

北汽福田汽车股份有限公司
二〇一六年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-6

财务报表附注 7-100

审计报告

致同审字（2017）第 110ZA3368 号

北汽福田汽车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北汽福田汽车股份有限公司（以下简称福田汽车公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

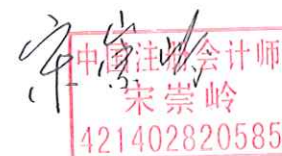
我们认为，福田汽车公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福田汽车公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇一七年四月十三日

合并及公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：北汽福田汽车股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	4,079,942,947.48	2,752,322,981.11	4,557,843,830.73	3,067,804,905.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、2	309,184,950.11	106,656,094.60	141,772,788.12	70,750,027.92
应收账款	五、3	12,600,913,522.02	9,546,222,811.42	6,565,600,384.76	4,263,901,861.10
预付款项	五、4	819,960,226.65	1,473,380,964.13	373,541,437.29	978,105,631.18
应收利息	五、5	1,889,390.97	-	1,924,608.55	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	五、6	528,618,165.67	4,549,418,515.41	726,260,618.04	3,088,639,203.17
存货	五、7	3,256,008,269.98	1,705,788,555.53	2,059,386,400.00	1,427,315,569.54
划分为持有待售的资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、8	1,848,612,676.72	-	1,166,258,058.91	-
其他流动资产	五、9	1,665,347,588.21	976,581,106.25	1,057,041,088.74	319,245,451.61
流动资产合计		25,110,477,737.81	21,110,371,028.45	16,649,629,215.14	13,215,762,650.22
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、10	319,015,200.00	318,515,200.00	328,453,956.56	327,953,956.56
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款	五、11	2,150,413,008.14	932,052,703.04	2,014,662,676.43	1,211,393,824.39
长期股权投资	五、12	2,465,101,702.90	6,505,711,596.30	2,306,048,442.12	4,796,156,027.40
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、13	12,290,393,033.74	9,517,678,252.02	10,190,528,870.60	9,183,035,999.07
在建工程	五、14	1,656,508,307.10	1,169,190,155.77	2,623,467,592.44	2,553,891,714.66
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、15	6,324,849,264.00	5,825,360,892.15	4,590,932,727.93	4,231,790,467.72
开发支出	五、16	2,195,821,363.57	2,161,727,784.97	3,029,612,926.59	3,016,410,512.14
商誉	五、17	14,653,707.00	-	-	-
长期待摊费用	五、18	8,162,575.84	2,110,174.00	7,353,500.41	3,167,443.06
递延所得税资产	五、19	1,300,613,380.52	757,843,572.15	960,533,556.91	722,607,511.93
其他非流动资产	五、20	77,455,648.27	6,698,896.21	51,737,853.90	4,223,157.58
非流动资产合计		28,802,987,191.08	27,196,889,226.61	26,103,332,103.89	26,050,630,614.51
资产总计		53,913,464,928.89	48,307,260,255.06	42,752,961,319.03	39,266,393,264.73

合并及公司资产负债表（续）

2016年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、21	3,386,631,860.61	2,880,000,000.00	1,327,241,040.84	950,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、22	5,654,906,250.00	4,651,370,000.00	4,578,397,808.57	3,226,134,608.57
应付账款	五、23	12,731,580,646.51	11,536,665,615.00	8,157,296,184.32	7,527,487,097.89
预收款项	五、24	2,940,323,056.06	2,086,321,684.68	2,485,589,981.69	1,998,701,080.27
应付职工薪酬	五、25	507,022,006.32	447,275,643.97	436,065,853.30	387,282,976.07
应交税费	五、26	515,912,595.94	91,903,392.67	85,490,449.66	58,496,532.17
应付利息	五、27	38,868,046.77	38,250,000.00	39,651,978.20	38,250,000.00
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	五、28	3,729,179,996.67	3,188,151,914.84	3,024,474,516.98	2,847,775,196.01
划分为持有待售的负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、29	1,220,189,225.30	400,000,000.00	613,096,070.43	42,920,152.91
其他流动负债	五、30	24,794,853.87	-	31,803,801.03	-
流动负债合计		30,749,408,538.05	25,319,938,251.16	20,779,107,685.02	17,077,047,643.89
非流动负债：					
长期借款	五、31	2,209,056,570.69	1,526,000,000.00	1,283,073,118.60	801,397,764.37
应付债券	五、32	997,570,668.56	997,570,668.56	996,898,920.71	996,898,920.71
长期应付款	五、33	170,987,554.37	-	72,024,516.32	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
专项应付款	五、34	2,888,328.62	2,888,328.62	5,208,988.05	5,208,988.05
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、35	705,339,690.43	655,339,690.43	862,089,581.63	862,089,581.63
递延所得税负债	五、19	11,487,653.74	-	1,961,151.66	1,266,174.18
其他非流动负债	五、36	-	-	880,000.04	880,000.04
非流动负债合计		4,097,330,466.41	3,181,798,687.61	3,222,136,277.01	2,667,741,428.98
负债合计		34,846,739,004.46	28,501,736,938.77	24,001,243,962.03	19,744,789,072.87
股本	五、37	6,670,131,290.00	6,670,131,290.00	3,335,065,645.00	3,335,065,645.00
资本公积	五、38	7,839,934,428.43	7,840,093,958.54	10,174,480,379.93	10,174,639,910.04
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五、39	-131,541,452.03	-7,304,000.00	-57,819,588.09	4,259,986.98
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、40	2,082,928,680.33	1,969,870,268.50	1,999,152,572.27	1,886,094,160.44
未分配利润	五、41	2,449,740,532.98	3,332,731,799.25	3,090,605,512.53	4,121,544,489.40
归属于母公司股东权益合计		18,911,193,479.71	19,805,523,316.29	18,541,484,521.64	19,521,604,191.86
少数股东权益		155,532,444.72	-	210,232,835.36	-
股东权益合计		19,066,725,924.43	19,805,523,316.29	18,751,717,357.00	19,521,604,191.86
负债和股东权益总计		53,913,464,928.89	48,307,260,255.06	42,752,961,319.03	39,266,393,264.73

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

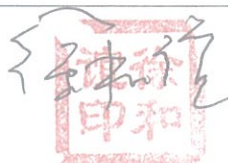
2016年度

编制单位：北汽福田汽车股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、41	46,532,069,535.53	41,251,801,840.60	33,997,492,420.07	32,431,797,870.75
减：营业成本	五、42	40,185,176,314.17	36,922,492,247.58	29,754,699,977.51	28,957,091,683.47
税金及附加	五、43	600,673,057.88	358,290,584.50	250,204,257.46	239,710,710.90
销售费用	五、44	2,841,987,035.93	1,498,742,843.80	2,028,307,747.81	1,337,836,664.24
管理费用	五、45	3,255,518,433.84	2,929,156,663.72	2,562,317,590.26	2,331,322,100.59
财务费用	五、46	-38,460,801.48	20,272,572.32	11,749,170.06	-55,455,476.86
资产减值损失	五、47	551,995,587.56	460,934,897.43	314,981,523.81	182,518,816.89
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、48	283,183,243.13	464,528,180.40	73,808,383.05	244,218,789.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		267,129,576.25	448,474,513.52	61,145,874.77	231,556,281.56
二、营业利润(损失以“-”号填列)		-581,636,849.24	-473,559,788.35	-850,959,463.79	-317,007,838.64
加：营业外收入	五、49	1,153,065,994.36	952,603,296.05	1,312,582,240.18	1,111,482,965.30
其中：非流动资产处置利得		139,410,126.93	87,637,377.20	277,283,223.59	224,959,573.09
减：营业外支出	五、50	53,557,486.79	48,872,992.87	60,140,782.48	57,505,539.19
其中：非流动资产处置损失		23,136,270.51	22,601,772.12	28,587,043.97	28,019,975.91
三、利润总额(损失以“-”号填列)		517,871,658.33	430,170,514.83	401,481,993.91	736,969,587.47
减：所得税费用	五、51	5,743,798.09	11,289,974.55	44,950,629.98	67,533,992.60
四、净利润(损失以“-”号填列)		512,127,860.24	418,880,540.28	356,531,363.93	669,435,594.87
归属于母公司股东的净利润		566,828,250.88		406,414,030.22	
少数股东损益		-54,700,390.64		-49,882,666.29	
五、其他综合收益的税后净额		-73,721,863.94	-11,563,986.98	50,550,618.45	-3,054,915.93
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	五、39	-73,721,863.94	-11,563,986.98	50,550,618.45	-3,054,915.93
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-4,389,000.00	-4,389,000.00	-1,459,000.00	-1,459,000.00
1、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-4,389,000.00	-4,389,000.00	-1,459,000.00	-1,459,000.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-69,332,863.94	-7,174,986.98	52,009,618.45	-1,595,915.93
1、可供出售金融资产公允价值变动损益		-7,174,986.98	-7,174,986.98	-1,595,915.93	-1,595,915.93
2、外币财务报表折算差额		-62,157,876.96		53,605,534.38	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-		-	-
六、综合收益总额		438,405,996.30	407,316,553.30	407,081,982.38	666,380,678.94
归属于母公司股东的综合收益总额		493,106,386.94		456,964,648.67	
归属于少数股东的综合收益总额		-54,700,390.64		-49,882,666.29	
七、每股收益					
(一)基本每股收益		0.08		0.06	
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并及公司现金流量表

2016年度

编制单位：北汽福田汽车股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		28,331,243,738.73	21,629,343,879.59	17,594,293,171.22	16,929,138,383.06
收到的税费返还		1,058,710,581.09	143,182,250.98	631,256,962.10	31,791,427.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	743,988,266.56	1,025,037,795.40	598,835,568.86	1,124,325,123.50
经营活动现金流入小计		30,133,942,586.38	22,797,563,925.97	18,824,385,702.18	18,085,254,933.96
购买商品、接受劳务支付的现金		21,624,276,660.73	15,540,295,511.74	10,819,124,361.35	10,023,404,031.72
支付给职工以及为职工支付的现金		3,241,365,153.85	2,738,274,900.30	3,408,441,995.91	3,007,025,105.50
支付的各项税费		1,390,633,712.24	1,012,813,368.06	1,236,078,557.61	1,101,685,929.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	2,685,883,753.97	3,784,266,458.28	2,870,696,375.29	5,240,023,932.00
经营活动现金流出小计		28,942,159,280.79	23,075,650,238.38	18,334,341,290.16	19,372,138,998.58
经营活动产生的现金流量净额		1,191,783,305.59	-278,086,312.41	490,044,412.02	-1,286,884,064.62
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		11,046,864.28	11,046,864.28	2,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		312,707,203.72	312,707,203.72	12,853,645.78	12,853,645.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,184,161,541.82	2,121,865,262.27	1,451,675,978.37	1,957,187,159.40
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、52	101,942,801.91	88,427,711.53	102,437,482.70	80,263,547.34
投资活动现金流入小计		2,609,858,411.73	2,534,047,041.80	1,568,967,106.85	2,050,304,352.52
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,949,898,258.22	4,746,994,451.76	3,173,767,091.03	3,202,999,034.99
投资支付的现金		29,350,000.00	423,000,000.00	-	45,990,639.16
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		112,159,452.61	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、52	199,300,000.00	-	88,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		7,290,707,710.83	5,169,994,451.76	3,261,767,091.03	3,248,989,674.15
投资活动产生的现金流量净额		-4,680,849,299.10	-2,635,947,409.96	-1,692,799,984.18	-1,198,685,321.63
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	2,941,107,457.55	2,941,107,457.55
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		6,687,083,031.45	4,851,000,000.00	2,027,101,888.70	1,350,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	996,898,920.71	996,898,920.71
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	190,385,028.49	147,787,028.49	187,480,183.44	180,532,183.44
筹资活动现金流入小计		6,877,468,059.94	4,998,787,028.49	6,152,588,450.40	5,468,538,561.70
偿还债务支付的现金		3,169,279,909.05	1,915,000,000.00	2,744,150,656.82	1,550,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		444,825,459.83	336,762,046.95	354,931,278.81	265,360,659.83
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	232,396,044.98	44,428,323.78	294,524,417.32	59,538,817.15
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		3,846,501,413.86	2,296,190,370.73	3,393,606,352.95	1,874,899,476.98
筹资活动产生的现金流量净额		3,030,966,646.08	2,702,596,657.76	2,758,982,097.45	3,593,639,084.72
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		68,368,307.21	2,480,949.73	67,260,107.05	2,733,224.30
加：期初现金及现金等价物余额		3,386,868,521.62	2,066,144,329.92	1,763,381,889.28	955,341,407.15
六、期末现金及现金等价物余额		2,997,137,481.40	1,857,188,215.04	3,386,868,521.62	2,066,144,329.92

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：北汽福田汽车股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	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	3,335,065,645.00	10,174,480,379.93	-	-57,819,588.09	-	1,999,152,572.27	3,090,605,512.53	210,232,835.36	18,751,717,357.00
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、本年年初余额	3,335,065,645.00	10,174,480,379.93	-	-57,819,588.09	-	1,999,152,572.27	3,090,605,512.53	210,232,835.36	18,751,717,357.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,335,065,645.00	-2,334,545,951.50	-	-73,721,863.94	-	83,776,108.06	-640,864,979.55	-54,700,390.64	315,008,567.43
（一）综合收益总额				-73,721,863.94			566,828,250.88	-54,700,390.64	438,405,996.30
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	83,776,108.06	-207,173,536.93	-	-123,397,428.87
1. 提取盈余公积						83,776,108.06	-83,776,108.06		-
2. 对股东的分配							-123,397,428.87		-123,397,428.87
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	3,335,065,645.00	-2,334,545,951.50	-	-	-	-	-1,000,519,693.50	-	-
1. 资本公积转增股本	2,334,545,951.50	-2,334,545,951.50							-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他	1,000,519,693.50						-1,000,519,693.50		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	6,670,131,290.00	7,839,934,428.43	-	-131,541,452.03	-	2,082,928,680.33	2,449,740,532.98	155,532,444.72	19,066,725,924.43

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：北汽福田汽车股份有限公司

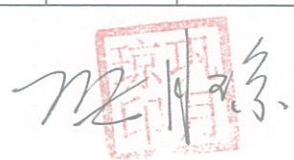
单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	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	2,809,671,600.00	7,758,713,124.03	-	-108,370,206.54	-	1,865,265,453.29	2,961,486,424.07	260,342,480.61	15,547,108,875.46
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年初余额	2,809,671,600.00	7,758,713,124.03	-	-108,370,206.54	-	1,865,265,453.29	2,961,486,424.07	260,342,480.61	15,547,108,875.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	525,394,045.00	2,415,767,255.90	-	50,550,618.45	-	133,887,118.98	129,119,088.46	-50,109,645.25	3,204,608,481.54
（一）综合收益总额				50,550,618.45			406,414,030.22	-49,882,666.29	407,081,982.38
（二）股东投入和减少资本	525,394,045.00	2,415,713,412.55	-	-	-	-	-	-226,978.96	2,940,880,478.59
1. 股东投入资本	525,394,045.00	2,415,713,412.55						-226,978.96	2,940,880,478.59
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	133,887,118.98	-277,294,941.76	-	-143,407,822.78
1. 提取盈余公积						133,887,118.98	-133,887,118.98		-
2. 对股东的分配							-143,407,822.78		-143,407,822.78
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
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		53,843.35							53,843.35
四、本年年末余额	3,335,065,645.00	10,174,480,379.93	-	-57,819,588.09	-	1,999,152,572.27	3,090,605,512.53	210,232,835.36	18,751,717,357.00

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

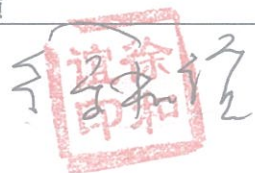
2016年度

编制单位：北汽福田汽车股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							股东权益合计
	股本	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	3,335,065,645.00	10,174,639,910.04	-	4,259,986.98	-	1,886,094,160.44	4,121,544,489.40	19,521,604,191.86
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								-
二、本年年初余额	3,335,065,645.00	10,174,639,910.04	-	4,259,986.98	-	1,886,094,160.44	4,121,544,489.40	19,521,604,191.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,335,065,645.00	-2,334,545,951.50	-	-11,563,986.98	-	83,776,108.06	-788,812,690.15	283,919,124.43
（一）综合收益总额				-11,563,986.98			418,880,540.28	407,316,553.30
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	83,776,108.06	-207,173,536.93	-123,397,428.87
1. 提取盈余公积						83,776,108.06	-83,776,108.06	-
2. 对股东的分配							-123,397,428.87	-123,397,428.87
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	3,335,065,645.00	-2,334,545,951.50	-	-	-	-	-1,000,519,693.50	-
1. 资本公积转增股本	2,334,545,951.50	-2,334,545,951.50						-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他	1,000,519,693.50						-1,000,519,693.50	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	6,670,131,290.00	7,840,093,958.54	-	-7,304,000.00	-	1,969,870,268.50	3,332,731,799.25	19,805,523,316.29

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：北汽福田汽车股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	2,809,671,600.00	7,758,872,654.14	-	7,314,902.91	-	1,752,207,041.46	3,729,403,836.29	16,057,470,034.80
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	2,809,671,600.00	7,758,872,654.14	-	7,314,902.91	-	1,752,207,041.46	3,729,403,836.29	16,057,470,034.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	525,394,045.00	2,415,767,255.90	-	-3,054,915.93	-	133,887,118.98	392,140,653.11	3,464,134,157.06
（一）综合收益总额				-3,054,915.93			669,435,594.87	666,380,678.94
（二）股东投入和减少资本	525,394,045.00	2,415,713,412.55	-	-	-	-	-	2,941,107,457.55
1. 股东投入资本	525,394,045.00	2,415,713,412.55						2,941,107,457.55
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	133,887,118.98	-277,294,941.76	-143,407,822.78
1. 提取盈余公积						133,887,118.98	-133,887,118.98	-
2. 对股东的分配							-143,407,822.78	-143,407,822.78
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
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		53,843.35						53,843.35
四、本年年末余额	3,335,065,645.00	10,174,639,910.04	-	4,259,986.98	-	1,886,094,160.44	4,121,544,489.40	19,521,604,191.86

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北汽福田汽车股份有限公司（以下简称本公司）1996 年 8 月 28 日完成股份制改造，经中国证监会证监发字(1998)102 号和证监发字(1998)103 号文批准，1998 年 5 月 11 日向社会公众公开发行人民币普通股 5,000 万股，并于 1998 年 6 月 2 日在上海证券交易所上市交易。

本公司于 1999 年以股本 19,412 万股为基数，向全体股东按每 10 股送 2 股转增 1 股的比例送转。经中国证监会证监公司字(2000)90 号批准，本公司于 2000 年向全体股东配售 2,811 万普通股，配股价为 10 元/股。经中国证监会证监发行字[2003]14 号文批准，2003 年 3 月本公司以 2001 年末总股本 28,046.60 万股为基数，按每 10 股配售 3 股的比例向全体股东配售，由于本公司第一大股东北京汽车摩托车联合制造公司和其余发起人股东及法人股股东共计 108 家全额放弃本次配股认购权，实际配售 2,400 万股，配股价为 9.35 元/股。

本公司于 2003 年以股本 30,446.60 万股为基数，向全体股东按每 10 股送 4 股转增 1 股的比例送转，注册资本变更为 45,669.90 万元。

本公司根据 2006 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东大会决议，于 2006 年 5 月 31 日实施了股权分置改革方案：即以公司原有流通股本 15,600 万股为基数，用资本公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本，流通股股东每持有 10 股获得 5.4 股的转增股份，公司总股本变更至 54,093.90 万股。

本公司根据 2005 年度股东大会决议，以公司实施股权分置改革后的总股本 54,093.90 万股为基数，每 10 股转增 5 股，注册资本变更为 81,140.85 万元。

本公司于 2008 年 1 月 8 日收到由实际控制人北京汽车工业控股有限责任公司（以下简称：北汽控股）转来的中国证券监督管理委员会出具的有关批复文件（证监许可[2008]14 号），同意北汽控股公告公司收购报告书全文；同意豁免北汽控股因国有股权无偿划转而增持公司 263,612,250 股股份，合计持有 295,592,986 股股份（占公司总股本的 36.43%）而应履行的要约收购义务。本公司于 2008 年 1 月 18 日和 2008 年 7 月 1 日收到由北汽控股转来的中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，北汽控股因国有股权无偿划转而增持公司 263,612,250 股限售流通股（含替华宝信托投资有限责任公司向流通股股东支付的股权分置改革对价 3,946,857 股股份）已完成过户手续。至此，北汽控股持有本公司 295,592,986 股股份（占本公司总股本的 36.43%），成为本公司第一大股东，北京汽车摩托车联合制造公司不再是本公司股东。

本公司根据 2007 年第三次临时股东大会决议，并经过 2008 年 4 月 8 日中国证券监督管理委员会下发的证监许可字[2008]509 号《关于核准北汽福田汽车股份有限公司非公

开发行股票的批复》批准,申请非公开发行股票 10,500 万股。截至 2008 年 6 月 30 日,本公司完成向北汽控股等五家单位的股份配售,共增加注册资本人民币 10,500 万元,配股价为 9.88 元/股,注册资本变更为 91,640.85 万元。

前述股权配售完成后,北汽控股持有本公司 345,592,986 股股份,占本公司总股本的 37.71%。此次新增股票的限售期自 2008 年 7 月 14 日开始计算,其中:公司控股股东北汽控股认购的股票将于 2011 年 7 月 14 日上市流通,其他四家认购对象认购的股票于 2009 年 7 月 14 日上市流通。

本公司于 2008 年 10 月 14 日接到控股股东北汽控股通知,其于 2008 年 10 月 13 日通过上海证券交易所交易系统在二级市场购入本公司股份 222,900 股,占本公司总股本的 0.024%,购入平均价格为 4.682 元/股,增持完成后所持股份占本公司总股本的 37.74%,同时承诺在法定期间内不减持所持有本公司股份。2009 年 11 月 5 日至 16 日,本公司控股股东北汽控股在二级市场累计减持本公司股份 222,900 股,减持后,其持股比例从 37.74%下降到 37.71%。

根据本公司 2010 年第一次临时股东大会决议,本公司申请增加注册资本人民币 138,427,300.00 元,经中国证券监督管理委员会下发的证监许可[2010]1150 号《关于核准北汽福田汽车股份有限公司非公开发行股票批复》核准,本公司非公开发行人民币普通股(A股)138,427,300.00 股,变更后的注册资本为人民币 1,054,835,800.00 元。至此,北汽控股持有本公司股份为 345,592,986.00 股,持股比例为 32.76%。

本公司于 2010 年 11 月 5 日接到控股股东北汽控股的通知:经北京市人民政府国有资产监督管理委员会(京国资[2010]207)批准,“北京汽车工业控股有限责任公司”名称变更为“北京汽车集团有限公司”(以下简称:北汽集团)。

根据本公司 2010 年年度股东大会审议通过的利润分配方案等决议和修改后章程的规定,本公司申请增加注册资本人民币 1,054,835,800.00 元,变更后的注册资本人民币 2,109,671,600.00 元。

根据本公司 2011 年第一次临时股东大会决议,本公司申请增加注册资本人民币 700,000,000.00 元,经中国证券监督管理委员会下发的证监许可[2012]209 号《关于核准北汽福田汽车股份有限公司非公开发行股票批复》核准,本公司于 2012 年 6 月 18 日非公开发行人民币普通股(A股)700,000,000.00 股,变更后的注册资本为人民币 2,809,671,600.00 元。至此,北汽集团持有本公司股份为 925,185,972.00 股,持股比例为 32.93%。

本公司控股股东北汽集团于 2013 年度通过二级市场累计增持了本公司股份 18,414,658.00 股,增持比例为 0.654%。至此,北汽集团持有本公司股份为 943,600,630.00 股,持股比例为 33.584%。

本公司控股股东北汽集团于 2014 年度通过二级市场累计减持了本公司股份 18,414,583.00 股,减持比例为 0.65%。至此,北汽集团持有本公司股份为 925,186,047.00 股,持股比例为 32.93%。

根据本公司 2014 年第三次临时股东大会决议，本公司申请增加注册资本人民币 525,394,045.00 元，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]254 号《关于核准北汽福田汽车股份有限公司非公开发行股票批复》批准，非公开发行股份变更后的注册资本为人民币 3,335,065,645.00 元。至此，北汽集团持有本公司股份为 925,185,972.00 股，持股比例为 27.74%。

本公司控股股东北汽集团于 2015 年度通过二级市场累计减持了本公司股份 22,541,580.00 股，减持比例为 0.68%。至此，北汽集团持有本公司股份为 902,644,467.00 股，持股比例为 27.07%。

根据 2015 年度股东大会决议和修改后的章程，本公司以总股本 333,506.56 万股为基数，每 10 股送红股 3 股转增 7 股的比例送转，注册资本变更为 667,013.12 万股。

本公司控股股东北汽集团因 2016 年送股及转增，增持了本公司股份 902,644,467.00 股，至此，北汽集团持有本公司股份为 1,805,288,934.00 股，持股比例为 27.07%。

本公司统一社会信用代码 911100001012029043，法定代表人徐和谊，总部位于北京市昌平区沙河镇沙阳路。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设战略与并购投行部、制造本部、计划与营销管理本部、工程研究院总院、产品规划部、产品创造管理中心、财务计划部、质量管理部、法规与认证部、战略客户营销公司、人力资源部、信息技术部、审计与合规部、法律与知识产权部、公关与外事部（宣传部）、纪检监察部（公司监察室）、组织部、党群工作部等部门。

本公司及子公司所属行业为交通运输设备-汽车整车业，主要从事整车的生产和销售业务，业务性质和主要经营活动（经营范围）为：制造汽车（不含小轿车）、农用车、农用机械、摩托车、拖拉机及配件、自行车、建筑材料、模具、冲压件、发动机、塑料机械、塑料制品、板材构件、机械电器设备；互联网信息服务业务；普通货物运输；销售 III 类、II 类：医用电子仪器设备，手术室、急救室、诊疗室设备及器具，III 类：体外循环及血液处理设备，II 类：医用 X 射线设备，临床检验分析仪器，医用超声仪器及有关设备（医疗器械经营许可证有效期至 2017 年 11 月 25 日）销售汽车（不含九座以下乘用车）、农用车、农用机械、摩托车、拖拉机及配件、自行车、建筑材料、模具、冲压件、发动机、塑料机械、塑料制品、板材构件、机械电器设备；销售钢材、木材、五金交电、钢结构及网架工程施工；技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务；室内外装饰装潢；经营本企业和成员企业自产产品及技术进出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；营销策划、营销咨询、产品推广服务；仓储服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第一次会议于 2017 年 4 月 13 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司本年度纳入合并财务报表范围的子公司包括北京福田国际贸易有限公司、诸城福田汽车科技开发有限公司、长沙福田汽车科技有限公司、山东潍坊福田模具有限责任公司、佛山福田汽车科技有限公司、Foton Motor Co., Ltd、日本福田自动车株式会社、Foton Motors Marketing & Sales India Pvt.Ltd、Borgward Automotive India Private Limited、BW Group AG、北京银达信融资担保有限责任公司、河北北汽福田汽车部件有限公司、北京中车信融融资租赁有限公司、Foton Pemasaran Dan Penjualan Indonesia.Pt、Foton Motor Australia LTD、Foton Motor Kenya.Ltd、潍坊福田汽车科技有限公司、北京福田雷萨重型机械销售有限公司、北汽福田（香港）有限公司、Foton Automobile(thailand) Co.Ltd、北京宝沃汽车有限公司、北京福田商业保理有限公司等公司。

本公司本年度新纳入合并范围的子公司包括新设立的北京宝沃汽车有限公司、北京福田商业保理有限公司。

本公司合并范围及其变化情况详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项减值准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、12，附注三、15，附注三、18，附注三、19 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利

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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

目采用发生日的即期汇率折算。

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

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

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

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

10、金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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

可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

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

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

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

（7）金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项为：期末余额达到 2,000 万元（含 2,000 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的应收款项。

单项金额重大的其他应收款为：期末余额达到 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的其他应收款。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

本公司对应收出口退税补贴款不计提坏账。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
五级分类组合	资产风险程度	风险评级分类法
合并范围内关联方组合	本公司合并范围内的分、子公司	不计提坏账准备
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

本公司对出现信用风险提高、坏账损失可能性增加迹象的融资租赁等金融业务应收款项，按照风险评级分类法计提坏账准备。

具体计提方法为：

序号	类别	逾期期数	计提比例%
1	正常类	0-2 期	0

2	关注类	3-6 期	5
3	次级类	7-11 期	20
4	可疑类	12 期及以上	50
5	损失类	-	100

本公司合并报表范围内的公司间的应收款项账龄一般为 1 年以内，因发生坏账的可能性很小不计提坏账准备。

本公司对除上述款项之外的应收款项，按照账龄分析法计提坏账，具体计提方法为：

账龄	应收账款 计提比例%	其他应收款 计提比例%	预付款项 计提比例%	长期应收款 计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1	1	1	1
1 至 2 年	5	5	5	5
2 至 3 年	10	10	10	10
3 至 4 年	20	20	20	20
4 至 5 年	40	40	40	40
5 年以上	40	40	40	40

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货中原材料按计划成本计价，期末通过“材料成本差异”科目，将发出和期末存货调整为实际成本。在产品、库存商品、发出商品等取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。本公司发给外单位加工的委托加工物资，按实际成本计量；支付加工费、运杂费等计入委托加工物资的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

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

(1) 投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初

始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

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

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

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-40 年	4.00	2.40-9.60
机器设备（注）	8-15 年	4.00	6.40-12.00
运输设备	10 年	4.00	9.60
电子设备及其他	8-10 年	4.00	9.60-12.00

注：机器设备中的模具按预计工作量法计提折旧。

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

- (6) 大修理费用

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

- (7) 闲置资产

本公司对于本期不经常使用但闲置期不超过 1 年的固定资产，作为暂时闲置固定资产管理；对于 1 年内无使用计划的闲置固定资产，作为长期闲置固定资产管理。闲置资产计提折旧方法见附注五、15（2），计提减值的方法见附注五、20。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专有技术、商标等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用年限	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
软件	5-10 年	直线法
专有技术	3-5 年	直线法
商标	10 年	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

(4) 辞退福利

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

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

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划

的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

24、收入

(1) 销售商品

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

车辆及其配件销售收入为本公司实现收入的主要模式，在遵守上述销售商品一般原则的情况下，收入确认的具体方法如下：境内销售业务在商品发运并经客户验收时确认收入；出口销售业务基本为以离岸价格交易，在出口报关申报完成时确认收入。

(2) 提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）担保业务收入

本公司承担担保风险而按委托担保合同、分担保合同规定提供了相关服务从被担保人获取的收入，同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①担保合同成立并承担相应保险责任；
- ②与担保合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

主要包括保费收入、手续费收入、利息收入、评审费收入、追偿收入。其中：追偿收入在代被担保人清偿款项后，按委托担保合同规定向被担保人收取的追偿收入，按追偿时实际收取的价款大于原已代偿款项和发生的相关费用的部分确认。

（5）融资租赁业务收入

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

本公司对或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、担保合同准备金

担保合同准备金包括未到期责任准备金、担保赔偿准备金。

根据《融资性担保公司管理暂行办法》第三十一条规定，本公司按照当年担保费收入的 50%提取未到期责任准备金，并按不低于当年年末担保责任余额 1%的比例提取担保赔偿准备金。对于引入再担保的融资性担保业务，担保赔偿准备金的提取按比例核减再担保承保的担保责任余额后计算。担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10%的，实行差额提取。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据

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

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

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

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

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

28、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本公司作为出租人

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

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

(2) 本公司作为承租人

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

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

29、重大会计判断和估计

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

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

开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层已做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用

的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。		① 税金及附加	99,946,212.63
		② 管理费用	-99,946,212.63

上述会计政策的对净利润累积影响数为 0，对期初期末净资产累积影响数为 0。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、13、17
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
房产税	房产原值一次减除 30%后的余值	1.2
土地使用税	实际使用的土地面积	当地单位面积 征税额
印花税	购销合同所载购销金额；财产转移书据 所载金额；营业账簿所载实收资本和资	0.3‰、0.5‰、 0.5‰

本公积的增加额

2、税收优惠及批文

本公司于 2015 年 11 月 24 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局四部门联合颁发的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，证书编号为 GR201511003360，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，被认定为高新技术企业后，本公司企业所得税从 2015 年起三年内按 15% 的税率征收。

本公司之子公司山东潍坊福田模具有限责任公司于 2015 年 12 月 10 日获得新《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201537000696，企业所得税从 2015 年起三年内按 15% 的税率征收。

本公司之子公司长沙福田汽车科技有限公司于 2016 年 12 月 6 日获得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201643000330，企业所得税从 2016 年起三年内按 15% 的税率征收。

本公司之子公司诸城福田汽车科技开发有限公司于 2014 年 10 月 30 日获得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201437000018，企业所得税从 2014 年起三年内按 15% 的税率征收。

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》与《中华人民共和国企业所得税法实施条例》中相关规定，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50% 加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150% 摊销。

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》与国税函[2009]212 号《关于技术转让所得减免企业所得税有关问题的通知》中相关规定，对符合条件的技术转让所得享受减免企业所得税优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	-	-	363,774.88	-	-	354,194.52
人民币	-	-	343,471.15	-	-	353,058.52
欧元	2,574.97	7.3068	18,814.79	-	-	-
泰铢	1,431.45	0.1968	281.71	-	-	-
瑞士法郎	177.56	6.7989	1,207.23	177.45	6.4018	1,136.00
银行存款：	-	-	2,673,353,063.74	-	-	3,366,392,597.82
人民币	-	-	2,338,524,039.93	-	-	2,795,841,388.56

北汽福田汽车股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

美元	39,123,171.52	6.9370	271,397,440.86	59,170,108.74	6.4936	384,227,018.11
欧元	4,392,673.07	7.3068	32,096,383.59	5,071,954.00	7.0952	35,986,528.02
日元	12,206,202.52	0.0596	727,489.67	13,615,792.00	0.0539	733,891.19
印度卢比	98,844,228.96	0.1022	10,101,880.20	1,289,637,233.00	0.0977	125,997,557.66
卢布	131,441,511.12	0.1151	15,128,917.93	54,069,382.87	0.0884	4,779,733.45
肯尼亚先令	531,078.58	0.0677	35,954.02	1,406,141.20	0.0634	89,149.35
瑞士法郎	18,917.50	6.7989	128,618.17	6,153.12	6.4018	39,391.04
澳元	34,040.83	5.0157	170,738.59	2,612,473.45	4.7276	12,350,729.48
印尼盾	2,132,520.00	0.0005	1,066.26	2,318,376.96	0.0005	1,159.19
泰铢	25,612,472.15	0.1968	5,040,534.52	35,275,440.65	0.1799	6,346,051.77
银行存款中：						
财务公司存款	-	-	20,735,303.40	-	-	205,268,970.56
其中：人民币	-	-	20,735,303.40	-	-	205,268,970.56
其他货币资金：						
人民币	-	-	1,324,259,218.64	-	-	1,191,096,936.83
卢比	802,024,339.04	0.1022	81,966,887.45	-	-	-
美元	0.40	6.9370	2.77	15.64	6.4936	101.56
合计	-	-	4,079,942,947.48	-	-	4,557,843,830.73
其中：存放在境外的款项总额	-	-	229,610,342.40	-	-	341,354,989.29

说明：本公司期末其他货币资金中使用受限资金为 1,082,805,466.08 元，其中承兑保证金 1,004,363,430.38 元、按揭保证金 8,150,018.67 元、保函保证金 9,573,480.00 元、存出保证金 59,707,037.03 元、农民工工资保证金 1,011,500.00 元。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	309,184,950.11	141,772,788.12

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额
银行承兑票据	10,219,700,999.85

(2) 期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	6,000,000.00

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：应收票据质押原因详见附注五、54。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	54,902,269.01	0.42	54,902,269.01	100.00	-
按组合计提坏账 准备的应收账款	12,957,833,960.83	98.31	439,170,251.41	3.39	12,518,663,709.42
其中：账龄组合	12,506,639,232.76	94.89	266,328,831.08	2.13	12,240,310,401.68
五级分类组合	451,194,728.07	3.42	172,841,420.33	38.31	278,353,307.74
组合小计	12,957,833,960.83	98.31	439,170,251.41	3.39	12,518,663,709.42
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	167,659,553.90	1.27	85,409,741.30	50.94	82,249,812.60
合计	13,180,395,783.74	100.00	579,482,261.72	4.40	12,600,913,522.02

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	50,262,486.50	0.73	50,262,486.50	100.00	-
按组合计提坏账 准备的应收账款	6,775,636,956.35	98.33	234,409,983.32	3.46	6,541,226,973.03
其中：账龄组合	6,302,993,876.20	91.47	108,619,107.38	1.72	6,194,374,768.82
五级分类组合	472,643,080.15	6.86	125,790,875.94	26.61	346,852,204.21
组合小计	6,775,636,956.35	98.33	234,409,983.32	3.46	6,541,226,973.03
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	65,002,176.37	0.94	40,628,764.64	62.50	24,373,411.73
合计	6,890,901,619.22	100.00	325,301,234.46	4.72	6,565,600,384.76

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	10,219,173,143.94	81.71	102,191,731.45	1.00	10,116,981,412.49

北汽福田汽车股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1至2年	1,816,474,044.71	14.52	90,823,702.24	5.00	1,725,650,342.47
2至3年	306,087,736.57	2.45	30,608,773.65	10.00	275,478,962.92
3至4年	116,285,496.38	0.93	23,257,099.27	20.00	93,028,397.11
4至5年	42,952,737.47	0.34	17,181,094.99	40.00	25,771,642.48
5年以上	5,666,073.69	0.05	2,266,429.48	40.00	3,399,644.21
合计	12,506,639,232.76	100.00	266,328,831.08	2.13	12,240,310,401.68

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	5,621,501,481.79	89.19	56,215,014.81	1.00	5,565,286,466.98
1至2年	470,524,393.29	7.46	23,526,219.66	5.00	446,998,173.63
2至3年	153,262,038.73	2.43	15,326,203.89	10.00	137,935,834.84
3至4年	47,653,579.72	0.76	9,530,715.95	20.00	38,122,863.77
4至5年	4,231,961.48	0.07	1,692,784.59	40.00	2,539,176.89
5年以上	5,820,421.19	0.09	2,328,168.48	40.00	3,492,252.71
合计	6,302,993,876.20	100.00	108,619,107.38	1.72	6,194,374,768.82

② 按照五级分类法计提坏账准备的应收账款

风险类别	期末数		期初数			
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
正常类	9,956,124.25	2.21	-	22,032,392.72	4.66	-
关注类	50,221,276.52	11.13	2,511,063.83	161,829,284.94	34.24	8,091,464.25
次级类	83,927,690.51	18.60	16,785,538.10	88,970,965.17	18.82	17,794,193.03
可疑类	307,089,636.79	68.06	153,544,818.40	199,810,437.32	42.28	99,905,218.66
合计	451,194,728.07	100.00	172,841,420.33	472,643,080.15	100.00	125,790,875.94

③ 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
深圳市兆丰瑞投资发展有限公司	27,448,052.51	27,448,052.51	100.00	账龄较长涉诉款项且对方无可执行财产
OOO FOTON MOTORS RUS	27,454,216.50	27,454,216.50	100.00	客户无力偿还且担保方破产
合计	54,902,269.01	54,902,269.01		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 254,897,926.67 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	核销金额
实际核销的应收账款	716,899.41

说明：本公司本期核销的应收账款均为无法收回的非关联方所欠货款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,503,372,885.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 94,654,524.74 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的损失
SOCIEDAD ANONI	不附追索权转移	16,408,776.51	-
CIDEF COMERCIAL S.A.	不附追索权转移	5,173,879.92	-
合计		21,582,656.43	

说明：本公司本期在中国银行股份有限公司北京市分行办理不附追索权的应收账款保理业务，终止确认应收账款账面净值为 21,366,829.86 元（账面原值 21,582,656.43 元），收到债权转移对价为 21,366,829.86 元，终止确认损失 0 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	798,394,523.47	95.99	350,517,778.94	92.05
1 至 2 年	16,921,633.55	2.03	14,822,237.77	3.89
2 至 3 年	9,156,979.11	1.10	7,350,528.69	1.93
3 年以上	7,306,090.01	0.88	8,110,840.66	2.13
合计	831,779,226.14	100.00	380,801,386.06	100.00
坏账准备	11,818,999.49	-	7,259,948.77	-
净值	819,960,226.65	-	373,541,437.29	-

说明：(1) 本公司 1 年以上的预付款项余额为 33,384,702.67 元，均为未到结算期的预付采购款。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 212,946,317.85 元，占预付款项期末余额合计数的比例 25.60%。

(3) 本公司本期无核销的预付款项。

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、应收利息

项目	期末数	期初数
定期存款利息	1,499,118.75	1,749,969.67
委托贷款利息	390,272.22	174,638.88
合计	1,889,390.97	1,924,608.55

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	563,385,821.41	99.15	34,767,655.74	6.17	528,618,165.67
其中：账龄组合	563,385,821.41	99.15	34,767,655.74	6.17	528,618,165.67
组合小计	563,385,821.41	99.15	34,767,655.74	6.17	528,618,165.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,823,792.80	0.85	4,823,792.80	100.00	-
合计	568,209,614.21	100.00	39,591,448.54	6.97	528,618,165.67

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	744,280,585.78	98.44	24,974,340.37	3.36	719,306,245.41
其中：账龄组合	744,280,585.78	98.44	24,974,340.37	3.36	719,306,245.41
组合小计	744,280,585.78	98.44	24,974,340.37	3.36	719,306,245.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,829,895.43	1.56	4,875,522.80	41.21	6,954,372.63
合计	756,110,481.21	100.00	29,849,863.17	3.95	726,260,618.04

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	

北汽福田汽车股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 年以内	315,735,227.61	56.04	3,157,352.29	1.00	312,577,875.32
1 至 2 年	78,114,807.65	13.87	3,905,740.37	5.00	74,209,067.28
2 至 3 年	67,331,936.07	11.95	6,733,193.62	10.00	60,598,742.45
3 至 4 年	99,550,852.90	17.67	19,910,170.59	20.00	79,640,682.31
4 至 5 年	1,622,218.00	0.29	648,887.20	40.00	973,330.80
5 年以上	1,030,779.18	0.18	412,311.67	40.00	618,467.51
合 计	563,385,821.41	100.00	34,767,655.74	6.17	528,618,165.67

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	469,707,792.32	63.11	4,697,077.94	1.00	465,010,714.38
1 至 2 年	156,513,304.54	21.03	7,825,665.22	5.00	148,687,639.32
2 至 3 年	114,094,089.01	15.33	11,409,408.90	10.00	102,684,680.11
3 至 4 年	2,719,858.25	0.37	543,971.65	20.00	2,175,886.60
4 至 5 年	838,724.48	0.11	335,489.79	40.00	503,234.69
5 年以上	406,817.18	0.05	162,726.87	40.00	244,090.31
合 计	744,280,585.78	100.00	24,974,340.37	3.36	719,306,245.41

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,741,585.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 223,880.00 元。

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	收回原值金额	转回坏账准备金额
北京军都旅游度假村有限责任公司	款项收回	货币资金	预计未来现金流量现值低于账面余额	223,880.00	223,880.00

(3) 本公司无以前年度核销本期转回坏账准备情况。

(4) 本公司本期无核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
技术转让费等	125,800,600.03	251,068,201.06
保证金	179,561,863.80	129,454,551.85
拆迁补偿款	26,627,972.00	119,592,459.95
备用金	41,395,174.82	27,371,392.09
出口退税款	-	6,954,372.63
其他	194,824,003.56	221,669,503.63

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	568,209,614.21	756,110,481.21
----	----------------	----------------

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京福田戴姆勒汽车有限公司	技术转让及 许可费等	117,374,320.21	1年以内	20.66	1,173,743.20
国银金融租赁股份有限公司	保证金	81,476,143.15	4年以内	14.34	7,927,182.89
佳木斯中天汽车销售服务有限公司	垫款等	38,985,714.29	4年以内	6.86	6,979,130.06
成都华瑞特种车辆有限公司	投资回购	26,997,013.22	1年以内	4.75	269,970.13
长沙市芙蓉区城市房屋征收和补偿管理办公室	拆迁补偿款	26,627,972.00	2年以内	4.69	1,331,398.60
合计	--	291,461,162.87	--	51.30	17,681,424.88

(7) 应收政府补助情况

单位名称	政府补助项目 名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
长沙市芙蓉区城市房屋征收和补偿管理办公室	新安厂区搬迁 补偿款	26,627,972.00	1-2年	根据协议2017年收回剩余款项26,627,972.00元

7、存货

(1) 存货分类

存货 种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	635,718,494.53	1,733,174.09	633,985,320.44	280,085,520.09	14,131,770.27	265,953,749.82
库存商品	1,565,117,987.93	253,922,644.65	1,311,195,343.28	1,160,209,785.00	174,308,692.80	985,901,092.20
在产品	302,378,694.23	513,751.44	301,864,942.79	312,104,988.46	5,459,893.57	306,645,094.89
低值易耗品	7,122,090.79	-	7,122,090.79	6,330,562.09	-	6,330,562.09
委托加工物资	835,131.85	-	835,131.85	1,513,610.11	-	1,513,610.11
发出商品	1,022,447,657.95	21,442,217.12	1,001,005,440.83	529,494,128.93	36,451,838.04	493,042,290.89
合计	3,533,620,057.28	277,611,787.30	3,256,008,269.98	2,289,738,594.68	230,352,194.68	2,059,386,400.00

(2) 存货跌价准备

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,131,770.27	1,501,364.13	-	13,899,960.31	-	1,733,174.09
库存商品	174,308,692.80	125,694,028.94	-	46,080,077.09	-	253,922,644.65
在产品	5,459,893.57	513,751.44	-	5,459,893.57	-	513,751.44
发出商品	36,451,838.04	17,106,664.73	-	32,116,285.65	-	21,442,217.12
合计	230,352,194.68	144,815,809.24	-	97,556,216.62	-	277,611,787.30

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值的差额计提	本期已使用
库存商品	成本高于可变现净值的差额计提	本期对外销售
在产品	成本高于可变现净值的差额计提	本期已使用
发出商品	成本高于可变现净值的差额计提	本期对外销售

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期应收款	1,848,612,676.72	1,166,258,058.91

9、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	589,186,797.94	340,456,291.30
待认证进项税额	107,389,645.73	-
增值税留抵税额	583,622,938.74	588,492,220.18
预缴所得税	37,070,128.13	9,542,074.69
委托贷款	257,300,000.00	88,000,000.00
预缴其他税费	125,639.95	4,552,963.59
其他	90,652,437.72	25,997,538.98
合计	1,665,347,588.21	1,057,041,088.74

说明：本公司之子公司北京银达信融资担保有限责任公司通过交通银行北京东三环支行、北京银行亚运村支行对本公司供应商北京科旭汽车部件有限公司、诸城市海得威机械有限公司等公司发放委托贷款，本期发放贷款金额合计 97,970 万元，贷款期间为 3-12 个月，融资利率区间为 5.6%-8%，上述借款人以对本公司的应收账款作为还款担保条件。截至 2016 年 12 月 31 日，尚未到期贷款本金金额为 25,730 万元。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售 债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售 权益工具	319,015,200.00	-	319,015,200.00	328,453,956.56	-	328,453,956.56
其中：按公 允价值计 量	-	-	-	12,438,756.56	-	12,438,756.56
按成本计 量	319,015,200.00	-	319,015,200.00	316,015,200.00	-	316,015,200.00
合 计	319,015,200.00	-	319,015,200.00	328,453,956.56	-	328,453,956.56

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单 位	账面余额			期末	减值准备			在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少		期初	本期增加	本期减少		
北京汽车 集团财务 有限公司	210,000,000.00	-	-	210,000,000.00	-	-	-	14.00	9,004,398.00
北京普莱 德新能源 电池科技 有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-	-	10.00	-
北京众力 福田车桥 有限公司	9,800,000.00	-	-	9,800,000.00	-	-	-	5.40	-
山东鲁峰 专用汽车 有限责任 公司	8,800,000.00	-	-	8,800,000.00	-	-	-	14.07	-
福田重型 机械股份 有限公司	7,517,200.00	-	-	7,517,200.00	-	-	-	1.40	-
广东福迪 汽车有限 公司	450,000.00	-	-	450,000.00	-	-	-	2.50	-
北京福田 产业投资 控股集团 股份有限 公司	69,448,000.00	-	-	69,448,000.00	-	-	-	13.77	-
北京智能 车联产业 创新中心	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-	5.00	-

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

有限公司

合计	316,015,200.00	3,000,000.00	-	319,015,200.00	-	-	-	-	-	9,004,398.00
----	----------------	--------------	---	----------------	---	---	---	---	---	--------------

说明：本公司期末可供出售金融资产状态良好，不存在需要计提减值准备的情况。

11、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项目	期末数	期初数
融资租赁	3,454,651,588.98	2,335,249,668.23
其中：未实现融资收益	275,450,019.09	257,084,361.99
分期收款销售商品	792,955,660.88	1,113,252,149.39
其中：未实现融资收益	5,370,251.13	6,999,110.54
分期收款提供资金	63,000,000.00	-
其中：未实现融资收益	3,900,000.00	-
小计	4,310,607,249.86	3,448,501,817.62
减：坏账准备	311,581,565.00	267,581,082.28
减：1 年内到期的长期应收款	1,848,612,676.72	1,166,258,058.91
合计	2,150,413,008.14	2,014,662,676.43

说明：所有权受限的长期应收款的情况见附注五、54。

12、长期股权投资

北汽福田汽车股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计 提 减 值 准 备		
①合营企业										
北京福田康明斯发动机 有限公司	1,411,168,039.89	-	-	338,066,241.24	-	-	303,581,642.03	-	-	1,445,652,639.10
北京福田戴姆勒汽车有 限公司	788,592,596.33	-	-	116,908,077.53	-4,389,000.00	-	-	-	-	901,111,673.86
小计	2,199,760,636.22	-	-	454,974,318.77	-4,389,000.00	-	303,581,642.03	-	-	2,346,764,312.96
②联营企业										
新疆福田广汇专用车有 限责任公司	13,429,522.82	-	-	-1,708,956.92	-	-	-	-	-	11,720,565.90
安徽安凯福田曙光车桥 有限公司	47,149,138.59	-	-	-3,498,889.93	-	-	-	-	-	43,650,248.66
四川腾中福田专用汽车 有限公司	7,091,317.37	-	7,091,317.37	-	-	-	-	-	-	-
中油福田(北京)石油销 售有限公司	12,079,201.68	-	-	291,746.97	-	-	121,163.69	-	-	12,249,784.96
北京松芝福田汽车空调 有限公司	10,426,856.12	-	-	-196,398.39	-	-	-	-	-	10,230,457.73
北京妨川出租汽车有限 公司	949,204.06	-	-	-	-	-	-	-	-	949,204.06
北京宏达兴区域电动小 客车出租有限责任公司	1,346,437.89	-	-	218,400.11	-	-	-	-	-	1,564,838.00
北京普莱德新材料有限 公司	-	19,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	19,000,000.00
北京怀兴旺电动小客车 出租有限责任公司	12,284,649.64	-	-	-1,327,612.02	-	-	-	-	-	10,957,037.62

北汽福田汽车股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宝沃佛吉亚（天津）汽车 部件系统有限公司	-	7,350,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,350,000.00
湖北福田设备租赁有限 责任公司	1,531,477.73	-	-	-866,224.72	-	-	-	-	-	665,253.01
小计	106,287,805.90	26,350,000.00	7,091,317.37	-7,087,934.90	-	-	121,163.69	-	-	118,337,389.94
合计	2,306,048,442.12	26,350,000.00	7,091,317.37	447,886,383.87	-4,389,000.00	-	303,702,805.72	-	-	2,465,101,702.90 0.00

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	6,676,396,770.45	6,247,281,525.15	213,941,724.30	597,516,944.24	13,735,136,964.14
2.本期增加金额	961,376,619.69	2,091,741,757.88	30,384,838.05	134,983,556.66	3,218,486,772.28
(1) 购置	35,920,977.19	95,020,813.89	22,922,339.16	97,939,964.65	251,804,094.89
(2) 在建工程转入	1,009,248,226.57	1,986,804,990.98	7,462,498.89	37,043,592.01	3,040,559,308.45
(3) 其他增加	-83,792,584.07	9,915,953.01	-	-	-73,876,631.06
3.本期减少金额	59,426,606.49	162,969,573.32	29,089,619.23	24,991,754.28	276,477,553.32
(1) 处置或报废	59,426,606.49	162,969,573.32	29,089,619.23	24,991,754.28	276,477,553.32
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	7,578,346,783.65	8,176,053,709.71	215,236,943.12	707,508,746.62	16,677,146,183.10
二、累计折旧					
1.期初余额	995,906,873.36	1,938,982,725.88	74,648,825.04	323,058,978.92	3,332,597,403.20
2.本期增加金额	245,344,489.84	517,990,538.08	22,484,800.75	73,155,069.41	858,974,898.08
(1) 计提	245,344,489.84	512,828,294.74	22,484,800.75	73,155,069.41	853,812,654.74
(2) 其他增加	-	5,162,243.34	-	-	5,162,243.34
3.本期减少金额	24,719,210.51	64,866,229.34	23,994,826.27	3,562,750.02	117,143,016.14
(1) 处置或报废	24,719,210.51	64,866,229.34	23,994,826.27	3,562,750.02	117,143,016.14
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,216,532,152.69	2,392,107,034.62	73,138,799.52	392,651,298.31	4,074,429,285.14
三、减值准备					
1.期初余额	-	212,010,690.34	-	-	212,010,690.34
2.本期增加金额	-	100,989,680.00	-	-	100,989,680.00
(1) 计提	-	100,989,680.00	-	-	100,989,680.00
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	676,506.12	-	-	676,506.12
(1) 处置或报废	-	676,506.12	-	-	676,506.12
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	312,323,864.22	-	-	312,323,864.22
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,361,814,630.96	5,471,622,810.87	142,098,143.60	314,857,448.31	12,290,393,033.74
2.期初账面价值	5,680,489,897.09	4,096,288,108.93	139,292,899.26	274,457,965.32	10,190,528,870.60

说明：所有权或使用权受到限制的固定资产的情况见附注五、54。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	17,246,153.77	13,240,712.75	-	4,005,441.02
机器设备	55,008,342.95	29,935,380.83	-	25,072,962.12
电子设备	1,119,382.29	880,963.26	-	238,419.03
运输设备	2,265,168.22	987,189.06	-	1,277,979.16
合计	75,639,047.23	45,044,245.90	-	30,594,801.33

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
G03工厂房屋建筑物	228,625,056.69	相关手续正在办理中
承德制造中心工厂建设项目中的房屋建筑物	348,728,133.92	相关手续正在办理中
潍坊多功能汽车厂建设项目房屋建筑物	99,027,710.28	相关手续正在办理中
南海汽车厂与欧辉客车工厂建设项目中的房屋建筑物	459,403,619.64	相关手续正在办理中
重型机械怀柔工厂项目房屋建筑物	567,196,258.05	相关手续正在办理中
长沙汽车厂环卫产业园装调车间综合楼	84,650,280.28	相关手续正在办理中
密云多功能厂建设项目中的房屋建筑物	565,582,595.54	相关手续正在办理中
配件公司高架库建筑物	90,225,915.05	相关手续正在办理中
总部新办公大楼	137,921,575.59	相关手续正在办理中
佛山汽车厂房屋及建筑物	234,863,215.14	相关手续正在办理中
合计	2,816,224,360.18	

(4) 固定资产减值准备

项目	本期计提金额	计提原因
迷迪生产线	100,989,680.00	无销路，停产

14、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
密云多功能厂建设项目	447,452,654.67	-	447,452,654.67	1,261,775,579.63	-	1,261,775,579.63
奥铃发动机项目	334,059,633.72	-	334,059,633.72	702,767,667.26	-	702,767,667.26
佛山汽车厂建设项目	110,296,894.71	-	110,296,894.71	127,412,723.68	-	127,412,723.68
诸城中高端卡车项目	367,113,181.95	-	367,113,181.95	155,676,971.13	-	155,676,971.13
潍坊多功能汽车厂建设项目	168,902,759.14	-	168,902,759.14	109,503,034.15	-	109,503,034.15
福田铸造中心项目	77,687,250.19	-	77,687,250.19	104,688,649.97	-	104,688,649.97
研发能力提升技术改造项目	80,114,419.69	-	80,114,419.69	64,464,002.07	-	64,464,002.07
奥铃发动机技改项目	12,522,520.40	-	12,522,520.40	25,152,423.14	-	25,152,423.14

北汽福田汽车股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

怀柔重型机械项目	84,000.00	-	84,000.00	19,460,919.95	-	19,460,919.95
欧曼工厂冲压能力升级改造	4,502,266.62	-	4,502,266.62	3,279,325.71	-	3,279,325.71
宣化福田雷萨泵送机械厂扩能技改项目	-	-	-	2,786,870.40	-	2,786,870.40
其他	53,772,726.01	-	53,772,726.01	46,499,425.35	-	46,499,425.35
合计	1,656,508,307.10	-	1,656,508,307.10	2,623,467,592.44	-	2,623,467,592.44

说明：所有权或使用权受到限制的在建工程的情况见附注五、54。

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
密云多功能厂建设项目	1,261,775,579.63	860,188,164.96	1,674,511,089.92	-	38,653,233.74	8,439,825.32	4.42	447,452,654.67
奥铃发动机项目	702,767,667.26	159,665,440.43	528,373,473.97	-	58,450,523.20	5,355,689.16	4.42	334,059,633.72
佛山汽车厂建设项目	127,412,723.68	287,838,733.14	304,954,562.11	-	-	-	-	110,296,894.71
诸城中高端卡车项目	155,676,971.13	368,667,090.06	157,230,879.24	-	542,741.45	-	4.42	367,113,181.95
潍坊多功能汽车厂建设项目	109,503,034.15	307,784,341.91	248,384,616.92	-	2,725,320.47	-	4.42	168,902,759.14
福田铸造中心项目	104,688,649.97	15,310,698.64	42,312,098.42	-	-	-	-	77,687,250.19
研发能力提升技术改造项目	64,464,002.07	38,499,475.27	22,849,057.65	-	-	-	-	80,114,419.69
奥铃发动机技改项目	25,152,423.14	18,047,644.97	30,677,547.71	-	1,202,269.11	509,208.08	4.42	12,522,520.40
怀柔重型机械项目	19,460,919.95	-	-	19,376,919.95	-	-	-	84,000.00
欧曼工厂冲压能力升级改造	3,279,325.71	11,047,525.00	9,824,584.09	-	-	-	-	4,502,266.62
宣化福田雷萨泵送机械厂扩能技改项目	2,786,870.40	517,029.60	3,303,900.00	-	-	-	-	-
合计	2,576,968,167.09	2,067,566,143.98	3,022,421,810.03	19,376,919.95	101,574,087.97	14,304,722.56	--	1,602,735,581.09

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例%	工程进度	资金来源
密云多功能厂建设项目	296,034.00	94	94	募集资金与金融机构贷款
奥铃发动机项目	120,000.00	75	90	自筹与金融机构贷款
佛山汽车厂建设项目	99,099.00	50	50	自筹
诸城中高端卡车项目	78,557.00	80	80	自筹与金融机构贷款
潍坊多功能汽车厂建设项目	122,052.00	95	95	募集资金、自筹与金融机构贷款
福田铸造中心项目	150,663.00	85	85	自筹

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

研发能力提升技术改造	15,650.00	65	65	自筹
奥铃发动机技改项目	4,975.00	99	99	自筹与金融机构贷款
怀柔重型机械项目	213,451.00	98	98	募集资金与金融机构贷款
欧曼工厂冲压能力升级改造	15,620.00	99	99	自筹
宣化福田雷萨泵送机械厂扩能技改项目	37,950.00	100	100	自筹

(3) 本公司期末在建工程状态正常，无需计提减值准备。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	专有技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,111,345,430.98	521,696,902.30	64,476,290.55	2,602,932,025.89	6,300,450,649.72
2.本期增加金额	-	177,177,733.69	39,572,371.21	2,311,571,222.68	2,528,321,327.58
(1) 购置	-	177,177,733.69	6,572,371.21	10,218,685.95	193,968,790.85
(2) 内部研发	-	-	-	2,251,314,866.24	2,251,314,866.24
(3) 其他增加	-	-	33,000,000.00	50,037,670.49	83,037,670.49
3.本期减少金额	-	8,295,470.47	-	8,964,911.35	17,260,381.82
(1) 处置	-	8,295,470.47	-	8,964,911.35	17,260,381.82
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,111,345,430.98	690,579,165.52	104,048,661.76	4,905,538,337.22	8,811,511,595.48
二、累计摊销					
1.期初余额	284,042,093.09	335,334,107.26	9,385,124.34	1,080,756,597.10	1,709,517,921.79
2.本期增加金额	60,642,369.40	85,687,107.53	2,435,596.68	636,125,609.49	784,890,683.10
(1) 计提	60,642,369.40	85,687,107.53	2,435,596.68	636,125,609.49	784,890,683.10
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	7,447,443.03	-	298,830.38	7,746,273.41
(1) 处置	-	7,447,443.03	-	298,830.38	7,746,273.41
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	344,684,462.49	413,573,771.76	11,820,721.02	1,716,583,376.21	2,486,662,331.48
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、账面价值

1.期末账面价值	2,766,660,968.49	277,005,393.76	92,227,940.74	3,188,954,961.01	6,324,849,264.00
2.期初账面价值	2,827,303,337.89	186,362,795.04	55,091,166.21	1,522,175,428.79	4,590,932,727.93

说明：①期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产原值的比例为 55.07%。

②所有权或使用权受到限制的土地使用权的情况见附注五、54。

16、开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
开发阶段支出	3,029,612,926.59	1,448,495,073.17	-	2,251,314,866.24	30,971,769.95	2,195,821,363.57
研究阶段支出		-1,104,396,193.82	-		-1,104,396,193.82	-
合计	3,029,612,926.59	2,552,891,266.99	-	2,251,314,866.24	1,135,367,963.77	2,195,821,363.57

说明：本公司本期终止部分研发项目开发工作，将已支出的开发成本 3,097.18 万元转入费用。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少	期末余额
Germany Brock Kehrtechnik GmbH	-	14,653,707.00	-	14,653,707.00

(2) 商誉减值准备

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 5%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 5%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

18、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
租赁费	1,038,237.50	-	47,202.96	-	991,034.54
改良支出	5,795,206.25	4,988,257.66	3,818,831.45	-	6,964,632.46
集中供热并网费	520,056.66	-	520,056.66	-	-
其他	-	212,820.52	5,911.68	-	206,908.84
合计	7,353,500.41	5,201,078.18	4,392,002.75	-	8,162,575.84

19、递延所得税资产与递延所得税负债

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,532,409,926.27	264,676,278.09	1,034,022,517.41	180,505,557.26
预提费用	2,214,179,362.39	456,841,827.63	1,186,908,115.77	210,185,567.75
未来可弥补亏损	400,569,207.77	94,441,826.01	303,341,594.58	69,080,471.99
抵销的未实现内部销售损益	28,672,120.32	4,300,818.05	62,029,088.59	9,304,363.29
折旧摊销与税法差异	320,500,051.79	49,809,034.47	17,419,495.49	3,968,050.59
应付职工薪酬	44,378,138.53	7,258,895.88	23,459,257.91	3,518,888.69
计入递延收益的政府补助	705,339,690.43	110,800,953.56	862,089,581.63	129,313,437.24
担保赔偿准备金	24,772,098.93	6,193,024.73	30,988,964.55	7,747,241.14
未到期责任准备金	22,754.94	5,688.73	814,836.48	203,709.12
对合营企业非货币性资产出资及出售资产等顺逆流交易未实现利润	1,572,315,085.34	235,847,263.50	1,704,485,623.94	255,672,843.61
本期不满足收入确认条件的预收技术许可款计缴税费	429,648,599.99	64,447,290.00	589,873,999.99	88,481,100.00
本期不满足收入确认条件的融资租赁逾期利息收入	23,961,919.49	5,990,479.87	10,209,302.13	2,552,326.23
小计	7,296,768,956.19	1,300,613,380.52	5,825,642,378.47	960,533,556.91
递延所得税负债：				
合并形成无形资产的税会差异计入其他综合收益的	35,926,417.66	10,670,146.05	-	-
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	-	-	8,441,161.16	1,266,174.18
境外公司汇兑损益按照所在地税法形成的应纳税暂时性差异	2,725,025.63	817,507.69	2,316,591.60	694,977.48
小计	38,651,443.29	11,487,653.74	10,757,752.76	1,961,151.66

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	7,210,317.65	57,708,337.83

20、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付土地使用权款	47,514,696.32	47,514,696.32
预付设备与工程等长期资产款	29,940,951.95	4,223,157.58
合计	77,455,648.27	51,737,853.90

21、短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	3,298,274,779.38	1,327,241,040.84

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

质押借款	88,357,081.23	-
合计	3,386,631,860.61	1,327,241,040.84

说明：本公司借款质押、抵押财产情况见附注五、54。

22、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,654,906,250.00	4,578,397,808.57

说明：期末无已到期未支付的应付票据。

23、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	12,299,937,042.76	8,043,156,675.51
工程款	425,807,609.64	109,583,178.26
其他	5,835,994.11	4,556,330.55
合计	12,731,580,646.51	8,157,296,184.32

说明：本公司账龄 1 年以上的应付账款余额为 184,156,526.59 元，均为未结算的货款及工程款。

24、预收款项

项目	期末数	期初数
货款、业务许可费及金融服务费许可费	2,940,323,056.06	2,455,589,981.69
拆迁补偿款	-	30,000,000.00
合计	2,940,323,056.06	2,485,589,981.69

说明：本公司账龄 1 年以上的预收款项余额为 624,083,750.55 元，均为预收未结算的货款、业务许可费及金融服务费。

25、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	427,612,176.64	3,399,182,043.74	3,330,464,270.00	496,329,950.38
离职后福利-设定提存计划	8,453,676.66	395,329,273.96	393,090,894.68	10,692,055.94
辞退福利	-	12,959,803.13	12,959,803.13	-
合计	436,065,853.30	3,807,471,120.83	3,736,514,967.81	507,022,006.32

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	342,646,224.42	2,689,707,981.05	2,642,011,461.09	390,342,744.38

北汽福田汽车股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

职工福利费	-	220,278,992.99	220,278,992.99	-
社会保险费	4,795,079.57	203,981,514.65	202,736,894.72	6,039,699.50
其中：1. 医疗保险费	3,751,680.89	175,757,833.16	175,102,496.90	4,407,017.15
2. 工伤保险费	666,398.74	12,590,179.13	12,388,575.34	868,002.53
3. 生育保险费	376,999.94	15,633,502.36	15,245,822.48	764,679.82
住房公积金	1,703,248.50	202,506,293.55	200,335,312.50	3,874,229.55
工会经费和职工教育经费	78,467,624.15	82,707,261.50	65,101,608.70	96,073,276.95
合计	427,612,176.64	3,399,182,043.74	3,330,464,270.00	496,329,950.38

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	8,453,676.66	395,329,273.96	393,090,894.68	10,692,055.94
其中：1. 基本养老保险费	7,342,972.89	378,490,369.12	376,778,284.41	9,055,057.60
2. 失业保险费	1,110,703.77	16,838,904.84	16,312,610.27	1,636,998.34
合计	8,453,676.66	395,329,273.96	393,090,894.68	10,692,055.94

(3) 辞退福利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利	-	12,959,803.13	12,959,803.13	-

说明：辞退福利主要为重型机械相关业务收缩调整，计算依据工龄及相关法规补偿。

26、应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	285,394,679.53	20,076,662.62
消费税	54,059,423.47	13,643,195.31
个人所得税	17,679,778.33	11,650,543.38
房产税	12,468,791.60	10,190,747.38
土地使用税	8,439,217.27	7,888,543.85
城市建设维护税	5,671,426.26	7,779,059.46
教育费附加	4,702,333.13	6,073,820.25
增值税	122,300,478.69	5,464,154.14
印花税	4,788,315.70	890,952.73
营业税	-	827,657.10
其他税费	408,151.96	1,005,113.44
合计	515,912,595.94	85,490,449.66

27、应付利息

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

企业债券利息	38,250,000.00	38,250,000.00
短期借款应付利息	618,046.77	1,401,978.20
合计	38,868,046.77	39,651,978.20

28、其他应付款

项目	期末数	期初数
押金及工程设备款	657,874,600.16	1,112,100,711.50
商务政策及促销款	998,283,121.23	763,771,809.17
保证金	662,591,991.32	524,483,581.51
运费及劳务费	203,150,759.48	215,392,025.43
预提费用	936,179,207.88	144,915,922.51
其他往来	271,100,316.60	263,810,466.86
合计	3,729,179,996.67	3,024,474,516.98

说明：本公司期末账龄 1 年以上的其他应付款项余额 795,331,192.57 元，为未结算的设备工程款及保证金等款项。

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	874,084,024.35	371,655,173.81
一年内到期的长期应付款	346,105,200.95	241,440,896.62
合计	1,220,189,225.30	613,096,070.43

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	348,584,024.35	321,655,173.81
抵押借款	47,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	400,000,000.00	-
保证借款	78,500,000.00	-
合计	874,084,024.35	371,655,173.81

说明：本公司质押、抵押财产情况见附注五、54。

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	346,105,200.95	241,440,896.62

30、其他流动负债

项目	期末数	期初数
担保赔偿准备金	24,772,098.93	30,988,964.55

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

未到期责任准备金	22,754.94	814,836.48
合计	24,794,853.87	31,803,801.03

31、长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	567,384,926.77	415,730,528.04
抵押借款	357,600,000.00	407,600,000.00
信用借款	2,046,000,000.00	831,397,764.37
保证借款	112,155,668.27	-
小计	3,083,140,595.04	1,654,728,292.41
减：一年内到期的长期借款	874,084,024.35	371,655,173.81
合计	2,209,056,570.69	1,283,073,118.60

说明：本公司借款质押、抵押财产情况见附注五、54。

32、应付债券

项目	期末数	期初数
公司债券	997,570,668.56	996,898,920.71

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券	1,000,000,000.00	2015/3/31	5 年期	1,000,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	996,898,920.71	-	51,000,000.00	671,747.85	51,000,000.00	997,570,668.56

说明：经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1094 号文核准，本公司于 2015 年 3 月 31 日公开发行 10,000,000 份公司债券，每份面值 100 元，发行总额 10 亿元，债券期限为 5 年。票面利率为 5.10%，到期日为 2020 年 3 月 30 日。

33、长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	517,092,755.32	313,465,412.94
减：一年内到期长期应付款	346,105,200.95	241,440,896.62
合计	170,987,554.37	72,024,516.32

34、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
拆迁补偿	5,208,988.05	-	2,320,659.43	2,888,328.62

说明：2015 年北京市昌平区市政市容管理委员会与本公司签订《福田西路（翠湖北路-福田北路）道路工程拆迁补偿协议书》，约定因道路工程施工征地拆迁，对本公司所租赁土地上的房屋及附属物进行公益性拆迁，并支付拆迁补偿费 956.09 万元。本公司 2015 年发生拆迁相关费用 435.19 万元，2016 年发生拆迁相关费用 232.07 万元。

35、递延收益

项目	期末数	期初数
政府补助	705,339,690.43	862,089,581.63

说明：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业发展专项资金	100,000,000.00	-	-	-	100,000,000.00	与资产相关
南海工厂 10KV 专线补贴	19,693,103.75	-	639,300.00	-	19,053,803.75	与资产相关
产业技术成果转化项目补助资金-新能源汽车动力总成产业化基地建设	40,000,000.08	-	7,999,999.92	-	32,000,000.16	与资产相关
土地安置补偿款	16,151,526.84	-	393,939.72	-	15,757,587.12	与资产相关
新能源汽车项目支持研发资金	146,884,822.70	29,608,128.45	34,449,481.78	-	142,043,469.37	与资产相关
新能源汽车中试基地建设补贴资金	62,428,528.31	-	62,428,528.31	-	-	与收益相关
产业结构调整资金	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-	与资产相关
2014 年第一批重大成果转化和产业项目统筹资金支持项目	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	与资产相关
多功能汽车厂政府补助建设资金	307,194,285.14	-	31,262,016.00	-	275,932,269.14	与资产相关
新能源汽车技术研发实验室创新	19,650,000.00	-	145,138.89	-	19,504,861.11	与收益相关
基础设施项目补助资金-客车 4000 辆扩建生产车间建设	9,560,011.51	-	968,841.24	-	8,591,170.27	与资产相关
第一批高精尖产业发展重点支撑项目资金计划	-	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	与资产相关
涂装废气减排设施升级环保改造项目	-	14,350,000.00	14,350,000.00	-	-	与收益相关
北京市昌平区财政局福康发动机项目	-	26,770,350.00	26,770,350.00	-	-	与收益相关
山东互联网汽车产业基地发展运营资金	-	300,000,000.00	300,000,000.00	-	-	与收益相关
其他与资产相关递延收益	40,775,063.30	2,960,000.00	7,867,433.79	11,100.00	35,856,529.51	与资产相关
其他与收益相关递延收益	19,752,240.00	11,141,328.00	24,293,568.00	-	6,600,000.00	与收益相关
合计	862,089,581.63	434,829,806.45	591,568,597.65	11,100.00	705,339,690.43	

说明：本期其他减少 1.11 万元，为代收代付的拨付项目协作单位补助资金。

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
商标使用费	-	880,000.04

37、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	333,506.56		100,051.97	233,454.60		333,506.57	667,013.13

说明：根据 2015 年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以总股本 333,506.57 万股为基数，每 10 股送红股 3 股（含税），同时以资本公积每 10 股转增 7 股，总股本变更为 667,013.13 万股。

38、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	10,071,358,700.84	-	2,334,545,951.50	7,736,812,749.34
其他资本公积	103,121,679.09	-	-	103,121,679.09
合计	10,174,480,379.93	-	2,334,545,951.50	7,839,934,428.43

说明：“资本公积-股本溢价”说明见附注五、37。

39、其他综合收益

项目	期初数	本期发生金额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
1.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-2,915,000.00	-4,389,000.00	-	-	-4,389,000.00	-	-7,304,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1.可供出售金融资产公允价值变动损益	7,174,986.98	-	7,174,986.98	-	-7,174,986.98	-	-
2.外币财务报表折算差额	-62,079,575.07	-62,157,876.96	-	-	-62,157,876.96	-	-124,237,452.03
合计	-57,819,588.09	-66,546,876.96	7,174,986.98	-	-73,721,863.94	-	-131,541,452.03

说明：其他综合收益本期净额-131,541,452.03 元，全部为归属于母公司股东的其他综合收

益。

40、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,078,423,291.49	41,888,054.03	-	1,120,311,345.52
任意盈余公积	920,729,280.78	41,888,054.03	-	962,617,334.81
合计	1,999,152,572.27	83,776,108.06	-	2,082,928,680.33

41、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,090,605,512.53	2,961,486,424.07	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后期初未分配利润	3,090,605,512.53	2,961,486,424.07	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	566,828,250.88	406,414,030.22	-
减：提取法定盈余公积	41,888,054.03	66,943,559.49	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积	41,888,054.03	66,943,559.49	母公司净利润 10%
应付普通股股利	123,397,428.87	143,407,822.78	每 10 股送红股 3 股
转作股本的普通股股利	1,000,519,693.50	-	-
期末未分配利润	2,449,740,532.98	3,090,605,512.53	-
其中：子公司当年提取盈余公积归属于母公司的金额	32,079,992.30	8,259,443.92	-

42、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	44,131,046,686.53	38,534,998,808.09	32,556,915,766.04	28,984,933,065.78
其他业务	2,401,022,849.00	1,650,177,506.08	1,440,576,654.03	769,766,911.73

说明：本公司营业收入和营业成本按分部披露的信息，参见附注十三、1。

43、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	369,703,342.28	141,071,660.32
城市维护建设税	68,192,012.49	55,848,063.27
教育费附加	55,734,254.64	44,390,807.13
营业税	1,981,473.67	8,893,726.74
房产税	35,860,519.93	-
土地使用税	25,991,260.04	-

印花税	37,993,748.66	-
车船税	100,684.00	-
其他税费	5,115,762.17	-
合计	600,673,057.88	250,204,257.46

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

44、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	794,676,294.53	718,964,765.09
广告宣传费	628,772,043.00	299,155,742.02
售后服务费	443,757,892.41	218,115,256.85
运输装卸费	316,670,178.80	197,531,201.26
业务调研经费	177,066,217.05	169,601,593.96
差旅费	127,305,320.40	116,358,143.45
会议费	52,486,088.53	45,485,868.36
交通费	19,268,960.25	31,930,193.24
其他	281,984,040.96	231,164,983.58
合计	2,841,987,035.93	2,028,307,747.81

45、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	1,135,367,963.77	955,723,765.96
职工薪酬	932,189,771.10	791,497,530.39
折旧费	272,404,430.25	191,282,431.07
无形资产摊销	356,480,102.14	150,701,809.97
房产税、印花税等税费	40,735,768.67	106,207,412.89
咨询费	50,566,227.02	39,497,684.66
安保绿化费	47,968,625.16	35,002,004.20
差旅费	43,140,209.48	34,038,917.79
办公会议费	41,023,513.21	26,102,714.51
其他	335,641,823.04	232,263,318.82
合计	3,255,518,433.84	2,562,317,590.26

46、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	270,428,030.96	251,175,434.23
减：利息资本化	95,546,152.98	137,521,384.84
减：利息收入	101,942,801.91	102,544,134.17
汇兑损益	-130,481,498.46	-13,654,572.67

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

手续费及其他	19,081,620.91	14,293,827.51
合计	-38,460,801.48	11,749,170.06

说明：本公司利息资本化金额计入在建工程或开发支出，本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.42%（上期：5.01%）。

47、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	313,199,045.48	207,740,952.22
存货跌价损失	144,815,809.24	114,721,051.78
固定资产减值损失	100,989,680.00	-
担保赔偿准备金	-6,216,865.62	-2,692,865.18
未到期责任准备金	-792,081.54	-4,787,615.01
合计	551,995,587.56	314,981,523.81

48、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	267,129,576.25	61,145,874.77
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	9,004,398.00	12,662,508.28
出售可供出售金融资产取得的投资收益	7,049,268.88	-
合计	283,183,243.13	73,808,383.05

49、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	139,410,126.93	277,283,223.59	139,410,126.93
其中：固定资产处置利得	87,322,387.54	49,508,823.61	87,322,387.54
无形资产处置利得	8,136,603.71	7,770,326.07	8,136,603.71
拆迁补偿利得	43,951,135.68	220,004,073.91	43,951,135.68
政府补助	857,197,545.02	902,300,646.77	857,197,545.02
专利及专有技术使用费	91,652,537.81	91,652,537.82	91,652,537.81
商标使用费	15,200,000.00	15,200,000.00	15,200,000.00
赔偿金、违约金及罚款收入	16,304,696.19	10,710,850.68	16,304,696.19
其他	33,301,088.41	15,434,981.32	33,301,088.41
合计	1,153,065,994.36	1,312,582,240.18	1,153,065,994.36

说明：

（1）拆迁补偿利得情况：

根据本公司之分公司北汽福田汽车股份有限公司沈阳分公司与沈阳市东陵区（浑南新区）房屋征收管理办公室签订的《征收补偿协议书》，由东陵区（浑南新区）房屋征收

管理办公室征收北汽福田汽车股份有限公司沈阳分公司的房屋及附属设施用于开发建设大浑南新区，支付补偿费合计 69,677,811.25 元。截止 2016 年 12 月 31 日，拆迁工作已全部完成，本公司确认非公益性拆迁补偿利得 43,951,135.68 元。

(4) 政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金	153,092,120.00	214,967,880.00	与收益相关
新能源汽车中试基地建设项目补贴资金	62,428,528.31	182,194,183.53	与收益相关
产业发展引导基金	50,000,000.00	114,400,000.00	与收益相关
发动机项目支持资金	26,770,350.00	76,120,000.00	与收益相关
企业扶持资金	-	70,000,000.00	与收益相关
2014 年第一批重大成果转化和产业项目统筹资金支持项目	50,000,000.00	50,000,000.00	与资产相关
多功能汽车厂建设资金	31,262,016.00	31,262,016.00	与资产相关
产业结构调整资金	30,000,000.00	30,000,000.00	与资产相关
新能源汽车项目支持研发资金	34,449,481.78	25,000,000.00	与资产相关
财政扶持资金	-	20,066,643.81	与收益相关
税收返还	21,976,438.37	12,461,445.00	与收益相关
山东互联网汽车产业基地发展运营资金	300,000,000.00	-	与收益相关
涂装废气减排设施升级环保改造项目	14,350,000.00	-	与收益相关
北京市商务委拨付外贸稳增长鼓励资金	12,557,454.00	-	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	25,697,514.71	37,340,356.94	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	44,613,641.85	38,488,121.49	与收益相关
合计	857,197,545.02	902,300,646.77	

50、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	23,136,270.51	28,587,043.97	23,136,270.51
其中：固定资产处置损失	23,051,364.85	28,462,043.97	23,051,364.85
无形资产处置损失	84,905.66	125,000.00	84,905.66
非常损失	898,994.96	-	898,994.96
罚款及滞纳金	1,458,533.14	2,780,948.33	1,458,533.14
对外捐赠	904,000.00	2,344,000.00	904,000.00
其他	27,159,688.18	26,428,790.18	27,159,688.18
合计	53,557,486.79	60,140,782.48	53,557,486.79

51、所得税费用

(1) 所得税费用明细

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	345,823,621.70	95,454,298.97
递延所得税费用	-340,079,823.61	-50,503,668.99
合计	5,743,798.09	44,950,629.98

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	517,871,658.33	401,481,993.91
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*XX%）	77,680,748.76	60,222,299.08
某些子公司适用不同税率的影响	-20,946,938.58	-32,609,474.43
对以前期间当期所得税的调整	17,381,603.34	5,966,236.96
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-47,899,299.56	-11,038,987.03
不可抵扣的成本、费用和损失	13,063,151.85	14,883,275.15
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	7,210,317.65	57,708,337.83
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-40,745,785.37	-50,181,057.58
其他	-	-
所得税费用	5,743,798.09	44,950,629.98

52、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	510,062,625.33	555,562,965.30
赔偿与罚款流入	16,304,696.19	10,710,850.68
受限资金等保证金净流入	177,030,006.89	-
其他流入	40,590,938.15	32,561,752.88
合计	743,988,266.56	598,835,568.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,547,603,349.24	2,112,576,171.83
备用金往来款净流出	83,032,204.62	79,623,460.39
受限资金等保证金净流出	-	606,188,453.66
其他流出	55,248,200.11	72,308,289.41

合计	2,685,883,753.97	2,870,696,375.29
----	------------------	------------------

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	101,942,801.91	102,437,482.70

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款	199,300,000.00	88,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	190,385,028.49	187,480,183.44

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁利息及其他费用	232,396,044.98	294,524,417.32

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	512,127,860.24	356,531,363.93
加：资产减值准备	551,995,587.56	314,981,523.81
固定资产折旧	819,620,989.96	712,615,656.53
无形资产摊销	755,915,948.81	494,948,635.36
长期待摊费用摊销	4,392,002.75	2,055,873.66
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）	-116,273,856.42	-248,696,179.62
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）	-57,542,422.39	-2,544,657.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-283,183,243.13	-73,808,383.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-360,736,245.70	-51,198,647.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	694,977.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,243,881,462.60	-123,004,207.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,118,492,856.96	-4,014,689,381.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,639,671,160.44	3,865,545,064.48
其他（受限货币资金变动额）	88,169,843.03	-743,387,226.96

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经营活动产生的现金流量净额	1,191,783,305.59	490,044,412.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,997,137,481.40	3,386,868,521.62
减：现金的期初余额	3,386,868,521.62	1,763,381,889.28
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-389,731,040.22	1,623,486,632.34

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	2,997,137,481.40	3,386,868,521.62
其中：库存现金	363,774.88	354,194.52
可随时用于支付的银行存款	2,673,353,063.74	3,104,718,776.94
可随时用于支付的其他货币资金	323,420,642.78	281,795,550.16
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	2,997,137,481.40	3,386,868,521.62

54、所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末数
一、用于抵押的资产	674,845,883.59
1、应收票据	6,000,000.00
2、土地使用权净值	89,770,514.79
3、房屋建筑物净值	328,268,304.55
4、机器设备净值	250,807,064.25
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	2,332,870,839.29
1、使用受到限制的存款	1,082,805,466.08
2、应收账款净值	259,492,456.39
3、长期应收款净值	990,572,916.82
合计	3,007,716,722.88

说明：本公司所有权受到限制的资产主要为：

（1）所有权受限的“应收票据”系本公司之子公司河北北汽福田汽车部件有限公司以应收票据作为缴存的开立应付票据的保证金。

(2) 所有权受限的“土地使用权、房屋建筑物、机器设备”系本公司之子公司河北北汽福田汽车部件有限公司为取得银行借款而抵押的资产。

(3) “使用受到限制的存款”系本公司承兑保证金存款、按揭保证金存款、保函保证金存款、存出保证金存款等存款。

(4) 所有权受限的“应收账款”系本公司之子公司北京福田国际贸易有限公司为取得银行借款而质押的资产。

(5) 所有权受限的“长期应收款”系本公司之子公司北京中车信融汽车租赁有限公司为取得银行借款而质押的资产。

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	39,123,171.92	6.9370	271,397,443.63
欧元	4,395,248.04	7.3068	32,115,198.38
日元	12,206,202.52	0.0596	727,489.67
印度卢比	900,868,568.00	0.1022	92,068,767.65
卢布	131,441,511.12	0.1151	15,128,917.93
肯尼亚先令	531,078.58	0.0677	35,954.02
瑞士法郎	19,095.06	6.7989	129,825.40
澳元	34,040.83	5.0157	170,738.59
印尼盾	2,132,520.00	0.0005	1,066.26
泰铢	25,613,903.60	0.1968	5,040,816.23
应收账款			
其中：美元	171,521,509.96	6.9370	1,189,844,714.59
欧元	1,405,290.90	7.3068	10,268,179.55
卢布	504,690,743.52	0.1151	58,089,904.58
肯尼亚先令	54,770,268.61	0.0677	3,707,947.18
瑞士法郎	2,739,449.56	6.7989	18,625,243.61
泰铢	79,906,318.00	0.1968	15,725,563.38
应付账款			
日元	1,600,000.00	0.0596	95,360.00
卢布	356,805,817.79	0.1151	41,068,349.63
瑞士法郎	50,263,912.78	6.7989	341,739,316.60
泰铢	120,812,592.26	0.1968	23,775,918.16

其他应收款			
其中：美元	318,021.01	6.9370	2,206,111.75
日元	112,000.00	0.0596	6,675.20
印度卢比	21,437,020.40	0.1022	2,190,863.48
卢布	45,480,622.95	0.1151	5,234,819.70
肯尼亚先令	19,278,770.45	0.0677	1,305,172.76
瑞士法郎	789,732.29	6.7989	5,369,310.87
其他应付款			
其中：美元	3,769,922.08	6.9370	26,151,949.47
欧元	357,100.00	7.3068	2,609,258.28
印度卢比	14,314,916.68	0.1022	1,462,984.48
卢布	313,646.36	0.1151	36,100.70
瑞士法郎	90,227,329.13	6.7989	613,446,588.02
短期借款			
其中：瑞士法郎	33,575,251.79	6.7989	228,274,779.38

（2）境外经营实体

本公司重要的境外经营实体包括：

Foton Motor Co., Ltd，主要经营地在俄罗斯莫斯科市，根据经营所在地选择记账本位币为俄罗斯卢布，本期记账本位币无变化。

BW Group AG，主要经营地在德国斯图加特市，根据经营所在地选择记账本位币为欧元，本期记账本位币无变化。

Borgward Automotive India Private Limited，主要经营地在印度马哈拉施特拉邦浦那市，根据经营所在地选择记账本位币为印度卢比，本期记账本位币无变化。

Foton Motors Marketing & Sales India Pvt.Ltd，主要经营地在印度马哈拉施特拉邦浦那市，根据经营所在地选择记账本位币为印度卢比，本期记账本位币无变化。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

2016 年 11 月，本公司孙公司 Foton Germany Construction Machines GmbH 收购 Germany Brock Kehrtechnik GmbH 100% 股权，属于非同一控制下企业合并。

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本（欧元）	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定	购买日至期末被购买方的收	购买日至期末被购买方的净
--------	--------	------------	--------	--------	-----	--------	--------------	--------------

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		（%）		依据	入(欧元)	利润(欧元)		
Germany Brock Kehrtechnik GmbH	2016 年 11 月 30 日	15,376,000.00	100.00	现金收购	2016 年 11 月	资产交割日	1,858,245.38	4,739.43

(2) 合并成本

项 目	Germany Brock Kehrtechnik GmbH
合并成本：	112,211,191.94
现金	112,211,191.94
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
发行的权益性证券的公允价值	-
或有对价的公允价值	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
合并成本合计	112,211,191.94
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	97,758,923.79
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	14,452,268.15

说明：

① 并成本公允价值的确定方法

本次收购对价全部为现金，合并成本公允价值为货币账面价值。

② 或有对价的相关条款

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	Germany Brock Kehrtechnik GmbH	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	136,704,861.96	53,667,191.47
货币资金	51,739.33	51,739.33
应收账款	16,420,222.13	16,420,222.13
存货	31,891,989.32	31,891,989.32
其他应收款	348,092.17	348,092.17
固定资产	4,753,709.67	4,753,709.67
无形资产	83,239,109.34	201,438.85
负债：	38,945,938.17	38,945,938.17
借款	14,893,462.68	14,893,462.68
应付款项	14,860,699.84	14,860,699.84

应交税金	52,448.68	52,448.68
其他应付款	2,830,572.86	2,830,572.86
其他流动负债	6,308,754.11	6,308,754.11
净资产	97,758,923.79	14,721,253.30
股本	3,302,370.00	3,302,370.00
资本公积	83,037,670.49	-
未分配利润	11,418,883.30	11,418,883.30
合并取得的净资产	97,758,923.79	14,721,253.30

说明：

①买日被购买方可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据北京天健兴业资产评估有限公司天健评字[2017]第****号评估报告，收购日被收购方可辨认净资产 97,758,923.79 元。

②承担的被购买方或有负债的情况。

无。

2、新设子公司与孙公司情况

本公司本期新设公司北京宝沃汽车有限公司、北京福田商业保理有限公司等公司。

3、本期清算子公司与孙公司情况

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司与孙公司中的权益

(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	
长沙福田汽车科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	汽车研发销售	100	-	设立
北京福田国际贸易有限公司	北京市昌平区	北京市昌平区	汽车出口销售	100	-	设立
山东潍坊福田模具有限责任公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	汽车模具加工销售	100	-	设立
佛山福田汽车科技有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	汽车销售	100	-	设立
Foton Motor Co., Ltd	俄罗斯莫斯科市	俄罗斯莫斯科市	汽车销售	100	-	设立
日本福田自动车株式会社	日本	日本	汽车研发	100	-	外购

北汽福田汽车股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

诸城福田汽车科技 开发有限公司	山东省 诸城市	山东省 诸城市	汽车研发、销售	100	-	设立
BW .Group .AG	斯图加 特市	斯图加 特市	电池、电子控制系统等的研 发	100	-	设立
Foton Motors Marketing & Sales India Pvt.Ltd	印度马哈拉 施特拉邦浦 那市	印度马哈 拉施特拉 邦浦那市	进口、出口及技术咨询	100	-	设立
Borgward Automotive India Private Limited	印度马哈拉 施特拉邦浦 那市	印度马哈 拉施特拉 邦浦那市	车辆及零部件研发、制造、 销售，相关技术服务	100	-	设立
北京银达信融资担 保有限责任公司	北京市 昌平区	北京市 昌平区	融资性担保业务	100	-	设立
北京中车信融融资 租赁有限公司	北京市 怀柔区	北京市 怀柔区	汽车租赁	100	-	设立
Foton Motor Australia LTD	澳大利亚	澳大利亚	进口、出口及技术咨询	100	-	设立
Foton Pemasaran Dan Penjualan Indonesia.Pt	印度尼 西亚	印度尼 西亚	进口、出口及技术咨询	100	-	设立
Foton Motor Kenya.Ltd	肯尼亚	肯尼亚	进口、出口及技术咨询	100	-	设立
潍坊福田汽车科技 有限公司	山东省 潍坊市	山东省 潍坊市	汽车研发、销售	100	-	设立
北京福田雷萨重型 机械销售有限公司	北京市 怀柔区	北京市 怀柔区	销售机械设备、货物进出口、 技术开发服务	100	-	设立
河北北汽福田汽车 部件有限公司	河北省 承德市	河北省 承德市	汽车零部件及配件的制造销 售及进出口、铸造技术咨询、 转让、推广培训	51	-	设立
北汽福田（香港） 有限公司	香港	香港	整车及关键零部件的国际贸 易、投资、技术与服务贸易、 培训及咨询	100	-	设立
Foton Automobile(thailand) Co.Ltd	泰国	泰国	车辆及零部件研发、制造、 销售，相关技术服务	80	20	设立
山东福田模具销售 有限公司	山东省 潍坊市	山东省 潍坊市	模具、检具、冲压件销售及 相关技术开发、咨询；货物 进出口	-	100	设立
宁夏福田欧辉汽车 销售有限公司	宁夏 银川市	宁夏 银川市	汽车销售；机械设备及配件、 电器设备、汽车、零售；货 物及技术进出口	-	100	设立
北京知融知识产权 咨询有限公司	北京市 海淀区	北京市 海淀区	经济贸易咨询；技术开发、 技术转让、技术咨询、技术 服务、技术推广；投资咨询； 商标转让、商标代理服务； 版权转让、版权代理服务； 著作权代理服务；会议服务； 承办展览展示活动；企业管 理咨询；市场调查；企业策 划、设计；教育 咨询	-	100	设立
青岛福田青特欧辉	山东省	山东省	销售客车	-	70	设立

北汽福田汽车股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

客车销售有限责任公司	青岛市	青岛市				
潍坊福田汽车科技有限公司	山东省 潍坊市	山东省 潍坊市	汽车研发、销售	-	100	设立
宝沃汽车（中国）有限公司	北京市 朝阳区	北京市 朝阳区	汽车产品研发；技术开发、技术转让、技术咨询；技术支持；汽车及零部件销售；技术、货物进出口	-	100	设立
Foton Germany Construction Machines GmbH Construction achines	德国 埃森市	德国 埃森市	各种车辆的研发，尤其是工程机械及相关产品的研发和销售	-	100	设立
BW AG	瑞士 卢塞恩	瑞士 卢塞恩	开发、制造机销售汽车、水上交通工具及飞机；开发营销及实现现代交通概念及相关咨询服务	-	100	收购
BW Trademark Holdings GmbH	德国 斯图加特	德国 斯图加特	商标、专利、无形资产管理，技术投资或转让、技术咨询及商品进出口	-	100	设立
BW Automotive AG	瑞士 卢塞恩	瑞士 卢塞恩	开发、制造机销售汽车、水上交通工具及飞机；开发营销及实现现代交通概念及相关咨询服务	-	100	收购
北京宝沃汽车有限公司	北京市 密云区	北京市 密云区	制造汽车（含轿车）；生产发动机；销售汽车、汽车零部件；技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；货物进出口；技术进出口	100	-	设立
北京福田商业保理有限公司	北京市怀柔区	北京市怀柔区	为企业贸易提供融资；应收账款管理；销售分户（分类）账管理；客户资信调查与评估；信用风险担保服务	100	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益（万元）	本期向少数股东宣告分派的股利（万元）	期末少数股东权益余额（万元）
河北北汽福田汽车部件有限公司	49.00	-7,284.70	-	13,712.69

(5) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北北汽福田汽车部件有限公司	157,238,552.07	1,101,451,695.16	1,258,690,247.23	511,203,222.11	430,600,000.00	941,803,222.11

续（1）：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

河北北汽福田汽车部件有限公司	234,599,456.44	1,128,623,260.84	1,363,222,717.28	577,104,432.73	357,600,000.00	934,704,432.73
----------------	----------------	------------------	------------------	----------------	----------------	----------------

续（2）：

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北北汽福田汽车部件有限公司	138,690,342.60	-111,631,259.43	-111,631,259.43	73,186,130.98	141,774,431.05	-101,801,129.51	-101,801,129.51	-23,176,785.97

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①合营企业						
北京福田康明斯发动机有限公司	北京市昌平区	北京市昌平区	发动机制造及销售	50	-	权益法
北京福田戴姆勒汽车有限公司	北京市怀柔区	北京市怀柔区	制造中型卡车和重型卡车及发动机	50	-	权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息：

项目	北京福田康明斯发动机有限公司		北京福田戴姆勒汽车有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	3,080,527,851.58	2,383,869,128.83	7,015,186,865.03	6,040,356,300.00
其中：现金和现金等价物	514,617,024.39	454,596,407.29	867,833,441.23	330,466,031.00
非流动资产	3,392,454,275.25	3,501,398,843.81	9,093,746,142.11	9,220,130,918.89
资产合计	6,472,982,126.83	5,885,267,972.64	16,108,933,007.14	15,260,487,218.89
流动负债	3,195,071,385.51	2,976,321,177.82	9,818,727,712.98	9,185,773,385.10
非流动负债	334,587,782.69	13,783,510.76	1,494,360,355.28	1,163,759,147.00
负债合计	3,529,659,168.20	2,990,104,688.58	11,313,088,068.26	10,349,532,532.10
净资产	2,943,322,958.63	2,895,163,284.06	4,795,844,938.88	4,910,954,686.79
其中：少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司的所有者权益	2,943,322,958.63	2,895,163,284.06	4,795,844,938.88	4,910,954,686.79
按持股比例计算的净资产份额	1,471,661,479.32	1,447,581,642.03	2,397,922,469.94	2,455,477,343.40
调整事项	-26,008,840.22	-36,413,602.14	-1,496,810,796.08	-1,666,884,747.07
其中：商誉	-	-	-	-
未实现内部交易损益	-26,008,840.22	-36,413,602.14	-1,496,810,796.08	-1,666,884,747.07

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减值准备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
对合营企业权益投资的 账面价值	1,445,652,639.10	1,411,168,039.89	901,111,673.86	788,592,596.33
存在公开报价的权益投 资的公允价值	-	-	-	-

续：

项目	北京福田康明斯发动机有限公司		北京福田戴姆勒汽车有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	7,868,221,632.47	6,402,773,591.10	19,742,528,454.21	16,809,261,448.00
财务费用	13,139,657.62	42,209,950.00	86,517,313.35	104,497,647.57
所得税费用	101,388,010.75	113,460,630.14	-63,641,163.71	-40,273,477.56
净利润	655,322,958.64	680,753,255.25	-106,331,746.23	-524,604,497.99
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-8,778,000.00	-2,918,000.00
综合收益总额	655,322,958.64	680,753,255.25	-115,109,746.23	-527,522,497.99
企业本期收到的来自合 营企业的股利	-	-	-	-

(3) 其他不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	118,337,389.94	106,287,805.90
下列各项按持股比例计算的合计数	-7,209,098.59	-22,132,117.88
净利润	-24,217,090.84	-73,278,814.81
被投资单位宣告分派现金股利	-121,163.69	-191,137.50
其他综合收益	-	-
其他权益变动	-	53,843.35
未实现内部交易损益	-	-

八、金融工具及风险管理

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

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

（1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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

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

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融资产	28,730.00	8,800.00
其中：其他流动资产	28,730.00	8,800.00
金融负债	397,357.07	237,855.49
其中：短期借款	182,000.00	98,165.60
长期借款	112,600.00	40,000.00
应付债券	99,757.07	99,689.89
其他流动负债	-	-
合计	426,087.07	246,655.49
浮动利率金融工具		
金融资产	804,652.07	773,876.46
其中：货币资金	407,994.29	455,784.38
长期应收款	211,796.51	201,466.27
一年内到期的非流动资产	184,861.27	116,625.81
金融负债	404,086.53	191,377.87

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：短期借款	156,663.19	34,558.50
长期应付款	17,098.76	7,202.45
一年内到期的非流动负债	122,018.92	61,309.61
长期借款	108,305.66	88,307.31
合计	1,208,738.60	965,254.33

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、俄罗斯卢布）依然存在外汇风险。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	2,615.19	492.68	146,344.83	233,516.54
欧元	260.93	16,214.62	4,238.34	11,782.24
日元	9.54	12.99	73.42	73.99
印度卢比	146.30	326.80	10,513.04	12,835.24
卢布	4,110.45	4,474.05	7,845.36	4,770.32
肯尼亚先令	-	-	504.91	358.12
瑞士法郎	118,438.19	48.23	14,716.62	10.48
澳元	-	-	235.88	1,235.07
印尼盾	-	-	0.11	0.12
泰铢	2,385.79	26.36	2,091.75	634.61
合计	127,966.39	21,595.72	186,564.26	265,216.72

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

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

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

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、3 中披露。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 49.36%（2015 年：17.01%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 64.03%（2015 年：84.28%）。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 1,586,970.00 万元（2015 年 12 月 31 日：人民币 1,595,000.00 万元）。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2016年12月31日，本公司的资产负债率为64.63%（2015年12月31日：56.14%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2016年12月31日，本公司以公允价值计量的资产及负债仅有可供出售金融资产中的权益工具投资，该投资为A股股票，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值，具体如下：

项目	第一层次公允价值计量
可供出售金融资产中的权益工具投资	-

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、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、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
北汽集团	北京市	投资	454,933.2035	27.07	27.07

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数（万元）	本期增加	本期减少	期末数（万元）
454,933.2035	-	-	454,933.2035

本公司的最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

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
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	本公司的联营企业
北京福田戴姆勒汽车有限公司	本公司的合营企业
北京福田康明斯发动机有限公司	本公司的合营企业
新疆福田广汇专用车有限责任公司	本公司的联营企业
中油福田（北京）石油销售有限公司	本公司的联营企业
其他联营企业	本公司的联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京北汽模塑科技有限公司	与本公司受同一母公司控制的关联公司子公司
北京北汽兴华汽车弹簧有限公司	与本公司受同一母公司控制的关联公司子公司
北京海纳川航盛汽车电子有限公司	与本公司受同一母公司控制的关联公司合营企业
北京海纳川恒隆汽车转向系统有限公司	与本公司受同一母公司控制的关联公司合营企业
北京海纳川协众汽车空调有限公司	与本公司受同一母公司控制的关联公司合营企业
北京行上行广告有限责任公司	本公司参股公司北京福田产业投资控股集团股份有限公司子公司
北京鹏龙天创物资贸易有限公司	与本公司受同一母公司控制的关联公司子公司
北京普莱德新能源电池科技有限公司	本公司董事长任该公司董事长，本公司监事长任该公司董事
北汽（镇江）汽车销售有限公司	与本公司受同一母公司控制的关联公司子公司
北京首钢福田汽车空调器有限公司	本公司参股公司北京福田产业投资控股集团股份有限公司对其持股 32.61%
陕西北特齿轮有限责任公司	本公司董事任其董事
陕西汉德车桥有限公司	本公司董事任其董事
潍柴动力股份有限公司	本公司董事任其董事
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	本公司董事任其董事长、法定代表人
延锋海纳川汽车饰件系统有限公司	本公司控股股东的控股子公司对其具有重大影响
长沙义和车桥有限公司	本公司董事任其董事长
北京江森汽车部件有限公司	本公司董事任其副董事长
青岛青特众力车桥有限公司	本公司监事任其董事长
山东滨州渤海活塞股份有限公司	本公司董事任其董事
潍坊青特车桥有限公司	本公司监事任其法定代表人
长沙青特车桥有限公司	本公司监事任其法定代表人

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

诸城市义和车桥有限公司	本公司董事任其董事长
其他关联方合计	与本公司受同一母公司控制；高管关联等

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务（单位：万元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京福田康明斯发动机有限公司	采购原材料	679,623.69	435,750.21
北京福田戴姆勒汽车有限公司	采购整车及原材料；接受劳务-班车、水电、车辆认证试验等	198,021.45	244,759.34
诸城市义和车桥有限公司	采购原材料	38,376.43	50,048.21
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	采购原材料	16,461.08	23,861.69
北京普莱德新能源电池科技有限公司	采购原材料	64,938.72	20,003.06
潍坊青特车桥有限公司	采购原材料	18,308.84	17,341.64
潍柴动力股份有限公司	采购原材料	17,686.46	13,448.61
北京海纳川协众汽车空调有限公司	采购原材料	5,495.49	10,974.53
北京海纳川恒隆汽车转向系统有限公司	采购原材料	6,398.58	9,398.29
长沙义和车桥有限公司	采购原材料	7,087.10	7,616.06
北京行上行广告有限责任公司	接收劳务-广告服务	-	5,123.48
延锋海纳川汽车饰件系统有限公司	采购原材料	1,305.04	3,788.51
北京北汽兴华汽车弹簧有限公司	采购原材料	682.90	3,605.77
陕西法士特齿轮有限责任公司	采购原材料	4,936.20	3,360.84
北京首钢福田汽车空调器有限公司	采购原材料	1,131.74	3,025.50
新疆福田广汇专用车有限责任公司	采购整车	115.04	2,399.80
北京江森汽车部件有限公司	采购原材料	-	2,228.99
北京北汽模塑科技有限公司	采购原材料	97.97	1,826.28
长沙青特车桥有限公司	采购原材料	4,011.75	1,612.10
陕西汉德车桥有限公司	采购原材料	556.82	1,606.93
北京海纳川航盛汽车电子有限公司	采购原材料	785.48	1,579.25
山东滨州渤海活塞股份有限公司	采购原材料	1,285.44	1,475.44
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	采购原材料	1,118.37	1,217.68
中油福田（北京）石油销售有限公司	采购原材料	1,078.87	1,200.10
青岛青特众力车桥有限公司	采购原材料	2,553.89	777.04
北京鹏龙天创物资贸易有限公司	采购原材料	575.71	744.68
山东北汽海华汽车部件股份有限公司	采购原材料	1,413.12	-
山东华源莱动内燃机有限公司	采购原材料	9,233.83	-
其他关联方合计	采购原材料、整车；接受劳务-钢材加工、培训服务	2,239.76	1,179.69

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 出售商品、提供劳务（单位：万元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京福田戴姆勒汽车有限公司	销售发动机、冲压件、钢材、配件	496,363.61	317,929.27
北京福田康明斯发动机有限公司	提供劳务-技术服务、住宿、三包索赔等	47,856.54	1,716.19
诸城市义和车桥有限公司	销售整车	14,880.42	-
北京北汽越野汽车有限公司	销售发动机	9,025.91	-
其他关联方合计	销售整车、钢材、配件等；提供劳务-水电、住宿、金融服务等	1,149.64	1,447.74

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
本公司	北京福田戴姆勒汽车有限公司	H4 卡车专用模具、夹具、检具	2012/7/1	2022 年 6 月 30 日或者北京福田戴姆勒汽车有限公司生产或组装第五万台 H4 卡车时，以两者稍后发生的时间为准	合同约定固定租金总额为 5.72 亿元人民币；浮动租金按照北京福田戴姆勒汽车有限公司生产或组装的 H4 卡车数量乘以单台租金 1143 元，并以五十万辆为封顶数量	87,718,939.41
本公司	北京福田戴姆勒汽车有限公司	欧曼一工厂与欧曼二工厂试验车道用土地	2012/7/1	2054 年 9 月 8 日	按合同约定的年度租金标准	1,243,055.86

(3) 本公司关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保类型	担保金额	担保期限	担保是否履行完毕	备注
北京中车信融融资租赁有限公司（说明 A）	信用担保	2,718 万元	2014/12-2015/12	否	兴业银行
北京中车信融融资租赁有限公司（说明 A）	信用担保	17,675 万元	2015/10-2017/10	否	北京银行
北京福田商业保理有限公司（说明 B）	信用担保	10,000 万元	2016/9-2017/9	否	北京银行
北京福田国际贸易有限公司（说明 C）	信用担保	47,731 万元	2016/1-2017/6	否	中国银行
北京福田国际贸易有限公司（说明 C）	信用担保	43,700 万元	2016/1-2018/1	否	交通银行
北京福田国际贸易有限公司（说明 C）	信用担保	10,085 万元	2015/10-2016/10	否	民生银行
BW Group AG（说明 D）	信用担保	1,000 万欧元	1 年内滚动借款	否	德商银行
BW Trademark Holdings GmbH（说明 D）	信用担保	300 万欧元	1 年内滚动借款	否	德商银行

说明：本公司本期对外担保均为对合并范围内的子公司或孙公司的担保，具体情况如下：

A、本公司与兴业银行股份有限公司北京东外支行签订了编号为20141029180934的《基本额度授信合同》，为北京中车信融融资租赁有限公司提供12亿元的贸易融资业务担保，

协议授信期限为1年，到期日为2015年12月，已利用未到期金额为2,718万元；

本公司与北京银行股份有限公司亚运村支行签订了编号为0302608-001的《最高额保证合同》，为北京中车信融融资租赁有限公司提供5亿元的贸易融资业务担保，协议授信期限为2年，到期日为2017年10月09日，已利用未到期金额为17,675万元。

B、本公司与北京银行股份有限公司亚运村支行签订了编号为0367551-001的《最高额保证合同》，为北京福田商业保理有限公司提供1亿元的贸易融资业务担保，协议授信期限为1年，到期日为2017年9月26日，已利用未到期金额为10,000万元。

C、本公司与中国银行股份有限公司北京昌平支行签订了编号为 2015027RS006（延期协议编号 2017027RSB002）的《最高额保证合同》，为北京福田国际贸易有限公司提供 30 亿元的贸易融资业务担保，原协议授信期限为 1 年，到期后延期半年，授信结束日 2017 年 6 月 1 日，已利用未到期金额 47,731 万元；

本公司与交通银行股份有限公司东三环支行签订了编号为 34630532 的《保证合同》，为北京福田国际贸易有限公司提供 5 亿元的贸易融资业务担保，授信期限为 2 年，授信结束日 2018 年 1 月 6 日，已利用未到期金额 43,700 万元；

本公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订了编号为 1500000110914 的《最高额保证合同》，为北京福田国际贸易有限公司提供 4 亿元的贸易融资业务担保，授信期限为 1 年，授信结束日 2016 年 10 月 13 日，已利用未到期金额 10,085 万元。

D、本公司与德国商业银行股份有限公司北京分行签订开立 3010 万欧元保函协议，分别为本公司之孙公司 BW Trademark Holdings GmbH 与德国商业银行股份有限公司法兰克福分行签订的最高限额 900.00 万欧元内保外贷项下短期借款协议、本公司之子公司 BW Group AG 与德国商业银行股份有限公司法兰克福分行签订的最高限额 1,710 万欧元内保外贷项下短期借款协议、本公司之孙公司 Foton Germany Construction Machines GmbH Construction achines 与德国商业银行法兰克福分行签订的 400.00 万欧元内保外贷项下短期借款协议提供担保。截至 2016 年 12 月 30 日，BW Trademark Holdings GmbH 短期借款期末余额 300 万欧元，BW Group AG 短期借款期末余额 1,000 万欧元。

（4）关联方存款及贷款业务

本公司在北京汽车集团财务有限公司开立账户存款并办理结算，2016 年 12 月 31 日存款余额为 20,735,303.40 元（2015 年 12 月 31 日：205,268,970.56 元），本期累计利息收入 1,453,501.51 元（2015 年 12 月 31 日：1,422,965.15 元）。

本公司向北京汽车集团财务有限公司借款期初余额为 30,000,000.00 元，本期新增借款 560,000,000.00 元，期限 1 年，本期偿还借款 30,000,000.00 元，本期余额 560,000,000.00 元，本期借款利息累计支出 11,379,566.67 元。

（5）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 22 人，上期关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
----	-----------	-----------

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关键管理人员薪酬	1,638.00	1,323.20
----------	----------	----------

(6) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
北京福田戴姆勒汽车有限公司	商标许可标识	商标许可收入	公平交易原则	15,000,000.00	100.00	15,000,000.00	100.00
北京福田戴姆勒汽车有限公司	通用技术	技术服务收入	公平交易原则	4,000,000.00	6.00	4,000,000.01	5.95
北京福田戴姆勒汽车有限公司	高级管理人员派遣及行政费用补偿	高级管理人员派遣收入	公平交易原则	10,728,405.91	100.00	12,361,574.00	100.00
北京福田戴姆勒汽车有限公司	IT 系统使用及维护	技术服务收入	公平交易原则	33,845,376.75	51.00	30,637,226.80	45.55
北京福田戴姆勒汽车有限公司	H4 卡车许可费	业务许可收入	公平交易原则	172,001,000.00	100.00	172,001,000.00	100.00
北京福田戴姆勒汽车有限公司	办公楼使用费	管理费收入	公平交易原则	579,644.40	100.00	23,492,715.00	100.00
北京福田戴姆勒汽车有限公司	技术工程协议	技术服务收入	公平交易原则	-	-	29,155,619.61	43.35
北京福田戴姆勒汽车有限公司	模具出售收入	固定资产处置收入	公平交易原则	385,259.79	100.00	385,259.79	100.00
北京福田戴姆勒汽车有限公司	GEP 技术使用费	技术使用费	公平交易原则	4,267,752.13	100.00	5,527,103.00	100.00
北京福田康明斯发动机有限公司	ISG 路试项目研究开发费	研究开发费	公平交易原则	10,404,761.90	100.00	10,404,761.90	100.00
北京福田戴姆勒汽车有限公司	战略管理信息服务费	技术服务收入	公平交易原则	21,000,000.00	32.00	-	-
北京福田戴姆勒汽车有限公司	试验费	技术服务收入	公平交易原则	96,000.00	-	10,000.00	0.01
北京福田康明斯发动机有限公司	试验费	技术服务收入	公平交易原则	7,080,764.15	11.00	3,460,531.71	5.14

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京福田戴姆勒汽车有限公司	1,054,652,557.37	10,760,944.67	520,485,357.34	5,372,688.32
应收账款	北京普莱德新能源电池科技有限公司	150,000,000.00	1,500,000.00	-	-
应收账款	北汽（镇江）汽车销售有限公司	99,961,360.18	999,613.60	-	-
应收账款	其他关联方合计	71,114,988.47	4,159,866.41	19,886,009.98	2,027,043.74
预付账款	其他关联方合计	4,461,750.03	55,294.75	38,542,927.86	1,735,692.49
其他应收款	北京福田戴姆勒汽车有限公司	117,374,320.21	1,173,743.20	251,068,201.06	5,832,467.61
其他应收款	其他关联方合计	4,493,360.40	45,390.56	4,755,802.78	49,358.03

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长期应收款	北京福田戴姆勒汽车有限公司	239,932,010.02	67,294,331.02	237,918,789.22	40,822,231.46
长期应收款	北京福田康明斯发动机有限公司	63,000,000.00	630,000.00	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	北京福田康明斯发动机有限公司	1,516,476,627.59	675,875,562.72
应付账款	北京福田戴姆勒汽车有限公司	584,282,533.73	607,454,221.74
应付账款	北京普莱德新能源电池科技有限公司	206,060,358.70	126,759,429.76
应付账款	潍坊青特车桥有限公司	147,907,328.70	96,219,391.24
应付账款	潍柴动力股份有限公司	50,225,067.91	5,928,919.39
应付账款	诸城市义和车桥有限公司	49,483,438.78	67,375,921.52
应付账款	山东华源莱动内燃机有限公司	41,981,406.17	47,601,038.37
应付账款	北京海纳川协众汽车空调有限公司	34,349,530.92	27,045,475.48
应付账款	北京海纳川恒隆汽车转向系统有限公司	33,584,851.77	37,053,812.34
应付账款	陕西法士特齿轮有限责任公司	27,935,222.05	20,241,575.01
应付账款	北京福田产业投资控股集团股份有限公司	26,992,674.69	26,992,674.69
应付账款	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	23,485,799.26	27,360,254.90
应付账款	长沙青特车桥有限公司	13,448,697.03	11,452,010.58
应付账款	山东北汽海华汽车部件股份有限公司	13,321,800.06	1,538,889.72
应付账款	长沙义和车桥有限公司	7,466,521.01	5,435,075.48
应付账款	北京北汽模塑科技有限公司	6,589,065.16	4,497,594.48
应付账款	山东滨州渤海活塞股份有限公司	6,563,247.92	3,919,462.92
应付账款	北京首钢福田汽车空调器有限公司	6,341,910.61	9,806,316.13
应付账款	安徽安凯福田曙光车桥有限公司	5,955,017.20	9,566,818.44
应付账款	青岛青特众力车桥有限公司	5,623,373.88	3,630,794.46
应付账款	其他关联方合计	36,255,095.58	5,418,241.84
预收账款	北京福田戴姆勒汽车有限公司	758,457,310.57	723,623,950.25
预收账款	北京福田康明斯发动机有限公司	4,160,862.10	3,313,240.00
预收账款	其他关联方合计	4,814,210.10	6,364,006.34
其他应付款	其他关联方合计	10,736,039.51	33,868,629.01

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经中国证券监督管理委员会证监许可(2015)254号文核准,并经上海证券交易所同意,本公司由主承销商中信建投证券股份有限公司向特定投资者非公开发行了普通股(A股)股票525,394,045股,发行价为每股人民币5.71元。截至2015年3月18日,本公司共募集资金300,000.00万元,扣除发行费用5,889.25万元后,募集资金净额为294,110.75万元。募集资金计划用于Borgward Automotive India Private Limited商用车生产基地建设、山东多功能汽车厂轻客项目建设以及补充流动资金。

截至2016年12月31日，募集资金累计投入募投项目204,635.46万元，尚未使用的金额为90,734.02万元（其中募集资金89,475.29万元，专户存储累计利息收入扣除手续费净额1,009.48万元）。

(2) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1094号文核准，本公司于2015年3月31日公开发行10,000,000份公司债券，每份面值100元，发行总额10亿元，债券期限为5年。票面利率为5.10%，到期日为2020年3月30日。根据本公司2014年6月17日董事会及于2014年7月3日召开的2014年第二次临时股东大会审议通过的关于本次债券发行的有关决议，在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，本公司将至少采取如下措施：①不向股东分配利润；②暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；③调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；④主要责任人不得调离。

(3) 本公司之分公司北汽福田汽车股份有限公司沈阳分公司（以下简称“沈阳分公司”）于2015年11月与沈阳市东陵区（浑南新区）房屋征收管理办公室（以下简称“东陵区房屋征收管理办公室”）签订了关于征收沈阳分公司座落于东陵区浑河站乡后榆树台村的房屋及附属设施的《企业（单位）征收补偿协议》，约定沈阳分公司在领取首批征收补偿款后的10个工作日内将被征收范围内的动产全部搬迁完毕，将房屋及构筑物交付于东陵区房屋征收管理办公室，逾期东陵区房屋征收管理办公室保留强制收回已补偿的房屋及地上物。截至2016年12月31日，全部搬迁已经完成。

2、前期承诺履行情况

(1) 2014年9月，本公司与印度马哈拉施特拉邦政府（以下简称“马邦政府”）在印度孟买签订了《谅解备忘录》。约定在满足：马邦政府已履行协议项义务、发出令本公司满意的要约函、本公司就投资获得必要的中国政府审批的前提下，自备忘录签署之日起5年内，本公司将以固定资产、设备或其他马邦政府2007年优惠方案中所定义的“适格投资”资产，进行不少于167.6亿卢比的投资。本期无重大投资。

(2) 2013年10月，本公司董事会审议通过了《关于潍坊汽车厂二期建设项目的议案》，同意出资187,965万元建设山东多功能汽车厂轻型客车项目，该项目本期正在建设中。

(3) 2013年11月，本公司第五次临时股东大会审议通过了《关于向北京福田康明斯发动机有限公司增资的议案》，同意以现金方式向北京福田康明斯发动机有限公司增资，其中，第一期增资3亿元，第二期增资3.04亿元，两期共计6.04亿元。本公司以货币资金已完成第一期3亿元增资。第二期增资本期尚未实施。

(4) 2012年3月，本公司董事会审议通过了《关于对Borgward Automotive India Private Limited二期增资方案的议案》，同意对Borgward Automotive India Private Limited进行二期增资9,800.00万美元（约合46亿印度卢比或6.26亿人民币元），并授权经理部门办理相关手续；2012年6月11日，本公司董事会审议通过了《关于对Borgward Automotive India Private Limited三期增资方案的议案》，同意对Borgward Automotive India Private Limited进行三期增资7,800.00万美元（约合37亿印度卢比或4.78亿人民币元），并授权经理部门办理相关手续。上述第二期增资、第三期增资尚未实施。

(5) 2012年6月，本公司董事会审议通过了《关于设立福田汽车巴西营销有限公司的

议案》，同意设立 Foton Motor do Brasil Marketing e Vendas Ltda.（福田汽车巴西营销有限公司最终以巴西圣保罗州贸易局核定的名称为准），该公司注册资本 180.00 万美元（约合 300 万雷亚尔或 1,134 万人民币元），注册地为 Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, Brasil（巴西圣保罗州圣保罗市）。该事项尚未实施。由于相关业务调整，目前该公司已经注销。

（6）本公司董事会于 2014 年 11 月制定《北汽福田汽车股份有限公司未来三年（2015-2017 年）股东回报规划》，说明本公司最近三年以现金累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。除特殊情况外，在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于本年度经审计净利润的 15%。本公司 2016 年利润分配预案为：提取本期公积金后（各按 10% 分别提取法定盈余公积金和任意盈余公积金），以总股本 667,013.129 万股为基数，每 10 股派送现金 0.26 元（含税）。利润分配议案尚须报经股东大会审议批准。

（7）潍坊市人民政府与本公司 2010 年签订《北汽福田潍坊新能源汽车零部件及新能源汽车中试基地建设项目战略合作框架协议书》，双方约定：如本公司超过期限未完成约定的基地建设项目投资总额，本公司将返还政府优惠政策支持资金并支付违约金；如不能如约完成项目规划指标（含地方税收流成指标），政府将调整支持资金兑现比例；如超额完成指标的，则将超额部分转为支持资金。该项目本期正在建设中。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

3、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司对外提供担保情况见附注十、5。

（2）商贷通业务

本公司与合作银行签订《金融服务合作协议》，约定合作银行对本公司授予一定的综合授信额度，专项用于本公司经销商开立银行承兑汇票，由经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买公司的各类汽车，在银行承兑汇票到期后经销商无法交存足额票款时，其仍未销售的库存车辆，由本公司按照协议规定承担相应的回购责任，并及时将购买款项划入指定账户。截至 2016 年 12 月 31 日，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 184,585.99 万元。其中，广发银行 16,341.17 万元，中信银行 168,244.82 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，未发生回购事项。

（3）银行按揭业务

根据本公司与银行签署的《金融服务合作协议》及相关从属协议，银行与本公司经销商或客户签订按揭合同专项用于购买公司各类汽车，当经销商或客户在贷款期限内连续 3 个月未能按时、足额归还银行贷款本息、贷款最后到期仍未能足额归还本息或放款 90 天内未将抵押资料手续办理完毕并送达银行时，本公司将承担回购义务。截至 2016 年 12 月 31 日，协议项下贷款余额 3,737.77 万元，其中：渤海银行 195.46 万元，光大银行 625.13 万元，交通银行 976.61 万元，邮储银行 1,940.57 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，该协议项下本金逾期 90.00 万元。

（4）融资租赁服务

根据本公司与租赁公司（作为出租人）签署的合作协议及相关《融资租赁》、《售后回租》合同，租赁公司如对本公司经销商或客户（作为车辆购买人和承租人）按协议提供了相关金融服务（即经销商或客户将从公司购买的车辆出售给租赁公司，再融资租赁），本公司同意向出租人缴存保证金，以对承租人欠付租金等违约事项承担担保责任。如承租人违约，本公司将承担承租人违约未付租金的垫付义务，需将违约金、转入租赁物所有权名义价款及承租人在该合同项下应付的其他款项一并垫付（垫付后本公司有权向承租人追索）。截至 2016 年 12 月 31 日，该协议项下融资余额 103,640.44 万元（为向国银租赁融资款），其中本金逾期 99,654.24 万元。

（5）中车信融业务

根据北京中车信融汽车租赁有限公司（作为出租人）与承租人签订的《融资租赁合同》，承租人可将将从本公司或经销商处购买的本公司车辆出售给北京中车信融汽车租赁有限公司，再融资租回。截至 2016 年 12 月 31 日，北京中车信融汽车租赁有限公司通过融资租赁业务，向承租人提供金融服务的融资余额为 339,212.63 万元，其中逾期 20,160.32 万元。

（6）分期通业务

根据北京银达信担保有限责任公司（作为担保人）与客户签订的《委托担保协议》，北京银达信担保有限责任公司对客户通过经销商以分期付款方式购买的北京福田戴姆勒汽车有限公司产品提供担保服务。截至 2016 年 12 月 31 日，分期通业务未到期余额 512.62 万元，其中逾期 512.62 万元。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

- 1、本公司 2017 年利润分配预案为：提取本期公积金后（各按 10% 分别提取法定盈余公积金和任意盈余公积金），以总股本 667,013.129 万股为基数，每 10 股派送现金 0.26 元（含税）。利润分配议案尚须报经股东大会审议批准。
- 2、本公司董事会于 2017 年 1 月 23 日通过了《关于以部分募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将印度制造有限公司增资建设商用车生产基地项目中闲置募集资金不超过 5 亿元的资金暂时借出，用于补充流动资金，到期前足额归还至原募集资金专户。
- 3、本公司于 2016 年 6 月 30 日与广东东方精工科技股份有限公司在北京市昌平区签署《发行股份及支付现金购买资产之意向书》。东方精工意向收购本公司持有的北京普莱德新能源电池科技有限公司 10% 股权（账面价值 1,000 万元），转让价款 4.75 亿分别通过现金及股份支付，目前相关交易在进行中，尚未完成。
- 4、本公司董事会于 2017 年 3 月 10 日通过了《北汽福田汽车股份有限公司关于与采埃孚合资开展变速箱项目的议案》，同意本公司全资设立福田（嘉兴）汽车投资有限公司；公司注册资本金 10000 万元，资金来源为企业自有资金。同意福田汽车与采埃孚合资设立采埃孚福田自动变速箱（嘉兴）有限公司；公司注册资本金 26,700 万元，北汽福田占比 49%，

需投资 13083 万元，资金来源为企业自有资金。同意福田汽车与采埃孚合资设立福田采埃孚轻型自动变速箱(嘉兴)有限公司；公司注册资本金 7,000 万元，北汽福田占比 60%，需出资 4,200 万元，资金来源为企业自有资金。同意项目实施单位履行内部决策程序并报政府相关部门审批。同意授权经理部门办理公司其他相关事宜。

5、本公司与上海松芝投资有限公司、江苏罗思韦尔投资控股有限公司、姚帅三方于 2017 年 3 月 24 日签订了《产权交易合同》，拟将持有北京福田产业投资控股集团股份有限公司总计 13.77903% 的股权以 17,259.09 万元的价格分别转让给上海松芝投资有限公司 2.389515% 的股权、江苏罗思韦尔投资控股有限公司 2.389515% 的股权、姚帅 9% 的股权。

6、2016 年 9 月 26 日本公司董事会审议通过了《关于诸城奥铃汽车厂工艺优化升级技术改造项目的议案》：同意本公司投资 18,364 万元实施诸城奥铃汽车厂工艺改造，目前项目进展正常。

7、2016 年 6 月 23 日，本公司董事会通过《关于六阶段排放实验室建设项目的议案》，同意本公司投资 12,180.10 万元实施六阶段排放实验室建设技术改造项目，目前项目进展正常。

十三、其他重要事项

1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 7 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：轻型车分部、大中客分部、发动机、海外分部、管理及研发分部、重型机械分部、其他分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

2016 年度	轻型车分部	大中客分部	发动机分部	海外分部	合计
营业收入	41,433,711,257.25	12,316,028,979.58	2,120,513,111.98	8,273,138,613.70	64,143,391,962.51
营业费用	41,379,796,333.09	11,831,046,821.07	2,466,856,582.48	8,114,158,246.06	63,791,857,982.70
营业利润/(亏损)	53,914,924.16	484,982,158.51	-346,343,470.50	158,114,142.92	350,667,755.09
资产总额	20,852,808,530.14	10,735,867,250.51	4,254,671,495.09	5,640,505,013.64	41,483,852,289.38
负债总额	18,161,756,722.14	10,258,051,994.22	4,076,231,026.89	5,579,219,898.01	38,075,259,641.26
补充信息：					
1.资本性支出	3,703,259,906.04	159,584,027.43	283,816,435.62	170,472,380.30	4,317,132,749.39
2.折旧和摊销费用	1,110,579,927.37	80,625,387.90	204,788,558.14	23,130,184.33	1,419,124,057.74
3.折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-
4.资产减值损失	6,272,207.45	137,008,099.88	2,550,118.90	37,326,953.72	183,157,379.95

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2016 年度	管理及研发分部	重型机械	其他	抵销	合计
营业收入	9,147,367,713.56	1,879,036,611.34	280,841,077.12	-28,918,567,829.00	46,532,069,535.53
营业费用	9,715,608,609.13	2,434,429,670.76	164,329,298.75	-28,709,335,933.44	47,396,889,627.90
营业利润/(亏损)	-103,712,715.17	-555,393,059.42	116,511,778.37	-389,710,608.11	-581,636,849.24
资产总额	61,966,112,863.97	5,602,448,800.60	5,862,937,309.45	-61,001,886,334.51	53,913,464,928.89
负债总额	42,533,803,691.33	6,017,992,603.45	4,519,356,485.80	-56,299,673,417.38	34,846,739,004.46
补充信息：					
1.资本性支出	1,821,023,719.30	242,343,433.76	1,811,409.88	567,586,945.89	6,949,898,258.22
2.折旧和摊销费用	396,627,750.51	194,352,590.80	1,273,311.78	-363,120,126.90	1,648,257,583.93
3.折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-
4.资产减值损失	41,011,067.08	179,010,479.22	48,828,053.49	99,988,607.82	551,995,587.56

2015 年度	轻型车分部	大中客分部	发动机分部	海外分部	合计
营业收入	32,637,547,037.53	7,955,539,207.13	1,775,233,698.41	4,835,846,808.02	47,204,166,751.09
营业费用	32,402,640,859.73	7,841,342,877.83	2,077,960,425.99	5,046,191,710.95	47,368,135,874.50
营业利润/(亏损)	234,906,177.80	114,196,329.30	-302,726,727.58	-210,393,460.10	-164,017,680.58
资产总额	15,348,121,467.46	5,819,087,744.51	3,974,565,415.47	4,757,911,285.53	29,899,685,912.97
负债总额	13,001,128,022.48	5,582,594,665.97	3,756,410,557.45	4,853,236,720.92	27,193,369,966.82
补充信息：					
1.资本性支出	1,853,722,311.27	40,690,536.44	701,029,451.37	2,401,824.29	2,597,844,123.37
2.折旧和摊销费用	601,447,469.56	81,274,198.30	181,868,867.20	13,900,885.17	878,491,420.23
3.折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-
4.资产减值损失	13,615,504.71	58,718,531.71	4,797,170.06	61,127,454.59	138,258,661.07

2015 年度	管理及研发分部	重型机械	其他	抵销	合计
营业收入	6,946,456,180.26	1,410,936,323.99	157,909,335.67	-21,721,976,170.94	33,997,492,420.07
营业费用	7,061,630,837.76	2,069,973,365.75	173,935,647.30	-21,751,415,458.40	34,922,260,266.91
营业利润/(亏损)	129,044,132.34	-659,037,041.76	-16,026,311.63	-140,922,562.16	-850,959,463.79
资产总额	50,823,915,038.38	5,481,493,619.93	3,936,513,953.49	-48,349,180,762.65	41,792,427,762.12
负债总额	32,811,766,660.77	6,045,666,355.59	2,848,960,401.45	-44,900,480,574.26	23,999,282,810.37
补充信息：					
1.资本性支出	296,641,528.15	20,128,835.68	1,460,270,787.59	-1,201,118,183.76	3,173,767,091.03
2.折旧和摊销费用	287,213,121.41	150,994,074.67	798,796.61	-107,877,247.37	1,209,620,165.55
3.折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-
4.资产减值损失	12,598,356.13	99,972,369.94	64,152,136.67	-	314,981,523.81

(2) 其他分部信息

①产品和劳务对外交易收入

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
轻卡	17,411,612,552.06	15,066,438,537.37	17,985,291,886.24	15,794,911,545.74
中重卡	950,740,496.87	818,027,151.21	1,569,556,235.77	1,465,387,113.91
轻客	2,831,684,406.93	2,475,905,991.65	2,324,554,353.23	2,017,424,507.50
大中客	10,975,166,100.15	9,670,197,983.98	5,737,064,682.34	5,010,536,066.41
配件	1,303,280,669.13	1,180,665,065.14	1,084,961,878.70	1,024,098,560.06
冲压件	607,571,569.17	359,341,352.54	505,167,897.04	258,326,710.86
重型机械	729,315,970.17	719,487,890.89	390,322,844.89	433,733,712.92
发动机	3,375,032,366.88	3,295,334,721.65	2,686,097,986.59	2,670,825,261.67
乘用车	4,285,865,271.17	3,392,360,499.49	-	-
交叉型乘用车	1,660,777,284.00	1,557,239,614.17	273,898,001.24	309,689,586.71
其他	2,401,022,849.00	1,650,177,506.08	1,440,576,654.03	769,766,911.73
合计	46,532,069,535.53	40,185,176,314.17	33,997,492,420.07	29,754,699,977.51

②地区信息

本期	中国大陆境内	其他国家及地区	合计
营业收入	38,258,930,921.83	8,273,138,613.70	46,532,069,535.53
营业成本	33,317,340,703.59	6,867,835,610.58	40,185,176,314.17

地区信息（续）

上期	中国大陆境内	其他国家及地区	合计
营业收入	29,161,645,612.05	4,835,846,808.02	33,997,492,420.07
营业成本	25,331,515,581.34	4,423,184,396.17	29,754,699,977.51

2、其他重要事项

(1) 本公司于 2016 年 1 月 18 日成立全资子公司北京宝沃汽车有限公司，其统一社会信用代码号 91110228MA0037BTXB，住所：北京市密云区西统路 188 号，注册资本为人民币 300,000 万元。法定代表人：Ulrich Walker；企业法人营业执照规定经营范围：制造汽车（含轿车）；生产发动机；销售汽车、汽车零部件；技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；货物进出口；技术进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(2) 本公司上期公开发行债券事项见附注十一、承诺及或有事项。

(3) 本公司上期非公开发行股份事项见附注十一、承诺及或有事项。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	27,448,052.51	0.28	27,448,052.51	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	9,767,238,144.80	98.39	303,265,145.99	3.10	9,463,972,998.81
其中：账龄组合	9,186,585,401.19	92.54	176,941,588.04	1.93	9,009,643,813.15
五级分类组合	308,902,167.58	3.11	126,323,557.95	40.89	182,578,609.63
合并范围内关联方组合	271,750,576.03	2.74	-	-	271,750,576.03
组合小计	9,767,238,144.80	98.39	303,265,145.99	3.10	9,463,972,998.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	131,990,058.30	1.33	49,740,245.69	37.68	82,249,812.61
合计	9,926,676,255.61	100.00	380,453,444.19	3.83	9,546,222,811.42

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	27,448,052.51	0.61	27,448,052.51	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,381,095,816.57	98.05	141,567,367.20	3.23	4,239,528,449.37
其中：账龄组合	3,848,636,529.89	86.13	61,616,261.77	1.60	3,787,020,268.12
五级分类组合	324,102,257.04	7.25	79,951,105.43	24.67	244,151,151.61
合并范围内关联方组合	208,357,029.64	4.66	-	-	208,357,029.64
组合小计	4,381,095,816.57	98.05	141,567,367.20	3.23	4,239,528,449.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	59,656,179.28	1.34	35,282,767.55	59.14	24,373,411.73
合计	4,468,200,048.36	100.00	204,298,187.26	4.57	4,263,901,861.10

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	7,754,343,058.91	84.41	77,543,430.61	1.00	7,676,799,628.30
1 至 2 年	1,283,926,152.04	13.98	64,196,307.61	5.00	1,219,729,844.43
2 至 3 年	41,083,804.58	0.45	4,108,380.46	10.00	36,975,424.12
3 至 4 年	58,997,424.50	0.64	11,799,484.89	20.00	47,197,939.61

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4 至 5 年	42,952,737.47	0.47	17,181,094.99	40.00	25,771,642.48
5 年以上	5,282,223.69	0.05	2,112,889.48	40.00	3,169,334.21
合 计	9,186,585,401.19	100.00	176,941,588.04	1.93	9,009,643,813.15

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	3,613,054,220.21	93.88	36,130,542.20	1.00	3,576,923,678.01
1 至 2 年	114,768,583.62	2.98	5,738,429.17	5.00	109,030,154.45
2 至 3 年	63,491,613.67	1.65	6,349,161.38	10.00	57,142,452.29
3 至 4 年	47,653,579.72	1.24	9,530,715.95	20.00	38,122,863.77
4 至 5 年	4,231,961.48	0.11	1,692,784.59	40.00	2,539,176.89
5 年以上	5,436,571.19	0.14	2,174,628.48	40.00	3,261,942.71
合 计	3,848,636,529.89	100.00	61,616,261.77	1.60	3,787,020,268.12

② 按照五级分类法计提坏账准备的应收账款

风险类别	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
正常类	7,374,044.86	2.39	-	14,363,033.79	4.43	-
关注类	30,706,750.38	9.94	1,535,337.52	139,051,640.11	42.90	6,952,582.01
次级类	35,408,219.14	11.46	7,081,643.83	41,150,893.82	12.70	8,230,178.76
可疑类	235,413,153.20	76.21	117,706,576.60	129,536,689.32	39.97	64,768,344.66
合计	308,902,167.58	100.00	126,323,557.95	324,102,257.04	100.00	79,951,105.43

③ 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
深圳市兆丰瑞投资发展有限公司	27,448,052.51	27,448,052.51	100.00	账龄较长涉诉款项且对方无可执行财产

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 190,537,759.31 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	438,530.18

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,506,492,543.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 94,685,721.33 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,573,631,317.58	99.89	24,212,802.17	0.53	4,549,418,515.41
其中：账龄组合	407,146,913.78	8.89	24,212,802.17	5.95	382,934,111.61
合并范围内关联方组合	4,166,484,403.80	91.00	-	-	4,166,484,403.80
组合小计	4,573,631,317.58	99.89	24,212,802.17	0.53	4,549,418,515.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,823,792.80	0.11	4,823,792.80	100.00	-
合计	4,578,455,110.38	100.00	29,036,594.97	0.63	4,549,418,515.41

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,107,461,495.63	99.84	18,822,292.46	0.61	3,088,639,203.17
其中：账龄组合	535,684,452.61	17.21	18,822,292.46	3.51	516,862,160.15
合并范围内关联方组合	2,571,777,043.02	82.63	-	-	2,571,777,043.02
组合小计	3,107,461,495.63	99.84	18,822,292.46	0.61	3,088,639,203.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,875,522.80	0.16	4,875,522.80	100.00	-
合计	3,112,337,018.43	100.00	23,697,815.26	0.76	3,088,639,203.17

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	264,300,387.25	64.92	2,643,003.88	1.00	261,657,383.37
1 至 2 年	35,643,459.92	8.75	1,782,172.98	5.00	33,861,286.94
2 至 3 年	21,709,054.73	5.33	2,170,905.48	10.00	19,538,149.25
3 至 4 年	82,904,424.70	20.36	16,580,884.96	20.00	66,323,539.74
4 至 5 年	1,558,808.00	0.38	623,523.20	40.00	935,284.80
5 年以上	1,030,779.18	0.26	412,311.67	40.00	618,467.51

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	407,146,913.78	100.00	24,212,802.17	5.95	382,934,111.61
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	333,894,822.54	62.33	3,338,948.24	1.00	330,555,874.30
1 至 2 年	106,503,241.44	19.88	5,325,162.07	5.00	101,178,079.37
2 至 3 年	91,482,038.97	17.08	9,148,203.89	10.00	82,333,835.08
3 至 4 年	2,558,808.00	0.48	511,761.60	20.00	2,047,046.40
4 至 5 年	838,724.48	0.16	335,489.79	40.00	503,234.69
5 年以上	406,817.18	0.08	162,726.87	40.00	244,090.31
合 计	535,684,452.61	100.00	18,822,292.46	3.51	516,862,160.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,338,779.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 223,880.00 元。

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	收回原值金额	转回坏账准备金额
北京军都旅游度假村有限责任公司	款项收回	货币资金	预计未来现金流量现值低于账面余额	223,880.00	223,880.00

(3) 本公司本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
合并范围内的关联方欠款	4,166,484,403.80	2,571,777,043.02
应收技术转让费等欠款	117,370,202.29	246,068,201.06
应收拆迁补偿款	30,946,172.00	119,592,459.95
保证金	71,218,609.87	22,681,777.61
备用金	17,158,790.18	14,364,076.26
其他	175,276,932.24	137,853,460.53
合计	4,578,455,110.38	3,112,337,018.43

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中车信融汽车租赁有限公司	往来款	1,517,512,352.74	1 年以内	33.14	-
北京福田国际贸易有限公司	往来款	1,162,491,896.08	1 年以内	25.39	-

北汽福田汽车股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京福田商业保理有限公司	往来款	521,000,000.00	1 年以内	11.38	-
北京宝沃汽车有限公司	往来款	323,540,198.50	1 年以内	7.07	-
山东潍坊福田模具有限责任公司	往来款	275,614,699.85	1 年以内	6.02	-
合计	--	3,800,159,147.17	--	83.00	-

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,052,839,728.58	-	4,052,839,728.58	2,495,575,550.11	-	2,495,575,550.11
对合营企业投资	2,342,549,730.79	-	2,342,549,730.79	2,195,824,149.12	-	2,195,824,149.12
对联营企业投资	110,322,136.93	-	110,322,136.93	104,756,328.17	-	104,756,328.17
合计	6,505,711,596.30	-	6,505,711,596.30	4,796,156,027.40	-	4,796,156,027.40

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙福田汽车科技有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
北京福田国际贸易有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
山东潍坊福田模具有限责任公司	36,000,000.00	-	-	36,000,000.00	-	-
佛山福田汽车科技有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
Foton Motor Co., Ltd	13,685,800.00	-	-	13,685,800.00	-	-
日本福田自动车株式会社	2,464,400.00	-	-	2,464,400.00	-	-
诸城福田汽车科技开发有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
BW Group AG	46,543,700.00	-	-	46,543,700.00	-	-
Foton Motors Marketing & Sales India Pvt.Ltd	14,749,722.90	-	-	14,749,722.90	-	-
北京银达信融资担保有限责任公司	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	-	-
河北北汽福田汽车	255,325,571.65	-	-	255,325,571.65	-	-

北汽福田汽车股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

部件有限公司						
Foton Motors						
Manufacturing India Pvt. Ltd	618,822,666.00	-	-	618,822,666.00	-	-
北京中车信融融资租赁有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
Foton Motor Australia LTD	12,717,800.00	-	-	12,717,800.00	-	-
Foton Pemasaran Dan Penjualan Indonesia.Pt	15,464,988.00	-	-	15,464,988.00	-	-
Foton Motor Kenya.Ltd	13,810,262.40	-	-	13,810,262.40	-	-
北京福田雷萨重型机械销售有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
潍坊福田汽车科技有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
北汽福田（香港）有限公司	31,047,500.00	-	-	31,047,500.00	-	-
Foton Automobile(thailand) Co.Ltd	14,943,139.16	-	-	14,943,139.16	-	-
北京宝沃汽车有限公司	-	1,457,264,178.47	-	1,457,264,178.47	-	-
北京福田商业保理有限公司	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
合计	2,495,575,550.11	1,557,264,178.47	-	4,052,839,728.58	-	-

北汽福田汽车股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动			计提 减值 准备	其他	期末余额	减值 准备 期末 余额
					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				
①合营企业											
北京福田康明斯发动 机有限公司	1,407,624,163.91	-	-	338,882,531.54	-	-	303,581,642.03	-	-	1,442,925,053.42	-
北京福田戴姆勒汽车 有限公司	788,199,985.21	-	-	115,813,692.16	-4,389,000.00	-	-	-	-	899,624,677.37	-
小计	2,195,824,149.12	-	-	454,696,223.70	-4,389,000.00	-	303,581,642.03	-	-	2,342,549,730.79	-
②联营企业											
新疆福田广汇专用车 有限责任公司	13,429,522.82	-	-	-1,708,956.92	-	-	-	-	-	11,720,565.90	-
安徽安凯福田曙光车 桥有限公司	47,149,138.59	-	-	-3,498,889.93	-	-	-	-	-	43,650,248.66	-
四川腾中福田专用汽 车有限公司	7,091,317.37	-	7,091,317.37	-	-	-	-	-	-	-	-
中油福田(北京)石油 销售有限公司	12,079,201.68	-	-	291,746.97	-	-	121,163.69	-	-	12,249,784.96	-
北京松芝福田汽车空 调有限公司	10,426,856.12	-	-	-196,398.39	-	-	-	-	-	10,230,457.73	-
北京妨川出租汽车有 限公司	949,204.06	-	-	-	-	-	-	-	-	949,204.06	-
北京宏达兴区域电动 小客车出租有限责任 公司	1,346,437.89	-	-	218,400.11	-	-	-	-	-	1,564,838.00	-
北京普莱德新材料有 限公司	-	19,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	19,000,000.00	-
北京怀兴旺电动小客 车出租有限责任公司	12,284,649.64	-	-	-1,327,612.02	-	-	-	-	-	10,957,037.62	-
小计	104,756,328.17	19,000,000.00	7,091,317.37	-6,221,710.18	-	-	121,163.69	-	-	110,322,136.93	-
合计	2,300,580,477.29	19,000,000.00	7,091,317.37	448,474,513.52	-4,389,000.00	-	303,702,805.72	-	-	2,452,871,867.72	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,312,736,894.59	35,455,718,893.02	31,178,693,802.86	28,217,636,123.46
其他业务	1,939,064,946.01	1,466,773,354.56	1,253,104,067.89	739,455,560.01

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	448,474,513.52	231,556,281.56
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	9,004,398.00	12,662,508.28
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,049,268.88	-
合计	464,528,180.40	244,218,789.84

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	116,273,856.42	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	857,197,545.02	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	223,880.00	
对外委托贷款取得的损益	14,411,649.58	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,049,268.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	126,037,106.13	
非经常性损益总额	1,121,193,306.03	
减:非经常性损益的所得税影响数	173,750,099.64	
非经常性损益净额	947,443,206.39	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	3,625,297.25	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	943,817,909.14	

2、净资产收益率和每股收益

北汽福田汽车股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期利润	加权平均净 资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.02	0.08	
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-2.01	-0.06	

说明：本公司不存在稀释每股收益的事项。

