

广州汽车集团股份有限公司
审计报告及财务报表
2016年1月1日至2016年12月31日

广州汽车集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	
	合并利润表和利润表	
	合并现金流量表和现金流量表	
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	
	财务报表附注	1-90



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2017]第 ZC10222 号

广州汽车集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州汽车集团股份有限公司（以下简称广汽集团）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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广汽集团 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广汽集团，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 车型相关长期资产的减值评估

1、 事项描述

我们识别车型相关长期资产的减值评估为关键审计事项，主要是由于在估计相关资产的可收回金额时涉及广汽集团管理层（以下简称管理层）重大估计且减值金额重大。

管理层在确定未来现金流量预测时需要运用大量判断，其中包括用于未来现金流预测的收入、毛利、长期销售增长率和折现率等。

如财务报表附注三（二十八）1 及附注五（十九）所述在 2016 年合并利润表中，广汽集团已对特定车型确认了 5.91 亿元的无形资产减值准备。

2、审计应对

我们对车型相关长期资产的减值评估执行的主要程序包括：

我们了解与车型相关长期资产的减值评估的关键内部控制的设计，并测试了相关控制的运行有效性；

评估管理层对资产可收回金额的计算方法；

分析并复核管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的重大估计及判断的合理性，其中包括：将减值测试中的基础数据与支持性证据（包括已批准的预算、历史财务数据）进行比较，并考虑预算的合理性；分析并复核了减值测试中的关键假设（包括长期销售增长率、折现率）的合理性；评估管理层的敏感性分析；将 2016 年度实际业绩与预算业绩进行比较。

检查财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。

（二）包含在对一合营企业投资中的商誉的账面价值发生减值评估

1、事项描述

如财务报表附注三（二十八）2 所述由于管理层需要作出重大判断，且商誉金额重大，因此对一合营企业投资中的商誉的账面价值发生减值的风险增加。

管理层在确定未来现金流量预测时需要运用大量判断，其中包括用于未来现金流预测的收入、毛利、长期销售增长率和折现率等。

如财务报表附注七（三）3 所述，于 2016 年 12 月 31 日，广汽集团对合营企业广汽三菱汽车有限公司（以下简称广汽三菱）的长期

股权投资余额为 35.95 亿元，其中包含已计入长期股权投资的商誉 28.95 亿元。

经过减值测试，管理层认为广汽集团对广汽三菱的长期股权投资无需减值。

2、审计应对

我们针对包含在对一合营企业投资中的商誉的账面价值发生减值评估的主要程序包括：

我们评估管理层进行减值测试的方法的适当性；

检查减值测试中所使用的基础数据；

分析并复核了减值测试中的关键假设（包括长期销售增长率、折现率）的合理性，并将收入增长率与历史结果及第三方研究机构进行比较；

评估管理层的敏感性分析。

（三）产品质量保证金

1、事项描述

根据财务报表附注三（二十八）3 所述，我们识别产品质量保证金为关键审计事项，主要是由于相关成本的预计需要管理层重大估计和判断。

广汽集团根据已销售乘用车的数量和以往维修支出的经验预提已出售整车的产品质量保证金。如财务报表附注五（三十九）所述，广汽集团于 2016 年 12 月 31 日预提产品质量保证金余额为 3.72 亿元。

2、审计应对

我们了解并测试了与确认产品质量保证金相关的内部控制。

我们复核了产品质量保证金的计算过程。

我们对计算过程中所使用的关键假设进行了评估，其中包括：评价合同条款与关键假设的一致性；将 2016 年实际发生的产品质量保证金与以往的预计进行比较；分析每款汽车的维修成本以及在保修期内的返修情况；将不同车型的销售数量与支持性文件进行对比。

我们与管理层讨论了当前或期后是否存在重大产品缺陷，可能对已经确认的产品质量保证金产生重大影响。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括广汽集团 2016 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估广汽集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广汽集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对广汽集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广汽集团不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就广汽集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



(此页无正文)



中国注册会计师
王翼初
(项目合伙人)



中国注册会计师
徐 聘



中国·上海

二〇一七年三月三十日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：广州汽车集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：		—	—	流动负债：		—	—
货币资金	(一)	21,317,030,881	16,472,091,528	短期借款	(二十五)	1,216,108,718	3,934,204,390
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	604,550,792	486,531,453	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	(三)	2,066,254,209	1,097,627,142	应付票据	(二十六)	385,064,846	682,448,383
应收账款	(四)	1,154,746,159	732,467,825	应付账款	(二十七)	8,999,168,326	6,673,973,005
预付款项	(五)	779,221,209	435,788,271	预收款项	(二十八)	1,328,170,019	1,261,586,423
应收利息	(六)	88,849,819	67,179,794	应付职工薪酬	(二十九)	1,220,771,322	853,283,870
应收股利	(七)	1,820,194,209	4,000,842,381	应交税费	(三十)	1,132,530,216	567,065,553
其他应收款	(八)	581,977,177	856,934,826	应付利息	(三十一)	328,585,201	295,511,569
存货	(九)	2,493,564,358	1,926,988,270	应付股利	(三十二)	-	11,289,100
划分为持有待售的资产		-	-	其他应付款	(三十三)	5,732,046,962	3,462,842,323
一年内到期的非流动资产	(十)	656,322,222	382,333,959	划分为持有待售的负债		-	-
其他流动资产	(十一)	3,408,467,775	1,548,837,620	一年内到期的非流动负债	(三十四)	1,021,885,174	432,201,861
流动资产合计		34,971,178,810	28,007,623,069	其他流动负债	(三十五)	2,957,385,956	492,328,431
非流动资产：		—	—	流动负债合计		24,321,716,740	18,666,734,908
可供出售金融资产	(十二)	2,024,359,295	2,035,343,740	非流动负债：		—	—
持有至到期投资	(十三)	-	79,853,931	长期借款	(三十六)	625,674,517	1,098,843,200
长期应收款	(十四)	434,353,249	92,003,091	应付债券	(三十七)	9,720,787,240	6,550,057,399
长期股权投资	(十五)	22,635,697,718	18,455,874,962	其中：优先股		-	-
投资性房地产	(十六)	1,311,432,541	343,957,926	永续债		-	-
固定资产	(十七)	11,018,084,207	7,952,774,330	长期应付款	(三十八)	109,812	52,487,929
在建工程	(十八)	600,572,967	2,388,509,918	长期应付职工薪酬		-	-
工程物资		-	-	专项应付款		-	-
固定资产清理		-	-	预计负债	(三十九)	371,641,028	230,813,336
生产性生物资产		-	-	递延收益	(四十)	2,110,207,623	1,065,980,813
油气资产		-	-	递延所得税负债	(二十三)	71,951,592	41,606,832
无形资产	(十九)	4,951,865,322	4,240,999,143	其他非流动负债	(四十一)	30,691,662	21,843,194
开发支出	(二十)	2,341,205,007	2,070,494,006	非流动负债合计		12,931,063,474	9,061,632,703
商誉	(二十一)	305,841,729	305,841,729	负债合计		37,252,780,214	27,728,367,611
长期待摊费用	(二十二)	290,135,098	234,467,355	所有者权益：		—	—
递延所得税资产	(二十三)	789,875,469	440,537,898	股本	(四十二)	6,453,360,605	6,435,020,097
其他非流动资产	(二十四)	417,617,452	517,521,245	其他权益工具	(四十三)	384,242,321	-
非流动资产合计		47,121,040,054	39,158,179,274	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	(四十四)	8,773,298,562	8,948,646,258
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	(四十五)	44,154,663	63,674,217
				专项储备	(四十六)	10,803,632	8,150,326
				盈余公积	(四十七)	2,605,811,769	2,271,173,193
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	(四十八)	25,530,459,300	20,865,960,751
				归属于母公司所有者权益合计		43,802,130,852	38,592,624,842
				少数股东权益		1,037,307,798	844,809,890
				所有者权益合计		44,839,438,650	39,437,434,732
资产总计		82,092,218,864	67,165,802,343	负债和所有者权益总计		82,092,218,864	67,165,802,343

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：






资产负债表

2016年12月31日

编制单位：广州汽车集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注十五	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产：		—	—	流动负债：		—	—
货币资金		13,293,924,296	11,586,018,153	短期借款		-	1,000,000,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	(一)	1,112,344,065	788,193,329	应付账款		150,117,267	112,380,235
预付款项		39,378,683	36,028,481	预收款项		1,350,943	4,214,762
应收利息		36,414,237	58,863,800	应付职工薪酬		345,661,331	265,068,036
应收股利		1,801,265,040	4,000,842,381	应交税费		10,506,627	11,722,396
其他应收款	(二)	568,645,951	102,942,681	应付利息		356,728,750	267,744,640
存货		60,748,125	38,442,191	应付股利		-	-
划分为持有待售的资产		-	-	其他应付款		11,895,601,569	9,047,553,571
一年内到期的非流动资产		-	-	划分为持有待售的负债		-	-
其他流动资产		4,199,651,719	1,241,085,568	一年内到期的非流动负债		627,204,248	34,521,119
流动资产合计		21,112,372,116	17,852,416,584	其他流动负债		2,299,177,183	-
非流动资产：		—	—	流动负债合计		15,686,347,918	10,743,204,759
可供出售金融资产		587,300,000	605,400,000	非流动负债：		—	—
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		9,720,787,240	6,550,057,399
长期股权投资	(三)	40,876,155,048	32,878,823,645	其中：优先股		-	-
投资性房地产		554,326,898	570,198,244	永续债		-	-
固定资产		2,229,905,026	2,260,061,924	长期应付款		-	-
在建工程		339,631	10,260,929	长期应付职工薪酬		-	-
工程物资		-	-	专项应付款		-	-
固定资产清理		-	-	预计负债		-	-
生产性生物资产		-	-	递延收益		481,440,383	376,802,703
油气资产		-	-	递延所得税负债		-	-
无形资产		1,505,548,800	1,930,186,179	其他非流动负债		-	-
开发支出		1,057,450,329	996,984,484	非流动负债合计		10,202,227,623	6,926,860,102
商誉		-	-	负债合计		25,888,575,541	17,670,064,861
长期待摊费用		866,724	-	所有者权益：		—	—
递延所得税资产		-	-	股本		6,453,360,605	6,435,020,097
其他非流动资产		13,939,626	13,190,790	其他权益工具		384,242,321	-
非流动资产合计		46,825,832,082	39,265,106,195	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积		17,744,755,775	17,581,187,371
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		32,300,000	54,400,000
				专项储备		-	-
				盈余公积		2,605,811,769	2,271,173,193
				未分配利润		14,829,158,187	13,105,677,257
资产总计		67,938,204,198	57,117,522,779	所有者权益总计		42,049,628,657	39,447,457,918
				负债和所有者权益总计		67,938,204,198	57,117,522,779

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

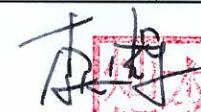
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

编制单位：广州汽车集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、 营业总收入	(四十九)	49,417,676,151	29,418,222,736
其中： 营业收入	(四十九)	49,417,676,151	29,418,222,736
二、 营业总成本		48,485,594,642	30,199,854,465
其中： 营业成本	(四十九)	39,558,354,448	24,816,152,952
税金及附加	(五十)	1,518,835,313	923,886,426
销售费用	(五十一)	3,370,018,441	1,855,489,735
管理费用	(五十二)	2,748,892,989	2,047,459,221
财务费用	(五十三)	306,475,405	281,127,993
资产减值损失	(五十四)	983,018,046	275,738,138
加： 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十五)	52,219,957	11,272,720
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十六)	5,847,859,995	4,835,169,034
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,734,640,655	4,638,822,785
三、 营业利润（亏损以“-”号填列）		6,832,161,461	4,064,810,025
加： 营业外收入	(五十七)	295,520,073	396,361,579
其中：非流动资产处置利得		23,414,778	40,114,499
减： 营业外支出	(五十八)	76,964,482	54,244,374
其中：非流动资产处置损失		39,782,521	22,452,884
四、 利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,050,717,052	4,406,927,230
减： 所得税费用	(五十九)	754,341,512	400,066,622
五、 净利润（净亏损以“-”号填列）		6,296,375,540	4,006,860,608
其中： 归属于母公司所有者的净利润		6,288,215,860	4,232,351,906
少数股东损益		8,159,680	-225,491,298
六、 其他综合收益的税后净额		-18,949,611	52,189,049
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-19,519,554	54,540,218
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-19,519,554	54,540,218
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-19,519,554	54,540,218
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		569,943	-2,351,169
七、 综合收益总额		6,277,425,929	4,059,049,657
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,268,696,306	4,286,892,124
归属于少数股东的综合收益总额		8,729,623	-227,842,467
八、 每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.98	0.66
（二）稀释每股收益（元/股）		0.97	0.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：






利润表

2016年度

编制单位：广州汽车集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,264,007,374	998,509,866
减：营业成本	(四)	977,722,345	445,720,961
税金及附加		30,594,061	21,921,111
销售费用		-	-
管理费用		1,192,580,680	1,030,375,313
财务费用		356,612,661	241,033,037
资产减值损失		515,745,741	87,485,576
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)	5,048,515,250	4,615,981,207
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,666,129,559	3,843,806,836
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,239,267,136	3,787,955,075
加：营业外收入		129,189,338	129,984,203
其中：非流动资产处置利得		9,462,769	726,268
减：营业外支出		22,070,713	13,208,849
其中：非流动资产处置损失		-	72,521
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,346,385,761	3,904,730,429
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,346,385,761	3,904,730,429
五、其他综合收益的税后净额		-22,100,000	54,400,000
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-22,100,000	54,400,000
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-22,100,000	54,400,000
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		3,324,285,761	3,959,130,429
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：






合并现金流量表

2016年度

编制单位：广州汽车集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		58,031,800,263	34,547,222,029
收到的税费返还		37,524,070	69,814,023
收到其他与经营活动有关的现金	(六十)	2,086,384,673	2,527,373,961
经营活动现金流入小计		60,155,709,006	37,144,410,013
购买商品、接受劳务支付的现金		42,927,581,290	24,203,926,640
支付给职工以及为职工支付的现金		3,334,532,776	2,454,155,423
支付的各项税费		4,253,199,635	2,278,388,570
支付其他与经营活动有关的现金	(六十)	4,142,037,029	3,126,110,567
经营活动现金流出小计		54,657,350,730	32,062,581,200
经营活动产生的现金流量净额	(六十一)	5,498,358,276	5,081,828,813
二、投资活动产生的现金流量		—	—
收回投资收到的现金		26,385,249,133	15,835,702,320
取得投资收益收到的现金		5,025,899,629	4,406,591,004
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		179,517,725	138,634,682
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	(六十)	1,850,024,282	1,059,265,598
投资活动现金流入小计		33,440,690,769	21,440,193,604
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,211,562,875	4,321,948,303
投资支付的现金		29,369,612,560	19,524,237,481
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	(六十)	1,941,625,434	672,256,901
投资活动现金流出小计		36,522,800,869	24,518,442,685
投资活动产生的现金流量净额		-3,082,110,100	-3,078,249,081
三、筹资活动产生的现金流量		—	—
吸收投资收到的现金		275,331,582	254,300,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		154,450,000	254,300,000
取得借款收到的现金		5,873,117,243	7,724,880,435
发行债券收到的现金		4,064,524,200	1,979,666,000
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十)	85,130,000	86,508,704
筹资活动现金流入小计		10,298,103,025	10,045,355,139
偿还债务支付的现金		6,669,480,441	12,230,287,723
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,897,931,450	1,798,721,167
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		59,709,441	38,785,074
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十)	86,532,868	119,024,005
筹资活动现金流出小计		8,653,944,759	14,148,032,895
筹资活动产生的现金流量净额		1,644,158,266	-4,102,677,756
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		74,098,281	37,444,208
五、现金及现金等价物净增加额		4,134,504,723	-2,061,653,816
加：期初现金及现金等价物余额		15,634,997,830	17,696,651,646
六、期末现金及现金等价物余额		19,769,502,553	15,634,997,830

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




现金流量表

2016年度

编制单位：广州汽车集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		958,944,865	277,733,952
收到的税费返还		4,587	1,726,836
收到其他与经营活动有关的现金		50,864,831,654	33,565,242,222
经营活动现金流入小计		51,823,781,106	33,844,703,010
购买商品、接受劳务支付的现金		950,191	15,781,148
支付给职工以及为职工支付的现金		560,679,682	477,854,829
支付的各项税费		42,085,883	56,844,007
支付其他与经营活动有关的现金		48,333,600,946	28,184,578,272
经营活动现金流出小计		48,937,316,702	28,735,058,256
经营活动产生的现金流量净额		2,886,464,404	5,109,644,754
二、投资活动产生的现金流量		—	—
收回投资收到的现金		23,050,000,000	12,638,000,000
取得投资收益收到的现金		4,544,008,776	4,628,748,868
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,469,527	-
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		477,240,000	1,143,644,807
投资活动现金流入小计		28,176,718,303	18,410,393,675
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,304,898,232	1,101,161,297
投资支付的现金		29,814,346,694	15,983,846,503
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		2,040,920,000	962,710,000
投资活动现金流出小计		33,160,164,926	18,047,717,800
投资活动产生的现金流量净额		-4,983,446,623	362,675,875
三、筹资活动产生的现金流量		—	—
吸收投资收到的现金		120,881,582	-
取得借款收到的现金		3,300,000,000	2,800,000,000
发行债券收到的现金		4,064,524,200	1,979,666,000
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		7,485,405,782	4,779,666,000
偿还债务支付的现金		2,000,000,000	7,800,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,672,886,260	1,578,223,835
支付其他与筹资活动有关的现金		7,631,160	6,402,655
筹资活动现金流出小计		3,680,517,420	9,384,626,490
筹资活动产生的现金流量净额		3,804,888,362	-4,604,960,490
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		1,707,906,143	867,360,139
加：期初现金及现金等价物余额		11,586,018,153	10,718,658,014
六、期末现金及现金等价物余额		13,293,924,296	11,586,018,153

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




合并所有者权益变动表
2016年度

编制单位：广州汽车集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期											上期														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	6,435,020,097	-	-	-	8,948,646,258	-	63,674,217	8,150,326	2,271,173,193	-	20,865,960,751	844,809,890	39,437,434,732	6,435,020,097	-	-	-	8,995,097,866	-	9,133,999	4,868,275	1,880,700,150	-	18,074,948,755	795,955,732	36,195,724,874
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	6,435,020,097	-	-	-	8,948,646,258	-	63,674,217	8,150,326	2,271,173,193	-	20,865,960,751	844,809,890	39,437,434,732	6,435,020,097	-	-	-	8,995,097,866	-	9,133,999	4,868,275	1,880,700,150	-	18,074,948,755	795,955,732	36,195,724,874
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,340,508	-	-	384,242,321	-175,347,696	-	-19,519,554	2,653,306	334,638,576	-	-4,664,498,549	192,497,908	5,402,003,918	-	-	-	-46,451,608	-	54,540,218	3,282,051	390,473,043	-	2,791,011,996	48,854,158	3,241,709,858	
（一）综合收益总额							-19,519,554				6,288,215,860	8,729,623	6,277,425,929						54,540,218					4,232,351,906	-227,842,467	4,059,049,657
（二）所有者投入和减少资本	18,340,508	-	-	384,242,321	-175,347,696	-	-	-	-	-	-	232,049,507	459,284,640	-	-	-	-	36,260,406	-	-	-	-	-	-	315,036,678	351,297,084
1. 股东投入的普通股												154,450,000	154,450,000												254,300,000	254,300,000
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,615,855			384,242,321	33,330,426								419,188,602													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	16,724,653				128,226,929								144,951,582				42,670,000									42,670,000
4. 其他					-336,905,051							77,599,507	-259,305,544				-6,409,594								60,736,678	54,327,084
（三）利润分配								334,638,576		-1,623,717,311	-48,866,996	-1,337,945,731									390,473,043		-1,441,339,910	-39,257,228	-1,090,124,095	
1. 提取盈余公积								334,638,576		-334,638,576											390,473,043		-390,473,043			
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,288,266,255	-48,420,341	-1,336,686,596										-1,029,603,216	-38,724,032	-1,068,327,248	
4. 其他											-812,480	-446,655	-1,259,135											-21,263,651	-533,196	-21,796,847
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 其他																										
（五）专项储备							2,653,306				585,774	3,239,080								3,282,051					917,175	4,199,226
1. 本期提取								9,447,568			1,549,741	10,997,309								7,515,551					1,714,740	9,230,291
2. 本期使用								-6,794,262			-963,967	-7,758,229								-4,233,500					-797,565	-5,031,065
（六）其他																	-82,712,014									-82,712,014
四、本期末余额	6,453,360,605	-	-	384,242,321	8,773,298,562	-	44,154,663	10,803,632	2,605,811,769	-	25,530,459,300	1,037,307,798	44,839,438,650	6,435,020,097	-	-	-	8,948,646,258	-	63,674,217	8,150,326	2,271,173,193	-	20,865,960,751	844,809,890	39,437,434,732

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

洪国良

王丹

李树辉

所有者权益变动表
2016年度

编制单位：广州汽车集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期											上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,435,020,097	-	-	-	17,581,187,371	-	54,400,000	-	2,271,173,193	13,105,677,257	39,447,457,918	6,435,020,097	-	-	-	17,538,517,371	-	-	-	1,880,700,150	10,621,023,087	36,475,260,705
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	6,435,020,097	-	-	-	17,581,187,371	-	54,400,000	-	2,271,173,193	13,105,677,257	39,447,457,918	6,435,020,097	-	-	-	17,538,517,371	-	-	-	1,880,700,150	10,621,023,087	36,475,260,705
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,340,508	-	-	384,242,321	163,568,404	-	-22,100,000	-	334,638,576	1,723,480,930	2,602,170,739	-	-	-	42,670,000	-	54,400,000	-	390,473,043	2,484,654,170	2,972,197,213	
（一）综合收益总额							-22,100,000			3,346,385,761	3,324,285,761						54,400,000			3,904,730,429	3,959,130,429	
（二）所有者投入和减少资本	18,340,508	-	-	384,242,321	163,568,404	-	-	-			566,151,233	-	-	-	42,670,000	-	-	-	-	-	-	42,670,000
1. 股东投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,615,855			384,242,321	33,330,426						419,188,602											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	16,724,653				128,226,929						144,951,582				42,670,000							42,670,000
4. 其他					2,011,049						2,011,049											
（三）利润分配									334,638,576	-1,622,904,831	-1,288,266,255								390,473,043	-1,420,076,259	-1,029,603,216	
1. 提取盈余公积									334,638,576	-334,638,576									390,473,043	-390,473,043		
2. 对所有者（或股东）的分配																						-1,029,603,216
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	6,453,360,605	-	-	384,242,321	17,744,755,775	-	32,300,000	-	2,605,811,769	14,829,158,187	42,049,628,657	6,435,020,097	-	-	-	17,581,187,371	-	54,400,000	-	2,271,173,193	13,105,677,257	39,447,457,918

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

郭洪曲
郭洪曲

主管会计工作的负责人：

王丹
王丹

会计机构负责人：

李辉
李辉

广州汽车集团股份有限公司

二〇一六年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广州汽车集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为广州汽车集团有限公司。经广州市人民政府办公厅穗府办函[2005]103号及广州市经济贸易委员会穗经贸函[2005]233号文批复同意, 并根据广州汽车集团有限公司2005年第一次临时股东大会及《广州汽车集团股份有限公司发起人协议》, 由广州汽车工业集团有限公司、万向集团公司、中国机械装备(集团)公司(现更名为“中国机械工业集团有限公司”)、广州钢铁企业集团有限公司、广州市长隆酒店有限公司(已于2010年12月被“广州长隆集团有限公司”吸收合并)作为发起人, 依法将广州汽车集团有限公司整体变更为股份有限公司, 并于2005年6月28日取得广州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。本公司成立时的股份总数为3,499,665,555股, 注册资本为人民币3,499,665,555.00元。

根据2009年度第1次临时股东大会和2009年度第5次临时股东大会批准及修改后的章程, 本公司股东按原持股比例分别以现金增资人民币326,318,926.00元和108,772,976.00元(累计435,091,902股), 增资后本公司股份总数为3,934,757,457股, 注册资本变更为人民币3,934,757,457.00元。公司于2010年1月18日换发注册号为440101000009080的《企业法人营业执照》, 公司类型为“股份有限公司(非上市、国有控股)”。

根据2009年度第4次临时股东大会和2010年度第4次临时股东大会批准及修改后章程, 及中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2010]1123号文批复同意, 本公司发行2,213,300,218股境外上市外资股H股, 用于换取本公司间接持有的在香港联合交易所有限公司上市的子公司-骏威汽车有限公司(以下简称“香港骏威”)。在本次发行境外上市外资股H股前, 本公司通过一全资子公司持有香港骏威37.9%的股权, 其他股东(以下简称“公众股东”)持有其62.1%股权)公众股东所持有的全部4,669,153,630股股份并撤销其上市公司地位, 同时将该等新发行股票在香港联交所主板上市。本次增资后本公司注册资本变更为人民币6,148,057,675.00元。股份总数为6,148,057,675股(面值为每股人民币1元), 其中境内法人股3,934,757,457股, 境外上市外资股H股2,213,300,218股。公司已办理工商变更登记。

本公司原持有广汽长丰汽车股份有限公司（以下简称“广汽长丰”，广汽长丰原在上海证券交易所（以下简称“上交所”）上市）29%的股权，为广汽长丰第一大股东。经本公司2011年第1次临时股东大会及中国证券监督管理委员会证监许可[2012]137号文的批准，本公司于2012年向广汽长丰第二大股东长丰集团有限责任公司及第三大股东日本三菱自动车工业株式会社以现金方式收购该两公司持有的广汽长丰约36.57%股份；同时本公司通过发行286,962,422股人民币普通股，换取广汽长丰其余股东持有的广汽长丰约34.43%股份并撤销广汽长丰在上交所的上市公司地位。上述安排生效后，广汽长丰成为本公司的全资子公司。于2012年3月29日，本公司上述新发行的286,962,422股股票在上交所上市。A股股票代码为“601238”。上市后本公司注册资本变更为人民币6,435,020,097.00元，股份总数为6,435,020,097股(面值为每股人民币1元)。该次增资本公司已办理工商变更登记。

于2015年12月30日，中国证监会以证监许可[2015]3131号文《关于核准广州汽车集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准本公司向社会公开发行面值总额410,558万元可转换公司债券（以下简称“广汽转债”）。“广汽转债”于2016年2月4日起在上海证券交易所挂牌交易，自2016年7月22日起进入转股期。截至2016年12月31日，共有面值为35,339,000元“广汽转债”转换成本公司股票，累计转股数为1,615,855股。“广汽转债”转股情况详见附注五（三十七）。相关工商变更登记手续正在办理中。

于2014年9月19日，本公司召开2014年第1次临时股东大会审议批准公司股票期权激励计划，并授权公司董事会负责股票期权激励计划的实施和管理。2016年8月30日经本公司第四届董事会第30次会议审议通过《关于广汽集团股票期权激励计划调整激励对象人员名单、股票期权数量以及第一个行权期可行权的议案》：本公司股票期权激励计划首次授予的541名激励对象在第一个行权期内可行权的期权数量为18,674,402份，每份股票期权拥有在有效期内以行权价格购买1股公司股权的权利。本公司采用自主行权方式，第一个行权期限有效期为2016年9月19日至2017年9月18日。截至2016年12月31日，累计行权且完成股份过户登记的共16,724,653股,占第一个行权期可行权股票期权总量的89.56%。相关工商变更登记手续正在办理中。

截至2016年12月31日，本公司股权结构如下：

股份类别	股数（股）	持股比例（%）
境内上市人民币普通股(A股)	4,240,060,387	65.70
境外上市外资股(H股)	2,213,300,218	34.30
股份总数	6,453,360,605	100.00

本公司统一社会信用代码为：91440101633203772F。本公司的注册地址为中国广东省广州市越秀区东风中路第 448-458 号成悦大厦 23 楼。

(二) 经营范围

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营汽车工业及配套业务的投资业务；汽车工业技术开发、技术转让及技术咨询与服务、批发、零售汽车（含小汽车）及零配件；货物进出口、技术进出口；开展成员企业进料加工和“三来一补”等业务；从事汽车整车制造、销售及服务业务、汽车商贸业务、汽车零部件业务、各种机动车辆保险业务及相关服务业务。

(三) 合并财务报表范围

本年度内纳入合并财务报表范围的子公司的相关信息详见附注七。本年度合并财务报表范围变化详细情况详见附注六。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 3 月 30 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司对自 2016 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，包括应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、投资性房地产的计量模式、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认时点，详见附注三（十）、（十一）、（十四）、（十五）、（十八）、（二十四）。

(一) 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 年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

2、非同一控制下企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司(以下合称“本集团”)。

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层初始确认时按持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

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，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指余额占应收款项余额5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
其他组合	备用金、押金、保证金以及正常的关联方账款。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0-1	0-1
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
其他组合	除了有证据表明其回收性存在重大不确定，不计提

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试
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

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、产成品（库存商品）、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按实际成本法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现

净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照附注三（五）“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和三（六）“合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的

其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年以上	0-10%	≤5%
机器设备	5-15 年	0-10%	6-20%
运输工具	4-12 年	0-10%	7.5-25%
办公设备	3-8 年	0-12%	11-33.33%
模具	3-5 年	0-10%	18-33.33%
其他设备	3-20 年	0-10%	4.5-33.33%

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

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

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	15-50 年	按照土地使用权证期限
专有及非专利技术	5-10 年	按预计使用年限平均摊销
软件	2-10 年	按预计使用年限平均摊销
商标使用权	10 年	按商标使用权期限摊销
出租车经营权	5 年	按预计使用年限平均摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

于资产负债表日，本集团拥有一批永久性出租车经营权，该批出租车经营权为企业带来未来经济利益的期限无法可靠估计，所以本集团将其视为使用寿命不确定的无形资产。本集团于每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本集团内部研究开发项目支出根据其性质及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

本集团汽车自主品牌研发项目开发阶段的支出，仅于本集团可证明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及使用或出售该项资产的能力、该无形资产产生经济利益的方式、有足够技术、资源完成开发及有能力可靠计量时资本化，否则于发生时计入当期损益。

研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产（除商誉），于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备

并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团长期待摊费用包括租入固定资产改良支出、装修费等。长期待摊费用在预计受益期内平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本集团为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外本集团部分企业还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取

消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

本集团制造及销售一系列乘用车、商用车及汽车零部件予其经销商及最终客户。销售于产品的重大风险及报酬已转移给购买方，本集团既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

乘用车通常按销售折扣出售。销售乃按销售合约中规定的价格，扣除定期计算的销售折扣列账。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入确认的依据

劳务费收入于劳务已提供且取得收取劳务费的权利时确认。

4、保险合同收入

(1) 保险合同收入

同时满足以下三个条件的，确认保险业务收入：

- ①保险合同成立并承担相应保险责任；
- ②与保险合同相关的经济利益能够流入公司；
- ③与保险合同相关的收入能够可靠地计量。

(2) 分保核算及分保费收入的确认的依据

本集团在确认原保险合同保费收入的当期，按照相关再保险合同的约定，计算确定分出保费及应向再保险接受人摊回的分保费用，计入当期损益；在提取原保险合同未到期责任准备金、未决赔款准备金的当期，本集团按照相关再保险合同的约定，计算确定应向再保险接受人摊回的相应准备金，确认为相应的应收分保准备金资产。在确定支付赔付款项金额或实际发生理赔费用而冲减原保险合同相应准备金余额的当期，冲

减相应的应收分保准备金余额；同时，本集团按照相关再保险合同的约定，计算确定应向再保险接受人摊回的赔付成本，计入当期损益。

分入业务，同时满足下列条件的，确认分保费收入：

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

本集团在确认分保费收入的当期，根据相关再保险合同的约定，计算确定分保费用，计入当期损益。

本集团在收到分保业务账单时，按照账单标明的金额对相关分保费收入、分保费用进行调整，调整金额计入当期损益。

(二十五) 政府补助

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本集团按照被补助项目是否可以形成长期资产作为划分的依据，如难以区分的，将政府补助归类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，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

(二十八) 其他重要会计估计和判断

1、 车型相关长期资产的减值评估

本年度，部分车型销售情况未达预期，管理层识别部分车型相关长期资产存在减值迹象。管理层将单一车型相关长期资产作为一个资产组，通过预计未来现金流量现值的方式确定可回收金额，对上述资产进行了减值测试。

管理层考虑产品生命周期对车型相关长期资产进行减值测试。本年度根据管理层评估的减值测试结果部分车型相关长期资产的账面价值高于可回收金额，本集团需要对相关长期资产计提减值准备，其中主要计提了5.91亿元无形资产减值准备。

2、于合营企业及联营企业的投资减值

本集团于每个资产负债表日复核对合营企业及联营企业的长期股权投资是否存在减值迹象。若存在减值迹象，本集团按照对合营企业及联营企业的长期股权投资可收回金额低于账面净值的部分计算减值准备。可收回金额以未来现金流量折现确定。此等计算需要利用估计。

经测试，本集团于2012 年度收购的一投资成本中包含金额重大的商誉的合营企业没有发生减值。

3、产品质量保证金

本集团会向购车客户提供一定次数免费保养服务，并提供一定的整车保修期限。于整车保修期限内，购车客户可获得本集团提供的免费维修服务。本集团根据已销售乘用车的数量和以往维修支出的经验对产品质量保证金进行预提。于2016年12月31日，本集团预提产品质量保证金余额为3.72亿元。产品质量保证金的计提需依赖于管理层的重大判断和估计。如果实际发生的产品质量保证金大于或小于预计数，将会影响发生期的损益。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本年度公司未发生重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本年度公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、11%、13%、17%
消费税	按应税销售收入计缴	1%至 12%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

1、企业所得税

(1) 中国境内企业所得税

公司名称	优惠项目	国家文件依据	具体优惠政策规定
广州华德汽车弹簧有限公司	所得税	高新技术企业认定管理办法	高新技术企业按 15% 实际税率
广州汽车集团乘用车有限公司	所得税	高新技术企业认定管理办法	高新技术企业按 15% 实际税率
重庆广汽长冠汽车销售有限公司	所得税	国家发改委第 40 号令	国家鼓励类产业按 15% 实际税率
重庆长捷汽车销售服务有限公司	所得税	国家发改委第 40 号令	西部开发优惠按 15% 实际税率
重庆长俊汽车销售服务有限公司	所得税	国家发改委第 40 号令	西部开发优惠按 15% 实际税率
成都广新物流有限公司	所得税	国家发改委第 40 号令	西部开发优惠按 15% 实际税率
成都广久物流有限公司	所得税	国家发改委第 40 号令	西部开发优惠按 15% 实际税率
重庆广汽长渝汽车销售有限公司	所得税	国家发改委第 40 号令	西部开发优惠按 15% 实际税率

(2) 香港利得税

本集团在香港设立的子公司执行当地的税务政策，以当年估计的应课税盈利按利得税率计提（其中 2016 年利得税率：16.5%）。

本集团全资子公司中隆投资有限公司、及全资子公司香港骏威有限公司分别被广州市越秀区地方税务局以“穗地税越函[2011]7 号”批复及“越地税居告[2011]001”号文件认定该公司为中国居民企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	510,082	671,076
银行存款	19,768,992,471	15,634,326,754
其他货币资金	1,547,528,328	837,093,698
合计	21,317,030,881	16,472,091,528
其中：存放在境外的款项总额	931,207,482	1,200,118,046

注：截至 2016 年 12 月 31 日，本集团受限制货币资金折合人民币 1,547,528,328 元，主要是用作借款、信用证、承兑汇票保证金及对子公司（筹）出资款（2015 年 12 月 31 日：折合人民币 837,093,698 元）。截至 2016 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的资金均无汇回限制。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	604,550,792	486,531,453
其中：债务工具投资	99,215,680	80,475,720
权益工具投资	449,389,068	374,330,431
基金投资	55,946,044	31,725,302
合计	604,550,792	486,531,453

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,066,254,209	1,097,627,142
合计	2,066,254,209	1,097,627,142

注：于 2016 年 12 月 31 日，本集团应收票据均为一年内到期。

2、 期末公司无质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	56,494,636	0

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,289,705,306	96.14	148,464,672	11.51	1,141,240,634	882,822,190	98.88	155,154,365	17.57	727,667,825
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	51,726,246	3.86	38,220,721	73.89	13,505,525	9,956,038	1.12	5,156,038	51.79	4,800,000
合计	1,341,431,552	/	186,685,393	/	1,154,746,159	892,778,228	/	160,310,403	/	732,467,825

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	550,835,015	5,004,882	0.91

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	11,594,661	1,159,466	10.00
2 至 3 年	8,254,965	2,476,490	30.00
3 至 4 年	8,438,017	4,219,009	50.00
4 至 5 年	2,519,761	2,015,809	80.00
5 年以上	133,589,016	133,589,016	100.00
合计	715,231,435	148,464,672	20.76

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
正常关联方往来组合	574,473,871	0.00	0.00

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 26,374,990 元；本期没有发生收回或转回坏账准备的情况。

3、 本期没有发生实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 531,068,290 元，占应收账款期末余额合计数的 39.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

5、 本期没有因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 本期没有未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	741,248,615	95.13	431,637,702	99.04
1 至 2 年	34,311,259	4.40	3,599,891	0.83
2 至 3 年	3,367,545	0.43	477,406	0.11
3 年以上	293,790	0.04	73,272	0.02
合计	779,221,209	100.00	435,788,271	100.00

- 2、按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 328,212,403 元，占预付款项期末余额合计数的比例 42.12%。

(六) 应收利息

1、 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
应收存款利息	72,913,825	55,597,167
应收债券利息	5,911,233	6,025,589
应收其他利息	10,024,761	5,557,038
合计	88,849,819	67,179,794

(七) 应收股利

1、 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
合营企业	1,773,929,168	3,707,542,906
联营企业	46,265,041	293,299,475
合计	1,820,194,209	4,000,842,381

2、 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
联营企业	27,356,030	2-3 年	被投资企业尚未分红	否

(八) 其他应收款

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	892,441,316	93.12	310,464,139	34.79	581,977,177	1,153,607,965	98.72	296,673,139	25.72	856,934,826
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	65,947,367	6.88	65,947,367	100.00	0	15,000,000	1.28	15,000,000	100.00	0
合计	958,388,683	/	376,411,506	/	581,977,177	1,168,607,965	/	311,673,139	/	856,934,826

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	183,575,314	50,681	0.03
1 至 2 年	17,827	1,783	10.00
2 至 3 年	1,438,894	431,668	30.00
3 至 4 年	135,497,707	67,748,853	50.00
4 至 5 年	17,484,286	13,987,429	80.00
5 年以上	228,243,725	228,243,725	100.00
合计	566,257,753	310,464,139	54.83

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金、正常关联方往来组合	326,183,563	0	0.00

2、 本期计提坏账准备金额 64,738,367 元。

3、 本期没有实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金、备用金	139,330,970	100,915,678
证券清算款	3,565,150	220,565,244
资产处置款	134,790,825	186,918,448
应收补贴款	29,000,000	29,000,000
往来款	651,701,738	631,208,595
合计	958,388,683	1,168,607,965

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	资产处置款	134,790,825	3 至 4 年	14.06	67,395,412
单位二	往来款	89,852,735	5 年以上	9.38	89,852,735
单位三	往来款及保证金	74,331,186	其中：往来款 1 年以内	7.76	0
单位四	往来款及保证金	61,513,139	其中：往来款 1 年以内	6.42	0
单位五	应收补贴款	29,000,000	2 至 3 年	3.03	29,000,000

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	/	389,487,885	/	40.65	186,248,147

6、 本期没有因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、 本期没有转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(九) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	946,841,981	215,991,684	730,850,297	720,703,450	83,158,437	637,545,013
在产品	74,060,616	21,067,313	52,993,303	71,409,118	22,103,437	49,305,681
产成品(库存商品)	1,723,969,771	76,338,019	1,647,631,752	1,234,758,317	36,962,200	1,197,796,117
周转材料	62,089,006	0	62,089,006	42,341,459	0	42,341,459
合计	2,806,961,374	313,397,016	2,493,564,358	2,069,212,344	142,224,074	1,926,988,270

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	83,158,437	146,548,444	0	13,715,197	0	215,991,684
在产品	22,103,437	13,616,119	0	14,652,243	0	21,067,313
产成品(库存商品)	36,962,200	46,040,491	0	6,664,672	0	76,338,019
合计	142,224,074	206,205,054	0	35,032,112	0	313,397,016

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的可供出售债务工具	10,053,420	30,097,400
一年内到期的持有至到期投资	59,964,360	40,000,000
一年内到期的长期待摊费用	45,972,656	19,002,458
一年内到期的应收股权转让款	185,445,794	185,445,794
一年内到期的长期应收租赁款	301,321,272	23,788,307
一年内到期的信托产品	50,000,000	84,000,000
一年内到期的委托贷款	3,564,720	0
合计	656,322,222	382,333,959

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	859,560,000	0	859,560,000	668,100,000	0	668,100,000
待抵扣进项税	416,898,586	46,484,019	370,414,567	371,570,546	46,484,019	325,086,527
可供出售金融资产(注1)	2,088,802,745	0	2,088,802,745	325,384,239	0	325,384,239
买入返售金融资产	85,000,000	0	85,000,000	9,895,000	0	9,895,000
待出售长期资产	0	0	0	195,922,260	0	195,922,260
其他	4,690,463	0	4,690,463	24,449,594	0	24,449,594
合计	3,454,951,794	46,484,019	3,408,467,775	1,595,321,639	46,484,019	1,548,837,620

注1：可供出售金融资产主要为本集团购买的债券、基金、理财产品及信托投资，其中，期末按公允价值计量的可供出售金融资产：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	0	19,938,340	2,068,864,405	2,088,802,745
公允价值	0	19,938,340	2,068,864,405	2,088,802,745
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	0	0	0	0
已计提减值金额	0	0	0	0

(十二) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,379,904,124	30,536,133	1,349,367,991	1,494,933,282	28,362,321	1,466,570,961
可供出售债务工具	116,420,491	0	116,420,491	107,468,502	0	107,468,502
其他(注)	558,570,813	0	558,570,813	461,304,277	0	461,304,277
合计	2,054,895,428	30,536,133	2,024,359,295	2,063,706,061	28,362,321	2,035,343,740

注：其他主要为本集团购买的基金投资。

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	1,208,564,369	116,686,698	539,638,580	1,864,889,647

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
公允价值	1,221,165,551	116,420,491	558,570,813	1,896,156,855
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	27,102,747	-266,207	18,932,233	45,768,773
已计提减值金额	14,501,565	0	0	14,501,565

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				期末在被 投资单位 持股比例 (%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期 减少	期末		
优步中国	652,905,917	0	652,905,917	0	0	0	0	0	—	0
广州市腾合 投资管理有 限公司	15,000,000	0	0	15,000,000	0	0	0	0	10.00	0
中发联投资 有限公司	10,500,000	0	0	10,500,000	0	0	0	0	5.00	0
中发联(北 京)技术投 资有限公司	12,500,000	0	0	12,500,000	0	0	0	0	10.00	0
国联汽车动 力电池研究 院有限责任 公司	20,000,000	0	0	20,000,000	0	0	0	0	2.78	0
上海火山石 一期股权投 资合伙企业 (有限合 伙)	0	20,000,000	0	20,000,000	0	0	0	0	—	0
上海保险交 易所股份有 限公司	0	30,000,000	0	30,000,000	0	0	0	0	1.3423	0
其他	32,237,008	4,000,000	0	36,237,008	15,630,000	404,568	0	16,034,568	—	3,705,948
合 计	743,142,925	54,000,000	652,905,917	144,237,008	15,630,000	404,568	0	16,034,568	/	3,705,948

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

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值余额	28,362,321
本期计提	2,173,812
其中：从其他综合收益转入	0
本期减少	0
其中：期后公允价值回升转回	/
期末已计提减值余额	30,536,133

(十三) 持有至到期投资

1、 持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固定收益型工具	0	0	0	79,853,931	0	79,853,931
合计	0	0	0	79,853,931	0	79,853,931

(十四) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收融资租赁款	347,894,927	5,541,678	342,353,249	20,003,091	0	20,003,091	7.14%-16.62%
信托产品	92,000,000	0	92,000,000	72,000,000	0	72,000,000	
合计	439,894,927	5,541,678	434,353,249	92,003,091	0	92,003,091	

(十五) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

被投资单位	年初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	本期宣告发放现金股利或利润	本集团年末在被投资单位持股比例(%)
合营企业:							
广汽本田汽车有限公司	3,590,551,219	256,006,329	3,846,557,548	0	0	1,755,000,000	50.00
广汽丰田汽车有限公司	1,872,892,657	2,256,831,022	4,129,723,679	0	0	0	50.00
广汽汇理汽车金融有限公司	1,217,356,109	210,464,319	1,427,820,428	0	0	50,000,000	50.00
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	939,742,540	807,919,092	1,747,661,632	0	0	0	50.00
五羊-本田摩托(广州)有限公司	670,694,223	-2,341,690	668,352,533	0	0	74,655,000	50.00
广汽三菱汽车有限公司	3,623,974,040	-28,700,377	3,595,273,663	0	0	0	50.00
广州广汽优利得汽车内饰系统研发有限公司	89,165,762	55,913,711	145,079,473	0	0	12,000,000	50.00
杭州依维柯汽车传动技术有限公司	259,421,279	65,604,529	325,025,808	0	0	0	50.00
长沙卡斯马汽车系统有限公司	105,879,940	60,244,016	166,123,956	0	0	0	49.00
湖南广汽日邮物流有限公司	124,790,963	-6,058,560	118,732,403	0	0	18,929,168	75.00
鞍钢广州汽车钢有限公司	0	244,928,998	244,928,998	0	0	0	35.00
广州盈锭产业投资基金合伙企业(有限合伙)	50,166,181	362,889	50,529,070	0	0	0	49.505
其他合营企业	421,846,304	-156,876,908	264,969,396	0	0	8,473,757	—
小计	12,966,481,217	3,764,297,370	16,730,778,587	0	0	1,919,057,925	—
联营企业:							
本田汽车(中国)有限公司	188,870,296	-61,343,777	127,526,519	0	0	18,909,010	25.00
广汽丰田发动机有限公司	787,796,023	278,137,267	1,065,933,290	0	0	0	30.00

广州汽车集团股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	本期宣告发放现金股利或利润	本集团年末在被投资单位持股比例(%)
上海日野发动机有限公司	201,949,761	-23,649,461	178,300,300	0	0	0	30.00
广州广爱兴汽车零部件有限公司	51,840,889	15,523,205	67,364,094	0	0	4,360,895	32.00
广州提爱思汽车内饰系统有限公司	506,921,397	-16,221,427	490,699,970	0	0	139,357,251	48.00
广州斯坦雷电气有限公司	574,413,044	52,805,683	627,218,727	0	0	22,282,461	30.00
广州电装有限公司	572,648,107	65,001,227	637,649,334	0	0	92,301,331	40.00
广州林骏汽车内饰件有限公司	158,153,350	1,679,694	159,833,044	0	0	15,259,205	49.00
广州普利司通化工制品有限公司	66,371,600	10,332,198	76,703,798	0	0	7,610,880	48.00
广州樱泰汽车饰件有限公司	210,086,340	-7,206,045	202,880,295	0	0	70,000,000	25.00
广州中精汽车部件有限公司	152,354,508	-920,503	151,434,005	0	0	4,245,416	40.00
广州德爱康纺织内饰制品有限公司	64,608,205	483,668	65,091,873	0	0	26,766,069	48.00
广州三叶电机有限公司	152,717,862	20,235,770	172,953,632	0	0	26,601,933	26.00
广州昭和汽车零部件有限公司	222,233,968	7,910,341	230,144,309	0	0	22,502,206	31.45
广州江森汽车内饰系统有限公司	146,443,278	20,154,091	166,597,369	0	0	39,918,568	48.00
申雅密封件(广州)有限公司	46,059,552	9,571,171	55,630,723	0	0	0	49.00
武汉斯坦雷电气有限公司	46,634,757	14,149,730	60,784,487	0	0	0	15.00
广汽丰通钢业有限公司	173,088,119	5,492,811	178,580,930	0	0	16,516,552	30.00
广州港南沙汽车码头有限公司	83,209,674	7,776,303	90,985,977	0	0	4,950,000	27.50
广州广汽木村进和仓储有限公司	71,788,669	1,485,351	73,274,020	0	0	6,560,412	40.00
广汽丰田物流有限公司	105,935,323	-3,489,452	102,445,871	0	0	58,643,587	46.00
广州德福股权投资基金合伙企业(有限合伙)	513,654,432	-15,557,648	498,096,784	0	0	3,353,567	52.45
广州智造创业投资企业(有限合伙)	71,057,896	970,139	72,028,035	0	0	0	29.5833
其他联营企业	320,556,695	32,205,050	352,761,745	0	0	45,774,684	—
小计	5,489,393,745	415,525,386	5,904,919,131	0	0	625,914,027	—
合计	18,455,874,962	4,179,822,756	22,635,697,718	0	0	2,544,971,952	—

(十六) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	397,866,820	16,630,151	414,496,971
(2) 本期增加金额	973,939,159	64,135,183	1,038,074,342
—在建工程转入	973,939,159	0	973,939,159
—无形资产转入	0	64,135,183	64,135,183
(3) 本期减少金额	40,420,942	0	40,420,942
—处置	1,448,945	0	1,448,945

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
—转出到固定资产	38,971,997	0	38,971,997
(4) 期末余额	1,331,385,037	80,765,334	1,412,150,371
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	67,652,645	2,886,400	70,539,045
(2) 本期增加金额	41,796,316	10,457,744	52,254,060
—计提或摊销	41,796,316	1,505,284	43,301,600
—无形资产转入	0	8,952,460	8,952,460
(3) 本期减少金额	22,075,275	0	22,075,275
—处置	323,594	0	323,594
—转出到固定资产	21,751,681	0	21,751,681
(4) 期末余额	87,373,686	13,344,144	100,717,830
3. 减值准备			
(1) 年初余额	0	0	0
(2) 本期增加金额	0	0	0
(3) 本期减少金额	0	0	0
(4) 期末余额	0	0	0
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,244,011,351	67,421,190	1,311,432,541
(2) 年初账面价值	330,214,175	13,743,751	343,957,926

2、期末未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	958,167,052	手续尚未完成

(十七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	模具	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	5,558,268,718	3,341,322,175	500,054,673	211,617,372	988,065,234	56,593,808	10,655,921,980
(2) 本期增加金额	1,433,726,823	2,250,361,322	125,193,862	53,484,519	423,474,622	13,007,123	4,299,248,271
—购置	13,956,407	185,852,313	109,526,673	49,608,293	231,576,592	12,363,173	602,883,451
—在建工程转入	1,380,798,419	2,064,509,009	15,667,189	3,876,226	191,898,030	643,950	3,657,392,823
—投资性房地产转入	38,971,997	0	0	0	0	0	38,971,997
(3) 本期减少金额	62,313,044	76,554,135	93,202,274	8,136,005	9,460,669	764,805	250,430,932
—处置或报废	62,313,044	76,554,135	93,202,274	8,136,005	9,460,669	764,805	250,430,932
(4) 期末余额	6,929,682,497	5,515,129,362	532,046,261	256,965,886	1,402,079,187	68,836,126	14,704,739,319
2. 累计折旧							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	模具	其他设备	合计
(1) 年初余额	740,553,402	1,073,873,787	262,327,071	129,156,257	393,030,982	38,640,766	2,637,582,265
(2) 本期增加金额	274,363,624	374,624,640	81,459,889	30,247,992	260,429,239	6,321,050	1,027,446,434
—计提	252,611,943	374,624,640	81,459,889	30,247,992	260,429,239	6,321,050	1,005,694,753
—投资性房地产转入	21,751,681	0	0	0	0	0	21,751,681
(3) 本期减少金额	20,678,864	32,684,624	62,498,074	7,282,332	6,092,622	371,137	129,607,653
—处置或报废	20,678,864	32,684,624	62,498,074	7,282,332	6,092,622	371,137	129,607,653
(4) 期末余额	994,238,162	1,415,813,803	281,288,886	152,121,917	647,367,599	44,590,679	3,535,421,046
3. 减值准备							
(1) 年初余额	18,106,924	39,249,179	1,740,393	14,815	6,239,280	214,794	65,565,385
(2) 本期增加金额	23,581,107	36,307,655	2,722,660	197,165	23,263,667	0	86,072,254
—计提	23,581,107	36,307,655	2,722,660	197,165	23,263,667	0	86,072,254
(3) 本期减少金额	0	86,040	317,533	0	0	0	403,573
—处置或报废	0	86,040	317,533	0	0	0	403,573
(4) 期末余额	41,688,031	75,470,794	4,145,520	211,980	29,502,947	214,794	151,234,066
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	5,893,756,304	4,023,844,765	246,611,855	104,631,989	725,208,641	24,030,653	11,018,084,207
(2) 年初账面价值	4,799,608,392	2,228,199,209	235,987,209	82,446,300	588,794,972	17,738,248	7,952,774,330

2、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
机器设备	667,593,597
运输工具	136,098,636
办公设备	161,239
其他	563,049
合计	804,416,521

3、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,912,929,498	手续尚未完成

(十八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土建工程	213,301,948	0	213,301,948	1,581,256,630	3,720,200	1,577,536,430
机械设备安装工程	373,046,518	0	373,046,518	781,176,679	0	781,176,679
其他	15,247,836	1,023,335	14,224,501	29,796,809	0	29,796,809
合计	601,596,302	1,023,335	600,572,967	2,392,230,118	3,720,200	2,388,509,918

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产及投资性 房地产金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
广汽菲克第二工 厂项目	2,440,000,000	1,042,791,467	624,068,806	1,661,174,879	5,685,394	68	未完工	22,411,313	6,713,352	4.35	借款及自有资金
广汽乘用车三期 扩能工程	2,605,110,000	526,991,804	1,310,425,582	1,749,268,632	88,148,754	71	未完工	1,941,084	0	0	借款及自有资金
广汽乘用车新车 型项目	195,290,000	574,000	10,421,876	10,175,363	820,513	6	未完工	945,378	0	0	借款及自有资金
广汽乘用车发动 机工厂设备	—	8,820,131	5,454,315	13,504,663	769,783	—	未完工	509,625	0	0	借款及自有资金
广汽华德新工厂 项目	712,860,000	57,760,798	132,880,863	188,583,029	2,058,632	27	未完工	202,956	202,956	4.75	借款及自有资金
广汽获原新工厂 项目	1,018,200,000	115,227,826	132,547,393	235,292,060	12,483,159	24	未完工	0	0	0	自有资金
广汽商贸物流广 菲克项目	140,910,000	38,785,020	62,291,265	100,897,395	178,890	72	未完工	0	0	0	自有资金
广汽获原 1250T 串联自动冲压线	41,616,736	332,906	34,376,056	0	34,708,962	83	未完工	0	0	0	自有资金
广汽东阳厂房、 工艺设备	214,502,374	3,509,203	48,837,715	9,880,936	42,465,982	24	未完工	0	0	0	自有资金
广乘杭州工厂改 造项目	625,411,683	0	171,050,476	0	171,050,476	27	未完工	0	0	0	自有资金
合计	7,993,900,793	1,794,793,155	2,532,354,347	3,968,776,957	358,370,545	/	/	26,010,356	6,916,308	/	

3、本期计提在建工程减值准备情况：

项目	本期计提金额	计提原因
新能源客车实时监控系統	1,023,335	委托研发合同被解除，项目终结
合计	1,023,335	

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专有及非专利技术	软件	商标权	出租车经营权	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	2,004,398,096	4,266,674,521	204,259,581	57,598,925	48,556,000	482,251	6,581,969,374
(2) 本期增加金额	643,210,683	1,727,259,802	74,107,766	3,662,974	0	1,945,013	2,450,186,238
—购置	643,210,683	4,918,675	74,107,766	3,662,974	0	1,945,013	727,845,111
—内部研发	0	1,722,341,127	0	0	0	0	1,722,341,127
(3) 本期减少金额	106,849,283	0	442,450	0	0	0	107,291,733
—处置	42,714,100	0	442,450	0	0	0	43,156,550
—转入投资性房地产	64,135,183	0	0	0	0	0	64,135,183
(4) 期末余额	2,540,759,496	5,993,934,323	277,924,897	61,261,899	48,556,000	2,427,264	8,924,863,879
2. 累计摊销							
(1) 年初余额	168,050,154	1,946,464,703	91,341,167	31,796,903	577,564	290,567	2,238,521,058
(2) 本期增加金额	56,057,003	956,440,408	31,720,610	5,824,963	288,781	202,915	1,050,534,680
—计提	56,057,003	956,440,408	31,720,610	5,824,963	288,781	202,915	1,050,534,680
(3) 本期减少金额	8,952,460	0	442,450	0	0	0	9,394,910
—处置	0	0	442,450	0	0	0	442,450
—转入投资性房地产	8,952,460	0	0	0	0	0	8,952,460
(4) 期末余额	215,154,697	2,902,905,111	122,619,327	37,621,866	866,345	493,482	3,279,660,828
3. 减值准备							
(1) 年初余额	23,320,774	79,128,399	0	0	0	0	102,449,173
(2) 本期增加金额	0	590,688,208	0	0	200,348	0	590,888,556
—计提	0	590,688,208	0	0	200,348	0	590,888,556
(3) 本期减少金额	0	0	0	0	0	0	0
(4) 期末余额	23,320,774	669,816,607	0	0	200,348	0	693,337,729
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	2,302,284,025	2,421,212,605	155,305,570	23,640,033	47,489,307	1,933,782	4,951,865,322
(2) 年初账面价值	1,813,027,168	2,241,081,419	112,918,414	25,802,022	47,978,436	191,684	4,240,999,143

注1：本期新增无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例19.30%。

注2：期末账面价值为802,572,586元的土地使用权由于手续尚未完成，尚未办妥产权证书。

(二十) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
开发阶段支出	2,070,494,006	1,995,340,610	0	1,722,341,127	0	2,288,482	2,341,205,007
研究阶段支出	0	393,898,548	0	0	393,898,548	0	0
合计	2,070,494,006	2,389,239,158	0	1,722,341,127	393,898,548	2,288,482	2,341,205,007

(二十一) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
骏威汽车有限公司(注 1)	72,239,180	0	0	72,239,180
广州汽车集团零部件有限公司(注 2)	19,183,806	0	0	19,183,806
广州汽车集团商贸有限公司(注 3)	11,757,804	0	0	11,757,804
广乘杭州下属 5 家全资子公司(注 4)	201,336,954	0	0	201,336,954
长沙广汽长耀汽车销售有限公司(注 5)	1,323,985	0	0	1,323,985
合计	305,841,729	0	0	305,841,729

注 1: 于 2005 年度, 骏威汽车有限公司向其股东中隆投资有限公司单方面增发股份 7,380 万股, 约占骏威汽车有限公司当时股本比例的 1%, 使得本集团对骏威汽车有限公司间接持股比例上升为 37.91%。中隆投资有限公司支付的骏威汽车有限公司所增发股票并以其交易日市价为基础确定的对价, 与新增的应享有骏威汽车有限公司净资产份额之间的差额, 在原会计准则和制度下确认为合并价差并按 10 年摊销。自 2007 年 1 月 1 日起按照企业会计准则规定, 停止摊销并以其摊余价值列示为商誉。

注 2: 于 2005 年度, 本集团向广州汽车集团零部件有限公司的少数股东收购了广州汽车集团零部件有限公司 5% 的股权, 所支付的对价与新增的应享有其净资产份额之间的差额, 在原会计准则和制度下确认为合并价差并按 10 年摊销。自 2007 年 1 月 1 日起按照企业会计准则规定, 停止摊销并以其摊余价值列示为商誉。

注 3: 于 2008 年 5 月, 本集团向广州汽车集团商贸有限公司的少数股东收购了广州汽车集团商贸有限公司 5% 的股权, 所支付的对价与新增的应享有其账面净资产份额之间的差额列示为商誉。

注 4: 于 2011 年 3 月 31 日, 浙江吉奥控股集团有限公司以其持有杭州吉奥汽车有限公司、东营吉奥汽车有限公司、浙江吉奥汽车销售有限公司、浙江吉奥进出口有限公司、浙江吉奥汽车零部件有限公司 100% 股权作为出资投入广汽吉奥汽车有限公司(现已更名为广州汽车集团乘用车(杭州)有限公司, 简称广乘杭州), 于该日广乘杭州享有的上述 5 家子公司可辨认净资产的暂估公允价值和广乘杭州双方股东确认的 5 家子公司股权价值的差异, 确认为合并报表的商誉。

注 5: 本集团于 2012 年收购了长沙广汽长耀汽车销售有限公司 50% 的权益。合并成本超过按比例获得的长沙广汽长耀汽车销售有限公司可辨认净资产公允价值的差额,

确认为与长沙广汽长耀汽车销售有限公司相关的商誉。

(二十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
租入固定资产改良工程	231,032,927	81,078,271	83,179,540	228,931,658
其他	22,436,886	109,711,450	24,972,240	107,176,096
合计	253,469,813	190,789,721	108,151,780	336,107,754
减：一年内到期的长期待摊费用	19,002,458	—	—	45,972,656
长期待摊费用余额	234,467,355	—	—	290,135,098

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	390,069,368	66,902,906	181,937,741	34,682,164
开办费	5,559,582	1,389,895	1,802,066	450,516
可抵扣亏损	297,963,690	74,454,230	332,031,883	83,007,971
无形资产摊销年限差异	272,891,654	40,933,748	195,805,599	29,370,840
预提费用等	2,750,132,955	606,194,690	1,404,800,139	293,026,407
合计	3,716,617,249	789,875,469	2,116,377,428	440,537,898

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	2,938,076	734,519	1,038,265	259,566
投资企业合并基准日可辨认资产公允价值与账面价值不同形成的递延所得税负债	63,889,440	15,972,360	66,990,350	16,747,587
按权益法核算的长期股权投资持有期间的投资损益	146,462,607	36,615,652	94,667,510	23,666,878
固定资产折旧年限差异	122,067,583	18,381,677	1,426,572	356,643
预提利息收入	780,900	195,225	1,738,997	434,749
交易性金融资产产生的公允价值变动	208,637	52,159	560,118	141,409
合计	336,347,243	71,951,592	166,421,812	41,606,832

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	8,321,301,672	6,468,904,581

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额
2017 年	936,727,485
2018 年	1,782,580,877
2019 年	1,760,635,061
2020 年	1,804,727,452
2021 年	2,036,630,797
合计	8,321,301,672

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付土建工程款及设备款项	281,227,499	461,236,948
预付股权转让款	98,000,000	0
预付专有技术款	11,862,490	12,343,297
预付土地款	0	43,941,000
预付软件款	92,183	0
委托贷款	26,435,280	0
合计	417,617,452	517,521,245

(二十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	24,323,541	42,268,479
抵押借款	166,689,219	421,045,792
保证借款	1,186,348	151,603,430
信用借款	1,023,909,610	3,319,286,689
合计	1,216,108,718	3,934,204,390

注 1：期末账面价值为 23,870,380 元的存货已作为取得短期借款的质押物，参见附注五（六十二）。

注 2：期末账面价值为 122,830,860 元的房屋及建筑物，期末账面价值为 144,440,465 元的存货，期末账面价值为 29,566,590 元的土地使用权已作为取得短期借款的抵押物，参见附注五（六十二）。

注 3: 期末账面价值为 2,000,000 元的货币资金已作为取得短期借款的担保物, 参见附注五(六十二)。

注 4: 于 2016 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日, 本集团无已到期但尚未偿还的短期借款。

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	326,820,923	649,874,794
信用证	58,243,923	32,573,589
合计	385,064,846	682,448,383

注1: 于2016年12月31日, 本集团应付票据均为一年内到期。

注2: 期末账面价值为188,783,978元的存货, 期末账面价值为230,106,987元的货币资金已作为开立应付票据的抵押物, 参见附注五(六十二)。

(二十七) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付的货款、设备款等	8,999,168,326	6,673,973,005
合计	8,999,168,326	6,673,973,005

(二十八) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收整车、精品、配件等客户款	1,328,170,019	1,261,586,423
合计	1,328,170,019	1,261,586,423

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	796,702,787	4,188,142,860	3,774,192,279	1,210,653,368
离职后福利-设定提存计划	1,036,831	280,914,522	280,794,344	1,157,009
辞退福利	55,544,252	30,176,296	76,759,603	8,960,945
合计	853,283,870	4,499,233,678	4,131,746,226	1,220,771,322

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	727,631,062	3,477,892,947	3,082,572,868	1,122,951,141
(2) 职工福利费(注)	45,391,873	233,725,312	233,335,985	45,781,200

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费	695,016	152,147,883	152,314,948	527,951
其中：医疗保险费	566,190	134,744,018	134,866,815	443,393
工伤保险费	72,546	5,722,543	5,747,085	48,004
生育保险费	56,280	11,681,322	11,701,048	36,554
(4) 住房公积金	800,378	209,647,312	209,141,656	1,306,034
(5) 工会经费和职工教育经费	20,849,923	78,602,928	67,042,667	32,410,184
(6) 其他	1,334,535	36,126,478	29,784,155	7,676,858
合计	796,702,787	4,188,142,860	3,774,192,279	1,210,653,368

注：职工福利费期末余额为下属外商投资企业按税后利润提取的职工奖励及福利基金余额45,781,200元。

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	883,950	221,367,596	221,796,784	454,762
失业保险费	152,881	8,682,929	8,480,624	355,186
企业年金缴费	0	50,863,997	50,516,936	347,061
合计	1,036,831	280,914,522	280,794,344	1,157,009

(三十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	257,951,675	116,476,180
消费税	101,848,640	77,566,446
营业税	514,220	15,941,107
企业所得税	667,414,771	300,490,850
个人所得税	14,646,392	10,560,347
城市维护建设税	26,472,797	15,415,241
其他税种	63,681,721	30,615,382
合计	1,132,530,216	567,065,553

(三十一) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	561,956	1,339,923
债券应付利息	318,560,729	249,889,407
短期借款应付利息	9,462,516	44,282,239
合计	328,585,201	295,511,569

(三十二) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付子公司少数股股东	0	11,289,100
合计	0	11,289,100

(三十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付技术提成费及指导费	245,434,775	143,308,626
应付保证金	95,155,086	122,437,123
应付工程款	678,810,134	268,416,399
应付广告费	336,460,118	181,653,217
应付往来款	1,060,069,203	1,196,589,493
应付经销商费用	1,935,308,589	551,637,126
应付合同款	1,106,634,445	548,846,841
其他	274,174,612	449,953,498
合 计	5,732,046,962	3,462,842,323

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	363,553,217	344,516,855
一年内到期的应付融资租赁款	308,072	32,219,427
一年内到期的递延收益	59,109,535	55,465,579
一年内到期的应付债券	598,914,350	0
合 计	1,021,885,174	432,201,861

(三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
保险合同未到期责任准备金	538,408,773	459,428,431
短期融资券（注）	2,299,177,183	0
卖出回购金融资产款	119,800,000	32,900,000
合计	2,957,385,956	492,328,431

注：2016 年 1 月 26 日，本公司在中国境内发行了 2016 年度第一期短期融资券，发行总额为人民币 23 亿元，期限为 366 天，票面年利率为 2.85%，利息到期随本金的兑付一起支付。

(三十六) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	0	37,500,000
信用借款	989,227,734	1,405,860,055
小计	989,227,734	1,443,360,055
减：一年内到期的长期借款	363,553,217	344,516,855
长期借款余额	625,674,517	1,098,843,200

注 1：于 2016 年 12 月 31 日，长期借款的年利率范围在 3.44%-5.75% 之间。

注 2：于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无已到期但尚未偿还的长期借款。

(三十七) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
公司债券	6,560,322,975	6,550,057,399
可转换公司债	3,759,378,615	0
小计	10,319,701,590	6,550,057,399
减：一年内到期的应付债券	598,914,350	0
应付债券余额	9,720,787,240	6,550,057,399

2、 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	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期行使转股权	本期偿还	期末余额
公司债券 (07 广汽债)(注 1)	600,000,000	2007-12-11	10 年	591,597,805	597,892,198	0	36,120,000	1,022,152	0	0	598,914,350
公司债券 (12 广汽 01)(注 2)	1,000,000,000	2013-03-20	5 年	989,139,321	994,863,662	0	48,900,000	2,254,285	0	0	997,117,947
公司债券 (12 广汽 02)(注 3)	3,000,000,000	2013-03-20	10 年	2,967,417,962	2,974,908,219	0	152,700,000	2,954,381	0	0	2,977,862,600
公司债券 (12 广汽 03)(注 4)	2,000,000,000	2015-01-21	5 年	1,978,729,774	1,982,393,320	0	94,000,000	4,034,758	0	0	1,986,428,078
可转换公司债券 (广汽转债)	4,105,580,000	2016-02-04	6 年	3,672,417,351	0	3,672,417,351	7,673,405	118,571,793	31,610,529	0	3,759,378,615
合计	10,705,580,000	—	—	10,199,302,213	6,550,057,399	3,672,417,351	339,393,405	128,837,369	31,610,529	0	10,319,701,590

注 1: 本公司于 2007 年 12 月 11 日发行了面值为人民币 600,000,000 元公司债券, 票面年利率为 6.02%, 利息按年支付, 期限为 10 年, 由国家开发银行提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

注 2: 本公司于 2013 年 3 月 20 日发行了面值为人民币 1,000,000,000 元公司债券, 票面年利率为 4.89%, 利息按年支付, 期限为 5 年, 由本公司母公司广州汽车工业集团有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

注 3: 本公司于 2013 年 3 月 20 日发行了面值为人民币 3,000,000,000 元公司债券, 票面年利率为 5.09%, 利息按年支付, 期限为 10 年, 由本公司母公司广州汽车工业集团有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

注 4: 本公司于 2015 年 1 月 21 日发行了面值为人民币 2,000,000,000 元公司债券, 票面年利率为 4.70%, 利息按年支付, 期限为 5 年, 由本公司母公司广州汽车工业集团有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

3、可转换公司债券的发行情况、转股条件、转股时间

本公司于 2016 年向社会公开发行面值总额 410,558 万元可转换公司债券，每张面值为 100 元，按面值发行，期限 6 年。公司可转换公司债券于 2016 年 2 月 4 日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“广汽转债”，债券代码 113009。

上述可转换公司债券票面利率为第一年 0.2%、第二年 0.5%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 1.5%、第六年 1.6%。每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日，到期一次还本。在本次发行的可转债期满后五个交易日内，公司将本次发行的 A 股可转债的票面面值的 106%（含最后一期年度利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

公司本次公开发行的“广汽转债”自 2016 年 7 月 22 日起可转换为本公司股份。初始转股价格为 21.99 元/股，由于 2016 年 6 月 21 日、2016 年 10 月 20 日实施了 2015 年度利润分配方案及 2016 年中期利润分配方案，且由于公司实施股票期权自主行权导致股本发生变动，目前转股价格调整为 21.75 元/股。

公司本次公开发行的“广汽转债”转股期为自 2016 年 7 月 22 日起 2022 年 1 月 21 日。自 2016 年 7 月 22 日至 2016 年 12 月 31 日期间，累计共有 35,339,000 元“广汽转债”已转换成公司股票，累计转股数为 1,615,855 股。截至 2016 年 12 月 31 日，尚未转股的可转债金额为 4,070,241,000 元，占可转债发行总量的 99.139245%。

(三十八) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	417,884	84,707,356
减：一年内到期的应付融资租赁款	308,072	32,219,427
长期应付款余额	109,812	52,487,929

(三十九) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证金	371,641,028	230,813,336	与产品质量保证等或有事项有关
合计	371,641,028	230,813,336	

(四十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,121,446,392	1,249,201,871	201,331,105	2,169,317,158
减：一年内到期的递延收益	55,465,579	—	—	59,109,535
递延收益余额	1,065,980,813	—	—	2,110,207,623

涉及政府补助的项目：

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助：						
研发获得的资金支持	413,319,384	309,809,709	53,266,492	0	669,862,601	与资产相关
中央预算内投资资金	90,001,533	0	15,483,574	0	74,517,959	与资产相关
整车项目获得的资金支持	563,047,731	883,131,000	50,586,153	0	1,395,592,578	与资产相关
汽车上下游企业获得的资金支持	10,426,644	12,220,860	3,978,376	0	18,669,128	与资产相关
与收益相关的政府补助：						
研发获得的资金支持	0	39,459,140	38,779,140	0	680,000	与收益相关
整车项目获得的资金支持（注）	35,651,100	4,581,162	2,272,120	36,965,250	994,892	与收益相关
汽车上下游企业获得的资金支持	9,000,000	0	0		9,000,000	与收益相关
合计	1,121,446,392	1,249,201,871	164,365,855	36,965,250	2,169,317,158	

注：其他变动为本集团根据规定清退 2015 年度预拨的新能源汽车推广应用补助资金。

(四十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
保险合同未到期责任准备金（1 年以上）	29,254,052	21,778,891
其他	1,437,610	64,303
合计	30,691,662	21,843,194

(四十二) 股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）				期末余额
		可转债转股	股权激励行权	转股	小计	
股份总额	6,435,020,097	1,615,855	16,724,653	0	18,340,508	6,453,360,605

注1：截至2016年12月31日，本公司发行的“广汽转债”已转换成1,615,855股A股普通股股票。详见附注五（三十七）。

注2：截至2016年12月31日，本公司股权激励对象累计行权且完成股份过户登记的共计16,724,653股。详见附注十一。

(四十三) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券中已初始确认为权益部分的转股权	0	0	41,055,800	387,578,423	353,390	3,336,102	40,702,410	384,242,321

发行在外的 金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计	0	0	41,055,800	387,578,423	353,390	3,336,102	40,702,410	384,242,321

注 1: 2016 年度本公司发行可转换债券人民币 410,558 万元扣除发行费用后, 债务部分为人民币 3,672,417,351 元计入应付债券, 权益部分为人民币 387,578,423 元计入其他权益工具。

注 2: 2016 年度本公司面值为人民币 35,339,000 元“广汽转债”已转换成 1,615,855 股 A 股普通股股票。相应将已确认为权益部分的转股权的账面价值转入资本公积-资本溢价。

(四十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价) (注 1、2)	8,826,644,319	168,206,175	343,014,207	8,651,836,287
其他资本公积	122,001,939	30,179,156	30,718,820	121,462,275
(1) 被投资单位除净损益和其他综合收益、利润分配以外的所有者权益的其他变动	45,844,739	6,109,156	0	51,953,895
(2) 原制度资本公积转入	19,267,200	0	0	19,267,200
(3) 股份支付计入所有者权益的金额(注 3)	56,890,000	24,070,000	30,718,820	50,241,180
合计	8,948,646,258	198,385,331	373,733,027	8,773,298,562

注 1: 本期资本公积-资本溢价增加主要为本期可转债转股及股权激励行权影响, 其中:

(1) 截至 2016 年 12 月 31 日, 累计共有 35,339,000 元“广汽转债”已转换成公司股票, 累计转股数为 1,615,855 股, 相应增加资本公积-资本溢价 33,330,426 元。

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司股权激励对象累计行权且完成股份过户登记的共 16,724,653 股。相应增加资本公积-资本溢价 134,875,749 元。

注 2: 本期资本公积-资本溢价减少为购买子公司少数股东股权, 其中:

(1) 本集团购买子公司广汽吉奥汽车有限公司少数股东持有的 49% 股权, 支付对价大于购买日该公司的可辨认净资产价值的份额的差额, 冲减资本公积-资本溢价 346,106,542 元。详见附注七。

(2) 本集团购买子公司广汽丰通服务有限公司少数股东持有的 49% 股权, 支付对价大于购买日该公司的可辨认净资产价值的份额的差额, 冲减资本公积-资本溢价-3,401,489 元。

(3) 本集团对子公司广州广汽获原模具冲压有限公司单方增资, 少数股东对其股权被稀释到 5.1325%, 支付对价大于购买日该公司的可辨认净资产价值的份额的差额, 冲减资本公积-资本溢价 309,154 元。

注 3：本公司于 2014 年 9 月实施了股票期权激励计划，本期增加为应确认当期股权激励计划成本为 24,070,000 元。本期减少为股权激励对象行权后转入资本公积-资本溢价。

(四十五) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	63,674,217	-31,395,744	-9,690,814	-2,755,319	-19,519,554	569,943	44,154,663
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	63,674,217	-31,395,744	-9,690,814	-2,755,319	-19,519,554	569,943	44,154,663
其他综合收益合计	63,674,217	-31,395,744	-9,690,814	-2,755,319	-19,519,554	569,943	44,154,663

(四十六) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,150,326	9,447,568	6,794,262	10,803,632
合计	8,150,326	9,447,568	6,794,262	10,803,632

(四十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积（注）	2,271,173,193	334,638,576	0	2,605,811,769
合计	2,271,173,193	334,638,576	0	2,605,811,769

注：根据《中华人民共和国公司法》及本公司《公司章程》，本公司于年度决算时按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(四十八) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	20,865,960,751	18,074,948,755
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,288,215,860	4,232,351,906
减：提取法定盈余公积	334,638,576	390,473,043
提取职工奖励及福利基金	812,480	21,263,651

项目	本期	上期
应付普通股股利（注 1、2）	1,288,266,255	1,029,603,216
期末未分配利润	25,530,459,300	20,865,960,751

注 1：2016 年 5 月 27 日，公司召开 2015 年年度股东大会审议通过 2015 年度利润分配方案：以总股本 6,435,020,097 股为基数，按每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），共分配利润 772,202,412 元。上述股利已分配完毕。

注 2：2016 年 8 月 26 日，公司召开第四届董事会第 29 次会议审议通过 2016 年度中期利润分配方案：以总股本 6,450,798,045 股为基数，按每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税），共分配利润 516,063,843 元。上述股利已分配完毕。

(四十九) 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	48,747,107,675	39,269,045,981	28,669,409,295	24,399,277,005
其他业务	670,568,476	289,308,467	748,813,441	416,875,947
合计	49,417,676,151	39,558,354,448	29,418,222,736	24,816,152,952

(五十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	996,323,180	592,732,780
营业税	31,118,057	95,445,399
城市维护建设税	221,292,763	134,081,739
教育费附加	159,235,097	96,076,684
房产税	61,236,895	5,026,766
印花税	31,654,443	0
土地使用税	16,258,333	370,593
其他税种	1,716,545	152,465
合计	1,518,835,313	923,886,426

注：财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本集团将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

(五十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及员工福利	381,585,914	261,650,691
广告费用	1,316,411,097	606,706,982
物流仓储费	806,045,290	428,965,056
售后服务及销售奖励	657,868,186	364,292,837
其他	208,107,954	193,874,169
合计	3,370,018,441	1,855,489,735

(五十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及员工福利	1,033,082,292	648,974,155
研发费用	393,898,548	353,614,527
事务经费	517,796,295	309,603,737
交易税费	52,784,968	103,087,774
折旧及摊销	527,760,317	363,074,482
其他	223,570,569	269,104,546
合计	2,748,892,989	2,047,459,221

(五十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	930,243,971	793,469,334
减：利息收入	585,936,048	539,511,286
汇兑损益	-83,378,229	-20,605,859
其他	45,545,711	47,775,804
合计	306,475,405	281,127,993

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	96,655,035	28,425,419
存货跌价损失	206,205,054	91,107,237
固定资产减值损失	86,072,254	26,447,808
无形资产减值损失	590,888,556	66,821,134
在建工程减值损失	1,023,335	3,720,200
可供出售金融资产减值损失	2,173,812	12,732,321
其他流动资产减值损失	0	46,484,019

项目	本期发生额	上期发生额
合计	983,018,046	275,738,138

(五十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	52,219,957	11,272,720
合计	52,219,957	11,272,720

(五十六) 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	5,734,640,655	4,638,822,785
处置长期股权投资产生的投资收益	1,658,509	5,824,206
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	18,968,576	256,804
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-704,332	-5,906,611
持有至到期投资在持有期间的投资收益	5,832,306	11,796,756
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	51,569,424	38,445,914
处置可供出售金融资产取得的投资收益	30,912,243	134,576,465
其他	4,982,614	11,352,715
合计	5,847,859,995	4,835,169,034

(五十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	23,414,778	40,114,499
政府补助	223,282,558	346,338,025
其他	48,822,737	9,909,055
合计	295,520,073	396,361,579

计入当期损益的政府补助:

项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
与资产相关的政府补助:			
研发获得的资金支持	53,266,492	38,267,787	与资产相关
中央预算内投资资金	15,483,574	15,483,575	与资产相关
整车项目获得的资金支持	50,586,153	85,950,122	与资产相关
汽车上下游企业获得的资金支持	3,978,376	3,404,634	与资产相关
与收益相关的政府补助:			

项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
研发获得的资金支持	50,655,103	1,029,277	与收益相关
整车项目获得的资金支持	32,564,838	175,745,639	与收益相关
汽车上下游企业获得的资金支持	12,220,828	9,051,020	与收益相关
其他	4,527,194	17,405,971	与收益相关
合计	223,282,558	346,338,025	

(五十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	39,782,521	22,452,884
对外捐赠	28,708,336	12,037,866
其他	8,473,625	19,753,624
合计	76,964,482	54,244,374

(五十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,073,809,276	350,759,947
递延所得税费用	-319,467,764	49,306,675
合计	754,341,512	400,066,622

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,050,717,052
按法定税率计算的所得税费用	1,762,679,263
子公司适用不同税率的影响	-351,927,159
调整以前期间所得税的影响	1,872,132
归属于合营企业和联营企业的损益	-1,419,681,307
收到境内被投资单位分回的股利	-937,340
公允价值变动净损益	-13,143,260
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,642,153
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,573,487
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	713,410,517
所得税费用	754,341,512

(六十)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	539,517,258	538,019,865
政府补助	102,957,005	205,428,120
其他	1,443,910,410	1,783,925,976
合 计	2,086,384,673	2,527,373,961

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	393,898,548	353,614,527
广告费用	1,251,836,865	660,710,896
捐赠	28,708,336	12,037,866
事务经费	601,420,348	307,025,926
其他	1,866,172,932	1,792,721,352
合 计	4,142,037,029	3,126,110,567

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,205,161,569	230,084,278
收到委托贷款本金	644,300,000	705,515,546
买入返售金融资产支付的现金净额	0	117,724,801
收购子公司收到的现金净额	0	5,834,405
其他	562,713	106,568
合 计	1,850,024,282	1,059,265,598

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付委托贷款本金	865,760,000	668,100,000
买入返售金融资产支付的现金净额	75,536,213	0
受到限制的投资款	1,000,000,000	0
其他	329,221	4,156,901
合 计	1,941,625,434	672,256,901

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
卖出回购金融资产收到的现金净额	85,130,000	0
收到融资租赁款	0	86,500,000
其他	0	8,704
合 计	85,130,000	86,508,704

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付发行债券交易费用	7,631,160	6,402,655
买入回购金融资产收到的现金	0	10,841,043
支付融资租赁款	77,266,139	18,430,726
支付同一控制下企业合并股权收购款	0	82,712,015
其他	1,635,569	637,566
合 计	86,532,868	119,024,005

(六十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,296,375,540	4,006,860,608
加：资产减值准备	983,018,046	275,738,138
固定资产、投资性房地产等折旧	1,048,996,353	817,612,033
无形资产摊销	1,050,534,680	785,869,835
长期待摊费用摊销	108,151,780	65,412,214
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）	16,367,743	-17,661,615
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	0
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-52,219,957	-11,272,720
财务费用（收益以“-”号填列）	1,036,353,959	701,302,191
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,847,859,995	-4,835,169,034
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-349,337,571	40,622,818
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	29,869,807	8,683,857
存货的减少（增加以“-”号填列）	-737,749,030	703,451,569
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,218,563,546	-661,396,561
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,134,420,467	3,201,775,480

补充资料	本期金额	上期金额
其他		0
经营活动产生的现金流量净额	5,498,358,276	5,081,828,813
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	31,610,530	0
一年内到期的可转换公司债券		0
融资租入固定资产	507,679	92,336,331
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	19,769,502,553	15,634,997,830
减：现金的期初余额	15,634,997,830	17,696,651,646
加：现金等价物的期末余额	0	0
减：现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	4,134,504,723	-2,061,653,816

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	19,769,502,553	15,634,997,830
其中：库存现金	510,082	671,076
可随时用于支付的银行存款	19,768,992,471	15,634,326,754
二、现金等价物	0	0
其中：三个月内到期的债券投资	0	0
三、期末现金及现金等价物余额	19,769,502,553	15,634,997,830

(六十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,547,528,328	借款、信用证、承兑汇票保证金及对子公司（筹）出资款
存货	357,094,823	借款、开立汇票
固定资产	122,830,860	借款
无形资产	29,566,590	借款
合计	2,057,020,601	

(六十三) 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			1,047,146,671
其中：美元	147,066,246	6.9370	1,020,198,549

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	22,431,354	0.8945	20,065,071
日元	98,597,120	0.0596	5,875,501
其他币种			1,007,550
应收账款			621,575
其中：美元	89,603	6.9370	621,575
其他应收款			6,568,444
其中：港币	7,343,064	0.8945	6,568,444
应付账款			2,624,290
其中：美元	375,155	6.9370	2,602,450
卢布	189,803	0.1151	21,840
其他应付款			56,836,138
其中：美元	30,000	6.9370	208,110
港币	63,306,199	0.8945	56,628,028

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期没有发生的非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本期没有发生的同一控制下企业合并的情况。

(三) 其他原因的合并范围变动

- 1、与上期相比本期新增合并单位 19 家，原因为：本期新设 19 家子公司。
- 2、与上期相比本期减少合并单位 8 家，原因为：本期转让 1 家子公司、清算关闭 7 家子公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

(1) 通过设立或投资方式取得的子公司

子公司名称	经营场所/ 注册成立国家	业务性质	持股比例(%)	
			直接	间接
中隆投资有限公司	中国香港	本公司投资项目的管理	100	0
广州骏威企业发展有限公司	广东省广州市	投资及管理企业	0	100
广州汽车集团客车有限公司	广东省广州市	制造、销售汽车整车及汽车零配件	50	50
广州汽车集团乘用车有限公司	广东省广州市	制造、销售汽车整车及汽车零配件	100	0
广州汽车技术中心	广东省广州市	研究开发汽车及零部件新技术、新产品	90	0
广州汽车集团商贸有限公司	广东省广州市	贸易代理, 货物及技术进出口, 商品批发及零售, 汽车及汽车零配件销售, 汽车、房屋及场地租赁, 展览服务, 投资管理, 货物运输、包装、仓储等	100	0
广州本田汽车第一销售有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
广州长力汽车销售有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	2	98
广州汽车集团进出口贸易有限公司	广东省广州市	进出口贸易, 商品批发及零售	0	100
广州广汽租赁有限公司	广东省广州市	汽车及设备租赁、二手车销售、融资租赁服务	0	100
广州市广汽商贸汽车用品有限公司	广东省广州市	汽车用品零售与批发	0	100
广州长润汽车销售有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
广州长凯汽车销售服务有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	60
广州长宁汽车销售服务有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
北京长京行汽车销售服务有限公司	北京市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	60
重庆长俊汽车销售服务有限公司	重庆市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	60
广汽丰通物流有限公司	广东省广州市	物流运输、仓储服务	0	55
广州广汽产业发展有限公司	广东省广州市	房地产开发经营、房屋租赁、物业管理	0	100
广州广汽丰通服务有限公司	广东省广州市	物业管理配套生活服务	0	100
成都广新物流有限公司	四川省成都市	物流运输、仓储服务	0	55
广州长昕汽车销售有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
北京长怡汽车销售服务有限公司	北京市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
新疆长信汽车销售有限公司	新疆乌鲁木齐市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	60

子公司名称	经营场所/ 注册成立国家	业务性质	持股比例(%)	
			直接	间接
广州长盛汽车销售服务有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
南京长昊汽车销售服务有限公司	江苏省南京市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
郑州保中仓储有限公司	河南省郑州市	物流运输、仓储服务	0	100
沈阳环沈物流有限公司	辽宁省沈阳市	物流运输、仓储服务	0	100
广州长悦雷克萨斯汽车销售服务有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
重庆长捷汽车销售服务有限公司	重庆市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
广州汽车集团零部件有限公司	广东省广州市	制造、销售汽车及摩托车零配件	51	49
广州华德汽车弹簧有限公司	广东省广州市	生产、加工、销售各类弹簧	0	100
广州广汽获原模具冲压有限公司	广东省广州市	汽车车身冲压焊接零部件生产及销售	0	94.8675
广州广爱保险经纪有限公司	广东省广州市	保险经纪	50.2	24.9
骏威汽车有限公司	中国香港	本公司投资项目的管理	0	100
敬亮投资有限公司	中国香港	本公司投资项目的管理	0	100
骏国有限公司	中国香港	本公司投资项目的管理	0	100
启城发展有限公司	中国香港	本公司投资项目的管理	0	100
耀国企业有限公司	中国香港	本公司投资项目的管理	0	100
骏丰发展有限公司	英属维尔京群岛	投资及管理企业	0	100
粤隆投资有限公司	英属维尔京群岛	投资及管理企业	0	100
飞迅实业有限公司	中国香港	本公司投资项目的管理	0	100
广州广汽商贸物流有限公司	广东省广州市	物流运输、仓储服务	0	100
广州广汽商贸长佳汽车销售有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
重庆广汽长冠汽车销售有限公司	重庆市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	60
北京广汽长瑞汽车销售有限公司	北京市	销售汽车及汽车零配件	0	60
广州广汽商贸长鸿汽车销售有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件	0	100
广州广汽商贸再生资源有限公司	广东省广州市	回收、销售：废钢、废金属屑、废塑料、废纸。	0	100
重庆广汽长锦汽车销售有限公司	重庆市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	60
湖南广汽长坤汽车销售有限公司	湖南省长沙市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	60
南京长益汽车销售有限公司	江苏省南京市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
广州汽车集团乘用车（杭州）有限公司	浙江省杭州市	各类乘用车及底盘制造及销售；汽车零部件及配件制造、批发及零售	51	49
浙江吉奥汽车销售有限公司	浙江省台州市	销售汽车及汽车零配件	0	100

子公司名称	经营场所/ 注册成立国家	业务性质	持股比例(%)	
			直接	间接
浙江吉奥进出口有限公司	浙江省台州市	从事货物、技术进出口业务	0	100
广汽吉奥汽车销售有限公司	浙江省杭州市	销售汽车及汽车零配件	0	100
广汽吉奥(东营)汽车销售有限公司	山东省东营市	销售:商用车及九座以上乘用车,汽车配件。	0	100
众诚汽车保险股份有限公司	广东省广州市	财产保险;健康和意外保险;再保险;	20	40
长沙广汽东阳汽车零部件有限公司	湖南省长沙市	交通工具之塑料类零部件产品的设计、开发、制造;销售。	0	51
长沙长威汽车销售有限公司	湖南省长沙市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
成都广久物流有限公司	四川省成都市	物流运输、仓储服务	0	60
武汉广裕物流有限公司	湖北省武汉市	物流运输、仓储服务	0	100
广汽资本有限公司	广东省广州市	利用自有资金进行对外投资;投资管理;投资咨询	100	0
天津长津祥汽车销售服务有限公司	天津市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
济南广浩物流有限公司	山东省济南市	物流运输、仓储服务	0	100
长沙广汽长辉汽车销售有限公司	湖南省长沙市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
梅州广汽部件汽车系统有限公司	广东省梅州市	研发、制造、销售:汽车、摩托车弹性部件和汽车动力传输部件。	0	100
广州广爱汽车咨询服务有限公司	广东省广州市	商品信息服务等	0	75.1
梅州广汽华德汽车零部件有限公司	广东省梅州市	制造、销售汽车及摩托车零配件,提供售后服务	0	100
怀化长顺汽车销售有限公司	湖南省怀化市	销售汽车及汽车零配件	0	100
重庆广汽长渝汽车销售有限公司	重庆市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
梅州广达物流有限公司	广东省梅州市	物流运输、仓储服务	0	100
广州长信科技有限公司(注)	广东省广州市	软件开发;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;	0	49
广汽传祺汽车销售有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件	0	100
广州盈霈投资管理有限公司	广东省广州市	投资咨询服务;投资管理服务;	0	70
成都长缘汽车销售服务有限公司	四川省成都市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	55
广州华望汽车电子有限公司	广东省广州市	汽车零部件及配件制造、汽车零配件批发及零售、设计服务;	0	100
广州汽车集团乘用车俄罗斯有限责任公司	俄罗斯莫斯科市	汽车、汽车零配件和设备制造和销售;乘用车租赁;其他机动车辆和设备租赁;	0	100
哈尔滨长青博实汽车销售服务有限公司	黑龙江省哈尔滨市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	60
云南广汽长汇汽车销售服务有限公司	云南省昆明市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
广州华智汽车部件有限公司	广东省广州市	汽车零配件制造及销售	0	60

子公司名称	经营场所/ 注册成立国家	业务性质	持股比例(%)	
			直接	间接
株洲长远汽车销售服务有限公司	湖南省株洲市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	70
湘潭长霖汽车销售服务有限公司	湖南省湘潭市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	70
广汽传祺汽车（新疆）销售有限公司	新疆乌鲁木齐市	销售汽车及汽车零配件	0	100
大圣科技股份有限公司	广东省广州市	二手车及汽车销售；汽车零配件批发及零售；汽车租赁；物联网服务	45	15
重庆长翰汽车销售有限公司	重庆市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
重庆长祺汽车销售有限公司	重庆市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
湖南长贸实业发展有限公司	湖南省长沙县	汽车租赁；汽车产业园的招商、开发、建设；物业管理；房屋及场地租赁	0	100
扬州广汽长钰汽车销售服务有限公司	江苏省扬州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
无锡长旺汽车销售服务有限公司	江苏省无锡市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
秦皇岛长溱汽车销售有限公司	河北省秦皇岛市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
深圳广汽传祺新能源汽车销售有限公司	广东省深圳市	销售汽车及汽车零配件	0	100
昆明广汽长盈汽车销售服务有限公司	云南省昆明市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
广州广祐物流发展有限公司	广东省广州市	物流运输、仓储服务	0	100
绥化长昇博实汽车销售服务有限公司	黑龙江省哈尔滨市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	60
楚雄长通汽车销售服务有限公司	云南省楚雄	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
大理长升汽车销售服务有限公司	云南省大理	销售汽车及汽车零配件	0	100
乌鲁木齐长友利群汽车销售服务有限公司	新疆乌鲁木齐市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	60

注：根据该公司的公司章程约定，本集团对该公司实施控制。

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	经营场所/ 注册成立国家	业务性质	持股比例(%)	
			直接	间接
广汽长丰汽车股份有限公司	湖南省长沙市	汽车及其零部件销售；提供与上述产品有关的技术咨询服务。	100	0
长沙长丰汽车制造有限责任公司	湖南省长沙市	汽车整车制造及销售；汽车零部件及配件制造及零售；	0	55.47
长沙广汽长耀汽车销售有限公司	湖南省长沙市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
湖南广汽顺捷物流有限公司	湖南省长沙市	物流运输、仓储服务	0	100
广汽日野（沈阳）汽车有限公司	辽宁省沈阳市	开发、设计、制造商用车及其底盘和零配件；销售自产产品并提供售后服务及相关服务、培训服务	100	0

子公司名称	经营场所/ 注册成立国家	业务性质	持股比例(%)	
			直接	间接
广州帕卡汽车零部件有限公司	广东省广州市	研究开发、生产、加工防音材料，工程塑料及相关产品，销售公司产品，并提供售后服务	0	75.947
广州广汽宝商钢材加工有限公司（注）	广东省广州市	钢压延加工；货物进出口；钢材批发；材料科学研究、技术开发；	0	40

注：根据该公司的公司章程约定，本集团对该公司实施控制。

(3) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	经营场所/ 注册成立国家	业务性质	持股比例(%)	
			直接	间接
广州丽新汽车服务有限公司	广东省广州市	汽车租赁；出租车客运；汽车及汽车零配件销售；二手车销售；	0	100

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

(1) 本期收购广汽吉奥股权

2016年3月16日，本公司全资子公司广州汽车集团乘用车有限公司（下称：广汽乘用车）收购浙江吉奥控股集团有限公司持有的广汽吉奥49%股权，并进行后续生产改造、建设，项目总投资为375,050万元，其中，收购广汽吉奥49%股权的投资金额约为26,204.74万元，后续改造建设投资总额约为348,845.26万元。收购完成后，广汽吉奥成为本公司全资子公司（直接及间接持有）。

该交易为收购子公司的少数股权。广汽乘用车支付对价大于购买日广汽吉奥的可辨认净资产价值的份额的差额，冲减本集团合并报表的资本公积-资本溢价346,106,542元。

(三) 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

以下企业为于2016年12月31日集团的合营企业，且董事会认为其对集团的影响重大。下列合营企业为本公司直接持有；注册成立的也是其主要的经营场所。

合营企业名称	经营场所/ 注册成立国家	业务性质	持股比例(%)	对合营企业投资的会计处理方法
广汽本田汽车有限公司（“广汽本田”）	中国内地	注1	50	权益法
广汽丰田汽车有限公司（“广汽丰田”）	中国内地	注1	50	权益法
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司（“广汽菲克”）	中国内地	注1	50	权益法
广汽三菱汽车有限公司（“广汽三菱”）	中国内地	注1	50	权益法
广汽日野汽车有限公司（“广汽日野”）	中国内地	注1	50	权益法

合营企业名称	经营场所/ 注册成立国家	业务 性质	持股比 例(%)	对合营企业投资的 会计处理方法
广汽汇理汽车金融有限公司 (“广汽汇理”)	中国内地	注 1	50	权益法
五羊—本田摩托(广州)有限公司 (“五羊—本田”)	中国内地	注 1	50	权益法

注 1: 广汽本田、广汽丰田、广汽菲克、广汽三菱、广汽日野为中国内地生产及销售汽车及汽车零部件的公司, 广汽汇理为从事汽车金融的公司, 五羊本田为摩托车生产企业, 均为非上市公司。

2、合营企业汇总财务信息摘要

以下为本集团所有合营企业的汇总财务信息摘要 (不含商誉)。基于与部分合营企业其他股东签署的保密协议, 本集团不单独披露重要合营企业的部分财务数据。董事会认为重要的七家合营企业下列主要财务信息的汇总数占本集团所有合营企业汇总财务信息的比例超过 90%。

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	87,663,266,598	68,486,105,620
其中: 现金和现金等价物	40,730,083,719	26,081,440,305
非流动资产	31,908,651,284	29,435,534,427
资产合计	119,571,917,882	97,921,640,047
流动负债	80,531,233,344	67,267,981,160
非流动负债	11,260,815,568	10,681,928,214
负债合计	91,792,048,912	77,949,909,374
少数股东权益	18,519,839	17,225,162
归属于母公司股东权益	27,761,349,131	19,954,505,511
营业收入	183,892,389,287	147,460,778,959
净利润	9,366,671,188	7,320,525,346
其他综合收益	0	0
综合收益总额	9,366,671,188	7,320,525,346
本年度收到的来自合营企业的股利	3,852,671,663	3,293,908,133

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

3、重要合营企业的主要财务信息

重大合营企业名称	资产总额		负债总额		收入总额		收到的来自合营企业的股利	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
广汽本田	32,519,192,275	26,622,079,581	24,807,557,338	19,423,751,981	75,833,723,342	69,396,829,273	1,491,398,315	1,224,251,345
广汽丰田	24,097,734,515	21,350,962,178	15,838,287,158	17,605,176,864	57,760,200,379	54,663,309,984	2,216,144,592	1,972,229,342
广汽菲克	16,434,253,422	11,376,664,903	12,938,930,157	9,497,179,824	24,053,527,577	4,822,198,320	0	0
广汽三菱	7,852,154,217	6,856,022,949	6,452,191,983	5,398,659,961	9,780,021,229	6,143,533,727	0	0
广汽日野	1,513,589,195	1,505,390,451	1,441,866,374	1,267,836,582	688,134,483	671,616,714	0	0
广汽汇理	25,364,443,087	21,402,439,301	22,508,802,232	18,967,727,084	2,076,256,153	1,886,834,687	50,000,000	0
五羊本田	3,757,140,154	3,265,920,929	2,462,953,138	1,967,050,533	5,629,347,559	5,647,502,797	74,655,000	92,430,000
合计	111,538,506,865	92,379,480,292	86,450,588,380	74,127,382,829	175,821,210,722	143,231,825,502	3,832,197,907	3,288,910,687

上述重要合营企业中需要进行账面净资产与本集团对其长期股权投资的调节如下表所示，其余可直接按持股比例计算得出长期股权投资账面价值：

重大合营企业名称	期末余额				年初余额			
	归属于母公司股东权益	按持股比例计算的净资产份额	商誉	对合营企业权益投资的账面价值	归属于母公司股东权益	按持股比例计算的净资产份额	商誉	对合营企业权益投资的账面价值
广汽三菱	1,399,962,234	699,981,117	2,895,292,546	3,595,273,663	1,457,362,988	728,681,494	2,895,292,546	3,623,974,040
五羊本田	1,294,187,016	647,093,508	21,259,025	668,352,533	1,298,870,396	649,435,198	21,259,025	670,694,223

4、 重要联营企业的主要财务信息

董事会认为无个别对本集团重大的联营企业。

本集团应占联营企业的各项业绩份额如下：

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
投资账面价值合计	5,904,919,131	5,489,393,745
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,050,190,904	1,043,796,928
—其他综合收益	0	0
—综合收益总额	1,050,190,904	1,043,796,928

5、 与合营企业投资相关的未确认承诺

项目	期末余额	年初余额
对外投资承诺（注 1,2,3,4）	983,941,135	837,050,000

注 1：根据本公司第三届董事会第 58 次会议决议，同意本公司按持股比例对广汽丰田汽车有限公司增资 6,305 万元人民币，截止 2016 年底尚未支付。

注 2：根据本公司第四届董事会第 16 次会议决议，同意本公司按持股比例对广汽丰田汽车有限公司增资约 24,245 万元人民币（3,957 万美元），截止 2016 年底尚未支付。

注 3：根据本公司第四届董事会第 20 次会议决议，同意本公司按持股比例对广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司增资 36,000 万元人民币，截止 2016 年底尚未支付。

注 4：根据本公司第四届董事会第 25 次会议决议，同意本公司按持股比例对广汽丰田汽车有限公司增资 4,128.5 万美元（约 25,437 万元人民币），截止 2016 年底尚未支付。

八、 与金融工具相关的风险

本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本集团的整体风险管理计划专注于财务市场的难预测性，并寻求尽量减低对本集团财务表现的潜在不利影响。

根据高级管理层批准的政策，风险管理乃由本集团的财务部（“集团财务部”）负责。集团财务部与本集团的经营单位密切合作，确认及评估金融风险。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。财务报表中所载列的定期存款、现金及现金等价物、受限制现金、应收账款及其他应收

款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、持有至到期投资的账面价值代表本集团所面临的与财务风险有关的最高信用风险。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团大部分银行存款存放于并无重大信用风险的国有银行及其他金融机构。管理层预期，不会因这部分国有银行及金融机构的表现欠佳而产生任何亏损。

本集团一般要求经销商及客户于交付乘用车之前，以现金或透过于六个月内到期且由银行接纳及结算的银行承兑票据，悉数支付全数预付款项。除要求客户预先付款外，本集团已实施政策确保向信贷记录良好的客户作出赊账销售。信贷条款于进行信贷评估/审核后获批准。大部份应收账款与信贷记录良好的客户有关。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

除委托贷款、受限制现金、现金及现金等价物以外，本集团并无重大计息资产。该等资产连同本集团短期借款及短期应付债券的届满期限均为 12 个月以内，因此这部分金融资产及负债并无重大利率风险。

本集团的利率风险来自长期借款和应付债券（统称“借款”）。按浮动利率发行的借款使本集团承受现金流量利率风险，部份为按浮动利率持有的现金所抵消。按固定利率发行的借款令本集团承受公允价值利率风险。

于 2016 年内，本集团的浮动利率借款乃以人民币为单位。于 2016 年 12 月 31 日，倘若银行借款的利率分别上调/下调 100 个基点而所有其他变量保持不变，则截至 2016 年 12 月 31 日止年度的税后利润可能减少/增加人民币 6,360,000 元，主要是由于浮动利率借款的开支有所增加/减少。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团的借款及债券中合计为人民币 13,976,182,000 元的借款及债券是按固定利率计息。

于有关期间内，本集团尚未采用任何金融工具对冲所面临的利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团的业务主要于中国经营，大部分交易乃以人民币为单位及结算，惟面

临若干外币换算风险的若干货币资金、应收款项、其他应收款、应付款项及其他应付款乃以美元及港元为单位除外。本集团并无采用任何金融工具对冲外汇风险。

于 2016 年 12 月 31 日，倘人民币兑美元的汇率上扬/下跌 5%而其他所有变量保持不变，则本集团截至 2016 年 12 月 31 日止年度的税后利润可能已分别减少/增加人民币 38,175,359 元（2015 年：减少/增加人民币 4,743,750 元），主要是因换算以美元为单位的货币资金、应收账款、应付账款、其他应付款而产生的外汇收益/亏损所致。

于 2016 年 12 月 31 日，倘人民币兑港币的汇率上扬/下跌 5%而其他所有变量保持不变，则本集团截至 2016 年 12 月 31 日止年度的税后利润可能已分别增加/减少人民币 1,124,794 元（2015 年：减少/增加人民币 392,025 元），主要是因换算以港币为单位的货币资金、其他应收款、其他应付款而产生的外汇收益/亏损所致。

（3）其他价格风险

于 2016 年 12 月 31 日，本集团持有的以期末按公允价值计量的可供出售金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为股票、基金等投资，因此，本集团承担着证券市场价格波动的风险。如果本集团于 2016 年 12 月 31 日持有之期末按公允价值计量的可供出售金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的证券市场价格增加或减少 1%而其他所有变量维持不变，本集团于 2016 年 12 月 31 日之所有者权益会增加或减少人民币 45,995,638 元（未考虑递延所得税影响）。

管理层认为 1%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。审慎的流动资金风险管理包括维持充足的现金及现金等价物、透过款额充足的已承诺信贷融资以维持可供动用资金，及结算市场持仓的能力。由于相关业务的多变性质，集团财务部致力透过维持已承诺的可用信贷额度维持资金的灵活性。

管理层根据预期现金流量，监控本集团的现金及现金等价物。

下表显示本集团的非衍生金融负债，按照相关的到期组别，根据由资产负债表日至合同到期日的剩余期间进行分析。在表内披露的金额为未经折现的合同现金流量。

于 2016 年 12 月 31 日明细如下：

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上
长、短期借款	1,653,280,628	474,040,398	195,084,950	0
应付债券	939,860,482	1,315,951,205	2,808,909,640	7,619,855,460
短期融资券	2,365,550,000	0	0	0
应付票据	385,064,846	0	0	0
应付账款	8,999,168,326	0	0	0
应付利息	328,585,201	0	0	0
其他应付款	5,732,046,962	0	0	0
其他	658,516,845	30,691,662	109,812	0
合计	21,062,073,290	1,820,683,265	3,004,104,402	7,619,855,460

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	548,604,748	55,946,044	0	604,550,792
(1) 债务工具投资	99,215,680	0	0	99,215,680
(2) 权益工具投资	449,389,068	0	0	449,389,068
(3) 其他	0	55,946,044	0	55,946,044
(二) 可供出售金融资产	339,315,579	618,917,412	3,036,780,029	3,995,013,020
(1) 债务工具投资	146,412,251	0	0	146,412,251
(2) 权益工具投资	170,765,522	0	1,050,400,029	1,221,165,551
(3) 其他	22,137,806	618,917,412	1,986,380,000	2,627,435,218
持续以公允价值计量的资产总额	887,920,327	674,863,456	3,036,780,029	4,599,563,812

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

存在活跃市场的金融工具，其公允价值依据资产负债表日活跃市场的报价确定。若金融工具的报价能够定期且频繁地从交易所、经销商、经纪人、行业协会、定价服务机构等处获得，且该报价代表了在公平交易中实际发生的市场价格，则视为该金融工具存在活跃市场。本集团持有的划分为公允价值第一层级的金融工具均以当前交易价格作为市场报价。在第一层级的工具主要包括分类为可供出售的债券、基金及股票。

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
权益工具投资	532,300,000	现金流量折现法	折现率	3.90%-3.92%
			预计股息率	6%
权益工具投资	518,100,029	可比交易法	近期市场交易价格	110-120 美元/股
理财产品	1,796,380,000	现金流量折现法	预计年化股息率	2.10%-4.30%
信托产品	190,000,000	现金流量折现法	预计年化收益率	4.30%-5.30%

划分为第三层次的权益工具投资为本公司持有的优先股。

(四) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、出售/赎回		期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	出售/赎回		
可供金融资产									
- 权益工具投资	554,400,000	0	0	30,000,000	-22,100,000	518,100,029	30,000,000	1,050,400,029	0
- 其他	207,080,000	0	0	146,711,024	0	25,718,900,000	24,086,311,024	1,986,380,000	0
合计	761,480,000	0	0	176,711,024	-22,100,000	26,237,000,029	24,116,311,024	3,036,780,029	0
其中：与金融资产有关的损益	—	—	—	176,711,024	—	—	—	—	0
与非金融资产有关的损益	—	—	—	0	—	—	—	—	0

注：本集团购买及出售/赎回的可供出售金融资产按当期发生数在现金流量表列示。

十、 关联方及关联交易

(一) 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	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
广州汽车工业集团有限公司	广州	经营管理授权范围内的国有资产	人民币 303,134.46	60.63 (注 1)	60.63 (注 1)

注 1: 广州汽车工业集团有限公司共持有本公司 A 股股份计 3,705,129,384 股, 约占本公司 A 股股本的 87.38%; 同时, 广汽工业集团及其香港全资子公司广汽集团(香港)有限公司及港股通持有本公司 H 股 207,542,000 股, 约占本公司 H 股股本的 9.38%; 故其持有本公司 A、H 股票合计共为 3,912,671,384 股, 约占本公司总股本的 60.63%。

注 2: 本公司的实际控制人为广州市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“广州市国资委”), 广州市国资委受广州市人民政府委托行使出资人权利, 持有本公司控股股东广州汽车工业集团有限公司 100% 股权, 并通过广州汽车工业集团有限公司持有本公司 60.63% 股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本集团发生关联方交易, 或前期与本集团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	与本集团关系
广汽丰田汽车有限公司	合营企业
广汽日野汽车有限公司	合营企业
广汽汇理汽车金融有限公司	合营企业
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	合营企业
广汽本田汽车有限公司	合营企业
广州市达康经济发展有限公司 (注 3)	合营企业
广汽本田汽车研究开发有限公司 (注 4)	合营企业
广州广汽优利得汽车内饰系统研发有限公司	合营企业
杭州依维柯汽车变速器有限公司 (注 5)	合营企业
杭州依维柯汽车传动技术有限公司	合营企业
广州广汽交通运输服务有限公司	合营企业
上海永达长荣汽车销售服务有限公司	合营企业
五羊-本田摩托(广州)有限公司	合营企业

合营或联营企业名称	与本集团关系
长沙广汽江森汽车内饰系统有限公司（注 1）	合营企业
长沙卡斯马汽车系统有限公司（注 1）	合营企业
广汽三菱汽车有限公司	合营企业
湖南广汽日邮物流有限公司（注 1）	合营企业
广州广汽长和汽车科技有限公司（注 1）	合营企业
重庆广汽长达汽车销售有限公司（注 1）	合营企业
长沙宝钢钢材加工配送有限公司（注 1）	合营企业
广汽中兴（宜昌）汽车有限公司（注 1）	合营企业
广州广汽比亚迪新能源客车有限公司（注 1）	合营企业
广汽丰田汽车销售有限公司（注 4）	合营企业
广州盈锭股权投资基金管理有限公司（注 1）	合营企业
广汽菲亚特克莱斯勒汽车销售有限公司（注 4）	合营企业
深圳广证盈乾投资管理有限公司（注 1）	合营企业
深圳广证盈乾创新技术产业壹号投资基金（有限合伙）（注 1）	合营企业
广州盈锭产业投资基金合伙企业（有限合伙）（注 1）	合营企业
三菱汽车销售（中国）有限公司（注 4）	合营企业
广汽本田汽车销售有限公司（注 4）	合营企业
上海盈饶创业投资管理有限公司	合营企业
广州长智清研教育科技有限公司	合营企业
广州市长明汽车科技有限公司（注 1）	合营企业
广州长峻汽车技术有限公司（注 1）	合营企业
伊犁长永汽车销售服务有限公司（注 1）	合营企业
鞍钢广州汽车钢有限公司（注 1）	合营企业
广汽三菱汽车销售有限公司（注 4）	合营企业
本田汽车（中国）有限公司	联营企业
广汽丰田发动机有限公司	联营企业
同方环球（天津）物流有限公司	联营企业
上海日野发动机有限公司	联营企业
申雅密封件（广州）有限公司	联营企业
广州广爱兴汽车零部件有限公司	联营企业
广州提爱思汽车内饰系统有限公司	联营企业
广州斯坦雷电气有限公司	联营企业
广州电装有限公司	联营企业
广州林骏汽车内饰件有限公司	联营企业
广州普利司通化工制品有限公司	联营企业
广州樱泰汽车饰件有限公司	联营企业
广州捷士多铝合金有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本集团关系
广州中精汽车部件有限公司	联营企业
广州德爱康纺织内饰制品有限公司	联营企业
广州三叶电机有限公司	联营企业
广州昭和汽车零部件有限公司	联营企业
武汉林骏汽车饰件有限公司	联营企业
广州江森汽车内饰系统有限公司	联营企业
北京广汽航天汽车销售服务有限公司	联营企业
富田-日捆储运（广州）有限公司	联营企业
广汽丰通钢业有限公司	联营企业
北京广安物流有限公司	联营企业
广州港南沙汽车码头有限公司	联营企业
新疆瑞天汽车销售服务有限公司	联营企业
广州广汽丰绿资源再生有限公司	联营企业
广州广汽木村进和仓储有限公司	联营企业
广汽丰田物流有限公司	联营企业
广汽本田物流有限公司	联营企业
广州联合交易园区经营投资有限公司	联营企业
上海广汽汽车销售服务有限公司	联营企业
新疆今世纪汽车销售有限公司	联营企业
武汉斯坦雷电气有限公司	联营企业
惠州市津惠汽车线束有限公司（注 2）	联营企业
河源丰田纺织汽车部件有限公司	联营企业
广州德福股权投资基金合伙企业（注 2）	联营企业
广州卡斯马汽车系统有限公司	联营企业
广州李尔汽车部件有限公司（注 2）	联营企业
广州兴桥高分子材料科技有限公司（注 2）	联营企业
广州智造创业投资企业（有限合伙）	联营企业
忠泰（厦门）融资租赁有限公司	联营企业

注 1：根据该公司/合伙企业的章程、合伙协议，该公司/合伙企业的各投资方共同控制该公司，该公司/合伙企业是本集团的合营企业。

注 2：根据该公司/合伙企业的章程、合伙协议，本集团对该公司/合伙企业仅有重大影响。

注 3：本集团通过一合营企业间接持有该公司 70% 的股权，本集团对其持股比例为 35%。

注 4：本集团通过一合营企业间接持有该公司 100% 的股权，本集团对其持股比例为 50%。

注 5：于 2016 年杭州依维柯汽车传动技术有限公司吸收合并杭州依维柯汽车变速器有限公司，已完成工商变更。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州摩托集团有限公司	母公司的全资子公司
广州摩托集团物业管理有限公司	母公司的全资子公司
广州广悦资产管理有限公司	母公司的全资子公司
广州骏达汽车企业集团	母公司的全资子公司
广州羊城汽车厂	母公司的全资子公司
广州市永大集团公司	母公司的全资子公司
广州粤隆客车有限公司	母公司的全资子公司
广州市市头实业有限公司	母公司的全资子公司
广州客车厂	母公司的全资子公司

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司之间重大交易已作抵销。报告期内，本集团和关联方发生的重大交易如下，该等交易定价以签订合同中约定的协议价为定价基础。

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（单位：人民币万元）

采购商品：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合营企业	采购乘用车	566,495.69	481,706.40
合营企业	采购零部件及原材料	324,509.84	177,112.86
联营企业	采购零部件及原材料	33,551.72	23,980.93

出售商品：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合营企业	销售乘用车	0.00	1,497.92
联营企业	销售乘用车	198.89	58.10
合营企业	销售零部件及原材料	91,999.82	51,562.13
联营企业	销售零部件及原材料	28,229.29	27,823.69
合营企业	销售生产设备	1,754.15	961.07

向关联方提供劳务及保险收入：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合营企业	运输、后勤、人员委派等劳务及保险收入	90,871.39	64,343.08
联营企业	运输、后勤、人员委派等劳务及保险收入	39,751.49	37,443.21
受同一控股股东控制之公司	运输、后勤、人员委派等劳务及保险收入	33.81	48.00
控股股东	运输、后勤、人员委派等劳务及保险收入	32.04	17.53

接受关联方提供的劳务及保险理赔：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合营企业	物流、仓储、后勤等劳务及保险理赔	3,540.43	1,281.25
联营企业	物流、仓储、后勤等劳务及保险理赔	9,038.45	3,474.74
受同一控股股东控制之公司	物流、仓储、后勤等劳务及保险理赔	1,953.30	1,320.18
控股股东	物流、仓储、后勤等劳务及保险理赔	0.00	5.32

3、 关联租赁情况（单位：人民币万元）

本集团作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
本公司	控股股东	办公场地	136.07	143.16
	受同一控股股东控制之公司	办公场地	16.31	15.32
	合营企业	商铺	289.80	321.78
	合营企业	办公场地	578.53	608.70
	合营企业	车位	13.45	14.40
全资子公司	受同一控股股东控制之公司	办公场地	141.59	140.76
	受同一控股股东控制之公司	车位	11.60	10.14
	合营企业	办公场地	24.00	24.00
	合营企业	员工宿舍	519.63	491.15
	合营企业	厂房	10,612.91	382.15
	合营企业	设备	11,151.63	0.00
	合营企业	场地使用费（停车场）	216.04	0.00
	联营企业	厂房	685.16	738.82

本集团作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费支出	上期确认的租赁费支出
控股股东	全资子公司	办公场地	166.99	87.40
受同一控股股东控制之公司	全资子公司	土地	252.62	228.76
合营企业	全资子公司	厂房及办公场地	145.33	0.00

4、 关联担保情况（单位：人民币万元）

集团内关联担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州汽车集团乘用车（杭州）有限公司	广汽吉奥汽车销售有限公司	25,000.00	2013-12-31	2016-12-23	是（注1）
广州汽车集团乘用车（杭州）有限公司	浙江吉奥进出口有限公司	5,000.00	2013-01-15	2017-01-15	是（注2）
广州汽车集团乘用车（杭州）有限公司	广汽吉奥汽车销售有限公司	10,000.00	2015-03-25	2016-03-26	是

注1：经被担保权人兴业银行股份有限公司台州分行同意该笔《最高额保证合同》自2016年12月23日起终止执行，广州汽车集团乘用车（杭州）有限公司自该日起不再承担该担保合同项下的保证责任。

注2：由于担保合同担保的主债权清偿完毕，广州汽车集团乘用车（杭州）有限公司不再承担该笔《最高额保证合同》的保证责任。

向关联方提供担保：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
全资子公司	联营企业	422.00	2015-03-26	2018-03-25	否
全资子公司	联营企业	8,149.00	2015-03-26	2018-03-25	否

注：经2014年6月23日第三届董事会第37次会议决议通过，同意本公司全资子公司广州汽车集团商贸有限公司以持有广州联合交易园区经营投资有限公司25%的股权作为质押担保标的及连带责任担保的方式，按所持有股权比例为其银行借款提供总额不超过人民币8,571 万元的担保，期限三年。上述担保事项业经本公司2014年9月19日2014年第一次临时股东大会审议通过。

接受关联方担保：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
控股股东	本公司	100,000.00	2013-03-20	2020-03-20	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
控股股东	本公司	300,000.00	2013-03-20	2025-03-20	否
控股股东	本公司	200,000.00	2015-01-21	2022-01-21	否

注：中国证监会于2013年1月21日以“证监许可[2013]42号”文核准本公司公开发行总额不超过60亿元（含60亿元）的公司债券。本公司控股股东广州汽车工业集团有限公司（以下简称“广汽工业集团”）为本公司拟发行的上述公司债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。担保期为本公司发行的公司债券发行首日至公司债券到期日后2年止。广汽工业集团将以担保的本次公司债券余额（本金及未按时支付利息、违约金等（如有））为计价基础按年收取1%的担保费用。

截止2016年本公司累计发行规模为60 亿元的公司债券，2016年本公司向广汽工业集团支付担保费（含税）为人民币600万元（2015年：600万元）。

5、 关联方资金拆借（单位：人民币万元）

（1）向关联方（不含金融企业）拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
联营企业	540.00	2012-10-20	2016-12-20	—
联营企业	260.00	2014-10-20	2016-12-20	—
联营企业	217.00	2016-07-07	2016-12-20	—
联营企业	5,000.00	2014-02-21	2016-02-21	委托中信银行广州分行
联营企业	5,000.00	2015-01-12	2017-01-12	委托中信银行广州分行
联营企业	5,000.00	2016-02-22	2017-02-22	委托中信银行广州分行

（2）向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
合营企业	2,880.00	2015-12-11	2016-05-18	委托中国银行长沙星沙支行
合营企业	2,550.00	2015-07-03	2016-05-25	委托上海浦东发展银行广州分行
合营企业	5,880.00	2015-12-25	2017-12-23	委托兴业银行长沙分行
合营企业	7,000.00	2016-06-15	2017-06-14	委托上海浦东发展银行广州分行
合营企业	8,000.00	2016-11-22	2017-11-20	委托上海浦东发展银行广州分行
合营企业	50,000.00	2015-06-16	2016-06-15	委托中国建设银行广东分行
合营企业	50,000.00	2016-06-22	2017-06-21	委托中国建设银行广东分行
合营企业	8,000.00	2016-12-28	2017-12-27	委托中国银行珠江支行
合营企业	2,000.00	2016-10-25	2016-12-27	委托中信银行广州分行
联营企业	1,000.00	2015-07-31	2016-05-06	委托中信银行广州分行
联营企业	1,000.00	2015-09-21	2016-05-06	委托中信银行广州分行
联营企业	1,500.00	2015-10-20	2016-05-06	委托中信银行广州分行

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
联营企业	2,000.00	2015-12-18	2016-05-06	委托中信银行广州分行
联营企业	1,500.00	2016-02-18	2016-05-06	委托中信银行广州分行
联营企业	1,000.00	2016-05-13	2017-05-12	委托兴业银行广州分行
联营企业	2,940.00	2016-09-01	2017-08-30	委托中国工商银行广州华南支行
联营企业	3,136.00	2016-06-24	2017-06-24	委托中信银行广州分行

(3) 向金融企业借款

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
合营企业	向金融企业借款	314,046.80	185,272.29
合营企业	还金融企业借款	318,764.91	201,014.63

注：本集团支付上述金融贷款利息净支出本期为8,671万元（上期为7,652万元）。

6、 关联方资产转让、债务重组情况（单位：人民币万元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合营企业（注）	资产转让	0.00	4,914.88
合营企业	销售无形资产	356.50	509.27

注：于2015年，本公司全资子公司广州汽车集团客车有限公司将一批应收账款和其他应收款、存货、固定资产、无形资产等按经备案的资产评估报告评估值以协议方式转让给广州广汽比亚迪新能源客车有限公司。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬（注）	1,358.67	1,764.25

注：此外，2016年度关键管理人员按授予A股股权激励股份数应分摊的费用为454.11万元（2015年度为782.55万元），详见附注十一（一）披露。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目（单位：人民币万元）

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	合营企业	51,990.10	643.69	26,185.68	5.01
	联营企业	6,095.12	0.00	9,713.33	6.70
	受同一控股股东控制之公司	0.66	0.00	0.66	0.00
	控股股东	5.20	0.00	6.85	0.00

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息					
	合营企业	63.86	0.00	63.05	0.00
应收股利					
	合营企业	177,392.92	0.00	370,754.29	0.00
	联营企业	4,626.50	0.00	29,329.95	0.00
预付款项					
	合营企业	17,277.24	0.00	6,736.68	0.00
	联营企业	493.81	0.00	10.27	0.00
其他应收款					
	合营企业	17,618.79	0.00	14,779.46	0.00
	联营企业	788.56	0.00	673.22	0.00
	受同一控股股东控制之公司	270.62	0.00	94.03	0.00
	控股股东	7.28	0.00	7.28	0.00
长期应收款					
	合营企业	628.91	0.00	0.00	0.00
	联营企业	50.75	0.00	0.00	0.00

2、 应付项目（单位：人民币万元）

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
短期借款			
	合营企业	14,762.42	19,480.52
	联营企业	10,000.00	10,000.00
应付票据			
	合营企业	27,543.66	19,422.97
应付账款			
	合营企业	75,156.48	53,106.16
	联营企业	21,626.82	7,419.74
预收款项			
	合营企业	900.60	435.06
	联营企业	1,643.89	73.06
	控股股东	3.22	2.81
其他应付款			
	合营企业	2,497.36	142.15

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	联营企业	208.52	801.62
	受同一控股股东控制之公司	145.93	11.20
	控股股东	36.56	0.30
应付利息			
	合营企业	587.89	2,110.42
	联营企业	0.00	19.23

十一、 股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

经本公司于 2014 年 9 月 19 日举行的 2014 年第 1 次临时股东大会通过，批准本公司股票期权激励计划，正式向符合条件的 620 名董事、高级管理人员及业务核心骨干(以下简称“期权激励对象”)授予 64,348,600 份股票期权，授予日为 2014 年 9 月 19 日。所授予的期权的行权价格按股票期权激励计划草案摘要公布前 1 交易日本公司标的股票收盘价与股票期权激励计划草案摘要公布前 30 个交易日内本公司标的股票平均收盘价格中的较高者确定，若在行权前公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对行权价格进行相应调整。

已授予期权激励对象的 64,348,600 份股票期权可自授予日满 2 年后开始行权，每年可行权数量为期权激励对象所获授股票期权总额的三分之一，但需满足股票期权激励计划中约定的行权条件。

本次股票期权激励计划的有效期为自股票期权授权日起五年。本公司并无法定或推定债务，以现金购回或偿付期权。

本公司采用期权定价模型估计股票期权的公允价值。所授予期权的加权平均公允价值利用布莱克-斯科尔斯(Black-Scholes)估值模式厘定为每份期权人民币 1.8365 元。本公司评估师提供的供参考的定价模型的主要参数包括期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格(即授予日 2014 年 9 月 19 日的收盘价)、股价预计波动率、预计股息率及期权有效期内的无风险利率，参数列示如下：

授权日所定的期权行权价格	7.60 元
期权的有效期	4 年
标的股份的现行价格	8.39 元
股价预计波动率	17.46%
预计股息率	1.25%
期权有效期内的无风险利率	3.48%

股价预计波动率是根据 2010 年 9 月 20 日至 2014 年 9 月 19 日四年间沪主板综指历史波动率而计算的。

2016 年 8 月经本公司第四届董事会第 30 次会议审议调整后股票期权激励计划的激励对象为 541 人，股票期权总数为 5,602.42 万份。本公司股票期权激励计划第一个行权期可行权股票期权数量为 18,674,402 股，行权方式为自主行权，自 2016 年 9 月 19 日起进入行权期。截至 2016 年 12 月 31 日，累计行权且完成股份过户登记的共 16,724,653 股，占第一个行权期可行权股票期权总量的 89.56%。

本公司 2016 年以权益结算的股份支付确认的股权激励费用金额为人民币 2,407 万元（2015 年：人民币 4,267 万元）。

十二、 承诺及或有事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

其中，与合营企业投资相关的未确认承诺详见本附注“七、在其他主体中的权益”部分相应内容。

2、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项目	期末余额	年初余额
购置厂房、设备等固定资产投入	1,470,737,819	2,403,526,991
合计	1,470,737,819	2,403,526,991

3、 根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付的租金汇总如下

项目	期末余额	年初余额
一年以内	68,303,428	49,085,329
二年至五年以内	232,508,305	168,494,970
五年以上	179,217,916	174,376,815
合计	480,029,649	391,957,114

4、 前期承诺履行情况

本集团 2016 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

（二） 或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司提供的对集团控股及全资子公司的财务担保金额为 0 元(2015 年 12 月 31 日：0 元)。

截止 2016 年 12 月 31 日，本集团提供的对独立第三方的财务担保金额为 5,463,150 元(2015 年 12 月 31 日：8,577,078 元)。

2、截止 2016 年 12 月 31 日，本集团提供的对关联方的财务担保金额详见附注十(五)关联方担保事项的披露。

预计本集团提供的财务担保不会对本集团产生任何重大负债。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数
本公司申请非公开发行股票	于2017年1月10日本公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(163889号)，决定对本公司非公开发行新股核准该行政许可申请予以受理。 于2017年3月3日本公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》。	—
本公司如期兑付 2016 年度第一期短期融资券	于2017年1月28日，本公司完成广州汽车集团股份有限公司 2016 年度第一期短期融资券（债券简称：16 广州汽车 CP001，债券代码：041653012）兑付工作。利息到期随本金的兑付一起支付。	本公司资产总计减少 23.65 亿元，负债减少 23.65 亿元。
本公司收到政府补助	根据广州市国资委发布的《关于拨付新能源汽车研发资金的通知》(穗国资预[2017]19 号)，广州汽车集团股份有限公司于 2017 年 1 月 25 日收到广州市财政局拨付的 3 亿元人民币政府补助资金，专项用于发展传祺汽车和新能源汽车的研发和推广。	本公司资产总计增加 3 亿元，负债和所有者权益总计增加 3 亿元。
本公司下属子公司收到政府补助	2017 年 3 月 13 日，本公司下属子公司广州汽车集团乘用车（杭州）有限公司收到杭州大江东产业集聚区财政局《关于企业申请政府扶持资金的复函》，告知已将用于广汽杭州自主品牌汽车项目的专项扶持资金 3 亿元人民币拨付至公司账户，广州汽车集团乘用车（杭州）有限公司亦确认已收到上述专项扶持资金。	本集团资产总计增加 3 亿元，负债和所有者权益总计增加 3 亿元。

(二) 利润分配情况

于2017年3月30日，本公司召开第四届董事会第43次会议审议通过关于2016年年度利润分配方案：公司拟向股权登记日登记在册的股东派发2016年末期股息，每股派发现金股息人民币0.22元（含税）。由于公司可转债转股及股权激励行权影响，目前尚难以预计A股股权登记日时公司的总股本。此处暂按公司2016年12月31日的总股本6,453,360,605计算，末期股息总额为人民币1,419,739,333.10元（A股股东以人民币派发，H股股东以港币派发）。

本利润分配方案还需提交本公司 2016 年度股东大会审议通过。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

董事会是本公司的主要营运决策者，董事会审阅本集团的内部报告，以评估表现及分配资源。董事会考虑本集团的业务性质，决定本集团有以下 2 个可报告经营分部：汽车业务及相关贸易分部——生产及销售各种乘用车、商用车、汽车零部件及相关贸易。

其他主要包括汽车金融保险及投资业务等。

由于若干的经营业务具有相似的预期增长率，因此合并计算为一个可报告分部。

2、 报告分部的财务信息（金额单位：人民币元）

项目	汽车业务及相关贸易分部		其他		未分配的金额		分部间抵销		合计	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、对外交易收入	48,208,720,942	28,285,244,128	1,208,955,209	1,132,978,608	0	0	0	0	49,417,676,151	29,418,222,736
二、分部间交易收入	62,638,693	37,751,384	56,911,348	91,902,767	0	0	-119,550,041	-129,654,151	0	0
三、对联营和合营企业的投资收益	5,343,771,503	4,202,463,205	390,869,152	436,359,580	0	0	0	0	5,734,640,655	4,638,822,785
四、资产减值损失	980,730,043	263,084,432	2,288,003	12,652,680	0	1,026	0	0	983,018,046	275,738,138
五、折旧和摊销费用	2,127,993,543	1,598,191,397	26,531,169	19,789,273	53,158,101	50,913,412	0	0	2,207,682,813	1,668,894,082
六、利润总额（亏损总额）	7,131,949,521	4,230,750,935	415,396,575	465,807,816	-509,178,242	-327,851,100	12,549,198	38,219,579	7,050,717,052	4,406,927,230
七、所得税费用	714,829,061	371,149,838	31,852,295	23,999,139	7,660,156	4,917,645	0	0	754,341,512	400,066,622
八、净利润（净亏损）	6,417,120,460	3,859,601,097	383,544,280	441,808,677	-516,838,398	-332,768,745	12,549,198	38,219,579	6,296,375,540	4,006,860,608
九、资产总额	62,564,132,152	48,033,448,913	9,388,107,719	8,614,955,619	21,917,562,990	17,922,833,157	-11,777,583,997	-7,405,435,346	82,092,218,864	67,165,802,343
十、负债总额	25,257,657,627	19,149,255,552	4,226,921,310	6,243,336,215	20,425,228,661	9,740,607,075	-12,657,027,384	-7,404,831,231	37,252,780,214	27,728,367,611
十一、其他重要的非现金项目										
折旧和摊销费以外的其他非现金费用	6,144,374,879	4,399,967,806	27,826,277	7,272,767	2,424,807	10,224,048	0	0	6,174,625,963	4,417,464,621
对联营企业和合营企业的长期股权投资	19,837,825,190	15,899,052,570	2,797,872,528	2,556,822,392	0	0	0	0	22,635,697,718	18,455,874,962
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	3,361,236,763	2,970,753,418	134,319,787	381,877,306	287,481,474	592,796,630	0	0	3,783,038,024	3,945,427,354

分部按产品或业务划分的对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
汽车业务及相关贸易	48,208,720,942	28,285,244,128
其他	1,208,955,209	1,132,978,608
小计	49,417,676,151	29,418,222,736

3、按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产总额

本公司来源于本国及其他国家或地区的对外交易收入总额，以及本公司位于本国及其他国家或地区的非流动资产总额（不包括可供出售金融资产、持有至到期投资、递延所得税资产）列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
来源于本国的对外交易收入	49,414,862,779	29,402,582,954
来源于其他国家或地区的对外交易收入	2,813,372	15,639,782
小计	49,417,676,151	29,418,222,736

项目	期末余额	年初余额
位于本国的非流动资产	44,213,275,393	36,508,607,866
位于其他国家或地区的非流动资产	93,529,897	93,835,839
小计	44,306,805,290	36,602,443,705

4、对主要客户的依赖程度

本集团没有客户的营业收入占本集团营业收入的 10%或以上。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,182,666,403	100.00	70,322,338	5.95	1,112,344,065	858,515,667	100.00	70,322,338	8.19	788,193,329
合计	1,182,666,403	/	70,322,338	/	1,112,344,065	858,515,667	/	70,322,338	/	788,193,329

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
5 年以上	70,322,338	70,322,338	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
正常关联方往来组合	1,112,344,065	0	0.00

- 2、 本期没有发生计提、收回或转回应收账款坏账准备情况。
- 3、 本期没有实际核销的应收账款情况。
- 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计为 1,164,901,066 元，占应收账款合计数的 98.50%，计提坏账准备金额为 53,049,251 元。
- 5、 本期没有因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。
- 6、 本期没有转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	745,327,483	100.00	176,681,532	23.71	568,645,951	279,624,213	100.00	176,681,532	63.19	102,942,681
合计	745,327,483	/	176,681,532	/	568,645,951	279,624,213	/	176,681,532	/	102,942,681

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,182,963	0	0.00
1 至 2 年	0	0	0.00
2 至 3 年	0	0	0.00
3 至 4 年	0	0	0.00
4 至 5 年	0	0	0.00
5 年以上	176,681,532	176,681,532	100.00
合计	177,864,495	176,681,532	99.33

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金、正常关联方往来组合	567,462,988	0	0.00

- 2、 本期没有发生计提、收回或转回其他应收款坏账准备情况。
- 3、 本期没有实际核销的其他应收款情况。
- 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金、备用金	8,792,220	6,359,614
往来款	736,535,263	273,264,599
合计	745,327,483	279,624,213

- 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	往来款	431,155,345	1 年以内	57.85	0
单位二	汽车基金本金	89,852,735	5 年以上	12.06	89,852,735
单位三	往来款	60,155,200	1 年以内	8.07	0
单位四	汽车基金本金	13,300,000	5 年以上	1.78	13,300,000
单位五	汽车基金本金	12,600,000	5 年以上	1.69	12,600,000
合计	/	607,063,280	/	81.45	115,752,735

- 6、 本期没有涉及政府补助的应收款项。
- 7、 本期没有因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 8、 本期没有转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,687,179,309	698,383,382	23,988,795,927	34,173,531,033	14,696,340,885	19,477,190,148
对联营、合营企业投资	16,887,359,121	0	16,887,359,121	13,401,633,497	0	13,401,633,497
合计	41,574,538,430	698,383,382	40,876,155,048	47,575,164,530	14,696,340,885	32,878,823,645

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期减值准备变动	减值准备期末余额
中隆投资有限公司（注 1）	3,617,079,998	3,763,721,639	0	7,380,801,637	0	0
广州汽车集团零部件有限公司	557,313,070	224,619,300	0	781,932,370	0	0
广州汽车集团商贸有限公司	2,742,629,125	578,000,000	0	3,320,629,125	0	0
广州汽车集团客车有限公司（注 3）	127,395,370	0	0	127,395,370	19,525,261	101,510,833
广州汽车集团乘用车有限公司	4,670,000,000	1,457,715,594	0	6,127,715,594	0	0
广州广爱保险经纪有限公司	25,100,000	0	0	25,100,000	0	0
广州汽车技术中心（注 3）	2,421,613	0	0	2,421,613	2,421,613	2,421,613
广州长力汽车销售有限公司	533,835	0	0	533,835	0	0
香港骏威汽车有限公司（注 1）	17,786,920,057	0	17,786,920,057	0	-14,023,198,418	0
广州汽车集团乘用车（杭州）有限公司	642,600,000	786,511,800	0	1,429,111,800	0	0
众诚汽车保险股份有限公司	300,000,000	0	0	300,000,000	0	0
广汽长丰汽车股份有限公司（注 2、3）	2,696,037,961	0	0	2,696,037,961	3,294,041	588,950,932
广汽资本有限公司	1,000,000,000	500,000,000	0	1,500,000,000	0	0
广汽日野（沈阳）汽车有限公司	5,500,004	0	0	5,500,004	0	5,500,004
大圣科技股份有限公司	0	90,000,000	0	90,000,000	0	0
广州汽车集团财务有限公司（筹）（注 4）	0	900,000,000	0	900,000,000	0	0
合计	34,173,531,033	8,300,568,333	17,786,920,057	24,687,179,309	-13,997,957,503	698,383,382

注1：于2016年本公司持有的骏威汽车有限公司62.1%股权划转给全资子公司中隆投资有限公司，划转后中隆投资有限公司持有骏威汽车有限公司100%股权。划转数额为审计报告确认的标的股权于划转基准日2015年12月31日的账面价值37.64亿元。

注2：于2012年3月29日本公司以首次公开发行 A 股股票吸收合并广汽长丰汽车股份有限公司（以下简称“广汽长丰”）实现A股上市。广汽长丰已于2012年3月20日起终止上市。本公司根据广汽长丰经营状况对其计提了长期股权投资减值。

注3：2016年本公司根据这三家公司的经营状况对其计提了长期股权投资减值。

注4：广州汽车集团财务有限公司已于2017年1月24日工商注册登记成立。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	本期宣告发放现金股利或利润	本公司年末在被投资单位持股比例(%)
合营企业:							
广汽本田汽车有限公司	3,590,551,219	256,006,329	3,846,557,548	0	0	1,755,000,000	50.00
广汽丰田汽车有限公司	1,872,892,657	2,256,831,022	4,129,723,679	0	0	0	50.00
广汽日野汽车有限公司	118,776,934	-82,915,524	35,861,410	0	0	0	50.00
广汽汇理汽车金融有限公司	1,217,356,109	210,464,319	1,427,820,428	0	0	50,000,000	50.00
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	939,742,540	807,919,092	1,747,661,632	0	0	0	50.00
五羊-本田摩托（广州）有限公司	670,694,223	-2,341,690	668,352,533	0	0	74,655,000	50.00
广汽三菱汽车有限公司	3,623,974,040	-28,700,377	3,595,273,663	0	0	0	50.00
广汽中兴（宜昌）汽车有限公司	39,582,734	-39,582,734	0	0	0	0	40.00
广州广汽比亚迪新能源客车有限公司	131,563,448	-83,668,737	47,894,711	0	0	0	49.00
小计	12,205,133,904	3,294,011,700	15,499,145,604	0	0	1,879,655,000	——
联营企业:							
本田汽车（中国）有限公司	188,870,296	-61,343,777	127,526,519	0	0	18,909,010	25.00
广汽丰田发动机有限公司	787,796,023	278,137,267	1,065,933,290	0	0	0	30.00
同方环球（天津）物流有限公司	17,883,513	-1,430,105	16,453,408	0	0	7,350,974	25.00
上海日野发动机有限公司	201,949,761	-23,649,461	178,300,300	0	0	0	30.00
小计	1,196,499,593	191,713,924	1,388,213,517	0	0	26,259,984	——
合计	13,401,633,497	3,485,725,624	16,887,359,121	0	0	1,905,914,984	——

(四) 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	943,847,102	695,705,511	651,514,031	229,804,099
其他业务	320,160,272	282,016,834	346,995,835	215,916,862
合计	1,264,007,374	977,722,345	998,509,866	445,720,961

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	215,948,514	682,763,286
权益法核算的长期股权投资收益	4,666,129,559	3,843,806,836
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	30,000,000	30,000,000
处置可供出售金融资产取得的投资收益	136,437,177	59,411,085
合 计	5,048,515,250	4,615,981,207

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-15,112,808
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	223,282,558
债务重组损益	12,286,717
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-30,485,314
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-8,668,674
对外委托贷款取得的损益	29,679,378
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-645,941
小计	210,335,916
减：所得税的影响数	23,024,574
减：少数股东损益的影响数（税后）	2,888,775
归属于公司普通股股东的非经常性损益	184,422,567

注：本集团之子公司众诚汽车保险股份有限公司、广汽资本有限公司持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、可供出售金融资产和应收款项类投资期间取得的投资收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、可供出售金融资产取得的投资收益不作为非经常性损益项目，而界定为经常性损益项目，原因为：众诚汽车保险股份有限公司所属金融保险行业，

广汽资本有限公司的经营范围主要包括股权投资，各类金融理财、信托产品投资，上述业务均属于这两家公司的正常经营业务。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.39	0.98	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.94	0.95	0.94

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

1、 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况 (单位: 人民币千元):

	净利润		净资产	
	本期金额	上期金额	期末余额	年初余额
按中国会计准则	6,296,376	4,006,861	44,839,439	39,437,435
按香港财务报告准则调整的项目及金额:				
(1)股权投资差额摊销	138	416	45,014	44,877
(2)非流动资产减值准备转回的会计处理差异	0	49	9,008	9,008
(3)将计入利润分配的职工奖励及福利基金作为当期成本费用项目	-1,259	-21,797	0	0
按香港财务报告准则	6,295,255	3,985,529	44,893,461	39,491,320

本集团2016年度按照香港财务报告准则编制的财务报表业经香港罗兵咸永道会计师事务所审计。

(此页无正文)

