



Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字(2017)第 350ZA0240 号

厦门金龙汽车集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门金龙汽车集团股份有限公司（以下简称金龙汽车公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是金龙汽车公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，金龙汽车公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金龙汽车公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师

陈纹



中国注册会计师

林炎临



二〇一七年四月二十七日



合并及公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

会合01表

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	年末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	5,202,423,330.20	76,847,174.36	6,199,578,708.56	609,459,135.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	1,500,000.00			
衍生金融资产					
应收票据	五、3	315,517,930.96		366,760,198.69	
应收账款	五、4	12,444,928,597.16	3,875,000.00	11,821,369,803.81	
预付款项	五、5	142,348,225.44	388,835.72	204,092,258.72	252,217.50
应收利息					
应收股利			103,823,820.81		
其他应收款	五、6	175,643,601.89	731,879,409.12	144,630,944.45	14,550,890.17
存货	五、7	1,435,545,353.30		3,145,453,810.61	
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	2,461,573,331.19	405,082,569.93	596,565,292.32	75,000,000.00
流动资产合计		22,179,480,370.14	1,321,896,809.94	22,478,451,017.16	699,262,243.22
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	8,927,500.00	5,500,000.00	6,070,000.00	5,500,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
设定受益计划净资产					
长期股权投资	五、10	150,316,698.59	2,330,706,557.08	148,757,304.87	2,296,261,019.79
投资性房地产	五、11	42,308,336.13	34,715,474.07	44,594,023.53	36,625,118.07
固定资产	五、12	1,846,371,929.67	954,548.37	1,801,749,860.25	628,844.50
在建工程	五、13	74,331,582.66		58,307,078.26	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	285,234,754.25	26,726.50	277,170,174.15	
开发支出					
商誉	五、15	71,480,044.94		71,305,565.90	
长期待摊费用	五、16	68,031,514.80	408,264.07	76,809,752.64	125,837.01
递延所得税资产	五、17	405,677,388.92		386,428,583.24	
其他非流动资产	五、18	57,760,632.78		31,875,113.15	
非流动资产合计		3,010,440,382.74	2,372,311,570.09	2,903,067,455.99	2,339,140,819.37
资产总计		25,189,920,752.88	3,694,208,380.03	25,381,518,473.15	3,038,403,062.59

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并及公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位：元

会合01表

币种：人民币

项 目	附注	年末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	1,024,887,923.53		100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、20			14,549,900.00	
衍生金融负债					
应付票据	五、21	6,342,014,542.90		7,101,083,191.88	
应付账款	五、22	7,379,542,023.25		8,071,346,137.34	
预收款项	五、23	711,825,645.49	402,056.98	603,034,779.07	200,154.22
应付职工薪酬	五、24	390,167,799.27	41,845,279.69	455,227,260.83	43,603,162.18
应交税费	五、25	137,413,687.78	394,190.89	378,235,667.38	265,747.60
应付利息	五、26	13,400,493.34	11,941,780.82	6,179,405.93	
应付股利	五、27	49,660,955.91	3,856,329.08	3,851,773.24	3,851,773.24
其他应付款	五、28	995,455,412.16	12,917,212.30	610,171,943.00	16,687,639.99
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、29	589,000,000.00		4,000,000.00	
其他流动负债	五、30	501,800,000.00	500,000,000.00	1,640,000.00	
流动负债合计		18,135,168,483.63	571,356,849.76	17,349,320,058.67	64,608,477.23
非流动负债：					
长期借款	五、31	598,580,000.00		535,000,000.00	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、32	40,906,615.70		26,020,007.01	
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债	五、33	1,402,471,529.22		926,022,870.71	
递延收益	五、34	154,928,416.77		160,439,290.80	
递延所得税负债	五、17	680,058.19		533,732.58	
其他非流动负债	五、35	410,000,000.00		411,230,000.00	411,230,000.00
非流动负债合计		2,607,566,619.88		2,059,245,901.10	411,230,000.00
负债合计		20,742,735,103.51	571,356,849.76	19,408,565,959.77	475,838,477.23
股东权益：					
股本	五、36	606,738,511.00	606,738,511.00	606,738,511.00	606,738,511.00
其他权益工具	五、37	500,000,000.00	500,000,000.00		
其中：优先股					
永续债	五、37	500,000,000.00	500,000,000.00		
资本公积	五、38	1,130,230,450.10	1,407,268,621.03	1,129,625,697.02	1,406,663,867.95
减：库存股					
其他综合收益	五、39	-1,208,936.19		746,489.72	
专项储备	五、40	15,209,919.28		7,471,595.55	
盈余公积	五、41	260,158,239.99	311,861,464.83	244,292,326.97	295,997,929.47
一般风险准备					
未分配利润	五、42	1,056,802,303.90	296,982,933.41	1,890,211,861.88	253,164,276.94
归属于母公司股东权益合计		3,567,930,488.08	3,122,851,530.27	3,879,086,482.14	2,562,564,585.36
少数股东权益		879,255,161.29		2,093,866,031.24	
股东权益合计		4,447,185,649.37	3,122,851,530.27	5,972,952,513.38	2,562,564,585.36
负债和股东权益总计		25,189,920,752.88	3,694,208,380.03	25,381,518,473.15	3,038,403,062.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并及公司利润表

2016年度

会合02表

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、43	21,827,961,681.62	10,873,354.44	26,834,901,327.57	5,561,273.33
减：营业成本	五、43	19,884,954,686.91	2,059,729.78	22,233,864,503.14	2,034,117.07
税金及附加	五、44	120,939,112.68	761,946.50	153,814,182.48	954,142.15
销售费用	五、45	1,631,282,156.88		1,708,275,856.53	
管理费用	五、46	1,058,747,110.86	38,912,487.45	1,071,799,574.83	35,032,244.70
财务费用	五、47	-79,201,743.48	7,636,790.31	-115,100,270.01	8,992,541.57
资产减值损失	五、48	850,311,158.95	-212.66	694,109,861.86	18,095.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、49	16,049,900.00		-15,040,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、50	52,458,883.56	149,678,225.34	85,051,568.25	75,527,932.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、50	14,701,151.13	8,840,784.21	13,402,687.09	9,369,957.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,570,562,015.62	111,180,838.40	1,158,149,186.99	34,058,065.19
加：营业外收入	五、51	192,451,990.77	47,474,643.41	147,583,388.68	138,137.02
其中：非流动资产处置利得	五、51	602,907.08		74,951.02	
减：营业外支出	五、52	381,610,496.09	20,128.22	198,926,706.22	
其中：非流动资产处置损失	五、52	14,983,259.52		3,433,749.96	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,759,720,520.94	158,635,353.59	1,106,805,869.45	34,196,202.21
减：所得税费用	五、53	134,682,984.70		160,762,309.77	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,894,403,505.64	158,635,353.59	946,043,559.68	34,196,202.21
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司股东的净利润		-718,590,483.20	158,635,353.59	535,200,505.06	34,196,202.21
少数股东损益		-1,175,813,022.44		410,843,054.62	
五、其他综合收益的税后净额		-3,145,090.54		2,276,161.12	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,955,425.91		1,251,230.63	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
3、其他					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,955,425.91		1,251,230.63	
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2、可供出售金融资产公允价值变动损益					
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4、现金流量套期损益的有效部分					
5、外币财务报表折算差额		-1,955,425.91		1,251,230.63	
6、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
7、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
8、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,189,664.63		1,024,930.49	
六、综合收益总额		-1,897,548,596.18	158,635,353.59	948,319,720.80	34,196,202.21
归属于母公司股东的综合收益总额		-720,545,909.11	158,635,353.59	536,451,735.69	34,196,202.21
归属于少数股东的综合收益总额		-1,177,002,687.07		411,867,985.11	
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		-1.18		0.97	
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3502116032532

合并及公司现金流量表

2016年度

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位：元

会合03表

币种：人民币

项 目	附注	本金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		20,389,542,770.81	8,512,901.18	22,490,778,665.65	5,761,427.55
收到的税费返还		654,064,918.91		658,681,135.12	
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	853,972,483.53	2,019,825,440.24	453,386,804.63	183,161,400.57
经营活动现金流入小计		21,897,580,173.25	2,028,338,341.42	23,602,826,605.40	188,922,828.12
购买商品、接受劳务支付的现金		18,910,067,491.57	836,781.04	18,559,572,158.59	20,656.05
支付给职工以及为职工支付的现金		1,967,429,416.39	24,007,547.81	1,917,743,699.15	18,810,070.12
支付的各项税费		626,807,254.79	2,117,714.23	638,293,939.19	1,747,353.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	2,109,922,736.64	2,681,578,776.94	1,594,703,647.45	197,669,594.60
经营活动现金流出小计		23,614,226,899.39	2,708,540,820.02	22,710,313,444.38	218,247,674.46
经营活动产生的现金流量净额		-1,716,646,726.14	-680,202,478.60	892,513,161.02	-29,324,846.34
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,237,300,000.00	250,000,000.00	329,000,000.00	75,000,000.00
取得投资收益收到的现金		47,647,120.84	42,013,620.32	78,630,381.16	72,939,475.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		323,675.91		9,540,696.30	
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	五、54	24,412,242.99		62,448,400.00	
投资活动现金流入小计		1,309,683,039.74	292,013,620.32	479,619,477.46	147,939,475.41
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		353,304,839.57	954,115.61	221,888,663.80	127,214.00
投资支付的现金		2,010,879,483.23	610,000,000.00	198,550,000.00	1,015,491,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				658,875,476.53	
支付其他与投资活动有关的现金	五、54	13,080,500.00			
投资活动现金流出小计		2,377,264,822.80	610,954,115.61	1,079,314,140.33	1,015,618,814.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,067,581,783.06	-318,940,495.29	-599,694,662.87	-867,679,338.59
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	500,000,000.00	1,509,799,998.88	1,299,999,998.88
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				209,800,000.00	
取得借款收到的现金		5,136,874,879.19	1,995,912,340.00	1,887,717,738.60	1,469,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	350,000.00	350,000.00	410,000,000.00	410,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,637,224,879.19	2,496,262,340.00	3,807,517,737.48	3,178,999,998.88
偿还债务支付的现金		2,925,000,000.00	1,500,000,000.00	2,170,717,738.60	1,569,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,961,144.91	119,291,071.68	162,172,471.07	42,591,410.19
其中：子公司支付少数股东的现金股利		3,666,100.00		21,404,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	484,692.21	410,484,692.21	77,795,103.68	77,795,103.68
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		3,125,445,837.12	2,029,775,763.89	2,410,685,313.35	1,689,386,513.87
筹资活动产生的现金流量净额		2,511,779,042.07	466,486,576.11	1,396,832,424.13	1,489,613,485.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		94,269,672.81	18,676.08	79,490,883.12	
五、现金及现金等价物净增加额		-178,179,794.32	-532,637,721.70	1,769,141,805.40	592,609,300.08
加：期初现金及现金等价物余额		5,707,089,390.41	602,201,193.80	3,937,947,585.01	9,591,893.72
六、期末现金及现金等价物余额		5,528,909,596.09	69,563,472.10	5,707,089,390.41	602,201,193.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2016年度

单位: 元

币种: 人民币

编制单位: 厦门金龙汽车集团股份有限公司

本年金额													
归属于母公司股东权益													
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	606,738,511.00				1,129,625,697.02		746,489.72	7,471,595.55	244,292,326.97		1,890,211,861.88	2,093,866,031.24	5,972,952,513.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	606,738,511.00				1,129,625,697.02		746,489.72	7,471,595.55	244,292,326.97		1,890,211,861.88	2,093,866,031.24	5,972,952,513.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					604,753.08		-1,955,425.91	7,738,323.73	15,865,913.02		-833,409,557.98	-1,214,610,869.95	-1,525,766,864.01
（一）综合收益总额							-1,955,425.91				-718,590,483.20	-1,777,002,887.07	-1,897,548,596.18
（二）股东投入和减少资本					500,000,000.00							13,507,503.10	513,507,503.10
1. 股东投入的普通股					500,000,000.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他												-3,551,833.08	-3,551,833.08
（三）利润分配					500,000,000.00								
1. 提取盈余公积									15,865,913.02		-114,619,074.78	17,059,336.18	517,059,336.18
2. 提取一般风险准备									15,865,913.02		-15,865,913.02	-54,560,083.22	-153,513,244.98
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本（或资本）													
2. 盈余公积转增股本（或资本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								7,738,323.73				3,444,397.24	11,182,720.97
2. 本期使用（以负号填列）								18,004,601.17				11,395,871.87	29,400,473.04
（六）其他								-10,266,277.44				-7,951,474.63	-18,217,752.07
四、本年年末余额	606,738,511.00				604,753.08		-1,208,936.19	15,209,919.28	260,158,239.99		1,056,802,303.90	879,255,161.29	4,447,185,649.37

法定代表人：

法定代表人:

黄 苑 印

主管会计工作负责人:

李 峰

李 峰 印

会计机构负责人:

李 峰

李 峰 印

合并股东权益变动表 (续)

2016年度

会合04表

编制单位: 厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	上年金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	442,597,097.00		309,079,071.87		-504,740.91	2,790,758.08	292,578,309.25		1,388,767,902.59	1,991,116,467.76
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	442,597,097.00		309,079,071.87		-504,740.91	2,790,758.08	292,578,309.25		1,388,767,902.59	1,991,116,467.76
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	164,141,414.00		820,546,625.15		1,251,230.63	4,680,837.47	-48,285,982.28		501,443,959.29	1,546,527,647.74
(一) 综合收益总额					1,251,230.63				535,200,505.06	411,867,985.11
(二) 股东投入和减少资本	164,141,414.00		1,109,494,443.88						209,800,000.00	1,483,425,857.88
1. 股东投入的普通股	164,141,414.00		1,109,494,443.88						209,800,000.00	1,483,425,857.88
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							3,419,620.22		-33,756,545.77	-21,404,000.00
2. 提取一般风险准备							3,419,620.22		-3,419,620.22	
2. 对股东的分配										
3. 其他									-30,336,925.55	-21,404,000.00
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本 (或资本)										
2. 盈余公积转增股本 (或资本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取						4,680,837.47				1,245,567.16
2. 本期使用 (以负号填列)						15,933,977.90				10,047,235.27
(六) 其他						-11,253,140.43				-8,801,686.11
四、本年年末余额	606,738,511.00		1,129,625,697.02		746,489.72	7,471,595.55	244,292,326.97		1,890,211,861.88	2,093,866,031.24

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

黄 苑

黄 苑

黄 苑

黄 苑

3502116032533



公司股东权益变动表

2016年度

会企04表

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	股本
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	606,738,511.00				1,406,663,867.95				295,997,929.47		253,164,276.94	2,562,564,585.36	442,597,097
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	606,738,511.00				1,406,663,867.95				295,997,929.47		253,164,276.94	2,562,564,585.36	442,597,097
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					604,753.08				15,863,535.36		43,818,656.47	560,286,944.91	164,141,414
（一）综合收益总额											158,635,353.59	158,635,353.59	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									15,863,535.36		-114,816,697.12	500,000,000.00	
2. 提取一般风险准备									15,863,535.36		-15,863,535.36		
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本（或资本）													
2. 盈余公积转增股本（或资本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用（以负号填列）													
（六）其他													
四、本年年末余额	606,738,511.00		500,000,000.00		604,753.08				311,861,464.83		296,982,933.41	3,122,851,530.27	606,738,511

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





公司股东权益变动表（续）

2016年度

会企04表

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项	上年金额					本年金额		
	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额			296,545,472.07				292,578,309.25	252,724,620.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额			296,545,472.07				292,578,309.25	252,724,620.50
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）			1,110,118,395.88				3,419,620.22	439,656.44
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股			1,109,484,443.88					
2. 其他权益工具持有者投入资本			1,109,484,443.88					
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							3,419,620.22	-33,756,545.77
2. 提取一般风险准备							3,419,620.22	-3,419,620.22
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本（或资本）								
2. 盈余公积转增股本（或资本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额			633,952.00				295,997,929.47	253,164,276.94
			1,406,663,867.95					2,562,564,585.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature and red seal of the accounting officer.

Handwritten signature and red seal of the accounting officer.

Handwritten signature and red seal of the accounting officer.

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

厦门金龙汽车集团股份有限公司（以下简称“本公司”）系由原厦门汽车工业公司经厦门市体改委和财政局批准进行股份制改制后，于 1992 年 5 月 23 日经中国人民银行厦门分行批准，以募集方式公开发行人民币普通股股票而成立的股份有限公司。经中国证监会发审字（1993）第 81 号文复审同意和上海证券交易所上证（1993）第 207 号文审核批准，本公司股票于 1993 年 11 月 8 日在上海证券交易所挂牌交易。1999 年本公司以资本公积按 10:2 的比例向全体股东转增股本，股本总额由 101,011,728.00 元增至 151,517,592.00 元。2006 年 5 月，本公司根据 2005 年度股东大会通过的资本公积金转增股本议案，以资本公积金 45,455,278.00 元转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后本公司注册资本与股本总额均为 196,972,870.00 元，股份总数为 196,972,870 股。2006 年 8 月 7 日，本公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过了向特定投资者非公开发行不超过 3,000 万股的普通股（每股面值为人民币 1.00 元）的方案。2006 年 11 月，经投资者认购并经本公司董事会确定，本次实际非公开发行的股票数量为 3,000 万股，发行价格为 10.24 元/股，募集资金总额为人民币 30,720 万元，扣除发行费用后的募集资金净额计 297,484,000.00 元，其中 30,000,000.00 元作为新增股本，超过注册资本部分 267,484,000.00 元作为资本公积。本次增资后本公司注册资本与股本总额均为 226,972,870.00 元，股份总数为 226,972,870 股。2007 年 5 月 22 日，本公司根据 2006 年度股东大会审议通过的 2006 年度利润分配方案，以 2006 年末总股本 226,972,870 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，计 68,091,861 股，每股面值 1.00 元，合计 68,091,861.00 元。本次转增后本公司注册资本与股本总额均为 295,064,731.00 元，股份总数为 295,064,731 股。2008 年 5 月 16 日，本公司根据 2007 年度股东大会审议通过的 2007 年度利润分配方案，以 2007 年末总股本 295,064,731 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，计 147,532,366 股，每股面值 1.00 元，合计 147,532,366.00 元。本次转增后本公司注册资本与股本总额均为 442,597,097.00 元，股份总数为 442,597,097 股。2015 年 4 月 20 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]614 号文批准，公司于 2015 年 4 月 29 日非公开发行人民币普通股 16,414.14 万股，发行价为每股 7.92 元，募集资金总额人民币 1,300,000,000.00 元，扣除发行费用后募集资金净额为 1,273,625,857.88 元，其中 164,141,414.00 元作为新增股本，超过注册资本部分 1,109,484,443.88 元作为资本公积。本次增资后本公司注册资本与股本总额均为 606,738,511.00 元，股份总数为 606,738,511 股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设战略投资中心、运营管控中心、人力行政中心、财务金融中心、技术中心、证券部、内控审计部、新能源事业部、零部件事业部等部门，拥有厦门金龙联合汽车工业有限公司（以下简称“金龙联合公司”）、厦门金龙旅行车有限公司（以下简称“金龙旅行车公司”）、金龙联合汽车工业（苏州）有限公司（以下简称“苏州金龙公司”）、厦门金龙汽车车身有限公司（以下简称“金龙车身公司”）、厦门金龙轻型客车车身有限公司（以下简称“轻客车身公司”）、厦门创程环保科技有限公司（以下简称“创程环保公司”）、金龙汽车（西安）有限公司（以下简称“西安金龙公司”）等主要子公司。

本公司社会统一信用代码为 91350200154998133X，注册资本为人民币 606,738,511.00 元，法定代表人为黄苑先生。本公司经营期限 50 年。

本公司属制造业，主要经营范围为客车、汽车零部件、摩托车及零部件制造、组装、开发、维修；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品除外的其他商品及技术的进出口业务；加工贸易、对销贸易、转口贸易业务；承办汽车工业合资、合作企业“三来一补”业务和汽车租赁、保税转口贸易业务；公路运输设备、汽车工业设备、仪器仪表销售；以及经厦门市政府主管部门批准的其他业务。目前本公司的主要产品包括：大、中、轻型客车等，主要应用于旅游、运输行业等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第三十九次会议于 2017 年 4 月 27 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2016 年度纳入合并财务报表范围包括母公司及 28 家子公司，各家子公司具体情况详见本附注七、在其他主体中的权益披露。本公司本年度分别通过非同一控制下企业合并的方式新增 1 家子公司，通过新设子公司的方式新增 1 家子公司，通过注销子公司的方式减少 1 家子公司，详见本附注六、合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三之 16、19、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排为合营企业。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下三类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或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等；
- ③本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者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本或，权益工具投资公允价值季度均值连续 4 个季度均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内应收款项	合并范围	不计提坏账

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	50.00-100.00	50.00-100.00

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。除在产品车辆、产成品车辆发出时采用个别计价法外，其余的原材料、在产品、库存商品等发出时均采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否

必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	预计受益年限	—	2%
房屋建筑物	20-30	5%	3.17-4.75%

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

除子公司厦门金龙轻型客车车身有限公司、金龙汽车车身（常州）有限公司、厦门金龙汽车饰件有限公司的模具采取工作量法计提折旧外，其余固定资产均采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5-10	3.00-4.75
机器设备	5-10	5-10	9.00-19.00
运输设备	4-5	5-10	18.00-23.75
电子设备	3-5	5-10	18.00-31.67
办公设备	5	5-10	18.00-19.00
其他	5	5-10	18.00-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

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

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

（5）大修理费用

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	预计受益年限	直线法	
软件	预计受益年限	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

21、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组

合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金等。

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

设定受益计划

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

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、其他金融工具

（1）金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

（2）永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

26、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

本公司车辆销售业务收入确认的具体方法如下：

①内销业务，本公司按照销售合同约定交付车辆后，经客户验收确认并取得收取货款的权利时，确认内销业务的收入；

②外销业务，本公司按照销售合同约定完成车辆装运及出口报关手续后，根据公司与客户间约定的贸易术语判断货物风险已转移给买方时，确认外销业务的收入。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

29、经营租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保

余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30、安全生产费用

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》【财企〔2012〕16号】的相关规定，提取安全生产费用。

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

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

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

应收款项减值

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

存货减值

本公司于资产负债表日，按照成本与可变现净值孰低进行计量，对于存货成本高于其可变现净值、陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本公司将于资产负债表日针对单个存货是否陈旧、滞销，可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

递延所得税资产

本公司在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

预计负债（售后服务费用）

本公司根据售后服务协议，对售出的客车承担质量保证期内的保修服务义务。影响售后服务费用估计的因素包括法律法规的变化、本公司产品质量的提升、客车行业核心零部件技术水平的提升，以及相关的售后配件、人工成本的变化等。日常的账务处理，本公司依据销售数量及预计需由本公司承担的单台售后服务费用为基础，并考虑供应商补偿情况，计提售后服务费用并计入预计负债。于资产负债表日，本公司管理层根据产品质保期内实际发生的售后服务费用，参考影响售后费用估计因素的变化趋势，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。预计负债（售后服务费用）的增加或减少将影响本公司未来的损益。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	董事会	① 税金及附加 ② 管理费用	25,202,012.88 -25,202,012.88

（2）会计估计变更

本报告期重要会计估计是否变更：否

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17.00
消费税	应税收入	5.00
营业税	应税收入	5.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00

注：2012 年 12 月 30 日，经上海市经济和信息化委员会审核，子公司上海创程车联网络科技有限公司取得《软件企业认定证书》（证书号：沪 R-2012-0481），根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号），财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，上海创程车联网络科技有限公司销售自行开发生产的软件产品，经主管税务部门审核后，实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

2、企业所得税

公司名称	计税依据	法定税率%
本公司	应纳税所得额	25.00
厦门金龙联合汽车工业有限公司	应纳税所得额	15.00
厦门金龙旅行车有限公司	应纳税所得额	15.00
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	应纳税所得额	15.00
厦门金龙汽车车身有限公司	应纳税所得额	15.00
厦门金龙轻型客车车身有限公司	应纳税所得额	25.00
金龙汽车车身（常州）有限公司	应纳税所得额	25.00
厦门金龙新福达底盘有限公司	应纳税所得额	25.00
厦门金龙旅游客车有限公司	应纳税所得额	25.00
厦门金驰达运输有限公司	应纳税所得额	25.00
厦门金旅机动车检测有限公司	应纳税所得额	25.00
苏州金龙海格汽车检测有限公司	应纳税所得额	20.00
苏州金龙客车零部件制造有限公司	应纳税所得额	25.00
厦门金龙机动车检测有限公司	应纳税所得额	20.00
厦门金龙房地产有限公司	应纳税所得额	25.00
厦门金龙汽车饰件有限公司	应纳税所得额	25.00

公司名称	计税依据	法定税率%
上海创程车联网络科技有限公司	应纳税所得额	25.00
昆山海格汽车零部件制造有限公司	应纳税所得额	25.00
苏州市海格职业培训学校	应纳税所得额	25.00
厦门创程环保科技有限公司	应纳税所得额	25.00
金龙汽车（西安）有限公司	应纳税所得额	15.00
厦门金龙特来电新能源有限公司	应纳税所得额	25.00
金龙（龙海）投资有限公司	应纳税所得额	25.00
厦门金龙汽车新能源科技有限公司	应纳税所得额	25.00
厦门金龙礼宾车有限公司	应纳税所得额	25.00
King Long Asia Pacific Pte Ltd	累计利润	0-10 万部分免税, 10-30 万部分 8.5%, 30 万以上部分 17%
金旅客车有限责任公司（俄罗斯）	利得	20.00
锦田有限公司	利得	16.50
海格（香港）国际有限公司	利得	16.50

注：（1）根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局于 2014 年 9 月 30 日联合颁发的高新技术企业证书，本公司子公司金龙联合公司和金龙旅行车公司为高新技术企业，有效期三年。根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于 2014 年 6 月 30 日联合颁发的高新技术企业证书，本公司子公司苏州金龙公司为高新技术企业，有效期三年。根据相关规定，上述三家子公司 2016 年度可继续享受高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

（2）根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局于 2015 年 10 月 12 日联合颁发的高新技术企业证书，本公司子公司厦门金龙汽车车身有限公司为高新技术企业，有效期为三年。根据相关规定，厦门金龙汽车车身有限公司 2016 年度可继续享受高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

（3）根据国家税务总局《关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）规定：为深入实施西部大开发战略，促进西部地区产业结构调整和特色优势产业发展，属于西部地区鼓励类产业目录范围内的产业可享受 15% 的所得税优惠。截止 2016 年末，本公司的子公司金龙汽车（西安）有限公司已完成上述所得税优惠的备案手续，2016 年度可享受 15% 企业所得税的税收优惠。

（4）根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）规定：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。根据相关规定，本公司子公司上海创程车联网络科技有限公司 2016 年度可享受免征企业所得税的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	570,588.27	—	—	588,066.60
人民币	—	—	548,428.81	—	—	549,876.21
美元	—	—	—	1,000.00	6.4936	6,493.60
港币	33.00	0.89451	29.52	33.00	0.83778	27.65
欧元	2,800.00	7.3068	20,459.04	2,800.00	7.0952	19,866.56
新加坡币	348.14	4.7995	1,670.90	2,572.77	4.5875	11,802.58
银行存款：	—	—	4,475,483,101.90	—	—	5,414,949,000.22
人民币	—	—	3,221,430,014.77	—	—	4,608,118,420.62
美元	159,171,862.99	6.937	1,104,179,344.40	112,034,567.37	6.4936	727,507,666.71
港币	384,517.26	0.89451	343,952.99	3,581,786.04	0.83778	3,000,748.71
欧元	20,175,224.16	7.3068	147,416,327.91	10,310,735.95	7.0952	73,156,733.72
日元	1.00	0.0596	0.06	1.00	0.05388	0.05
新加坡币	370,169.95	4.7995	1,776,630.68	350,491.14	4.5875	1,607,878.10
卢布	2,927,265.53	0.1151	336,831.09	17,615,091.02	0.08842	1,557,552.31
其他货币资金：	—	—	726,369,640.03	—	—	784,041,641.74
人民币	—	—	704,781,940.38	—	—	784,041,458.04
美元	3,111,964.78	6.937	21,587,699.65	28.29	6.4936	183.70
合 计	—	—	5,202,423,330.20	—	—	6,199,578,708.56

注：年末银行存款中存放于建设银行住房部和建设银行房屋维修专户的款项共计 8,477,676.04 元，年初 8,447,676.41 元；其他货币资金系用于开具银行承兑汇票、信用证、汽车按揭消费性贷款担保等业务的保证金等，年末数 726,369,640.03 元，年初数 784,041,641.74 元，详见本财务报表附注五之 56。由于上述货币资金在使用时受到限制，在编制现金流量表时不计入年末、年初的“现金及现金等价物”。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	1,500,000.00	—
其中：衍生金融工具	1,500,000.00	—
合 计	1,500,000.00	—

3、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	291,770,448.96	301,551,150.69
商业承兑汇票	23,747,482.00	65,209,048.00
合 计	315,517,930.96	366,760,198.69

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，期末未计提应收票据减值准备。

（1）期末本公司无对外质押的应收票据。

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,499,750,894.75	—
商业承兑汇票	9,050,000.00	—
合 计	1,508,800,894.75	—

（3）期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,005,139,392.40	7.37	561,483,528.11	55.86	443,655,864.29
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	12,542,546,466.76	91.96	551,662,386.17	4.40	11,990,884,080.59
组合小计	12,542,546,466.76	91.96	551,662,386.17	4.40	11,990,884,080.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	92,124,589.10	0.67	81,735,936.82	88.72	10,388,652.28
合 计	13,639,810,448.26	100.00	1,194,881,851.10	8.76	12,444,928,597.16

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	271,319,876.90	2.16	223,882,330.96	82.52	47,437,545.94
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	12,227,641,992.56	97.34	456,145,000.31	3.73	11,771,496,992.25
组合小计	12,227,641,992.56	97.34	456,145,000.31	3.73	11,771,496,992.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	63,209,532.43	0.50	60,774,266.81	96.15	2,435,265.62
合 计	12,562,171,401.89	100.00	740,801,598.08	5.90	11,821,369,803.81

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
海外客户一	296,869,455.80	121,886,511.83	41.06	预计难以收回
国内客户一	68,211,302.50	15,551,647.80	22.80	预计难以收回
海外客户二	47,561,041.23	7,739,178.19	16.27	预计难以收回
海外客户三	42,492,772.52	13,815,430.33	32.51	预计难以收回
海外客户四	39,900,686.65	11,970,206.00	30.00	预计难以收回
国内客户二	32,955,278.75	1,571,794.79	4.77	预计难以收回
海外客户五	26,115,869.57	26,115,869.57	100.00	预计难以收回
国内客户三	25,249,700.00	25,249,700.00	100.00	预计难以收回
海外客户六	22,852,684.80	22,852,684.80	100.00	预计难以收回
国内客户四	21,308,190.00	7,869,533.26	36.93	预计难以收回
国内客户五	21,001,868.70	21,001,868.70	100.00	预计难以收回
国内客户六	17,976,031.56	17,976,031.56	100.00	预计难以收回
海外客户七	17,653,332.21	16,798,538.26	95.16	预计难以收回
国内客户七	17,250,000.00	17,250,000.00	100.00	预计难以收回
海外客户八	17,127,872.55	5,462,643.83	31.89	预计难以收回

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
海外客户九	15,991,778.21	15,991,778.21	100.00	预计难以收回
国内客户八	15,979,410.00	15,979,410.00	100.00	预计难以收回
国内客户九	15,327,600.00	15,327,600.00	100.00	预计难以收回
海外客户十	14,427,687.04	5,455,723.03	37.81	预计难以收回
海外客户十一	13,665,890.00	5,890,701.88	43.11	预计难以收回
海外客户十二	13,600,356.16	13,600,356.16	100.00	预计难以收回
海外客户十三	12,648,925.80	12,648,925.80	100.00	预计难以收回
国内客户十	11,771,012.78	7,352,824.28	62.47	预计难以收回
国内客户十一	11,710,000.00	11,710,000.00	100.00	预计难以收回
国内客户十二	10,883,868.72	10,883,868.72	100.00	预计难以收回
国内客户十三	10,499,150.00	10,499,150.00	100.00	预计难以收回
国内客户十四	10,485,918.50	5,705,388.26	54.41	预计难以收回
海外客户十四	9,775,717.45	3,353,860.08	34.31	预计难以收回
国内客户十五	8,166,524.33	8,166,524.33	100.00	预计难以收回
国内客户十六	8,115,437.09	8,115,437.09	100.00	预计难以收回
国内客户十七	8,051,206.00	8,051,206.00	100.00	预计难以收回
国内客户十八	7,719,568.81	7,719,568.81	100.00	预计难以收回
海外客户十五	7,106,377.50	1,748,505.54	24.60	预计难以收回
海外客户十六	6,833,878.23	2,222,915.97	32.53	预计难以收回
国内客户十九	6,635,000.00	6,635,000.00	100.00	预计难以收回
国内客户二十	6,050,000.00	6,050,000.00	100.00	预计难以收回
国内客户二十一	5,700,000.00	3,925,020.00	68.86	预计难以收回
国内客户二十二	5,582,095.99	5,582,095.99	100.00	预计难以收回
国内客户二十三	5,489,999.80	3,780,413.86	68.86	预计难以收回
海外客户十七	5,191,737.38	5,191,737.38	100.00	预计难以收回
海外客户十八	4,777,939.43	1,264,992.57	26.48	预计难以收回
国内客户二十四	4,770,770.90	362,579.61	7.60	预计难以收回
国内客户二十五	4,606,774.30	3,068,505.34	66.61	预计难以收回
国内客户二十六	4,600,000.00	4,600,000.00	100.00	预计难以收回
国内客户二十七	4,367,600.00	4,367,600.00	100.00	预计难以收回
海外客户十九	3,538,581.11	3,538,581.11	100.00	预计难以收回
国内客户二十八	3,480,000.00	3,480,000.00	100.00	预计难以收回

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
海外客户二十	3,435,479.88	1,302,748.52	37.92	预计难以收回
国内客户二十九	3,344,000.00	3,344,000.00	100.00	预计难以收回
海外客户二十一	3,184,037.01	1,248,166.21	39.20	预计难以收回
海外客户二十二	3,098,983.14	206,704.45	6.67	预计难以收回
合 计	1,005,139,392.40	561,483,528.12	55.86	

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	9,102,384,755.37	72.57	91,023,847.55	1.00	9,011,360,907.82
1 至 2 年	3,077,709,456.75	24.54	307,770,945.68	10.00	2,769,938,511.07
2 至 3 年	248,538,660.22	1.98	74,561,598.15	30.00	173,977,062.07
3 年以上	113,913,594.42	0.91	78,305,994.79	68.74	35,607,599.63
合 计	12,542,546,466.76	100.00	551,662,386.17	4.40	11,990,884,080.59

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	10,249,453,780.68	83.82	102,494,541.80	1.00	10,146,959,238.88
1 至 2 年	1,483,677,507.70	12.13	148,367,750.97	10.00	1,335,309,756.73
2 至 3 年	384,135,349.85	3.14	115,240,604.95	30.00	268,894,744.90
3 年以上	110,375,354.33	0.91	90,042,102.59	81.58	20,333,251.74
合 计	12,227,641,992.56	100.00	456,145,000.31	3.73	11,771,496,992.25

（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 503,431,011.24 元，本期收回或转回坏账准备金额 8,138,732.49 元。

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
国内客户三十	收回	收回部分款项	预计无法收回	3,051,282.05

（3）本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	41,324,605.73

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
国内客户三十	货款	17,948,717.95	预计无法收回	规定的核销程序	否
国内客户三十一	货款	6,460,000.00	预计无法收回	规定的核销程序	否
国内客户三十二	货款	4,781,330.00	预计无法收回	规定的核销程序	否
国内客户三十三	货款	3,662,800.00	预计无法收回	规定的核销程序	否

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	594,004,484.94	4.36	33,437,352.45
第二名	378,682,800.00	2.78	8,301,228.00
第三名	303,578,600.00	2.23	7,887,236.00
第四名	296,869,455.80	2.18	121,886,511.84
第五名	278,900,800.00	2.04	11,257,850.00
合 计	1,852,036,140.74	13.59	182,770,178.29

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
福费廷	1,918,353,904.40	-9,403,623.41
合 计	1,918,353,904.40	-9,403,623.41

说明：期末，本公司因办理了福费廷业务，转让出口信用证项下应收账款美元 133,176,822.46 元、欧元 25,575,488.30 元、人民币 808,428,246.76 元，折合人民币 1,918,353,904.40 元，同时终止确认应收账款账面价值 1,918,353,904.40 元，与终止确认相关的损失 9,403,623.41 元。

（6）期末，本公司质押的应收账款情况，详见本财务报表附注五之 56。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	139,937,614.33	98.31	202,176,592.12	99.06
1 至 2 年	1,217,902.32	0.86	1,031,783.66	0.51
2 至 3 年	423,770.92	0.30	226,635.11	0.11
3 年以上	768,937.87	0.54	657,247.83	0.32
合 计	142,348,225.44	100.00	204,092,258.72	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
第一名	23,056,931.39	16.20
第二名	22,966,873.61	16.13
第三名	17,332,037.00	12.18
第四名	11,836,432.90	8.32
第五名	7,524,774.30	5.29
合 计	82,717,049.20	58.11

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提 比例%	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款	176,040,653.14	36.71	173,738,254.58	98.69	2,302,398.56
按组合计提坏账准备的 其他应收款	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	183,942,976.47	38.36	19,333,825.68	10.51	164,609,150.79
组合小计	183,942,976.47	38.36	19,333,825.68	10.51	164,609,150.79
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款	119,536,493.35	24.93	110,804,440.81	92.70	8,732,052.54
合 计	479,520,122.96	100.00	303,876,521.07	63.37	175,643,601.89

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	98,260,198.51	29.79	96,201,254.94	97.90	2,058,943.57
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	147,874,032.34	44.83	11,683,968.74	7.90	136,190,063.60
组合小计	147,874,032.34	44.83	11,683,968.74	7.90	136,190,063.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	83,685,117.75	25.37	77,303,180.47	92.37	6,381,937.28
合 计	329,819,348.60	100.00	185,188,404.15	56.15	144,630,944.45

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
国内单位一	29,601,345.21	29,601,345.21	100.00	预计难以收回
国内单位二	21,315,573.28	21,315,573.28	100.00	预计难以收回
国内单位三	15,236,130.17	15,236,130.17	100.00	预计难以收回
国内单位四	10,919,735.87	10,062,536.60	92.15	预计难以收回
国内单位五	10,059,959.39	10,059,959.39	100.00	预计难以收回
国内单位六	9,948,611.06	9,948,611.06	100.00	预计难以收回
国内单位七	8,016,870.79	8,016,870.79	100.00	预计难以收回
国内单位八	7,689,505.50	7,689,505.50	100.00	预计难以收回
国内单位九	7,309,236.37	7,309,236.37	100.00	预计难以收回
国内单位十	7,176,735.21	7,176,735.21	100.00	预计难以收回
国内单位十一	5,684,005.64	5,684,005.64	100.00	预计难以收回
国内单位十二	5,324,362.41	5,324,362.41	100.00	预计难以收回
国内单位十三	5,102,129.81	5,102,129.81	100.00	预计难以收回
国内单位十四	5,091,995.46	5,091,995.46	100.00	预计难以收回
国内单位十五	4,029,904.43	4,029,904.43	100.00	预计难以收回
国内单位十六	3,555,944.62	3,555,944.62	100.00	预计难以收回
国内单位十七	3,537,200.00	3,537,200.00	100.00	预计难以收回
国内单位十八	3,407,353.27	3,407,353.27	100.00	预计难以收回

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
国内单位十九	3,372,581.85	3,372,581.85	100.00	预计难以收回
国内单位二十	3,276,125.25	3,276,125.25	100.00	预计难以收回
国内单位二十一	3,215,631.60	3,215,631.60	100.00	预计难以收回
国内单位二十二	3,169,715.95	1,724,516.66	54.41	预计难以收回
合 计	176,040,653.14	173,738,254.58	98.69	

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	152,018,944.03	82.64	1,520,189.46	1.00	150,498,754.57
1 至 2 年	11,965,302.47	6.50	1,196,530.25	10.00	10,768,772.22
2 至 3 年	3,836,287.39	2.09	1,150,886.22	30.00	2,685,401.17
3 年以上	16,122,442.58	8.76	15,466,219.75	95.93	656,222.83
合 计	183,942,976.47	100.00	19,333,825.68	10.51	164,609,150.79

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	117,925,956.00	79.75	1,179,259.56	1.00	116,746,696.44
1 至 2 年	11,552,742.89	7.81	1,155,274.29	10.00	10,397,468.60
2 至 3 年	11,987,973.96	8.11	3,596,392.19	30.00	8,391,581.77
3 年以上	6,407,359.49	4.33	5,753,042.70	89.79	654,316.79
合 计	147,874,032.34	100.00	11,683,968.74	7.90	136,190,063.60

（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 119,703,808.46 元，本期收回或转回坏账准备金额 3,935.01 元。

（3）本期实际核销其他应收款的情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收账款	1,995,993.13

（4）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
买方信贷担保垫付款项	290,290,840.70	179,805,364.85

厦门金龙汽车集团股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
保证金	107,857,742.21	85,841,564.92
出口退税	16,217,069.57	26,402,141.95
备用金	21,234,353.55	18,423,834.51
其他	43,920,116.93	19,346,442.37
合 计	479,520,122.96	329,819,348.60

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	买方信贷担 保垫付款项	29,601,345.21	1 年以内	6.17	29,601,345.21
第二名	买方信贷担 保垫付款项	13,348,365.09	1 年以内	4.45	21,315,573.28
		7,967,208.19	1-2 年		
第三名	保证金	18,882,657.00	1 年以内	3.94	188,826.57
		4,024,333.92	1 年以内		
第四名	买方信贷担 保垫付款项	7,281,824.91	1-2 年	3.18	15,236,130.17
		3,929,971.34	4-5 年		
第五名	保险赔款	13,288,938.52	1 年以内	2.77	132,889.39
合 计		98,324,644.18		20.50	66,474,764.62

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	554,381,832.07	203,020,564.80	351,361,267.27	772,942,619.44	119,842,946.04	653,099,673.40
在产品	322,269,139.57	37,013,748.53	285,255,391.04	720,994,662.41	24,886,990.24	696,107,672.17
库存商品	916,423,729.07	117,495,034.08	798,928,694.99	1,924,116,128.27	127,869,663.23	1,796,246,465.04
合 计	1,793,074,700.71	357,529,347.41	1,435,545,353.30	3,418,053,410.12	272,599,599.51	3,145,453,810.61

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	合并增加	转回或转销	其他	
原材料	119,842,946.04	134,658,444.33	—	51,480,825.57	—	203,020,564.80

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	合并增加	转回或转销	其他	
在产品	24,886,990.24	36,523,391.66	—	24,396,633.37	—	37,013,748.53
库存商品	127,869,663.23	63,956,955.13	445,082.45	74,776,666.73	—	117,495,034.08
合 计	272,599,599.51	235,138,791.12	445,082.45	150,654,125.67	—	357,529,347.41

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	2,025,050,000.00	498,550,000.00
进项税额	436,143,524.62	96,458,700.48
预缴其他税费	379,806.57	1,556,591.84
合 计	2,461,573,331.19	596,565,292.32

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

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	26,927,500.00	18,000,000.00	8,927,500.00	24,070,000.00	18,000,000.00	6,070,000.00
其中：按成本计量	26,927,500.00	18,000,000.00	8,927,500.00	24,070,000.00	18,000,000.00	6,070,000.00

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

厦门金龙汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
南京金龙客车制造有限公司	18,000,000.00	—	—	18,000,000.00	18,000,000.00	—	—	18,000,000.00	3.60	—
厦门雅迅网络股份有限公司	3,500,000.00	—	—	3,500,000.00	—	—	—	—	8.37	—
上海澳马车辆物资采购公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—	—	—	10.00	—
绍兴市柯桥区信达担保有限公司	570,000.00	—	142,500.00	427,500.00	—	—	—	—	0.45	—
苏州海格新能源汽车服务有限公司	—	3,000,000.00	—	3,000,000.00	—	—	—	—	15.00	—
合 计	24,070,000.00	3,000,000.00	142,500.00	26,927,500.00	18,000,000.00	—	—	18,000,000.00	—	—

厦门金龙汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
①合营企业											
厦门金龙汽车空调有限公司	55,021,266.09	—	—	8,991,462.65	—	604,753.08	5,000,000.00	—	—	59,617,481.82	—
厦门金龙江申车架有限公司	66,072,896.78	—	—	4,979,831.50	—	—	2,500,000.00	—	—	68,552,728.28	—
小计	121,094,162.87	—	—	13,971,294.15		604,753.08	7,500,000.00			128,170,210.10	
②联营企业											
厦门金龙汽车座椅有限公司	14,704,538.71	—	—	440,804.51	—	—	—	—	—	15,145,343.22	—
厦门金龙汽车电器有限公司	7,482,427.09	—	—	-481,281.82	—	—	—	—	—	7,001,145.27	—
厦门金龙礼宾车有限公司	5,476,176.20	—	—	770,334.29	—	—	—	—	-6,246,510.49	—	—
小计	27,663,142.00	—	—	729,856.98	—	—	—	—	-6,246,510.49	22,146,488.49	—
合 计	148,757,304.87	—	—	14,701,151.13	—	604,753.08	7,500,000.00	—	-6,246,510.49	150,316,698.59	—

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	77,242,210.87	6,519,851.55	83,762,062.42
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	77,242,210.87	6,519,851.55	83,762,062.42
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	35,495,519.63	3,672,519.26	39,168,038.89
2.本期增加金额	2,130,385.20	155,302.20	2,285,687.40
（1）计提或摊销	2,130,385.20	155,302.20	2,285,687.40
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	37,625,904.83	3,827,821.46	41,453,726.29
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	39,616,306.04	2,692,030.09	42,308,336.13
2.期初账面价值	41,746,691.24	2,847,332.29	44,594,023.53

说明：投资性房地产本期不存在减值情形，无需计提减值准备。

12、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	合并转入	本期减少	期末数
一、账面原值合计	3,496,681,902.21	276,409,003.64	41,541,152.23	38,750,243.66	3,775,881,814.42
其中：房屋及建筑物	1,503,024,972.66	83,473,363.58	35,059,824.25	--	1,621,558,160.49
机器设备	1,646,354,952.21	112,800,611.92	3,514,815.79	18,353,014.75	1,744,317,365.17
运输工具	201,576,725.51	61,643,528.68	1,250,497.88	9,347,484.47	255,123,267.60
电子设备	110,737,952.12	14,959,972.14		8,849,369.35	116,848,554.91
办公设备及其他	34,987,299.71	3,531,527.32	1,716,014.31	2,200,375.09	38,034,466.25

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	合并转入	本期减少	期末数
		本期计提	其他增加		
二、累计折旧合计	1,548,007,175.63	252,011,027.03	13,106,447.13	30,712,339.13	1,782,412,310.66
其中：房屋及建筑物	582,720,362.64	69,877,067.11	8,312,800.08	-	660,910,229.83
机器设备	743,282,319.30	122,449,768.61	2,257,852.54	12,457,070.25	855,532,870.20
运输工具	119,238,567.88	40,982,181.85	1,015,408.27	8,568,097.00	152,668,061.00
电子设备	77,581,369.39	15,555,406.18		7,657,301.58	85,479,473.99
办公设备及其他	25,184,556.42	3,146,603.28	1,520,386.24	2,029,870.30	27,821,675.64
三、固定资产账面净值合计	1,948,674,726.58		—	—	1,993,469,503.76
其中：房屋及建筑物	920,304,610.02		—	—	960,647,930.66
机器设备	903,072,632.91		—	—	888,784,494.97
运输工具	82,338,157.63		—	—	102,455,206.60
电子设备	33,156,582.73		—	—	31,369,080.92
办公设备及其他	9,802,743.29		—	—	10,212,790.61
四、减值准备合计	146,924,866.33		172,707.76	—	147,097,574.09
其中：房屋及建筑物	—		—	—	—
机器设备	146,924,866.33		172,707.76	—	147,097,574.09
运输工具	—		—	—	—
电子设备	—		—	—	—
办公设备及其他	—		—	—	—
五、固定资产账面价值合计	1,801,749,860.25		—	—	1,846,371,929.67
其中：房屋及建筑物	920,304,610.02		—	—	960,647,930.66
机器设备	756,147,766.58		—	—	741,686,920.88
运输工具	82,338,157.63		—	—	102,455,206.60
电子设备	33,156,582.73		—	—	31,369,080.92
办公设备及其他	9,802,743.29		—	—	10,212,790.61

说明：①本期折旧额 252,011,027.03 元。

②本期由在建工程转入固定资产原值为 113,823,456.69 元。

③本期固定资产净值中 402,155,821.33 元房屋建筑物用于抵押借款，详见本财务报表附注五之 56。

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	146,431,404.63	49,982,407.83	80,891,658.17	15,557,338.63	
运输设备	3,450.00	3,105.00	117.30	227.70	
办公设备及其他	506,837.58	286,101.50	143,243.79	77,492.29	
合计	146,941,692.21	50,271,614.33	81,035,019.26	15,635,058.62	

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因
新能源汽车充电站	尚在办理中
天湖岛房产	尚在办理中
湖里华光路房屋、建筑物	正在协调中
金旅汽研中心及仓储中心房屋、建筑物	正在协调中
新阳工业区03-2、03-4房屋、建筑物	正在协调中

13、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
常州车身一期模具改造项目	41,096,769.85	—	41,096,769.85	—	—	—
金旅汽车海沧污水处理站项目	4,557,789.42	—	4,557,789.42	—	—	—
新能源汽车充电桩项目	1,738,709.19	—	1,738,709.19	—	—	—
苏州金龙新能源客车零部件项目	2,160,228.01	—	2,160,228.01	27,650,967.51	—	27,650,967.51
金龙车身公司新海狮焊装线项目	—	—	—	13,159,133.37	—	13,159,133.37
金龙联合公司焊装排烟验证项目	—	—	—	1,329,196.58	—	1,329,196.58
苏州金龙热力增容工程	—	—	—	1,706,634.75	—	1,706,634.75
金龙车身 WELE 数控铣床项目	—	—	—	1,384,615.42	—	1,384,615.42
其他零星项目	24,778,086.19	—	24,778,086.19	13,076,530.63	—	13,076,530.63
合 计	74,331,582.66	—	74,331,582.66	58,307,078.26	—	58,307,078.26

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	期末数
金龙车身公司新海狮焊装线项目	13,159,133.37	529,914.55	13,689,047.92	—	—	—
常州车身一期模具改造项目	—	41,096,769.85	—	—	—	41,096,769.85
金旅汽车海沧污水处理站项目	—	4,557,789.42	—	—	—	4,557,789.42
苏州金龙新能源客车零部件项目	27,650,967.51	51,371,467.31	76,862,206.81	—	2,530,613.30	2,160,228.01
合 计	40,810,100.88	97,555,941.13	90,551,254.73	—	2,530,613.30	47,814,787.28

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
金龙车身公司新海狮焊装线项目	4,512.21	99.57	99.57	自筹
常州车身一期模具改造项目	9,873.97	41.62	41.62	自筹
金旅汽车海沧污水处理站项目	1,803.00	25.28	25.28	自筹
苏州金龙新能源客车零部件项目	8,000.00	98.78	98.78	自筹
合 计	24,189.18			

(3) 期末在建工程未发生减值情况，无需计提减值准备。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	342,717,601.46	34,072,866.38	376,790,467.84
2.本期增加金额	17,015,847.16	16,646,579.76	33,662,426.92
(1) 购置	—	3,409,207.65	3,409,207.65
(2) 合并增加	17,015,847.16	13,237,372.11	30,253,219.27
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	359,733,448.62	50,719,446.14	410,452,894.76
二、累计摊销			
1.期初余额	76,843,203.31	22,777,090.38	99,620,293.69
2.本期增加金额	9,454,467.31	16,143,379.51	25,597,846.82

项 目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	8,324,811.31	6,105,039.38	14,429,850.69
(2) 合并增加	1,129,656.00	10,038,340.13	11,167,996.13
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	86,297,670.62	38,920,469.89	125,218,140.51
三、账面价值			
1.期末账面价值	273,435,778.00	11,798,976.25	285,234,754.25
2.期初账面价值	265,874,398.15	11,295,776.00	277,170,174.15

说明：①本期无形资产中净值 141,530,723.80 元的土地使用权用于借款抵押，详见本财务报表附注五之 56。

② 期末无形资产未发生减值情形，故无需计提减值准备。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	未办妥产权证书原因
湖里华光路地块	正在协调中

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
厦门金龙联合汽车工业有限公司	56,013,644.55	—	—	—	—	56,013,644.55
厦门金龙汽车车身有限公司	11,376,523.88	—	—	—	—	11,376,523.88
厦门金龙旅行车有限公司	3,915,397.47	—	—	—	—	3,915,397.47
厦门金龙礼宾车有限公司	—	174,479.04	—	—	—	174,479.04
合 计	71,305,565.90	174,479.04	—	—	—	71,480,044.94

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计上述子公司未来 5 年内现金流量，其后年度采用稳定的现金流量。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。根据减值测试的结果，期末商誉未发生减值。

16、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
唯亭宿舍楼	20,231,511.94	—	1,337,067.96	—	18,894,443.98

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
金旅湖里中客租赁改良支出	9,149,674.67	—	767,804.88	8,381,869.79	—
金旅车间及生产线改造	11,257,907.99	7,945,004.78	4,232,374.76	486,716.04	14,483,821.97
集团总部办公室装修费	125,837.01	408,264.07	125,837.01	—	408,264.07
金龙联合研发中心二次装修	1,750,653.28	—	1,750,653.28	—	—
金龙联合大客改造项目	3,493,032.77	—	3,131,440.77	—	361,592.00
金龙联合公司轻客改造工程试车跑道	598,382.28	13,130.29	611,512.57	—	—
金龙联合公司客车节能改造项目	533,207.34	39,555.00	572,762.34	—	—
昆山金龙厂区装修改造项目	29,613,164.80	1,216,533.19	4,467,986.89	—	26,361,711.10
金龙联合玉柴场地基建项目	—	4,316,055.20	599,452.11	—	3,716,603.09
西安金龙厂区改造	—	1,967,309.42	582,906.49	—	1,384,402.93
苏州零部件公司电力增容工程项目	—	1,320,516.81	220,086.13	—	1,100,430.68
金龙联合品牌展示项目设计施工工程	—	1,197,523.00	266,116.22	—	931,406.78
其他支出	56,380.56	588,163.07	255,705.43	—	388,838.20
合 计	76,809,752.64	19,012,054.83	18,921,706.84	8,868,585.83	68,031,514.80

17、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,072,499,907.25	171,655,129.11	1,344,312,119.13	210,105,116.88
预计负债	857,998,463.39	128,699,769.51	926,022,870.71	138,945,630.61
递延收益	139,632,463.03	23,153,482.50	161,281,690.80	26,397,754.59
三电系统延保费用	40,906,615.70	6,135,992.36	26,020,007.01	3,903,001.05
公允价值变动	—	—	11,689,000.00	1,753,350.00
专项储备	—	—	7,471,595.55	1,366,339.78
未实现内部销售损益	6,771,937.07	1,015,790.56	7,483,693.59	1,122,554.04

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
预提出口费用	3,631,241.38	544,686.21	5,439,714.34	815,957.15
可抵扣亏损	496,010,154.66	74,472,538.67	3,908,849.92	977,212.48
免租期租金	—	—	4,166,666.64	1,041,666.66
小 计	2,617,450,782.48	405,677,388.92	2,497,796,207.69	386,428,583.24
递延所得税负债：				
加速折旧	1,500,000.00	225,000.00	3,558,217.22	533,732.58
公允价值变动	3,033,721.24	455,058.19	—	—
小 计	4,533,721.24	680,058.19	3,558,217.22	533,732.58

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	1,081,635,281.54	90,323,907.58
可抵扣暂时性差异	1,491,103,055.75	1,186,194.26

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2016 年		4,235,742.28	
2017 年		8,367,045.61	
2018 年	872,954.18	7,718,229.40	
2019 年	35,688,405.58	36,588,927.53	
2020 年	39,653,721.75	33,413,962.76	
2021 年	1,005,420,200.03		
合 计	1,081,635,281.54	90,323,907.58	

18、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	36,463,362.81	—
预付基建及设备款项	21,297,269.97	31,875,113.15
合 计	57,760,632.78	31,875,113.15

19、短期借款

(1) 短期借款分类

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,001,695,384.34	—
抵押借款	23,192,539.19	—
质押借款	—	100,000,000.00
合 计	1,024,887,923.53	100,000,000.00

说明：抵押借款系子公司厦门金龙礼宾车有限公司以房屋建筑物、土地使用权为抵押物，向中国民生银行厦门分行取得抵押借款。参见本附注五、56 所有权受限的资产。

20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	—	14,549,900.00
其中：衍生金融负债	—	14,549,900.00
合 计	—	14,549,900.00

21、应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,086,464,177.75	1,107,177,705.01
银行承兑汇票	5,255,550,365.15	5,993,905,486.87
合 计	6,342,014,542.90	7,101,083,191.88

22、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	7,268,010,385.06	7,972,934,389.53
设备、工程款	111,531,638.19	98,411,747.81
合 计	7,379,542,023.25	8,071,346,137.34

23、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	711,825,645.49	603,034,779.07

24、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	455,167,950.96	1,781,832,053.48	1,846,955,692.95	390,044,311.49
离职后福利—设定提存计划	59,309.87	118,495,532.40	118,431,354.49	123,487.78
合 计	455,227,260.83	1,900,327,585.88	1,965,387,047.44	390,167,799.27

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期薪酬

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	442,344,258.62	1,540,970,613.72	1,609,226,004.96	374,088,867.38
职工福利费	—	106,684,905.15	102,564,298.00	4,120,607.15
社会保险费	344,477.24	46,239,471.35	46,205,798.78	378,149.81
住房公积金	1,586,415.89	55,639,282.38	56,439,786.69	785,911.58
工会经费和职工教育经费	10,892,799.21	32,297,780.88	32,519,804.52	10,670,775.57
合 计	455,167,950.96	1,781,832,053.48	1,846,955,692.95	390,044,311.49

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
1、基本养老保险	8,679.34	97,118,326.78	97,061,534.63	65,471.49
2、失业保险费	50,630.53	8,577,977.72	8,570,591.96	58,016.29
3、企业年金缴费	—	12,799,227.90	12,799,227.90	—
合 计	59,309.87	118,495,532.40	118,431,354.49	123,487.78

25、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	23,164,229.28	127,265,431.77
消费税	8,461,690.75	9,837,109.52
营业税	—	113,604.47
企业所得税	80,516,363.06	210,918,988.64
个人所得税	6,247,597.25	8,289,966.20
城市维护建设税	1,559,378.59	10,010,152.07
教育费附加	812,191.21	4,544,137.38
地方教育费附加	565,123.15	3,052,881.73
房产税	6,216,128.66	1,343,088.40
土地使用税	2,751,419.55	753,374.94
其他	7,119,566.28	2,106,932.26
合 计	137,413,687.78	378,235,667.38

26、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	354,717.05	274,495.84

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
短期融资券应付利息	5,791,780.82	—
夹层投资一年内到期的应付利息	6,150,000.00	—
短期借款利息	1,103,995.47	5,904,910.09
合 计	13,400,493.34	6,179,405.93

27、应付股利

股东名称	期末数	期初数
厦门远华电子公司	3,759,000.00	3,759,000.00
深圳天衣公司	70,000.00	70,000.00
自然人股东	27,329.08	22,773.24
创兴国际有限公司	45,804,626.83	-
合 计	49,660,955.91	3,851,773.24

重要的超过 1 年未支付的应付股利：

股东名称	应付股利金额	未支付原因
厦门远华电子公司	3,759,000.00	尚未办理领取股利手续
合 计	3,759,000.00	

28、其他应付款

项 目	期末数	期初数
机动车检测及试验费	126,733,646.54	145,960,166.66
出口车费用	31,254,204.97	27,498,045.70
经销商保证金	56,068,066.57	45,782,366.07
内销运费、劳务费	150,672,147.87	147,531,937.76
关联单位借款	400,000,000.00	—
其他零星项目	230,727,346.21	243,399,426.81
合 计	995,455,412.16	610,171,943.00

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
职工交付自建房款	5,279,011.73	职工购买自建房使用权款项

29、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	589,000,000.00	4,000,000.00

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	389,000,000.00	—
保证借款	200,000,000.00	4,000,000.00
合 计	589,000,000.00	4,000,000.00

30、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
短期融资券	500,000,000.00	—
政府补助	1,800,000.00	1,640,000.00
合 计	501,800,000.00	1,640,000.00

（1）递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
信息化综合集成应用示范	225,000.00	—	225,000.00	—	—	与收益相关
重点技术创新和产学研计划二期项目	300,000.00	—	300,000.00	—	—	与收益相关
产学研项目	500,000.00	—	—	—	500,000.00	与收益相关
制造业信息化综合集成应用示范资助款	315,000.00	—	315,000.00	—	—	与收益相关
重点技术创新拨款	300,000.00	—	300,000.00	—	—	与收益相关
中国汽车技术研究中心城市数据采集项目补助	—	300,000.00	—	—	300,000.00	与收益相关
“客车智能节油控制技术研发产业化”补助	—	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	与收益相关
合 计	1,640,000.00	1,300,000.00	1,140,000.00	—	1,800,000.00	

31、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款	692,580,000.00	2.65%~4.90%	339,000,000.00	3.40%-3.65%
保证借款	495,000,000.00	2.65%	200,000,000.00	2.65%
小 计	1,187,580,000.00		539,000,000.00	

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
减：一年内到期的长期借款	589,000,000.00		4,000,000.00	
合 计	598,580,000.00		535,000,000.00	

说明：抵押借款系子公司金龙联合汽车工业（苏州）有限公司以房屋建筑物、土地使用权作为抵押物向中国进出口银行江苏省分行贷款 39,258.00 万元；以机械设备及运输设备向苏州金融租赁股份有限公司贷款 3 亿元。

32、长期应付款

项 目	期末数	期初数
货款	51,120,075.22	32,800,403.42
未确认融资费用	-10,213,459.52	-6,780,396.41
小计	40,906,615.70	26,020,007.01
减：一年内到期的长期应付款	—	—
合 计	40,906,615.70	26,020,007.01

33、预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
买方信贷预计担保损失	211,739,682.32	208,871,663.94	合同约定担保责任
售后服务费	1,190,731,846.90	717,151,206.77	合同约定售后服务
合 计	1,402,471,529.22	926,022,870.71	

34、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	160,439,290.80	24,757,660.00	30,268,534.03	154,928,416.77	公司申请

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中央增投技改项目						
补贴资金	71,126,900.00	—	4,759,818.90	—	66,367,081.10	与资产相关
新能源汽车推广应用补贴	24,805,150.31	8,461,660.00	12,735,375.13	—	20,531,435.18	与资产相关
客车节能安全研发中心建设及关键零部件产业化项目补助	16,204,000.00	—	1,573,976.22	—	14,630,023.78	与资产相关
新能源客车及零部件的重大产业化项目补助	10,500,000.00	—	—	—	10,500,000.00	与资产相关

厦门金龙汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金项目	7,551,300.00	4,120,000.00	1,850,776.00	—	9,820,524.00	与资产相关
技改项目以及智能制造补助	—	7,524,415.23	2,090,615.05	—	5,433,800.18	与资产相关
纯电动汽车重大科技专项补助	6,736,669.00	—	1,487,182.46	—	5,249,486.54	与资产相关
客车车身制造工艺提升及产业化项目补助	4,916,961.48	—	706,000.00	—	4,210,961.48	与资产相关
新型轻客焊装生产线及产业化项目补助	1,849,567.07	1,133,683.57	347,558.48	—	2,635,692.16	与资产相关
国家重点财产振兴和技术改造专项资金	3,481,600.00	—	1,201,925.99	—	2,279,674.01	与资产相关
客车与工程机械 NVH 公共服务平台建设科技计划重大项目补助	1,878,000.00	626,000.00	289,186.01	—	2,214,813.99	与资产相关
新型轻客焊装生产线建设及产业化项目补助	1,444,661.79	885,498.75	150,000.00	—	2,180,160.54	与资产相关
新能源汽车开发能力建设及产业化项目补助	2,081,400.00	—	106,961.81	—	1,974,438.19	与资产相关
重点制造业企业技术改造项目	1,542,205.43	456,402.45	199,700.00	—	1,798,907.88	与资产相关
科技计划项目清洁能源客车轻量化技术研究及产业化项目经费	1,617,200.00	—	183,177.56	—	1,434,022.44	与资产相关
车多元材料轻量化关键技术研发项目补助	—	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	与资产相关
客车安全与节能技术企业重点实验室项目补助	842,400.00	—	90,000.00	—	752,400.00	与资产相关
金龙客车龙海生产基地项目补助	—	500,000.00	—	—	500,000.00	与资产相关
技术创新项目补助资金	508,400.00	—	79,298.17	—	429,101.83	与资产相关
客车供应链协同应用示范项目	257,790.00	—	31,356.00	—	226,434.00	与资产相关

厦门金龙汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
客车整车振动及噪声控制科技计划项目补助	261,700.00	—	48,592.16	—	213,107.84	与资产相关
电动汽车整车控制器及电池管理系统的产业化项目补助	200,000.00	—	—	—	200,000.00	与资产相关
客车主被动安全一体化系统项目补助	211,000.00	—	40,548.83	—	170,451.17	与资产相关
客车出口研发项目补助	120,810.00	—	29,109.54	—	91,700.46	与资产相关
客车节能降耗技术的研究开发和应用项目补助	86,200.00	—	27,000.00	—	59,200.00	与资产相关
旅游客车出口产业化项目补助	25,000.00	—	—	—	25,000.00	与资产相关
三军联动信息化项目补助	1,935,375.72	—	1,935,375.72	—	—	与资产相关
清华大学多目标交通项目经费	255,000.00	50,000.00	305,000.00	—	—	与资产相关
合 计	160,439,290.80	24,757,660.00	30,268,534.03	—	154,928,416.77	—

35、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
国开发展基金有限公司夹层投资	410,000,000.00	410,000,000.00
国开发展基金有限公司夹层投资利息	-	1,230,000.00
合 计	410,000,000.00	411,230,000.00

36、股本（单位：股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
股份总数	606,738,511.00	—	—	—	—		—	606,738,511.00

37、其他权益工具

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
兴业信托永续债	—	500,000,000.00	—	500,000,000.00

38、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,109,484,443.88	—	—	1,109,484,443.88

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	20,141,253.14	604,753.08	—	20,746,006.22
合 计	1,129,625,697.02	604,753.08	—	1,130,230,450.10

39、其他综合收益

项 目	期初数	本期发生金额					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	
一、以后不能重 分类进损益的其 他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
1.权益法下在被 投资单位不能重 分类进损益的其 他综合收益中享 有的份额	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分 类进损益的其他 综合收益	746,489.72	-3,145,090.54	—	—	-1,955,425.91	-1,189,664.63	-1,208,936.19
1.外币财务报表 折算差额	746,489.72	-3,145,090.54	—	—	-1,955,425.91	-1,189,664.63	-1,208,936.19
其他综合收益 合计	746,489.72	-3,145,090.54	—	—	-1,955,425.91	-1,189,664.63	-1,208,936.19

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-3,145,090.54 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-1,955,425.91 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为-1,189,664.63 元。

40、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用	7,471,595.55	18,004,601.17	10,266,277.44	15,209,919.28

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	107,918,122.25	15,865,913.02	—	123,784,035.27
任意盈余公积	136,374,204.72	—	—	136,374,204.72
合 计	244,292,326.97	15,865,913.02	—	260,158,239.99

说明：根据本公司章程规定，按本年母公司净利润的 10%计提法定盈余公积 15,865,913.02 元。

42、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	备注
调整前 上期末未分配利润	1,890,211,861.88	1,388,767,902.59	
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	1,890,211,861.88	1,388,767,902.59	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-718,590,483.20	535,200,505.06	
减：提取法定盈余公积	15,865,913.02	3,419,620.22	①
提取任意盈余公积	—	—	
应付普通股股利	97,078,161.76	30,336,925.55	②
转作股本的普通股股利	—	—	
其他	1,875,000.00	—	③
期末未分配利润	1,056,802,303.90	1,890,211,861.88	

说明：①根据本公司章程规定，按本年母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积 15,865,913.02 元。

②根据 2016 年 5 月 20 日召开的 2015 年度股东大会决议，本公司 2015 年度利润分配方案中应付普通股股东现金股利共计 97,078,161.76 元。

③其他为永续债的利息支出 1,875,000.00 元。

43、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,938,483,730.17	19,154,732,813.39	26,157,939,748.22	21,691,387,450.11
其他业务	889,477,951.45	730,221,873.52	676,961,579.35	542,477,053.03
合 计	21,827,961,681.62	19,884,954,686.91	26,834,901,327.57	22,233,864,503.14

（1）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车及车身体	20,938,483,730.17	19,154,732,813.39	26,157,939,748.22	21,691,387,450.11
合 计	20,938,483,730.17	19,154,732,813.39	26,157,939,748.22	21,691,387,450.11

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	16,784,457,553.74	15,672,828,333.02	21,325,009,105.90	17,621,250,297.68
境外	4,154,026,176.43	3,481,904,480.37	4,832,930,642.32	4,070,137,152.43
合 计	20,938,483,730.17	19,154,732,813.39	26,157,939,748.22	21,691,387,450.11

44、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	73,804,897.51	83,133,152.79
营业税	351,475.89	1,721,197.10
城市维护建设税	10,600,129.54	36,204,222.85
教育费附加	8,946,561.50	28,420,150.91
房产税	12,347,315.81	1,547,341.76
土地使用税	5,818,665.37	—
车船使用税	210,736.65	—
印花税	8,324,509.88	—
其他	534,820.53	2,788,117.07
合 计	120,939,112.68	153,814,182.48

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

45、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	347,903,356.09	382,991,519.45
差旅、交通费	119,089,962.00	153,695,018.55
出口费用	45,790,398.28	45,870,481.04
运杂费	145,694,738.11	164,782,988.79
售后服务费	702,676,847.10	653,530,602.96
广告宣传费	59,454,294.17	64,061,999.41
其他费用	210,672,561.13	243,343,246.33
合 计	1,631,282,156.88	1,708,275,856.53

46、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术研发费	597,942,493.48	623,711,114.57

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	261,160,500.54	249,061,896.69
办公费	23,518,159.99	17,848,154.30
折旧费	47,496,670.28	36,838,619.11
差旅及交通费	11,679,431.54	11,634,962.37
税金	9,474,465.77	34,031,188.82
业务费	5,806,842.19	7,184,208.93
无形资产摊销	10,708,909.49	12,264,121.78
其他费用	90,959,637.58	79,225,308.26
合 计	1,058,747,110.86	1,071,799,574.83

47、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	116,066,901.42	115,297,028.38
减：利息收入	57,593,653.95	104,704,219.10
减：利息资本化	2,530,613.30	—
汇兑损益	-150,458,383.61	-137,187,232.90
手续费及其他	15,314,005.96	11,494,153.61
合 计	-79,201,743.48	-115,100,270.01

说明：利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.9%。

48、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	614,999,658.07	447,378,391.39
存货跌价损失	235,138,791.12	196,294,643.67
固定资产减值损失	172,707.76	50,436,826.80
合 计	850,311,156.95	694,109,861.86

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具	16,049,900.00	-15,040,000.00

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：衍生金融工具（远期外汇合约等）产生的公允价值变动收益	16,049,900.00	-15,040,000.00
合 计	16,049,900.00	-15,040,000.00

50、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,701,151.13	13,402,687.09
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-13,080,500.00	6,198,717.26
处置可供出售金融资产产生的投资收益	-142,500.00	9,619,451.47
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	—	46,978.67
银行理财产品收益	40,169,424.10	51,483,733.76
其他	10,811,308.33	4,300,000.00
合 计	52,458,883.56	85,051,568.25

51、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	602,907.08	74,951.02	602,907.08
其中：固定资产处置利得	602,907.08	74,951.02	602,907.08
政府补助	179,159,084.74	136,694,855.90	179,159,084.74
无法支付的应付款项	7,414,680.98	2,014,926.90	7,414,680.98
赔偿金、违约金收入	4,643,335.67	6,595,594.32	4,643,335.67
其他营业外收入	631,982.30	2,203,060.54	631,982.30
合 计	192,451,990.77	147,583,388.68	192,451,990.77

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
财政扶持资金	40,757,875.00	—	与收益相关	—
加大市场拓展力度资金补助	20,074,477.00	30,203,800.00	与收益相关	—
出口信保补贴	14,814,619.64	8,976,965.00	与收益相关	—
新能源车推广应用补助资金	12,735,375.13	19,354,874.69	与资产相关	—

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
招投标中标项目奖励	10,334,500.00	—	与收益相关	—
增量、增效、融资贴息、多 接订单补贴	9,444,911.59	2,033,533.00	与收益相关	—
科技奖励	6,642,300.00	6,704,000.00	与收益相关	—
税收返还及奖励金	5,204,521.77	754,405.16	与收益相关	—
新能源客车示范推广补贴	4,910,000.00	6,000,000.00	与收益相关	—
中央增投技改项目补贴资 金	4,759,818.90	16,838,800.00	与资产相关	—
新能源汽车研发后补助项 目	4,000,000.00	—	与收益相关	—
社保补贴	3,724,454.19	863,368.62	与收益相关	—
产业转型升级专项资金	3,300,000.00	—	与收益相关	—
客车专用北斗导航多媒体 终端项目专项	3,000,000.00	3,000,000.00	与收益相关	—
省内配套奖励金	3,000,000.00	—	与收益相关	—
客车研发补助	2,976,000.00	570,280.00	与收益相关	—
支持企业发展补贴资金款	2,850,776.00	3,538,700.00	与收益相关	—
重点技术改造项目补助	2,505,484.47	1,765,794.42	与收益相关	—
商务发展专项资金	2,258,450.00	5,509,215.80	与收益相关	—
技改项目以及智能制造补 助	2,090,615.05	—	与资产相关	—
三军联动信息化项目	1,935,375.72	4,595,000.00	与资产相关	—
节能与新能源客车零部件 补贴	1,573,976.22	1,875,300.00	与资产相关	—
纯电动汽车重大科技及产 业化专项补助	1,487,182.46	394,671.00	与资产相关	—
科技局研发经费补助款	1,377,500.00	—	与收益相关	—
高新技术产品及技术成果 转化项目补助	1,269,800.00	2,645,500.00	与收益相关	—
先进企业奖金	1,000,000.00	—	与收益相关	—
新能源汽车及充电设施数 据采集技术规范研究项目 补贴	1,000,000.00	—	与收益相关	—
工业企业扶持补助	920,000.00	—	与收益相关	—
新能源汽车重点实验室补 贴款	750,000.00	—	与收益相关	—
CNAS 试验室补贴	—	500,000.00	与收益相关	—
工业与信息产业转型升级 专项引导资金	—	1,250,000.00	与收益相关	—
客车整车优化设计及产业 化项目补助	—	2,945,400.00	与收益相关	—

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
快速成长项目奖励资金	—	500,000.00	与收益相关	—
品牌扶持资金补助	—	3,200,000.00	与收益相关	—
生产性发展专项补助资金	—	1,598,600.00	与收益相关	—
省级工业设计中心奖励资金	—	500,000.00	与收益相关	—
重点出口企业扶持资金补助	—	2,257,800.00	与收益相关	—
其他补助与补贴	8,461,071.60	8,318,848.21	与资产/收益相关	—
合 计	179,159,084.74	136,694,855.90	—	—

52、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	14,983,259.52	3,433,749.96	14,983,259.52
其中：固定资产处置损失	14,983,259.52	3,433,749.96	14,983,259.52
罚款及滞纳金支出	260,024,671.24	2,162,619.35	260,024,671.24
对外捐赠	765,300.00	316,634.67	765,300.00
违约金、赔偿金	4,487,073.87	105,010.96	4,487,073.87
预计买方信贷担保损失	2,868,018.38	192,292,844.25	2,868,018.38
减计补贴收入相关的销项税	97,413,963.47	—	97,413,963.47
其他	1,068,209.61	615,847.03	1,068,209.61
合 计	381,610,496.09	198,926,706.22	381,610,496.09

53、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	153,785,464.77	379,790,678.17
递延所得税费用	-19,102,480.07	-219,028,368.40
合 计	134,682,984.70	160,762,309.77

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额
利润总额	-1,759,720,520.94
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-439,930,130.24
某些子公司适用不同税率的影响	182,447,435.59

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
对以前期间当期所得税的调整	-254,346.53
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-3,675,287.78
无须纳税的收入（以“-”填列）	—
不可抵扣的成本、费用和损失	56,827,991.89
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,184,525.26
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的 纳税影响（以“-”填列）	-6,518,554.90
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	376,310,468.65
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-34,752,865.17
其他	3,043,747.92
所得税费用	134,682,984.70

54、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	本期发生额	上期发生额
收回保证金	409,199,973.44	200,987,566.17
政府补助	145,050,550.71	85,487,520.79
利息收入	61,913,098.39	104,704,219.10
其他收入	237,808,860.99	62,207,498.57
合 计	853,972,483.53	453,386,804.63

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业费用、管理费用及财务费用中的手续费	1,179,045,488.88	1,134,856,947.18
保证金支出	304,632,704.87	290,085,788.68
罚款支出	259,730,482.07	—
其他支出	366,514,060.82	169,760,911.59
合 计	2,109,922,736.64	1,594,703,647.45

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	24,257,660.00	62,448,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	154,582.99	—
合 计	24,412,242.99	62,448,400.00

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具实际交割损失	13,080,500.00	—
合 计	13,080,500.00	—

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
证券业务投标保证金	350,000.00	—
国开行基金夹层投资	—	410,000,000.00
合 计	350,000.00	410,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定增履约保证金	—	50,000,000.00
定增发行费用	—	26,085,581.38
配股相关费用	484,692.21	1,709,522.30
合 计	484,692.21	77,795,103.68

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,894,403,505.64	946,043,559.68
加：资产减值准备	850,311,156.95	694,109,861.86
固定资产折旧、投资性房地产折旧	254,296,714.43	234,593,912.67
无形资产摊销	14,429,850.69	16,239,446.68
长期待摊费用摊销	18,921,706.84	22,913,820.18
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）	14,379,601.16	3,358,798.94
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	751.28	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-16,049,900.00	15,040,000.00
财务费用（收益以“—”号填列）	19,413,866.94	38,082,460.01
投资损失（收益以“—”号填列）	-52,458,883.56	-85,051,568.25
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-19,248,805.68	-218,931,892.89
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	146,325.61	-96,475.51

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,490,410,241.90	-1,632,442,516.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,335,372,371.26	-4,379,314,279.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,072,606,196.77	5,232,041,628.65
其他	11,182,720.97	5,926,404.63
经营活动产生的现金流量净额	-1,716,646,726.14	892,513,161.02
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	4,467,576,014.13	5,407,089,390.41
减：现金的期初余额	5,407,089,390.41	3,367,941,161.80
加：现金等价物的期末余额	1,061,333,581.96	300,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	300,000,000.00	570,006,423.21
现金及现金等价物净增加额	-178,179,794.32	1,769,141,805.40

说明：本年度本公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 250,374.81 万元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,983,480.00
其中：金龙礼宾车公司	1,983,480.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,138,062.99
其中：金龙礼宾车公司	2,138,062.99
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
其中：金龙礼宾车公司	—
取得子公司支付的现金净额	-154,582.99

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	4,467,576,014.13	5,407,089,390.41
其中：库存现金	570,588.27	588,066.60
可随时用于支付的银行存款	4,467,005,425.86	5,406,501,323.81
二、现金等价物	1,061,333,581.96	300,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	5,528,909,596.09	5,707,089,390.41

56、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
银行存款	8,477,676.04	详见本财务报表附注五之 1
其他货币资金-保证金	726,369,640.03	
应收账款	800,000,000.00	关联方借款质押
固定资产	402,155,821.33	银行借款抵押担保
无形资产	141,530,723.80	银行借款抵押担保
合 计	2,078,533,861.20	

57、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	162,283,827.77	6.937	1,125,767,044.05
欧元	20,178,024.16	7.3068	147,436,786.95
港币	384,550.26	0.89451	343,982.51
日元	1.00	0.05959	0.06
卢布	2,927,265.53	0.1151	336,831.09
新加坡币	370,518.09	4.7995	1,778,301.58
应收账款			
其中：美元	210,823,261.79	6.937	1,462,480,967.04
欧元	9,637,206.33	7.3068	70,417,139.21
英镑	117,711.00	8.5094	1,001,649.98
其他应收款			
其中：美元	127,319.57	6.937	883,215.86
欧元	4,890.00	7.3068	35,730.25
应付账款			
其中：美元	1,064,693.82	6.937	7,385,781.03
欧元	772,752.73	7.3068	5,646,349.65
其他应付款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,041,990.55	6.937	7,228,288.45
欧元	51,340.99	7.3068	375,138.35
英镑	51.36	8.5094	437.04

(2) 境外经营实体

①King Long Asia Pacific Pte Ltd

主要报表项目	币种	外币余额	折算汇率	人民币余额
资产总额	新加坡元	392,030.54	4.7995	1,881,550.58
负债总额	新加坡元	25,470.00	4.7995	122,243.27
实收资本	新加坡元	1,000,000.00	5.2292	5,229,166.00
未分配利润	新加坡元	-633,060.99	4.9687	-3,145,490.12
营业收入	新加坡元	194,826.40	4.7954	934,270.52
净利润	新加坡元	-81,803.89	4.7954	-392,282.37

②金旅客车有限责任公司（俄罗斯）

主要报表项目	币种	外币余额	折算汇率	人民币余额
资产总额	卢布	92,225,318.59	0.1151	10,615,134.17
负债总额	卢布	149,944,792.70	0.1151	17,258,645.64
实收资本	卢布	8,023,861.30	0.1922	1,542,300.00
未分配利润	卢布	-65,848,894.48	0.1087	-7,157,774.83
营业收入	卢布	107,165,137.69	0.1040	11,145,174.32
净利润	卢布	83,279,683.85	0.1040	8,661,087.12

③锦田有限公司

主要报表项目	币种	外币余额	折算汇率	人民币余额
资产总额	港币	24,261,197.62	0.89451	21,701,883.88
负债总额	港币	14,000.00	0.89451	12,523.14
实收资本	港币	10.00	0.811	8.11
未分配利润	港币	26,724,426.94	0.85578	22,870,230.09
营业收入	港币	—	—	—
净利润	港币	2,497,829.19	0.85578	2,137,592.26

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	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
厦门金龙礼宾车有限公司	2016/4/30	21,818,280.00	55	收购股权	2016/4/30	取得控制权	24,833,615.09	-14,032,189.68

2006 年，本公司控股子公司金龙联合公司与厦门汽车工业城开发有限公司、外企华美国际投资有限公司合资设立厦门金龙礼宾车有限公司（以下简称金龙礼宾车公司）。金龙联合公司以现金出资 1,050.00 万元，持股比例为 35%。本公司按照权益法对金龙礼宾车公司进行后续计量。

2009 年，本公司控股子公司金龙联合公司受让厦门机电集团有限公司持有的金龙礼宾车公司 10% 的股权，股权转让基准日 2009 年 8 月 31 日，股权转让价款为 434.24 万元。本次受让后，本公司持有的金龙礼宾车公司股权比例由 35% 增至 45%。本公司按照权益法对金龙礼宾车公司进行后续计量。

2016 年 1 月 25 日，本公司全资子公司厦门创程环保科技有限公司（以下简称创程环保公司）与金龙联合公司签订了《厦门金龙礼宾车有限公司股权转让协议》，双方约定以 1,785.132 万元的价格收购金龙联合公司持有的厦门金龙礼宾车有限公司 45% 股权。

2016 年 1 月 25 日，创程环保公司与叶同签订了《厦门金龙礼宾车有限公司股权转让协议》，双方约定以 396.696 万元的价格收购叶同持有的金龙礼宾车公司 10% 股权。

创程环保公司于 2016 年 3 月 7 日、2016 年 3 月 8 日，分别支付金龙联合公司首期股权转让款 892.566 万元、支付叶同首期股权转让款 198.348 万元；尚有 50% 股权转让款，即 1,090.91 万元未支付。

本次收购后，创程环保公司通过分步交易累计持有金龙礼宾车公司 55% 股权，实现非同一控制下的企业合并。2016 年 4 月 18 日，金龙礼宾车公司完成相关的工商登记手续办理，金龙礼宾车公司变更为创程环保公司的子公司。购买日确定为 2016 年 4 月 30 日，根据本次股权转让交易的评估结果，确定创程环保公司于购买日取得金龙礼宾车公司的可辨认净资产公允价值份额 379.25 万元。

(2) 合并成本及商誉

项 目	金龙礼宾车公司
合并成本：	
现金	3,966,960.00
合并成本合计	3,966,960.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,792,480.96
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	174,479.04

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

金龙礼宾车公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	金龙礼宾车公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	26,433,274.73	26,433,274.73
非流动资产	48,346,349.08	24,321,219.46
其中：长期股权投资	—	—
流动负债	36,869,987.85	36,869,987.85
净资产	37,909,635.96	13,884,506.34
减：少数股东权益	17,059,336.18	6,248,027.85
合并取得的净资产	20,850,299.78	7,636,478.49

说明：购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值系按股权收购双方认可的资产评估值予以确定。

(4) 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失

本公司的子公司金龙联合公司原持有金龙礼宾车公司 45%的股权，采用权益法核算。本年度，本公司的子公司创程环保公司分别收购子公司金龙联合公司原持有金龙礼宾车公司 45%的股权，以及叶同原持有金龙礼宾车公司 10%的股权，从而通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并。合并报表层面，金龙联合公司原持有的金龙礼宾车公司股权购买日的公允价值为 1,705.93 万元，与其购买日原账面价值 624.80 万元之间的差额 1,081.13 万元计入当期的投资收益。

2、其他

(1) 本年度，本公司及子公司通过新设的方式增加厦门金龙汽车新能源科技有限公司，具体情况如下：

2016 年 7 月 1 日，本公司的子公司创程环保公司、金龙联合公司、厦门金龙旅行车有限公司（以下简称金龙旅行车公司）与厦门卡妙科技合伙企业（有限合伙）在厦门投资设立厦门金龙汽车新能源科技有限公司，注册资本人民币壹仟贰佰万元，创程环保公司占注册资本 55%，金龙联合公司占注册资本的 15%，金龙旅行车公司占注册资本的 15%，厦门卡妙科技合伙企业（有限合伙）占注册资本的 15%。

(2) 本年度，本公司及子公司通过注销的方式减少厦门金驰达运输服务有限公司，并于 2016 年 10 月 24 日办妥注销登记手续。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
厦门金龙联合汽车工业有限公司	厦门	厦门	整车生产销售	51.00	24.00	非同一控制下企业合并
厦门金龙旅行车有限公司	厦门	厦门	整车生产销售	60.00		非同一控制下企业合并
厦门金龙汽车车身有限公司	厦门	厦门	汽车车身生产销售	87.69		非同一控制下企业合并
锦田有限公司	香港	香港	股权投资	100.00		非同一控制下企业合并
厦门金龙房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发与经营	100.00		设立
厦门创程环保科技有限公司	厦门	厦门	企业投资	100.00		非同一控制下企业合并
金龙汽车（西安）有限公司	西安	西安	整车生产销售	20.00	40.00	设立
厦门金龙汽车新能源科技有限公司	厦门	厦门	工程和技术研发和试验		85.00	设立
厦门金龙特来电新能源有限公司	厦门	厦门	新能源汽车充电装置销售		51.00	设立
金龙（龙海）投资有限公司	龙海	龙海	客车产业投资	51.76		设立
厦门金龙机动车检测有限公司	厦门	厦门	机动车辆检测		100.00	设立
King Long Asia Pacific Pte Ltd	新加坡	新加坡	车辆制造、进出口销售		100.00	设立
厦门金龙汽车饰件有限公司	厦门	厦门	汽车饰件研发与销售		75.00	设立
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	苏州	苏州	整车生产销售		60.00	设立
苏州金龙海格汽车监测有限公司	苏州	苏州	机动车辆检测		100.00	设立
苏州金龙客车零部件制造有限公司	苏州	苏州	汽车零部件生产		100.00	设立
海格（香港）国际有限公司	香港	香港	国际贸易		100.00	设立
昆山海格汽车零部件制造有限公司	昆山	昆山	生产销售		100.00	设立
上海创程车联网络科技有限公司	上海	上海	生产销售		100.00	同一控制下企业合并

厦门金龙汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
苏州市海格职业培训学校	苏州	苏州	职业培训		100.00	设立
厦门金龙旅游客车有限公司	厦门	厦门	整车生产销售	37.50	37.50	设立
厦门金龙新福达底盘有限公司	厦门	厦门	汽车底盘制造		60.00	设立
厦门金驰达运输服务有限公司	厦门	厦门	汽车运输		100.00	设立
厦门金旅机动车检测有限公司	厦门	厦门	机动车辆检测		100.00	设立
厦门金龙汽车新能源科技有限公司	厦门	厦门	工程和技术研究和试验		85.00	设立
金旅客车有限责任公司（俄罗斯）	圣彼得堡	圣彼得堡	客车销售		100.00	设立
厦门金龙轻型客车车身有限公司	厦门	厦门	汽车车身生产销售		91.79	同一控制下企业合并
厦门金龙礼宾车有限公司	厦门	厦门	客车经销、维修等		55.00	非同一控制下企业合并
金龙汽车车身（常州）有限公司	常州	常州	汽车车身生产销售		51.00	非同一控制下企业合并

（2）重要的非全资子公司（单位：万元）

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
厦门金龙联合汽车工业有限公司	25.00	-125,298.95	5,089.40	8,075.75
厦门金龙旅行车有限公司	40.00	6,641.23	—	48,451.15
厦门金龙汽车车身有限公司	12.31	1,130.40	366.61	25,639.04
合计	—	-117,527.32	5,456.01	82,165.94

（3）重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）：

子公司名称	期末数					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
厦门金龙联合汽车工业有限公司	1,297,158.84	178,460.48	1,475,619.32	1,199,882.27	172,884.82	1,372,767.09

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
厦门金龙旅行车有限公司	760,747.07	32,530.73	793,277.80	629,498.59	44,341.27	673,839.87
厦门金龙汽车车身有限公司	55,162.53	61,161.38	116,323.91	8,430.72	2,064.62	10,495.34

续（1）：

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
厦门金龙联合汽车工业有限公司	1,402,054.22	179,671.25	1,581,725.47	1,102,455.03	139,247.22	1,241,702.25
厦门金龙旅行车有限公司	700,304.97	28,385.30	728,690.28	601,736.11	23,781.70	625,517.82
厦门金龙汽车车身有限公司	54,844.58	59,115.56	113,960.14	11,021.09	1,730.47	12,751.56

续（2）：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	合并净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	合并净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门金龙联合汽车工业有限公司	1,420,849.04	-217,297.55	-217,291.45	-158,188.25	1,905,464.20	70,503.04	70,501.84	66,828.62
厦门金龙旅行车有限公司	727,285.42	16,566.70	16,265.47	-15,762.14	749,720.44	17,850.14	18,107.12	5,445.75
厦门金龙汽车车身有限公司	48,908.58	7,643.86	7,643.86	5,638.45	62,646.46	8,504.52	8,504.52	17,719.12

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①合营企业						
厦门金龙汽车空调有限公司	厦门	厦门	汽车空调生产销售	50.00		权益法
厦门金龙江申车架有限公司	厦门	厦门	汽车车架生产销售		50.00	权益法
金龙江申（杭州）汽车零部件有限公司	杭州	杭州	汽车车架生产销售		50.00	权益法
②联营企业						
厦门金龙汽车座椅有限公司（简称：金龙座椅公司）	厦门	厦门	生产加工汽车座椅	30.00	10.00	权益法
厦门金龙汽车电器有限公司（简称：金龙电器公司）	厦门	厦门	生产汽车电器等	30.25		权益法

说明：金龙江申（杭州）汽车零部件有限公司系厦门金龙江申车架有限公司的全资子公司。

（2）重要合营企业的主要财务信息：

项 目	厦门金龙江申车架有限公司		厦门金龙汽车空调有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	223,888,603.74	146,244,631.83	177,823,727.71	184,578,184.18
其中：现金和现金等价物	19,819,550.73	15,591,439.06	37,558,182.88	15,504,553.49
非流动资产	119,803,853.87	126,915,684.41	53,018,455.39	52,923,509.86
资产合计	343,692,457.61	273,160,316.24	230,842,183.10	237,501,694.04
流动负债	203,515,625.66	137,671,623.73	98,705,062.51	115,172,458.87
非流动负债	3,071,375.41	3,342,898.96	12,892,573.51	12,277,119.54
负债合计	206,587,001.07	141,014,522.69	111,597,636.02	127,449,578.41
净资产	137,105,456.54	132,145,793.55	119,244,547.08	110,052,115.63
其中：少数股东权益	—	—	-	—
归属于母公司的所有者权益	137,105,456.54	132,145,793.55	119,244,547.08	110,052,115.63
按持股比例计算的净资产份额	68,552,728.27	66,072,896.78	59,622,273.54	55,026,057.82
调整事项	—	—	-4,791.73	-4,791.73
其中：商誉	—	—	—	—
未实现内部交易损益	—	—	—	—
减值准备	—	—	—	—

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	厦门金龙江申车架有限公司		厦门金龙汽车空调有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
其他	—	—	-4,791.73	-4,791.73
对合营企业权益投资的账面价值	68,552,728.28	66,072,896.78	59,617,481.81	55,021,266.09

续：

项 目	厦门金龙江申车架有限公司		厦门金龙汽车空调有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	218,794,994.18	232,386,706.93	159,373,489.82	196,243,513.18
财务费用	4,433,695.63	7,142,618.95	1,394,042.98	3,269,011.47
所得税费用	3,930,926.29	6,159,714.23	2,720,971.20	3,181,702.45
净利润	9,959,662.99	13,346,197.68	17,982,925.30	15,893,315.21
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额	9,959,662.99	13,346,197.68	17,982,925.30	15,893,315.21
企业本期收到的来自合营企业的股利	2,500,000.00	—	5,000,000.00	6,000,000.00

(3) 重要联营企业的主要财务信息：

项 目	金龙座椅公司		金龙电器公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	98,620,768.09	119,107,362.46	27,527,892.22	45,974,641.26
其中：现金和现金等价物	9,947,121.28	7,955,868.32	8,158,840.65	12,501,261.53
非流动资产	20,038,433.41	23,081,352.69	7,925,315.41	8,837,879.22
资产合计	118,659,201.50	142,188,715.15	35,453,207.63	54,812,520.48
流动负债	80,771,161.15	105,378,367.69	12,128,615.69	29,896,914.26
非流动负债	7,353.72	31,672.08	—	—
负债合计	80,778,514.87	105,410,039.77	12,128,615.69	29,896,914.26
净资产	37,880,686.63	36,778,675.38	23,324,591.94	24,915,606.22
其中：少数股东权益	—	—	—	—
归属于母公司的所有者权益	37,880,686.63	36,778,675.38	23,324,591.94	24,915,606.22
按持股比例计算的净资产份额	15,152,274.65	14,711,470.15	7,055,689.06	7,536,970.88
调整事项	-6,931.43	-6,931.44	-54,543.79	-54,543.79
其中：商誉	—	—	—	—
未实现内部交易损益	—	—	—	—

项 目	金龙座椅公司		金龙电器公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
减值准备	—	—	—	—
其他	-6,931.44	-6,931.44	-54,543.79	-54,543.79
对联营企业权益投资的账面价值	15,145,343.22	14,704,538.71	7,001,145.27	7,482,427.09

续：

项 目	金龙座椅公司		金龙电器公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	159,578,288.56	199,101,016.99	65,763,472.77	163,563,529.34
财务费用	855,951.33	1,092,830.57	-354,181.78	-1,378,696.99
所得税费用	-309,732.94	580,321.08	80,205.75	856,475.37
净利润	1,102,011.25	2,720,667.28	-1,591,014.28	2,112,569.54
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额	1,102,011.25	2,720,667.28	-1,591,014.28	2,112,569.54
企业本期收到的来自联营企业的股利	—	800,000.00	—	181,500.00

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产和可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付职工薪酬、应付股利、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、2 中披露。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 13.59%（2015 年：10.48%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 20.50%（2015 年：13.76%）。

（2）流动性风险

流动性风险，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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行综合授信额度为人民币 1,650,105.69 万元（2015 年 12 月 31 日：人民币 1,651,447.37 万元）。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期 末 数				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融负债：					
短期借款	1,024,887,923.53	—	—	—	1,024,887,923.53
应付票据	6,342,014,542.90	—	—	—	6,342,014,542.90

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合 计
应付账款	7,379,542,023.25	—	—	—	7,379,542,023.25
应付职工薪酬	390,167,799.27	—	—	—	390,167,799.27
应付利息	13,400,493.34	—	—	—	13,400,493.34
应付股利	49,660,955.91	—	—	—	49,660,955.91
其他应付款	995,455,412.16	—	—	—	995,455,412.16
一年内到期的非流动负债	589,000,000.00	—	—	—	589,000,000.00
长期借款	—	395,000,000.00	150,000,000.00	53,580,000.00	598,580,000.00
长期应付款	—	14,145,264.39	—	26,761,351.31	40,906,615.70
负债合计	16,784,129,150.36	409,145,264.39	150,000,000.00	80,341,351.31	17,423,615,766.06

期初本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期初数				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	100,000,000.00	—	—	—	100,000,000.00
应付票据	7,101,083,191.88	—	—	—	7,101,083,191.88
应付账款	8,071,346,137.34	—	—	—	8,071,346,137.34
应付职工薪酬	455,227,260.83	—	—	—	455,227,260.83
应付利息	6,179,405.93	—	—	—	6,179,405.93
应付股利	3,851,773.24	—	—	—	3,851,773.24
其他应付款	610,171,943.00	—	—	—	610,171,943.00
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	—	—	—	4,000,000.00
长期借款	—	196,000,000.00	339,000,000.00	—	535,000,000.00
长期应付款	—	—	—	26,020,007.01	26,020,007.01
负债合计	16,351,859,712.22	196,000,000.00	339,000,000.00	26,020,007.01	16,912,879,719.23

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	1,224,887,923.53	100,000,000.00
其中：短期借款	1,024,887,923.53	100,000,000.00
合 计	1,224,887,923.53	100,000,000.00
浮动利率金融工具		
金融负债	987,580,000.00	539,000,000.00
其中：短期借款	—	—
合 计	987,580,000.00	539,000,000.00

于 2016 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 419.72 万元（2015 年 12 月 31 日：269.50 万元）。

②汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司具有一定规模的出口销售收入，涉及出口区域较多，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。针对外汇风险，公司已建立完善的管理机制和流程，通过签订远期外汇合约来达到规避外汇风险的目的。

本年度公司签署的主要远期外汇合约情况如下：

远期外汇类别	签约金额（万元）	完成交割（万元）	尚未交割（万元）	收益（人民币万元）
美元	—	5,600.00	—	-1,308.05
欧元	2,000.00	1,000.00	1,000.00	188.18

本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	1,461.41	5,166.12	258,913.12	187,810.75
欧元	602.15	559.24	21,788.97	13,603.42
港币	—	2.57	34.40	300.08
卢布	—	—	33.68	244.92
英镑	0.04	27.41	100.16	—
新加坡币	—	63.52	177.83	234.34
合 计	2,063.60	5,818.86	281,048.16	202,193.51

于 2016 年 12 月 31 日，如果人民币对美元、欧元、港币等外币升值或贬值 10%，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 23,713.69 万元（2015 年 12 月 31 日：16,691.85 万元）。

③其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产（负债）的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 82.35%（2015 年 12 月 31 日：76.47%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2016 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,500,000.00	—	—	1,500,000.00
1. 交易性金融资产	1,500,000.00	—	—	1,500,000.00
（1）衍生金融资产	1,500,000.00	—	—	1,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,500,000.00	—	—	1,500,000.00

说明：本公司年末的衍生金融负债为远期外汇合约，公允价值依据签署远期外汇合约银行公布的市场远期价格与远期外汇合约约定价格之差折现的方法来确定。

（2）不以公允价值计量的金融资产和金融负债

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(亿元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
福建省汽车工业集团有限公司	福州	对汽车行业投资、经营、管理；汽车（含小轿车）的销售，交通技术服务。	13.743	29.12	29.12

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
嘉隆（集团）有限公司	重要子公司少数股东
苏州创元(集团)有限公司	重要子公司少数股东
东南（福建）汽车工业有限公司	福汽集团控股子公司
福建新龙马汽车股份有限公司	福汽集团原控股子公司
福建省福汽汽车展览有限公司	福汽集团控股子公司
福建蓝海物流有限公司	福汽集团控股子公司
河南蓝海新能电动汽车有限公司	福汽集团控股子公司
福建奔驰汽车工业有限公司	福汽集团原控股子公司
福建汽车工业集团云度新能源汽车股份有限公司	福汽集团投资的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关 联 方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
厦门金龙汽车电器有限公司	采购材料	944.11	2,271.36
厦门金龙汽车空调有限公司	采购材料	17,235.81	18,937.65
厦门金龙汽车座椅有限公司	采购材料	15,604.29	19,226.96
福建奔驰汽车工业有限公司	采购材料	2,022.44	101.42
福建蓝海物流有限公司	运输劳务	1,295.76	143.09
厦门金龙江申车架有限公司	采购材料	19,220.42	18,978.62

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
东南（福建）汽车工业有限公司	车身件销售	25.54	20.36

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
福建新龙马汽车股份有限公司	车身件销售	380.75	947.44
福建汽车工业集团云度新能源汽车股份有限公司	车身件销售	36.74	—
福建奔驰汽车工业有限公司	车身件销售	13.53	—
河南蓝海新能电动汽车有限公司	整车销售	—	39.52

(2) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
厦门金龙汽车座椅有限公司	厂房租金	756,813.00	713,500.00

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建省福汽汽车展览有限公司	展厅租金等	1,308,484.50	1,242,000.00

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
苏州创元投资发展（集团）有限公司	100,000,000.00	2016-7-25	2017-1-21	应收账款质押
苏州创元投资发展（集团）有限公司	300,000,000.00	2016-5-27	2017-5-23	应收账款质押

说明：本公司本年度苏州创元投资发展（集团）有限公司借款利息支出共计 8,994,739.72 元。

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 11 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	507.83	767.63

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
应收票据	福建新龙马汽车股份有限公司	—	—	4,300,000.00	—
应收账款	东南（福建）汽车工业有限公司	58,880.59	588.81	—	—
应收账款	福建奔驰汽车工业有限公司	41,481.11	414.81	—	—
应收账款	福建新龙马汽车股份有限公司	2,773,492.69	27,734.93	5,421,552.18	54,215.52
其他应收款	福建省汽车工业集团有限公司	4,500,000.00	45,000.00	—	—
其他应收款	福建省福汽汽车展览有限公司	—	—	200,000.00	2,000.00
其他应收款	嘉隆（集团）有限公司	550,258.62	550,258.62	550,258.62	550,258.62

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	厦门金龙汽车电器有限公司	4,567,503.74	4,517,181.36
应付票据	厦门金龙汽车空调有限公司	79,961,567.40	67,000,000.00
应付票据	厦门金龙汽车座椅有限公司	30,282,150.2	48,882,201.15
应付票据	厦门金龙江申车架有限公司	69,660,436.10	33,827,200.00
应付账款	厦门金龙汽车电器有限公司	1,446,359.30	6,048,186.86
应付账款	厦门金龙汽车空调有限公司	33,409,258.27	46,085,365.96
应付账款	厦门金龙汽车座椅有限公司	31,805,496.95	44,583,530.25
应付账款	厦门金龙江申车架有限公司	66,256,430.41	49,415,327.24
其他应付款	厦门金龙汽车座椅有限公司	225,531.00	163,907.00
其他应付款	厦门金龙汽车空调有限公司	50,900.00	—
其他应付款	福建蓝海物流有限公司	300,000.00	—
其他应付款	苏州创元(集团)有限公司	400,554,826.98	—

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

（1）年末金龙联合公司为购买本公司客车的客户向银行等金融机构办理的汽车按

揭消费贷款、融资租赁等买方信贷业务提供的担保余额为 1,320,225,200.00 元。

(2) 年末金龙旅行车公司为购买本公司客车的客户向银行等金融机构办理的汽车按揭消费贷款、融资租赁等买方信贷业务提供的担保余额为 1,018,175,058.19 元。

(3) 年末苏州金龙公司为购买本公司客车的客户向银行等金融机构办理的汽车按揭消费贷款、融资租赁等买方信贷业务提供的担保余额为 1,080,663,070.69 元。

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
一、子公司				
厦门金龙联合汽车工业有限公司	为金龙联合公司向中国进出口银行厦门分行贷款提供全额连带责任保证担保	495,000,000.00	24 个月	其中 20,000.00 万元将于 1 年内到期
合 计		495,000,000.00		

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 27 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，公司的经营业务主要专注于大、中、轻型客车产品的研发、生产及销售，本年度客车产品的营收份额占公司全部营收的 95.93%。公司的客车产品的研发、生产及销售业务，主要由本公司下属的三家子公司金龙联合公司、金龙旅行车公司及苏州金龙公司负责完成。本公司的管理层定期评价这些子公司的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

虽然本公司面向全球市场销售客车产品，但公司的主要资产、研发及销售团队均在中国大陆地区，并由本公司管理层统一管理和调配，并予以具体执行。本公司业务和产品存在一定同质性，本公司无需披露分部数据。

2、新能源汽车推广应用专项检查的事项

2016 年 9 月 8 日，中华人民共和国财政部网站披露了《关于地方预决算公开和新能源汽车推广应用补助资金专项检查的通报》（以下简称“检查通报”）。根据《检查通报》，本公司的控股子公司苏州金龙公司在申报新能源汽车 2015 年度中央财政补助资金时存在违规行为，将受到严重处罚。

苏州金龙公司自 2016 年 9 月 8 日（财政部检查通报日期）起停止承接新能源汽车的销售订单。

2016 年 10 月，苏州金龙公司收到中华人民共和国财政部下发的《财政部行政处罚事项告知书》（财监函[2016]6 号，以下简称“《告知书》”）。2016 年 11 月 25 日，苏州金龙公司收到财政部下发的《财政部行政处罚决定书》（财监[2016]46 号，以下简称“《处罚决定书》”）和《财政部关于金龙联合汽车工业(苏州)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]50 号，以下简称“《处理决定书》”）。根据《处罚决定书》，再次明确了苏州金龙公司在申报 2015 年度新能源汽车中央财政补助资金时存在违规，涉及中央财政补助资金 51,921 万元，财政部决定对苏州金龙公司追回中央财政预拨资金 51,921 万元，并按违规问题金额的 50%处以 25,960.5 万元罚款的行政处罚，同时从 2016 年起取消苏州金龙公司中央财政补助资格。《处理决定书》还要求苏州金龙公司应对发现的问题认真加以整改，整改完成并经四部委验收合格后，可以恢复苏州金龙公司中央财政补助资格。

2016 年 12 月 21 日，苏州金龙公司收到中华人民共和国工业和信息化部（以下简称“工信部”）下发的《工业和信息化部行政处罚决定书》（工信装罚[2016]002 号，以下简称“《处罚决定书》”）。根据《处罚决定书》，工信部决定对苏州金龙公司给予以下行政处罚：（1）责令苏州金龙公司停止生产和销售涉及违约申报的 6 个问题车型的车辆；（2）暂停苏州金龙公司申报新能源汽车推广应用推荐车型资质，并将问题车型从《新能源汽车推广应用推荐车型目录》中剔除；（3）责成苏州金龙公司进行为期 6 个月整改，整改完成后，工信部将对整改情况进行验收。

截至 2016 年 12 月 31 日，苏州金龙公司已按照上述文件的要求及时缴纳罚款，并进行相应的整改。

根据财政部、工信部、科技部、发展改革委（以下简称四部委）于 2017 年 3 月 27 日下发的《关于对有关企业开展新能源汽车推广应用整改验收工作的通知》（财办建【2017】23 号，以下简称验收通知），四部委将于近期对苏州金龙公司整改情况进行现场验收。

2017 年 3 月 31 日，苏州金龙公司收到财政部拨付的 2015 年度国家新能源汽车推广补助资金 160,437 万元。

截至 2017 年 4 月 27 日（董事会批准报告日），因四部委组织的验收工作组尚未开始对苏州金龙公司的整改情况进行验收，苏州金龙公司的中央财政补助资格及申报新能源汽车推广应用推荐车型资质尚未恢复，出于谨慎性原则，苏州金龙公司 2016 年度财务报表未确认 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 8 日（财政部检查通报日期）之间正常生产销售、属于《新能源汽车推广应用推荐车型目录》，且不涉及上述问题车型的新能源车辆对应的中央及地方财政补贴收入。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	—	—	—	—	—
合并范围内应收款项	3,875,000.00	100.00	—	—	3,875,000.00
组合小计	3,875,000.00	100.00	—	—	3,875,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	3,875,000.00	100.00	—	—	3,875,000.00

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	495,054.02	100.00	495,054.02	100.00	—
合并范围内应收款项	—	—	—	—	—
组合小计	495,054.02	100.00	495,054.02	100.00	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	495,054.02	100.00	495,054.02	100.00	—

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
3 年以上	—	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—	—

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
3 年以上	495,054.02	100.00	495,054.02	100.00	—
合 计	495,054.02	100.00	495,054.02	100.00	—

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	1,310,870.10	0.18	1,054,792.70	80.47	256,077.40
合并范围内应收款项	731,623,331.72	99.82	—	—	731,623,331.72
组合小计	732,934,201.82	100.00	1,054,792.70	0.14	731,879,409.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	732,934,201.82	100.00	1,054,792.70	0.14	731,879,409.12

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,132,136.23	20.07	1,055,005.36	33.68	2,077,130.87
合并范围内应收款项	12,473,759.30	79.93	—	—	12,473,759.30
组合小计	15,605,895.53	100.00	1,055,005.36	6.76	14,550,890.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	15,605,895.53	100.00	1,055,005.36	6.76	14,550,890.17

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	76,845.86	5.86	768.46	1.00	76,077.40
1 至 2 年	200,000.00	15.26	20,000.00	10.00	180,000.00
2 至 3 年	—	—	—	—	—
3 年以上	1,034,024.24	78.88	1,034,024.24	100.00	—
合 计	1,310,870.10	100.00	1,054,792.70	80.47	256,077.40

厦门金龙汽车集团股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	2,098,111.99	66.99	20,981.12	1.00	2,077,130.87
1 至 2 年	—	—	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—	—	—
3 年以上	1,034,024.24	33.01	1,034,024.24	100.00	—
合 计	3,132,136.23	100.00	1,055,005.36	33.68	2,077,130.87

(2) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
单位往来款	731,695,177.58	12,473,759.30
押金	369,982.00	369,982.00
备用金	32,467.18	27,467.18
配股项目中介机构费用	—	1,709,522.30
其他	836,575.06	1,025,164.75
合 计	732,934,201.82	15,605,895.53

(3) 年末其他应收款主要明细列示如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
金龙联合汽车工 业（苏州）有限公 司	关联方借款	704,319,444.44	1 年以内	96.10	—
厦门创程环保科 技有限公司	关联往来	20,800,100.00	1 年以内	2.84	—
厦门金龙房地产 开发有限公司	关联往来	6,351,062.78	2-3 年	0.87	—
合 计		731,470,607.22		99.81	—

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	2,258,699,291.69	5,986,644.11	2,252,712,647.58	2,228,699,291.69	5,986,644.11	2,222,712,647.58
对合营企 业投资	59,617,481.82	—	59,617,481.82	55,021,266.09	—	55,021,266.09
对联营企 业投资	18,376,427.68	—	18,376,427.68	18,527,106.12	—	18,527,106.12
合 计	2,336,693,201.19	5,986,644.11	2,330,706,557.08	2,302,247,663.90	5,986,644.11	2,296,261,019.79

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门金龙旅行车有限公司	387,915,397.47	—	—	387,915,397.47	—	—
厦门金龙联合汽车工业有限公司	516,325,770.34	—	—	516,325,770.34	—	—
厦门金龙汽车车身有限公司	315,066,523.88	—	—	315,066,523.88	—	—
锦田有限公司	39,750,000.00	—	—	39,750,000.00	—	—
厦门金龙旅游客车有限公司	3,750,000.00	—	—	3,750,000.00	—	—
厦门金龙房地产有限公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	5,986,644.11
厦门创程环保科技有限公司	925,891,600.00	—	—	925,891,600.00	—	—
金龙汽车（西安）有限公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
金龙（龙海）投资有限公司	—	30,000,000.00	—	30,000,000.00	—	—
合 计	2,228,699,291.69	30,000,000.00	—	2,258,699,291.69	—	5,986,644.11

厦门金龙汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
①联营企业											
厦门金龙汽车座椅有限公司	11,044,679.03	—	—	330,603.38	—	—	—	—	—	11,375,282.41	—
厦门金龙汽车电器有限公司	7,482,427.09	—	—	-481,281.82	—	—	—	—	—	7,001,145.27	—
小计	18,527,106.12	—	—	-150,678.44	—	—	—	—	—	18,376,427.68	—
②合营企业											
厦门金龙汽车空调有限公司	55,021,266.09	—	—	8,991,462.65	—	604,753.08	5,000,000.00	—	—	59,617,481.82	—
小计	55,021,266.09	—	—	8,991,462.65	—	604,753.08	5,000,000.00	—	—	59,617,481.82	—
合 计	73,548,372.21	—	—	8,840,784.21	—	604,753.08	5,000,000.00	—	—	77,993,909.50	—

厦门金龙汽车集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	10,873,354.44	2,059,729.78	5,561,273.33	2,034,117.07

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	131,828,840.81	51,428,516.00
权益法核算的长期股权投资收益	8,840,784.21	9,369,957.46
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	—	46,978.67
银行理财产品收益	9,008,600.32	4,463,029.27
处置可供出售金融资产产生的投资收益	—	9,619,451.47
其他	—	600,000.00
合 计	149,678,225.34	75,527,932.87

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-3,569,044.11	
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)	179,159,084.74	
委托他人投资或管理资产的损益	40,169,424.10	银行理财产品收益
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损益	16,049,900.00	
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	-13,223,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,142,071.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-353,937,237.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-127,208,801.77	
减: 非经常性损益的所得税影响数	-11,534,091.63	

厦门金龙汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
非经常性损益净额	-115,674,710.14	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 （税后）	-114,200,610.77	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,474,099.37	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.48	-1.18	
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-20.44	-1.18	

厦门金龙汽车集团股份有限公司

2017 年 4 月 27 日