.79
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4 6.00

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	1.64%
-------------------	-------	-------

3. 基本每股收益的计算过程

基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	353,915,619.80
非经常性损益	B	243,115,073.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	110,800,546.80

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	353,915,619.80
非经常性损益	B	243,115,073.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	110,800,546.80
期初股份总数	D	974,143,087.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
股权激励解锁股份数	F	19,633,150.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3.00
发行新股或债转股等增加股份数	H	242,857,142.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	11.00
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,201,670,421.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.09

力帆实业(集团)股份有限公司

二〇一六年十月二十四日