

东风汽车股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2016]第 210461 号

东风汽车股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015年1月1日至2015年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-96

审计报告

信会师报字[2016]第 210461 号

东风汽车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东风汽车股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一六年四月二十一日



东风汽车股份有限公司
合并资产负债表
2015年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	3,824,422,545.14	4,012,885,169.27
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	-	103,240,422.65
衍生金融资产			
应收票据	(三)	5,042,647,377.87	5,464,130,472.66
应收账款	(四)	2,209,029,070.43	935,156,272.35
预付款项	(五)	260,833,967.16	236,627,631.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)	1,218,225.47	1,820,534.04
应收股利			
其他应收款	(七)	116,583,857.71	293,856,172.98
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,483,821,187.18	1,721,974,991.82
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	-	-
其他流动资产	(十)	351,277,122.02	217,755,138.44
流动资产合计		13,289,833,352.98	12,987,446,805.51
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十一)	56,679,969.68	58,676,397.89
持有至到期投资			
长期应收款	(十二)	30,000,000.00	
长期股权投资	(十三)	1,266,815,526.05	1,388,559,987.37
投资性房地产	(十四)	17,808,201.64	17,544,676.36
固定资产	(十五)	3,184,594,769.18	3,270,679,322.85
在建工程	(十六)	834,441,713.92	410,125,121.55
工程物资			
固定资产清理	(十七)	138,512.31	2,187,045.56
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十八)	664,376,895.23	697,719,376.43
开发支出			
商誉	(十九)	309,868,490.50	309,868,490.50
长期待摊费用	(二十)	4,155,507.26	1,010,280.92
递延所得税资产	(二十一)	370,772,599.97	295,435,172.80
其他非流动资产	(二十二)	188,453,194.64	
非流动资产合计		6,928,105,380.38	6,451,805,872.23
资产总计		20,217,938,733.36	19,439,252,677.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 欧阳洁

主管会计工作负责人: 危雯

会计机构负责人: 叶永青

东风汽车股份有限公司
合并资产负债表（续）
2015年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(二十三)	5,126,805.50	13,700,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十四)	4,974,242,861.35	4,183,651,762.05
应付账款	(二十五)	3,743,176,836.54	3,824,971,152.69
预收款项	(二十六)	562,569,299.15	561,762,916.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十七)	354,672,665.50	378,645,732.49
应交税费	(二十八)	80,193,964.24	61,944,291.83
应付利息	(二十九)	2,925,913.84	
应付股利			
其他应付款	(三十)	1,082,270,977.77	937,416,780.18
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(三十一)	4,075,701.12	1,002,570,379.25
其他流动负债			
流动负债合计		10,809,255,025.01	10,964,663,014.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十二)	466,318,811.50	
长期应付职工薪酬	(三十三)	41,598,845.61	6,395,125.73
专项应付款	(三十四)	1,700,000.00	1,700,000.00
预计负债	(三十五)	249,198,203.69	235,044,418.96
递延收益	(三十六)	486,539,237.85	305,643,722.32
递延所得税负债	(三十一)	11,746,385.35	13,327,428.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,257,101,484.00	562,110,695.51
负债合计		12,066,356,509.01	11,526,773,710.24
所有者权益：			
股本	(三十七)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十八)	614,614,635.19	614,145,050.47
减：库存股			
其他综合收益	(三十九)	21,296,357.20	24,448,575.70
专项储备			
盈余公积	(四十)	704,204,524.20	704,204,524.20
一般风险准备			
未分配利润	(四十一)	3,050,089,679.17	2,748,109,794.09
归属于母公司所有者权益合计		6,390,205,195.76	6,090,907,944.46
少数股东权益		1,761,377,028.59	1,821,571,023.04
所有者权益合计		8,151,582,224.35	7,912,478,967.50
负债和所有者权益总计		20,217,938,733.36	19,439,252,677.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：欧阳洁

主管会计工作负责人：危雯

会计机构负责人：叶永青

东风汽车股份有限公司
 资产负债表
 2015年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		852,491,871.60	1,347,114,569.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,561,519,909.03	1,351,760,088.27
应收账款	(一)	1,029,533,473.31	792,312,204.21
预付款项		10,747,049.19	6,705,051.98
应收利息		1,144,537.81	662,531.10
应收股利			
其他应收款	(二)	28,670,810.85	449,744,150.94
存货		278,880,567.47	406,726,930.16
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		70,600,078.76	40,238,207.32
流动资产合计		3,833,588,298.02	4,395,263,733.88
非流动资产:			
可供出售金融资产		2,900,000.00	2,900,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,699,041,358.51	2,807,181,045.23
投资性房地产			
固定资产		1,601,122,889.68	1,691,896,265.34
在建工程		207,828,489.64	221,020,288.83
工程物资			
固定资产清理		60,781.55	307,965.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		415,610,575.42	442,142,596.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		80,637,835.73	70,541,955.01
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,007,201,930.53	5,235,990,115.65
资产总计		8,840,790,228.55	9,631,253,849.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 欧阳洁

主管会计工作负责人: 危雯

会计机构负责人: 叶永青

东风汽车股份有限公司
资产负债表（续）
2015年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,466,810,775.58	1,459,242,941.20
应付账款		1,556,731,493.26	1,607,077,186.70
预收款项		89,855,631.77	46,371,071.13
应付职工薪酬		136,697,698.07	146,142,927.81
应交税费		10,823,335.26	4,029,477.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款		205,702,159.50	172,925,311.79
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		4,075,701.12	1,001,356,854.31
其他流动负债			
流动负债合计		3,470,696,794.56	4,437,145,770.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		9,380,137.50	4,999,997.74
专项应付款			
预计负债		26,306,430.58	22,155,120.21
递延收益		198,987,421.61	192,671,889.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		234,673,989.69	219,827,007.53
负债合计		3,705,370,784.25	4,656,972,778.18
所有者权益：			
股本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		637,163,035.03	637,163,035.03
减：库存股			
其他综合收益		1,712,700.69	1,712,700.69
专项储备			
盈余公积		704,204,524.20	704,204,524.20
未分配利润		1,792,339,184.38	1,631,200,811.43
所有者权益合计		5,135,419,444.30	4,974,281,071.35
负债和所有者权益总计		8,840,790,228.55	9,631,253,849.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：欧阳洁

主管会计工作负责人：危雯

会计机构负责人：叶永青

东风汽车股份有限公司

合并利润表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		16,875,186,765.77	17,471,251,823.09
其中: 营业收入	(四十二)	16,875,186,765.77	17,471,251,823.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,087,787,245.52	17,779,406,039.39
其中: 营业成本	(四十二)	14,256,939,094.26	15,005,195,612.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(四十三)	288,762,165.29	338,332,529.70
销售费用	(四十四)	1,067,568,838.18	1,153,524,000.96
管理费用	(四十五)	1,252,253,103.52	1,166,027,743.66
财务费用	(四十六)	16,441,420.26	-48,399,702.48
资产减值损失	(四十七)	205,822,624.01	164,725,855.09
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	-3,202,527.65	3,202,527.65
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	407,599,881.21	474,615,199.25
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		305,725,079.53	445,533,017.82
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		191,796,873.81	169,663,510.60
加: 营业外收入	(五十)	118,294,519.79	56,276,687.26
其中: 非流动资产处置利得		1,464,365.84	19,156,517.45
减: 营业外支出	(五十一)	34,083,495.41	29,614,457.17
其中: 非流动资产处置损失		26,196,518.82	15,908,068.20
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		276,007,898.19	196,325,740.69
减: 所得税费用	(五十二)	-10,424,137.16	20,081,397.28
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		286,432,035.35	176,244,343.41
归属于母公司所有者的净利润		344,379,885.08	140,583,706.18
少数股东损益		-57,947,849.73	35,660,637.23
六、其他综合收益的税后净额		-3,152,218.50	-3,260,935.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,152,218.50	-3,260,935.50
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-3,152,218.50	-3,260,935.50
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-3,152,218.50	-3,260,935.50
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		283,279,816.85	172,983,407.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		341,227,666.58	137,322,770.68
归属于少数股东的综合收益总额		-57,947,849.73	35,660,637.23
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.1722	0.0703
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.1722	0.0703

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 欧阳洁

主管会计工作负责人: 危雯

会计机构负责人: 叶永青

东风汽车股份有限公司
 利润表
 2015 年度
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	5,812,059,569.50	5,629,934,196.25
减：营业成本	(四)	5,227,564,936.10	5,218,040,925.40
营业税金及附加		19,523,716.60	35,601,877.64
销售费用		93,164,758.57	115,874,017.38
管理费用		549,253,975.87	534,080,564.34
财务费用		38,062,129.23	38,457,741.17
资产减值损失		49,382,892.76	53,110,458.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	325,560,648.19	273,622,452.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		299,760,313.28	424,336,664.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		160,667,808.56	-91,608,935.17
加：营业外收入		35,815,420.05	54,947,229.00
其中：非流动资产处置利得		1,412,801.93	46,961,838.35
减：营业外支出		3,040,736.38	42,336,813.56
其中：非流动资产处置损失		620,443.88	39,635,902.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		193,442,492.23	-78,998,519.73
减：所得税费用		-10,095,880.72	-5,671,043.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		203,538,372.95	-73,327,475.84
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		203,538,372.95	-73,327,475.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1018	-0.0367
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1018	-0.0367

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：欧阳洁

主管会计工作负责人：危雯

会计机构负责人：叶永青

东风汽车股份有限公司
合并现金流量表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		17,353,193,335.67	18,805,331,234.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		108,787,313.07	77,722,865.03
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	346,886,646.94	333,703,589.31
经营活动现金流入小计		17,808,867,295.68	19,216,757,688.74
购买商品、接受劳务支付的现金		14,252,762,753.22	16,034,037,954.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,280,702,440.68	1,228,455,797.77
支付的各项税费		747,381,233.95	886,649,056.22
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	1,159,802,988.27	1,395,954,221.85
经营活动现金流出小计		17,440,649,416.12	19,545,097,029.84
经营活动产生的现金流量净额		368,217,879.56	-328,339,341.10
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,463,683,765.24	2,567,930,009.77
取得投资收益收到的现金		520,202,375.62	417,564,793.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		104,839,864.05	10,186,124.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十)	166,380,000.00	-
投资活动现金流入小计		3,255,106,004.91	2,995,680,927.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		787,899,283.01	210,986,975.66
投资支付的现金		2,347,849,023.44	2,595,331,920.92
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十)		
投资活动现金流出小计		3,135,748,306.45	2,806,318,896.58
投资活动产生的现金流量净额		119,357,698.46	189,362,031.33
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		68,820,000.00	71,887,805.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)	599,286,590.89	555,121,576.37
筹资活动现金流入小计		668,106,590.89	627,009,381.37
偿还债务支付的现金		1,077,393,194.50	67,973,678.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,757,162.01	72,480,664.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		800,000.00	1,912,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	1,445,439,171.63	288,270,379.39
筹资活动现金流出小计		2,619,589,528.14	428,724,722.21
筹资活动产生的现金流量净额		-1,951,482,937.25	198,284,659.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,026,657.14	1,166,801.45
五、现金及现金等价物净增加额		-1,468,934,016.37	60,474,150.84
加：期初现金及现金等价物余额		3,724,617,389.88	3,664,143,239.04
六、期末现金及现金等价物余额		2,255,683,373.51	3,724,617,389.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：欧阳洁

主管会计工作负责人：危雯

会计机构负责人：叶永青

东风汽车股份有限公司
现金流量表
2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	本期发生额	上期发生额
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		5,098,170,623.20	5,965,764,849.40
收到的税费返还		3,231,028.47	2,045,522.20
收到其他与经营活动有关的现金		129,249,636.15	81,254,992.62
经营活动现金流入小计		5,230,651,287.82	6,049,065,364.22
购买商品、接受劳务支付的现金		4,461,971,917.86	5,110,460,183.34
支付给职工以及为职工支付的现金		584,170,860.23	516,243,810.79
支付的各项税费		146,935,417.10	186,072,226.57
支付其他与经营活动有关的现金		198,231,489.65	263,355,720.06
经营活动现金流出小计		5,391,309,684.84	6,076,131,940.76
经营活动产生的现金流量净额		-160,658,397.02	-27,066,576.54
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,282,450,000.00	374,552,496.75
取得投资收益收到的现金		433,700,334.91	422,329,972.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		343,798,458.66	2,188,405.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		2,059,948,793.57	799,070,874.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,063,094.85	19,287,569.36
投资支付的现金		1,282,450,000.00	320,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,299,513,094.85	339,287,569.36
投资活动产生的现金流量净额		760,435,698.72	459,783,305.28
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		60,001,250.59	51,463,786.78
筹资活动现金流入小计		60,001,250.59	51,463,786.78
偿还债务支付的现金		1,000,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,400,000.00	67,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		244,988,910.00	60,003,850.59
筹资活动现金流出小计		1,339,388,910.00	127,203,850.59
筹资活动产生的现金流量净额		-1,279,387,659.41	-75,740,063.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-679,610,357.71	356,976,664.93
加: 期初现金及现金等价物余额		1,287,113,319.31	930,136,654.38
六、期末现金及现金等价物余额		607,502,961.60	1,287,113,319.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 欧阳洁

主管会计工作负责人: 危雯

会计机构负责人: 叶永青

东风汽车股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015年度

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	2,000,000,000.00			614,145,050.47		24,448,575.70		704,204,524.20		2,748,109,794.09	1,821,571,023.04	7,912,478,967.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年年初余额	2,000,000,000.00			614,145,050.47		24,448,575.70		704,204,524.20		2,748,109,794.09	1,821,571,023.04	7,912,478,967.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				469,584.72		-3,152,218.50				301,979,885.08	-60,193,994.45	239,103,256.85
(一) 综合收益总额				469,584.72		-3,152,218.50				344,379,885.08	-57,947,849.73	283,279,816.85
(二) 所有者投入和减少资本											-1,446,144.72	-976,560.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配				469,584.72						-42,400,000.00	-800,000.00	-43,200,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	2,000,000,000.00			614,614,635.19		21,296,357.20		704,204,524.20		3,050,089,679.17	1,761,377,028.59	8,151,582,224.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：欧阳洁

主管会计工作负责人：危雯

会计机构负责人：叶永青

东风汽车股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2015 年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	2,000,000,000.00		641,854,561.67				704,204,524.20		2,622,627,458.63	1,787,921,015.09	7,756,607,559.59
加：会计政策变更	-		-27,709,511.20		27,709,511.20				98,629.28	-98,629.28	-
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	2,000,000,000.00		614,145,050.47		27,709,511.20		704,204,524.20		2,622,726,087.91	1,787,822,385.81	7,756,607,559.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,260,935.50				125,383,706.18	33,748,637.23	155,871,407.91
（一）综合收益总额					-3,260,935.50				140,583,706.18	35,660,637.23	172,983,407.91
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									-15,200,000.00	-1,912,000.00	-17,112,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-15,200,000.00	-1,912,000.00	-17,112,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,000,000,000.00		614,145,050.47		24,448,575.70		704,204,524.20		2,748,109,794.09	1,821,571,023.04	7,912,478,967.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：欧阳洁

主管会计工作负责人：危雯

财务报表第 10 页

会计机构负责人：叶永青

东风汽车股份有限公司
所有者权益变动表
2015年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期				本期				所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	2,000,000,000.00		637,163,035.03		1,712,700.69		704,204,524.20	1,631,200,811.43	4,974,281,071.35
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	2,000,000,000.00		637,163,035.03		1,712,700.69		704,204,524.20	1,631,200,811.43	4,974,281,071.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额								161,138,372.95	161,138,372.95
(二) 所有者投入和减少资本								203,538,372.95	203,538,372.95
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配								-42,400,000.00	-42,400,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配								-42,400,000.00	-42,400,000.00
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	2,000,000,000.00		637,163,035.03		1,712,700.69		704,204,524.20	1,792,339,184.38	5,135,419,444.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 欧阳洁

主管会计工作负责人: 危雯

会计机构负责人: 叶永青

东风汽车股份有限公司
所有者权益变动表（续）

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	2,000,000,000.00			638,875,735.72				704,204,524.20	1,719,728,287.27	5,062,808,547.19
加：会计政策变更				-1,712,700.69		1,712,700.69				
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,000,000,000.00			637,163,035.03		1,712,700.69		704,204,524.20	1,719,728,287.27	5,062,808,547.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-88,527,475.84	-88,527,475.84
（一）综合收益总额									-73,327,475.84	-73,327,475.84
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-15,200,000.00	-15,200,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-15,200,000.00	-15,200,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	2,000,000,000.00			637,163,035.03		1,712,700.69		704,204,524.20	1,631,200,811.43	4,974,281,071.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：欧阳洁

主管会计工作负责人：危雯

会计机构负责人：叶永青

东风汽车股份有限公司 二〇一五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

东风汽车股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 是经国家经济贸易委员会“国经贸企改[1998]823 号”文批准, 东风汽车公司作为独家发起人, 将其属下轻型车厂、柴油发动机厂、铸造三厂为主体的与轻型车和柴油发动机有关的资产和业务进行重组, 采取社会募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)“证监发审[1999]68 号”文件批准, 本公司于 1999 年 6 月 28 日成功地向社会公开发行人民币普通股 300,000,000 股, 每股发行价为人民币 5.10 元, 公众股于同年 7 月 27 日在上海证券交易所挂牌交易。公司设立时总股本 1,000,000,000 股, 其中发起人出资 700,000,000 股。公司于 1999 年 7 月 21 日在国家工商行政管理局注册登记, 取得国家工商行政管理局颁发企业法人营业执照。

东风汽车公司于 2001 年实施了债转股, 根据财政部“财企(2002)225 号”文批复, 同意东风汽车公司将所持有的本公司国有法人股 700,000,000 股无偿划转给东风汽车有限公司。

2003 年 9 月, 公司当时的控股股东—东风汽车有限公司的名称经国家工商行政管理总局核准变更为东风汽车工业投资有限公司(以下简称“东风投资”)。2004 年 10 月, 东风投资变更为东风汽车集团股份有限公司(以下简称“东风集团股份”)。

2003 年 12 月 26 日, 国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)就公司国有股持股单位变更的有关问题作出了批复, 根据原国家经贸委有关批复, 东风投资对东风汽车有限公司(新设立的中日合资公司, 以下简称“东风有限”)的出资包括其持有的本公司 700,000,000 股国有法人股, 国资委同意将上述国有股变更为东风有限持有。2004 年 2 月 18 日, 中国证监会“证监公司字(2004)8 号”同意豁免东风有限因持有本公司国有法人股而应履行的要约收购义务。

经 2004 年 4 月 28 日股东大会决议, 公司以 2003 年底总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发股票股利 3 股、每 10 股以资本公积转增股本 7 股, 公司股本增加到人民币 2,000,000,000 元。

公司 2006 年度实施股权分置改革, 该方案于 2006 年 10 月 12 日经国资委下发的《关于东风汽车股权分置改革有关问题的函》(产权函[2006]63 号)批准, 并经公司 2006

年 10 月 30 日召开的股东大会审议通过，公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东送出 19,800 万股。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。股本总数为 200,000 万股，全部为无限售条件股份。

本公司累计发行股本总数为 200,000 万股，注册资本为 200,000 万元，取得统一社会信用代码为 9142000070689187XB 的营业执照，经营范围：汽车（小轿车除外）、汽车发动机及零部件、铸件的开发、设计、生产、销售；机械加工、汽车修理及技术咨询服务。主要产品为：轻型载货汽车、运动型多用途乘用车、客车底盘等。公司法定代表人：欧阳洁；注册地址为：湖北省襄阳市高新区东风汽车大道劲风路 3 幢，总部办公地为：湖北省武汉市汉阳经济技术开发区创业路 58 号。

东风汽车有限公司持有本公司 60.10%的股权，其他 39.90%的股权由其他股东分散持有，东风汽车有限公司是本公司的母公司。本公司的实际控制人为东风汽车公司。

本财务报表业经公司第 4 届董事会第 19 次会议通过于 2016 年 4 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
东风轻型商用车营销有限公司
东风襄阳物流工贸有限公司
东风（武汉）汽车零配件销售服务有限公司
东风轻型发动机有限公司
东风襄阳旅行车有限公司
襄阳东风隆诚机械有限责任公司
东风襄阳专用汽车有限公司
上海嘉华投资有限公司
襄阳东裕立胜汽车销售有限公司
武汉东裕汽车销售有限公司
襄阳三禾齿轮有限公司
武汉传为佳话信息技术有限公司
襄阳东捷华盛汽车销售有限公司
武汉东捷华盛汽车销售有限公司
武汉东风汽车对外贸易有限公司
郑州日产汽车有限公司
郑州日产汽车销售有限公司

常州东风风雅汽车销售有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。公司现正常经营，以持续经营为基础编制的财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合

并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

本公司发生外币业务，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。现金流量表所有项目均按照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作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，计入所有者权益项目（其他综合收益），处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转

出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指：应收款项余额 1000 万元以上的款项；其他应收款余额 500 万元以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏帐准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项,再按账龄等划分至具有类似风险的应收款项组合,根据风险特征组合确定的计提方法计提应收款项坏帐准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1:	合并范围内的应收款项
组合 2:	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1:	个别认定法
组合 2:	账龄分析法

组合中按照账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内 (含 3 个月)	0.00	0.00
3 个月至 1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	30.00	30.00
2 至 3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

(1) 单独计提坏账准备的理由: 有确凿证据证明该款项确实无法收回。

(2) 坏账准备的计提方法: 如有确凿证据证明款项在未来回收的可能性较小,对该款项单独进行减值测试,按照未来预计无法收回的金额提取坏帐准备。单独测试未发生减值的单项金额不重大的应收款项,再划分至具有类似风险的应收款项组合,根据风险特征组合确定的计提方法计提应收款项坏帐准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为: 原材料、在途材料、半成品、在产品、低值易耗品、周转材料、产成品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	25-45 年	0.00	2.22-4.00
机器设备	10-28 年	0.00	3.57-10.00
运输设备	12 年	0.00	8.33
其他设备	5-12 年	0.00	8.33-20.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产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借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不

满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	40-50 年	土地使用权使用年限
专有技术	10-15 年	合同约定期限或预计使用寿命
IT 软件	3-5 年	合同约定期限或预计使用寿命

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基

本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入的确认

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

2、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 提供劳务收入的确认

按完工百分比法确认提供劳务收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

2、 确认时点

本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，确认为政府补助。

2、 会计处理

本公司采用收益法中的总额法核算政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

本公司对于已确认的政府补助需要返还的，如存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	适用税率
增值税	应税收入	17%、13%、11%、6%
消费税	应税收入	3%、5%、9%、12%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠

根据湖北省科学技术厅下发了《关于公示湖北省 2014 年拟认定高新技术企业名单的通知》(鄂认定办[2014] 19 号)文件,本公司在该拟认定名单内,2015 年 2 月 3 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于湖北省 2014 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字 2015] 52 号)本公司被确认为高新技术企业,证书编号 GR201442000911。2014 年起继续享受高新技术企业税收优惠政策,企业所得税税率为 15%。

子公司东风襄阳旅行车有限公司高新技术企业资格已到期,东风襄阳旅行车有限公司现申报高新技术企业资格认定,根据湖北省高新技术企业认定管理委员会《关于公示湖北省 2015 年拟认定和通过复审高新技术企业名单的通知》(鄂认定办[2015] 8 号),拟认定东风襄阳旅行车有限公司为高新技术企业,截止 2015 年 12 月 31 日,高新技术企业证书尚未颁发,但公示期内未收到异议,因此,2015 年按照 15%所得税税率执行。

河南省科学技术厅高新技术企业认定管理工作领导小组于 2015 年 11 月 16 日以豫高企[2015]13 号文件对河南省 2015 年度第二批拟认定高新企业名单进行了公示,子公司郑州日产汽车有限公司通过了高新技术企业认定,公示期 15 个工作日,高新技术企业证书预计将在 2015 年度企业所得税汇算清缴前取得。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定,高新技术企业有效期内,公司适用 15%的企业所得税税率。

根据湖北省科学技术厅下发了《关于公示湖北省 2014 年拟认定高新技术企业名单的通知》(鄂认定办[2014] 19 号)文件, 合营公司东风康明斯发动机有限公司在该拟认定名单内; 2015 年 2 月 3 日, 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于湖北省 2014 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2015] 52 号), 东风康明斯发动机有限公司被认定为高新技术企业, 证书编号 GR201442000193, 2014 年起继续享受高新技术企业税收优惠政策, 企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	18,687.09	1.0000	18,687.09	123,061.46	1.0000	123,061.46
小计			18,687.09			123,061.46
银行存款						
人民币	2,050,918,316.31	1.0000	2,050,918,316.31	3,655,956,679.51	1.0000	3,655,956,679.51
日元	17,450,255.00	0.0539	940,132.50	98,392.09	0.0514	5,054.50
美元	1,756,225.95	6.4936	11,404,228.82	5,587,275.98	6.1190	34,188,541.76
欧元	307,332.13	7.0952	2,180,582.93	75,724.75	7.4556	564,573.45
小计			2,065,443,260.56			3,690,714,849.22
其他货币资金						
人民币	1,758,960,597.49	1.0000	1,758,960,597.49	322,047,258.59	1.0000	322,047,258.59
美元						
欧元						
小计			1,758,960,597.49			322,047,258.59
合 计			3,824,422,545.14			4,012,885,169.27

注: 截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司受限资金是银行承兑汇票保证金、保函保证金等保证金性质的存款, 期末余额为 1,568,739,171.63 元, 年初余额 288,267,779.39 元。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		
其中：债券工具投资		
权益工具投资		66,040.00
衍生金融资产		
其他（基金）		103,174,382.65
合 计		103,240,422.65

注：其他项目系本公司之子公司上海嘉华投资有限公司持有的可流通基金，本期处置完毕。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,042,647,377.87	5,464,130,472.66
商业承兑汇票		
合 计	5,042,647,377.87	5,464,130,472.66

2、 期末公司已质押的应收票据

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司用于开具银行承兑汇票进行质押的票据金额为 898,386,710.00 元。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 2,639,041,885.03 元。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无已贴现未到期的票据。

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在因出票人违约而将票据转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	29,570,510.58	1.21	24,036,828.46	81.29	5,533,682.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,384,306,776.92	97.43	183,309,083.81	7.69	2,200,997,693.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	33,258,447.92	1.36	30,760,752.72	92.49	2,497,695.20
合 计	2,447,135,735.42	100.00	238,106,664.99		2,209,029,070.43

(续上表)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,073,225,373.85	98.43	138,503,996.22	12.91	934,721,377.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,084,032.42	1.57	16,649,137.70	97.45	434,894.72
合 计	1,090,309,406.27	100.00	155,153,133.92		935,156,272.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	1,519,135,873.24			705,649,586.59	-	
3 个月至 1 年(含 1 年)	625,470,387.20	31,273,519.36	5.00	184,460,028.60	9,223,001.43	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	121,668,470.53	36,500,541.16	30.00	74,437,405.10	22,331,221.53	30.00
2 至 3 年 (含 3 年)	9,988,090.65	7,491,067.99	75.00	6,914,321.21	5,185,740.91	75.00
3 年以上	108,043,955.30	108,043,955.30	100.00	101,764,032.35	101,764,032.35	100.00

合 计	2,384,306,776.92	183,309,083.81		1,073,225,373.85	138,503,996.22
-----	------------------	----------------	--	------------------	----------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款债权人	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
益阳市众旺公共交通 有限责任公司	12,191,600.00	10,133,700.00	83.12	存在质量问题
襄阳四方源机电实业 有限公司	17,378,910.58	13,903,128.46	80.00	预计部分无法收回
合 计	29,570,510.58	24,036,828.46		

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款债权人	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
襄阳金海川实业有限公司	5,342,887.55	5,342,887.55	100.00	预计无法收回
OOO GRUAN 俄罗斯	4,306,400.00	4,091,080.00	95.00	预计部分无法收回
梵高科(天津)国际贸易有限公司	4,112,245.30	4,112,245.30	100.00	预计无法收回
襄阳市城市管理执法局	3,865,000.00	3,865,000.00	100.00	预计无法收回
洛阳天璐汽车服务有限公司	3,497,895.27	3,497,895.27	100.00	预计无法收回
广州华天晟汽车服务有限公司	2,903,987.77	2,323,190.22	80.00	预计部分无法收回
南阳高新区谊佳汽车销售有限公司	2,272,759.09	1,818,207.27	80.00	预计部分无法收回
十堰博隆工贸有限公司	2,266,401.33	1,813,121.06	80.00	预计部分无法收回
红河文杰物资贸易有限公司	2,144,913.12	1,715,930.50	80.00	预计部分无法收回
恩施市力诺商贸有限公司	1,037,862.11	830,289.69	80.00	预计部分无法收回
商丘瑞鑫汽车销售服务有限公司	722,143.76	722,143.76	100.00	预计无法收回
重庆皇泰汽车销售有限公司	481,250.76	385,000.61	80.00	预计部分无法收回
漯河市东骏汽车销售服务有限公司	304,701.86	243,761.49	80.00	预计部分无法收回
合 计	33,258,447.92	30,760,752.72		

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 82,953,531.07 元;

本报告期无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款以及本期通过重组其他方式收回的应收账款情况。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款;

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
应收新能源汽车推广应用补助资金	1,378,878,077.40	56.35	16,855,081.52
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	68,064,395.17	2.78	20,419,318.55
襄阳市公共交通总公司	57,385,000.00	2.34	3,667,750.00
中国东风汽车工业进出口有限公司	56,232,006.04	2.30	2,633,821.90
西藏东风太阳光新能源科技有限公司	28,813,700.00	1.18	
合 计	1,589,223,299.81	64.95	43,575,971.97

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	256,949,914.10	98.52	221,945,978.02	93.80
1 至 2 年 (含 2 年)	87,484.33	0.03	11,904,173.28	5.03
2 至 3 年 (含 3 年)	2,254,253.02	0.86	117,978.19	0.05
3 年以上	1,542,315.71	0.59	2,659,501.81	1.12
合 计	260,833,967.16	100.00	236,627,631.30	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款期末余额合计数的 比例 (%)
东风汽车有限公司	39,248,306.18	15.05
北京海博思创科技有限公司	34,440,670.04	13.20
北京国能电池科技有限公司	29,016,000.00	11.12
郑州宝钢钢材加工配送有限公司	18,822,716.54	7.22
湖北汇通工贸集团有限公司	15,167,766.04	5.82
合 计	136,695,458.80	52.41

(六) 应收利息

1、 应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
定期存款利息	1,218,225.47	1,820,534.04
合 计	1,218,225.47	1,820,534.04

2、重要逾期利息

本报告期无重要逾期利息。

(七) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	185,943,460.01	98.30	69,359,602.30	37.30	116,583,857.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,214,454.83	1.70	3,214,454.83	100.00	-
合 计	189,157,914.84	100.00	72,574,057.13		116,583,857.71

(续上表)

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-		-		-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	324,664,041.86	99.49	32,434,203.03	9.99	292,229,838.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,648,146.62	0.51	21,812.47	1.32	1,626,334.15
合 计	326,312,188.48	100.00	32,456,015.50		293,856,172.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	9,604,071.05			139,732,380.80	-	
3 个月至 1 年(含 1 年)	1,434,063.40	71,703.17	5.00	158,475,028.60	7,923,751.43	5.00

1 至 2 年 (含 2 年)	150,649,022.03	45,194,747.70	30.00	2,580,722.37	774,216.71	30.00
2 至 3 年 (含 3 年)	652,608.56	489,456.46	75.00	558,700.81	419,025.61	75.00
3 年以上	23,603,694.97	23,603,694.97	100.00	23,317,209.28	23,317,209.28	100.00
合 计	185,943,460.01	69,359,602.30		324,664,041.86	32,434,203.03	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债权人名称	账面余额	坏账准备	计提理由
零星代垫支出	716,489.01	716,489.01	预计无法收回
湖北东益车厢制造有限公司	1,855,002.49	1,855,002.49	预计无法收回
上海乐弗工贸易有限公司	500,000.00	500,000.00	预计无法收回
中轻对外贸易河南公司	142,963.33	142,963.33	预计无法收回
合 计	3,214,454.83	3,214,454.83	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 40,118,041.63 元。

本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的其他应收款情况。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州风神汽车有限公司郑州分公司	二工厂转让款	149,553,267.02	1-2 年	79.06	44,865,980.11
郑州底盘零件厂	往来款	14,734,913.00	5 年以上	7.79	14,734,913.00
湖北东益车厢制造有限公司	往来款	1,855,002.49	2 年以内	0.98	1,855,002.49
武汉市国税局	出口退税款	1,031,243.61	3 个月内	0.55	
中轻对外贸易河南公司	往来款	1,066,908.66	5 年以上	0.56	1,066,908.66
合 计		168,241,334.78		88.94	62,522,804.26

(八) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	596,473,280.39	64,221,659.77	532,251,620.62	569,226,978.63	56,709,927.85	512,517,050.78
在途物资				7,920.00		7,920.00
周转材料	64,326,999.23	4,101,310.42	60,225,688.81	63,681,864.53	3,244,058.65	60,437,805.88
在产品	122,953,955.71	627,339.67	122,326,616.04	143,196,052.20	1,171,970.71	142,024,081.49
库存商品	875,054,375.56	106,037,113.85	769,017,261.71	1,157,145,555.01	150,157,421.34	1,006,988,133.67
合 计	1,658,808,610.89	174,987,423.71	1,483,821,187.18	1,933,258,370.37	211,283,378.55	1,721,974,991.82

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	56,709,927.85	9,778,350.83		2,266,618.91		64,221,659.77
在途物资						
周转材料	3,244,058.65	857,251.77				4,101,310.42
在产品	1,171,970.71			544,631.04		627,339.67
库存商品	150,157,421.34	63,491,226.86		107,611,534.35		106,037,113.85
合 计	211,283,378.55	74,126,829.46		110,422,784.30		174,987,423.71

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额		年初余额	
	账面金额	减值准备	账面金额	减值准备
委托贷款	8,500,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	310,906,852.78	178,377,721.83
预缴企业所得税	39,411,731.18	39,377,416.61
其他预缴税费	958,538.06	
合 计	351,277,122.02	217,755,138.44

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	56,679,969.68		56,679,969.68	58,676,397.89		58,676,397.89
其中：按公允价值计量	21,942,000.00		21,942,000.00	11,610,884.00		11,610,884.00
按成本计量	34,737,969.68		34,737,969.68	47,065,513.89		47,065,513.89
合计	56,679,969.68		56,679,969.68	58,676,397.89		58,676,397.89

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	15,937,820.00		15,937,820.00
公允价值	21,942,000.00		21,942,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	6,004,180.00		6,004,180.00
已计提减值金额			

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本期增加	本期减少	期末
东风井关农业机械（湖北）有限公司	5,953,013.89		5,953,013.89	
东风裕隆旧车置换有限公司	1,900,000.00			1,900,000.00
武汉东风保险经纪有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
广州运通四方实业有限公司	16,212,500.00		16,212,500.00	
湖南博云汽车制动材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
上海克来机电自动化工程有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00
郑州新能源乘用车运营有限公司		9,837,969.68		9,837,969.68
合计	47,065,513.89	9,837,969.68	22,165,513.89	34,737,969.68

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
东风井关农业机械（湖北）有限公司						
东风裕隆旧车置换有限公司					19.00	
武汉东风保险经纪有限公司					10.00	
广州运通四方实业有限公司						

被投资单位	减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金 红利
	年初	本期增 加	本期减 少	期末		
湖南博云汽车制动材料有限公司					7.40	
上海克来机电自动化工程有限公司					4.00	
郑州新能源乘用车运营有限公司					15.00	
合 计						

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项 目	期末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面 余额	坏账准 备	账面价 值	
融资租赁保证金	30,000,000.00		30,000,000.00				
其他							
合 计	30,000,000.00		30,000,000.00				

(十三) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
东风康明斯发动机有限公司	997,036,542.08			289,364,077.18				405,000,000.00		881,400,619.26	
常州东风新晨动力机械有限公司	50,099,601.85			-199,138.48						49,900,463.37	
襄阳荣力汽车零部件有限公司	6,710,942.11			18,831.96						6,729,774.07	
小计	1,053,847,086.04			289,183,770.66				405,000,000.00		938,030,856.70	
2. 联营企业											
武汉东浦信息技术有限公司	24,709,751.44			6,116,583.77				2,900,000.00		27,926,335.21	
东风嘉实多油品有限公司	27,075,953.62			3,559,854.76						30,635,808.38	
山东凯马汽车制造有限公司	109,672,388.43			4,870,956.28						114,543,344.71	
山东东风凯马车辆有限公司	110,720,971.64			5,228,706.09						115,949,677.73	
襄阳江山汽车变速箱有限责任公司	11,845,776.31			-9,180,726.32						2,665,049.99	
天津博观顺远股权投资基金合伙企业(有限合伙)	26,977,141.69		5,094,980.80	7,342,034.90				14,105,019.20		15,119,176.59	
襄阳邦乐车桥有限公司	10,824,969.11			968,403.56						11,793,372.67	
其他小额投资企业	12,885,949.09			-2,364,504.17				369,540.85		10,151,904.07	
小计	334,712,901.33	5,094,980.80	5,094,980.80	16,541,308.87				17,374,560.05		328,784,669.35	
合计	1,388,559,987.37	5,094,980.80	5,094,980.80	305,725,079.53				422,374,560.05		1,266,815,526.05	

(十四) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	34,304,749.83	34,304,749.83
(2) 本期增加金额	1,203,053.17	1,203,053.17
—外购	1,203,053.17	1,203,053.17
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	35,507,803.00	35,507,803.00
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	16,760,073.47	16,760,073.47
(2) 本期增加金额	939,527.89	939,527.89
—计提或摊销	939,527.89	939,527.89
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	17,699,601.36	17,699,601.36
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	17,808,201.64	17,808,201.64
(2) 年初账面价值	17,544,676.36	17,544,676.36

(十五) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	1,723,579,017.74	3,899,888,470.18	83,193,637.09	76,995,746.80	5,783,656,871.81
(2) 本期增加金额	66,969,212.70	293,091,100.74	5,600,160.32	7,634,944.66	373,295,418.42
—购置		2,839,846.63	3,325,397.62	1,032,782.29	7,198,026.54

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
—在建工程转入	66,969,212.70	290,251,254.11	2,274,762.70	6,602,162.37	366,097,391.88
(3) 本期减少金额	8,200,299.20	178,427,695.69	21,380,041.68	2,528,588.91	210,536,625.48
—处置或报废	8,200,299.20	178,427,695.69	21,380,041.68	2,528,588.91	210,536,625.48
(4) 期末余额	1,782,347,931.24	4,014,551,875.23	67,413,755.73	82,102,102.55	5,946,415,664.75
2. 累计折旧					-
(1) 年初余额	320,489,748.47	2,077,268,879.78	41,689,687.96	54,304,538.11	2,493,752,854.32
(2) 本期增加金额	49,643,140.32	354,738,184.48	6,360,597.73	11,243,245.43	421,985,167.96
—计提	49,643,140.32	354,738,184.48	6,360,597.73	11,243,245.43	421,985,167.96
(3) 本期减少金额	3,578,839.29	152,756,192.13	17,979,310.00	2,282,018.74	176,596,360.16
—处置或报废	3,578,839.29	152,756,192.13	17,979,310.00	2,282,018.74	176,596,360.16
(4) 期末余额	366,554,049.50	2,279,250,872.13	30,070,975.69	63,265,764.80	2,739,141,662.12
3. 减值准备					-
(1) 年初余额	15,241,310.02	3,982,901.46	483.16		19,224,694.64
(2) 本期增加金额	86,053.48	8,536,958.80	1,209.57		8,624,221.85
—计提	86,053.48	8,536,958.80	1,209.57		8,624,221.85
(3) 本期减少金额	3,236,645.30	1,932,554.58	483.16		5,169,683.04
—处置或报废	3,236,645.30	1,932,554.58	483.16		5,169,683.04
(4) 期末余额	12,090,718.20	10,587,305.68	1,209.57		22,679,233.45
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,403,703,163.54	1,724,713,697.42	37,341,570.47	18,836,337.75	3,184,594,769.18
(2) 年初账面价值	1,387,847,959.25	1,818,636,688.94	41,503,465.97	22,691,208.69	3,270,679,322.85

本期计提折旧额 421,985,167.96 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 366,097,391.88 元。期末无用于抵押或担保的固定资产。

2、 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	1,789,624.79
合 计	1,789,624.79

3、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	651,201,510.25	尚未办理
合 计	651,201,510.25	

(十六) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
日产技改项目	55,229,621.16		55,229,621.16	68,867,958.79		68,867,958.79
发动机试验室项目	79,392,817.47		79,392,817.47	78,761,726.92		78,761,726.92
新能源客车项目	4,877,796.27		4,877,796.27	58,024,375.50		58,024,375.50
P11 项目	9,749,905.06		9,749,905.06	51,060,288.08		51,060,288.08
F91G 项目白车身内制项目	38,475,470.26		38,475,470.26	38,475,470.26		38,475,470.26
S12 项目	6,959,117.71		6,959,117.71	14,457,010.52		14,457,010.52
研究院二期建设项目	15,480,073.71		15,480,073.71	10,539,909.71		10,539,909.71
A08 厂区后续支出	15,860,611.84		15,860,611.84	1,541,858.58		1,541,858.58
X11M 项目				2,652,669.05		2,652,669.05
C16A 项目生产准备	911,965.83		911,965.83	5,914,371.79		5,914,371.79
C16A 外置模具						
研发中心项目	38,118,200.55		38,118,200.55	4,831,707.11		4,831,707.11
15 万台能力提升	380,741,111.71		380,741,111.71			
新总装	79,628,363.46		79,628,363.46	31,879,737.40		31,879,737.40
H60A 项目	11,109,950.00		11,109,950.00			
S12 移管项目	26,606,924.49		26,606,924.49			
F91A 项目						
F91G 右置车	7,029,914.53		7,029,914.53			
其他项目	64,269,869.87		64,269,869.87	43,118,037.84		43,118,037.84
合计	834,441,713.92		834,441,713.92	410,125,121.55		410,125,121.55

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程投 入占预算 比例	工程 进度	利息资本 化累计金额	其中：本期利 息资本化金额	利息资本化 率(%)	资金 来源
日产技改项目	47,215.03	68,867,958.79	65,971,215.19	79,609,552.82		55,229,621.16	83.0	85.0				自筹
发动机试验室项目	8,103.00	78,761,726.92	631,090.55			79,392,817.47	98.0	98.0				自筹
新能源客车项目	19,518.88	58,024,375.50	16,668,473.80	69,815,053.03		4,877,796.27	100.0	100.0				自筹
P11 项目	10,169.15	51,060,288.08	27,831,206.94	69,141,589.96		9,749,905.06	82.0	80.0				自筹
F91G 项目白车身内制项目	7,391.00	38,475,470.26				38,475,470.26	98.0	98.0				自筹
S12 项目	10,000.00	14,457,010.52	51,128,769.71	58,626,662.52		6,959,117.71	47.0	50.0				自筹
研发院二期建设项目	11,963.19	10,539,909.71	4,940,164.00			15,480,073.71	12.9	12.9				自筹
A08 厂区后续支出		1,541,858.58	33,042,634.97	18,723,881.71		15,860,611.84						自筹
X11M 项目	21,149.19	2,652,669.05		2,652,669.05			100.0	100.0				自筹
C16A 项目生产准备	2,102.00	5,914,371.79	11,017,884.61	16,020,290.57		911,965.83	80.0	80.0				自筹
C16A 外置模具	2,799.00		24,591,983.02	24,591,983.02			100.0	100.0				自筹
研发中心项目	6,272.47	4,831,707.11	33,286,493.44			38,118,200.55	24.0	24.0				自筹
15 万台能力提升	82,743.00		380,741,111.71			380,741,111.71	46.0	46.0				自筹
新总装	10,600.00	31,879,737.40	47,748,626.06			79,628,363.46	75.0	75.0				自筹
H60A 项目	26,305.74		11,109,950.00			11,109,950.00	4.0	4.0				自筹
S12 移管项目	5,227.00		26,606,924.49			26,606,924.49	50.0	50.0				自筹
F91A 项目	1,398.55		11,933,270.94	11,933,270.94			100.0	100.0				自筹
F91G 右置车			7,029,914.53			7,029,914.53						自筹
其他项目		43,118,037.84	36,134,270.29	14,982,438.26		64,269,869.87						自筹
合计		410,125,121.55	790,413,984.25	366,097,391.88		834,441,713.92						

(十七) 固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额
机器设备	138,512.31	2,187,045.56
合 计	138,512.31	2,187,045.56

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	644,791,695.04	153,312,441.41	114,261,665.05	13,616,065.81	925,981,867.31
(2) 本期增加金额	746,363.81	11,319,384.43			12,065,748.24
—购置	746,363.81	11,319,384.43			12,065,748.24
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	645,538,058.85	164,631,825.84	114,261,665.05	13,616,065.81	938,047,615.55
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	62,092,189.24	121,757,761.14	30,796,474.69	13,616,065.81	228,262,490.88
(2) 本期增加金额	12,577,617.10	21,569,538.99	11,261,073.35		45,408,229.44
—计提	12,577,617.10	21,569,538.99	11,261,073.35		45,408,229.44
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	74,669,806.34	143,327,300.13	42,057,548.04	13,616,065.81	273,670,720.32
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	570,868,252.51	21,304,525.71	72,204,117.01		664,376,895.23
(2) 年初账面价值	582,699,505.80	31,554,680.27	83,465,190.36		697,719,376.43

(十九) 商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
郑州日产汽车有限公司	309,868,490.50			309,868,490.50	
合计	309,868,490.50			309,868,490.50	

本公司对子公司郑州日产的长期股权投资是非同一控制下企业合并产生的，因无法可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值，根据企业会计准则实施问题专家工作组意见对原摊销的股权投资差额进行追溯调整后，将原制度下的股权投资借方差额在合并资产负债表中确认为商誉。

期末对与商誉有关的资产组和资产组合进行了减值测试，未发现存在减值迹象。

(二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费等	1,010,280.92	156,810.00	550,399.61		616,691.31
底盘阵地改造支出		5,308,223.93	1,769,407.98		3,538,815.95
合计	1,010,280.92	5,465,033.93	2,319,807.59		4,155,507.26

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
(一) 根据账面价值与计税基础确定的暂时性差异	2,162,750,960.37	362,827,375.38	1,698,158,918.27	291,151,461.71
减值准备	497,783,194.78	84,436,978.95	401,661,523.61	67,919,162.01
折旧或摊销差异				
预提性负债	807,072,187.00	134,658,287.46	640,765,947.19	108,075,010.45
预计负债	242,303,810.72	49,169,036.53	231,560,632.26	48,607,339.73
其他	615,591,767.87	94,563,072.44	424,170,815.21	66,549,949.52
(二) 可抵扣的经营亏损				
(三) 可结转的税款抵减				
(四) 内部交易未实现利润	33,761,621.75	7,945,224.59	20,359,476.92	4,283,711.09
合计	2,196,512,582.12	370,772,599.97	1,718,518,395.19	295,435,172.80

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的可供出售金 融资产公允价值变动	6,004,180.00	1,501,045.00	10,207,138.00	2,551,784.50
固定资产折旧	68,302,269.00	10,245,340.35	71,790,718.32	10,768,607.75
交易性金融资产公允价值变动			28,145.00	7,036.25
合 计	74,306,449.00	11,746,385.35	82,026,001.32	13,327,428.50

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	66,247,072.50	42,636,977.33
可抵扣亏损	475,456,273.55	394,703,246.57
合 计	541,703,346.05	437,340,223.90

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2015 年		103,131,545.93	
2016 年	47,752,431.39	88,162,572.97	
2017 年	79,904,619.39	79,904,619.39	
2018 年	89,922,145.69	89,922,145.69	
2019 年	33,582,362.59	33,582,362.59	
2020 年	224,294,714.49		
合计	475,456,273.55	394,703,246.57	

(二十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
受托代建资产	188,453,194.64	
合 计	188,453,194.64	

注：根据子公司郑州日产汽车有限公司与中牟县德业综合开发有限公司签订的《关于中牟县汽车产业园项目委托设计与建设合作协议》，郑州日产汽车有限公司受托承建郑州日产产能提升至 18 万台扩能项目。截至 2015 年 12 月 31 日，中牟县德业综合开发有限公司已拨付郑州日产汽车有限公司代建款 205,783,647.00 元，项目购建支出 188,453,194.64 元。

(二十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	5,126,805.50	13,700,000.00
合 计	5,126,805.50	13,700,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款：

本报告期无已逾期未偿还的短期借款。

(二十四) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,976,122,861.35	4,168,791,762.05
商业承兑汇票	998,120,000.00	14,860,000.00
合 计	4,974,242,861.35	4,183,651,762.05

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十五) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,513,849,503.84	3,510,921,938.83
1 至 2 年（含 2 年）	134,473,120.41	206,834,861.04
2 至 3 年（含 3 年）	40,244,071.90	53,112,938.77
3 年以上	54,610,140.39	54,101,414.05
合 计	3,743,176,836.54	3,824,971,152.69

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
襄阳达安汽车检测中心	51,492,139.34	尚未支付
东风模具冲压技术有限公司	18,204,871.88	尚未支付
武汉东风汽车进出口有限公司	2,176,340.70	尚未支付
武汉立元机成机械系统工程有限公司	2,879,800.00	尚未支付
湖北京远新能源科技有限公司	2,563,400.00	尚未支付
江苏三和环保设备有限公司	3,592,000.00	尚未支付
东风朝阳朝柴动力有限公司	3,174,985.58	尚未支付
合 计	84,083,537.50	/

(二十六) 预收款项

1、 预收款项明细如下

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	495,437,040.15	483,277,328.89
1 至 2 年 (含 2 年)	25,487,971.78	28,460,366.07
2 至 3 年 (含 3 年)	11,172,454.31	10,579,620.06
3 年以上	30,471,832.91	39,445,601.22
合 计	562,569,299.15	561,762,916.24

2、 账龄超过一年的重要预收款项:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
日产自动车株式会社	9,662,985.76	尚未结算
日产 (中国) 投资有限公司	2,372,448.61	尚未结算
湖北圆通汽车销售有限公司	2,083,826.19	尚未结算
唐山锂源电动汽车销售有限公司	1,000,000.00	尚未结算
北京市中信汽车公司销售分公司	1,062,600.00	尚未结算
合 计	16,181,860.56	

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	344,059,796.61	1,105,759,991.11	1,127,835,813.60	321,983,974.12
离职后福利-设定提存计划	24,252,612.57	151,242,739.47	157,827,853.94	17,667,498.10
辞退福利	10,333,323.31	12,862,736.36	8,174,866.39	15,021,193.28
合 计	378,645,732.49	1,269,865,466.94	1,293,838,533.93	354,672,665.50

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	332,754,019.38	914,775,771.39	936,557,910.70	310,971,880.07
(2) 职工福利费		55,509,749.76	55,509,749.76	
(3) 社会保险费	-56,234.28	60,527,901.04	60,445,884.66	25,782.10
其中: 医疗保险费	-61,110.64	54,460,378.01	54,376,654.77	22,612.60
工伤保险费	2,148.96	3,180,719.06	3,180,924.22	1,943.80

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	2,727.40	2,886,803.97	2,888,305.67	1,225.70
(4) 住房公积金	651,983.64	55,722,806.73	55,642,942.53	731,847.84
(5) 工会经费和职工教育经费	10,710,027.87	19,223,762.19	19,679,325.95	10,254,464.11
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	344,059,796.61	1,105,759,991.11	1,127,835,813.60	321,983,974.12

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	722,061.90	119,236,732.63	119,907,350.53	51,444.00
失业保险费	5,400.40	8,889,687.96	8,890,627.21	4,461.15
企业年金缴费	23,525,150.27	23,116,318.88	29,029,876.20	17,611,592.95
合 计	24,252,612.57	151,242,739.47	157,827,853.94	17,667,498.10

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	9,930,460.05	14,812,322.18
消费税	25,964,534.60	4,189,602.88
营业税	374,030.98	221,136.17
企业所得税	23,711,144.56	36,635,187.88
个人所得税	2,063,155.47	429,098.50
城市维护建设税	1,434,035.02	1,374,985.53
房产税	5,798,543.77	1,232,846.07
教育费附加	1,349,656.99	994,678.44
土地使用税	6,528,271.20	435,169.08
印花税	2,975,271.36	1,216,390.36
其他	64,860.24	402,874.74
合 计	80,193,964.24	61,944,291.83

(二十九) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
融资租赁租前利息	2,925,913.84	
合 计	2,925,913.84	

(三十) 其他应付款

1、 其他应付款情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	899,489,446.49	720,386,444.39
1 至 2 年 (含 2 年)	37,777,641.59	64,646,200.62
2 至 3 年 (含 3 年)	32,528,929.14	33,279,554.18
3 年以上	112,474,960.55	119,104,580.99
合 计	1,082,270,977.77	937,416,780.18

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
东风汽车有限公司	31,369,219.44	尚未支付
东风汽车公司	12,280,000.00	尚未支付
东风襄樊实业公司	7,322,728.98	历史遗留欠款
襄阳市中合物流有限责任公司	2,000,000.00	尚未支付
襄阳市金运通物流有限公司	2,000,000.00	尚未支付
襄阳市新江山物流有限公司	2,773,689.71	尚未支付
武汉东浦信息技术有限公司	1,626,600.00	尚未支付
合 计	59,372,238.13	

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的应付债券 (注)		997,510,316.47
一年内到期的递延收益	4,075,701.12	5,060,062.78
合 计	4,075,701.12	1,002,570,379.25

注：2012 年 12 月 13 日，本公司收到中国银行间市场交易商协会签发的《接受注册通知书》（中市协注 2012MTN408 号），同意接受本公司中期票据的注册。本公司于 2012 年 12 月 25 日发行了 2012 年度第一期中期票据 10 亿元，发行时票面固定利率 5.2%，该中期票据已于 2015 年 12 月到期兑付。

(三十二) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款 (注 1)	260,535,164.50	
中牟县德业综合开发有限公司委托代建款(注 2)	205,783,647.00	
合 计	466,318,811.50	

注 1：2015 年郑州日产有限公司常州分公司与顺泰融资租赁股份有限公司开展了售后融资租赁业务，起租
财务报表附注第 47 页

日统一为 2016 年 9 月，租赁期为 72 个月，至 2022 年 9 月，每 6 个月为一期支付租金，租赁合同利率暂按照中国人民银行 8 年同期人民币贷款基准利率。上述租赁设备原值 260,535,164.50 元，用于 15 万台产能建设项目，项目处于建设期，尚未转固。

注 2：详见附注五、（二十二）。

（三十三） 长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债		
辞退福利	41,598,845.61	6,395,125.73
其他长期福利		
合 计	41,598,845.61	6,395,125.73

（三十四） 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高新技术产业发展专项资金	1,700,000.00			1,700,000.00	
合 计	1,700,000.00			1,700,000.00	

（三十五） 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证金（注 1）	215,697,715.09	193,618,159.42	
F91A 合同预计赔偿金（注 2）	30,201,488.60	38,127,259.54	
预计罐车紧急切断装置支出（注 3）	3,299,000.00	3,299,000.00	
合 计	249,198,203.69	235,044,418.96	

注 1：本公司计提的产品质量保证，是依据销售数量与每台车预计需要发生售后服务费用测算所需支付的三包费用。

注 2：子公司郑州日产汽车有限公司计提的 F91A 合同预计赔偿，系依据合同约定测算的摊销余额预计需支付金额。

注 3：按照《国务院安委会办公室关于加强危险化学品道路运输和公路隧道安全工作的紧急通知》（安委办明电[2014]4 号）的切实做好液体危险货物罐车紧急切断装置加装工作要求，本公司预计已销售符合该文件规定的罐车加装紧急切断的装置支出。

(三十六) 递延收益

1、递延收益明细如下：

项目/类别	年初余额	本年新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变 动金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	备 注
土地财政补贴	33,731,168.88	10,486,717.85	881,453.69		43,336,433.04	与资产相关	注1
土地奖励资金	105,507,205.87		2,270,528.85		103,236,677.02	与资产相关	注2
土地返还款	35,630,052.67		790,040.00		34,840,012.67	与资产相关	注3
专项补贴	12,862,383.42		264,433.08		12,597,950.34	与资产相关	注4
建设项目补助	21,650,000.00				21,650,000.00	与资产相关	注5
研发项目补助	65,000,000.00	8,332,200.00			73,332,200.00	与资产相关	注6
涂装项目补助	10,722,974.26		1,081,308.36		9,641,665.90	与资产相关	注7
新能源城市客车 技术开发项目补 贴	25,600,000.00				25,600,000.00	与收益相关	注8
常州高新区汽车 产业发展专项扶 持资金		166,380,000.00			166,380,000.00	与资产相关	注9
减：一年内到期 的递延收益	5,060,062.78				4,075,701.12		
合计	305,643,722.32	185,198,917.85	5,287,763.98	-	486,539,237.85		

2、递延收益明细说明：

注 1：本公司于 2007 年 6 月与襄阳市国土资源局签订土地购买协议，购买车厢、客车底盘、监测中心用地，价格为 3,851.25 万元。2008 年 12 月襄阳市高新技术产业开发区财政局以财政补贴形式将该土地转入本公司。上述土地已办理土地使用权证，土地性质为出让地，使用年限为 50 年，本公司按照土地使用权年限进行摊销。本期收到与土地相关的税收返回 2,041.51 万元，其中以前年度进入土地成本相关税费 1,048.67 万元在递延收益中核算，并且按照土地剩余年限进行摊销。

注 2：本公司于 2011 年 6 月 17 日与襄阳市国土资源局高新分局签订土地购买协议购买检测中心二期、特种车、新能源土地，价额为 17,905.65 万元。2011 年 8 月 30 日入账并以 50 年摊销，应付襄阳市国土资源局 13,955.45 万元作为政府补贴计入递延收益，在 50 年内分配计入营业外收入，自 11 年 7 月开始摊销，每月确认营业外收入。其中，特种车项目的土地补助资金 2455 万元，2014 年已被襄阳市政府收回。

注 3：本公司的 A08 用地为 2008 年和 2011 年分两次购买，当期计入无形资产，共计收到土地返还 3,950.20 万元，按国有土地转让协议分 50 年摊销。

注 4：本公司子公司郑州日产汽车有限公司于 2011 年 4 月收到“郑州市市级财政拨款通知单”，拨款 1,299.46 万元。此经费实行专项核算，用于扩大再生产和基础设施建设。

注 5：本公司商品研究院二期建设项目，于 2012 年 3 月收到根据《财建〔2011〕833 号文件关于下达 2011 年重点产业振兴和技术改造中央预算内基建指出预算（拨款）的通知》拨付的补助款 2,165.00 万元，此款项将在工程结束后，依据所对应固定资产使用年限分期确认收入。

注 6：本公司子公司郑州日产汽车有限公司本期收到郑东新区管委会拨付的研发中心项目补贴资金 833.22 万元，该项目累计已收到补贴资金 7,333.22 万元，项目尚在建设中。

注 7：2012 年 12 月本公司子公司郑州日产汽车有限公司暂收郑州市财政局拨款 1,297.57 万元，2013 年经确认系新涂装项目补贴款。

注 8：本公司 2013 年 10 月份收到湖北省襄阳市财政局根据《财政部关于预拨新能源汽车产业技术创新工程奖励资金的通知》（财建〔2012〕1095 号）、《湖北省财政厅关于预拨新能源汽车产业技术创新工程中央财政奖励资金的通知》（鄂财建发〔2013〕32 号）拨付的东风新能源城市客车技术开发项目首期补贴资金人民币 3200.00 万元。根据该项目的《实施方案》，项目联合单位中的电机企业和电池企业将分配 3200 万元的 20%，其余 80%本公司将用于新能源城市客车技术开发项目。

注 9：根据常州国家高新技术产业开发区管委会“常开委〔2015〕14 号”等文件，公司收到常州市新北区政府拨付的汽车产业发展专项扶持基金 16,638 万元；根据郑州市财政局“郑财预〔2012〕953 号”文件，公司本期收到郑东新区管委会拨付的研发中心项目补贴资金 833.22 万元，该项目累计已收到补贴资金 7,333.22 万元，项目尚在建设中。

(三十七) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
1. 有限售条件股份						
(1). 国家持股						
(2). 国有法人持股						
(3). 其他内资持股						
其中:						
境内法人持股						
境内自然人持股						
(4). 外资持股						
其中:						
境外法人持股						
境外自然人持股						
有限售条件股份合计						
2. 无限售条件流通股份						
(1). 人民币普通股	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
(2). 境内上市的外资股						
(3). 境外上市的外资股						
无限售条件流通股份合计	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
合 计	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00

(三十八) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	585,006,938.25	469,584.72		585,476,522.97
其他资本公积	29,138,112.22			29,138,112.22
合 计	614,145,050.47	469,584.72		614,614,635.19

注：本年新增的资本公积为购买子公司武汉传为佳话信息技术有限公司少数股东股权形成的。

(三十九) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额				税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	24,448,575.70	6,004,180.00	10,207,138.00	-1,050,739.50	-3,152,218.50	-	21,296,357.20
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	16,793,222.20						16,793,222.20
可供出售金融资产公允价值变动损益	7,655,353.50	6,004,180.00	10,207,138.00	-1,050,739.50	-3,152,218.50		4,503,135.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	24,448,575.70	6,004,180.00	10,207,138.00	-1,050,739.50	-3,152,218.50	-	21,296,357.20

(四十) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	704,204,524.20			704,204,524.20
合 计	704,204,524.20			704,204,524.20

(四十一) 未分配利润

项 目	本期	上期
上年末未分配利润	2,748,109,794.09	2,622,627,458.63
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		98,629.28
调整后年初未分配利润	2,748,109,794.09	2,622,726,087.91
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	344,379,885.08	140,583,706.18
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	42,400,000.00	15,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,050,089,679.17	2,748,109,794.09

(四十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,310,600,822.16	13,861,256,141.63	16,666,843,841.31	14,406,349,326.94
其他业务	564,585,943.61	395,682,952.63	804,407,981.78	598,846,285.52
合 计	16,875,186,765.77	14,256,939,094.26	17,471,251,823.09	15,005,195,612.46

2、 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车制造业	16,310,600,822.16	13,861,256,141.63	16,666,843,841.31	14,406,349,326.94
合 计	16,310,600,822.16	13,861,256,141.63	16,666,843,841.31	14,406,349,326.94

3、 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轻型车	5,028,069,255.33	4,323,177,393.24	5,871,929,607.97	5,287,175,055.43
SUV、MPV	2,960,185,775.59	2,586,419,947.83	3,771,154,175.80	3,258,864,225.03
皮卡	3,482,501,424.52	2,790,473,957.91	4,457,875,420.76	3,570,470,400.24
发动机	34,510,121.95	28,298,300.00	19,409,601.99	15,644,139.20
客车及底盘	4,380,852,680.24	3,776,119,872.53	2,077,218,951.26	1,872,145,001.82
其他	424,481,564.53	356,766,670.12	469,256,083.53	402,050,505.22
合计	16,310,600,822.16	13,861,256,141.63	16,666,843,841.31	14,406,349,326.94

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江物产电子商务有限公司	944,330,033.81	5.60
东风特汽（十堰）客车有限公司	402,503,919.73	2.39
郑州华意客车有限公司	327,315,556.54	1.93
东风康明斯发动机有限公司	296,373,043.12	1.76
浙江时空电动汽车有限公司	234,903,371.84	1.39
合计	2,205,425,925.04	13.07

(四十三) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	228,785,921.55	265,146,425.77
营业税	314,564.70	2,796,958.84
城市维护建设税	31,508,717.17	37,009,989.01
教育费附加	27,445,662.27	32,766,840.90
其他税费	707,299.60	612,315.18
合计	288,762,165.29	338,332,529.70

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
产品中转费	227,858,129.61	322,457,969.15
广告费	312,280,135.61	206,102,634.03
职工薪酬	197,483,582.74	190,774,512.94
经销商佣金及奖励	23,450,890.25	13,722,200.58
市场开拓费	27,896,533.08	33,674,502.32
新车首一保费	28,831,684.43	25,759,018.49

项 目	本期发生额	上期发生额
净追索赔偿	92,738,194.28	149,461,989.65
差旅费	40,838,028.61	44,396,930.03
经销商服务站支持	13,395,024.92	16,297,856.31
运输费	8,971,082.99	15,865,498.38
业务招待费	1,871,140.11	4,194,754.30
租赁费	29,673,372.53	27,457,276.39
包装费	15,010,488.51	42,938,677.86
会议费	3,582,219.24	4,861,383.73
邮电费	3,978,154.33	5,201,084.46
市场调查费	6,578,232.71	11,777,492.23
劳务费	2,679,404.76	7,359,457.00
其他	30,452,539.47	31,220,763.11
合计	1,067,568,838.18	1,153,524,000.96

(四十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术升级及开发费	640,354,552.69	595,036,816.51
职工薪酬	342,795,725.67	303,784,291.03
宣传费	2,330,032.53	4,573,134.11
税金	56,921,140.25	49,093,288.84
租赁费	25,766,852.21	14,396,159.84
固定资产折旧	26,358,865.55	30,362,645.32
无形资产摊销	33,758,921.94	27,507,926.08
业务招待费	1,313,900.62	6,809,817.46
劳务费	11,685,899.41	15,701,625.48
差旅费	12,427,428.32	12,830,032.15
运输费	9,956,705.36	10,924,984.08
仓储费	423,989.10	165,094.34
试验校验费	514,219.95	458,580.33
财产保险费	5,020,988.44	6,162,936.68
其他	82,623,881.48	88,220,411.41
合 计	1,252,253,103.52	1,166,027,743.66

(四十六) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,755,832.93	61,788,465.93
减：利息收入	48,793,650.61	100,332,466.63
汇兑损益	3,845,681.26	-15,702,680.78
其他	4,633,556.68	5,846,979.00
合 计	16,441,420.26	-48,399,702.48

(四十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	123,071,572.70	25,258,539.88
存货跌价损失	74,126,829.46	114,311,838.48
固定资产减值损失	8,624,221.85	19,155,476.73
委托贷款损失		6,000,000.00
合 计	205,822,624.01	164,725,855.09

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
持有的交易性金融资产公允价值变动	-3,202,527.65	3,202,527.65
合 计	-3,202,527.65	3,202,527.65

(四十九) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	305,725,079.53	445,533,017.82
处置长期股权投资产生的投资收益		1,070,803.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		273,401.12
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	75,303,047.92	5,499,886.87
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		505,454.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	26,571,753.76	21,732,635.79
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产		

生的利得		
合 计	407,599,881.21	474,615,199.25

(五十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,464,365.84	19,156,517.45	1,464,365.84
其中：固定资产处置利得	1,464,365.84	18,835,944.43	1,464,365.84
无形资产处置利得		320,573.02	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	105,065,886.54	30,817,061.68	105,065,886.54
违约赔偿收入	625,882.22	374,880.06	625,882.22
其他	11,138,385.19	5,928,228.07	11,138,385.19
合 计	118,294,519.79	56,276,687.26	118,294,519.79

计入当期损益的政府补助：

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政补贴	26,695,100.00	7,879,000.00	与收益相关
出口奖励及补贴		3,761,300.00	与收益相关
奖励款	19,053,382.15	1,090,000.00	与收益相关
递延收益摊销	5,287,763.98	5,933,561.68	与资产相关
补助、补贴扶持资金	54,029,640.41	12,153,200.00	与收益相关
合 计	105,065,886.54	30,817,061.68	

(五十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	26,196,518.82	15,908,068.20	26,196,518.82
其中：固定资产处置损失	26,196,518.82	15,908,068.20	26,196,518.82
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
对外捐赠	6,498,440.00	7,164,798.00	6,498,440.00
罚款支出	617,395.93	5,540,518.37	617,395.93
其他	771,140.66	1,001,072.60	771,140.66
合 计	34,083,495.41	29,614,457.17	34,083,495.41

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	65,443,593.66	61,306,030.07
递延所得税调整	-75,867,730.82	-41,224,632.79
合 计	-10,424,137.16	20,081,397.28

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	276,007,898.19
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	41,401,184.73
子公司适用不同税率的影响	-5,043,756.21
调整以前期间所得税的影响	-3,328,550.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-29,402,532.34
研发费用加计扣除	7,665,096.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,901,415.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	35,598,983.70
归属于合营企业和联营企业的损益	-46,413,148.44
所得税费用	-10,424,137.16

(五十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	163,863,886.48	202,454,064.81
专项补贴、补助款	118,597,040.41	24,883,500.00
利息收入	49,395,959.18	98,687,365.65
营业外收入	11,564,492.37	3,921,131.47
保险理赔款	2,919,150.71	2,106,436.75

项 目	本期发生额	上期发生额
代收保险费	546,117.79	1,651,090.63
合 计	346,886,646.94	333,703,589.31

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、代垫款	140,531,571.99	262,131,689.96
销售费用支出	644,517,356.50	560,305,195.72
管理费用支出	363,485,729.81	558,838,992.14
营业外支出	7,561,484.63	10,400,252.23
手续费	3,706,845.34	4,278,091.80
合 计	1,159,802,988.27	1,395,954,221.85

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
常州高新区汽车产业发展专项扶持资金	166,380,000.00	
合 计	166,380,000.00	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金	152,150,215.99	541,395,359.38
保函及信用证押金、借款质押货币资金	10,817,563.40	13,726,216.99
售后回租融资租赁收款	230,535,164.50	
委托代建款	205,783,647.00	
合 计	599,286,590.89	555,121,576.37

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金	1,430,884,547.20	277,450,215.99
保函及信用证押金、借款质押货币资金	12,554,624.43	10,817,563.40
融资租赁支付的相关款项	2,000,000.00	
其他		2,600.00
合 计	1,445,439,171.63	288,270,379.39

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	286,432,035.35	176,244,343.41
加：资产减值准备	95,399,839.71	100,367,969.00
固定资产等折旧	422,924,695.85	436,322,487.00
无形资产摊销	45,408,229.44	50,634,628.32
长期待摊费用摊销	2,319,807.59	456,584.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	24,732,152.98	-3,248,449.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	3,202,527.65	-3,202,527.65
财务费用(收益以“-”号填列)	56,755,832.93	61,788,465.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-407,599,881.21	-474,615,199.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-75,337,427.17	-40,689,200.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-530,303.65	-535,432.37
存货的减少(增加以“-”号填列)	274,449,759.48	-25,112,327.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,059,619,280.16	736,921,654.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	699,679,890.77	-1,343,672,336.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	368,217,879.56	-328,339,341.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,255,683,373.51	3,724,617,389.88
减：现金的年初余额	3,724,617,389.88	3,664,143,239.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,468,934,016.37	60,474,150.84

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	2,255,683,373.51	3,724,617,389.88
其中：库存现金	18,687.09	123,061.46
可随时用于支付的银行存款	2,065,443,260.56	3,690,714,849.22
可随时用于支付的其他货币资金	190,221,425.86	33,779,479.20
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,255,683,373.51	3,724,617,389.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
货币资金	1,568,739,171.63	288,267,779.39
应收票据	898,386,710.00	796,381,928.95
合 计	2,467,125,881.63	1,084,649,708.34

六、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险等。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，按照相应的信用赊销政策执行。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而

发生波动的风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款、融资租赁款。利率变化的风险对公司有一定的影响。

于 2015 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 2,656,619.70 元。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临交易性的汇率风险，此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的管理层确保拥有充足的现金及现金等价物以偿还到期债务，应对流动风险。通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。并将本公司之财务资源发挥最大效益。

七、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1、吸收合并全资子公司东风俊风湖北汽车销售有限公司

本公司之子公司东风轻型商用车营销有限公司于 2015 年完成吸收合并其全资子公司东风俊风湖北汽车销售有限公司，现已注销东风俊风湖北汽车销售有限公司，相关资产、负债业务由东风轻型商用车营销有限公司承接。

2、新设立全资常州东风风雅汽车销售有限公司

本公司子公司郑州日产汽车有限公司本年新设立子公司常州东风风雅汽车销售有限公司，公司注册资本 5,000 万元，本期纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东风轻型商用车营销有限公司	武汉	武汉	销售	100		投资设立
东风（武汉）汽车零配件销售服务有限公司（注 1）	武汉	武汉	销售		60	投资设立
东风轻型发动机有限公司	十堰	十堰	生产	51		投资设立
东风襄阳物流工贸有限公司（注 2）	襄阳	襄阳	物流	98	2	投资设立
上海嘉华投资有限公司（注 3）	上海	上海	投资	97	3	投资设立
武汉东风汽车对外贸易有限公司（注 6）	武汉	武汉	出口贸易		100	投资设立
襄阳东裕立胜汽车销售有限公司（注 6）	襄阳	襄阳	销售		100	投资设立
武汉东裕汽车销售有限公司（注 4）	武汉	武汉	销售		100	投资设立
襄阳东捷华盛汽车销售有限公司（注 4）	襄阳	襄阳	销售		100	投资设立
武汉东捷华盛汽车销售有限公司（注 6）	武汉	武汉	服务		100	投资设立
武汉传为佳话信息技术有限公司（注 6）	武汉	武汉	服务		100	投资设立
东风襄阳专用汽车有限公司（注 5）	襄阳	襄阳	生产	51	49	同一控制下企业合并
郑州日产汽车有限公司	郑州	郑州	生产	51		非同一控制下企业合并
郑州日产汽车销售有限公司	郑州	郑州	销售		100	非同一控制下企业合并
东风襄阳旅行车有限公司	襄阳	襄阳	生产	90		非同一控制下企业合并
襄阳东风隆诚机械有限责任公司	襄阳	襄阳	生产	100		非同一控制下企业合并
襄阳三禾齿轮有限公司（注 6）	襄阳	襄阳	生产		100	非同一控制下企业合并
常州东风风雅汽车销售有限公司	常州市	常州市	汽车销售		100	投资设立

注 1：本公司通过东风旅行车持有东风（武汉）汽车零配件销售服务有限公司（以
财务报表附注第 64 页

下简称“武汉零服”)10%的股权,通过东风轻型商用车营销有限公司(以下简称“商用车营销”)持有武汉零服 50%的股权,合计持股比例为 60%。

注 2: 本公司直接持有东风襄阳物流工贸有限公司(以下简称“物流工贸”)98.00%的股权,通过上海嘉华持有物流工贸 2.00%的股权,合计持股比例为 100.00%。

注 3: 本公司直接持有上海嘉华投资有限公司(以下简称“上海嘉华”)97.00%的股权,通过东风襄阳旅行车有限公司(以下简称“东风旅行车”)持有上海嘉华 3.00%的股权,合计持股比例为 100.00%。

注 4: 武汉东裕汽车销售有限公司由子公司上海嘉华与商用车营销共同出资,上海嘉华持有 51%股权,商用车营销持有 49%股权,合计持股比例 100%。襄阳东捷华盛汽车销售有限公司由子公司上海嘉华与商用车营销共同出资,上海嘉华持有 51%股权,商用车营销持有 49%股权,合计持股比例 100%。

注 5: 根据公司 2003 年第二届董事会第八次会议、2003 年第二次临时股东大会决议,本公司将持有的东风电动车辆股份有限公司 36.44%的股权与本公司控股股东东风投资持有东风襄阳专用汽车有限公司(以下简称“东风专汽”)51%股权进行置换。本公司直接持有东风专汽 51.00%的股权,通过子公司上海嘉华投资有限公司持有东风专汽 49.00%的股权,合计持股比例为 100.00%。

注 6: 武汉东风汽车对外贸易有限公司、襄阳东裕立胜汽车销售有限公司、武汉东捷华盛汽车销售有限公司、武汉传为佳话信息技术有限公司、襄阳三禾齿轮有限公司系上海嘉华的全资或控股子公司。

本期商用车营销购买武汉传为佳话信息技术有限公司其他少数股东持有的 40%股权,另外,上海嘉华原持有其 60%股权,合计持有其 100%股权。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州日产汽车有限公司	49%	-82,299,160.64		1,448,356,844.69
东风襄阳旅行车有限公司	10%	22,281,179.41		58,631,043.59
东风轻型发动机有限公司	49%	926,568.66		244,560,533.13

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州日产汽车有限公司	4,777,692,837.22	2,686,285,302.16	7,463,978,139.38	3,553,126,523.72	955,021,320.37	4,508,147,844.09

东风汽车股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

东风襄阳旅行车有限公司	4,583,959,822.92	105,072,315.68	4,689,032,138.60	4,045,080,989.58	57,640,713.12	4,102,721,702.70
东风轻型发动机有限公司	489,214,562.55	183,086,917.66	672,301,480.21	166,303,958.41	6,894,392.97	173,198,351.38

(续上表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州日产汽车有限公司	5,869,028,293.09	1,948,878,154.03	7,817,906,447.12	4,389,802,336.07	304,316,345.06	4,694,118,681.13
东风襄阳旅行车有限公司	2,576,127,642.97	89,323,872.91	2,665,451,515.88	2,270,133,728.51	31,819,145.56	2,301,952,874.07
东风轻型发动机有限公司	536,527,995.27	212,589,788.23	749,117,783.50	248,421,824.41	3,483,786.70	251,905,611.11

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州日产汽车有限公司	6,948,675,734.07	-167,957,470.70	-167,957,470.70	112,794,496.10
东风襄阳旅行车有限公司	4,676,157,616.40	222,811,794.09	222,811,794.09	371,267,862.00
东风轻型发动机有限公司	377,822,728.40	1,890,956.44	1,890,956.44	38,458,089.14

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州日产汽车有限公司	9,220,525,465.16	64,303,089.62	64,303,089.62	-257,715,293.59
东风襄阳旅行车有限公司	2,588,561,484.85	84,416,595.08	84,416,595.08	205,475,971.31
东风轻型发动机有限公司	475,208,410.15	-11,365,126.29	-11,365,126.29	-2,337,499.06

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东风康明斯发动机有限公司	襄阳	襄阳	生产	50		权益法核算

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)	对合营企业或联营
东风嘉实多油品有限公司	武汉	武汉	生产	30	权益法核算

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	东风康明斯发动机有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	2,812,954,807.15	3,339,767,970.22
其中：现金和现金等价物	483,385,261.94	249,016,684.37
非流动资产	1,084,713,297.87	1,248,477,827.86
资产合计	3,897,668,105.02	4,588,245,798.08
流动负债	2,075,117,510.68	2,512,182,605.94
非流动负债	59,749,355.83	81,990,107.99
负债合计	2,134,866,866.51	2,594,172,713.93
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,762,801,238.51	1,994,073,084.15
按持股比例计算的净资产份额	881,400,619.26	997,036,542.08
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	881,400,619.26	997,036,542.08
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,483,738,614.00	6,765,993,474.26
财务费用	-10,099,021.81	-2,712,892.99
所得税费用	88,563,804.13	136,492,575.53
净利润	578,728,154.36	835,327,878.57
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	578,728,154.36	835,327,878.57
本年度收到的来自合营企业的股利	405,000,000.00	386,500,000.00

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	东风嘉实多油品有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	149,196,945.95	130,610,303.38
非流动资产	10,458,249.05	10,542,379.45
资产合计	159,655,195.00	141,152,682.83
流动负债	57,535,833.73	50,899,504.10
非流动负债		
负债合计	57,535,833.73	50,899,504.10
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	102,119,361.27	90,253,178.73
按持股比例计算的净资产份额	30,635,808.38	27,075,953.62
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	30,635,808.38	27,075,953.62
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	253,078,732.75	284,123,263.30
净利润	11,866,182.54	9,926,409.80
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	11,866,182.54	9,926,409.80
本年度收到的来自联营企业的股利		859,500.00

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	56,630,237.44	56,810,543.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-180,306.52	129,606.15
—其他综合收益		
—综合收益总额	-180,306.52	129,606.15

联营企业：		
投资账面价值合计	298,148,860.97	307,636,947.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	12,981,454.11	24,761,549.45
—其他综合收益		
—综合收益总额	12,981,454.11	24,761,549.45

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）权益工具投资				
（4）其他（基金）				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）可供出售金融资产	21,942,000.00			21,942,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	21,942,000.00			21,942,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	21,942,000.00			21,942,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目市价来源于证券交易所等资本市场的公开市场价格。

十、关联方及关联交易

(本项下金额单位若未特别注明者均为人民币万元)

(一) 本公司的母公司及控制人情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司持股比例(%)	母公司对本公司表决权比例(%)	组织机构代码
东风汽车公司	东风汽车集团股份有限公司第一大股东	国有独资	武汉	竺延风	生产	234,000.00			100011516
东风汽车集团股份有限公司	持有东风汽车有限公司 50%股权	国有控股	武汉	竺延风	生产	861,600.00			758151064
东风汽车有限公司	母公司	中外合资	武汉	竺延风	生产	1,670,000.00	60.10	60.10	717869088

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
常州东风新晨动力机械有限公司	合营企业
襄阳荣力汽车部件有限公司	合营企业
武汉东浦信息技术有限公司	联营企业
山东凯马汽车制造有限公司	联营企业
天津博观顺远股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
山东东风凯马车辆有限公司	联营企业
上海东嘉汽车销售服务有限公司	联营企业、同一母公司
郑州协欣金属工业有限公司	联营企业
襄阳江山汽车变速箱有限责任公司	联营企业
襄阳邦乐车桥有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
上海东嘉汽车销售服务有限公司	联营企业、同一母公司
东风（十堰）有色铸件有限公司	同一母公司
东风（十堰）汽车液压力有限公司	同一母公司
东风（十堰）特种车身有限公司	同一母公司
东风贝洱热系统有限公司	同一母公司
东风博泽汽车系统有限公司	同一母公司
东风德纳车桥有限公司	同一母公司
东风电子科技股份有限公司	同一母公司
东风富士汤姆森调温器有限公司	同一母公司
东风锻造有限公司	同一母公司
东风活塞轴瓦有限公司	同一母公司
东风李尔汽车座椅有限公司	同一母公司
东风模具冲压技术有限公司	同一母公司
东风派恩铝热交换器有限公司	同一母公司
东风精密铸造有限公司	同一母公司
东风襄樊旋压件有限公司	同一母公司
深圳联友科技有限公司	同一母公司

关联方名称	与本公司关系
东风汽车泵业有限公司	同一母公司
东风汽车变速箱有限公司	同一母公司
东风汽车车轮有限公司	同一母公司
东风汽车传动轴有限公司	同一母公司
东风汽车电气有限公司	同一母公司
东风汽车电子有限公司	同一母公司
东风汽车紧固件有限公司	同一母公司
东风伟世通（十堰）汽车饰件系统有限公司	同一母公司
东风钟祥汽车弹簧有限公司	同一母公司
风神襄阳汽车有限公司	同一母公司
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	同一母公司
襄樊弗列加排气系统有限公司	同一母公司
广州风神物流有限公司	同一母公司
东风汽车悬架弹簧有限公司	同一母公司
东风专用汽车有限公司	同一母公司
深圳东风汽车有限公司	同一母公司
武汉东风进出口有限公司	同一母公司
广州风神汽车有限公司	同一母公司
深圳东风南方汽车销售服务有限公司	同一母公司
东风柳州汽车有限公司	同一母公司
东风汽车零部件（集团）有限公司	同一母公司
郑州风神物流有限公司	同一母公司
风神汽车有限公司	同一母公司
上海弗列加滤清器有限公司	同一母公司
东风特汽（十堰）客车有限公司	同一母公司
东风亚普汽车部件有限公司	同一母公司
东科克诺尔商用车制动系统（十堰）有限公司	同一母公司
武汉东风汽车进出口有限公司	同一母公司
湖北东风电视文化传媒有限公司	同一母公司
郑州东风汽车工业进出口有限公司	同一母公司
东风实业（十堰）车辆有限公司	同一母公司
东风汽车车轮随州有限公司	同一母公司
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	同一母公司
武汉友德汽车电器有限公司	同一母公司
东风资产管理有限公司	同属东风汽车公司
襄阳达安汽车检测中心	同属东风汽车公司
东风商用车有限公司	同属东风汽车公司
东风汽车工程研究院	同属东风汽车公司
东风神宇车辆有限公司	同属东风汽车公司
东风设计研究院有限公司	同属东风汽车公司
东风云南汽车有限公司	同属东风汽车公司

关联方名称	与本公司关系
东风汽车贸易公司	同属东风汽车公司
东风裕隆商用汽车有限公司	同属东风汽车公司
东风井关农业机械有限公司	同属东风汽车公司
东风通信技术有限公司	同属东风汽车公司
东风汽车部件厂	同属东风汽车公司
东风汽车公司工业工程公司	同属东风汽车公司
东风汽车财务有限公司	同属东风汽车集团股份有限公司
神龙汽车有限公司	同属东风汽车集团股份有限公司
东风越野车有限公司	同属东风汽车集团股份有限公司
东风日产汽车销售有限公司	同属东风汽车集团股份有限公司
东风电动车辆股份有限公司	同属东风汽车集团股份有限公司
中国东风汽车工业进出口有限公司	同属东风汽车集团股份有限公司
东风专用汽车底盘（湖北）有限公司	同属东风汽车集团股份有限公司
东风特种商用车有限公司	同属东风汽车集团股份有限公司
东风悦达起亚汽车有限公司	同一控制人的关联方
东风裕隆汽车销售有限公司	同一控制人的关联方
上海东风泰利福莫尔斯控制系统有限公司	同一控制人的关联方
襄阳东昇机械有限公司	同一控制人的关联方
东风小康汽车有限公司	同一控制人的关联方
东风（襄樊）能源开发有限公司	同一控制人的关联方
上海欧雷法弹簧有限公司	同一控制人的关联方
深圳市航盛电子股份有限公司	同一控制人的关联方
武汉南斗六星系统集成有限公司	同一控制人的关联方
武汉东风佳华工业有限公司	同一控制人的关联方
东风（十堰）汽车部件有限公司	同一控制人的关联方
上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	同一控制人的关联方
东风襄樊实业公司	同一控制人的关联方
广州日产贸易有限公司	郑州日产股东的关联方
日产贸易有限公司	郑州日产股东的关联方
泰国日产汽车有限公司	郑州日产股东的关联方
广州日产通商贸易有限公司	郑州日产股东的关联方
日产国际贸易（上海）有限公司	郑州日产股东的关联方
日产自动车株式会社	郑州日产的股东
日产（中国）投资有限公司	郑州日产股东的关联方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

东风汽车股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州东风新晨动力机械有限公司	发动机及备件	37.22	2,150.37
东风（十堰）汽车液压动力有限公司	备品备件	111.37	79.48
东风（十堰）特种车身有限公司	零部件	1,465.04	
东风（十堰）有色铸件有限公司	零部件	65.98	98.28
东风（襄樊）能源开发有限公司	零部件	0.17	8.40
东风贝洱热系统有限公司	零部件	354.95	821.86
东风博泽汽车系统有限公司	零部件	334.56	
东风德纳车桥有限公司	车桥及零部件	17,233.66	16,631.68
东风电子科技股份有限公司	备品备件	60.03	510.12
东风富士汤姆森调温器有限公司	零部件	5.61	23.73
东风活塞轴瓦有限公司	零部件	151.90	292.27
东风嘉实多油品有限公司	防冻液、油品	3,346.58	4,278.20
东风精密铸造有限公司	零部件	245.87	530.60
东风康明斯发动机有限公司	发动机及零部件、劳务	17,527.74	27,280.86
东风李尔汽车座椅有限公司	座椅及零部件	3,337.50	4,329.49
东风柳州汽车有限公司	备品备件及附件	636.49	
东风模具冲压技术有限公司	模具及零部件	3,408.08	2,931.59
东风派恩铝热换热器有限公司	零部件	1,067.79	630.27
东风汽车泵业有限公司	零部件	366.46	682.83
东风汽车变速箱有限公司	变速箱及零部件	2,945.69	4,376.38
东风汽车车轮随州有限公司	零部件	246.68	
东风汽车车轮有限公司	零部件	10,470.82	14,351.24
东风汽车传动轴有限公司	零部件	1,043.30	1,703.67
东风汽车电气有限公司	零部件	397.82	427.12
东风汽车电子有限公司	零部件	2,457.63	3,379.70
东风汽车公司	水电动能、租赁费、商标使用费	5,730.80	4,912.06
东风汽车集团股份有限公司	零部件	146.99	491.57
东风汽车紧固件有限公司	零部件	1,419.58	2,207.85
东风汽车有限公司	发动机、零部件	30,946.83	30,757.94
东风日产汽车销售有限公司	整车		1,337.63
东风商用车有限公司	零部件	1,243.35	3,687.21
东风神宇车辆有限公司	零部件	194.56	355.61
东风特汽（十堰）客车有限公司	零部件	45.19	
东风伟世通（十堰）汽车饰件系统有限公司	零部件	5,303.51	4,979.51
东风襄樊旋压件有限公司	零备件	17.03	8.04
东风亚普汽车部件有限公司	零备件	18.16	
东风钟祥汽车弹簧有限公司	零部件	2,782.75	4,356.50
东科克诺尔商用车制动系统（十堰）	零部件	300.17	

东风汽车股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
有限公司			
风神襄阳汽车有限公司	零部件	119.57	142.24
广州风神汽车有限公司	零部件、租赁费	1,430.05	680.56
广州风神物流有限公司	劳务、运费	125.66	11,611.38
广州日产贸易有限公司	零部件	1,844.35	
日产自动车株式会社	零部件	56,502.77	53,055.94
日产贸易有限公司	零部件	1,253.55	
泰国日产汽车有限公司	零部件	859.05	
山东东风凯马车辆有限公司	整车	23,243.35	23,056.87
上海东风泰利福莫尔斯控制系统有限公司	零部件	531.11	
上海弗列加滤清器有限公司	零部件	392.19	958.26
上海欧雷法弹簧有限公司	零部件	0.41	
深圳市航盛电子股份有限公司	零部件	428.27	
神龙汽车有限公司	零部件	108.49	7,892.02
十堰风神汽车橡塑制品有限公司	零部件	444.41	458.12
武汉东风汽车进出口有限公司	发动机及零部件	5,818.61	2,953.54
武汉东浦信息技术有限公司	计算机等电子产品、信息服务	1,561.01	1,393.01
武汉南斗六星系统集成有限公司	备品备件、半成品	84.36	243.89
襄樊邦乐车桥有限公司	车桥及零部件	19,702.02	34,297.88
襄阳达安汽车检测中心	检测服务费	4,065.04	8,412.04
襄阳东昇机械有限公司	备品备件	1,314.20	1,843.67
郑州风神物流有限公司	劳务、运费	5,643.68	
郑州协欣金属工业有限公司	加工费	3,466.70	4,262.33
东风锻造有限公司	零部件		430.45
东风汽车部件厂	零部件		150.86
东风汽车工程研究院	零部件		107.88
东风汽车零部件（集团）有限公司	零部件		110.13
东风汽车贸易公司	零部件		87.32
东风设计研究院有限公司	零部件、技术劳务费	988.92	1,681.14
东风通信技术有限公司	信息服务费		31.16
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	发动机、零部件		2,268.98
深圳东风汽车有限公司	整车		602.59
深圳联友科技有限公司	设备		11.89
襄樊弗列加排气系统有限公司	零部件		78.53
襄阳荣力汽车部件有限公司	零部件	1,640.47	3,663.33
襄樊弗列加排气系统有限公司	零部件		8.31
合 计		247,036.10	299,106.38

出售商品/提供劳务情况表

东风汽车股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州东风新晨动力机械有限公司	零部件	0.18	
东风电动车辆股份有限公司	整车	2,573.25	40.62
东风精密铸造有限公司	劳务	0.29	
东风康明斯发动机有限公司	租金、发动机及零部件	29,637.30	38,008.19
东风柳州汽车有限公司	零部件	5.44	
东风模具冲压技术有限公司	原材料	164.53	170.91
东风汽车有限公司	租金、备品备件	248.04	1,197.53
东风特汽（十堰）客车有限公司	整车	40,250.39	
湖北东风电视文化传媒有限公司	整车	13.68	
山东东风凯马车辆有限公司	整车	4,087.66	2,736.16
上海东嘉汽车销售服务有限公司	整车、备品备件	10,146.63	16,805.99
上海弗列加滤清器有限公司	劳务	0.14	
深圳东风南方汽车销售服务有限公司	整车、备品备件		13,366.46
武汉东风汽车进出口有限公司	整车、备品备件	5,130.26	1,646.71
襄樊邦乐车桥有限公司	零部件	9.28	154.35
东风德纳车桥有限公司	原材料	479.59	1,128.13
东风锻造有限公司	零部件		1.17
东风汽车变速箱有限公司	零部件		13.48
东风汽车电子有限公司	备品备件		0.59
东风汽车工程研究院	整车		9.53
中国东风汽车工业进出口有限公司	整车	6,163.54	33,022.91
东风汽车集团股份有限公司	整车	996.04	974.85
东风汽车紧固件有限公司	备品备件		9.58
东风小康汽车有限公司	原材料		1,243.42
风神襄阳汽车有限公司	原材料		124.60
深圳东风汽车有限公司	整车	2,855.84	2,620.30
日产（中国）投资有限公司	零部件		195.25
广州日产通商贸易有限公司	零部件	119.58	130.56
神龙汽车有限公司	整车		22.22
日产国际贸易（上海）有限公司	零部件	4,467.01	5,693.64
泰国日产汽车有限公司	零部件		0.28
襄阳荣力汽车部件有限公司	原材料	70.18	1,201.94
广州风神汽车有限公司	整车、原材料、水电动能	120.80	257.50
郑州风神物流有限公司	原材料	83.16	124.90
郑州东风汽车工业进出口有限公司	整车	214.73	
郑州协欣金属工业有限公司	租金	193.33	
合 计		108,030.87	120,901.77

本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：

本公司与关联方进行交易时，原则上采用同类或类似产品的市场价格，在无法确定市场价格时，可采用成本加成的方法定价，加成的比例由双方商定等方式结算。具体如下：

(1) 本公司与东风有限签署的《关于汽车零部件及原、辅材料供应的协议》约定：相互提供的汽车零部件原则上采用同类产品的市场价格结算，在无法确定市场价格时，可采用成本加成的方法定价，加成的比例由双方商定；东风有限及东风有限属下分厂、子公司向本公司提供的原、辅材料的价格将按原、辅材料供货厂商提供的优惠市场价格加上费用（含仓储、运杂等费用）计算，具体采购价格则按原、辅材料品种或类别，由各方定期共同认定。

(2) 本公司与风神襄阳汽车有限公司签署的《关于相互有偿提供生产性服务、辅助性生产服务和社会服务的协议书》约定的服务费用定价原则为：有政府定价的采用政府定价；没有政府定价的，参照市场价格；无政府定价也无法确定市场价格时，按提供服务一方的实际成本确定服务价格。

(3) 公司于 2008 年 4 月 28 日与东风汽车公司第二动力厂签订了 2008 年度《能源供求及污水处理协议》，约定各种能源价格及污水处理费按照有管理权限的地方物价部门核定的标准执行，协议从 2008 年 1 月 1 日开始执行，在新协议未签订之前，本协议仍然有效。

(4) 租赁土地使用权

本公司有偿租赁东风汽车公司位于襄阳高新技术产业开发区东风汽车大道及富康路的出让土地使用权用于生产经营，租赁期至 2048 年 5 月 26 日，租赁费为每平方米 20 元。由于经营的需要，于 2013 年 8 月 20 日与东风汽车公司签署的土地租赁补充协议书约定：对本公司有偿租赁位于襄阳高新技术产业开发区东风汽车大道及富康路的土地使用权进行调整（退租），其中自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日租用 572,677.10 平方米；自 2013 年 7 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日租用 572,608.70 平方米；2014 年调整租赁土地面积，租用 565,074.2 平方米；2015 年调整租赁土地面积，租用 564,983.72 平方米，其他条款不变。

(5) 出租土地使用权

本公司向东风汽车有限出租土地，租用宗地租赁面积 45,000 平方米，租赁期限自 2014 年 9 月 1 日至 2019 年 8 月 31 日。租赁费为每月每平方米人民币 2.36 元。

(6) 租赁商标使用权

本公司与东风汽车公司签署新的《东风商标使用许可合同》，年商标许可使用费 100 万美元。合同约定：本公司本部及下属子公司在协议有效期内生产、销售的汽车产品（不包括微型载货汽车、微型客车和微型厢式运输车）和零部件产品（如铸件、

锻件、冲压件) 及其包装上, 以及生产经营活动场所和各类有形载体中使用“许可商标”; “许可商标”使用区域为除香港、澳门特别行政区及台湾地区以外的中国行政区域。

4、关联方存款业务

截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司存放在东风汽车财务有限公司的银行存款余额 102, 765, 265. 34 元 (年初余额 101, 535, 316. 15 元)。

客户通过东风财务公司贷款购买本公司产品发生额 14, 204, 793. 22 元 (上期发生额 6, 264, 252. 14 元)。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	东风电动车辆股份有限公司	1,879.20			
	东风嘉实多油品有限公司	22.35	0.34	0.08	-
	东风精密铸造有限公司	0.04			
	东风康明斯发动机有限公司	2,511.41		3615.9	-
	东风汽车财务有限公司	122.51	0.20	77.47	2.82
	东风汽车公司	15.99			
	东风汽车集团股份有限公司	178.16	2.64		
	东风裕隆商用汽车有限公司	663.52	663.52	663.52	663.52
	东风专用汽车底盘 (湖北) 有限公司	5.15	1.55		
	湖北东风电视文化传媒有限公司	16.00	0.80		
	山东东风凯马车辆有限公司	610.62	9.47	702.08	-
	上海弗列加滤清器有限公司	0.01	-		
	深圳东风汽车有限公司	321.34	-		
	神龙汽车有限公司	19.30	-		
	武汉东风进出口有限公司	1,716.69	3.03	187.96	
	东风德纳车桥有限公司	0.04	0.04	0.04	0.03
	东风柳州汽车有限公司	12.33	12.33	12.33	12.33
	东风小康汽车有限公司			1,363.41	-
	广州日产通商贸易有限公司	49.76		5.39	-
	日产 (中国) 投资有限公司			10.49	-
	日产国际贸易 (上海) 有限公司	638.90		39.55	-
	襄樊邦乐车桥有限公司			51.75	2.59
	中国东风汽车工业进出口有限公司	5,623.20	263.38	6,769.79	69.15
	广州日产通商贸易有限公司			8.32	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	小 计	14,406.52	957.30	13,508.08	750.44
应收票据					
	东风德纳车桥有限公司	27.00		33.00	
	东风井关农业机械有限公司	21.20			
	东风康明斯发动机有限公司	60.00			
	东风汽车变速箱有限公司	100.00			
	东风汽车集团股份有限公司	10.00		70.00	
	东风汽车零部件（集团）有限公司	1,041.00		756.00	
	东风汽车有限公司	55.00		40.00	
	东风商用车有限公司	2,469.80		255.00	
	东风实业有限公司	255.00		1,319.00	
	东风特汽（十堰）客车有限公司	3,000.00			
	东风特种商用车有限公司	24,441.42			
	东风小康汽车有限公司	96.70		2,040.00	
	东风悦达起亚汽车有限公司	4.00			
	东风越野车有限公司	50.00		607.00	
	山东东风凯马车辆有限公司	400.00		8.00	
	山东凯马汽车制造有限公司	780.00			
	上海东嘉汽车销售服务有限公司	1,360.00		500.00	
	深圳东风汽车有限公司	1,664.05		180.00	
	东风实业（十堰）车辆有限公司			60.00	
	东风专用汽车底盘（湖北）有限公司			30.00	
	小 计	35,835.17		5,898.00	
预付账款					
	东风德纳车桥有限公司			13.00	
	东风嘉实多油品有限公司	6.39		6.39	
	东风汽车车轮随州有限公司	0.15			
	东风汽车电子有限公司	0.25		0.41	
	东风汽车有限公司	3,924.83		270.92	
	东风日产汽车销售有限公司	190.93		114.45	
	东风商用车有限公司	111.96		438.20	
	东风通信技术有限公司	1.00		0.19	
	东风裕隆汽车销售有限公司	293.62			
	日产贸易有限公司	250.63			
	神龙汽车有限公司	1.34		8.26	
	泰国日产汽车有限公司	243.41		59.94	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	武汉东浦信息技术有限公司	39.60		4.00	
	风神汽车有限公司			28.28	
	日产自动车株式会社			68.71	
	小 计	5,064.11		1,012.75	
其他应收款					
	东风汽车财务有限公司	6.00	4.50	6.00	1.80
	东风商用车有限公司	0.50	0.45		
	东风通信技术有限公司	0.31	-		
	东风云南汽车有限公司	42.85	42.85	42.85	42.85
	风神襄阳汽车有限公司	50.00	50.00	50.00	37.50
	广州风神汽车有限公司	14,955.33	4,486.60	14,956.16	747.81
	山东凯马汽车制造有限公司	30.05	9.02	30.05	1.11
	东风嘉实多油品有限公司	2.13	0.11	3.00	0.15
	东风康明斯发动机有限公司	40.92	-	47.68	
	东风小康汽车有限公司			8,765.20	
	小 计	15,128.09	4,593.52	23,900.94	831.22

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	东风（十堰）汽车液动力有限公司	0.06	34.47
	东风（十堰）有色铸件有限公司	28.11	42.81
	东风贝洱热系统有限公司	39.40	340.37
	东风博泽汽车系统有限公司	174.14	
	东风德纳车桥有限公司	1,956.12	3,044.57
	东风锻造有限公司	64.16	110.97
	东风富士汤姆森调温器有限公司	-	7.76
	东风活塞轴瓦有限公司	65.54	55.54
	东风嘉实多油品有限公司	1,184.89	904.05
	东风精密铸造有限公司	-	111.80
	东风康明斯发动机有限公司	2,731.58	2,468.18
	东风李尔汽车座椅有限公司	192.58	1,664.92
	东风柳州汽车有限公司	-	
	东风模具冲压技术有限公司	777.22	3,131.80
	东风派恩铝热交换器有限公司	5.82	516.91
	东风汽车泵业有限公司	87.74	206.16
	东风汽车变速箱有限公司	679.18	758.70
	东风汽车车轮有限公司	591.31	1,902.95

东风汽车股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
东风汽车传动轴有限公司		198.60	374.93
东风汽车电气有限公司		113.88	104.16
东风汽车电子有限公司		960.37	916.88
东风汽车工程研究院		21.61	33.36
东风汽车公司		151.24	142.73
东风汽车公司工业工程公司		0.04	
东风汽车集团股份有限公司		13.45	114.76
东风汽车紧固件有限公司		186.99	586.33
东风汽车有限公司		6,536.81	10,526.87
东风商用车有限公司		16.45	8.41
东风神宇车辆有限公司		75.89	125.37
东风通信技术有限公司		5.37	24.10
东风伟世通（十堰）汽车饰件系统有限公司		167.37	2,138.77
东风襄樊旋压件有限公司		0.77	
东风亚普汽车部件有限公司		6.30	
东风钟祥汽车弹簧有限公司		626.58	1,163.77
东风专用汽车有限公司		-	5.00
东科克诺尔商用车制动系统（十堰）有限公司		44.12	
风神襄阳汽车有限公司		44.62	21.25
日产（中国）投资有限公司		43.50	43.50
日产贸易有限公司		25.93	29.86
日产自动车株式会社		7,454.53	8,466.96
山东东风凯马车辆有限公司		2,840.86	3,936.57
上海弗列加滤清器有限公司		23.37	138.67
上海欧雷法弹簧有限公司		166.39	193.93
深圳市航盛电子股份有限公司		407.01	318.27
十堰风神汽车橡塑制品有限公司		16.74	102.86
武汉东风佳华工业有限公司		1.77	
东风设计研究院有限公司		384.37	529.46
武汉东浦信息技术有限公司		642.03	64.19
武汉南斗六星系统集成有限公司		37.75	74.16
武汉友德汽车电器有限公司		14.86	92.13
襄樊邦乐车桥有限公司		1,764.22	2,930.06
襄樊弗列加排气系统有限公司		-	74.12
襄阳荣力汽车零部件有限公司		336.20	570.74
襄阳达安汽车检测中心		8,689.62	9,310.57
襄阳东昇机械有限公司		406.91	594.94
常州东风新晨动力机械有限公司			2,405.96
东风（襄樊）能源开发有限公司			18.91

东风汽车股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	东风电子科技股份有限公司		87.23
	东风实业有限公司		1.35
	风神汽车有限公司		11.17
	广州风神汽车有限公司		3.11
	广州风神物流有限公司		122.66
	广州日产贸易公司		146.19
	深圳东风汽车有限公司		32.40
	深圳联友科技有限公司		1.26
	武汉东风进出口有限公司		388.04
	郑州风神物流有限公司		768.23
	小计	41,004.37	63,046.15
应付票据			
	东风(十堰)汽车部件有限公司	99.20	
	东风(十堰)汽车液压力有限公司	59.00	45.00
	东风(十堰)有色铸件有限公司	18.00	41.00
	东风贝洱热系统有限公司	166.60	192.95
	东风德纳车桥有限公司	9,684.42	10,284.71
	东风锻造有限公司	38.00	114.00
	东风富士汤姆森调温器有限公司	8.00	11.00
	东风活塞轴瓦有限公司	28.00	101.00
	东风精密铸造有限公司	108.56	243.44
	东风康明斯发动机有限公司	3,041.19	2,230.00
	东风李尔汽车座椅有限公司	1,585.91	2,201.25
	东风模具冲压技术有限公司	277.20	307.72
	东风派恩铝热交换器有限公司	656.20	226.50
	东风汽车泵业有限公司	123.82	291.47
	东风汽车变速箱有限公司	1,946.39	3,015.89
	东风汽车部件厂	358.50	
	东风汽车车轮有限公司	2,279.39	6,675.82
	东风汽车传动轴有限公司	513.76	649.12
	东风汽车电气有限公司	56.00	192.49
	东风汽车电子有限公司	1,296.96	1,972.73
	东风汽车公司	100.00	498.50
	东风汽车紧固件有限公司	649.76	1,317.22
	东风汽车有限公司	614.20	500.33
	东风神宇车辆有限公司	191.79	207.75
	东风特种商用车有限公司	87.20	
	东风伟世通(十堰)汽车饰件系统有限公司	2,169.52	3,049.70
	东风钟祥汽车弹簧有限公司	1,288.22	1,404.45
	武汉南斗六星系统集成有限公司	63.20	104.00
	襄樊邦乐车桥有限公司	1,728.20	15,393.26

东风汽车股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	襄阳东昇机械有限公司	32.00	596.20
	襄樊弗列加排气系统有限公司	16.70	44.44
	东风电子科技股份有限公司		259.63
	东风嘉实多油品有限公司		207.29
	东风汽车工程研究院		19.99
	东风汽车悬架弹簧有限公司		10
	上海东风康斯博格莫尔斯控制系统有限公司	305.00	197.6
	上海东风泰利福莫尔斯控制系统有限公司		70.8
	上海弗列加滤清器有限公司		420.98
	十堰风神汽车橡塑制品有限公司		103.53
	小 计	29,590.89	53,201.76
其他应付款			
	东风（十堰）有色铸件有限公司	1.00	1.00
	东风德纳车桥有限公司	18.71	40.00
	东风嘉实多油品有限公司	10.00	25.00
	东风李尔汽车座椅有限公司	-	60.00
	东风派恩铝热交换器有限公司	10.00	13.00
	东风汽车泵业有限公司	2.90	3.00
	东风汽车变速箱有限公司	1.69	1.79
	东风汽车车轮有限公司	0.44	10.44
	东风汽车传动轴有限公司	2.00	2.00
	东风汽车电气有限公司	8.00	11.82
	东风汽车电子有限公司	1.41	
	东风汽车工程研究院	7.71	7.71
	东风汽车公司工业工程公司	1.00	
	东风汽车有限公司	3,433.72	3,412.57
	东风商用车有限公司	100.21	129.97
	东风神宇车辆有限公司	-	1.00
	东风襄樊实业公司	732.27	
	东风钟祥汽车弹簧有限公司	30.00	30.00
	广州风神汽车有限公司		2.85
	上海东嘉汽车销售服务有限公司	13.00	13.00
	深圳东风汽车有限公司	10.00	10.00
	十堰风神汽车橡塑制品有限公司	4.94	5.00
	武汉东浦信息技术有限公司	162.66	182.41
	襄樊邦乐车桥有限公司	5.00	
	襄樊弗列加排气系统有限公司	0.05	0.05
	襄阳达安汽车检测中心	30.53	3,778.15
	襄阳东昇机械有限公司	2.00	2.00
	常州东风新晨动力机械有限公司		200.00

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	东风电子科技股份有限公司		8.87
	东风精密铸造有限公司		5.00
	东风汽车紧固件有限公司		5.00
	东风伟世通（十堰）汽车饰件系统有限公司		5.00
	东风资产管理有限公司		44.46
	日产自动车株式会社		9.43
	上海弗列加滤清器有限公司		2.00
	襄阳荣力汽车部件有限公司		1.05
	郑州风神物流有限公司		419.85
	东风汽车公司	1,228.00	1,228.00
	小 计	5,817.24	9,671.42
预收账款			
	东风康明斯发动机有限公司	40.49	40.49
	东风汽车公司工业工程公司	0.65	
	东风汽车集团股份有限公司	840.57	1,681.13
	东风汽车贸易公司	-	67.20
	东风商用车有限公司	7.52	7.52
	广州风神汽车有限公司	5.96	
	日产自动车株式会社	5,366.30	966.30
	山东东风凯马车辆有限公司	39.34	9.44
	上海东嘉汽车销售服务有限公司	86.34	525.33
	深圳东风南方汽车销售服务有限公司	9.15	
	深圳东风汽车有限公司	117.47	51.87
	中国东风汽车工业进出口有限公司		0.06
	东风汽车公司		800.02
	日产（中国）投资有限公司	237.24	1,682.77
	小 计	6,751.03	5,832.13

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

与关联方相关的承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容。

（二）或有事项

1、期末尚未到期结算的保函金额为 22,230,218.19 元。

2、汽车回购担保事项

经本公司 2015 年 3 月 25 日第四届董事会第九次董事会决议通过，报 2014 年度股东大会审议通过《关于申请 12.5 亿元汽车回购额度的议案》，同意对信誉良好且具备

银行贷款条件的经销商或法人客户提供可选择性的汽车回购担保，授权期间为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

截至 2015 年 12 月 31 日，经销商在指定银行开具尚未承兑的银行承兑汇票金额为 447,556,520.00 元。

3、动产融资财产保购事项

2014 年 6 月，郑州达喀尔汽车租赁有限公司（承租人）与民生金融租赁股份有限公司（出租人）签订《融资租赁合同》，向出租人转让承租人享有所有权之车辆，再向出租人租回该等车辆，融资租赁本金 6,115 万元，共 740 台车辆，融资租赁期限为自 2014 年 7 月 15 日起 24 个月。同月，本公司之子公司郑州日产汽车有限公司作为回购人与上述承租人、出租人签订《回购协议》，约定本公司在承租人发生《融资租赁合同》项下违约事件时，出租人有权要求本公司之子公司郑州日产汽车有限公司履行回购义务，回购价款包括到期未付租金及所有未到期租金、承租人应承担额违约金及出租人配合回购人执行回购事宜所发生的合理费用。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

经本公司第四届董事会第 19 会议审议通过，拟按照 2015 年末公司总股本 2,000,000,000 股为基数向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.52 元（含税），共计派发现金红利 10400 万元。

2、重大资产出售

2016 年 2 月 27 日，本公司发布公告，公司正筹划对控股子公司郑州日产汽车有限公司资产和业务进行相关调整的重大资产重组事项，目前，公司与相关各方正在积极论证重组方案、全力推进本次资产重组的各项工作。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期无需要披露的债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期无需要披露的资产置换事项。

(四) 其他需要披露的重要事项

本报告期无需要披露的其他需要披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	17,378,910.58	1.45	13,903,128.46	80.00	3,475,782.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,165,378,192.93	97.07	141,022,079.39	12.10	1,024,356,113.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,715,775.82	1.48	16,014,198.17	90.40	1,701,577.65
合 计	1,200,472,879.33	100.00	170,939,406.02		1,029,533,473.31

续上表

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	937,624,771.16	99.01	145,312,566.95	15.50	792,312,204.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,342,887.55	0.99	9,342,887.55	100.00	
合 计	946,967,658.71	100.00	154,655,454.50		792,312,204.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	934,009,190.75	-		516,403,465.67		
3 个月至 1 年(含 1 年)	23,614,444.57	1,180,722.23	5.00	202,580,383.09	10,129,019.16	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	91,018,293.95	27,305,488.19	30.00	112,902,261.81	33,870,678.54	30.00
2 至 3 年 (含 3 年)	16,801,578.76	12,601,184.07	75.00	17,703,165.36	13,277,374.02	75.00
3 年以上	99,934,684.90	99,934,684.90	100.00	88,035,495.23	88,035,495.23	100.00
合 计	1,165,378,192.93	141,022,079.39		937,624,771.16	145,312,566.95	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款债权人	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
襄阳四方源机电实业有限公司	17,378,910.58	13,903,128.46	80.00	预计部分无法收回
合 计	17,378,910.58	13,903,128.46	80.00	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
襄阳金海川实业有限公司	5,342,887.55	5,342,887.55	100.00	预计无法收回
襄阳市城市管理执法局	3,865,000.00	3,865,000.00	100.00	预计无法收回
南阳高新区谊佳汽车销售有限公司	2,272,759.09	1,818,207.27	80.00	预计部分无法收回
十堰博隆工贸有限公司	2,266,401.33	1,813,121.06	80.00	预计部分无法收回
红河文杰物资贸易有限公司	2,144,913.12	1,715,930.50	80.00	预计部分无法收回
恩施市力诺商贸有限公司	1,037,862.11	830,289.69	80.00	预计部分无法收回
重庆皇泰汽车销售有限公司	481,250.76	385,000.61	80.00	预计部分无法收回
漯河市东骏汽车销售服务有限公司	304,701.86	243,761.49	80.00	预计部分无法收回
合 计	17,715,775.82	16,014,198.17	—	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,283,951.52 元；

本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款以及本期通过重组等其他方式收回的应收账款情况。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款；

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
应收新能源汽车推广应用补助资金	488,400,000.00	40.68	
东风轻型商用车营销有限公司	344,333,633.71	28.68	92,347,007.36
东风襄阳旅行车有限公司	119,822,340.65	9.98	586,020.27
武汉东风汽车对外贸易有限公司	27,303,899.57	2.27	
东风襄阳物流工贸有限公司	25,193,427.50	2.10	19,722,995.51
合计	1,005,053,301.43	83.71	112,656,023.15

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,312,286.83	100.00	2,641,475.98	8.44	28,670,810.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款			-		
合计	31,312,286.83	100.00	2,641,475.98	8.44	28,670,810.85

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	451,133,789.15	100.00	1,394,638.21	0.31	449,739,150.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,000.00				5,000.00
合计	451,138,789.15	100.00	1,394,638.21		449,744,150.94

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	1,443,773.26	0.00	0.00	443,985,903.66		
3 个月至 1 年(含 1 年)	28,217,539.38	1,410,876.96	5.00	5,791,785.36	289,589.26	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	580,624.53	174,187.36	30.00	176,312.37	52,893.71	30.00
2 至 3 年 (含 3 年)	55,752.00	41,814.00	75.00	510,530.10	382,897.58	75.00
3 年以上	1,014,597.66	1,014,597.66	100.00	669,257.66	669,257.66	100.00
合 计	31,312,286.83	2,641,475.98		451,133,789.15	1,394,638.21	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,246,837.77 元。

本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的其他应收款情况。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州日产汽车有限公司常州分公司	出售资产款	27,622,865.75	1 年内	88.22	
风神襄阳汽车有限公司	押金	500,000.00	3 年以上	1.60	500,000.00
东风云南汽车有限公司	押金及保证金	428,500.00	3 年以上	1.37	428,500.00
中国通信建设集团有限公司	押金	300,000.00	1—2 年	0.96	90,000.00
待认证增值税	待认证的进项税	411,611.03	1 年内	1.31	
合 计		29,262,976.78		93.46	1,018,500.00

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,476,020,059.86		1,476,020,059.86	1,476,020,059.86		1,476,020,059.86

对联营、合营企业投资	1,223,021,298.65		1,223,021,298.65	1,331,160,985.37		1,331,160,985.37
合 计	2,699,041,358.51		2,699,041,358.51	2,807,181,045.23		2,807,181,045.23

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州日产汽车有限公司	866,327,267.12			866,327,267.12		
东风轻型发动机有限公司	367,200,000.00			367,200,000.00		
东风襄阳旅行车有限公司	9,765,450.90			9,765,450.90		
东风轻型商用车营销有限公司	100,084,314.52			100,084,314.52		
东风襄阳物流工贸有限公司	9,800,000.00			9,800,000.00		
东风襄阳专用汽车有限公司	2,892,827.32			2,892,827.32		
上海嘉华投资有限公司	97,000,000.00			97,000,000.00		
襄阳东风隆诚机械有限公司	22,950,200.00			22,950,200.00		
合 计	1,476,020,059.86			1,476,020,059.86		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润				其他
1. 合营企业											
东风康明斯发动机有限公司	997,036,542.08			289,364,077.18			405,000,000.00		881,400,619.26		
常州东风新晨动力机械有限公司	50,099,601.85			-199,138.48					49,900,463.37		
小计	1,047,136,143.93			289,164,938.70			405,000,000.00		931,301,082.63		
2. 联营企业											
武汉东浦信息技术有限公司	24,709,751.44			6,116,583.77			2,900,000.00		27,926,335.21		
东风嘉实多油品有限公司	27,075,953.62			3,559,854.76					30,635,808.38		
山东凯马汽车制造有限公司	109,672,388.43			4,870,956.28					114,543,344.71		
山东东风凯马车辆有限公司	110,720,971.64			5,228,706.09					115,949,677.73		
襄阳江山汽车变速箱有限责任公司	11,845,776.31			-9,180,726.32					2,665,049.99		
小计	284,024,841.44			10,595,374.58			2,900,000.00		291,720,216.02		
合计	1,331,160,985.37			299,760,313.28			407,900,000.00		1,223,021,298.65		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,686,310,226.42	5,148,871,186.03	5,508,392,753.10	5,146,893,215.51
其他业务	125,749,343.08	78,693,750.07	121,541,443.15	71,147,709.89
合 计	5,812,059,569.50	5,227,564,936.10	5,629,934,196.25	5,218,040,925.40

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车制造业	5,686,310,226.42	5,148,871,186.03	5,508,392,753.10	5,146,893,215.51
合 计	5,686,310,226.42	5,148,871,186.03	5,508,392,753.10	5,146,893,215.51

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轻型车	4,634,580,503.79	4,186,013,188.72	5,015,137,241.49	4,664,669,551.27
客车	706,562,830.41	625,538,147.54		
其他	345,166,892.22	337,319,849.77	493,255,511.61	482,223,664.24
合 计	5,686,310,226.42	5,148,871,186.03	5,508,392,753.10	5,146,893,215.51

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
东风轻型商用车营销有限公司	3,396,187,070.47	58.43
东风襄樊旅行车有限公司	488,539,423.45	8.41
东风康明斯发动机有限公司	298,329,689.40	5.13
武汉东风汽车对外贸易有限公司	257,994,441.65	4.44
浙江物产电子商务有限公司	139,367,213.28	2.40
合 计	4,580,417,838.25	78.81

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		14,550,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	299,760,313.28	424,336,664.19
处置长期股权投资产生的投资收益		-187,584,857.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	25,800,334.91	2,422,931.63
持有至到期投资在持有期间的投资收益		19,897,714.56
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	325,560,648.19	273,622,452.95

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	203,538,372.95	-73,327,475.84
加：资产减值准备	29,068,318.39	19,129,723.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	178,662,829.99	243,083,178.49
无形资产摊销	30,083,528.89	44,303,576.02
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-792,358.05	-7,325,935.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	54,489,683.53	61,237,801.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-325,560,648.19	-273,622,452.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,095,880.72	-5,671,043.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	123,438,541.26	59,407,067.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-461,758,457.86	539,951,847.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,267,672.79	-634,232,862.03
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-160,658,397.02	-27,066,576.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项 目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	607,502,961.60	1,287,113,319.31
减：现金的年初余额	1,287,113,319.31	930,136,654.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-679,610,357.71	356,976,664.93

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-24,732,152.98
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	105,065,886.54
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	98,672,274.03
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的	

项 目	金 额
影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,877,290.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-30,833,135.89
少数股东权益影响额	-33,676,667.76
合 计	118,373,494.76

(二) 净资产收益率及每股收益：

1、净资产收益率和每股收益明细

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.51	0.1722	0.1722
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.62	0.1130	0.1130

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定，计算公式及相关数据的计算过程如下：

1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2) 稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关

规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。



二〇一六年四月二十一日