北京汽车股份有限公司

绿色债券 **2016** 年年度报告

二零一七年四月

重要提示

本公司管理层保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙)为本公司出具了无保留意见的审计报告，本公司董事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

重大风险提示

投资者在评价和购买本期债券时，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险提示”等有关章节内容。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与募集说明书中“风险提示”章节没有重大变化。

目录

释　义 6
第一节 公司及相关中介机构简介 12
一、公司概况 12
二、报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况 12
三、相关中介机构简介 14
第二节 公司债券事项 17
一、公司已发行未兑付债券情况 17
二、债券募集资金使用情况 20
第三节 财务和资产情况 22
一、公司主要财务数据和财务指标 22
二、公司本期财务报表被出具非标准审计报告的事项及影响 24
三、主要资产负债变动情况 24
四、受限资产 27
五、其他债券和债务融资工具 27
六、对外担保 28
七、偿还贷款情况 28
八、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正 28
第四节 业务和公司治理情况 29
一、公司经营情况概述 29
二、报告期内的主要经营情况 30
三、公司发展战略目标 32
四、报告期内经营违约事项 35
五、公司独立性情况 35
六、非经营性往来占款或资金拆借的情形 35
七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况 35
八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况 36
第五节 重大事项 36
一、重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项 36
二、破产重整事项 36
三、公司债券暂停上市或终止上市的风险 36
四、管理层涉嫌违法犯罪的事项 36

五、报告期内其他重大事项.....37
第六节 财务报告与备查文件目录.....38
一、财务报告.....38
二、备查文件.....38
三、查阅地点.....38

释 义

在本年度报告中，除非文中另有规定，下列词语具有以下含义：

发行人/本公司/公司/北京汽车	指北京汽车股份有限公司
本期债券	指发行总额为人民币贰拾伍亿元（2,500,000,000.00 元）的“2016 年第一期北京汽车股份有限公司绿色债券”，简称“16 京汽绿色债 01”
本次债券	2016 年北京汽车股份有限公司绿色债券
本次发行	指本期债券的发行
本报告	本次《北京汽车股份有限公司绿色债券 2016 年年度报告》
募集说明书	指发行人根据有关法律法规为发行本期债券而制作的《2016 年北京汽车股份有限公司绿色债券募集说明书》
牵头主承销商/簿记管理人/海通证券/债权代理人	指海通证券股份有限公司
联席主承销商	指海通证券股份有限公司和中国工商银行股份有限公司
工商银行/综合融资协调人	指中国工商银行股份有限公司
簿记建档	指企业债券发行人与簿记管理人协商确定本期债券的票面利率（价格）簿记建档区间后，申购人发出申购意向函，由簿记管理人

	记录申购人申购债券利率（价格）和数量意愿，按约定的定价和配售方式确定发行利率（价格）并进行配售的行为
承销团	指牵头主承销商为本次发行组织的，由联席主承销商、分销商组成的承销团组织
承销团协议	指牵头主承销商与承销团其他成员签署的本期债券承销团协议
余额包销	指承销团成员按照承销团协议所规定的各自承销本期债券的份额承担债券发行的风险，在发行期限结束后，将各自未售出的本期债券全部自行购入的承销方式
国家发改委	指中华人民共和国国家发展和改革委员会
北京市政府/市政府	指北京市人民政府
北京市国资委/市国资委	指北京市人民政府国有资产监督管理委员会
国管中心	指北京国有资本经营管理中心
账户及资金监管银行	指中国工商银行股份有限公司北京顺义支行
债券持有人	指通过合法方式取得本期债券之投资者
中央国债登记公司	指中央国债登记结算有限责任公司
中国证券登记公司	指中国证券登记结算有限责任公司
《公司法》	指《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指《中华人民共和国证券法》
《债券条例》	指《企业债券管理条例》
《债券管理通知》	指《国家发展改革委关于进一步改进和加强企业债券管理工作的通知》（发改财金

	[2004]1134 号）
《债券有关事项通知》	指《国家发展改革委关于推进企业债券市场发展、简化发行核准程序有关事项的通知》（发改财金[2008]7 号）
《进一步强化企业债券风险防范的通知》	指《国家发展改革委办公厅关于进一步强化企业债券风险防范管理有关问题的通知》（发改办财金[2012]3451 号）
《进一步改进企业债券发行审核工作的通知》	指《国家发展改革委办公厅关于进一步改进企业债券发行审核工作的通知》（发改办财金[2013]957 号）
《公司章程》	指《北京汽车股份有限公司章程》
《承销协议》	指发行人与海通证券签署的本期债券承销协议
《债权代理协议》	指本期债券债权代理协议
《债券持有人会议规则》	指本期债券债券持有人会议规则
《账户及资金监管协议》	指本期债券账户及资金监管协议
《综合融资服务协议》	指发行人与工商银行签署的《2016 年北京汽车股份有限公司绿色债券债贷组合综合融资服务协议》
4S	指一种整车销售、零配件、售后服务、信息回馈“四位一体”的汽车营销方式
SUV	指运动型多用途乘用车
商用车	指所有的载货汽车和 9 座以上的载客汽车
乘用车	指 9 座及以下的载客汽车

重卡	指总品质大于 14 吨的载货汽车
中卡	指总品质 6-14 吨的载货汽车
轻卡	指总品质 1.8-6 吨的载货汽车
大中型客车	指车长大于 10 米以及 7-10 米的客车
轻客	指车长 3.5-7 米的客车
北汽集团	指北京汽车集团有限公司
北汽投资	指北京汽车投资有限公司
动力总成	指北京汽车动力总成有限公司
北内零部件	指北京北内发动机零部件有限公司
销售公司	指北京汽车销售有限公司
现代金融	指北京现代汽车金融有限公司
北汽香港	指北汽香港投资有限公司
株洲北汽系统	指株洲北汽汽车系统科技有限公司
株洲北汽销售	指株洲北汽汽车销售有限公司
广州公司	指北汽（广州）汽车有限公司
北京奔驰	指北京奔驰汽车有限公司
北京现代	指北京现代汽车有限公司
现代首选	指现代首选二手车经营有限公司
北汽大世	指北京北汽大世汽车系统有限公司
现代金融	指北京现代汽车金融有限公司
安徽国元	指安徽国元创投有限责任公司
杭州境界	指杭州境界投资股份有限公司
杭州云众	指杭州云众投资管理有限公司

青田云众	指青田云众投资管理有限公司
杭州云盛	指杭州云盛投资管理有限公司
青田云盛	指青田云盛投资管理有限公司
天津蓝莓	指天津蓝莓投资合伙企业（有限合伙）
工业公司	指北京工业发展投资管理有限公司
泉州刺桐	指泉州刺桐创业投资中心（有限合伙）
京能公司	指北京能源投资（集团）有限公司
国管中心	指北京国有资本经营管理中心
本源晶鸿	深圳市本源晶鸿股权投资基金企业（有限合伙）
京国发基金	北京京国发股权投资基金（有限合伙）
首钢股份	指北京首钢股份有限公司
北汽有限	指北京汽车制造厂有限公司
戴姆勒大中华	指戴姆勒大中华区投资有限公司
戴姆勒股份/德国戴姆勒	指戴姆勒股份公司
奔驰销售公司	指北京梅赛德斯-奔驰销售服务有限公司
中发联公司	指中发联（北京）技术投资有限公司
原企业会计准则和制度	指财政部于 2006 年 2 月 15 日以前颁布的企业会计准则和 2000 年 12 月 29 日颁布的《企业会计制度》及相关规定
新企业会计准则	指财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体准则，其后颁布的企业会计准则应用指南，企业会计准则解释及其他相关规定

法定节假日或休息日	指中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）
工作日	指北京市的商业银行的对公营业日（不包括法定节假日或休息日）。
存续期	债券起息日起至债券到期日（或赎回日）止的时间区间
元	指人民币元。

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司概况

（一）中文名称：北京汽车股份有限公司

（二）中文简称：北京汽车

（三）法定代表人：徐和谊

（四）信息披露事务负责人：证券部

1、联系地址：北京市顺义区仁和镇双河大街 99 号

2、联系电话：010-56635633

3、传真：010-56635630

（五）公司注册地址：北京市顺义区顺通路 25 号 5 幢

（六）公司办公地址：北京市顺义区仁和镇双河大街 99 号

（七）公司邮政编码：101300

（八）信息披露网址：

1、中国债券信息网 www.chinabond.com.cn

2、上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

二、报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

1、控股股东、实际控制人变更情况：

截至本报告出具日，公司控股股东为北京汽车集团有限公司，实际控制人是北京市人民政府国有资产监督管理委员会，与本次债券募集说明书披露之时未发生变化。

公司控股股东北京汽车集团有限公司持有公司 44.98%的股份，且不存在质押或存在争议的情况。

2、董事、监事、高管变更情况：

截至本报告出具日，报告期内，发行人董事、监事、高级管理人员发生变更，截止至 2016 年 12 月 31 日董事、监事、高级管理人员如下表。

表 1-1 截至 2016 年 12 月 31 日董事、监事及高级管理人员

序号	姓名	性别	现任职务	任职起始时间
董事：				
1	徐和谊	男	董事长、非执行董事	2010.09
2	张夕勇	男	非执行董事	2013.09
3	李峰	男	执行董事	2013.09
4	张建勇	男	执行董事兼总裁	2016.12
5	尚元贤	男	非执行董事	2016.12
6	邱银富	男	非执行董事	2013.06
7	Hubertus roska	男	非执行董事	2013.11
8	Bodo Uebber	男	非执行董事	2013.11
9	王京	女	非执行董事	2014.04
10	杨实	男	非执行董事	2010.09
11	付于武	男	独立非执行董事	2014.12
12	黄龙德	男	独立非执行董事	2014.12
13	包晓晨	男	独立非执行董事	2014.12
14	赵福全	男	独立非执行董事	2014.12
15	刘凯湘	男	独立非执行董事	2014.12
监事：				
1	张裕国	男	监事会主席	2010.09
2	王敏	男	监事	2016.12
3	余威	男	监事	2015.06
4	朱正华	男	监事	2011.07
5	李承军	女	职工监事	2013.09
6	张国富	男	职工监事	2013.09
7	王建平	男	职工监事	2015.02
8	庞民京	男	独立监事	2015.07

序号	姓名	性别	现任职务	任职起始时间
9	詹朝晖	男	独立监事	2015.07
其他高级管理人员：				
1	李峰	男	总裁	2013.09 至今
2	王璋	男	副总裁	2015.03 至今
3	陈桂祥	男	副总裁	2015.11 至今
4	周焰明	男	副总裁	2010.12 至今
5	陈宏良	男	副总裁	2013.03 至今
6	刘智丰	男	副总裁	2013.06 至今
7	蔡建军	男	副总裁	2015.11 至今
8	顾镭	男	副总裁	2015.03 至今
9	谢伟	男	副总裁	2015.11 至今
10	刘宇	男	副总裁	2016.09 至今
11	孙可	女	董事会秘书	2016.09 至今

三、相关中介机构简介

（一）相关中介机构联系方式

1、牵头主承销商/债券代理人：海通证券股份有限公司

住所：上海市广东路 689 号

法定代表人：周杰

经办人：郭实、姜红艳

办公地址：北京市海淀区中关村南大街甲 56 号方圆大厦 23 层

联系电话：010-88027267、010-88027189

传真：010-88027190

邮政编码：100044

2、联系主承销商/综合融资协调人：中国工商银行股份有限公司

住所：北京市西城区复兴门内大街 55 号

法定代表人：易会满

经办人：乔妮

办公地址：北京市西城区复兴门内大街 55 号

联系电话：010-66410055-11356

传真：010-66411708

邮政编码：100031

3、审计机构：普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙)

负责人：吴卫军

经办人：王纬

办公地址：北京市朝阳区东三环中路 7 号北京财富中心 A 座 26 楼

联系电话：010-65335633

传真：010-65338800

邮政编码：100020

4、信用评级机构：大公国际资信评估有限公司

住所：北京市朝阳区霄云路鹏润大厦 A 座 29F

法定代表人：关建中

经办人：魏诗博

办公地址：北京市朝阳区霄云路鹏润大厦 A 座 29F

联系电话：010-51087768

传真：010-84583355

邮政编码：100125

5、律师：北京大成律师事务所

住所：北京市朝阳区东大桥路 9 号侨福芳草地 D 座 7 层

负责人：彭雪峰

联系人：夏艳

联系地址：北京市朝阳区东大桥路 9 号侨福芳草地 D 座 7 层

电话：010-58137799

传真：010-58137788

6、资金监管银行：中国工商银行股份有限公司北京顺义支行

营业场所：北京市顺义区顺通路西侧（石园西路）

负责人：姚毅

经办人：王磊

办公地址：北京市顺义区仓上街 1 号

联系电话：010-69466807

传真：010-69462672

邮政编码：101300

（二）中介机构变动情况

债券存续期内，相关中介机构未发生变动。

第二节 公司债券事项

一、公司已发行未兑付债券情况

截至本报告出具之日，公司及其子公司所有的已公开发行并在证券交易所、全国中小企业股份转让系统上市或转让，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券或债务融资工具包括：

（一）2016 年第一期北京汽车股份有限公司绿色债券

1、债券简称：16 京汽绿色债 01

2、债券代码：127429.SH

3、发行日：2016 年 4 月 22 日

4、到期日：2023 年 4 月 22 日

5、债券余额：25 亿元

6、利率：3.45%

7、还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自其兑付日起不另计利息。

8、公司债券上市或转让的交易场所：上海证券交易所发行、银行间市场

9、投资者适当性安排：合格机构投资者

10、报告期内公司债券的付息兑付情况：

（1）本年度计息期限：2016 年 4 月 22 日至 2017 年 4 月 22 日；

（2）利率：本期债券票面利率（计息年利率）为 3.45%；

（3）债权登记日：本期债券在上海证券交易所上市部分本年度的债权登记日为 2017 年 4 月 21 日。截至上述债券登记日下午收市后，本期债券投

资者对托管账户所记载的债券余额享有本年度利息；

（二）北京汽车投资有限公司2016年公司债券(第一期)

1、债券简称：16北汽01

2、债券代码：136280.SH

3、发行日：2016年3月17日

4、到期日：2021年3月17日

5、债券余额：15亿元

6、利率：3.15%

7、还本付息方式：债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

8、公司债券上市或转让的交易场所：上海证券交易所

9、投资者适当性安排：合格机构投资者

10、报告期内公司债券的付息兑付情况：

（1）本年度计息期限：2016年3月17日至2017年3月17日；

（2）利率：本期债券票面利率（计息年利率）为3.15%；

（3）债权登记日：本期债券在上海证券交易所上市部分本年度的债权登记日为2017年3月17日。截至上述债券登记日下午收市后，本期债券投资者对托管账户所记载的债券余额享有本年度利息；

（三）北京汽车投资有限公司2015年(第一期)公司债券

1、债券简称：15北汽01

2、债券代码：136080.SH

3、发行日：2015年12月10日

4、到期日：2020年12月10日

5、债券余额：15亿元

6、利率：3.60%

7、还本付息方式：债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

8、公司债券上市或转让的交易场所：上海证券交易所发行

9、投资者适当性安排：合格机构投资者

10、报告期内公司债券的付息兑付情况：

（1）本年度计息期限：2015 年 12 月 10 日至 2016 年 12 月 10 日，逾期部分不另计利息；

（2）利率：本期债券票面利率（计息年利率）为 3.60%；

（3）债权登记日：本期债券在上海证券交易所上市部分本年度的债权登记日为 2016 年 12 月 9 日。截至上述债券登记日下午收市后，本期债券投资者对托管账户所记载的债券余额享有本年度利息；

（四）北京汽车投资有限公司 2017 年公司债券（第一期）

1、债券简称：17 北汽 01

2、债券代码：136892

3、发行日：2017 年 1 月 20 日

4、到期日：2024 年 1 月 20 日

5、债券余额：8 亿元

6、票面利率：4.29%

7、还本付息方式：利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

8、上市场所：上海证券交易所发行

9、投资者适当性安排：《公司债券发行与交易管理办法》及证券交易所

等认定的合格投资者。

10、报告期内付息兑付情况：本期债券尚未进入还本付息时点。

二、债券募集资金使用情况

本期债券募集资金总额为 25 亿元，其中 15 亿用于北京汽车股份有限公司株洲基地技改扩能建设项目，主要用于技术改造、扩大产能，10 亿用于补充营运资金。

截至 2016 年 12 月 31 日，2016 年第一期北京汽车股份有限公司绿色债券募集资金 25 亿元完全通过募集资金专项账户运作，使用情况与募集说明书承诺用途、使用计划及其他约定一致。

三、债券跟踪评级情况说明

大公国际资信评估有限公司在本期债券的存续期内对“16 京汽绿色债”每年进行定期跟踪评级。本报告出具日前，根据 2016 年 6 月 20 日大公国际资信评估有限公司出具的《跟踪评级公告》（大公报 SD【2016】292 号），确定北京汽车股份有限公司的主体长期信用等级维持 AAA，“16 京汽绿色债 01”的信用等级维持 AAA，评级展望为稳定。

报告期内公司在中国境内发行了短期融资券等债务融资工具，相关资信评级机构为大公国际资信评估有限公司，其对公司进行的主体评级与“16 京汽绿色债 01”发行时的主体评级不存在评级差异。

四、增信机制/偿债计划/其他偿债保障措施变更情况

报告期内公司债券增信机制、偿债计划、其他偿债保障措施未发生变更，与“16 京汽绿色债”募集说明书中披露的一致。

五、债券持有人会议召开情况

报告期内，公司债券无债券持有人会议召开事项。

六、债券受托管理人履行职责的情况

公司债券存续期内，债券受托管理人海通证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

受托管理人预计将于公司每个会计年度结束之日起六个月内出具本期债券受托管理事务年度报告，受托管理报告详见公司网站，以及证监会指定的信息披露网站（www.sse.com.cn）。

第三节 财务和资产情况

普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的《审计报告》（普华永道中天审字(2017)第 23165 号）。以下所引用的财务数据，非经特别说明，均引自该审计报告。公司 2016 年度审计报告详见附件。

一、公司主要财务数据和财务指标

表 3-1 主要财务数据及财务指标

单位：万元、%、倍数

项目	2016年	2015年	变动比率
总资产	16,890,038.59	12,739,308.85	32.58%
归属于母公司股东的净资产	4,016,010.89	3,500,998.39	14.71%
营业收入	12,131,529.66	8,860,516.65	36.92%
归属于母公司股东的净利润	636,693.08	331,860.06	91.86%
息税折旧摊销前利润（EBITDA）	2,111,853.18	1,285,743.36	64.25%
经营活动产生的现金流量净额	1,740,765.09	1,170,924.46	48.67%
投资活动产生的现金流量净额	-862,556.46	-844,387.21	2.15%
筹资活动产生的现金流量净额	324,536.44	-127,038.54	-355.46%
期末现金及现金等价物余额	3,606,390.85	2,394,649.61	50.60%
流动比率	0.87	0.77	12.07%
速动比率	0.72	0.63	15.14%
资产负债率	65.64%	63.05%	4.11%
EBITDA全部债务比	0.74	0.57	29.57%
利息保障倍数	13.11	7.00	87.38%
现金利息保障倍数	27.21	19.39	40.37%
EBITDA利息保障倍数	17.19	9.95	72.72%
贷款偿还率	100%	100%	-/
利息偿付率	100%	100%	-/

注：除特别说明外，以上财务指标均按照合并报表口径计算。

上述财务指标计算方法如下：

1、EBITDA=净利润+所得税+计入财务费用的利息支出+固定资产折旧+无形资产摊销+长期待摊销费用

2、流动比率=流动资产/流动负债

3、速动比率=（流动资产-存货）/流动负债

4、资产负债率=负债总额/资产总额

5、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务

6、利息保障倍数=息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）

7、现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现）/现金利息支出

8、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）

9、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额

10、利息偿付率=实际支付利息/应付利息

（一）总资产

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司总资产为 16,890,038.59 万元，比 2015 年上升了 4,150,729.73 万元，变动比率为 32.58%，主要原因是汽车销售增加导致应收账款增加，同时存货增加，从而导致总资产增加。

（二）营业收入

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司营业收入为 12,131,529.66 万元，比 2015 年上升了 3,271,013.01 万元，变动比率为 36.92%，主要原因是汽车整车销量大幅增加。

（三）归属于母公司股东的净利润

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司归属于母公司股东的净利润为 636,693.08 万元，比 2015 年上升了 304,833.02 万元，变动比率为 91.86%，主要原因是汽车销量增加并且毛利率有所提高。

（四）经营活动产生的现金流量净额

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司经营活动产生的现金流量净额为 1,740,765.09 万元，比 2015 年上升了 569,840.63 万元，变动比率为 48.67%，

主要原因是汽车销量大幅增加。

（五）筹资活动产生的现金流量净额

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司筹资活动产生的现金流量净额为 324,536.44 万元，比 2015 年上升了 451,574.98 万元，变动比率为-355.46%，主要原因是公司取得借款有所增加。

（六）期末现金及现金等价物余额

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司期末现金及现金等价物余额为 3,606,390.85 万元，比 2015 年上升了 1,211,741.25 万元，变动比率为 50.60%，主要原因是汽车销量大幅上升导致 2016 年度经营活动产生的现金流净额大幅增加。

二、公司本期财务报表被出具非标准审计报告的事项及影响

无。

三、主要资产负债变动情况

表 3-2 资产负债表变动情况

单位：万元

项目	2016.12.31	占总资产的比例	2015.12.31	占总资产的比例	变动比例
货币资金	3,765,116.69	22.29%	2,541,015.61	19.95%	48.17%
应收票据	1,464,046.16	8.67%	637,062.08	5.00%	129.81%
应收账款	1,254,846.57	7.43%	457,798.68	3.59%	174.10%
预付款项	116,324.86	0.69%	204,159.35	1.60%	-43.02%
其他应收款	260,093.95	1.54%	191,315.13	1.50%	35.95%
存货	1,416,692.75	8.39%	987,076.19	7.75%	43.52%
其他流动资产	220,179.87	1.30%	199,521.47	1.57%	10.35%
流动资产合计	**8,497,300.84**	**50.31%**	**5,223,661.94**	**41.00%**	**62.67%**
可供出售金融资产	53,648.00	0.32%	400.00	0.00%	13,312%
长期股权投资	1,791,365.02	10.61%	1,458,237.51	11.45%	22.84%
固定资产净额	3,418,680.96	20.24%	3,349,130.97	26.29%	2.08%
在建工程	588,453.24	3.48%	485,968.38	3.81%	21.09%

无形资产	1,152,548.96	6.82%	998,789.16	7.84%	15.39%
长期待摊费用	37,927.90	0.22%	16,356.67	0.13%	131.88%
递延所得税资产	550,438.57	3.26%	420,860.88	3.30%	30.79%
非流动资产合计	**8,392,737.75**	**49.69%**	**7,515,646.91**	**59.00%**	**11.67%**
资产总计	**16,890,038.59**	**100.00%**	**12,739,308.85**	**100.00%**	**32.58%**
短期借款	1,870,897.66	11.08%	1,612,401.30	12.66%	16.03%
应付账款	3,197,533.72	18.93%	1,927,770.82	15.13%	65.87%
预收款项	46,312.84	0.27%	128,364.69	1.01%	-63.92%
应付职工薪酬	93,915.60	0.56%	89,629.44	0.70%	4.78%
应交税费	369,969.94	2.19%	286,684.06	2.25%	29.05%
应付利息	29,693.72	0.18%	22,733.01	0.18%	30.62%
其他应付款	2,090,143.34	12.38%	1,768,478.51	13.88%	18.19%
一年内到期的非流动负债	535,875.58	3.17%	319,356.10	2.51%	67.80%
流动负债合计	**9,816,056.36**	**58.12%**	**6,762,705.56**	**53.09%**	**45.15%**
长期借款	81,821.87	0.48%	295,957.00	2.32%	-72.35%
应付债券	699,087.20	4.14%	602,650.80	4.73%	16.00%
递延所得税负债	80,860.85	0.48%	83,997.11	0.66%	-3.73%
递延收益	202,175.68	1.20%	126,029.40	0.99%	60.42%
非流动负债合计	1,270,649.96	7.52%	1,269,663.03	9.97%	0.08%
负债合计	11,086,706.33	65.64%	8,032,368.59	63.05%	38.03%

（一）货币资金

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司货币资金为 3,765,116.69 万元，比 2015 年上升了 1,224,101.08 万元，变动比率为 48.17%，主要原因是销量增加导致经营性现金流大幅增加，从而导致货币资金大幅增长。

（二）应收票据

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司应收票据为 1,464,046.16 万元，比 2015 年上升了 826,984.08 万元，变动比率为 129.81%，主要原因是业务量增加所致。

（三）应收账款

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款为 1,254,846.57 万元，比 2015 年上升了 797,047.89 万元，变动比率为 174.10%，主要原因是北京品牌

及北京奔驰销量增长。

（四）预付款项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司预付款项为 116,324.86 万元，比 2015 年减少了 87,834.49 万元，变动比率为-43.02%，主要原因是预付账款减少。

（五）其他应收款

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司其他应收款为 260,093.95 万元，比 2015 年上升了 68,778.82 万元，变动比率为 35.95%，主要原因是应收材料款项增加所致。

（六）存货

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司存货为 1,416,692.75 万元，比 2015 年上升了 429,616.56 万元，变动比率为 43.52%，主要是由于各系列车型市场的良好反馈的影响，增加备货。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司递延所得税资产为 550,438.57 万元，比 2015 年上升了 129,577.69 万元，变动比率为 30.79%，主要是由于主要是北预提费用和递延收益增加导致计提递延所得税资产增加 12.9 亿。

（七）应付账款

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司应付账款为 3,197,533.72 万元，比 2015 年上升了 1,269,762.90 万元，变动比率为 65.87%，主要原因是销量增加导致原材料采购增加，应付账款增加。

（八）长期借款

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司货币资金为 81,821.87 万元，比 2015 年减少了 214,135.13 万元，变动比率为-72.35%，主要原因是部分借款转入一年内到期的长期借款。

（九）递延收益

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司其他非流动负债为 202,175.68 万元，比 2015 年上升了 76,146.28 万元，变动比率为 60.42%，主要原因是与资产相关的政府补助增长。

四、受限资产

截至 2016 年 12 月 31 日，公司受限资产情况如下：

表 3-3 受限资产情况

单位：万元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	158,725.84	应付票据、信用证及保函保证金
应收票据	733,459.66	应收票据质押
合　计	892,185.50	

五、其他债券和债务融资工具

截止 2016 年 12 月 31 日，公司存续期内其他债券和债务融资工具，付息兑付情况如下：

表 3-4 存续期内其他债券和债券融资工具

证券名称	发行期限（年）	债券评级	主体评级	票面利率（%）	起息日期	到期日期	发行规模(亿元)	证券类别
14 京汽 PPN001	3	-	AAA	5.40	2014-08-12	2017-08-12	10.00	定向工具
14 京汽 MTN001	7	AAA	AAA	5.74	2014-09-10	2021-09-10	4.00	中期票据
14 京汽 MTN003	7	AAA	AAA	5.54	2014-09-22	2021-09-22	3.00	中期票据
14 京汽 MTN002	7	AAA	AAA	5.54	2014-09-22	2021-09-22	3.00	中期票据
15 京汽 MTN001	5	AAA	AAA	4.68	2015-02-12	2020-02-12	5.00	中期票据
15 京汽 SCP001	0.7377	-	AAA	3.15	2015-11-20	2016-08-16	25.00	短期融资券
16 京汽股 SCP001	0.7377	-	AAA	2.85	2016-02-02	2016-10-29	20.00	短期融资券
16 京汽绿色债 01	7(5+2)	AAA	AAA	3.45	2016-04-22	2023-04-22	25.00	企业债
16 京汽股 SCP002	0.7397	-	AAA	2.65	2016-08-12	2017-05-09	25.00	短期融资券
16 京汽股 SCP003	0.7397	-	AAA	2.72	2016-10-13	2017-07-10	25.00	短期融资券
发行人子公司北京汽车投资有限公司已发行尚未兑付的债券情况								
10 北汽投	7	AAA	AAA	5.18%	2010-01-29	2017-01-29	15.00	企业债
15 北汽 01	5	AAA	AAA	3.60%	2015-12-10	2020-12-10	15.00	公司债券

16 北汽 01	5	AAA	AAA	3.15%	2016-03-16	2021-03-16	15.00	公司债券
发行人子公司北京奔驰汽车有限公司已发行尚未兑付的债券情况								
14 北京奔驰 PPN001	3	-	-	5.20%	2014-12-11	2017-12-11	6.00	公司债券

截至 2016 年 12 月 31 日，上述债券及债务融资工具均已按期支付本息，未发生违约或者延迟支付本息等情形。

六、对外担保

本报告期内，公司对外提供担保的变动情况如下：

（一）截止报告期初，公司不存在对外担保情况。

（二）截止 2016 年 12 月 31 日，公司对外担保余额为 0 元。

七、授信情况

3-5 公司本部银行授信及使用情况

银行名称	授信总额	已使用额度	未使用授信额度
北京银行金运支行	460,000.00	100,000.00	360,000.00
中信银行奥运村支行	330,000.00	169,954.50	160,045.50
农行顺义支行	207,565.64	122,700.00	84,865.64
中国银行北京分行	280,000.00	240,000.00	40,000.00
北汽集团财务公司	400,000.00	300,000.00	100,000.00
农商行莲花路支行	320,000.00	168,000.00	152,000.00
招商银行大运村支行	300,000.00	129,500.00	170,500.00
邮储银行南区支行	160,000.00	80,000.00	80,000.00
工行顺义支行	647,800.00	510,216.38	137,583.62
广发银行北京安贞支行	70,000.00	70,000.00	-
浦发银行北京金融街支行	150,000.00	50,000.00	100,000.00
上海银行北京分行	100,000.00	60,000.00	40,000.00

八、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

无

第四节 业务和公司治理情况

一、公司经营情况概述

（一）公司主要业务

公司拥有极具竞争力且高度互补的乘用车品牌组合。我们的业务涵盖：技术先进、细分市场竞争实力杰出的北京品牌乘用车，历史悠久、中国市场领先的梅赛德斯－奔驰豪华品牌乘用车，全球实力雄厚、销量与质量稳居行业前列的北京现代合资中高端乘用车，以及在中国市场领先的梅赛德斯－奔驰豪华品牌商务用车；我们提供的产品覆盖了合资豪华、合资中高端、北京品牌中高端和北京品牌经济型乘用车细分市场，消费群体包括商务、公务、以及不同需求的家庭用户。各品牌之间高度互补、避免直接竞争，整体品牌组合极具竞争力。

（二）所属行业的发展情况

2016 年度，中国经济进入新常态，GDP 增速初步预计为 6.7%，经济运行缓中趋稳、稳中向好，实现了「十三五」良好开局。在供给侧结构性改革开局之年，「去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板」初见成效，经济增长积极因素增多。中汽协的数据显示，2016 年度，我国乘用车产销分别完成 2,442.1 万辆和 2,437.7 万辆，比上年同期分别增长 15.5%和 14.9%。乘用车行业发展对 GDP 增长的带动作用显著。同时，全年乘用车行业呈现如下特点：

类别市场方面，SUV 产品继续保持高速增长、增速达 44.6%、市场占有率同比提升约 8 个百分点至 37.1%，MPV 产品增速达 18.4%，轿车产品扭转下跌局面、实现正增长 3.4%。

系别市场方面，中国品牌乘用车销售 1,052.9 万辆，同比增长 20.5%，市

场份额提升至 43.2%，比上年提高 2 个百分点。其中，中国品牌 SUV 销售 526.8 万辆，同比增长 57.6%、占 SUV 销售总量的 58.2%，比上年提高 4.8 个百分点。中国品牌汽车产品质量稳步提升，逐步建立研发流程、标准和体系，在国际上的影响力越来越大。

同时，新能源乘用车保持爆发式增长态势，其中纯电动乘用车产销分别完成 26.3 万辆和 25.7 万辆，比上年同期分别增长 73.1%和 75.1%；插电式混合动力乘用车产销分别完成 8.1 万辆和 7.9 万辆，比上年同期分别增长 29.9%和 30.9%。

另外，受中国汽车市场消费主体和消费观念转变以及汽车金融行业利好政策推动，使用信贷购车的用户比例继续攀升。2016 年度，汽车金融公司的新增零售贷款合同数量较二零一五年同比快速增长。作为传统汽车行业的新兴产业，汽车金融业务进一步受到市场的关注与青睐。

二、报告期内的主要经营情况

（一）主要经营情况

1、利润表构成

表 4-1 利润表变动情况

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	变动比例
一、营业总收入	**12,131,529.66**	**8,860,516.65**	**36.9%**
其中：营业收入	12,131,529.66	8,860,516.65	36.9%
二、营业总成本	**11,074,453.12**	**8,563,565.18**	**29.3%**
其中：营业成本	8,968,843.98	6,866,948.87	30.6%
营业税金及附加	644,159.51	539,261.78	19.5%
销售费用	1,060,307.52	800,243.78	32.5%
管理费用	288,418.23	299,000.36	-3.5%
财务费用	81,228.53	38,303.00	112.1%

资产减值损失	31,495.34	19,807.38	59.0%
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	24,865.42	5,397.39	360.7%
投资收益（损失以“-”号填列）	422,556.40	425,734.52	-0.7%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	422,556.40	425,734.52	-0.7%
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	**1,504,498.37**	**728,083.39**	**106.6%**
加：营业外收入	31,591.51	113,295.14	-72.1%
其中：非流动资产处置利得	684.65	5.40	12588.8%
政府补助	30,217.77	112,175.51	-73.1%
减：营业外支出	9,180.66	9,312.83	-1.4%
其中：非流动资产处置损失	1,073.21	4,981.41	-78.5%
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	**1,526,909.22**	**832,065.70**	**83.5%**
减：所得税费用	**373,293.60**	**199,864.80**	86.8%
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	**1,153,615.61**	**632,200.90**	**82.5%**
归属于母公司所有者的净利润	**636,693.08**	**331,860.06**	91.9%
*少数股东损益	**516,922.53**	**300,340.84**	72.1%

2、2016 年度分业务板块的营业收入、营业成本构成情况

表 4-2 营业收入和营业成本构成

单位：万元

项目	主营业务收入	占总营业收入的比例	主营业务成本	占总营业成本的比例
主营业务小计	12,081,498.79	99.59%	8,960,291.20	99.90%
—乘用车销售	11,799,852.96	97.27%	8,715,992.82	97.18%
—其他	281,645.83	2.32%	244,298.39	2.72%
其他业务小计	50,030.87	0.41%	8,552.78	0.10%
—销售材料	26,900.52	0.22%	5,333.55	0.06%
—其他	23,130.36	0.19%	3,219.23	0.04%
合计	12,131,529.66	100.00%	8,968,843.98	100.00%

（二）变动情况分析

1、主营收入：报告期内，公司营业收入为 12,131,529.66 万元，主要来自于乘用车销售，占比为 99.59%。本期营业收入同比上期增长 3,271,013.01 万元，增幅为 36.92%，主要由于北京品牌和北京奔驰的销量大幅增加，其中北京品牌销量 45.7 万辆，较上年增加 35.6%；北京奔驰销量为 31.7 万辆，较上年增加 26.7%。

2、营业成本：报告期内，公司营业成本为 8,968,843.98 万元，同比增长 2,101,895.12 万元，增幅为 30.61%，主要由于北京奔驰和北京品牌销售和相关成本增加。

3、期间费用：报告期内，公司销售费用、管理费用和财务费用合计为 1,429,954.28 万元，同比增长 292,407.13 万元，增幅为 25.7%，主要由于北京奔驰和北京品牌销售和相关费用增加。

（三）投资状况

报告期内，公司在资本运作方面屡有建树，通过对如下主要举措拓宽了合作范围、延伸了产业链条，拓展了业务市场，进一步增强竞争实力。

1、入股北汽新能源

2016 年 3 月 24 日，本公司与北汽集团附属公司北京新能源汽车股份有限公司签署增资协议，认购北汽新能源增发的股份，认购后本公司持股比例为 6.5%，目前该项交易已经完成。通过本项注资，加深了公司在新能源领域的合作与协同，进一步拓宽了本公司的战略产业布局，分享新能源汽车的发展成果，实现股东利益最大化。

2、入股福建奔驰

2016 年 9 月 18 日，本公司完成对福建奔驰 35.0%股权收购的工商变更登记，加之与福汽集团签署的一致行动协议，福建奔驰正式成为本公司的合营公司。本次股权交易的实现，进一步扩展深化了本公司与戴姆勒等合作方的合作范围。

3、增资奔驰租赁

2016 年 10 月 21 日，本公司及戴姆勒大中华订立增资协议，按原持股比例向奔驰租赁增资人民币 500.0 百万元，本公司增资人民币 175.0 百万元，增资后持股 35.0%。近年来，受梅赛德斯—奔驰品牌汽车在中国良好发展等因素带动，奔驰租赁的业务量也快速增长，预计随着中国汽车租赁及汽车金融市场的快速发展，未来几年业务量将进一步扩大。通过该项注资，预计亦将间接促进北京奔驰的新车销售规模，从而为本公司及股东带来更高的投资回报。

4、成立北汽南非

2016 年 11 月 7 日，本公司全资附属公司北汽香港投资有限公司与 The Industrial Development Corporation of South Africa Limited、Investment Universe Co., Limited 及 BAIC Automobile SA Proprietary Limited 就成立北汽南非订立了认购协议及股东协议。北汽南非将作为「BAIC」品牌汽车、零部件在南非的进口商及制造商。于成立北汽南非后，北汽南非将由北汽香港持有其 20%权益。于南非设立工厂为本集团国际化战略跨出的第一步及重要里程碑，此举可在客户基础、人力资源及技术资源方面为本集团开拓更广阔的市场。

三、公司发展战略目标

2017 年度乘用车行业发展展望

2017 年度，预计中国 2017 年度，预计中国乘用车市场需求受购置税优

惠退坡的影响，迭加各车企密集推出新品导致竞争加剧。根据国家信息中心预测，预计 2017 年度，中国乘用车市场增幅约为 6.5%。同时，本集团预计行业发展呈现以下特点：

1、中国品牌继续发力

凭借着在 SUV 市场的出色表现，预计 2017 年度，中国品牌将进一步保持快速增长。国家信息中心预测 2017 年度中国品牌乘用车销量为约 1,137 万辆，同比增速约为 8.0%。

2、豪华车产品需求日益强劲

2017 年度，预计中国豪华车市场需求依旧强劲，在保持高速增长的同时也将迎来新的机遇和挑战。传统三大德系品牌在长期占有 90%份额的细分市场的同时，之间的销量数据愈发接近，豪华车市场价格体系将被持续关注。

3、新能源产品依然向好

2017 年度，受中国车市政策趋严影响，限行限购的一、二线城市新能源汽车销量将进一步增长，而三四线城市的短距离用车需求与新能源汽车的宽松金融政策也将进一步刺激纯电动车销量增长。

4、政策监管进一步趋严

2016 年 10 月，中国国务院会议指出，原则上不再核准新建传统燃油汽车生产企业。此项监管动态表明，未来计划在中国市场推出、且规划打造传统燃油汽车的全新汽车品牌和企业将面临难拿「汽车准生证」的阻碍，预计整体乘用车行业的政策监管将进一步趋严。

5、智能化及互联网化战略逐渐清晰

预计 2017 年度，汽车厂商与互联网等行业巨头的深度合作将初见成果。构建合理完善的商业合作模式、整合用户资源及技术等多方面跨平台优势、提升用户车辆智能化的感知度和满意度，将成为未来汽车智能网联的主流发

展方向。

2017 年度本公司经营战略

2017 年度，是本公司推进「十三五」规划的关键之年，本公司将继续坚持「以客户为中心，以市场为导向」经营理念、坚持「聚焦转型、稳增效益」的经营方针。围绕北京品牌发力、新能源汽车持续领跑、国际化战略深化、国企改革向纵深推进等重点任务，持续提升开放合作能力、治理管控能力，聚焦发力、精准施策，不断增强发展核心竞争力，加快推进战略发展与转型升级，为实现「十三五」战略目标而坚定前行。二零一七年度，北京品牌将坚持「以客户为中心，以市场为导向」，致力于做好商品定义；同时将狠抓研发 2.0，确保战略车型取得成功；并将用主力产品打开市场局面，提升销售能力。2017 年度，北京奔驰业务将密切产销联动，通盘考虑研究制定中长期发展规划，保持现有产品的市场热度，并力争快速切入高端新能源市场。销售方面将坚持 2016 年度成功的营销管理经验，以贯彻落实精耕本地市场、零售带动批发的原则，深挖销售管理每个关键环节，实现供应链、信息流、价值链的有机联动。

四、报告期内经营违约事项

公司在报告期内与主要客户发生业务往来时，并未发生任何违约事项。

五、公司独立性情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均保持独立性，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

六、非经营性往来占款或资金拆借的情形

报告期内公司未发生非经营性往来占款或资金拆借，或者违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情

况

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的行为。

八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况

报告期内，公司在与公司治理、内部控制有关的所有重大方面严格按照《公司法》、《公司章程》规定开展经营管理活动，充分执行了募集说明书的相关约定和承诺，有效保障了债券投资者的合法权益。

第五节 重大事项

一、重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能涉及影响债券按期偿付的重大诉讼、仲裁或行政程序。

二、破产重整事项

报告期内，本公司并未发生向法院申请重整、和解或破产清算等事项。

三、公司债券暂停上市或终止上市的风险

本期年度报告披露后，所发行之公司债券并未面临暂停上市或终止上市的风险。

四、管理层涉嫌违法犯罪的事项

报告期内，本公司及其控股股东、实际控制人并无涉嫌犯罪被司法机关立案调查，或公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施等事项。

报告期内本公司并未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项以及公司董事会或有权机构判断为重大的事项。

五、报告期内其他重大事项

无

第六节 财务报告与备查文件目录

一、财务报告

本公司2016年经审计的财务报告请参见附件。

二、备查文件

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（普华永道中天审字(2017)第23165号）；

（三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

（四）按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

三、查阅地点

本公司在办公场所置备上述备查文件原件。

（本页无正文，为《北京汽车股份有限公司绿色债券 2016 年年度报告》之盖章页）

北京汽车股份有限公司

2017 年4月25日

北京汽车股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

北京汽车股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1-2
2016 年度财务报表	
合并资产负债表	1-2
公司资产负债表	3-4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9-169

审计报告

普华永道中天审字(2017)第 23165 号
(第一页，共二页)

北京汽车股份有限公司董事会：

我们审计了后附的北京汽车股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表，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、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量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贵公司管理层的责任。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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
中国上海市黄浦区湖滨路202号企业天地2号楼普华永道中心11楼 邮编200021
总机：+86 (21) 2323 8888, 传真：+86 (21) 2323 8800, www.pwccn.com

普华永道中天审字(2017)第 23165 号
(第二页，共二页)

三、审计意见

我们认为，上述贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司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现金流量。

普华永道中天
会计师事务所（特殊普通合伙）

注册会计师 _____
蓝世红

中国•上海市
2017 年 3 月 23 日

注册会计师 _____
王 纬

北京汽车股份有限公司

2016年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并
流动资产			
货币资金	七(1)	37,651,166,881.79	25,410,156,146.67
应收票据	七(2)	14,640,461,564.54	6,370,620,821.82
应收账款	七(3)	12,548,465,655.96	4,577,986,758.86
预付款项	七(4)	1,163,248,567.73	2,041,593,471.70
应收股利	七(5)	-	6,812,199.48
其他应收款	七(6)	2,600,939,489.64	1,913,151,336.68
存货	七(7)	14,166,927,497.09	9,870,761,889.32
一年内到期的非流动资产	七(8)	-	50,322,040.95
其他流动资产	七(9)	2,201,798,731.90	1,995,214,738.06
流动资产合计		84,973,008,388.65	52,236,619,403.54
非流动资产			
可供出售金融资产	七(10)	536,480,000.00	4,000,000.00
长期股权投资	七(11)	17,913,650,249.75	14,582,375,052.26
固定资产	七(12)	34,186,809,630.10	33,491,309,704.98
在建工程	七(13)	5,884,532,354.85	4,859,683,802.25
无形资产	七(14)	11,525,489,571.41	9,987,891,576.33
开发支出	七(14)	6,501,237,301.73	5,899,890,333.85
商誉	七(15)	901,945,451.41	807,504,934.39
长期待摊费用	七(16)	379,278,969.57	163,566,657.14
递延所得税资产	七(17)	5,504,385,744.49	4,208,608,816.13
其他非流动资产	七(18)	593,568,224.21	1,151,638,260.89
非流动资产合计		83,927,377,497.52	75,156,469,138.22
资产总计		168,900,385,886.17	127,393,088,541.76

北京汽车股份有限公司

2016年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并
流动负债			
短期借款	七(20)	18,708,976,640.93	16,124,012,971.73
应付票据	七(22)	9,916,906,389.41	2,104,625,684.50
应付账款	七(23)	31,975,337,191.82	19,277,708,219.68
预收款项	七(24)	463,128,406.80	1,283,646,939.37
应付职工薪酬	七(25)	939,156,042.42	896,294,353.55
应交税费	七(26)	3,699,699,408.28	2,866,840,572.57
应付利息	七(27)	296,937,247.85	227,330,072.39
应付股利	七(28)	902,670,000.00	1,470,000,000.00
其他应付款	七(29)	20,901,433,362.37	17,684,785,110.67
一年内到期的非流动负债	七(30)	5,358,755,758.90	3,193,561,014.17
其他流动负债	七(31)	4,997,563,194.47	2,498,250,694.45
流动负债合计		98,160,563,643.25	67,627,055,633.08
非流动负债			
长期借款	七(32)	818,218,711.21	2,959,570,000.00
应付债券	七(33)	6,990,872,022.12	6,026,508,017.98
预计负债	七(34)	2,067,043,548.69	1,610,287,208.50
递延收益	七(35)	2,021,756,849.55	1,260,293,966.02
递延所得税负债	七(17)	808,608,484.01	839,971,112.49
非流动负债合计		12,706,499,615.58	12,696,630,304.99
负债合计		110,867,063,258.83	80,323,685,938.07
股东权益			
股本	七(36)	7,595,338,182.00	7,595,338,182.00
资本公积	七(37)	16,653,632,804.02	16,653,516,944.80
其他综合收益	七(38)	(77,620,950.99)	-
盈余公积	七(39)	1,971,505,327.01	1,938,410,533.98
未分配利润	七(40)	14,017,253,492.64	8,822,718,224.67
归属于母公司股东权益合计		40,160,108,854.68	35,009,983,885.45
少数股东权益		17,873,213,772.66	12,059,418,718.24
股东权益合计		58,033,322,627.34	47,069,402,603.69
负债及股东权益总计		168,900,385,886.17	127,393,088,541.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：徐宜和印　主管会计工作的负责人：李仁德印　会计机构负责人：姜永华印

北京汽车股份有限公司

2016年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动资产			
货币资金	十四(1)	1,560,531,288.84	2,012,837,429.54
应收票据	十四(2)	686,596,688.97	161,236,539.40
应收账款	十四(3)	13,193,615,149.12	5,431,331,813.69
预付款项	十四(4)	449,594,620.15	852,227,390.18
应收股利	十四(5)	1,020,000,000.00	1,530,000,000.00
其他应收款	十四(6)	15,605,299,424.00	13,989,795,988.15
存货	十四(7)	717,169,230.12	802,323,832.55
其他流动资产	十四(8)	1,367,719,181.32	965,570,025.30
流动资产合计		34,600,525,582.52	25,745,323,018.81
非流动资产			
可供出售金融资产	十四(9)	536,480,000.00	4,000,000.00
长期股权投资	十四(10)	22,183,239,283.49	20,487,840,899.08
固定资产	十四(11)	6,969,649,740.42	6,449,766,800.32
在建工程	十四(12)	1,759,489,175.49	1,395,523,812.39
无形资产	十四(13)(a)	5,323,282,039.94	3,858,093,961.29
开发支出	十四(13)(b)	5,367,046,688.39	5,106,987,410.90
长期待摊费用	十四(14)	14,799,875.93	197,751.98
其他非流动资产	十四(16)	113,741,413.91	621,904,974.53
非流动资产合计		42,267,728,217.57	37,924,315,610.49
资产总计		76,868,253,800.09	63,669,638,629.30

北京汽车股份有限公司

2016年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动负债			
短期借款	十四(18)	16,180,000,000.00	13,150,000,000.00
应付票据	十四(19)	860,344,362.38	525,894,469.86
应付账款	十四(20)	12,349,462,023.99	5,188,507,159.91
预收款项	十四(21)	1,374,812.02	17,653,679.86
应付职工薪酬	十四(22)	95,790,330.80	70,549,810.84
应交税费	十四(23)	55,287,705.94	41,695,702.30
应付利息	十四(24)	180,918,166.88	147,051,796.47
其他应付款	十四(25)	2,607,298,854.32	2,080,656,407.54
一年内到期的非流动负债	十四(26)	1,817,043,761.11	2,290,002,830.23
其他流动负债	十四(27)	4,997,563,194.47	2,498,251,094.45
流动负债合计		39,145,083,211.91	26,010,262,951.46
非流动负债			
长期借款	十四(28)	764,000,000.00	1,612,000,000.00
应付债券	十四(29)	3,995,836,835.50	2,497,000,000.00
预计负债	十四(30)	53,314,919.47	-
递延收益	十四(31)	314,472,038.24	146,476,085.85
非流动负债合计		5,127,623,793.21	4,255,476,085.85
负债合计		44,272,707,005.12	30,265,739,037.31
股东权益			
股本	十四(32)	7,595,338,182.00	7,595,338,182.00
资本公积	十四(33)	19,413,441,928.63	19,413,441,928.63
盈余公积	十四(34)	1,287,924,357.07	1,254,829,564.04
未分配利润	十四(35)	4,298,842,327.27	5,140,289,917.32
归属于母公司股东权益合计		32,595,546,794.97	33,403,899,591.99
股东权益合计		32,595,546,794.97	33,403,899,591.99
负债及股东权益总计		76,868,253,800.09	63,669,638,629.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：徐宜和印　　主管会计工作的负责人：李仁德印　　会计机构负责人：姜华永印

北京汽车股份有限公司

2016年度合并及公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	附注	2016年度	2015年度	2016年度	2015年度
		合并	合并	公司	公司
一、营业收入	七(41)、十四(36)	121,315,296,640.82	88,605,166,491.75	22,696,567,600.41	12,485,500,740.80
减：　营业成本	七(41)、十四(36)	(89,688,439,826.97)	(68,669,488,650.02)	(22,394,026,304.55)	(12,543,869,287.30)
税金及附加	七(42)、十四(37)	(6,441,595,146.14)	(5,392,617,831.15)	(513,178,653.22)	(293,636,065.07)
销售费用	七(43)、十四(38)	(10,603,075,164.64)	(8,002,437,841.33)	(237,717,040.29)	-
管理费用	七(44)、十四(39)	(2,884,182,347.56)	(2,990,003,642.33)	(843,076,917.13)	(708,637,513.68)
财务费用-净额	七(45)、十四(40)	(812,285,285.21)	(383,030,040.10)	(535,434,788.19)	(305,395,401.84)
资产减值损失	七(47)、十四(42)	(314,953,393.40)	(198,073,790.35)	(48,872,481.97)	(11,403,030.26)
加：　公允价值变动收益	七(48)	248,654,173.22	53,973,940.68	-	-
投资收益	七(49)、十四(43)	4,225,564,010.30	4,257,345,244.56	1,990,171,015.00	5,450,091,327.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七(49)	4,225,564,010.30	4,257,345,244.56	31,188,215.00	2,125,727.21
二、营业利润		15,044,983,660.42	7,280,833,881.71	114,432,430.06	4,072,650,769.86
加：　营业外收入	七(50)、十四(44)	315,915,091.58	1,132,951,423.49	218,187,444.89	697,845,678.51
减：　营业外支出	七(51)、十四(45)	(91,806,578.47)	(93,128,345.78)	(1,671,944.67)	(47,304,045.50)
其中：非流动资产处置损失	七(51)	(10,732,106.09)	(49,814,065.05)	(1,554,689.91)	(47,301,633.29)
三、利润总额		15,269,092,173.53	8,320,656,959.42	330,947,930.28	4,723,192,402.87
减：　所得税费用	七(52)、十四(46)	(3,732,936,038.98)	(1,998,648,003.36)	-	34,288,956.00
四、净利润		11,536,156,134.55	6,322,008,956.06	330,947,930.28	4,757,481,358.87
归属于母公司股东的净利润		6,366,930,788.30	3,318,600,558.53	330,947,930.28	4,757,481,358.87
少数股东损益		5,169,225,346.25	3,003,408,397.53	-	-
五、其他综合收益的税后净额		(152,201,861.36)	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(77,620,950.99)	-	-	-
以后将重分类进损益的其他综合收益		(77,620,950.99)	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分		(77,655,956.62)	-	-	-
外币财务报表折算差额		35,005.63	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(74,580,910.37)	-	-	-
六、综合收益总额		11,383,954,273.19	6,322,008,956.06	330,947,930.28	4,757,481,358.87
归属于母公司股东的综合收益总额		6,289,309,837.31	3,318,600,558.53	330,947,930.28	4,757,481,358.87
归属于少数股东的综合收益总额		5,094,644,435.88	3,003,408,397.53	-	-
七、每股收益					
基本和稀释每股收益	七(53)	0.84	0.44		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：徐宜和印　　主管会计工作的负责人：李仁德印　　会计机构负责人：姜永华印

北京汽车股份有限公司

2016年度合并及公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2016年度	2015年度	2016年度	2015年度
		合并	合并	公司	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		128,470,909,347.58	98,183,200,096.30	9,912,386,666.38	5,256,265,308.89
收到的税费返还		-	151,134,745.53	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,105,086,294.58	359,749,011.17	482,486,286.11	1,141,700,953.92
经营活动现金流入小计		129,575,995,642.16	98,694,083,853.00	10,394,872,952.49	6,397,966,262.81
购买商品、接受劳务支付的现金		(81,533,555,070.37)	(63,588,596,552.18)	(10,211,142,881.14)	(5,162,641,818.18)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,505,950,161.84)	(3,848,279,931.02)	(973,521,059.58)	(824,432,664.41)
支付的各项税费		(15,163,348,518.34)	(10,617,161,377.73)	(500,169,144.62)	(458,253,605.19)
支付其他与经营活动有关的现金		(10,965,490,953.88)	(8,930,801,346.70)	(151,574,410.32)	(369,475,164.07)
经营活动现金流出小计		(112,168,344,704.43)	(86,984,839,207.63)	(11,836,407,495.66)	(6,814,803,251.85)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	七(59)、十四(46)	17,407,650,937.73	11,709,244,645.37	(1,441,534,543.17)	(416,836,989.04)
二、投资活动产生的现金流量					
取得投资收益所收到的现金		3,760,906,728.76	5,275,325,538.42	2,471,406,718.02	3,917,965,599.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,663,823.48	4,070,432.10	6,613,968.81	390,988,824.71
收购子公司		7,972,869.96	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		427,203,435.05	289,280,000.00	-	83,134,299.40
投资活动现金流入小计		4,216,746,857.25	5,568,675,970.52	2,478,020,686.83	4,392,088,723.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(9,759,246,573.35)	(12,051,872,470.51)	(2,332,095,653.84)	(4,931,070,786.75)
投资支付的现金		(2,959,466,607.27)	(1,540,725,405.00)	(1,713,532,260.63)	(2,650,434,164.20)
支付其他与投资活动有关的现金		(123,598,280.87)	(419,950,173.21)	(1,704,643,332.55)	(5,895,019,650.64)
投资活动现金流出小计		(12,842,311,461.49)	(14,012,548,048.72)	(5,750,271,247.02)	(13,476,524,601.59)
投资活动使用的现金流量净额		(8,625,564,604.24)	(8,443,872,078.20)	(3,272,250,560.19)	(9,084,435,877.67)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	613,433,392.23	-	613,433,392.23
子公司非控制性股东的资本投入		742,634,164.86	1,992,407,410.55	-	-
取得借款收到的现金		18,726,012,792.44	20,910,998,721.18	16,180,000,000.00	15,850,000,000.00
发行债券收到的现金		10,988,850,000.00	4,495,250,694.45	9,491,850,000.00	2,998,250,694.45
筹资活动现金流入小计		30,457,496,957.30	28,012,090,218.41	25,671,850,000.00	19,461,684,086.68
偿还债务支付的现金		(24,675,890,131.65)	(25,063,446,085.86)	(19,997,041,800.00)	(15,829,211,395.18)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,536,242,408.12)	(4,123,703,843.04)	(1,655,398,291.73)	(2,918,420,480.54)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(635,603,227.95)	(1,470,000,000.00)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	(95,325,652.69)	(355,997,600.00)	(89,055,119.69)
筹资活动现金流出小计		(27,212,132,539.77)	(29,282,475,581.59)	(22,008,437,691.73)	(18,836,686,995.41)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		3,245,364,417.53	(1,270,385,363.18)	3,663,412,308.27	624,997,091.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		89,961,703.72	28,212,539.16	52,479.53	102,311.78
五、现金及现金等价物净增加额/(减少额)		12,117,412,454.74	2,023,199,743.15	(1,050,320,315.56)	(8,876,173,463.66)
加：年初现金及现金等价物余额	七(59)、十四(46)	23,946,496,070.46	21,923,296,327.31	1,602,302,659.68	10,478,476,123.34
六、年末现金及现金等价物余额	七(59)、十四(46)	36,063,908,525.20	23,946,496,070.46	551,982,344.12	1,602,302,659.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：徐宜和印　　主管会计工作的负责人：李仁德印　　会计机构负责人：姜华永印

北京汽车股份有限公司

2016年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2014年12月31日年末余额 (经重述)		6,381,818,182.00	11,421,706,534.90	-	1,126,461,087.51	4,761,845,749.54	7,361,644,092.44	31,053,475,646.39
2015年1月1日年初余额		7,508,018,182.00	16,125,819,976.45	-	1,462,662,398.09	8,258,467,256.63	8,613,648,509.62	41,968,616,322.79
2015年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	3,318,600,558.53	3,003,408,397.53	6,322,008,956.06
综合收益总额合计		-	-	-	-	3,318,600,558.53	3,003,408,397.53	6,322,008,956.06
股东投入资本		87,320,000.00	526,113,392.23	-	-	-	1,992,407,410.55	2,605,840,802.78
其他		-	(370,505.35)	-	-	-	-	(370,505.35)
提取盈余公积		-	-	-	475,748,135.89	(475,748,135.89)	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	(2,278,601,454.60)	(1,552,034,400.00)	(3,830,635,854.60)
其他		-	1,954,081.47	-	-	-	1,988,800.54	3,942,882.01
2015年12月31日年末余额	七(36)	7,595,338,182.00	16,653,516,944.80	-	1,938,410,533.98	8,822,718,224.67	12,059,418,718.24	47,069,402,603.69
2016年1月1日年初余额	七(36)	7,595,338,182.00	16,653,516,944.80	-	1,938,410,533.98	8,822,718,224.67	12,059,418,718.24	47,069,402,603.69
2016年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	6,366,930,788.30	5,169,225,346.25	11,536,156,134.55
其他综合收益		-	-	(77,620,950.99)	-	-	(74,580,910.37)	(152,201,861.36)
综合收益总额合计		-	-	(77,620,950.99)	-	6,366,930,788.30	5,094,644,435.88	11,383,954,273.19
提取盈余公积		-	-	-	33,094,793.03	(33,094,793.03)	-	-
已宣告/支付的股息		-	-	-	-	(1,139,300,727.30)	-	(1,139,300,727.30)
一家非全资子公司注销		-	-	-	-	-	(27,256,027.95)	(27,256,027.95)
向少数股东支付的股息		-	-	-	-	-	(41,017,200.00)	(41,017,200.00)
合并一家子公司		-	-	-	-	-	44,789,681.63	44,789,681.63
一家子公司少数股东的资本投入		-	-	-	-	-	742,634,164.86	742,634,164.86
其他		-	115,859.22	-	-	-	-	115,859.22
2016年12月31日年末余额	七(40)	7,595,338,182.00	16,653,632,804.02	(77,620,950.99)	1,971,505,327.01	14,017,253,492.64	17,873,213,772.66	58,033,322,627.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：徐和宜印　　主管会计工作的负责人：李德仁印　　会计机构负责人：姜永华印

北京汽车股份有限公司

2016年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2014年12月31日年末余额		7,508,018,182.00	18,887,699,041.75	779,081,428.15	3,137,158,148.94	30,311,956,800.84
2015年1月1日年初余额		7,508,018,182.00	18,887,699,041.75	779,081,428.15	3,137,158,148.94	30,311,956,800.84
2015年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	4,757,481,358.87	4,757,481,358.87
股东投入和减少资本						
股东投入资本		87,320,000.00	526,113,392.23	-	-	613,433,392.23
其他		-	(370,505.35)	-	-	(370,505.35)
利润分配						
提取盈余公积		-	-	475,748,135.89	(475,748,135.89)	-
对股东的分配		-	-	-	(2,278,601,454.60)	(2,278,601,454.60)
其他						
2015年12月31日年末余额	十四(32)	7,595,338,182.00	19,413,441,928.63	1,254,829,564.04	5,140,289,917.32	33,403,899,591.99
2016年1月1日年初余额	十四(32)	7,595,338,182.00	19,413,441,928.63	1,254,829,564.04	5,140,289,917.32	33,403,899,591.99
2016年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	330,947,930.28	330,947,930.28
股东投入和减少资本						
股东投入资本		-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-
利润分配						
提取盈余公积		-	-	33,094,793.03	(33,094,793.03)	-
已宣告支付的股息		-	-	-	(1,139,300,727.30)	(1,139,300,727.30)
其他						
2016年12月31日年末余额	十四(35)	7,595,338,182.00	19,413,441,928.63	1,287,924,357.07	4,298,842,327.27	32,595,546,794.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：徐和宜印　　主管会计工作的负责人：李德仁印　　会计机构负责人：姜永华印

北京汽车股份有限公司

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

北京汽车股份有限公司(以下简称“本公司”)是经北京市人民政府国有资产监督管理委员会于 2010 年 9 月 15 日以京国资[2010]199 号文件批准，由北京汽车集团有限公司(以下简称“北汽集团”，原名为北京汽车工业控股有限责任公司)、北京首钢股份有限公司(以下简称“首钢股份”)、北京市国有资产经营有限责任公司(以下简称“国资公司”)、现代创新控股有限公司(以下简称“现代创新”)、北京国有资本经营管理中心(以下简称“国管中心”)、北京能源投资(集团)有限公司(以下简称“京能集团”)共同发起设立的股份有限公司。本公司已经于 2014 年 12 月 19 日在香港联合交易所主板上市。本公司总部位于北京市顺义区顺通路 25 号 5 幢，法定代表人：徐和谊。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要在中国境内从事乘用车、发动机和汽车零部件的制造和销售。本公司的母公司和最终控股母公司为北汽集团，由北京市人民政府国有资产监督管理委员会受益拥有。于 2016 年度，本集团的实际主营业务为在中国境内从事乘用车、发动机和汽车零部件的制造和销售。

本公司经批准的经营期限为 50 年，注册资本为 7,595,338,182.00 元。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的子公司有中发联(北京)技术投资有限公司(以下简称“中发联”)及 META Motoren- und Energie-Technik GmbH(以下简称“META”)(详见附注六)。另外，本年度完成清算的子公司有北京海纳川投资有限公司(以下简称“海纳川”)及北汽澳大利亚传动有限公司(以下简称“澳大利亚传动”) (详见附注六)。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 3 月 23 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团流动负债超过流动资产 13,187,555,254.60 元。根据负债义务和运营资本要求，管理层充分考虑了本集团现有的资金源如下:

- 本集团运营和融资活动不断产生的现金；及
- 截至 2016 年 12 月 31 日，未使用的短期和长期银行授信额度分别为 350,000,000.00 元和 22,140,971,137.02 元。

基于以上考虑，本公司董事认为本集团有足够可用融资渠道以随时满足运营资本需求且再融资。因此，本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年度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现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(3) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(4)　合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(6) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(7) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

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持有目的为短期内出售的金融资产，衍生工具除非被指定为套期，否则其公允价值变动亦计入当期损益。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(7)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii)　确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(7)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(ii)　确认和计量(续)

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii)　金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项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，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其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。已发生的减值损失以后期间不再转回。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(7)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(iv)　金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团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；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b)　金融负债

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和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c)　金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(8)　衍生金融工具及套期活动

衍生工具初始按于衍生工具合同订立日的公允价值确认，其后按其公允价值重新计量。确认所产生的利得或损失的方法取决于该衍生工具是否指定作套期工具，如指定为套期工具，则取决于其所套期项目的性质。本集团指定若干远期外汇合约和区间为 1bps 的领式外汇期权作为现金流量套期工具，用以套期与未来极可能发生的为采购存货而支付欧元应付款的外汇风险。

本集团于交易开始时就套期工具与被套期项目的关系，以至其风险管理目标及执行多项套期交易的策略作档案记录。本集团亦于套期开始时和按持续基准，记录其对于该等用于套期交易的衍生工具，是否高度有效地抵销被套期项目的现金流量变动的评估。

作套期用途的各项衍生工具的公允价值在附注七(10)中披露。股东权益的其他综合收益变动载于附注七(38)。当被套期项目的剩余期限超过 12 个月时，套期衍生工具的全数公允价值会被分类为非流动资产或负债，而当被套期项目的剩余期限少于 12 个月时，套期衍生工具的全数公允价值会被分类为流动资产或负债。交易性衍生工具则分类为流动资产或负债。

被指定并符合资格作为现金流量套期的衍生工具的公允价值变动的有效部份于其他综合收益中确认。与无效部份有关的利得和损失实时在利润表中公允价值变动损益内确认。

当被套期的预测交易导致确认存货时，之前在权益中递延入账的利得和损失自其他综合收益中转出，并列入该资产成本的初始计量中。形成被套期项目(应付账款)之后，被套期项目影响利润或亏损时，转入其他综合收益的金额重分类至财务损失/(收益)。已转入存货成本的金额最终在营业成本中确认。

当一项套期工具到期或售出后，或当套期不再符合套期会计的条件时，其在权益中的任何累计利得和损失仍保留在权益内，并于预期交易最终在利润表内确认时确认入账。当一项预测交易预期不会再出现时，在权益中的累计利得和损失实时转入利润表中公允价值变动损益内。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

单项金额重大的应收账款判断标准为：单项金额超过 1,000 万元(含 1,000 万元)的应收账款。

(b) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定信用风险组合的依据如下：

应收关联方款项组合	对本集团关联方销售形成的应收款项
其他账龄组合	除上述组合之外的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

应收关联方款项组合	个别认定法
其他账龄组合	账龄分析法

对于应收关联方款项组合的应收账款，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(9)　应收款项(续)

(b)　按信用风险组合计提坏账准备的应收款项(续)

其他账龄组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	0%	0%
一到二年	10%	10%
二到三年	30%	30%
三到四年	50%	50%
四到五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

(c)　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为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提坏账准备。

(d)　本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、在途物资、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，采用一次转销法进行摊销。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

(a) 子公司

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

(b) 合营企业和联营企业

合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排；联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算时，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销；然后在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指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。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、模具以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 至 30 年	3%	3.23 至 4.85%
机器设备	10 年	3%	9.70%
运输工具	5 至 10 年	3%	9.70 至 19.40%
办公设备	5 年	3%	19.40%
模具	5 至 10 年	3%	9.70 至 19.40%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(18))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(13)　在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(14)　借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(15)　无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专利技术及非专利技术等，以成本计量。

(a)　土地使用权

土地使用权按使用年限 31.5 至 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b)　专利技术

专利权按法律规定的有效年限 5 至 10 年平均摊销。

(c)　非专利技术

非专利技术按照 5 至 10 年的预计使用年限平均摊销。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(16) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被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，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(17) 商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉。

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良、建店补偿款及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

本集团生产汽车、零部件产品及技术并销售予各地经销商及汽车零部件生产商。本集团将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由客户确认接收后，确认收入。产品交付后，客户具有自行销售或使用汽车、零部件产品及技术的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

(b) 提供劳务

本集团对外提供劳务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(26) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，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判断进行持续的评价。

(a) 无形资产的资本化

当项目满足附注四(15)的标准时，开发阶段的支出确认为开发支出。本集团的研发部门会跟进开发活动并记录在案作为衡量是否以及何时符合标准的依据。

(b) 长期资产的减值

本集团每年对商誉和尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试。对于其他非金融资产，当出现事件或变更表明其账面价值超过可回收金额时，将对其进行减值测试。可回收金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产使用价值两者之间的较高者。

确定使用价值涉及管理层判断，该判断是为了评估长期资产的账面价值可否由未来现金流的净现值支持。为计算该等净现值，需做出合理的假设。该等假设应针对不确定性高的事项，包括管理层对(i)未来无杠杆自由现金流；(ii)长期增长率；及(iii)反映相关风险的折现率的预测。

与北京品牌乘用车业务相关的固定资产、在建工程、无形资产和开发支出等长期资产根据与这些资产相关的现金产出单元的可收回金额进行减值测试。现金产出单元的可收回金额根据使用价值计算。计算方式利用现金流量预测，依据管理层批准的五年期财政预算。超过该五年期的现金流量采用 3%的估计增长率作出推算。

在 2016 年使用价值的计算中使用的其他主要假设包括现金流量预测使用的折现率 16.5% (2015：16.5%)。

管理层认为五年预测期内的销量年增长率是一个主要假设。各期销量是收入和成本的主要驱动力。销量年增长率是根据过往表现和管理层对市场发展的预期而计算。所采用的折现率为税前比率，并反映相关业务的特定风险。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(c) 预计负债

当过去事项产生现时义务，可能发生经济利益转移且该转移的成本金额能可靠预计时，本集团确认为负债。当这些条件不能满足时，会在财务报表附注中披露或有负债。已披露的或有负债，或者未在财务报表中确认或披露的负债可能对本集团财务状况产生重大影响。

在产品销售或该等义务可能产生并可合理计量时，本集团根据估计最终清偿该保修义务所需要的金额确认预计产品质量保证负债。该项预计负债是根据特定客户安排、历史经验、产品变化、行业发展和其他各种因素估计的。本集团的假设将根据影响现时索赔状态的事实和情况而不时调整。

(d) 所得税

本集团在中国境内缴纳所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

递延所得税资产仅在应税利润及可抵扣暂时性差异可利用时确认。该认定需要考虑递延所得税资产的变现能力。对于近期有亏损记录的企业，需具有说服力的证据表明未来有足够的应税利润。当期望与最初假设不同时，该等差异将影响递延所得税资产的确认和假设变更期间内的税费。

五 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%及 25%
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、11%及 17%
营业税(a)	应纳税营业额	5%
消费税	应纳税销售额	1%-25%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	7%

(a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)及相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本集团下属北京奔驰汽车有限公司(简称“北京奔驰”)的售后备件补偿款收入适用增值税，税率为 17%，2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 5%。本集团下属北京汽车投资有限公司(简称“北汽投”)的售后技术咨询收入适用增值税，税率为 6%，2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 5%。本集团下属北汽(广州)汽车有限公司(简称“广州公司”)的中国移动租赁服务收入适用增值税，税率为 11%，2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 5%。

五　税项(续)

(2)　税收优惠

本公司于 2015 年 9 月 8 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局四部门联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201511000767)，有效期均为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2016 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。

本公司的子公司北京北内发动机零部件有限公司(简称“北内零部件”)于 2015 年 7 月 9 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局四部门联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201211000608)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2016 年度北内零部件适用的企业所得税税率为 15%。

本公司的子公司北京汽车动力总成有限公司(简称“动力总成”)于 2016 年 12 月 22 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局四部门联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201611002185)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2016 年度动力总成适用的企业所得税税率为 15%。

六 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	北京奔驰	一级	境内非金融子企业	北京	北京	工业制造	USD 2,107,012,805.40	51.00	51.00	USD 1,074,576,530.70	非同一控制下的企业合并
2	广州公司	一级	境内非金融子企业	广州	广州	工业制造	1,360,000,000.00	100.00	100.00	1,145,078,643.00	同一控制下的企业合并
3	北汽投	一级	境内非金融子企业	北京	北京	投资和管理咨询	3,500,000,000.00	97.95	97.95	6,960,461,053.00	同一控制下的企业合并
4	北汽香港投资有限公司 (简称“北汽香港”)	一级	境外子企业	香港	香港	投资控股及咨询	59,814,884.00	100.00	100.00	82,344,344.00	同一控制下的企业合并
5	动力总成	一级	境内非金融子企业	北京	北京	工业制造	1,476,190,000.00	100.00	100.00	1,476,190,000.00	同一控制下的企业合并
6	北内零部件	一级	境内非金融子企业	北京	北京	工业制造	470,870,000.00	98.98	100.00	407,648,332.50	同一控制下的企业合并
7	株洲北汽汽车销售有限公司 (简称“株洲销售”)	一级	境内非金融子企业	株洲	株洲	商贸企业	8,000,000.00	100.00	100.00	8,000,000.00	投资设立
8	北京汽车销售有限公司 (简称“北京销售”)	一级	境内非金融子企业	北京	北京	商贸企业	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
9	株洲北汽汽车系统科技有限公司(简称“株洲科技”)	一级	境内非金融子企业	株洲	株洲	工业制造	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	投资设立
10	北京北汽德奔汽车技术有限公司(简称“北汽德奔”)	一级	境内非金融子企业	北京	北京	研究开发	12,741,002.00	51.00	51.00	6,470,472.00	投资设立
11	澳大利亚传动(a)	二级	境外子企业	澳大利亚悉尼	澳大利亚悉尼	研究开发	4,504,986.65	100.00	100.00	4,504,986.65	投资设立
12	海纳川 (b)	二级	境内非金融子公司	北京	北京	投资管理及咨询	53,000,000.00	78.36	78.36	53,000,000.00	同一控制下的企业合并

六 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
13	北京北内汽车零配件销售有限公司(简称“北内销售公司”)	二级	境内非金融子企业	北京	北京	汽车配件销售及相关服务	5,000,000.00	98.98	100.00	4,949,000.00	同一控制下的企业合并
14	中发联 (c)	一级	境内非金融子企业	北京	北京	投资管理及咨询	104,000,000.00	54.0865	54.0865	56,250,000.00	非同一控制下的企业合并
15	META (d)	二级	境外子企业	德国亚琛	德国亚琛	研究开发	EUR 155,000.00	54.0865	54.0865	EUR 155,000.00	非同一控制下的企业合并

(a) 本集团的全资子公司澳大利亚传动于 2016 年 11 月完成注销。

(b) 本集团的子公司海纳川于 2016 年 12 月完成注销，向非控制性股东分配 27,256,027.95 元。

(c) 于 2016 年 9 月，由于一位投资者未履行其承诺的对本集团持股 45%的联营企业中发联的出资义务，基于剩余股东投资计算的约 9%的权益被分配至本集团，中发联自此成为本集团的子公司。

(d) 本集团于 2016 年 9 月取得对中发联 54.0865%的控制权时，同时取得中发联的全资子公司 META 的控制权，META 自此成为本集团的子公司。

六 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 重要非全资子公司情况

(i) 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	北京奔驰	49%	5,083,091,249.22	567,330,000.00	17,511,618,925.42

六 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 重要非全资子公司情况(续)

(ii) 主要财务信息

	北京奔驰	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产	47,829,396,551.69	30,156,171,278.08
非流动资产	35,901,485,103.98	33,511,198,549.12
资产合计	83,730,881,655.67	63,667,369,827.20
流动负债	43,270,371,991.31	35,334,249,777.97
非流动负债	3,915,006,922.77	3,524,586,261.11
负债合计	47,185,378,914.08	38,858,836,039.08
	2016 年度	2015 年度
营业收入	89,907,494,595.51	70,278,451,315.21
净利润	10,373,655,610.65	5,952,668,187.80
综合收益总额	10,221,389,027.43	5,952,668,187.80
经营活动现金流量	16,907,857,456.65	17,774,156,386.39

六 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的经营活动现金流量净额	购买日至年末被购买方的现金流量净额
中发联	22/09/2016	-	9.0865%	一位少数股东未履行出资义务	22/09/2016	中发联股东大会通过包含股东名录的公司章程	20,490,190.42	1,795,681.70	(5,883,265.49)	(2,075,145.53)

六　企业合并及合并财务报表(续)

(3)　本年度发生的非同一控制下的企业合并(续)

(b)　合并成本以及商誉的确认情况如下：

	中发联
合并成本 -	
收购日已持有的中发联股份的公允价值	52,762,717.24
非控制性权益	44,789,681.63
合并成本合计	97,552,398.87
取得的可辨认净资产 —	
货币资金	7,972,869.96
应收款项	7,537,660.57
其他应收款	27,137,695.36
存货	5,026,311.99
预付账款	745,407.41
固定资产(附注七(12)(a))	15,214,303.35
在建工程	211,144.98
无形资产(附注七(14))	669,161.90
减：借款	(20,478,071.13)
应付款项	(18,387,930.32)
预收账款	(1,433,128.32)
其他应付款	(21,103,543.88)
减：取得的可辨认净资产公允价值	3,111,881.85
商誉	94,440,517.02

本集团采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值以及所发生或承担的负债的公允价值。

六　企业合并及合并财务报表(续)

(1)　被购买方于购买日的资产和负债情列示如下：

项目	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2015 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	7,972,869.96	7,972,869.96	11,619,013.91
应收款项	7,537,660.57	7,537,660.57	9,279,957.39
其他应收款	27,137,695.36	27,137,695.36	21,044,723.84
存货	5,026,311.99	5,026,311.99	8,341,996.43
预付账款	745,407.41	745,407.41	571,788.26
固定资产(附注七(12)(a))	15,214,303.35	15,214,303.35	15,718,279.26
在建工程	211,144.98	211,144.98	-
无形资产(附注七(14))	669,161.90	669,161.90	793,626.50
商誉(附注七(15))	94,440,517.02	94,440,517.02	94,440,517.02
减：借款	(20,478,071.13)	(20,478,071.13)	(21,610,358.44)
应付款项	(18,387,930.32)	(18,387,930.32)	(17,923,354.21)
预收账款	(1,433,128.32)	(1,433,128.32)	(3,939,338.76)
其他应付款	(21,103,543.88)	(21,103,543.88)	(19,193,334.29)
净资产	97,552,398.89	97,552,398.89	99,143,516.90
减：少数股东权益	(44,789,681.63)	(44,789,681.63)	-
取得的净资产	52,762,717.26	52,762,717.26	-

(a) 商誉主要来源于中发联合并全资子公司 META 研究发展北京品牌乘用车的能力。

(b) 中发联的非控制性权益按照其净资产的适当份额进行确定。

(c) 本集团已持有的中发联 45%权益的账面价值约为 43,898,579.49 元。企业合并时，本集团被分配额外的 9%权益，并将权益投资的账面价值重估为中发联 54%权益的公允价值。该公允价值与其账面价值的差异约 8,864,137.74 元在投资收益中予以确认。

七 合并会计报表项目附注

(1) 货币资金

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	5,314,474.64	185,446.53
银行存款	36,058,594,050.56	23,946,310,623.93
其他货币资金	1,587,258,356.59	1,463,660,076.21
合计	37,651,166,881.79	25,410,156,146.67
其中：存放在境外的款项总额	267,456.43	172,202.55

其他货币资金明细如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
定期存款	13,000,000.00	-
保证金	1,574,258,356.59	1,463,660,076.21
	1,587,258,356.59	1,463,660,076.21

上述货币资金中包含的抵押或冻结等对使用有限制的货币资金情况详见本附注七(19)所有权受限制的资产。

于 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金 1,574,258,356.59 元为本公司向银行申请开具的无条件、不可撤销的担保函、应付票据和信用证所存入的保证金存款(附注七(19))。

七 合并会计报表项目附注

(2) 应收票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	8,745,488,147.27	3,149,372,000.00
银行承兑汇票	5,894,973,417.27	3,221,248,821.82
	14,640,461,564.54	6,370,620,821.82

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团已质押的应收票据如下：

	2016 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	2,090,920,000.00
银行承兑汇票	5,243,676,586.97
	7,334,596,586.97

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	9,722,893.95	-
银行承兑汇票	4,127,725,191.99	-
	4,137,448,085.94	-

注：(1) 年末不存在未到期已贴现的附追索权的商业承兑汇票。
(2) 年末不存在因出票人未履约而将转为应收账款的票据。

七　合并会计报表项目附注(续)

(3)　应收账款

种类	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(a)	12,549,502,155.97	100.00	(1,036,500.01)	0.01	4,579,034,148.86	100.00	(1,047,390.00)	0.02
-应收关联方款项组合	5,421,488,735.09	43.20	-	-	1,544,260,809.35	33.72	-	-
-其他账龄组合	7,128,013,420.88	56.80	(1,036,500.01)	0.01	3,034,773,339.51	66.28	(1,047,390.00)	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
	12,549,502,155.97	100.00	(1,036,500.01)	0.01	4,579,034,148.86	100.00	(1,047,390.00)	0.02

七 合并会计报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 按组合计提坏账准备

其他账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	7,117,334,480.38	99.85	-	-	3,023,653,531.05	99.63	-	-
1 至 2 年	881,623.99	0.01	-	-	10,734,816.00	0.35	(942,000.00)	8.78
2 至 3 年	9,797,316.51	0.14	(1,036,500.01)	10.58	315,000.00	0.01	(94,500.00)	30.00
3 年以上	-	-	-	-	69,992.46	0.01	(10,890.00)	15.56
	7,128,013,420.88	100.00	(1,036,500.01)	0.01	3,034,773,339.51	100.00	(1,047,390.00)	0.03

七 合并会计报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 本年度无计提的坏账准备金额，本年收回或转回的坏账准备金额为 10,889.99 元。

(c) 本年度无实际核销的应收账款金额。

(d) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

债务人名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京新能源汽车营销有限公司	2,061,085,269.56	16.42	-
北京海纳川汽车底盘系统有限公司	852,644,149.01	6.79	-
戴姆勒股份公司	473,888,570.49	3.78	-
北京亚太汽车底盘系统有限公司	410,676,044.60	3.27	-
北京汽车国际发展有限公司	385,840,170.99	3.07	-
	4,184,134,204.65	33.34	-

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

(a) 预付款项按账龄列示

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额			账面余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	885,998,608.64	76.16	-	1,990,914,378.59	97.52	-
1 至 2 年	274,314,987.96	23.58	-	47,512,818.68	2.33	-
2 至 3 年	2,058,896.22	0.18	-	1,893,426.92	0.09	-
3 年以上	925,240.83	0.08	(49,165.92)	1,272,847.51	0.06	-
	1,163,297,733.65	100.00	(49,165.92)	2,041,593,471.70	100.00	-

(b) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
广州公司	北京鹏龙天创物资贸易有限公司	117,000,000.00	1-2 年	未结算
广州公司	太航常青汽车安全设备(苏州)有限公司	54,019,493.49	1-2 年	未结算
广州公司	英纳法汽车天窗系统(重庆)有限公司	51,971,542.80	1-2 年	未结算
	合计	222,991,036.29		

(c) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

债务人名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)	坏账准备
北京鹏龙天创物资贸易有限公司	372,422,193.60	32.02	-
诸城威仕达机械有限公司	168,582,442.95	14.49	-
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	118,108,135.44	10.15	-
北京汽车工业进出口公司	98,650,621.07	8.48	-
爱达(中国)投资有限公司	82,799,514.76	7.12	-
	840,562,907.82	72.26	-

(5) 应收股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
账龄一年以内的应收股利	-	6,812,199.48
其中：现代首选二手车经营有限公司	-	6,812,199.48

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

种类	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款(a)	15,892,632.00	0.61	(15,892,632.00)	100.00	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款(b)	2,601,344,432.13	99.12	(404,942.49)	0.02	1,913,595,138.15	100.00	(443,801.47)	0.02
-应收关联方款项组合	1,879,926,384.86	71.63	-	-	1,242,683,915.53	64.94	-	-
-其他账龄组合	721,418,047.27	27.49	(404,942.49)	0.06	670,911,222.62	35.06	(443,801.47)	0.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款(c)	7,160,202.20	0.27	(7,160,202.20)	100.00	-	-	-	-
	2,624,397,266.33	100.00	(23,457,776.69)	0.89	1,913,595,138.15	100.00	(443,801.47)	0.02

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(a) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例
北京海纳川延锋汽车模块系统有限公司	15,892,632.00	(15,892,632.00)	1 至 2 年	100.00

本集团认为该项其他应收款难以收回，因此全额计提坏账准备。

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

其他账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	376,448,341.53	52.18	(62,503.65)	0.02	501,865,315.63	74.81	(72,704.98)	0.01
1 至 2 年	184,686,649.81	25.60	(1,342.35)	-	150,435,840.42	22.42	(3,000.00)	-
2 至 3 年	147,999,453.42	20.52	(3,000.00)	-	14,054,066.19	2.09	(12,733.30)	0.09
3 至 4 年	7,765,602.13	1.08	(12,733.30)	0.16	3,875,274.00	0.58	-	-
4 到 5 年	3,867,274.00	0.53	-	-	680,726.38	0.10	(355,363.19)	52.20
5 年以上	650,726.38	0.09	(325,363.19)	50.00	-	-	-	-
	721,418,047.27	100.00	(404,942.49)	0.06	670,911,222.62	100.00	(443,801.47)	0.07

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(c) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例
北京嘉诚兴业工贸有限公司	4,472,140.00	(4,472,140.00)	1-2 年	100.00
深圳市宝凌电子股份有限公司	639,750.00	(639,750.00)	1-2 年	100.00
其他	2,048,312.20	(2,048,312.20)	1 年以内及 1-2 年	100.00
	7,160,202.20	(7,160,202.20)		100.00

本集团认为上述其他应收款难以收回，因此全额计提坏账准备。

(d) 本年度收回或转回的坏账准备金额为 40,201.33 元。

(e) 本年度无实际核销的其他应收款金额。

(f) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例(%)	坏账准备
北京亚太汽车底盘系统有限公司	技术咨询费	1,451,335,514.32	2 年以内	55.30	-
克莱斯勒集团国际有限责任公司	设备处置索赔款	139,431,499.97	2-3 年	5.31	-
北京海关	代垫税款	138,562,646.32	1 年以内	5.28	-
梅赛德斯-奔驰(中国)汽车销售有限公司	接受劳务	122,385,752.85	1 年以内	4.66	-
北京北汽模塑科技有限公司	技术咨询费	53,000,000.00	1-2 年	2.02	-
		1,904,715,413.46		72.58	-

(e) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团按照应收金额确认的政府补助分析如下：

	政府补助项目名称	余额	账龄	预计收取时间、金额及依据
株洲高科技产业开发区管理委员会	自主品牌发展扶持资金	150,000,000.00	1-2 年	2017 年 3 月

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,662,741,855.28	(205,893,443.64)	2,456,848,411.64	2,444,067,609.82	(68,701,091.42)	2,375,366,518.40
自制半成品及在产品	517,186,953.58	-	517,186,953.58	537,075,384.60	-	537,075,384.60
库存商品	8,623,047,615.36	(200,163,322.59)	8,422,884,292.77	5,131,906,797.22	(174,513,155.29)	4,957,393,641.93
周转材料	18,394,186.52	-	18,394,186.52	2,252,437.54	-	2,252,437.54
在途物资	2,751,613,652.58	-	2,751,613,652.58	1,998,673,906.85	-	1,998,673,906.85
	14,572,984,263.32	(406,056,766.23)	14,166,927,497.09	10,113,976,136.03	(243,214,246.71)	9,870,761,889.32

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少			2016 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他	
原材料	68,701,091.42	137,192,352.22	-	-	-	205,893,443.64
库存商品	174,513,155.29	189,193,730.37	(34,573,340.25)	(128,970,222.82)	-	200,163,322.59
	243,214,246.71	326,386,082.59	(34,573,340.25)	(128,970,222.82)	-	406,056,766.23

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 一年内到期的非流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
建店补贴	-	50,322,040.95

(9) 其他流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	2,153,992,038.11	1,936,993,024.61
预缴消费税	11,083,088.23	-
待认证进项税额	3,528,135.29	-
其他	33,195,470.27	58,221,713.45
	2,201,798,731.90	1,995,214,738.06

(10) 可供出售金融资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
以成本计量		
—可供出售权益工具(i)	536,480,000.00	4,000,000.00
减：减值准备	-	-
	536,480,000.00	4,000,000.00
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产	-	-
	536,480,000.00	4,000,000.00

(i) 本集团于 2016 年 3 月 24 日与北汽集团的子公司北京新能源汽车股份有限公司(“北汽新能源”)签订合同。根据该合同，本集团以现金 532,480,000.00 元认购北汽新能源另外发行的 2.08 亿股股份。自此本集团总计持有北汽新能源 6.5%的权益，对其没有重大影响。

七　合并财务报表项目附注(续)

(10) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以成本计量的可供出售金融资产：

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例	本年现金分红
可供出售权益工具—成本						
——北京科拓实创科技发展有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	16.67%	-
——国汽(北京)汽车轻量化技术研究院有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	6.90%	-
——北京新能源汽车股份有限公司	-	532,480,000.00	-	532,480,000.00	6.50%	-
	4,000,000.00	532,480,000.00	-	536,480,000.00		-
可供出售权益工具—减值准备	-	-	-	-		
	4,000,000.00	532,480,000.00	-	536,480,000.00		

(b) 以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

(11) 长期股权投资

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
对合营企业投资(a)	12,902,014,581.61	5,983,441,704.51	(3,741,710,750.01)	15,143,745,536.11
对联营企业投资(b)	1,680,360,470.65	1,196,054,851.68	(106,510,608.69)	2,769,904,713.64
	14,582,375,052.26	7,179,496,556.19	(3,848,221,358.70)	17,913,650,249.75

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动 追加投资	按权益法调整的净损益	其他综合收益调整	宣告发放的现金股利或利润	其他权益变动	2016 年 12 月 31 日	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明
北京现代汽车有限公司(简称“北京现代”)(i)	权益法	7,207,114,997.42	12,766,612,719.00	1,351,643,065.50	3,907,394,211.03	-	(3,717,888,294.31)	-	14,307,761,701.22	50.00	50.00	-
福建奔驰汽车有限公司(简称“福建奔驰”) (ii)	权益法	693,206,300.00	-	693,688,324.00	(20,912,421.29)	-	-	-	672,775,902.71	35.00	50.00	采取一致行动协议
北京梅塞德斯-奔驰销售服务有限公司	权益法	50,000,000.00	114,228,847.53	-	28,368,713.41	-	-	-	142,597,560.94	49.00	50.00	董事席位相同
北京现代信息技术有限公司	权益法	15,388,750.00	18,332,068.32	-	2,347,390.57	-	(2,423,918.02)	-	18,255,540.87	50.00	50.00	-
上海宝昀轻质材料科技有限公司	权益法	3,000,000.00	2,840,946.76	-	(486,116.39)	-	-	-	2,354,830.37	30.00	30.00	-
		7,968,710,047.42	12,902,014,581.61	2,045,331,389.50	3,916,711,777.33	-	(3,720,312,212.33)	-	15,143,745,536.11			

(i) 于 2016 年 3 月，北京现代的注册资本增加了人民币 2,703,286,131.00 元，由本集团及韩国现代自动车株式会社分别出资 50%，均为现金出资。

(ii) 本集团在 2016 年 6 月与福建省汽车工业集团有限公司(“福建汽车”，一个独立第三方)就收购福建奔驰 35%股权订立股权转让协议，总对价为 693,688,324.00 元。于 2016 年 9 月完成交易后，本集团与福建汽车分别持有福建奔驰 35%和 15%的权益，戴姆勒轻型汽车香港有限公司持有剩余 50%权益。 福建汽车将与本集团就福建奔驰的经营管理和其他相关事宜采取一致行动，福建奔驰自此被视为本集团的合营企业。

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动 追加或减少投资	按权益法调整的净损益	宣告发放的现金股利或利润	其他权益变动	2016 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明
北京现代汽车金融有限公司(简称“北京现代汽车金融”) (i)	权益法	1,320,000,000.00	761,480,909.65	660,000,000.00	180,241,681.48	-	-	1,601,722,591.13	33.00	33.00	-
梅赛德斯-奔驰租赁有限公司(ii)	权益法	246,600,000.00	242,738,603.30	175,000,000.00	39,817,186.86	-	-	457,555,790.16	35.00	35.00	-
北京汽车集团财务有限公司	权益法	300,000,000.00	356,881,487.23	-	36,955,442.67	(12,863,425.71)	-	380,973,504.19	20.00	20.00	-
北京北汽大世汽车系统有限公司(iii)	权益法	58,313,520.60	129,658,420.33	15,565,575.00	39,204,133.68	-	-	184,428,129.01	50.00	50.00	-
现代首选二手车经营有限公司	权益法	26,906,400.00	39,842,441.84	-	6,468,902.87	-	-	46,311,344.71	40.00	40.00	-
河北北汽福田汽车部件有限公司	权益法	80,000,000.00	62,241,394.66	-	(17,555,192.21)	-	-	44,686,202.45	16.00	16.00	-
北京李尔岱摩斯汽车系统有限公司	权益法	10,593,920.00	32,344,123.03	-	26,130,450.55	(20,918,900.16)	-	37,555,673.42	20.00	20.00	-
北汽南非汽车有限公司(iv)	权益法	16,671,478.57	-	16,671,478.57	-	-	-	16,671,478.57	20.00	20.00	-
中发联	权益法	56,250,000.00	55,173,090.61	-	(11,274,510.67)	-	(43,898,579.94)	-	54.09	54.09	-
北京首钢冷轧薄板有限公司	权益法	520,000,000.00	-	-	-	-	-	-	20.00	20.00	-
		2,635,335,319.17	1,680,360,470.65	867,237,053.57	299,988,095.23	(33,782,325.87)	(43,898,579.94)	2,769,904,713.64			

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

(i) 于 2016 年 6 月，北京现代汽车金融的注册资本增加了 2,000,000,000.00 元，由本集团出资 660,000,000.00 元，其他股东出资 1,340,000,000.00 元。本集团所持有北京现代汽车金融 33%的权益，在增资前后保持一致。

(ii) 于 2016 年 10 月，梅赛德斯-奔驰租赁有限公司的注册资本增加了 500,000,000.00 元，由本集团出资 175,000,000.00 元，其他股东出资 325,000,000.00 元。本集团所持有梅赛德斯-奔驰租赁有限公司 35%的权益，在增资前后保持一致。

(iii) 于 2016 年 8 月，本集团对北京北汽大世汽车系统有限公司增加投资款 15,565,575.00 元，本集团所持有北京北汽大世汽车系统有限公司权益由 48%增加至 50%。

(iv) 2016 年 11 月，本集团在南非参与注资成立了北汽南非汽车有限公司，投资额为 16,671,478.57 元，占股 20%。于 2016 年 12 月 31 日，北汽香港已承诺但尚未支付的投资款项为 6,513,948.38 美元。该投资款项已于 2017 年 2 月 28 日付清。

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 重要合营企业的主要财务信息

	北京现代	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产	36,099,068,778.50	39,465,137,220.13
其中：现金和现金等价物	970,227,666.62	2,240,955,692.98
非流动资产	27,629,869,041.15	18,589,580,049.13
资产合计	63,728,937,819.65	58,054,717,269.26
流动负债	(31,319,462,477.48)	(28,051,500,244.41)
非流动负债	(3,793,951,939.74)	(4,469,991,586.84)
负债合计	(35,113,414,416.22)	(32,521,491,831.25)
净资产	28,615,523,402.43	25,533,225,438.01
按持股比例计算的净资产份额(i)	14,307,761,701.22	12,766,612,719.00
对合营企业权益投资的账面价值	14,307,761,701.22	12,766,612,719.00
	2016 年度	2015 年度
营业收入	115,420,217,092.02	106,697,983,482.75
财务费用	(649,855,371.84)	(324,401,029.65)
所得税费用	(2,623,868,866.80)	(2,746,402,035.97)
净利润	7,896,944,382.41	8,263,690,014.06
其他综合收益	-	-
综合收益总额	7,896,944,382.41	8,263,690,014.06
提取的职工奖福基金	(82,619,739.87)	(114,881,211.88)
归属于股东的净利润	7,814,324,642.54	8,148,808,802.18
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	3,717,888,294.31	5,169,654,534.45

(i) 本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(d) 重要联营企业的主要财务信息

	北京现代汽车金融		北京汽车集团财务有限公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产	5,335,539,212.40	2,526,839,682.00	14,152,841,490.88	5,750,674,507.45
其中：现金和现金等价物	5,001,688,832.82	2,302,548,213.81	14,123,574,088.78	5,723,775,150.04
非流动资产	25,612,901,856.51	18,559,062,989.71	12,446,215,582.86	8,267,534,434.59
资产合计	30,948,441,068.91	21,085,902,671.71	26,599,057,073.74	14,018,208,942.04
流动负债	(16,556,177,406.05)	(14,652,061,841.54)	(24,556,555,045.83)	(12,165,351,203.84)
非流动负债	(9,538,558,839.59)	(4,126,322,922.14)	(137,634,506.97)	(68,450,302.06)
负债合计	(26,094,736,245.64)	(18,778,384,763.68)	(24,694,189,552.80)	(12,233,801,505.90)
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
净资产	4,853,704,823.27	2,307,517,908.03	1,904,867,520.94	1,784,407,436.14
按持股比例计算的净资产份额(i)	1,601,722,591.13	761,480,909.65	380,973,504.19	356,881,487.23
对联营企业权益投资的账面价值	1,601,722,591.13	761,480,909.65	380,973,504.19	356,881,487.23
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
营业收入	2,760,927,712.38	1,944,240,434.15	691,825,326.91	493,938,907.38
净利润	546,186,913.58	241,372,483.57	184,775,487.73	138,247,069.09
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	546,186,913.58	241,372,483.57	184,775,487.73	138,247,069.09
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	12,863,425.71	17,309,779.79

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(e) 不重要合营企业的汇总信息

	2016 年度	2015 年度
投资账面价值合计	835,983,834.89	135,401,862.61
下列各项按持股比例计算的合计数：		
-净利润(i)	9,317,566.30	27,833,034.75
-其他综合收益(i)	-	-
-综合收益总额	9,317,566.30	27,833,034.75

(i)净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响

(f) 不重要联营企业的汇总信息

	2016 年度	2015 年度
投资账面价值合计	787,208,618.70	561,998,073.77
下列各项按持股比例计算的合计数：		
-净利润(i)	82,790,971.45	47,739,951.97
-其他综合收益(i)	-	-
-综合收益总额	82,790,971.45	47,739,951.97

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产

(a) 固定资产类别

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	模具	合计
原价						
2015 年 12 月 31 日	14,511,301,890.11	17,335,742,059.51	2,924,966,935.26	502,269,505.79	4,172,098,863.80	39,446,379,254.47
非同一控制企业合并(附注六(1))	-	16,855,465.16	46,412.00	-	-	16,901,877.16
在建工程转入	831,794,810.28	1,601,443,864.60	535,360,900.29	96,098,805.07	1,271,442,504.23	4,336,140,884.47
本年增加	290,568.85	46,511,292.58	17,591,564.75	13,112,830.88	403,400.37	77,909,657.43
本年减少	(1,662,430.00)	(8,566,325.49)	(6,260,714.51)	(17,845,446.53)	-	(34,334,916.53)
2016 年 12 月 31 日	15,341,724,839.24	18,991,986,356.36	3,471,705,097.79	593,635,695.21	5,443,944,768.40	43,842,996,757.00
累计折旧						
2015 年 12 月 31 日	(1,189,309,023.51)	(2,575,163,847.84)	(807,269,511.43)	(159,072,926.41)	(1,107,798,902.67)	(5,838,614,211.86)
非同一控制企业合并(附注六(1))	-	(1,652,371.94)	(35,201.87)	-	-	(1,687,573.81)
本年计提	(421,779,123.32)	(1,707,746,974.62)	(725,360,794.39)	(69,892,960.21)	(784,567,274.85)	(3,709,347,127.39)
本年减少	-	651,324.32	4,042,981.04	5,311,218.34	-	10,005,523.70
2016 年 12 月 31 日	(1,611,088,146.83)	(4,283,911,870.08)	(1,528,622,526.65)	(223,654,668.28)	(1,892,366,177.52)	(9,539,643,389.36)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

(a) 固定资产类别(续)

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	模具	合计
账面净值						
2015 年 12 月 31 日	13,321,992,866.60	14,760,578,211.67	2,117,697,423.83	343,196,579.38	3,064,299,961.13	33,607,765,042.61
2016 年 12 月 31 日	13,730,636,692.41	14,708,074,486.28	1,943,082,571.14	369,981,026.93	3,551,578,590.88	34,303,353,367.64
减值准备						
2015 年 12 月 31 日	-	(34,205,839.27)	(33,392,066.49)	(7,440,217.88)	(41,417,213.99)	(116,455,337.63)
本年增加	-	-	-	-	(88,399.91)	(88,399.91)
本年减少	-	-	-	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	-	(34,205,839.27)	(33,392,066.49)	(7,440,217.88)	(41,505,613.90)	(116,543,737.54)
账面价值						
2015 年 12 月 31 日	13,321,992,866.60	14,726,372,372.40	2,084,305,357.34	335,756,361.50	3,022,882,747.14	33,491,309,704.98
2016 年 12 月 31 日	13,730,636,692.41	14,673,868,647.01	1,909,690,504.65	362,540,809.05	3,510,072,976.98	34,186,809,630.10

七　合并财务报表项目附注(续)

(12)　固定资产(续)

2016 年度固定资产计提的折旧金额为 3,709,347,127.39 元(2015 年度：3,204,951,852.83 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 3,466,389,176.43 元, 6,377,782.10 元及 208,433,541.93 元(2015 年：2,980,523,183.16 元，9,075,471.52 元及 186,467,146.75 元);计入开发支出的折旧费用为 28,146,626.93 元(2015 年：28,886,051.40 元)。

(b)　未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值
房屋、建筑物	570,359,756.73

于 2016 年 12 月 31 日，本集团尚未取得部分房屋建筑物的正式产权证。本公司董事考虑到由于缺少产权证而被收回此部分房屋建筑物的可能性极小，认为此事项不会影响此部分房屋建筑物的价值。

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程

工程名称	预算数	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	2016 年 12 月 31 日
奔驰 MFA2 项目	9,627,000,000.00	431,323,053.05	1,665,360,139.31	(25,870,530.92)	47.79	47.79	-	-	-	自筹及借款	2,070,812,661.44
株洲二工厂项目	112,390,925.00	7,667,756.92	763,489,799.64	-	41.13	52.16	35,997,649.22	35,997,649.22	4.03	自筹及借款	771,157,556.56
动力总成研发区建筑工程项目	901,960,000.00	180,930,993.26	98,173,672.61	-	92.08	92.08	17,254,689.80	9,541,688.20	4.03	自筹及借款	279,104,665.87
动力总成 A 系列发动机项目	451,050,000.00	306,071,771.88	4,255,700.56	(31,368,554.12)	72.62	72.62	21,668,394.36	413,619.73	4.03	自筹及借款	278,958,918.32
奔驰发动机三期项目	3,267,000,000.00	14,652,238.75	278,490,116.05	(20,299,440.92)	65.07	65.07	-	-	-	自筹及借款	272,842,913.88
望泉寺公务房项目	202,978,600.00	-	202,978,600.00	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹及借款	202,978,600.00
奔驰新一代的小型 SUV 项目	5,257,000,000.00	182,239,392.79	263,247,308.60	(267,707,085.39)	73.25	73.25	342,144.00	-	-	自筹及借款	177,779,616.00
奔驰 E 级加长版车型项目	12,830,000,000.00	996,350,703.35	966,858,459.23	(1,788,724,833.71)	66.40	66.40	-	-	-	自筹及借款	174,484,328.87
动力总成生产区一期建筑工程	710,000,000.00	157,557,952.60	9,312,484.43	-	96.90	96.90	34,330,334.34	905,098.29	4.03	自筹及借款	166,870,437.03
动力总成研发区构建项目	251,820,000.00	174,619,941.02	2,346,930.17	(12,008,938.56)	70.28	70.28	6,225,672.64	228,102.66	4.03	自筹及借款	164,957,932.63
北分焊装设备	245,000,000.00	396,808,150.71	14,623,777.59	(307,784,847.58)	95.00	95.00	41,563,226.29	936,005.62	4.03	自筹及借款	103,647,080.72
北分土建工程	300,686,500.00	198,252,774.27	13,629,797.08	(177,045,517.06)	70.00	70.00	25,053,460.88	4,755,341.51	4.03	自筹及借款	34,837,054.29
奔驰 C 级加长版车型项目	8,407,000,000.00	173,945,855.68	284,736,424.75	(344,065,635.12)	83.75	83.75	129,577,480.94	-	-	自筹及借款	114,616,645.31
奔驰行政办公室楼项目	259,000,000.00	165,960,043.99	1,700,000.18	(137,033,268.87)	92.03	92.03	-	-	-	自筹及借款	30,626,775.30
其他	22,812,143,002.00	1,473,303,173.98	791,786,226.87	(1,224,232,232.22)	-	-	413,913,534.87	74,360,462.70	4.03	自筹及借款	1,040,857,168.63
合计	65,635,029,027.00	4,859,683,802.25	5,360,989,437.07	(4,336,140,884.47)			725,926,587.34	127,137,967.93			5,884,532,354.85

2016 年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为年利率 4.03%(2015 年：6.07%)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(14)　无形资产

	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
原价					
2015年12月31日	5,569,746,928.63	398,527,585.70	1,608,471,056.85	3,931,485,703.20	11,508,231,274.37
购置	395,128,346.00	241,857,943.59	-	-	636,986,289.59
开发支出转入	-	-	-	2,169,510,543.08	2,169,510,543.08
非同一控制下企业合并(附注六(1))	-	-	-	669,161.90	669,161.90
处置	-	(321,056.04)	-	-	(321,056.04)
2016年12月31日	5,964,875,274.63	640,064,473.24	1,608,471,056.85	6,101,665,408.18	14,315,076,212.90
累计摊销					
2015年12月31日	(347,683,922.52)	(138,569,338.30)	(229,314,183.88)	(804,772,253.33)	(1,520,339,698.04)
计提	(134,633,906.26)	(122,121,767.39)	(170,809,225.33)	(841,782,962.51)	(1,269,347,861.49)
处置	-	100,918.04	-	-	100,918.04
2016年12月31日	(482,317,828.78)	(260,590,187.66)	(400,123,409.21)	(1,646,555,215.84)	(2,789,586,641.49)
账面价值					
2015年12月31日	5,222,063,006.11	259,958,247.38	1,379,156,872.97	3,126,713,449.87	9,987,891,576.33
2016年12月31日	5,482,557,445.85	379,474,285.58	1,208,347,647.64	4,455,110,192.34	11,525,489,571.41

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

2016 年无形资产的摊销金额为 1,269,347,861.49 元(2015 年度：621,335,117.30 元)，其中计入营业成本、营业费用及管理费用的摊销费用分别为 1,100,227,845.62 元、3,071,378.27 元及 152,632,289.72 元(2015 年：454,315,805.77 元、1,981,899.39 元及 152,434,416.48 元)；其中计入开发支出的摊销费用为 13,416,347.87 元(2015 年：12,602,995.65 元)。

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 1,979,140.42 元的土地使用权(2015 年 12 月 31 日：账面价值 2,059,354.33 元)尚未办妥土地使用权证。

截至 2016 年 12 月 31 日，对于合格的无形资产，本集团已资本化借款成本 263,743,476.38 元(2015 年：252,199,167.55 元)。该年度借款成本按借款的加权平均率 3.90%进行资本化(2015 年：3.77%)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

本集团开发支出列示如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年增加金额		本年减少金额			2016 年 12 月 31 日	研发进度
		内部委托开发	其他开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他		
轿车	3,773,882,481.80	853,873,594.39	-	(247,724,424.41)	-	-	4,380,031,651.78	开发过程中
SUV	978,688,064.44	1,155,278,351.71	-	(1,856,784,564.31)	-	-	277,181,851.84	开发过程中
越野车	14,597,436.77	389,276,630.16	-	(4,137.37)	-	-	403,869,929.56	开发过程中
微车	107,378,308.87	196,161,758.21	-	-	-	-	303,540,067.08	开发过程中
交叉车	118,882,742.33	503,294.83	-	(20,153,457.78)	-	-	99,232,579.38	开发过程中
其他	906,461,299.64	205,045,192.94	-	(44,843,959.21)	(29,281,311.28)	-	1,037,381,222.09	开发过程中
	5,899,890,333.85	2,800,138,822.24	-	(2,169,510,543.08)	(29,281,311.28)	-	6,501,237,301.73	

2016 年度，本集团研究开发支出共计 2,800,138,822.24 元(2015 年 3,674,193,177.84 元)；其中 29,281,311.28 元 (2015：10,952,886.30 元)于当期计入损益，2,169,510,543.08 元(2015 年度：3,070,900,377.71 元)于当期确认为无形资产，601,346,967.88 元(2015 年度：3,663,240,291.54 元)包含在开发支出的年末余额中。

对于以上开发项目，研究阶段的支出，本集团于开发时计入管理费用。开发阶段的支出，在满足附注(四)(16)所述条件的前提下，予以资本化。

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
商誉-北京奔驰	807,504,934.39	-	-	807,504,934.39
-中发联(a)	-	94,440,517.02	-	94,440,517.02
减：减值准备(b)	-	-	-	-
	807,504,934.39	94,440,517.02	-	901,945,451.41

(a) 本年度增加的商誉系合并中发联及其子公司所致。对中发联的业务合并于 2016 年 9 月完成，由此产生的商誉 94,440,517.02 元全额分配至北京品牌乘用车单元中。

(b) 减值

本集团收购北京奔驰产生的商誉直接分摊到该资产组。该资产组的可收回金额按照北京奔驰预计未来现金流量的现值确定。该资产组的未来现金流量基于管理层批准的五年财务预算确定，并采用能够反映该资产组特定风险的税前利率 18%为折现率。该资产组超过五年的现金流量按照增长率 3%为基础计算，该增长率基于相关行业的增长预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致该资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

本集团利用现金流预测的中发联的可收回金额是根据管理层预测未来七年期将达到的财务预算制定。七年期以外的现金流采用 3%的预计增长率进行推测。二零一六年使用加权平均资本成本计算的其他关键假设包括用于现金流预测的 17.3%的折现率。管理层认定七年期年度收入增长率为关键假设。每一时期的收入和成本为主要驱动因素。年度增长率是基于过去业绩和管理层对于市场发展的预期进行设定。采用的折现率为税前折现率，并反映出相关业务的特定风险。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致该资产组的账面价值合计超过其可收回金额。管理层认为中发联净资产在 2016 年 12 月 31 日的账面价值低于其可收回金额。

(16) 长期待摊费用

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2016 年 12 月 31 日
建店补贴	161,323,016.97	277,724,846.15	(73,063,565.19)	365,984,297.93
房屋租赁费	-	11,332,758.62	-	11,332,758.62
装修	2,045,888.19	567,359.00	(1,371,334.14)	1,241,913.05
模具及销售中心改造	197,751.98	719,999.97	(197,751.98)	719,999.97
	163,566,657.14	290,344,963.74	(74,632,651.31)	379,278,969.57

2016 年长期待摊费用 74,632,651.31 元(2015 年度：33,437,901.40 元)，其中计入营业成本、营业费用及管理费用的摊销费用分别为 1,569,086.12 元、72,036,559.02 元及 987,406.17 元(2015 年：2,297,611.18 元、30,803,833.03 元及 293,257.19 元)；其中计入开发支出的摊销费用为 39,600.00 元(2015 年：43,200.00 元)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

组合	2016 年 12 月 31 日 递延所得税资产/负债	2016 年 12 月 31 日 可抵扣/应纳税暂时性差异	2015 年 12 月 31 日 递延所得税资产/负债	2015 年 12 月 31 日 可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	5,504,385,744.49	22,017,542,977.94	4,208,608,816.13	16,834,435,264.52
资产减值准备	213,259,018.16	853,036,072.64	181,909,141.17	727,636,564.68
固定资产折旧及无形资产摊销	257,570,937.32	1,030,283,749.28	160,515,691.79	642,062,767.16
未申报的资产处置	31,128,271.70	124,513,086.80	31,128,271.70	124,513,086.80
评估减值	6,544,484.38	26,177,937.50	-	-
预提费用	1,160,734,606.65	4,642,938,426.61	3,696,780,255.47	14,787,121,021.88
其他	3,835,148,426.28	15,340,593,705.11	138,275,456.00	553,101,824.00
二、递延所得税负债	808,608,484.01	3,234,433,936.03	839,971,112.49	3,359,884,449.96
收购北京奔驰评估增值	764,420,569.84	3,057,682,279.36	795,666,833.72	3,182,667,334.88
资本化利息	44,187,914.17	176,751,656.67	44,304,278.77	177,217,115.08

(b) 本集团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分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	596,372,047.65	527,430,455.26
可抵扣亏损	12,942,690,763.08	10,479,880,620.95
	13,539,062,810.73	11,007,311,076.21

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
2016	-	305,542,444.09
2017	694,326,705.04	694,326,705.04
2018	3,425,211,704.44	3,443,161,689.95
2019	2,305,352,720.77	2,297,478,003.16
2020	3,858,687,409.77	3,739,371,778.71
2021	2,659,112,223.06	-
	12,942,690,763.08	10,479,880,620.95

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 其他非流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付设备款	500,530,576.72	508,875,207.87
预付土地款	47,814,065.96	40,000,000.00
预付研发项目款	30,354,200.97	337,758,078.85
预付望泉寺公租房项目款	-	202,978,600.00
其他	14,869,380.56	62,026,374.17
	593,568,224.21	1,151,638,260.89

(19) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,587,258,356.59	应付票据、信用证及保函保证金
应收票据	7,334,596,586.97	应收票据质押
	8,921,854,943.56	

七　合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	18,708,976,640.93	16,124,012,971.73

于 2016 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 0.70%至 5.35%(2015 年 12 月 31 日：0.95%至 6.00%)。

(22) 应付票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	9,832,395,851.50	2,104,625,684.50
商业承兑汇票	84,510,537.91	-
	9,916,906,389.41	2,104,625,684.50

注：本年无已到期未支付的应付票据。

七　合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付账款

账龄	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	31,939,549,538.57	19,236,144,696.53
1-2 年(含 2 年)	25,677,986.30	38,356,519.47
2-3 年(含 3 年)	8,033,424.58	2,770,395.13
3 年以上	2,076,242.37	436,608.55
	31,975,337,191.82	19,277,708,219.68

本年无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(24) 预收款项

账龄	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	459,970,794.78	1,277,053,389.15
1 年以上	3,157,612.02	6,593,550.22
	463,128,406.80	1,283,646,939.37

本年无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(25) 应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	827,652,218.50	798,963,705.81
应付设定提存计划(b)	111,503,823.92	94,638,805.86
应付辞退福利(c)	-	2,691,841.88
	939,156,042.42	896,294,353.55

七 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	727,740,185.47	3,999,677,005.03	(3,973,488,934.74)	753,928,255.76
职工福利费	-	152,649,990.16	(151,221,793.48)	1,428,196.68
社会保险费	15,869,695.90	312,413,779.86	(309,832,496.57)	18,450,979.19
其中：基本医疗保险费	11,128,271.08	254,585,820.69	(252,018,788.85)	13,695,302.92
补充医疗保险费	1,974,910.81	11,481,623.02	(11,320,572.65)	2,135,961.18
工伤保险费	1,891,454.93	25,565,203.47	(25,936,844.40)	1,519,814.00
生育保险费	875,059.08	20,781,132.68	(20,556,290.67)	1,099,901.09
住房公积金	11,574,743.60	306,065,395.42	(302,810,668.02)	14,829,471.00
工会经费和职工教育费	43,631,797.38	89,991,185.59	(94,688,561.85)	38,934,421.12
其他短期薪酬	147,283.46	1,277,967.60	(1,344,356.31)	80,894.75
合计	798,963,705.81	4,862,075,323.66	(4,833,386,810.97)	827,652,218.50

(b) 设定提存计划

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	21,739,759.44	495,567,129.95	(491,484,771.76)	25,822,117.63
企业年金缴费	71,806,500.22	115,723,031.82	(102,934,976.70)	84,594,555.34
失业保险费	1,092,546.20	22,678,736.21	(22,684,131.46)	1,087,150.95
	94,638,805.86	633,968,897.98	(617,103,879.92)	111,503,823.92

(c) 应付辞退福利

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
其他辞退福利(i)	2,691,841.88	1,596,445.32	(4,288,287.20)	-

(i)2016 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 1,596,445.32 元(2015：937,321.22 元)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(26) 应交税费

	2015 年 12 月 31 日	本年应交	本年已交	2016 年 12 月 31 日
应交增值税	391,101,144.99	4,490,764,001.15	(4,389,177,123.40)	492,688,022.74
应交营业税	1,245,641.74	619,732.00	(1,865,373.74)	-
应交消费税	407,994,761.98	5,061,618,469.53	(4,855,563,770.28)	614,049,461.23
城市维护建设税	59,620,992.38	694,296,466.02	(620,558,292.23)	133,359,166.17
教育费附加	42,827,174.09	497,110,142.64	(444,888,890.45)	95,048,426.28
房产税	10,740.00	134,211,997.69	(127,216,660.67)	7,006,077.02
土地使用税	-	25,932,918.55	(25,910,315.52)	22,603.03
企业所得税	1,943,279,552.08	5,060,075,595.82	(4,676,903,849.64)	2,326,451,298.26
个人所得税	8,707,389.69	378,942,669.47	(378,188,294.36)	9,461,764.80
代扣代缴税费	-	36,915,561.40	(36,887,623.67)	27,937.73
关税	-	1,807,115,625.49	(1,807,115,625.49)	-
其他税费	12,053,175.62	108,363,306.51	(98,831,831.11)	21,584,651.02
	2,866,840,572.57	18,295,966,486.27	(17,463,107,650.56)	3,699,699,408.28

(27) 应付利息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
企业债券利息	271,627,804.50	204,193,234.00
短期借款利息	24,669,174.60	19,739,961.42
分期付息到期还本的长期借款利息	640,268.75	3,396,876.97
	296,937,247.85	227,330,072.39

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
戴姆勒股份公司	695,970,000.00	1,159,950,000.00
戴姆勒大中华区投资有限公司	206,700,000.00	310,050,000.00
	902,670,000.00	1,470,000,000.00

于 2015 年 12 月 16 日，北京奔驰董事会批准向北京奔驰投资者分配现金利润 3,000,000,000.00 元，未强制要求在一年内进行支付。于 2016 年 12 月 31 日，北京奔驰尚未支付部分上年度分配的利润。北京奔驰于 2016 年未宣告向投资者分配股利。

(29) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付销售折扣和佣金	7,713,850,096.35	5,777,975,456.34
应付固定资产、在建工程、无形资产和开发支出款	3,618,401,527.41	4,679,073,458.33
应付广告及促销	2,090,551,838.09	1,842,403,240.35
应付服务费及材料款	2,454,065,888.86	1,821,974,461.09
应付技术使用费	2,111,727,401.21	1,787,092,970.96
应付交通运输及仓储费用	644,112,965.47	662,255,774.47
应付劳务费	637,009,645.97	516,213,494.63
应付投资款	485,581,826.80	-
应付保证金	483,738,740.68	219,147,049.00
应付售前检查费	173,066,629.94	141,895,995.52
其他	489,326,801.59	236,753,209.98
合计	20,901,433,362.37	17,684,785,110.67

七　合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他应付款

账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
戴姆勒股份	1,959,016,985.11	合同未执行完毕
北汽集团	674,738,285.85	合同未执行完毕
中建一局集团建设发展有限公司	130,307,914.00	合同未执行完毕
株洲高科集团有限公司	150,000,000.00	合同未执行完毕
湖南省建筑工程集团总公司	66,755,561.79	合同未执行完毕
合计	2,980,818,746.75	

(30) 一年内到期的非流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	831,220,000.00	1,157,711,800.00
一年内到期的预计负债	1,495,671,922.34	535,888,184.17
一年内到期的应付债券	3,031,863,836.56	1,499,961,030.00
	5,358,755,758.90	3,193,561,014.17

(a) 一年内到期的长期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	831,220,000.00	1,157,711,800.00

(31) 其他流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
超短期融资债券(a)	4,997,563,194.47	2,498,250,694.45

七 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他流动负债(续)

(a) 超短期融资债券相关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2015 年 12 月 31 日	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2016 年 12 月 31 日
2015 年度第一期超短期融资	2,500,000,000.00	18/11/2015	270 天	2,500,000,000.00	2,498,250,694.45	-	49,272,541.00	1,749,305.55	(2,500,000,000.00)	-
2016 年度第一期超短融 20 亿	2,000,000,000.00	02/02/2016	270 天	2,000,000,000.00	-	1,998,350,000	48,215,573.74	1,650,000.00	(2,000,000,000.00)	-
2016 年度第二期超短融 25 亿	2,500,000,000.00	12/08/2016	270 天	2,500,000,000.00	-	2,497,937,500	31,219,178.06	1,077,083.35	-	2,499,014,583.35
2016 年度第三期超短融 25 亿	2,500,000,000.00	12/10/2016	270 天	2,500,000,000.00	-	2,497,937,500	18,443,835.61	611,111.12	-	2,498,548,611.12
	9,500,000,000.00			9,500,000,000.00	2,498,250,694.45	6,994,225,000	147,151,128.41	5,087,500.02	(4,500,000,000.00)	4,997,563,194.47

七　合并财务报表项目附注(续)

(32)　长期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	年末利率区间
信用借款	1,399,438,711.21	3,827,281,800.00	4.275%-5.46%
质押借款	250,000,000.00	290,000,000.00	4.280%
	1,649,438,711.21	4,117,281,800.00	
减：一年内到期的长期借款			
信用借款	781,220,000.00	1,117,711,800.00	
质押借款	50,000,000.00	40,000,000.00	
	818,218,711.21	2,959,570,000.00	

于 2016 年 12 月 31 日，银行质押借款 250,000,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：290,000,000.00 元)系由本集团子公司广州公司股权作质押，利息每 3 月支付一次，本金应于 2019 年 12 月 20 日偿还。

(33)　应付债券

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
本公司 2016 年度第一期绿色债券	2,497,836,835.50	-
2015 年北汽投公司债券	1,497,589,510.96	1,497,030,482.79
2016 年北汽投公司债券	1,497,445,675.66	-
2010 年北汽投公司债券	1,432,477,535.19	1,432,477,535.19
本公司 2014 年第一期非公开定向债务融资工具	999,386,301.37	999,000,000.00
北京奔驰汽车有限公司 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	600,000,000.00	600,000,000.00
本公司 2015 年第一期中期票据	499,500,000.00	499,500,000.00
本公司 2014 年第一期中期票据	399,400,000.00	399,400,000.00
本公司 2014 年第二期中期票据	299,550,000.00	299,550,000.00
本公司 2014 年第三期中期票据	299,550,000.00	299,550,000.00
本公司 2013 年度第一期非公开定向债务融资工具	-	1,499,961,030.00
小计	10,022,735,858.68	7,526,469,047.98
减：一年内到期部分(附注七(30))	(3,031,863,836.56)	(1,499,961,030.00)
2010 年北汽投公司债券	(1,432,477,535.19)	-
本公司 2014 年第一期非公开定向债务融资工具	(999,386,301.37)	-
北京奔驰汽车有限公司 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	(600,000,000.00)	-
本公司 2013 年度第一期非公开定向债务融资工具	-	(1,499,961,030.00)
	6,990,872,022.12	6,026,508,017.98

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 应付债券(续)

债券有关信息如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
本公司 2013 年度第一期非公开定向债务融资工具	1,500,000,000.00	12/04/2013	3 年	1,500,000,000.00	1,499,961,030.00	-	24,664,109.72	38,970.00	(1,500,000,000.00)	-
本公司 2014 年第一期非公开定向债务融资工具	1,000,000,000.00	12/08/2014	3 年	1,000,000,000.00	999,000,000.00	-	54,671,749.39	386,301.37	-	999,386,301.37
本公司 2014 年第一期中期票据	400,000,000.00	10/09/2014	7 年	400,000,000.00	399,400,000.00	-	23,579,752.37	-	-	399,400,000.00
本公司 2014 年第二期中期票据	300,000,000.00	22/09/2014	7 年	300,000,000.00	299,550,000.00	-	17,082,777.91	-	-	299,550,000.00
本公司 2014 年第三期中期票据	300,000,000.00	22/09/2014	7 年	300,000,000.00	299,550,000.00	-	17,082,777.91	-	-	299,550,000.00
本公司 2015 年第一期中期票据	500,000,000.00	12/02/2015	5 年	500,000,000.00	499,500,000.00	-	23,907,692.96	-	-	499,500,000.00
本公司 2016 年度第一期绿色债券	2,500,000,000.00	22/04/2016	7 年	2,500,000,000.00	-	2,497,625,000.00	59,784,246.55	211,835.50	-	2,497,836,835.50
北京奔驰汽车有限公司 2014 年第一期非公开定向债务融资工具	600,000,000.00	11/12/2014	3 年	600,000,000.00	600,000,000.00	-	31,200,000.00	-	-	600,000,000.00
2010 年北汽投公司债券	1,435,500,000.00	29/01/2010	7 年	1,435,500,000.00	1,432,477,535.19	-	74,376,155.23	-	-	1,432,477,535.19
2015 年北汽投公司债券	1,500,000,000.00	10/12/2015	5 年	1,500,000,000.00	1,497,030,482.79	-	54,008,084.43	559,028.17	-	1,497,589,510.96
2016 年北汽投公司债券	1,500,000,000.00	17/03/2016	5 年	1,500,000,000.00	-	1,497,000,000.00	37,411,643.78	445,675.66	-	1,497,445,675.66
小计	11,535,500,000.00			11,535,500,000.00	7,526,469,047.98	3,994,625,000.00	417,768,990.25	1,641,810.70	(1,500,000,000.00)	10,022,735,858.68

七　合并财务报表项目附注(续)

(34)　预计负债

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
产品质量保证金	2,146,175,392.67	2,194,445,668.31	(777,905589.95)	3,562,715,471.03
减：将于一年内到期的预计负债(附注七(30))	(535,888,184.17)	(1,382,036,734.60)	422,252,996.43	(1,495,671,922.34)
	1,610,287,208.50			2,067,043,548.69

(35)　递延收益

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
政府补助	922,629,658.68	600,533,435.05	(81,012,504.78)	1,442,150,588.95
其他递延收益	337,664,307.34	482,943,368.87	(241,001,415.61)	579,606,260.60
	1,260,293,966.02	1,083,476,803.92	(322,013,920.39)	2,021,756,849.55

七　合并财务报表项目附注(续)

(35) 递延收益(续)

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
奔驰 MFA 项目统筹资金	211,225,000.00	421,000,000.00	(24,808,333.33)	-	607,416,666.67	与资产相关
株洲二工厂土地使用权	-	173,330,000.00	(6,355,433.33)	-	166,974,566.67	与资产相关
动力总成生产区基地建设财政补贴款	150,300,397.45	-	(15,664,485.35)	-	134,635,912.10	与资产相关
广州公司厂房及设备专项扶持基金	90,214,250.00	-	(3,087,667.00)	-	87,126,583.00	与资产相关
广州公司一期厂房设备改造补贴	92,500,000.00	-	(10,000,000.00)	-	82,500,000.00	与资产相关
新能源产业技术创新工程奖励资金(二期)	75,000,000.00	-	-	-	75,000,000.00	与资产相关
发动机工厂项目产业扶持资金	69,468,750.00	-	(8,775,000.00)	-	60,693,750.00	与资产相关
新能源产业技术创新工程奖励资金	60,000,000.00	-	-	-	60,000,000.00	与资产相关
政府补助广州公司员工宿舍楼&高管公寓楼	68,824,091.25	-	(2,409,440.83)	-	66,414,650.42	与资产相关
动力总成研发区基地建设财政补贴款	39,990,000.00	-	-	-	39,990,000.00	与资产相关
经信委萨博技术改造专项资金	17,156,407.18	-	(2,149,999.92)	-	15,006,407.26	与资产相关
凸轮轴科技重大专项国拨款	10,124,400.00	-	-	(61,400.00)	10,063,000.00	与资产相关
其他	37,826,362.80	6,203,435.05	(7,700,745.02)	-	36,329,052.83	与资产相关
	922,629,658.68	600,533,435.05	(80,951,104.78)	(61,400.00)	1,442,150,588.95	

七　合并财务报表项目附注(续)

(36) 股本

投资者名称	2015 年 12 月 31 日 投资金额	所占比例(%)	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日 投资金额	所占比例(%)
北汽集团	3,416,659,704.00	44.98	-	-	3,416,659,704.00	44.98
首钢股份	1,028,748,707.00	13.54	-	-	1,028,748,707.00	13.54
国管中心	274,273,061.00	3.62	-	-	274,273,061.00	3.62
京能集团	260,936,852.00	3.44	-	-	260,936,852.00	3.44
北京工业发展投资管理有限公司	50,107,627.00	0.66	-	-	50,107,627.00	0.66
安徽国元创投有限责任公司	6,404,272.00	0.08	-	-	6,404,272.00	0.08
杭州境界投资股份有限公司	12,500,000.00	0.16	-	-	12,500,000.00	0.16
杭州云众投资管理有限公司	22,471,132.00	0.31	-	-	22,471,132.00	0.31
杭州云盛投资管理有限公司	33,706,698.00	0.44	-	-	33,706,698.00	0.44
天津蓝莓股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,617,783.00	0.07	-	-	5,617,783.00	0.07
泉州刺桐创业投资中心(有限合伙)	11,232,000.00	0.15	-	-	11,232,000.00	0.15
戴姆勒股份公司	765,818,182.00	10.08	-	-	765,818,182.00	10.08
深圳市本源晶鸿股权投资基金企业(有限合伙)	342,138,918.00	4.50	-	-	342,138,918.00	4.50
北京京国发股权投资基金(有限合伙)	29,850,746.00	0.39	-	-	29,850,746.00	0.39
公众股东	1,334,872,500.00	17.58	-	-	1,334,872,500.00	17.58
	7,595,338,182.00	100.00	-	-	7,595,338,182.00	100.00

七　合并财务报表项目附注(续)

(37) 资本公积

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	19,413,441,928.63	-	-	19,413,441,928.63
其他资本公积	(2,759,924,983.83)	115,859.22	-	(2,759,809,124.61)
	16,653,516,944.80	115,859.22	-	16,653,632,804.02

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	18,887,699,041.75	526,113,392.23	(370,505.35)	19,413,441,928.63
其他资本公积	(2,761,879,065.30)	1,954,081.47	-	(2,759,924,983.83)
	16,125,819,976.45	528,067,473.70	(370,505.35)	16,653,516,944.80

七　合并财务报表项目附注(续)

(38) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2016年度利润表中其他综合收益				
	2015年12月31日	税后归属于母公司	2016年12月31日	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
现金流量套期的有效部分	-	(77,655,956.62)	(77,655,956.62)	(152,266,582.93)	-	-	(77,655,956.62)	(74,610,626.31)
外币报表折算差额	-	35,005.63	35,005.63	64,721.57	-	-	35,005.63	29,715.94
	-	(77,620,950.99)	(77,620,950.99)	(152,201,861.36)	-	-	(77,620,950.99)	(74,580,910.37)

	资产负债表中其他综合收益			2015年度利润表中其他综合收益				
	2014年12月31日	税后归属于母公司	2015年12月31日	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
现金流量套期的有效部分	-	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-

七　合并财务报表项目附注(续)

(39) 盈余公积

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,938,410,533.98	33,094,793.03	-	1,971,505,327.01
合计	1,938,410,533.98	33,094,793.03	-	1,971,505,327.01

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,462,662,398.09	475,748,135.89	-	1,938,410,533.98
合计	1,462,662,398.09	475,748,135.89	-	1,938,410,533.98

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2016 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 33,094,793.03 元(2015 年：按净利润的 10%提取，共 475,748,135.89 元)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(40)　未分配利润

	2016 年度	2015 年度
年初未分配利润	8,822,718,224.67	8,258,467,256.63
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,366,930,788.30	3,318,600,558.53
减：提取法定盈余公积	(33,094,793.03)	(475,748,135.89)
分配现金股利	(1,139,300,727.30)	(2,278,601,454.60)
年末未分配利润	14,017,253,492.64	8,822,718,224.67

于 2016 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 3,864,606,229.15 元(2015 年 12 月 31 日：2,811,567,736.28 元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为 1,053,038,492.87 元(2015 年：610,114,529.91 元)。

董事会建议公司在批准本财务报表的当天批准 2016 年年终股利，此项年终股利并未在本财务报表中体现为应付股利，将在 2017 年 12 月 31 日止年度财务报表中反映为分配现金股利。

(41)　营业收入、营业成本

	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	120,814,987,900.14	89,602,912,015.77	87,829,761,618.56	68,594,974,281.23
—乘用车销售	117,998,529,563.68	87,159,928,150.92	86,067,242,113.60	67,157,505,002.59
—其他	2,816,458,336.46	2,442,983,864.85	1,762,519,504.96	1,437,469,278.64
其他业务小计	500,308,740.68	85,527,811.20	775,404,873.19	74,514,368.79
—销售材料	269,005,161.60	53,335,518.30	253,818,259.01	54,854,879.18
—其他	231,303,579.08	32,192,292.90	521,586,614.18	19,659,489.61
	121,315,296,640.82	89,688,439,826.97	88,605,166,491.75	68,669,488,650.02

七　合并财务报表项目附注(续)

(42) 税金及附加

	2016 年度	2015 年度
消费税	5,061,618,469.53	4,370,026,734.23
营业税	619,732.00	4,974,065.66
城市维护建设税	694,296,466.02	593,315,428.08
教育费附加	497,110,142.64	424,301,603.18
土地使用税(a)	19,266,009.78	-
房产税(a)	97,102,559.52	-
车船使用税(a)	1,988,216.35	-
印花税(a)	67,762,343.04	-
其他	1,831,207.26	-
	6,441,595,146.14	5,392,617,831.15

(a) 根据财政部颁布的《关于印发<增值税会计处理规定>的通知》(财税【2016】22号)，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。2016 年 5 月 1 日至本规定施行之间发生的交易由于本规定而影响资产、负债等金额的，应按上述规定调整。

该规定于 2016 年 5 月 1 日起生效，自生效日至资产负债表日之间的报表按本规定进行调整，2016 年 1 至 4 月及 2015 年同期不予调整。

七　合并财务报表项目附注(续)

(43) 销售费用

	2016 年度	2015 年度
广告宣传费	1,841,101,831.47	1,626,683,170.68
商标许可费	1,694,775,341.36	1,427,068,787.29
技术提成费	1,342,232,805.91	1,128,260,114.40
差旅及车辆交通费	1,353,642,170.36	1,029,303,057.54
质保费用	2,066,127,208.97	970,311,574.94
市场推广费	820,797,296.69	740,051,836.73
服务费	913,705,044.02	643,329,238.14
职工薪酬费用	179,208,075.57	185,086,671.35
建店补贴及其他摊销	72,036,559.02	30,803,833.03
租金	16,979,723.94	19,958,153.92
折旧费和摊销费用	9,449,160.37	11,057,370.91
耗用的原材料	2,366,872.19	1,865,445.52
其他费用	290,653,074.77	188,658,586.88
	10,603,075,164.64	8,002,437,841.33

七　合并财务报表项目附注(续)

(44) 管理费用

	2016 年度	2015 年度
职工薪酬费用	1,505,645,801.72	1,594,067,974.37
折旧费和摊销费用	362,053,237.58	339,194,820.42
耗用的材料	193,772,596.90	203,059,013.86
支付的租金	110,391,973.33	80,959,266.49
差旅及车辆交通费	87,880,161.00	80,533,797.66
广告宣传费	19,487,854.94	20,546,977.08
研发费用	29,281,311.28	12,486,986.17
水电费	17,597,694.66	7,049,777.20
市场推广费	2,335,913.71	2,304,890.33
劳务费	741,477.69	2,116,600.33
税金及附加	69,028,205.24	-
其他费用	485,966,119.51	647,683,538.42
	2,884,182,347.56	2,990,003,642.33

(45) 财务费用净额

	2016 年度	2015 年度
利息支出	1,228,556,383.59	1,291,896,400.94
减：资本化利息	(390,881,444.31)	(573,463,127.26)
减：利息收入	(417,905,261.70)	(348,366,330.44)
汇兑损益	334,281,859.86	(90,170,311.95)
其他	58,233,747.77	103,133,408.81
	812,285,285.21	383,030,040.10

七 合并财务报表项目附注(续)

(46) 按性质分类的费用

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2016 年度	2015 年度
耗用的原材料	81,452,287,571.03	58,994,144,253.65
职工薪酬费用	4,825,776,885.35	4,557,647,829.18
折旧费和摊销费用	4,937,132,014.08	3,786,988,013.37
税费及附加	1,876,145,063.15	1,755,380,339.60
广告宣传费	1,860,589,686.41	1,647,230,147.76
商标许可费	1,694,775,341.36	1,427,068,787.29
物流运输费	1,560,038,319.98	1,210,239,576.71
技术提成费	1,342,232,805.91	1,128,260,114.40
质保费用	2,099,758,303.08	969,658,115.48
市场推广费	823,297,300.80	742,812,623.56
服务费	913,705,044.02	643,329,238.14
产成品及在产品存货变动	(3,468,800,953.89)	629,384,499.22
劳务费	571,340,891.49	442,354,689.43
水电费	498,862,057.09	393,367,525.26
租金	175,735,614.02	144,801,201.01
建店补贴及其他摊销	74,632,651.31	31,355,333.84
研发费用	29,281,311.28	12,486,986.17
其他费用	1,908,907,432.70	1,145,420,859.61
	103,175,697,339.17	79,661,930,133.68

(47) 资产减值损失

	2016 年度	2015 年度
坏账损失/(收回)	23,003,085.23	(240,210.81)
存货跌价损失	291,812,742.34	175,198,549.74
固定资产减值损失	88,399.91	23,115,451.42
其他减值损失	49,165.92	-
	314,953,393.40	198,073,790.35

七 合并财务报表项目附注(续)

(48) 公允价值变动收益

	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	248,654,173.22	53,973,940.68
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	248,654,173.22	53,973,940.68
	248,654,173.22	53,973,940.68

(49) 投资收益

	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	4,216,699,872.56	4,257,345,244.56
重估企业合并时已持有的中发联权益的利得	8,864,137.74	-
	4,225,564,010.30	4,257,345,244.56

(50) 营业外收入

	2016 年度	2015 年度	计入 2016 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	6,846,452.74	53,956.46	6,846,452.74
其中：固定资产处置利得	6,846,452.74	53,956.46	6,846,452.74
政府补助(a)	302,177,739.56	1,121,755,134.81	302,177,739.56
其他	6,890,899.28	11,142,332.22	6,890,899.28
	315,915,091.58	1,132,951,423.49	315,915,091.58

七 合并财务报表项目附注(续)

(50) 营业外收入(续)

政府补助明细:

项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
北汽自主品牌乘用车发展扶持补贴资金	191,723,000.00	-	收益相关
递延收益摊销-收 MFA 项目统筹资金	21,300,000.00	1,775,000.00	资产相关
递延收益摊销-通州区财政对基地建设财政补贴款	15,664,485.35	9,042,581.53	资产相关
递延收益摊销-一期厂房设备改造补贴	10,000,000.00	7,500,000.00	资产相关
社保中心维稳款	9,490,869.18	-	收益相关
递延收益摊销-发动机工厂项目产业扶持资金	8,775,000.00	8,775,000.00	资产相关
2016 年稳岗补贴	6,877,652.64	-	收益相关
递延收益摊销-株洲二工厂土地使用权	6,355,433.33	-	资产相关
递延收益摊销-收 MFA 及发动机二厂区项目(2016 年部分)统筹资金	3,508,333.33	-	资产相关
递延收益摊销-管理系统建设项目补贴	3,340,000.00	-	资产相关
递延收益摊销-汽车企业发展扶持基金资金	3,221,000.00	2,415,750.00	资产相关
递延收益摊销-员工宿舍楼/公寓楼	2,409,440.83	2,482,787.20	资产相关
外经贸发展专项资金进口贴息	2,314,917.00	-	收益相关
株洲市天元区财政局地方财政库契税返还	2,296,320.00	-	收益相关
递延收益摊销-经信委萨波技术改造专项资金拨款	2,149,999.92	2,149,999.96	资产相关
政府补助-招用本市劳动力社保补贴	1,965,203.00	207,100.00	收益相关
递延收益摊销-2011 年湖南省培训发展战略性新兴产业专项引导资金(第一批)分摊	1,599,999.96	-	资产相关
递延收益摊销-新建发动机工厂项目支持资金	1,000,000.00	1,000,000.00	资产相关
其他	8,186,085.02	1,086,406,916.12	资产相关/收益相关
	302,177,739.56	1,121,755,134.81	

(51) 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	10,732,160.09	49,814,065.05	10,732,160.09
其中：固定资产处置损失	10,582,167.07	49,814,065.05	10,582,167.07
无形资产处置损失	149,993.02	-	149,993.02
对外捐赠	50,999,454.30	41,681,687.17	50,999,454.30
其他	30,074,964.08	1,632,593.56	30,074,964.08
	91,806,578.47	93,128,345.78	91,806,578.47

七 合并财务报表项目附注(续)

(52) 所得税费用

	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,060,075,595.81	3,578,697,424.03
递延所得税	(1,327,139,556.83)	(1,580,049,420.67)
	3,732,936,038.98	1,998,648,003.36

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	2016 年度	2015 年度
利润总额	15,269,092,173.53	8,320,656,959.42
按 25%的法定税率计算的所得税	3,817,273,043.38	2,080,164,289.86
部分子公司对盈利或亏损享有的优惠税率	177,049,797.18	79,473,047.24
对合营企业与联营企业经营结果份额的影响	(1,053,272,181.08)	(1,064,123,888.42)
非应纳税收入	(33,926,960.22)	(37,899,041.05)
不得扣除的成本、费用和损失	83,387,190.63	6,298,948.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(1,453,643.21)	(4,016,238.59)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损/可抵扣暂时性差异	724,596,415.51	941,228,669.14
研究开发费用加计扣除	(102,770,489.12)	(6,681,494.55)
对不可抵扣费用补缴所得税	122,052,865.91	4,203,711.12
所得税费用	3,732,936,038.98	1,998,648,003.36

七 合并财务报表项目附注(续)

(53) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2016 年度	2015 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	6,366,930,788.30	3,318,600,558.53
本公司发行在外普通股的加权平均数	7,595,338,182.00	7,592,228,155.00
基本每股收益	0.84	0.44

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2016 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2015 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

七　合并财务报表项目附注(续)

(54)　借款费用

项目	2016 年度资本化的借款费用金额	2016 年度资本化率
一、在建工程		
动力总成工程建设项目	33,372,636.73	4.03%
株洲分公司工程建设项目	56,961,965.89	4.03%
北京分公司基地建设项目	28,946,081.21	4.03%
黄骅分公司工程建设项目	748,569.50	4.03%
株销黄骅分工程建设项目	23,024.00	4.03%
北内零部件设备改造及工程建设项目	7,085,690.60	4.03%
小计	127,137,967.93	
二、开发支出		
研究院开发项目	211,017,407.33	3.90%
动力总成开发项目	44,853,158.18	3.90%
威旺事业部开发项目	7,872,910.87	3.90%
小计	263,743,476.38	
合计	390,881,444.31	

七 合并财务报表项目附注(续)

(55) 外币折算

计入当期损益的汇兑损失为 334,281,859.86 元。

(56) 外币货币性项目

	2016年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	179,238,775.74	6.94	1,243,379,387.00
欧元	23,447,875.83	7.31	171,310,181.00
港元	418,466.00	0.89	374,318.00
应收账款—欧元	66,798,610.20	7.31	488,030,646.00
其他应收款—欧元	3,613,952.94	7.31	26,403,540.00
预付账款—欧元	89,188.00	7.31	651,964.00
短期借款—欧元	242,597,561.48	7.31	1,772,417,784.00
应付账款—欧元	805,106,695.66	7.31	5,882,109,518.00
长期借款—欧元	1,086,601.59	7.31	7,938,711.00
其他应付款—欧元	271,617,004.19	7.31	1,984,433,833.00

(57) 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 2 个报告分部，分别为：

- 北京品牌乘用车，生产并销售北京品牌乘用车，以及提供其他业务及相关服务
- 北京奔驰乘用车，生产并销售北京奔驰乘用车，以及提供其他相关服务

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

七　合并财务报表项目附注(续)

(57)　分部信息(续)

项目	北京品牌乘用车		北京奔驰乘用车		抵销		合计	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
一、营业收入	31,486,096,693.51	18,396,059,033.78	89,907,494,595.51	70,278,451,315.21	(78,294,648.20)	(69,343,857.24)	121,315,296,640.82	88,605,166,491.75
其中：对外交易收入	31,407,802,045.31	18,326,715,176.54	89,907,494,595.51	70,278,451,315.21	-	-	121,315,296,640.82	88,605,166,491.75
分部间交易收入	78,294,648.20	69,343,857.24	-	-	(78,294,648.20)	(69,343,857.24)	-	-
二、利息收入	71,665,800.24	121,604,453.08	346,239,461.46	226,761,877.36	-	-	417,905,261.70	348,366,330.44
三、利息费用	(804,931,669.53)	(659,251,226.33)	(32,743,269.75)	(59,182,047.35)	-	-	(837,674,939.28)	(718,433,273.68)
四、对联营和合营企业的投资收益	4,225,564,010.30	4,257,345,244.56	-	-	-	-	4,225,564,010.30	4,257,345,244.56
五、资产减值损失	(120,049,163.61)	(164,835,283.18)	(194,904,229.79)	(33,238,507.17)	-	-	(314,953,393.40)	(198,073,790.35)
六、折旧费和摊销费	(2,052,365,460.00)	(1,160,828,084.80)	(2,884,766,554.08)	(2,626,159,928.57)	-	-	(4,937,132,014.08)	(3,786,988,013.37)
七、利润总额	1,169,357,642.92	378,690,571.93	14,099,734,530.61	7,941,966,387.49	-	-	15,269,092,173.53	8,320,656,959.42
八、所得税费用	(6,857,119.02)	(9,349,803.67)	(3,726,078,919.96)	(1,989,298,199.69)	-	-	(3,732,936,038.98)	(1,998,648,003.36)
九、净利润	1,162,500,523.90	369,340,768.26	10,373,655,610.65	5,952,668,187.80	-	-	11,536,156,134.55	6,322,008,956.06
十、资产总额	96,976,562,684.07	77,359,740,113.38	82,923,376,721.05	63,667,369,827.20	(10,999,553,518.97)	(13,634,021,398.82)	168,900,385,886.15	127,393,088,541.76
十一、负债总额	(64,719,637,497.50)	(43,014,899,840.99)	(47,185,378,914.08)	(38,858,836,039.08)	1,037,953,152.75	1,550,049,942.00	(110,867,063,258.83)	(80,323,685,938.07)
十二、其他重要的非现金项目								
1.对联营企业和合营企业的长期股权投资	17,913,650,249.88	14,582,375,052.26	-	-	-	-	17,913,650,249.88	14,582,375,052.26
2.非流动资产增加额(i)	2,512,627,087.36	4,553,973,478.55	291,244,311.69	2,206,501,246.01	807,504,934.62	807,504,934.62	3,611,376,333.67	7,567,979,659.18

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产

七 合并财务报表项目附注(续)

(57) 分部信息(续)

(a) 本集团各项产品或劳务的对外收入情况

	2016 年度	2015 年度
德国	524,110,850.00	137,225,206.76
印度	19,083,514.00	-
	543,194,364.00	137,225,206.76

(b) 本集团非流动资产分布情况

本集团 2016 年末非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产)总额为 77,886,511,753.38 元，98.3%分布于中国大。

(c) 本集团对主要客户的依赖程度

	销售额	占总销售额的比重
北京新能源汽车营销有限公司	3,575,907,504.70	2.95%
上海利星汽车维修有限公司	918,069,938.32	0.76%
北京鹏龙星徽汽车销售服务有限公司	846,852,932.53	0.70%
西安利之星汽车有限公司	833,367,945.12	0.69%
贵州贵星汽车销售服务有限公司	817,810,445.57	0.67%
北京百得利之星汽车销售有限公司	754,225,823.48	0.62%
青岛之星汽车服务有限公司	748,905,170.99	0.62%
南京宁星汽车维修服务有限公司	745,090,667.43	0.61%
郑州利星汽车有限公司	743,941,368.27	0.61%
云南远安昆星汽车维修有限公司	729,842,920.56	0.60%
	10,714,014,716.97	8.83%

七 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表项目注释

(a) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
支付的广告费	3,115,140,924.40	2,359,556,667.04
支付的差旅及车辆交通费	1,574,431,606.41	1,317,527,793.48
支付的技术提成费	1,564,229,748.49	1,128,260,114.40
支付的商标许可费	1,055,324,085.82	1,263,603,664.84
支付售后保证金	748,412,098.44	904,950,629.05
支付的仓储费	637,691,170.78	73,237,982.78
支付的水电费	498,862,057.09	393,367,525.26
支付的劳务费	361,802,321.91	342,354,689.43
支付的建店补贴	301,108,618.71	242,448,890.95
支付的技术合作费	276,592,456.50	318,685,513.81
支付的软件许可费	237,326,899.92	70,262,571.79
支付的办公费	141,401,708.12	119,092,870.93
支付的保证金	115,910,855.17	166,012,219.74
支付的保险费	84,103,403.45	65,503,943.76
支付的租金	66,731,218.44	19,958,153.92
支付的捐赠	50,999,454.30	41,681,687.17
支付的咨询费	43,113,715.43	61,743,717.92
支付的环境保护费	14,180,942.30	7,912,603.67
支付的银行手续费	10,142,204.19	3,652,081.78
支付的第三方服务费	7,585,359.56	-
其他	60,400,104.45	37,258,557.98
	10,965,490,953.88	8,937,071,879.70

七 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2016 年度	2015 年度
净利润	11,536,156,134.55	6,322,008,956.06
加：资产减值准备	314,953,393.40	198,073,790.35
固定资产折旧	3,681,200,500.46	3,176,065,801.43
无形资产摊销	1,255,931,513.62	608,882,844.38
长期待摊费用摊销	74,632,651.31	33,394,701.43
处置固定资产和无形资产的净损失	3,885,707.35	49,760,108.59
公允价值变动收益	-	(53,973,940.68)
财务费用	842,475,492.47	727,744,287.87
投资收益	(4,225,564,010.30)	(4,257,345,244.56)
政府补助	(80,951,104.78)	-
递延所得税资产的增加	(1,295,776,928.36)	(1,532,549,647.85)
递延所得税负债的减少	(31,362,628.48)	(47,499,772.82)
存货的(增加)/减少	(4,582,952,038.12)	1,022,199,021.85
经营性应收项目的增加	(14,942,011,049.77)	(7,688,179,557.31)
经营性应付项目的增加	24,857,033,304.38	13,150,663,296.63
经营活动产生的现金流量净额	17,407,650,937.73	11,709,244,645.37

现金及现金等价物净变动情况

	2016 年度	2015 年度
现金及现金等价物的年末余额	36,063,908,525.20	23,946,496,070.46
减：现金及现金等价物的年初余额	(23,946,496,070.46)	(21,923,296,327.31)
现金及现金等价物净增加额	12,117,412,454.74	2,023,199,743.15

七 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表补充资料(续)

(b) 本年取得子公司的现金净额

	2016 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,972,869.96
加：前期发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	(7,972,869.96)

(c) 现金及现金等价物

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	36,063,908,525.20	23,946,496,070.46
其中：库存现金	5,314,474.64	185,446.53
可随时用于支付的银行存款	36,058,594,050.56	23,946,310,623.93
年末现金及现金等价物余额	36,063,908,525.20	23,946,496,070.46

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质	注册资本
北汽集团	北京	投资管理、汽车制造及销售	1,960,970.83 万元

(b) 母公司注册资本及其变化

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
北汽集团	13,771,608,335.00	5,838,100,000.00	-	19,609,708,335.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
北汽集团	44.98%	44.98%	44.98%	44.98%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注七(11)。

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 不存在控制关系的关联方的性质

公司名称	与本集团的关系
北汽集团	母公司
北京现代汽车有限公司	合营企业
北京梅赛德斯-奔驰销售服务有限公司	合营企业
北京现代信息技术有限公司	合营企业
福建奔驰汽车有限公司	合营企业
北京北汽大世汽车系统有限公司	联营企业
北京汽车集团财务有限公司	联营企业
北京李尔岱摩斯汽车系统有限公司	联营企业
北京现代汽车金融有限公司	联营企业
现代首选二手车经营有限公司	联营企业
北京汽车国际发展有限公司	受同一母公司最终控制
中都(广州)物流有限公司	受同一母公司最终控制
中都物流有限公司	受同一母公司最终控制
北京鹏龙利恒再生资源回收有限公司	受同一母公司最终控制
北京北汽模塑科技有限公司	受同一母公司最终控制
北京北汽摩有限公司	受同一母公司最终控制
北京海纳川延锋汽车模块系统有限公司	受同一母公司最终控制
北京海纳川长鹏汽车部件有限公司	受同一母公司最终控制
北京鹏龙天创物资贸易有限公司	受同一母公司最终控制
北京汽车报社有限公司	受同一母公司最终控制
北京汽车教育投资有限公司	受同一母公司最终控制
北京市丰台区汇德迅工贸公司	受同一母公司最终控制
北京新峰天雾科技有限公司	受同一母公司最终控制
北京新能源汽车股份有限公司	受同一母公司最终控制
北京兴东方丰通汽车科技有限公司	受同一母公司最终控制
北京亚太汽车底盘系统有限公司	受同一母公司最终控制
北京海纳川延锋汽车模块系统有限公司广州分公司	受同一母公司最终控制
海纳川广州汽车部件有限公司	受同一母公司最终控制
天纳克(北京)排气系统有限公司	受同一母公司最终控制
兴东方汽车装备(北京)有限公司	受同一母公司最终控制
北京汽车工业进出口公司	受同一母公司最终控制
广州海纳川汽车底盘系统有限公司	受同一母公司最终控制
广州卫蓝出行汽车服务有限公司	受同一母公司最终控制
北京海纳川恒隆汽车转向系统有限公司	受同一母公司最终控制
北京海纳川汽车部件股份有限公司北京分公司	受同一母公司最终控制
北京海纳川汽车部件股份有限公司顺义分公司	受同一母公司最终控制
北京新能源汽车营销有限公司	受同一母公司最终控制

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

公司名称	与本集团的关系
北京燕盛隆汽车维修有限公司	受同一母公司最终控制
北京北汽恒盛置业有限公司	受同一母公司最终控制
北京汽车研究总院有限公司	受同一母公司最终控制
北京汽车国际贸易有限公司	受同一母公司最终控制
北京汽车研究所有限公司	受同一母公司最终控制
北京北汽鹏元汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制
北京鹏盛物业管理有限公司	受同一母公司最终控制
北京出行汽车服务有限公司	受同一母公司最终控制
北京鹏龙星徽汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制
北京首创轮胎有限责任公司	受同一母公司最终控制
江西昌河汽车有限责任公司	受同一母公司最终控制
北京汽车集团有限公司黄骅分公司	受同一母公司最终控制
北京拖拉机公司	受同一母公司最终控制
北京汽车集团有限公司越野车分公司	受同一母公司最终控制
北京海纳川汽车底盘系统有限公司	受同一母公司最终控制
北京鹏浩基业科技发展有限公司	受同一母公司最终控制
北汽兴东方模具(北京)有限公司	受同一母公司最终控制
北汽(镇江)汽车有限公司	受同一母公司最终控制
北京北汽模塑科技有限公司株洲分公司	受同一母公司最终控制
北京京龙工程项目管理公司	受同一母公司最终控制
北汽云南瑞丽汽车有限公司	受同一母公司最终控制
北京新能源汽车股份有限公司青岛分公司	受同一母公司最终控制
泰安启程车轮制造有限公司	受同一母公司最终控制
中都(株洲)物流有限公司	受同一母公司最终控制
中都物流有限公司株洲分公司	受同一母公司最终控制
株洲海纳川汽车底盘系统有限公司	受同一母公司最终控制
北京北汽摩欣欣电动车有限公司	受同一母公司最终控制
北京市工业设计研究院有限公司	受同一母公司最终控制
中农通(北京)汽车销售有限公司	受同一母公司最终控制
北京鹏龙行汽车贸易有限公司	受同一母公司最终控制
北京北汽恒盛置业有限公司北汽采育国际会议中心	受同一母公司最终控制
中都物流黄骅有限公司	受同一母公司最终控制
北京北内设备工具有限公司	受同一母公司最终控制
北京北齿有限公司	受同一母公司最终控制
山东滨州渤海活塞股份有限公司	受同一母公司最终控制
海纳川(滨州)发动机部件有限公司	受同一母公司最终控制
北京北汽越野汽车有限公司	受同一母公司最终控制
北京北内有限公司	受同一母公司最终控制
贵州鹏龙晨羲汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

公司名称	与本集团的关系
浙江鹏龙之奔汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制
郑州鹏龙万通汽车销售有限公司	受同一母公司最终控制
宜兴市鹏龙汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制
潍坊鹏龙金阳光汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制
甘肃鹏龙金城汽车销售服务有限责任公司	受同一母公司最终控制
郴州鹏龙驰峰汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制
北京鹏龙大道汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制
焦作鹏龙得佳汽车销售有限公司	受同一母公司最终控制
佛山市鹏龙利泰汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制
十堰鹏贤汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制
湖南鹏龙瑞丰汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制
驻马店鹏龙得佳汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制
陕西汉中鹏龙中联之星汽车贸易有限公司	受同一母公司最终控制
安徽鹏龙融富汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制
大连鹏龙腾川汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制
苏州鹏龙东昌汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制
天津市鹏龙九州汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制
盐城市鹏龙森风汽车有限公司	受同一母公司最终控制
福州鹏龙国戎汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制
武汉鹏龙华通汽车贸易有限公司	受同一母公司最终控制
北京汽车工业供销公司	受同一母公司最终控制
太原鹏龙星徽汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制
庆阳鹏龙中联之星汽车贸易有限公司	受同一母公司最终控制
东莞市鹏龙永奥汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制
北京鹏龙瑞星汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制
重庆鹏龙祥瑞汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制
烟台鹏龙伟东汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制
商丘市鹏东汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制
郑州鹏龙万通汽车销售有限公司漯河分公司	受同一母公司最终控制
北京世纪北广广告有限公司	受同一母公司最终控制
北京汽车技师学院	受同一母公司最终控制
北京朝阳光华医院	受同一母公司最终控制
北京海纳川汽车部件股份有限公司	受同一母公司最终控制
北京中都星徽物流有限公司	受同一母公司最终控制
北京汽车集团产业投资有限公司	受同一母公司最终控制
北京中农通盛汽车销售有限公司	受同一母公司最终控制
北汽(镇江)汽车销售有限公司	受同一母公司最终控制
北汽银建投资有限公司	受同一母公司最终控制
兰州鹏龙永欣汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

公司名称	与本集团的关系
青岛卫蓝之旅新能源汽车销售有限公司	受同一母公司最终控制
北京市农业机械公司包头分公司	受同一母公司最终控制
北京市农业机械公司廊坊分公司	受同一母公司最终控制
北京市农业机械公司任丘分公司	受同一母公司最终控制
中农通(沧州)汽车销售服务有限公司	受同一母公司最终控制
北京恒誉新能源汽车租赁有限公司	受同一母公司最终控制
北汽国际(香港)有限公司	受同一母公司最终控制
厦门卫蓝之旅新能源汽车销售有限公司	受同一母公司最终控制
深圳卫蓝之旅新能源汽车销售有限公司	受同一母公司最终控制
北京北汽延锋汽车部件有限公司	受同一母公司最终控制
北汽泰普越野车科技有限公司	其他关联公司
北京彼欧英瑞杰汽车系统有限公司	其他关联公司
北京海纳川航盛汽车电子有限公司	其他关联公司
北京海纳川协众汽车空调有限公司	其他关联公司
北京安道拓汽车部件有限公司	其他关联公司
北京汽车经济研究会	其他关联公司
海纳川海拉(三河)车灯有限公司	其他关联公司
太航常青汽车安全设备(苏州)有限公司	其他关联公司
延锋海纳川汽车饰件系统有限公司	其他关联公司
湖南光华荣昌汽车部件有限公司	其他关联公司
天纳克(北京)汽车减振器有限公司	其他关联公司
北京北汽李尔汽车系统有限公司	其他关联公司
国汽(北京)汽车轻量化技术研究院有限公司	其他关联公司
上海梅赛德斯奔驰车辆技术有限公司	其他关联公司
北京瑞延汽车饰件有限公司	其他关联公司
北京汽车制造厂有限公司黄骅公司	其他关联公司
北京汽车制造厂有限公司	其他关联公司
北京大林万达汽车部件有限公司	其他关联公司
北京福田康明斯发动机有限公司	其他关联公司
戴姆勒股份公司	其他关联公司
戴姆勒东北亚零部件贸易服务有限公司	其他关联公司
梅赛德斯-奔驰(中国)汽车销售有限公司	其他关联公司
戴姆勒大中华区投资有限公司	其他关联公司
梅赛德斯奔驰项目咨询有限公司	其他关联公司
北京海纳川李尔汽车系统有限公司	其他关联公司

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

公司名称	与本集团的关系
廊坊莱尼线束系统有限公司	其他关联公司
北京博格华纳汽车传动器有限公司	其他关联公司
北汽银翔汽车有限公司	其他关联公司
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	其他关联公司
北京科拓实创科技发展有限公司	其他关联公司

(5) 关联交易

(a) 定价政策

互供产品定价政策

产品及配套服务定价如下：(i)按政府定价；(ii)没有政府定价的，按政府指导价；(iii)没有政府指导价的，按市场价；(iv)没有以上指标的情况下，按协议价。

服务互供协议定价政策

服务定价如下：(i)按政府定价；(ii)没有政府定价的，按政府指导价；(iii)没有政府指导价的，按市场价；及(iv)没有以上指标的情况下，按协议价。

土地使用权及房屋租赁协议定价政策

年租金每年审阅及调整一次(如需要)，且不得高于本公司独立评估师根据经参考具有类似条件和位置的租赁土地和房屋(视情况而定)的市场价格所确认的现行市场年租金。

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 采购货物

	2016 年度	2015 年度
戴姆勒股份公司	21,712,443,313.30	19,100,890,189.12
北京新能源汽车股份有限公司	6,084,287,240.14	2,929,005,959.93
北京北汽延锋汽车部件有限公司	5,087,851,637.05	4,243,177,026.60
北京北汽模塑科技有限公司	2,136,072,851.28	1,552,343,703.19
北京北汽李尔汽车系统有限公司	1,607,789,898.18	1,524,743,620.88
北汽(镇江)汽车销售有限公司	1,494,507,676.01	-
北京海纳川汽车底盘系统有限公司	1,428,510,344.09	861,468,993.61
北京汽车集团有限公司越野车分公司	1,261,494,793.71	248,561,738.64
北京海纳川延锋汽车模块系统有限公司	1,209,945,952.76	410,115,700.82
北京鹏龙天创物资贸易有限公司	1,079,452,589.57	1,668,015,944.59
廊坊莱尼线束系统有限公司	1,055,565,848.36	-
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	978,313,028.51	1,611,491,046.15
北京亚太汽车底盘系统有限公司	958,635,154.76	1,852,723,676.24
北京海纳川李尔汽车系统有限公司	721,775,178.99	5,373,126.24
北京安道拓汽车部件有限公司	663,206,554.65	125,121,291.40
湖南光华荣昌汽车部件有限公司	484,379,812.20	285,658,809.83
海纳川海拉(三河)车灯有限公司	374,559,818.26	184,065,611.02
北京海纳川汽车部件股份有限公司北京分公司	284,749,759.51	183,553,873.80
北京海纳川汽车部件股份有限公司顺义分公司	276,392,463.91	111,971,154.34
北京海纳川延锋汽车模块系统有限公司广州分公司	271,813,561.69	366,191,124.06
北京鹏龙星徽汽车销售服务有限公司	268,891,610.00	-
延锋海纳川汽车饰件系统有限公司	259,199,089.91	156,753,635.47
北京汽车国际贸易有限公司	201,369,865.98	201,052,858.03
北京汽车工业进出口公司	198,333,170.29	307,139,740.50
北京彼欧英瑞杰汽车系统有限公司	193,138,577.44	59,349,150.03
北京海纳川航盛汽车电子有限公司	113,998,114.90	66,315,807.32
太航常青汽车安全设备(苏州)有限公司	93,455,823.83	148,078,936.87
北汽泰普越野车科技有限公司	92,531,198.70	4,993,268.03
北京海纳川协众汽车空调有限公司	74,552,430.04	101,894,932.22
北京北汽大世汽车系统有限公司	63,318,260.10	2,385,421.42
北京市工业设计研究院有限公司	40,520,683.76	-

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 采购货物(续)

	2016 年度	2015 年度
天纳克(北京)排气系统有限公司	37,067,473.36	55,837,863.42
北京瑞延汽车饰件有限公司	29,084,655.47	47,904,981.73
兴东方汽车装备(北京)有限公司	26,107,220.35	103,669,527.80
北汽银翔汽车有限公司	17,186,230.04	589,532,799.41
海纳川(滨州)发动机部件有限公司	17,023,215.32	-
北京市丰台区汇德迅工贸公司	13,079,213.34	12,162,204.35
北京现代汽车有限公司	12,544,288.89	-
北京京龙工程项目管理公司	10,483,491.78	-
北京北汽摩有限公司	9,272,982.68	9,190,567.51
北京新能源汽车营销有限公司	8,464,720.00	-
海纳川广州汽车部件有限公司	7,868,186.69	41,963,124.68
北京海纳川长鹏汽车部件有限公司	7,278,950.43	20,835,431.08
泰安启程车轮制造有限公司	7,018,919.10	12,539,642.07
北京大林万达汽车部件有限公司	6,719,257.20	-
北京海纳川恒隆汽车转向系统有限公司	3,844,865.52	14,568,257.86
江西昌河汽车有限责任公司	1,741,292.38	4,855,073.21
北京新峰天雾科技有限公司	1,506,374.54	2,347,749.86
北京鹏龙利恒再生资源回收有限公司	912,934.83	3,590,279.02
北京汽车制造厂有限公司	819,057.16	30,299,273.16
北京北汽鹏元汽车销售服务有限公司	653,866.00	5,305,407.49
北京北汽模塑科技有限公司株洲分公司	193,563.82	3,473,506.54
北京海纳川汽车部件股份有限公司	-	96,976,180.21
广东福迪汽车有限公司	-	37,665,437.98
北京普莱德新能源电池科技有限公司	-	25,623,931.62
延锋伟世通(北京)汽车饰件系统有限公司	-	14,823,917.04
北京首创轮胎有限责任公司	-	13,950,966.05
北京西一海华汽车配件有限公司	-	4,547,061.50
其他	20,110,230.04	25,375,487.82
合计	51,010,037,290.82	39,489,475,011.76

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 销售货物及技术

	2016 年度	2015 年度
北京新能源汽车营销有限公司	3,575,907,497.68	1,494,781,975.53
北京鹏龙星徽汽车销售服务有限公司	846,852,932.53	555,318,397.57
北京北汽鹏元汽车销售服务有限公司	587,055,885.12	317,872,361.00
戴姆勒股份公司	520,685,579.50	151,578,183.76
北京鹏龙大道汽车销售服务有限公司	492,700,072.21	350,866,346.75
贵州鹏龙晨羲汽车销售服务有限公司	444,748,118.67	304,151,579.15
北京现代汽车有限公司	366,278,429.57	275,756,946.61
郑州鹏龙万通汽车销售有限公司	299,129,346.53	320,476,886.66
北京汽车集团有限公司越野车分公司	295,308,820.92	44,032,009.23
浙江鹏龙之奔汽车销售服务有限公司	287,995,150.40	243,673,567.82
安徽鹏龙融富汽车销售服务有限公司	286,734,541.68	99,732,488.55
戴姆勒东北亚零部件贸易服务有限公司	272,237,729.53	178,036,555.71
江西昌河汽车有限责任公司	270,816,112.45	-
福建奔驰汽车有限公司	242,912,189.43	186,859,488.16
湖南鹏龙瑞丰汽车销售服务有限公司	235,194,304.56	187,933,420.09
苏州鹏龙东昌汽车销售服务有限公司	226,329,744.03	85,066,500.29
北京汽车国际发展有限公司	217,234,310.84	228,730,360.84
潍坊鹏龙金阳光汽车销售服务有限公司	196,859,534.82	171,296,444.06
烟台鹏龙伟东汽车销售服务有限公司	193,582,864.34	183,100,113.37
佛山市鹏龙利泰汽车销售服务有限公司	182,216,090.56	157,017,924.06
武汉鹏龙华通汽车贸易有限公司	181,149,863.68	-
宜兴市鹏龙汽车销售服务有限公司	164,658,644.74	146,701,561.08
福州鹏龙国戎汽车销售服务有限公司	162,259,068.56	-
甘肃鹏龙金城汽车销售服务有限责任公司	156,488,021.16	147,512,407.45
中农通(北京)汽车销售有限公司	133,391,748.66	112,991,977.29
天津市鹏龙九州汽车销售服务有限公司	121,418,918.63	-
兰州鹏龙永欣汽车销售服务有限公司	111,730,358.75	-
十堰鹏贤汽车销售服务有限公司	107,204,662.70	67,778,189.97
盐城市鹏龙森风汽车有限公司	100,787,097.09	-
郴州鹏龙驰峰汽车销售服务有限公司	97,847,028.72	105,679,509.25
大连鹏龙腾川汽车销售服务有限公司	88,054,090.25	59,703,599.47
北京市农业机械公司廊坊分公司	86,646,243.37	16,811,177.56
商丘市鹏东汽车销售服务有限公司	84,957,106.70	103,904,699.01
梅赛德斯-奔驰(中国)汽车销售有限公司	81,633,660.06	10,103,573.10

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 销售货物及技术(续)

	2016 年度	2015 年度
驻马店鹏龙得佳汽车销售服务有限公司	76,034,056.83	68,890,443.75
陕西汉中鹏龙中联之星汽车贸易有限公司	69,799,655.70	41,561,184.97
焦作鹏龙得佳汽车销售有限公司	66,296,623.15	76,049,734.86
中农通(沧州)汽车销售服务有限公司	58,867,101.41	11,716,285.82
北汽泰普越野车科技有限公司	52,541,549.29	-
东莞市鹏龙永奥汽车销售服务有限公司	50,599,687.79	-
北京鹏龙瑞星汽车销售服务有限公司	42,184,453.43	-
北京亚太汽车底盘系统有限公司	29,239,415.62	398,000,000.00
戴姆勒大中华区投资有限公司	24,464,137.81	21,007,120.08
太原鹏龙星徽汽车销售服务有限公司	23,703,826.69	-
重庆鹏龙祥瑞汽车销售服务有限公司	21,732,106.91	-
庆阳鹏龙中联之星汽车贸易有限公司	16,410,748.90	-
北京中农通盛汽车销售有限公司	12,766,729.75	37,466,596.97
北京市农业机械公司包头分公司	12,004,731.35	4,975,398.24
郑州鹏龙万通汽车销售有限公司漯河分公司	11,721,379.59	-
北京海纳川汽车底盘系统有限公司	10,022,884.64	47,931,757.57
北汽国际(香港)有限公司	9,707,707.17	-
北京福田康明斯发动机有限公司	9,446,135.94	4,979,095.56
北京北汽延锋汽车部件有限公司	6,172,920.68	5,486,672.08
北京新能源汽车股份有限公司	5,600,154.84	11,880,464.12
北京鹏龙利恒再生资源回收有限公司	2,695,709.86	106,517,004.23
北京汽车研究总院有限公司	258,847.23	17,818,490.73
北京市农业机械公司	-	44,356,446.52
北京汽车制造厂有限公司黄骅公司	-	34,006,915.36
北京兴亦兴区域电动小客车出租有限公司	-	10,641,026.00
其他	17,103,934.25	19,164,297.62
合计	12,348,380,267.27	7,269,917,177.87

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 提供劳务

	2016 年度	2015 年度
梅赛德斯-奔驰(中国)汽车销售有限公司	125,375,732.73	92,985,384.12
北京北汽大世汽车系统有限公司	14,150,943.40	13,584,905.66
北京李尔岱摩斯汽车系统有限公司	9,379,290.56	9,707,293.44
北京北汽模塑科技有限公司	24,622.64	56,692,592.45
北京亚太汽车底盘系统有限公司	13,962.26	132,452,830.13
太航常青汽车安全设备(苏州)有限公司	-	24,329,000.03
海纳川海拉(三河)车灯有限公司	-	17,050,440.05
北京北齿有限公司	-	9,990,000.00
湖南光华荣昌汽车部件有限公司	-	8,079,000.00
其他	8,816,565.29	10,320,810.06
合计	157,761,116.88	375,192,255.94

(e) 接受劳务

	2016 年度	2015 年度
北京世纪北广广告有限公司	1,256,110,945.89	620,466,371.43
中都物流有限公司	1,087,300,578.68	833,386,804.06
北京梅赛德斯-奔驰销售服务有限公司	913,705,044.02	638,062,993.68
戴姆勒大中华区投资有限公司	327,214,289.97	486,246,873.56
中都(株洲)物流有限公司	296,259,509.16	103,682,378.69
北京中都星徽物流有限公司	114,616,639.32	-
戴姆勒股份公司	93,491,374.95	133,567,714.61
北京鹏盛物业管理有限公司	72,116,636.83	90,983,746.34
中都物流黄骅有限公司	39,883,213.68	6,197,963.26
中都物流有限公司株洲分公司	32,356,682.03	239,606,462.59
中都(广州)物流有限公司	28,505,216.46	73,080,499.80
梅赛德斯奔驰项目咨询有限公司	22,407,277.70	66,459,099.59
北京北齿有限公司	11,350,000.00	-
北京市工业设计研究院有限公司	7,218,867.95	-
北京新能源汽车营销有限公司	6,288,672.48	-
北京京龙工程项目管理公司	3,186,792.43	-
北汽集团	2,788,696.83	71,715,668.68
北京汽车集团有限公司越野车分公司	24,700.00	17,690,000.00
北京汽车国际贸易有限公司	-	89,274,534.94
北京汽车研究总院有限公司	-	17,126,789.75
其他	16,860,259.54	16,402,160.99
合计	4,331,685,397.92	3,503,950,061.97

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 利息收入

	2016 年度	2015 年度
北京汽车集团财务公司	97,250,410.38	76,264,148.81

(g) 利息支出

	2016 年度	2015 年度
北京汽车集团财务公司	109,897,882.39	98,083,708.86

(h) 商标许可费

	2016 年度	2015 年度
戴姆勒股份公司	1,342,506,883.75	1,131,532,137.41
北汽集团	352,268,457.61	300,651,783.08
	1,694,775,341.36	1,432,183,920.49

(i) 技术提成费

	2016 年度	2015 年度
戴姆勒股份公司	1,342,232,805.91	1,136,954,884.41

(j) 支付的租赁费

	2016 年度	2015 年度
北京汽车研究总院有限公司	109,560,146.87	139,318,897.50
北汽集团	31,397,444.53	30,718,953.00
北京北汽恒盛置业有限公司	28,931,606.90	13,917,601.00
北京北内有限公司	9,723,402.67	-
其他	382,495.15	567,377.86
合计	179,995,096.12	184,522,829.36

(k) 关键管理人员薪酬

	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	30,392,042.29	22,407,520.73

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
北京新能源汽车营销有限公司	2,061,085,269.56	303,095,309.00
北京海纳川汽车底盘系统有限公司	852,644,149.01	191,543,946.56
戴姆勒股份公司	473,888,570.49	171,184,193.70
北京亚太汽车底盘系统有限公司	410,676,044.60	218,692,511.43
北京汽车国际发展有限公司	385,840,170.99	220,816,356.37
北京现代汽车金融有限公司	304,552,301.00	-
青岛卫蓝之旅新能源汽车销售有限公司	172,485,600.00	1,392,000.00
北京汽车集团有限公司越野车分公司	163,320,818.18	25,850,782.64
江西昌河汽车有限责任公司	152,810,262.18	-
梅赛德斯-奔驰(中国)汽车销售有限公司	44,354,999.37	666,608.22
福建奔驰汽车有限公司	41,756,715.00	6,711,896.88
戴姆勒东北亚零部件贸易服务有限公司	40,378,134.67	15,466,385.03
北京现代汽车有限公司	37,343,137.37	27,174,026.50
北京鹏龙星徽汽车销售服务有限公司	30,574,654.83	32,892,549.30
北京鹏龙利恒再生资源回收有限公司	29,490,787.42	48,304,622.61
北京恒誉新能源汽车租赁有限公司	20,829,800.00	20,829,800.00
北京鹏龙大道汽车销售服务有限公司	14,905,534.11	12,835,817.12
贵州鹏龙晨羲汽车销售服务有限公司	10,979,052.08	10,963,874.56
北汽泰普越野车科技有限公司	10,482,158.83	-
北京新能源汽车股份有限公司	9,778,186.82	4,951,600.00
北汽国际(香港)有限公司	9,707,707.17	-
厦门卫蓝之旅新能源汽车销售有限公司	9,428,040.00	-
宜兴市鹏龙汽车销售服务有限公司	8,337,761.19	936,915.30
北京汽车制造厂有限公司黄骅公司	7,910,120.20	-
北京汽车国际贸易有限公司	7,141,531.59	7,141,531.59
苏州鹏龙东昌汽车销售服务有限公司	6,664,981.29	5,685,646.96
东莞市鹏龙永奥汽车销售服务有限公司	6,187,116.98	-
北京鹏龙瑞星汽车销售服务有限公司	5,853,545.24	-
郑州鹏龙万通汽车销售有限公司	5,844,772.35	2,822,451.29
戴姆勒大中华区投资有限公司	5,807,705.56	-
北京汽车工业供销公司	5,751,701.72	5,751,701.72
浙江鹏龙之奔汽车销售服务有限公司	5,391,517.21	-
安徽鹏龙融富汽车销售服务有限公司	5,318,746.17	2,605,703.48
福州鹏龙国戎汽车销售服务有限公司	4,749,655.91	-
北京福田康明斯发动机有限公司	4,516,172.09	1,694,598.58
太原鹏龙星徽汽车销售服务有限公司	4,466,077.31	-
潍坊鹏龙金阳光汽车销售服务有限公司	4,400,798.03	-

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(a) 应收账款(续)

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
武汉鹏龙华通汽车贸易有限公司	3,838,851.46	-
大连鹏龙腾川汽车销售服务有限公司	3,630,423.97	1,407,803.19
盐城市鹏龙森风汽车有限公司	2,994,213.35	-
北京世纪北广广告有限公司	2,906,104.00	-
郴州鹏龙驰峰汽车销售服务有限公司	2,879,824.96	2,838,494.64
深圳卫蓝之旅新能源汽车销售有限公司	2,671,400.00	-
焦作鹏龙得佳汽车销售有限公司	2,063,678.03	259,002.77
十堰鹏贤汽车销售服务有限公司	1,559,864.69	2,346,561.50
驻马店鹏龙得佳汽车销售服务有限公司	843,551.14	2,337,038.45
海纳川(滨州)发动机部件有限公司	639,929.84	75,470,410.00
北京北汽鹏元汽车销售服务有限公司	509,841.00	88,390,517.95
浙江鹏龙之奔汽车销售有限公司	-	11,275,137.83
北京北齿有限公司	-	10,589,400.00
其他	21,296,756.13	9,335,614.18
合计	5,421,488,735.09	1,544,260,809.35

于 2016 年 12 月 31 日，本集团应收关联方账款占应收账款总额 43%(2015 年 12 月 31 日：34%)。

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 预付账款

预付商品与材料采购款等

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
北京鹏龙天创物资贸易有限公司	372,422,193.60	522,012,583.89
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	118,108,135.44	77,347,848.76
北京汽车工业进出口公司	98,650,621.37	14,298,243.00
太航常青汽车安全设备(苏州)有限公司	54,019,493.49	88,919,442.76
北京彼欧英瑞杰汽车系统有限公司	8,822,166.41	-
北京海纳川延锋汽车模块系统有限公司广州分公司	7,140,249.85	36,351,545.41
北京汽车集团有限公司越野车分公司	-	193,917,600.00
海纳川海拉(三河)车灯有限公司	-	50,719,500.00
梅赛德斯奔驰项目咨询有限公司	-	25,222,575.99
延锋海纳川汽车饰件系统有限公司	-	14,699,101.87
北京汽车制造厂有限公司黄骅公司	-	11,122,993.48
北京北汽模塑科技有限公司	-	5,452,591.28
北京海纳川汽车部件股份有限公司北京分公司	-	4,977,603.29
其他	3,553,762.74	9,504,200.14
合计	662,716,622.90	1,054,545,829.87

预付的工程设备及研发项目款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
北京北内有限公司	43,512,618.04	-
北京汽车工业进出口公司	9,559,973.00	19,471,713.91
北京汽车国际贸易有限公司	5,924,847.19	13,741,214.94
北京鹏龙星徽汽车销售服务有限公司	-	304,545,150.00
合计	58,997,438.23	337,758,078.85

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
北京亚太汽车底盘系统有限公司	1,451,355,514.32	582,285,993.12
梅赛德斯-奔驰(中国)汽车销售有限公司	122,385,752.85	86,020,483.09
北京北汽模塑科技有限公司	53,000,000.00	60,071,048.00
北京汽车制造厂有限公司黄骅公司	41,454,171.24	39,788,090.97
北京新能源汽车股份有限公司	31,579,320.62	184,682,606.89
北京汽车集团有限公司	27,214,803.70	27,462,303.70
北京汽车国际发展有限公司	24,866,096.38	24,105,884.45
中都物流有限公司	22,408,992.55	312,652.96
北京鹏龙利恒再生资源回收有限公司	18,326,394.26	41,632,447.68
北京海纳川延锋汽车模块系统有限公司	15,900,000.00	18,012,632.00
北京北汽大世汽车系统有限公司	15,000,000.00	14,400,000.00
海纳川海拉(三河)车灯有限公司	13,780,000.00	13,780,000.00
北京汽车集团有限公司黄骅分公司	11,231,553.61	3,240.00
北京李尔岱摩斯汽车系统有限公司	9,942,048.00	9,707,293.44
北京汽车工业进出口公司	3,358,832.04	1,402,608.41
北京汽车集团有限公司越野车分公司	3,214,702.18	2,803,570.13
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	-	57,988,497.44
深圳卫蓝之旅新能源汽车销售有限公司	-	36,866,600.00
太航常青汽车安全设备(苏州)有限公司	-	15,900,000.00
湖南光华荣昌汽车部件有限公司	-	8,563,740.00
江西昌河汽车有限责任公司	-	3,764,213.84
其他	9,166,934.74	13,130,009.41
合计	1,874,185,116.49	1,242,683,915.53

(d) 银行存款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
北京汽车集团财务有限公司	10,873,079,979.51	5,930,712,636.49

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 应付账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
戴姆勒股份公司	6,055,588,656.34	4,748,187,661.89
北京新能源汽车股份有限公司	5,689,525,559.20	1,957,667,925.62
北京亚太汽车底盘系统有限公司	1,679,429,879.33	846,500,520.78
北京海纳川汽车底盘系统有限公司	1,335,798,052.36	99,085,892.91
北京北汽延锋汽车部件有限公司	1,304,595,622.66	1,244,120,054.02
北京北汽模塑科技有限公司	879,420,867.71	625,342,043.62
北京海纳川李尔汽车系统有限公司	694,990,597.95	194,691.02
北京海纳川延锋汽车模块系统有限公司	429,274,836.60	99,191,196.64
北汽(镇江)汽车销售有限公司	367,660,594.43	-
北京汽车集团有限公司越野车分公司	320,136,767.44	84,622,551.88
北京安道拓汽车部件有限公司	281,210,400.94	46,364,047.35
廊坊莱尼线束系统有限公司	259,410,027.22	-
湖南光华荣昌汽车部件有限公司	158,228,240.72	16,374,099.94
海纳川海拉(三河)车灯有限公司	151,680,856.86	25,243,590.31
北京海纳川汽车部件股份有限公司北京分公司	128,517,411.71	51,564,180.86
北京海纳川汽车部件股份有限公司顺义分公司	90,661,064.08	5,023,602.35
延锋海纳川汽车饰件系统有限公司	84,676,642.38	14,983,131.55
北京汽车集团有限公司	63,298,382.22	31,476,742.94
北京北汽李尔汽车系统有限公司	60,097,838.37	464,235,834.78
太航常青汽车安全设备(苏州)有限公司	53,852,100.95	136,345.08
北京鹏龙天创物资贸易有限公司	49,804,716.42	41,364,683.79
北汽泰普越野车科技有限公司	47,607,925.08	442,000.00
北京海纳川协众汽车空调有限公司	39,964,082.90	21,043,892.41
北京汽车国际贸易有限公司	38,257,845.15	37,238,300.18
北京海纳川航盛汽车电子有限公司	25,448,942.42	18,148,001.87
海纳川(滨州)发动机部件有限公司	19,888,302.73	-
北京彼欧英瑞杰汽车系统有限公司	14,487,749.51	20,567,983.76
中都物流有限公司	14,278,633.27	24,734,025.70
北京汽车制造厂有限公司黄骅公司	13,121,307.84	16,118,914.22
北京北汽大世汽车系统有限公司	13,013,078.61	7,981,277.45
北京瑞延汽车饰件有限公司	11,598,598.80	21,649,550.17
天纳克(北京)排气系统有限公司	8,945,121.67	23,827,007.68

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 应付账款(续)

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中都(株洲)物流有限公司	8,721,587.74	5,774,223.46
北京汽车工业进出口公司	8,249,505.74	31,577,881.39
北京市丰台区汇德迅工贸公司	6,248,492.96	4,563,814.97
北京北汽摩有限公司	5,830,610.13	3,739,328.43
中都物流有限公司株洲分公司	5,190,392.08	3,786,579.31
北汽银翔汽车有限公司	4,181,721.14	3,020,529.04
北京海纳川长鹏汽车部件有限公司	3,981,697.17	5,787,440.70
泰安启程车轮制造有限公司	2,916,854.47	3,234,854.66
北京海纳川恒隆汽车转向系统有限公司	2,882,807.92	796,953.86
北京首创轮胎有限责任公司	2,353,682.28	207,129.56
海纳川广州汽车部件有限公司	1,871,044.97	28,318,148.90
北京大林万达汽车部件有限公司	71,489.00	6,868,259.39
北京海纳川汽车部件股份有限公司	-	13,553,597.96
其他	10,351,535.57	20,320,458.07
合计	20,447,322,125.04	10,724,978,950.47

于 2016 年 12 月 31 日，本集团应付关联方账款占应付账款总额 64%(2015 年 12 月 31 日：56%)。

(f) 预收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
北京市农业机械公司廊坊分公司	5,021,590.34	1,230,607.24
北京汽车研究总院有限公司	2,135,957.00	2,009,865.00
北京市农业机械公司任丘分公司	1,668,437.09	503,101.43
兰州鹏龙永欣汽车销售服务有限公司	1,668,254.14	-
北京市农业机械公司包头分公司	159,418.42	1,382,278.38
北京汽车集团有限公司越野车分公司	27,754.34	1,765,157.13
中农通(北京)汽车销售有限公司	-	7,970,127.95
烟台鹏龙伟东汽车销售服务有限责任公司	-	7,587,752.30
中农通(沧州)汽车销售服务有限公司	-	2,960,477.59
湖南鹏龙瑞丰汽车销售服务有限公司	-	1,166,848.10
其他	2,439,850.58	2,642,304.53
合计	13,121,261.91	29,218,519.65

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 其他应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
戴姆勒股份公司	1,959,016,985.11	1,744,844,708.54
北汽集团	674,738,285.85	511,439,033.50
北京世纪北广广告有限公司	505,115,345.29	384,912,332.58
中都物流有限公司	504,806,272.09	265,114,385.20
北京梅赛德斯-奔驰销售服务有限公司	203,539,631.32	148,567,527.62
戴姆勒大中华区投资有限公司	193,361,159.06	127,590,415.99
中农通(北京)汽车销售有限公司	140,110,164.61	216,625,324.75
北京汽车研究总院有限公司	124,254,185.19	24,274,614.69
北京北汽鹏元汽车销售服务有限公司	75,559,764.62	57,834,254.40
中都(株洲)物流有限公司	45,070,166.56	23,615,231.83
延锋海纳川汽车饰件系统有限公司	36,270,435.82	7,298,813.00
北京海纳川延锋汽车模块系统有限公司	32,982,827.59	30,822,955.87
海纳川海拉(三河)车灯有限公司	31,706,798.91	22,922,704.10
兴东方汽车装备(北京)有限公司	30,483,138.96	22,098,411.18
北京汽车工业进出口公司	27,663,524.56	45,214,048.37
北京汽车集团有限公司越野车分公司	26,872,685.08	-
北京鹏盛物业管理有限公司	23,266,339.52	5,205,379.63
北京海纳川协众汽车空调有限公司	19,880,601.62	10,943,172.60
中都物流黄骅有限公司	13,993,717.00	773,463.49
北京北汽大世汽车系统有限公司	11,642,629.56	40,000.00
北京北汽恒盛置业有限公司	11,224,915.77	3,267,842.00
天纳克(北京)排气系统有限公司	10,794,513.46	1,237,217.20
北京北汽模塑科技有限公司	9,536,773.41	5,827,564.00
北京亚太汽车底盘系统有限公司	8,265,804.93	436,872.00
中都(广州)物流有限公司	8,015,771.75	10,317,421.85
北京兴东方丰通汽车科技有限公司	5,795,922.26	4,855,360.00
天纳克(北京)汽车减振器有限公司	3,792,942.09	3,790,599.99
北京海纳川航盛汽车电子有限公司	2,793,451.89	476,496.00
北京北汽李尔汽车系统有限公司	2,499,414.13	2,203,094.79
太航常青汽车安全设备(苏州)有限公司	1,518,739.64	1,511,313.04
中都物流有限公司株洲分公司	-	56,219,136.12
北京汽车制造厂有限公司黄骅公司	-	7,377,464.81
其他	15,793,062.18	19,029,486.08
合计	4,760,365,969.83	3,766,686,645.22

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 应付股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
戴姆勒股份公司	695,970,000.00	1,159,950,000.00
戴姆勒大中华区投资有限公司	206,700,000.00	310,050,000.00
	902,670,000.00	1,470,000,000.00

(i) 借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
北京汽车集团财务有限公司	3,187,440,000.00	3,213,190,397.00

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	4,571,641,208.27	7,330,972,559.47
无形资产	-	451,200.00
	4,571,641,208.27	7,331,423,759.47

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	134,576,473.73	101,413,902.69
一到二年	17,802,920.11	34,048,673.14
二到三年	11,692,076.95	13,750,788.50
三到五年	7,267,175.77	22,649,191.00
	171,338,646.56	171,862,555.33

十 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团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欧元和美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团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：

	2016 年 12 月 31 日			
	欧元项目	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 —				
货币资金	171,310,180.81	1,243,379,387.31	374,318.10	1,415,063,886.22
应收款项	488,030,646.00	-	-	488,030,646.00
其他应收款	26,403,540.00	-	-	26,403,540.00
预付账款	651,964.00	-	-	651,964.00
	686,396,330.81	1,243,379,387.31	374,318.10	1,930,150,036.22
外币金融负债 —				
短期借款	(1,772,417,784.00)	-	-	(1,772,417,784.00)
应付款项	(5,882,109,518.00)	-	-	(5,882,109,518.00)
长期借款	(7,938,711.00)	-	-	(7,938,711.00)
其他应付款	(1,984,433,833.00)	-	-	(1,984,433,833.00)
	(9,646,899,846.00)	-	-	(9,646,899,846.00)

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2015 年 12 月 31 日			
	欧元项目	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 —				
货币资金	120,517,592.29	592,373,576.05	699,140.92	713,590,309.26
应收款项	152,065,937.22	-	2,269,248.00	154,335,185.22
其他应收款	-	-	(237,494.34)	(237,494.34)
预付账款	-	-	129,525.93	129,525.93
	272,583,529.51	592,373,576.05	2,860,420.51	867,817,526.07
外币金融负债 —				
短期借款	(1,560,944,000.00)	(97,404,000.00)	-	(1,658,348,000.00)
应付款项	(4,591,870,505.26)	-	(10,400.72)	(4,591,880,905.98)
其他应付款	(1,744,844,708.54)	-	-	(1,744,844,708.54)
	(7,897,659,213.80)	(97,404,000.00)	(10,400.72)	(7,995,073,614.52)

在各年年底，对于本集团各类欧元及美元金融资产和欧元及美元金融负债，如果人民币对欧元/美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润，主要来自折算以欧元/美元为单位的资产和负债间的差异。

	年度利润
2016 年 12 月 31 日	
欧元	714,615,998.17
美元	(93,275,219.89)
2015 年 12 月 31 日	
欧元	609,914,667.33
美元	(34,930,194.50)

十　金融风险(续)

(1)　市场风险(续)

(b)　利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2016 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 18,765,640,277.52 元(2015 年 12 月 31 日：18,462,106,000.00 元)(附注七(32)、(33))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2016 年度及 2015 年度本集团并无利率互换安排。

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，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 55,868,409.89 元(2015 年 12 月 31 日：约 43,077,078.71 元)。

(2)　信用风险

本集团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、应收账款、其他应收款和应收票据等。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团将 100% (2015 年 12 月 31 日：100%)的受限制现金、定期存款和银行存款存放于管理层认为信誉良好的本地股份制银行，国有银行及其他金融机构，以及国际知名的银行内。本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

十 金融风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2016 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	19,218,609,917.30	-	-	-	19,218,609,917.30
应付票据	9,916,906,389.41	-	-	-	9,916,906,389.41
应付账款	31,975,337,191.82	-	-	-	31,975,337,191.82
应付利息	296,937,247.85	-	-	-	296,937,247.85
应付股利	902,670,000.00	-	-	-	902,670,000.00
其他应付款	20,901,434,495.67	-	-	-	20,901,434,495.67
其他流动负债	5,038,059,769.79	-	-	-	5,038,059,769.79
长期借款	886,204,241.82	716,279,541.00	126,258,555.62	-	1,728,742,338.44
应付债券	3,436,141,200.55	267,100,000.00	5,187,040,493.15	2,612,715,753.42	11,502,997,447.12
	92,572,300,454.21	983,379,541.00	5,313,299,048.77	2,612,715,753.42	101,481,694,797.40

	2015 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	16,450,368,611.97	-	-	-	16,450,368,611.97
应付票据	2,104,625,684.50	-	-	-	2,104,625,684.50
应付账款	19,277,708,219.68	-	-	-	19,277,708,219.68
应付利息	227,330,072.39	-	-	-	227,330,072.39
应付股利	1,470,000,000.00	-	-	-	1,470,000,000.00
其他应付款	17,684,785,410.67	-	-	-	17,684,785,410.67
其他流动负债	2,556,504,118.66	-	-	-	2,556,504,118.66
长期借款	1,341,488,320.39	1,383,491,975.40	1,813,451,665.54	10,781,976.99	4,549,213,938.32
应付债券	1,818,374,998.49	3,241,184,106.42	2,325,037,194.89	1,039,357753.42	8,423,954,053.22
	62,931,185,436.75	4,624,676,081.82	4,138,488,860.43	1,050,139,730.41	72,744,490,109.41

十一 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—	-	17,252,793.50	-	17,252,793.50

于 2015 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—	-	56,677,618.26	-	56,677,618.26

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，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，本集团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。

本集团利用资本负债比率监控其资本。此比率按照债务净额除以总资本计算。债务净额为总借款(包括合并资产负债表所列的流动及非流动借款)减去现金及现金等价物。总资本为股东权益(如合并资产负债表所列)加债务净额。

于2016年12月31日，本集团的现金及现金等价物余额超出借款总额余额。

于2015年12月31日，本集团的资本负债比率为11.84%。

十三 资产负债表日后事项

于 2017 年 1 月 20 日，北汽投资已完成 2017 年度第一期公司债券，发行规模为 8 亿元，期限为 7 年，发行年利率为 4.29%。

十四 公司财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	5,100.76	3,613.41
银行存款	551,977,243.36	1,602,299,046.27
其他货币资金	1,008,548,944.72	410,534,769.86
合计	1,560,531,288.84	2,012,837,429.54

其他货币资金明细如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
定期存款	13,000,000.00	-
保证金	995,548,944.72	410,534,769.86
	1,008,548,944.72	410,534,769.86

上述货币资金中包含的抵押或冻结等对使用有限制的货币资金情况详见本附注十四(17)所有权和使用权受到限制的资产。

于 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金 1,008,548,944.72 元为本公司向银行申请开具的无条件、不可撤销的保函保证金和应付票据保证金所存入的保证金存款(附注十四(17))。

(2) 应收票据

种类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	469,592,414.09	-
银行承兑汇票	217,004,274.88	161,236,539.40
	686,596,688.97	161,236,539.40

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，本公司已质押的应收票据全部为银行承兑汇票，金额为 5,700,000.00 元。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，本公司已背书或已贴现但尚未到期的应收票据全部为已终止确认的银行承兑汇票，金额为 4,127,725,191.99 元。

注：(1) 年末不存在未到期已贴现的附追索权的商业承兑汇票。
(2) 年末不存在因出票人未履约而将转为应收账款的票据。

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 应收账款

种类	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备(a)	13,194,651,648.62	100.00	(1,036,499.50)	0.01	5,432,368,313.19	100.00	(1,036,499.50)	0.02
-应收关联方款项组合	8,515,073,080.75	64.53	-	-	4,197,776,112.06	77.27	-	-
-其他账龄组合	4,679,578,567.87	35.47	(1,036,499.50)	0.02	1,234,592,201.13	22.73	(1,036,499.50)	0.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
	13,194,651,648.62	100.00	(1,036,499.50)	0.01	5,432,368,313.19	100.00	(1,036,499.50)	0.02

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 按组合计提坏账准备

其他账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	4,670,311,251.87	99.80	-	-	1,224,072,385.13	99.14	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	10,204,816.00	0.83	(941,999.50)	9.23
2 至 3 年	9,267,316.00	0.20	(1,036,499.50)	11.18	315,000.00	0.03	(94,500.00)	30.00
	4,679,578,567.87	100.00	(1,036,499.50)	0.02	1,234,592,201.13	100.00	(1,036,499.50)	0.08

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 本年度无计提或转回的坏账准备金额。

(c) 本年度无实际核销的应收账款。

(d) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

债务人名称	账面余额
北京销售	6,524,601,268.78
株洲销售	1,220,383,597.30
北京汽车国际发展有限公司	339,696,441.69
北京鹏龙利恒再生资源回收有限公司	172,485,600.00
北京汽车集团有限公司越野车分公司	99,939,600.00
合计	8,357,106,507.77

(4) 预付款项

(a) 预付款项按账龄列示

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	444,163,785.11	98.78	-	849,968,436.57	99.74	-
1 至 2 年	2,860,301.33	0.64	-	1,647,004.47	0.19	-
2 至 3 年	2,451,210.64	0.54	-	418,488.90	0.05	-
3 年以上	168,488.90	0.04	(49,165.83)	193,460.24	0.02	-
	449,643,785.98	100.00	(49,165.83)	852,227,390.18	100.00	

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付账款汇总分析如下：

债务人名称	账面余额
北京鹏龙天创物资贸易有限公司	184,938,701.35
诸城威仕达机械有限公司	130,787,126.69
爱达(中国)投资有限公司	25,256,613.96
湖南晓光汽车模具有限公司	13,410,231.54
北京车联天下信息技术有限公司	11,271,393.80
	365,664,067.34

(5) 应收股利

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
账龄在一年以内	1,020,000,000.00	1,530,000,000.00
其中：应收北京奔驰	1,020,000,000.00	1,530,000,000.00

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 其他应收款

种类	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款(a)	15,892,632.00	0.10	(15,892,632.00)	100.00	-	-	-	-
按组合计提坏账准备(b)	15,605,688,632.92	99.85	(389,208.92)	0.00	13,990,194,056.05	100.00	(398,067.90)	0.00
-应收关联方款项组合	15,236,272,882.95	97.49	-	-	13,563,368,493.31	96.95	-	-
-其他账龄组合	369,415,749.97	2.36	(389,208.92)	0.10	426,825,562.74	3.05	(398,067.90)	0.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款(c)	7,160,202.20	0.05	(7,160,202.20)	100.00	-	-	-	-
	15,628,741,467.12	100.00	(23,442,043.12)	0.15	13,990,194,056.05	100.00	(398,067.90)	0.00

(a) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例
北京海纳川延锋汽车模块系统有限公司	15,892,632.00	(15,892,632.00)	1 至 2 年	100%

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

其他账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	185,320,341.15	50.17	(62,503.38)	0.03	411,411,892.74	96.40	(72,704.71)	0.02
1 至 2 年	176,653,413.82	47.82	(1,342.35)	-	8,677,616.62	2.03	-	-
2 至 3 年	6,741,268.62	1.82	-	-	6,077,327.00	1.42	-	-
3 至 4 年	50,000.00	0.01	-	-	8,000.00	0.00	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	650,726.38	0.15	(325,363.19)	50.00
5 年以上	650,726.38	0.18	(325,363.19)	50.00	-	-	-	-
	369,415,749.97	100.00	(389,208.92)	0.11	426,825,562.74	100.00	(398,067.90)	0.09

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(c) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例
北京嘉诚兴业工贸有限公司	4,472,140.00	(4,472,140.00)	1-2 年	100.00
深圳市宝凌电子股份有限公司	639,750.00	(639,750.00)	1-2 年	100.00
其他	2,048,312.20	(2,048,312.20)	1 年以内及 1-2 年	100.00
	7,160,202.20	(7,160,202.20)		100.00

(d) 本年度转回的坏账准备金额为 10,201.33 元。

(e) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

债务人名称	账面余额
北京销售	5,547,847,173.59
动力总成	5,215,935,101.53
株洲销售	1,696,431,626.56
北京亚太汽车底盘系统有限公司	1,446,365,514.32
广州公司	978,837,258.34
	14,885,416,674.34

(f) 于 2016 年 12 月 31 日，本公司按照应收金额确认的政府补助分析如下：

	政府补助项目名称	余额	账龄	预计收取时间、金额及依据
株洲高科技产业开发区管理委员会	自主品牌发展扶持资金	150,000,000.00	1-2 年	待定

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	328,001,309.19	-	328,001,309.19	555,646,249.16	-	555,646,249.16
自制半成品及在产品	16,758,734.65	-	16,758,734.65	17,916,385.12	-	17,916,385.12
库存商品	363,709,682.12	(30,724,678.18)	332,985,003.94	216,432,241.04	(11,465,980.38)	204,966,260.66
周转材料	17,684,485.10	-	17,684,485.10	2,252,437.54	-	2,252,437.54
在途物资	21,673,351.18	-	21,673,351.18	21,542,500.07	-	21,542,500.07
其他	66,346.06	-	66,346.06	-	-	-
	747,893,908.30	(30,724,678.18)	717,169,230.12	813,789,812.93	(11,465,980.38)	802,323,832.55

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2016 年 12 月 31 日
			转回	转销	
库存商品	11,465,980.38	25,779,340.92	-	(6,520,643.12)	30,724,678.18

(8) 其他流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	1,341,924,247.74	965,570,025.30
预缴消费税	11,083,088.23	-
待认证进项税额	3,527,999.44	-
其他	11,183,845.91	-
	1,367,719,181.32	965,570,025.30

(9) 可供出售金融资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
以成本计量		
-可供出售权益工具	536,480,000.00	4,000,000.00
减：减值准备	-	-
	536,480,000.00	4,000,000.00
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产	-	-
	536,480,000.00	4,000,000.00

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以成本计量的可供出售金融资产：

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例
可供出售权益工具-成本					
北京科拓实创科技发展有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	16.67%
国汽(北京)汽车轻量化技术研究院有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	6.90%
新能源汽车 (附注七(10)(i))	-	532,480,000.00	-	532,480,000.00	6.50%
	4,000,000.00	532,480,000.00	-	536,480,000.00	
可供出售权益工具-减值准备	-	-	-	-	
	4,000,000.00	532,480,000.00		536,480,000.00	

(b) 以成本计量的可供出售金融资产主要为本公司持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本公司尚无处置这些投资的计划。

(10) 长期股权投资

项目	2015年 12月31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
对合营企业投资(a)	135,401,862.73	724,404,427.98	(23,822,455.70)	835,983,835.01
对联营企业投资(b)	360,153,089.20	214,817,186.86	(72,728,282.82)	502,241,993.24
对子公司投资(c)	19,992,285,947.15	852,727,508.09	-	20,845,013,455.24
	20,487,840,899.08	1,791,949,122.93	(96,550,738.52)	22,183,239,283.49

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动 追加投资	按权益法调整的净损益	其他综合收益调整	宣告分派的现金股利	其他权益变动	2016 年 12 月 31 日	持股比例（%）	表决权比例（%）	持股比例与表权比例不一致的明细
北京梅塞德斯-奔驰销售服务有限公司	权益法	50,000,000.00	114,228,847.53	-	28,368,713.41	-	-	-	142,597,560.94	49.00	49.00	-
北京现代信息技术有限公司	权益法	15,388,750.00	18,332,068.44	-	2,347,390.57	-	(2,423,918.02)	-	18,255,540.99	50.00	50.00	-
福建奔驰（附注七(11)(a)(i))	权益法	693,206,300.00	-	693,688,324.00	(20,912,421.29)	-	-	-	672,775,902.71	35.00	50.00	采取一致行动协议
上海宝昀轻质材料科技有限公司	权益法	3,000,000.00	2,840,946.76	-	(486,116.39)	-	-	-	2,354,830.37	30.00	30.00	-
		761,595,050.00	135,401,862.73	693,688,324.00	9,317,566.30	-	(2,423,918.02)	-	835,983,835.01			

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动 追加投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他权益变动	2016 年 12 月 31 日	持股比例（%）	表决权比例（%）	持股比例与表决权比例不一致的说明
中发联	权益法	56,250,000.00	55,173,090.61	-	(391,345.95)	-	(54,781,744.66)	-	54.09	54.09	-
河北北汽福田汽车部件有限公司	权益法	80,000,000.00	62,241,395.29	-	(17,555,192.21)	-	-	44,686,203.08	16.00	16.00	-
梅赛德斯-奔驰租赁有限公司 (附注七 (11) (b) (ii))	权益法	246,600,000.00	242,738,603.30	175,000,000.00	39,817,186.86	-	-	457,555,790.16	35.00	35.00	-
		382,850,000.00	360,153,089.20	175,000,000.00	21,870,648.70	-	(54,781,744.66)	502,241,993.24			

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(c) 子公司

被投资单位	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	追加投资	2016 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
动力总成	成本法	1,476,190,000.00	1,476,190,000.00	-	1,476,190,000.00	100.00	-
北汽投	成本法	6,960,461,052.91	6,960,461,052.91	-	6,960,461,052.91	97.95	1,958,982,800.00
北汽香港	成本法	82,344,344.00	82,344,344.00	-	82,344,344.00	100.00	-
株洲科技	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100.00	-
北京销售	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100.00	-
北内零部件	成本法	237,581,889.00	212,581,889.00	25,000,000.00	237,581,889.00	98.98	-
北京奔驰	成本法	10,769,105,309.19	9,996,159,545.76	772,945,763.43	10,769,105,309.19	51.00	-
株洲销售	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00	-	8,000,000.00	100.00	-
广州公司	成本法	1,145,078,643.48	1,145,078,643.48	-	1,145,078,643.48	100.00	-
北汽德奔	成本法	6,470,472.00	6,470,472.00	-	6,470,472.00	51.00	-
中发联(附注六(1)(c))	成本法	54,781,744.66	-	54,781,744.66	54,781,744.66	54.0865	-
		20,845,013,455.24	19,992,285,947.15	852,727,508.09	20,845,013,455.24		-

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(11) 固定资产

(a) 固定资产类别

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	模具	合计
一、账面原值						
2015 年 12 月 31 日	3,447,215,164.00	3,457,236,763.03	171,607,382.67	76,819,662.75	590,166,332.85	7,743,045,305.30
在建工程转入	220,097,375.00	719,504,662.51	10,513,780.42	65,171.88	54,643,314.03	1,004,824,303.84
本年增加	-	23,802,708.42	8,611,674.67	-	-	32,414,383.09
本年减少	-	(1,239,831.44)	(4,353,569.76)	(9,993,664.40)	-	(15,587,065.60)
2016 年 12 月 31 日	3,667,312,539.00	4,199,304,302.52	186,379,268.00	66,891,170.23	644,809,646.88	8,764,696,926.63
二、累计折旧						
2015 年 12 月 31 日	(288,925,107.40)	(805,773,769.98)	(76,720,505.39)	(17,922,904.19)	(103,936,218.02)	(1,293,278,504.98)
本年计提	(112,068,337.23)	(336,193,779.48)	(28,750,034.31)	(2,231,804.55)	(29,955,030.10)	(509,198,985.67)
本年减少	-	119,974.44	3,819,280.67	3,491,049.33	-	7,430,304.44
2016 年 12 月 31 日	(400,993,444.63)	(1,141,847,575.02)	(101,651,259.03)	(16,663,659.41)	(133,891,248.12)	(1,795,047,186.21)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(a) 固定资产类别(续)

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	模具	合计
三、账面净值						
2015 年 12 月 31 日	3,158,290,056.60	2,651,462,993.05	94,886,877.28	58,896,758.56	486,230,114.83	6,449,766,800.32
2016 年 12 月 31 日	3,266,319,094.37	3,057,456,727.50	84,728,008.97	50,227,510.82	510,918,398.76	6,969,649,740.42
减：固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
2015 年 12 月 31 日	3,158,290,056.60	2,651,462,993.05	94,886,877.28	58,896,758.56	486,230,114.83	6,449,766,800.32
2016 年 12 月 31 日	3,266,319,094.37	3,057,456,727.50	84,728,008.97	50,227,510.82	510,918,398.76	6,969,649,740.42

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(b) 2016 年折旧费用 509,198,985.67 元(2015 年度：428,139,546.28 元)，其中计入营业成本及管理费用的折旧费分别为 461,907,577.44 元、35,024,534.07 元及(2015 年：389,927,616.13 元、29,182,413.88 元);其中计入开发支出的折旧费用为 12,266,874.16 元(2015 年：9,029,516.27 元)。

(c) 未办妥产权证书的固定资产情况

	2016 年 12 月 31 日账面金额
房屋、建筑物 (附注七(12)(b))	369,308,805.14

十四　公司财务报表主要项目附注(续)

(12)　在建工程

项目名称	预算数	2015 年 12 月 31 日	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源	2016 年 12 月 31 日
株洲二工厂项目	112,390,925.00	7,667,756.92	767,185,073.10	-	-	-	41.13	52.16	35,997,649.22	35,997,649.22	4.03	自筹及借款	774,852,830.02
望泉寺公务房项目	202,978,600.00	-	202,978,600.00	-	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹	202,978,600.00
株洲新产品导入	112,390,925.00	31,192,605.74	121,862,202.08	(17,654,049.91)	-	-	45.00	57.00	20,369,062.08	20,369,062.08	4.03	自筹及借款	135,400,757.91
北分焊装设备	245,000,000.00	396,808,150.71	14,623,777.59	(307,784,847.58)	-	-	95.00	95.00	41,563,226.29	936,005.62	4.03	自筹及借款	103,647,080.72
株洲 789 项目	373,950,000.00	63,897,592.62	22,920,036.01	(4,682,632.45)	-	-	95.00	95.00	3,831,045.46	3,831,045.46	4.03	自筹及借款	82,134,996.18
北分冲压设备	733,653,500.00	146,442,950.59	2,829,409.87	(77,771,830.23)	-	-	9.75	9.75	1,189,926.53	1,189,926.53	4.03	自筹及借款	71,500,530.23
北分涂装设备	653,280,000.00	15,513,441.47	67,665,714.16	(17,522,502.34)	-	-	10.05	10.05	739,399.52	739,399.52	4.03	自筹及借款	65,656,653.29
北分公辅设备	161,665,400.00	59,217,194.28	15,592,405.00	(26,278,415.66)	-	-	30.02	30.02	299,266.41	299,266.41	4.03	自筹及借款	48,531,183.62
北分土建工程	300,686,500.00	198,252,774.27	13,629,797.08	(177,045,517.06)	-	-	70.00	70.00	25,053,460.88	4,755,341.51	4.03	自筹及借款	34,837,054.29
其他	5,550,166,140.00	476,531,345.79	147,627,373.35	(376,084,508.61)	(5,233,018.84)	(2,891,702.46)	11.31	11.31	69,775,226.51	22,234,193.71	-	自筹及借款	239,949,489.23
在建工程合计	8,446,161,990.00	1,395,523,812.39	1,376,914,388.24	(1,004,824,303.84)	(5,233,018.84)	(2,891,702.46)			198,818,262.90	90,351,890.06			1,759,489,175.49

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(13) 无形资产

(a) 无形资产分类

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
原价					
2015 年 12 月 31 日	1,036,273,837.57	109,662,117.72	-	3,564,315,864.50	4,710,251,819.79
购置	173,330,000.00	14,225,411.60	-	-	187,555,411.60
内部研发	-	-		2,110,558,403.19	2,110,558,403.19
处置	-	-	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	1,209,603,837.57	123,887,529.32	-	5,674,874,267.69	7,008,365,634.58
累计摊销					
2015 年 12 月 31 日	(90,522,961.87)	(40,426,126.67)	-	(721,208,769.96)	(852,157,858.50)
计提	(27,107,512.12)	(24,184,607.31)	-	(781,633,616.71)	(832,925,736.14)
处置	-	-	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	(117,630,473.99)	(64,610,733.98)	-	(1,502,842,386.67)	(1,685,083,594.64)
账面价值					
2015 年 12 月 31 日	945,750,875.70	69,235,991.05	-	2,843,107,094.54	3,858,093,961.29
2016 年 12 月 31 日	1,091,973,363.58	59,276,795.34	-	4,172,031,881.02	5,323,282,039.94

2016 年无形资产摊销 832,925,736.14 元(2015 年度：332,921,333.17 元)，其中计入营业成本及管理费用的摊销费用分别为 784,763,909.40 元及 36,712,290.98 元(2015 年：288,235,716.60 元及 34,282,212.38 元)；其中计入开发支出的摊销费用为 11,449,535.76 元(2015 年：10,403,404.19 元)。

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(13) 无形资产(续)

(b) 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额	研发进度
		内部委托开发	其他开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他		
研究院 B80A 项目	125,172,408.91	332,756,324.44	-		-	-	457,928,733.35	开发过程中
研究院 C32B 项目	533,190,423.60	193,880,483.54	-	(198,250,132.55)	-	-	528,820,774.59	开发过程中
研究院 C40D 项目	164,885,257.65	364,405,662.53	-	-	-	-	529,290,920.18	开发过程中
研究院 C53E 项目	243,039,529.47	441,811,783.04	-	-	-	-	684,851,312.51	开发过程中
研究院 C61X 项目	871,000,017.01	52,910,344.28	-	(108,609,504.14)	-	-	815,300,857.15	开发过程中
研究院 C80G 项目	400,966,206.15	24,507,617.68	-	-	-	-	425,473,823.83	开发过程中
研究院 C80 项目	173,677,976.49	-	-	-	-	-	173,677,976.49	开发过程中
研究院 C90L 项目	290,831,098.21	237,410.96	-	-	-	-	291,068,509.17	开发过程中
威旺 M50N 项目	18,423,066.35	171,618,295.07	-	-	-	-	190,041,361.42	开发过程中
其他	2,285,801,427.06	809,010,614.02	-	(1,803,698,766.50)	(20,520,854.88)	-	1,270,592,419.70	开发过程中
	5,106,987,410.90	2,391,138,535.56	-	(2,110,558,403.19)	(20,520,854.88)	-	5,367,046,688.39	

2016 年度，本公司研究开发支出共计 2,391,138,535.56 元(2015 年：3,296,390,607.26 元)；其中 20,520,854.88 元计入当期损益(2015 年：8,134,299.30 元)，2,110,558,403.19 元(2015 年度：2,295,231,212.29 元)于当期确认为无形资产，260,059,277.49 元 (2015 年：993,025,095.67 元)包含在开发支出的年末余额中。

截至 2016 年 12 月 31 日，对于合格的无形资产，本公司已资本化借款成本人民币 218,890,318.20 元(2015 年：人民币 223,619,566.38 元)。该年度借款成本按借款的加权平均率 3.90%进行资本化(2015 年：4.84%)。

对于以上开发项目，研究阶段的支出，本公司于发生时计入管理费用，开发阶段的支出，在满足附注四(16)所述条件的前提下予以资本化。

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(14) 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2016 年 12 月 31 日
房屋租赁费	-	11,332,758.62	-	11,332,758.62
其他	197,751.98	3,611,702.43	(342,337.10)	3,467,117.31
	197,751.98	14,944,461.05	(342,337.10)	14,799,875.93

2016 年长期待摊费用为 342,337.10 元(2015 年度 551,500.81 元)，其中计入营业成本及管理费用的摊销费用分别为 197,751.98 元及 144,585.12 元(2015 年为 551,500.81 元及 0 元)。

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	689,246,280.07	167,447,380.13
可抵扣亏损	4,580,700,129.12	3,886,095,106.13
	5,269,946,409.19	4,053,542,486.26

(b) 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	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
2016	-	290,483,087.59
2017	580,087,541.74	580,087,541.74
2018	2,119,010,521.06	2,119,010,521.06
2019	299,152,482.25	299,152,482.25
2020	597,361,473.49	597,361,473.49
2021	985,088,110.58	-
	4,580,700,129.12	3,886,095,106.13

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(16) 其他非流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付设备款	98,256,593.50	284,146,895.68
预付研发项目款	15,484,820.41	337,758,078.85
	113,741,413.91	621,904,974.53

(17) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	2016 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	1,008,548,944.72	应付票据和保函保证金
应收票据	5,700,000.00	应收票据质押
	1,014,248,944.72	

(18) 短期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	16,180,000,000.00	13,150,000,000.00

于 2016 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 3.62%至 3.92%(2015 年 12 月 31 日：3.70%至 4.59%)。

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(19) 应付票据

种类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	860,344,362.38	525,894,469.86

注：本年无已到期未支付的应付票据。

(20) 应付账款

账龄	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	12,328,515,647.72	5,161,221,268.49
1-2 年(含 2 年)	12,381,593.65	24,381,526.61
2-3 年(含 3 年)	6,503,740.89	2,684,854.83
3 年以上	2,061,041.73	219,509.98
	12,349,462,023.99	5,188,507,159.91

本年无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(21) 预收款项

账龄	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	217,200.00	13,190,079.86
1-2 年(含 2 年)	641,361.80	4,463,600.00
2-3 年(含 3 年)	516,250.22	-
	1,374,812.02	17,653,679.86

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(22) 应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	93,410,628.56	68,003,738.18
应付设定提存计划(b)	2,379,702.24	2,546,072.66
	95,790,330.80	70,549,810.84

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	54,477,029.24	1,307,917,452.45	(1,277,805,845.12)	84,588,636.57
职工福利费	-	72,658,530.89	(71,678,334.21)	980,196.68
社会保险费	1,486,604.28	105,642,192.23	(105,630,962.68)	1,497,833.83
其中：基本医疗保险费	1,331,271.90	82,167,265.75	(82,270,684.05)	1,227,853.60
补充医疗保险费	-	8,212,363.04	(8,151,119.74)	61,243.30
工伤保险费	62,278.18	8,624,918.83	(8,576,689.07)	110,507.94
生育保险费	93,054.20	6,637,644.61	(6,632,469.82)	98,228.99
住房公积金	508,181.60	105,377,251.60	(105,885,433.20)	-
工会经费和职工教育经费	11,531,923.06	30,951,982.94	(36,139,944.52)	6,343,961.48
其他短期薪酬	-	334,880.00	(334,880.00)	-
	68,003,738.18	1,622,882,290.11	(1,597,475,399.73)	93,410,628.56

(b) 设定提存计划

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,381,542.24	165,176,722.32	(165,275,870.37)	2,282,394.19
企业年金缴费	39,701.20	13,972,229.55	(14,010,723.25)	1,207.50
失业保险费	124,829.22	7,774,777.84	(7,803,506.51)	96,100.55
	2,546,072.66	186,923,729.71	(187,090,100.13)	2,379,702.24

(c) 应付辞退福利

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
其他辞退福利(i)	-	939,282.65	(939,282.65)	-
	-	939,282.65	(939,282.65)	-

(i)2016 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 939,282.65 元(2015 年 890,400.00 元)。

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(23) 应交税费

项目	2015 年 12 月 31 日	本年应交	本年已交	2016 年 12 月 31 日
应交增值税	-	3,930,205.10	(3,930,205.10)	-
应交营业税	-	11,715.00	(11,715.00)	-
应交消费税	24,304,366.67	421,496,538.03	(413,447,836.97)	32,353,067.73
城市维护建设税	2,145,229.88	28,057,945.60	(27,261,761.61)	2,941,413.87
教育费附加	1,734,991.34	22,767,008.20	(20,877,988.62)	3,624,010.92
房产税	-	28,638,582.62	(28,638,582.62)	-
土地使用税	-	9,528,806.38	(9,528,806.38)	-
个人所得税	6,538,880.30	130,351,837.96	(129,757,486.35)	7,133,231.91
代扣代缴税费	-	36,680,446.65	(36,672,269.24)	8,177.41
其他税费	6,972,234.11	24,450,984.36	(22,195,414.37)	9,227,804.10
	41,695,702.30	705,914,069.90	(692,322,066.26)	55,287,705.94

(24) 应付利息

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
企业债券利息	161,315,966.86	131,318,379.80
短期借款利息	19,083,412.52	14,924,870.84
长期借款利息	518,787.50	808,545.83
	180,918,166.88	147,051,796.47

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(25) 其他应付款

(a) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付工程款	752,214,171.51	789,814,428.91
应付合营企业投资款	485,581,826.80	-
应付拨付款	424,000,000.00	779,997,600.00
应付租赁费	134,607,468.97	23,954,614.69
应付特许权使用费	119,945,738.71	92,819,882.71
应付保证金	118,755,027.13	70,218,762.75
应付运费	95,162,076.00	-
应付质保费用	68,473,246.45	-
应付物业费	55,817,402.61	-
应付代垫款	167,946,541.03	156,890,847.75
其他	184,795,355.11	166,960,270.73
	2,607,298,854.32	2,080,656,407.54

(b) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
株洲高科集团有限公司	150,000,000.00	合同未执行完毕
湖南省建筑工程集团总公司	66,755,561.79	合同未执行完毕
	216,755,561.79	

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(26) 一年内到期的非流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	791,000,000.00	790,041,800.00
一年内到期的应付债券	999,386,301.37	1,499,961,030.23
一年内到期的预计负债	26,657,459.74	-
	1,817,043,761.11	2,290,002,830.23

(27) 其他流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
超短期融资债券(a)	4,997,563,194.47	2,498,251,094.45

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(27) 其他流动负债(续)

(a) 超短期融资债券相关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2015 年 12 月 31 日	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2016 年 12 月 31 日
2015 年度第一期超短期融资	2,500,000,000.00	18/11/2015	270 天	2,500,000,000.00	2,498,251,094.45	-	49,272,541.00	1,748,905.55	(2,500,000,000.00)	-
2016 年度第一期超短融 20 亿	2,000,000,000.00	02/02/2016	270 天	2,000,000,000.00	-	1,998,350,000	48,215,573.74	1,650,000.00	(2,000,000,000.00)	-
2016 年度第二期超短融 25 亿	2,500,000,000.00	12/08/2016	270 天	2,500,000,000.00	-	2,497,937,500	31,219,178.06	1,077,083.35	-	2,499,014,583.35
2016 年度第三期超短融 25 亿	2,500,000,000.00	12/10/2016	270 天	2,500,000,000.00	-	2,497,937,500	18,443,835.61	611,111.12	-	2,498,548,611.12
	9,500,000,000.00			9,500,000,000.00	2,498,251,094.45	6,994,225,000	147,151,128.41	5,087,100.02	(4,500,000,000.00)	4,997,563,194.47

十四　公司财务报表主要项目附注(续)

(28)　长期借款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	年末利率期间
信用借款	705,000,000.00	1,312,041,800.00	4.41% ~ 4.90%
保证借款(a)	600,000,000.00	800,000,000.00	4.28%
质押借款(b)	250,000,000.00	290,000,000.00	4.28%
	1,555,000,000.00	2,402,041,800.00	
减：一年内到期的长期借款	(791,000,000.00)	(790,041,800.00)	
	764,000,000.00	1,612,000,000.00	

(a)　保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中信银行奥运村支行	600,000,000.00	北汽投

(b)　质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国工商银行股份有限公司北京顺义支行	250,000,000.00	广州公司股权

十四　公司财务报表主要项目附注(续)

(29)　应付债券

项目	年末余额	年初余额
本公司 2013 年度第一期非公开定向债务融资工具	-	1,499,961,030.23
本公司 2014 年第一期非公开定向债务融资工具	999,386,301.37	999,000,000.00
本公司 2014 年第一期中期票据	399,400,000.00	399,400,000.00
本公司 2014 年第二期中期票据	299,550,000.00	299,550,000.00
本公司 2014 年第三期中期票据	299,550,000.00	299,550,000.00
本公司 2015 年第一期中期票据	499,500,000.00	499,500,000.00
本公司 2016 年度第一期绿色债券	2,497,836,835.50	-
小计	4,995,223,136.87	3,996,961,030.23
减：一年内到期部分		
本公司 2013 年度第一期非公开定向债务融资工具	-	(1,499,961,030.23)
本公司 2014 年第一期非公开定向债务融资工具	(999,386,301.37)	-
	3,995,836,835.50	2,497,000,000.00

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(29) 应付债券(续)

债券有关信息如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
本公司 2013 年度第一期非公开定向债务融资工具	1,500,000,000.00	12/04/2013	三年	1,495,500,000.00	1,499,961,030.23	-	24,664,109.72	38,969.77	(1,500,000,000.00)	-
本公司 2014 年第一期非公开定向债务融资工具	1,000,000,000.00	12/08/2014	三年	997,000,000.00	999,000,000.00	-	54,671,749.39	386,301.37	-	999,386,301.37
本公司 2014 年第一期中期票据	400,000,000.00	10/09/2014	七年	395,800,000.00	399,400,000.00	-	23,579,752.37	-	-	399,400,000.00
本公司 2014 年第二期中期票据	300,000,000.00	22/09/2014	七年	296,850,000.00	299,550,000.00	-	17,082,777.91	-	-	299,550,000.00
本公司 2014 年第三期中期票据	300,000,000.00	22/09/2014	七年	296,850,000.00	299,550,000.00	-	17,082,777.91	-	-	299,550,000.00
本公司 2015 年第一期中期票据	500,000,000.00	12/02/2015	五年	497,500,000.00	499,500,000.00	-	23,907,692.96	-	-	499,500,000.00
本公司 2016 年度第一期绿色债券	2,500,000,000.00	22/04/2016	七年	2,497,625,000.00	-	2,497,625,000.00	59,784,246.55	211,835.50	-	2,497,836,835.50
	6,500,000,000.00			6,477,125,000.00	3,996,961,030.23	2,497,625,000.00	220,773,106.81	637,106.64	(1,500,000,000.00)	4,995,223,136.87

(30) 预计负债

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
产品质量保证金	-	96,166,474.79	(16,194,095.58)	79,972,379.21
减：将于一年内到期的预计负债(附注十四(26))	-	(26,657,459.74)	-	(26,657,459.74)
	-			53,314,919.47

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(31) 递延收益

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
政府补助	146,476,085.85	179,533,435.05	(11,537,482.66)	314,472,038.24

补助项目	2015 年 12 月 31 日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年返还的金额	2016 年 12 月 31 日	性质
新能源产业技术创新工程奖励资金	60,000,000.00	-	-	-	60,000,000.00	与资产相关
新能源产业技术创新工程奖励资金(二期)	75,000,000.10	-	-	-	75,000,000.10	与资产相关
管理系统建设	3,340,000.00	-	(3,340,000.00)	-	-	与资产相关
2011 年湖南省培训发展战略性新兴产业专项引导资金(第一批)	8,000,000.00	-	(1,599,999.96)	-	6,400,000.04	与资产相关
株洲二工厂土地使用权	-	173,330,000.00	(6,355,433.33)	-	166,974,566.67	
北京汽车工程学会国家科研课题专项经费	-	2,527,900.00	-	-	2,527,900.00	与资产相关
北京顺义科技创新有限公司科技创新发展专项资金	-	1,009,433.97	-	-	1,009,433.97	与资产相关
其他	136,085.75	2,666,101.08	(242,049.37)	-	2,560,137.46	与资产相关
	146,476,085.85	179,533,435.05	(11,537,482.66)	-	314,472,038.24	

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(32) 股本

投资者名称	2015 年 12 月 31 日 投资金额	所占比例(%)	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日 投资金额	所占比例(%)
北汽集团	3,416,659,704.00	44.98	-	-	3,416,659,704.00	44.98
首钢股份	1,028,748,707.00	13.54	-	-	1,028,748,707.00	13.54
国管中心	274,273,061.00	3.62	-	-	274,273,061.00	3.62
京能集团	260,936,852.00	3.44	-	-	260,936,852.00	3.44
北京工业发展投资管理有限公司	50,107,627.00	0.66	-	-	50,107,627.00	0.66
安徽国元创投有限责任公司	6,404,272.00	0.08	-	-	6,404,272.00	0.08
杭州境界投资股份有限公司	12,500,000.00	0.16	-	-	12,500,000.00	0.16
杭州云众投资管理有限公司	22,471,132.00	0.31	-	-	22,471,132.00	0.31
杭州云盛投资管理有限公司	33,706,698.00	0.44	-	-	33,706,698.00	0.44
天津蓝莓股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,617,783.00	0.07	-	-	5,617,783.00	0.07
泉州刺桐创业投资中心(有限合伙)	11,232,000.00	0.15	-	-	11,232,000.00	0.15
北京京国发权投资基金(有限合伙)	29,850,746.00	0.39	-	-	29,850,746.00	0.39
戴姆勒股份公司	765,818,182.00	10.08	-	-	765,818,182.00	10.08
深圳市本源晶鸿股权投资基金企业	342,138,918.00	4.50	-	-	342,138,918.00	4.50
公众股东	1,334,872,500.00	17.58	-	-	1,334,872,500.00	17.58
	7,595,338,182.00	100.00	-	-	7,595,338,182.00	100.00

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(33) 资本公积

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	19,413,441,928.63	-	-	19,413,441,928.63

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	18,887,699,041.75	526,113,392.23	(370,505.35)	19,413,441,928.63

(34) 盈余公积

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,254,829,564.04	33,094,793.03	-	1,287,924,357.07

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	779,081,428.15	475,748,135.89	-	1,254,829,564.04

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2016 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 33,094,793.03 元(2015 年：按净利润的 10%提取，共人民币 475,748,135.89 元)。

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(35) 未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度
年初余额	5,140,289,917.32	3,137,158,148.94
本年增加额	330,947,930.28	4,757,481,358.87
其中：本年净利润转入	330,947,930.28	4,757,481,358.87
本年减少额	(1,172,396,520.33)	(2,754,349,590.49)
其中：本年提取盈余公积数	(33,094,793.03)	(475,748,135.89)
本年分配现金股利数	(1,139,300,727.30)	(2,278,601,454.60)
年末余额	4,298,842,327.27	5,140,289,917.32

董事会建议公司在批准本财务报表的当天批准 2016 年年终股利，此项年终股利并未在本财务报表中体现为应付股利，但是将在 2017 年 12 月 31 日止年度财务报表中反映为分配现金股利。

(36) 营业收入、营业成本

	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	22,367,751,092.72	22,272,473,543.02	11,866,263,335.13	12,462,423,718.10
—乘用车销售	22,107,147,145.44	22,017,014,545.12	11,323,370,267.66	11,964,497,539.86
—其他	260,603,947.28	255,458,997.90	542,893,067.47	497,926,178.24
其他业务小计	328,816,507.69	121,552,761.53	619,237,405.67	81,445,569.20
—销售材料	100,389,931.31	97,544,179.33	33,767,061.95	51,260,113.17
—其他	228,426,576.38	24,008,582.20	585,470,343.72	30,185,456.03
	22,696,567,600.41	22,394,026,304.55	12,485,500,740.80	12,543,869,287.30

十四　公司财务报表主要项目附注(续)

(37)　税金及附加

	2016 年度	2015 年度
消费税	421,496,538.03	261,313,278.79
营业税	11,715.00	3,853.45
城市维护建设税	28,057,945.60	17,894,221.54
教育费附加	22,767,008.20	-
土地使用税（附注七(42) (a))	6,621,332.64	-
房产税（附注七(42) (a))	19,092,393.77	-
车船使用税（附注七(42) (a))	1,972,722.80	-
印花税（附注七(42) (a))	13,081,330.04	-
其他	77,667.14	14,424,711.29
	513,178,653.22	293,636,065.07

(38)　销售费用

	2016 年度	2015 年度
质保费用	96,166,474.79	-
运输费用	141,550,565.50	-
	237,717,040.29	-

(39)　管理费用

	2016 年度	2015 年度
职工薪酬费用	499,892,015.49	423,202,164.76
折旧费和摊销费用	71,881,410.17	63,464,626.26
支付的租金和物业费用	71,537,761.08	37,161,550.11
差旅及车辆交通费	28,618,195.33	29,247,325.63
运营费	28,004,946.81	26,758,511.15
企业公关费用	17,070,786.98	12,652,734.99
水电费	6,424,311.81	4,752,082.89
税金	16,076,300.18	44,480,480.62
其他	103,571,189.28	66,918,037.27
	843,076,917.13	708,637,513.68

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(40) 财务费用-净额

	2016 年度	2015 年度
利息支出	864,930,749.52	853,146,443.47
减：利息资本化	(309,242,208.26)	(286,617,255.49)
减：利息收入	(29,288,818.95)	(101,337,762.10)
汇兑损失/(收益)	6,902,864.68	(160,602,906.51)
其他	2,132,201.20	806,882.47
	535,434,788.19	305,395,401.84

(41) 按性质分类的费用

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2016 年度	2015 年度
耗用的原材料和低值易耗品等	20,310,533,698.22	11,067,376,619.35
折旧费和摊销费用	1,318,750,648.99	742,179,459.83
职工薪酬费用	999,355,931.15	820,765,456.51
劳务费用	141,591,118.88	117,361,401.22
运输费用	141,550,565.50	-
支付的租金和物业费用	102,907,761.08	67,161,550.11
质保费用	96,166,474.79	-
产成品及在产品存货变动	(146,119,790.61)	2,672,466.70
其他费用	510,083,853.97	434,989,847.26
	23,474,820,261.97	13,252,506,800.98

(42) 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
计提/(转回)的坏账准备	23,043,975.22	(62,950.63)
计提的存货跌价准备	25,779,340.92	11,465,980.89
其他减值损失	49,165.83	-
	48,872,481.97	11,403,030.26

十四　公司财务报表主要项目附注(续)

(43)　投资收益

	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,958,982,800.00	5,447,965,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	31,188,215.00	2,125,727.21
	1,990,171,015.00	5,450,091,327.21

(44)　营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	11,897.56	24,127.40	11,897.56
其中：固定资产处置利得	11,897.56	24,127.40	11,897.56
政府补助	215,892,613.94	692,262,553.24	215,892,613.94
其他	2,282,933.39	5,558,997.87	2,282,933.39
	218,187,444.89	697,845,678.51	218,187,444.89

十四　公司财务报表主要项目附注(续)

(44)　营业外收入(续)

政府补助明细:

项目	2016 年度	2015 年度	性质
北汽自主品牌乘用车发展扶持补贴资金	191,723,000.00	-	收益相关
2016 年稳岗补贴	6,877,652.64	-	收益相关
递延收益摊销-株洲二工厂土地使用权	6,355,433.33	-	资产相关
递延收益摊销-管理系统建设项目补贴	3,340,000.00	-	资产相关
株洲市天元区财政局地方财政库契税返还	2,296,320.00	-	收益相关
递延收益摊销-2011 年湖南省培训发展战略性新兴产业专项引导资金 (第一批)分摊	1,599,999.96	-	资产相关
新能源车财政补贴	-	530,379,488.00	收益相关
株洲高新区自主品牌发展扶持资金补贴	-	150,000,000.00	收益相关
北汽南方基地补贴资金	-	9,723,285.51	收益相关
2013 年度汽车、工程机械产业扩大省内配套奖励资金	-	1,000,000.00	收益相关
其他	3,700,208.01	1,159,779.73	资产相关/收益相关
	215,892,613.94	692,262,553.24	

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(45) 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,554,689.91	47,301,633.29	1,554,689.91
其中：固定资产处置损失	1,554,689.91	47,301,633.29	1,554,689.91
其他	117,254.76	2,412.21	117,252.61
	1,671,944.67	47,304,045.50	1,671,942.52

(46) 所得税费用

	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	(34,288,956.00)
	-	(34,288,956.00)

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	2016 年度	2015 年度
利润总额	330,947,930.28	4,723,192,402.87
按适用税率计算的所得税	82,736,982.57	1,180,798,100.72
税率变动的影响	(33,094,793.03)	(472,319,240.29)
非应纳税收入	(298,616,258.76)	(817,513,699.08)
不得扣除的成本、费用和损失	485,997.28	119,268.25
当期未确认递延所得税的暂时性差异	103,386,942.01	25,117,107.02
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	246,272,027.64	55,342,914.70
技术开发费加计扣除	(101,170,897.71)	(5,854,633.75)
视同销售	-	21,226.43
所得税费用	-	(34,288,956.00)

十四　公司财务报表主要项目附注(续)

(47)　借款费用

项目	2016 年资本化的借款费用金额	资本化率
一、在建工程		
北京分公司工程建设项目	28,946,081.21	4.03%
株洲分公司工程建设项目	60,657,239.35	4.03%
黄骅分公司工程建设项目	748,569.50	4.03%
小计	90,351,890.06	
二、开发支出		
研究院开发项目	211,017,407.33	3.90%
威旺开发项目	7,872,910.87	3.90%
小计	218,890,318.20	
合计	309,242,208.26	

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(48) 现金流量表

(a) 间接法下净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2016 年度	2015 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	330,947,930.28	4,757,481,358.87
加：资产减值损失	48,872,481.97	11,403,030.26
固定资产折旧	496,932,111.51	419,110,030.01
无形资产摊销	821,476,200.38	322,517,928.98
长期待摊费用摊销	342,337.10	551,500.81
处置固定资产、无形资产及其他长期资产的损失	1,542,792.35	47,277,505.89
财务费用	555,636,061.73	405,926,281.47
投资收益	(1,990,171,015.00)	(5,450,091,327.21)
递延所得税负债减少	-	(34,288,956.00)
存货的减少	59,375,261.51	38,771,499.38
经营性应收项目的增加	(9,334,530,199.95)	(2,981,669,928.23)
经营性应付项目的增加	7,568,041,494.95	1,984,928,954.08
受限制货币资金的减少	-	61,245,132.65
经营活动使用的现金流量净额	(1,441,534,543.17)	(416,836,989.04)
2．现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的年末余额	551,982,344.12	1,602,302,659.68
减：现金及现金等价物的年初余额	(1,602,302,659.68)	(10,478,476,123.34)
现金及现金等价物净减少额	(1,050,320,315.56)	(8,876,173,463.66)

(b) 现金和现金等价物的有关信息

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	551,982,344.12	1,602,302,659.68
其中：库存现金	5,100.76	3,613.41
可随时用于支付的银行存款	551,977,243.36	1,602,299,046.27
二、年末现金及现金等价物余额	551,982,344.12	1,602,302,659.68

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(c) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2016 年度	2015 年度
租赁费	40,621,923.22	27,191,559.75
差旅费用	28,618,195.33	29,247,325.63
运营费	28,004,946.81	26,758,511.15
公关费用	17,070,786.98	12,652,734.99
物业费	10,059,968.72	9,969,990.36
代垫款	-	140,838,869.41
其他	27,198,589.26	122,816,172.78
总计	151,574,410.32	369,475,164.07