

北京汽车股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

北京汽车股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 3
2017 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司股东权益变动表	6
财务报表附注	7-139



审计报告

普华永道中天审字(2018)第 25506 号
(第一页, 共三页)

北京汽车股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了北京汽车股份有限公司(以下简称“北京汽车”)的财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2017 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。

(二) 我们的意见

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,公允反映了北京汽车 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于北京汽车,并履行了职业道德方面的其他责任。



三、 管理层和治理层对财务报表的责任

北京汽车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,管理层负责评估北京汽车的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算北京汽车、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京汽车的财务报告过程。

四、 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:

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 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。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

(四) 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, 就可能导致对北京汽车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北京汽车不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就北京汽车中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并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。



普华永道中天
会计师事务所 (特殊普通合伙)


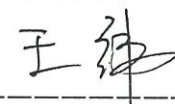
中国·上海市
2018年3月22日

注册会计师



罗占恩

注册会计师



王纬

北京汽车股份有限公司

2017年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2017年12月31日 合并	2016年12月31日 合并	2017年12月31日 公司	2016年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	37,369,979,006.21	37,651,166,881.79	661,991,325.61	1,560,531,288.84
应收票据	四(2)	8,261,070,885.56	14,640,461,564.54	1,379,568,210.18	686,596,688.97
应收账款	四(3)、十四(1)	11,621,042,784.79	12,548,465,655.96	13,093,452,056.05	13,193,615,149.12
预付款项	四(4)	563,409,666.14	1,163,248,567.73	112,235,778.72	449,594,620.15
应收股利		-	-	-	1,020,000,000.00
其他应收款	四(5)、十四(2)	681,281,008.74	2,600,939,489.64	12,926,838,192.65	15,605,299,424.00
存货	四(6)	16,875,871,007.76	14,166,927,497.09	738,495,150.66	717,169,230.12
其他流动资产	四(7)	3,421,247,761.85	2,201,798,731.90	2,414,188,021.95	1,367,719,181.32
流动资产合计		78,793,902,121.05	84,973,008,388.65	31,326,768,735.82	34,600,525,582.52
非流动资产					
可供出售金融资产	四(8)	2,355,238,708.05	536,480,000.00	2,355,238,708.05	536,480,000.00
长期股权投资	四(9)、十四(3)	14,706,907,954.32	17,913,650,249.75	23,700,048,492.68	22,183,239,283.49
固定资产	四(10)	35,716,163,975.52	34,186,809,630.10	8,898,754,405.26	6,969,649,740.42
在建工程	四(11)	6,653,755,651.60	5,884,532,354.85	1,631,400,724.24	1,759,489,175.49
无形资产	四(12)	15,090,610,950.66	11,525,489,571.41	7,144,919,618.62	5,323,282,039.94
开发支出	四(12)	5,208,812,658.40	6,501,237,301.73	3,975,275,084.56	5,367,046,688.39
商誉	四(13)	901,945,451.41	901,945,451.41	-	-
长期待摊费用	四(14)	492,996,743.81	379,278,969.57	7,195,482.94	14,799,875.93
递延所得税资产	四(15)	7,035,787,852.63	5,504,385,744.49	-	-
其他非流动资产	四(16)	446,852,908.30	593,568,224.21	7,841,735.04	113,741,413.91
非流动资产合计		88,609,072,854.70	83,927,377,497.52	47,720,674,251.39	42,267,728,217.57
资产总计		167,402,974,975.75	168,900,385,886.17	79,047,442,987.21	76,868,253,800.09

北京汽车股份有限公司

2017年12月31日合并及公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2017年12月31日 合并	2016年12月31日 合并	2017年12月31日 公司	2016年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	四(19)	15,716,262,995.66	18,708,976,640.93	15,483,113,290.76	16,180,000,000.00
应付票据	四(20)	9,621,507,567.43	9,916,906,389.41	6,142,862,178.49	860,344,362.38
应付账款	四(21)	25,937,573,879.26	31,975,337,191.82	3,902,494,255.38	12,349,462,023.99
预收款项	四(22)	405,369,134.95	463,128,406.80	1,017,408.98	1,374,812.02
应付职工薪酬	四(23)	1,054,840,432.60	939,156,042.42	67,200,031.12	95,790,330.80
应交税费	四(24)	5,584,973,543.65	3,699,699,408.28	34,639,629.09	55,287,705.94
应付利息	四(25)	287,519,552.15	296,937,247.85	212,705,673.41	180,918,166.88
应付股利	四(26)	2,706,338,125.00	902,670,000.00	-	-
其他应付款	四(27)	20,838,507,984.71	20,901,433,362.37	4,423,899,251.85	2,607,298,854.32
一年内到期的非流动负债	四(28)	2,603,694,104.09	5,358,755,758.90	759,298,095.45	1,817,043,761.11
其他流动负债	四(29)	2,304,266,985.84	4,997,563,194.47	1,999,307,777.78	4,997,563,194.47
流动负债合计		87,060,854,305.34	98,160,563,643.25	33,026,537,592.31	39,145,083,211.91
非流动负债					
长期借款	四(30)	3,077,269,308.41	818,218,711.21	1,058,500,000.00	764,000,000.00
应付债券	四(31)	10,089,690,466.85	6,990,872,022.12	6,293,978,254.56	3,995,836,835.50
预计负债	四(32)	2,498,714,384.22	2,067,043,548.69	38,278,681.60	53,314,919.47
递延收益	四(33)	4,157,716,452.75	2,021,756,849.55	400,032,475.21	314,472,038.24
递延所得税负债	四(15)	877,806,607.55	808,608,484.01	95,051,806.21	-
非流动负债合计		20,701,197,219.78	12,706,499,615.58	7,885,841,217.58	5,127,623,793.21
负债合计		107,762,051,525.12	110,867,063,258.83	40,912,378,809.89	44,272,707,005.12
股东权益					
股本	四(34)	7,595,338,182.00	7,595,338,182.00	7,595,338,182.00	7,595,338,182.00
资本公积	四(35)	16,653,423,727.87	16,653,632,804.02	19,413,232,852.48	19,413,441,928.63
其他综合收益/(亏损)	四(36)	548,348,510.60	(77,620,950.99)	538,626,901.84	-
盈余公积	四(37)	2,691,880,089.95	1,971,505,327.01	2,008,299,120.01	1,287,924,357.07
未分配利润	四(38)	13,347,043,331.57	14,017,253,492.64	8,579,567,120.99	4,298,842,327.27
归属于母公司股东权益合计		40,836,033,841.99	40,160,108,854.68	38,135,064,177.32	32,595,546,794.97
少数股东权益		18,804,889,608.64	17,873,213,772.66	-	-
股东权益合计		59,640,923,450.63	58,033,322,627.34	38,135,064,177.32	32,595,546,794.97
负债及股东权益总计		167,402,974,975.75	168,900,385,886.17	79,047,442,987.21	76,868,253,800.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



2017年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2017年度	2016年度	2017年度	2016年度
		合并	合并	公司	公司
一、营业收入	四(39)、十四(4)	140,660,462,066.68	121,315,296,640.82	11,107,836,787.47	22,696,567,600.41
减: 营业成本	四(39)、十四(4)	(98,628,237,470.51)	(89,688,439,826.97)	(13,073,813,323.57)	(22,394,026,304.55)
税金及附加	四(40)	(8,382,572,929.50)	(6,441,595,146.14)	(333,034,491.27)	(513,178,653.22)
销售费用	四(41)	(11,919,545,496.90)	(10,603,075,164.64)	(292,152,835.95)	(237,717,040.29)
管理费用	四(42)	(2,934,637,488.11)	(2,884,182,347.56)	(948,320,416.79)	(843,076,917.13)
财务费用-净额	四(43)	(879,562,900.45)	(812,285,285.21)	(666,135,355.03)	(535,434,788.19)
资产减值损失	四(47)	(196,206,718.35)	(314,953,393.40)	(97,912,777.79)	(48,872,481.97)
加: 公允价值变动(损失)/收益	四(45)	(957,151,401.78)	248,654,173.22	-	-
投资(损失)/收益	四(46)、十四(5)	(33,792,030.25)	4,225,564,010.30	11,255,526,084.99	1,990,171,015.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资(损失)/收益	四(46)	(33,792,030.25)	4,216,699,872.56	371,531,329.61	31,188,215.00
资产处置收益/(损失)		50,525,484.53	(3,885,707.35)	57,061,585.39	(1,542,792.35)
其他收益	四(48)	312,950,070.81	-	186,507,150.93	-
二、营业利润		17,092,231,186.17	15,041,097,953.07	7,195,562,408.38	112,889,637.71
加: 营业外收入	四(49)	20,927,706.15	309,068,638.84	9,562,698.70	218,175,547.33
减: 营业外支出	四(50)	(76,796,215.97)	(81,074,418.38)	(1,377,477.64)	(117,254.76)
三、利润总额		17,036,362,676.35	15,269,092,173.53	7,203,747,629.44	330,947,930.28
减: 所得税费用	四(51)	(6,038,061,915.00)	(3,732,936,038.98)	-	-
四、净利润		10,998,300,761.35	11,536,156,134.55	7,203,747,629.44	330,947,930.28
按经营性质分类					
持续经营净利润		10,998,300,761.35	11,536,156,134.55	7,203,747,629.44	330,947,930.28
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		2,252,812,674.65	6,366,930,788.30	7,203,747,629.44	330,947,930.28
少数股东损益		8,745,488,086.70	5,169,225,346.25	-	-
五、其他综合收益/(损失)的税后净额		710,436,646.35	(152,201,861.36)	538,626,901.84	-
归属于母公司股东的其他综合收益/(损失)的税后净额		625,969,461.59	(77,620,950.99)	538,626,901.84	-
以后将重分类进损益的其他综合收益/(损失)		625,969,461.59	(77,620,950.99)	538,626,901.84	-
可供出售金融资产公允价值变动损益		538,626,901.84	-	538,626,901.84	-
现金流量套期损益的有效部分		88,221,716.48	(77,655,956.62)	-	-
外币财务报表折算差额		(879,156.73)	35,005.63	-	-
归属于少数股东的其他综合收益/(损失)的税后净额		84,467,184.76	(74,580,910.37)	-	-
六、综合收益总额		11,708,737,407.70	11,383,954,273.19	7,742,374,531.28	330,947,930.28
归属于母公司股东的综合收益总额		2,878,782,136.24	6,289,309,837.31	7,742,374,531.28	330,947,930.28
归属于少数股东的综合收益总额		8,829,955,271.46	5,094,644,435.88	-	-
七、每股收益					
基本和稀释每股收益	四(52)	0.30	0.84	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



2017年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2017年度	2016年度	2017年度	2016年度
		合并	合并	公司	公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		169,060,756,832.06	128,470,909,347.58	8,217,631,230.44	9,912,386,666.38
收到其他与经营活动有关的现金	四(54)(a)	1,260,476,500.80	1,105,086,294.58	260,045,035.36	482,486,286.11
经营活动现金流入小计		170,321,233,332.86	129,575,995,642.16	8,477,676,265.80	10,394,872,952.49
购买商品、接受劳务支付的现金		(110,369,179,532.33)	(81,533,555,070.37)	(11,424,705,493.62)	(10,211,142,881.14)
支付给职工以及为职工支付的现金		(5,107,823,960.14)	(4,505,950,161.84)	(1,839,115,846.30)	(973,521,059.58)
支付的各项税费		(21,701,392,412.91)	(15,163,348,518.34)	(379,739,949.48)	(500,169,144.62)
支付其他与经营活动有关的现金	四(54)(b)、十四(6)(a)	(12,682,790,820.28)	(10,965,490,953.88)	(281,948,333.19)	(151,574,410.32)
经营活动现金流出小计		(149,861,186,725.66)	(112,168,344,704.43)	(13,925,509,622.59)	(11,836,407,495.66)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	四(55)(a)	20,460,046,607.20	17,407,650,937.73	(5,447,833,356.79)	(1,441,534,543.17)
二、投资活动产生的现金流量					
取得投资收益所收到的现金		3,618,211,753.73	3,760,906,728.76	11,904,948,407.40	2,471,406,718.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,707,855.52	20,663,823.48	139,655.64	6,613,968.81
收购子公司		-	7,972,869.96	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(54)(c)	2,807,579,413.96	427,203,435.05	814,158,391.57	-
投资活动现金流入小计		6,449,499,023.21	4,216,746,857.25	12,719,246,454.61	2,478,020,686.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(11,376,061,774.79)	(9,759,246,573.84)	(2,534,273,383.44)	(2,332,095,653.84)
投资支付的现金		(1,611,717,184.49)	(2,959,466,607.27)	(2,113,752,155.54)	(1,713,532,260.63)
支付其他与投资活动有关的现金	四(54)(d)	-	(123,598,280.38)	(30,466,965.00)	(1,704,643,332.55)
投资活动现金流出小计		(12,987,778,959.28)	(12,842,311,461.49)	(4,678,492,503.98)	(5,750,271,247.02)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(6,538,279,936.07)	(8,625,564,604.24)	8,040,753,950.63	(3,272,250,560.19)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	742,634,164.86	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	742,634,164.86	-	-
取得借款收到的现金		22,423,365,105.28	18,726,012,792.44	20,037,613,290.76	16,180,000,000.00
发行债券收到的现金		6,911,257,500.00	10,988,850,000.00	4,300,000,000.00	9,491,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	2,681,728,682.86	-
筹资活动现金流入小计		29,334,622,605.28	30,457,496,957.30	27,019,341,973.62	25,671,850,000.00
偿还债务支付的现金		(33,191,240,484.16)	(24,675,890,131.65)	(26,478,176,326.19)	(19,997,041,800.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(9,254,543,544.49)	(2,536,242,408.12)	(3,219,520,759.82)	(1,655,398,291.73)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(6,094,611,306.55)	(635,603,227.95)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(54)(e)	-	-	-	(355,997,600.00)
筹资活动现金流出小计		(42,445,784,028.65)	(27,212,132,539.77)	(29,697,697,086.01)	(22,008,437,691.73)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(13,111,161,423.37)	3,245,364,417.53	(2,678,355,112.39)	3,663,412,308.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		(49,607,909.67)	89,961,703.72	(11,982.35)	52,479.53
五、现金及现金等价物净增加额					
	四(55)(a)、十四(6)(a)	760,997,338.09	12,117,412,454.74	(85,446,500.90)	(1,050,320,315.56)
加: 年初现金及现金等价物余额	四(55)(c)	36,063,908,525.20	23,946,496,070.46	551,982,344.12	1,602,302,659.68
六、年末现金及现金等价物余额					
	四(55)(c)、十四(6)(a)	36,824,905,863.29	36,063,908,525.20	466,535,843.22	551,982,344.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



北汽汽车股份有限公司

2017年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	归属于母公司股东权益			未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
			资本公积	其他综合收益	盈余公积			
2016年1月1日年初余额		7,595,338,182.00	16,653,516,944.80	-	1,938,410,533.98	8,822,718,224.67	12,059,418,718.24	47,069,402,603.69
2016年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润								
其他综合收益								
综合收益总额合计								
股东投入和减少资本								
股东投入资本								
利润分配								
提取盈余公积	四(37)				33,094,793.03	(33,094,793.03)		
对股东的分配	四(38)					(1,139,300,727.30)	(41,017,200.00)	(1,180,317,927.30)
其他			115,859.22				17,533,653.68	17,649,512.90
2016年12月31日年末余额		7,595,338,182.00	16,653,632,804.02	(77,620,950.99)	1,971,505,327.01	14,017,253,492.64	17,873,213,772.66	58,033,322,627.34
2017年1月1日年初余额		7,595,338,182.00	16,653,632,804.02	(77,620,950.99)	1,971,505,327.01	14,017,253,492.64	17,873,213,772.66	58,033,322,627.34
2017年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润								
其他综合收益								
综合收益总额合计								
股东投入和减少资本								
股东投入资本								
利润分配								
提取盈余公积	四(37)				720,374,762.94	(720,374,762.94)		
对股东的分配	四(38)					(2,202,648,072.78)	(8,616,017,200.00)	(10,818,665,272.78)
其他			(209,076.15)					(209,076.15)
2017年12月31日年末余额		7,595,338,182.00	16,653,423,727.87	548,348,510.50	2,691,886,089.95	13,347,043,331.57	18,804,889,608.64	59,640,923,450.63



会计机构负责人:



主管会计工作的负责人:



企业负责人:

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

北京汽车股份有限公司

2017年度公司股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2016年1月1日年初余额		7,595,338,182.00	19,413,441,928.63	-	1,254,829,564.04	5,140,289,917.32	33,403,899,591.99
2016年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	330,947,930.28	330,947,930.28
综合收益总额合计		-	-	-	-	330,947,930.28	330,947,930.28
股东投入和减少资本							
股东投入资本		-	-	-	-	-	-
利润分配							
提取盈余公积		-	-	-	33,094,793.03	(33,094,793.03)	-
对股东的分配		-	-	-	(1,139,300,727.30)	(1,139,300,727.30)	(1,139,300,727.30)
2016年12月31日年末余额		7,595,338,182.00	19,413,441,928.63	-	1,287,924,357.07	4,298,842,327.27	32,595,546,794.97
2017年1月1日年初余额		7,595,338,182.00	19,413,441,928.63	-	1,287,924,357.07	4,298,842,327.27	32,595,546,794.97
2017年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	7,203,747,629.44	7,203,747,629.44
其他综合收益		-	-	538,626,901.84	-	-	538,626,901.84
综合收益总额合计		-	-	538,626,901.84	-	7,203,747,629.44	7,742,374,531.28
股东投入和减少资本							
股东投入资本		-	-	-	-	-	-
利润分配							
提取盈余公积		-	-	-	720,374,762.94	(720,374,762.94)	-
对股东的分配		-	-	-	(2,202,648,072.78)	(2,202,648,072.78)	(2,202,648,072.78)
其他		-	(209,076.15)	-	-	-	(209,076.15)
2017年12月31日年末余额		7,595,338,182.00	19,413,232,852.48	538,626,901.84	2,008,299,120.01	8,579,567,120.99	38,135,064,177.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

北京汽车股份有限公司(以下简称“本公司”)是经北京市人民政府国有资产监督管理委员会于 2010 年 9 月 15 日以京国资[2010]199 号文件批准, 由北京汽车集团有限公司(以下简称“北汽集团”, 原名为北京汽车工业集团有限责任公司)、北京首钢股份有限公司(以下简称“首钢股份”)、北京市国有资产经营有限责任公司(以下简称“国资公司”)、现代创新控股有限公司(以下简称“现代创新”)、北京国有资本经营管理中心(以下简称“国管中心”)、北京能源投资(集团)有限公司(以下简称“京能集团”)共同发起设立的股份有限公司, 注册地为中华人民共和国北京市, 总部地址为中华人民共和国北京市顺义区双河大街 99 号院 1 幢五层 101 内 A5-061。

根据中国证券监督管理委员会于 2014 年 11 月 21 日签发的证监许可[2014]1241 号文《关于核准北京汽车股份有限公司发行境外上市外资股的批复》, 本公司于 2014 年 12 月 19 日完成向境内和境外投资者首次发行 1,126,200,000 股境外上市外资股(H 股), 每股发行价格为港币 8.9 元(折合人民币 7.02 元); 于 2015 年 1 月 14 日完成向境内和境外投资者超额配售 87,320,000 股境外上市外资股(H 股), 每股配售价格为港币 8.9 元(折合人民币 7.03 元), 并在香港联合交易所有限公司挂牌上市交易, 发行后总股本为 7,595,338,182.00 元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)的主营业务为乘用车整车及核心零部件研发、制造、销售与售后服务。本集团是中国领先的乘用车企业, 也是行业中品牌布局及业务体系最优的乘用车企业之一。本集团的品牌涵盖合资豪华品牌乘用车、合资豪华商务用车、合资中高端乘用车以及自主品牌乘用车。本集团设立以来主营业务没有发生重大变化。本公司的母公司和最终控股母公司为北汽集团。

本年度合并范围的主要子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 3 月 22 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在可供出售权益工具公允价值估计(附注二(9))、应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、固定资产折旧和无形资产摊销年限和方法(附注二(13)、(16))、开发支出资本化的判断标准(附注二(16))、长期资产减值判断标准(附注二(18))、预计负债(附注二(21))、收入的确认时点(附注二(22))、所得税(附注二(27))、现金流量套期资产公允价值估计(附注二(27))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(27)。

(1) 财务报表的编制基础

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

于 2017 年 12 月 31 日, 本集团流动负债超过流动资产 8,266,952,184.29 元。根据负债义务和运营资本要求, 管理层充分考虑了本集团现有的资金来源如下:

- 本集团运营和融资活动不断产生的现金; 及
- 截至 2017 年 12 月 31 日, 未使用的短期和长期授信额度分别为 205,000,000.00 元和 23,240,275,000.00 元。

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

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2017 年度的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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

(7) 现金及现金等价物

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

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

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

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

可供出售金融资产

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

持有至到期投资

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

(ii) 确认和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

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

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

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时, 计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为: 单项金额超过 1,000 万元(含 1,000 万元)。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下:

组合 1	除组合 2 以外的应收款项
组合 2	- 根据业务性质和客户的历史交易情况, 认定信用风险不重大的应收款项 - 信用风险较低的银行出具的银行承兑汇票以及有金融机构担保的商业承兑汇票

按组合计提坏账准备的计提方法如下:

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

组合中, 采用账龄分析法的计提比例列示如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
30 天以内(含 30 天)	0%	0%
30 天到一年	1%	0%
一到二年	10%	10%
二到三年	30%	30%
三到四年	50%	50%
四到五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

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

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，采用一次转销法进行摊销。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资

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

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

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他设备、以及模具等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 固定资产的处置

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 借款费用

本集团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资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

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

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

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

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

(b) 软件

软件按有效年限 2 至 5 年平均摊销。

(c) 专利权

专利权按有效年限 5 至 10 年平均摊销。

(d) 非专利技术

非专利技术按照 5 至 10 年的预计使用年限平均摊销。

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(f) 研究与开发

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(17) 长期待摊费用

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

(c) 辞退福利

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

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(22) 收入确认

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

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

(a) 销售商品

本集团生产汽车和零部件产品并销售予各地经销商及汽车零部件生产商。本集团将产品按照协议或合同规定运至约定交货地点，由客户确认接收后，确认收入。产品交付后，客户具有自行销售或使用汽车、零部件产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

(b) 提供劳务

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(23) 政府补助

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(25) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 分部信息

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

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

(27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 研发支出的资本化

当项目满足附注二(16)的标准时，开发阶段的支出确认为开发支出。本集团的研发部门会跟进开发活动并记录在案作为衡量是否以及何时符合标准的依据。

(b) 长期资产的减值

本集团每年对商誉和使用年限不确定的无形资产进行减值测试。对于其他非金融资产，当出现事件或变更表明其账面价值超过可回收金额时，将对其进行减值测试。可回收金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量现值两者之间的较高者。

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(b) 长期资产的减值(续)

在2017年12月31日北京品牌乘用车业务的长期资产可收回金额的计算中使用的其他主要假设包括现金流量预测使用的税前利率15.64%作为折现率(2016年12月31日：15.46%)。

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

(c) 预计负债

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

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

(d) 所得税

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(e) 衍生金融工具及套期活动

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

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

作套期用途的各项衍生工具的公允价值在附注四(8)中披露。股东权益的其他综合收益变动载于附注四(36)。当被套期项目的剩余期限超过 12 个月时，套期衍生工具的全数公允价值会被分类为非流动资产或负债，而当被套期项目的剩余期限少于 12 个月时，套期衍生工具的全数公允价值会被分类为流动资产或负债。交易性衍生工具则分类为流动资产或负债。

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

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

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

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，本集团已采用上述准则编制 2017 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2016 年度
本集团将 2017 年度处置固定资产和无形资产产生的利得和损失计入资产处置收益项目。2016 年度的比较财务报表已相应调整。	营业外支出	10,732,160.09
	营业外收入	(6,846,452.74)
	资产处置损失	(3,885,707.35)

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、 20%、25%及 32.8%
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、6%、11%及 17%
营业税(a)	应纳税营业额	5%
消费税	应纳税销售额	1%、3%、5%、 9%、12%及 25%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	5%及 7%
教育费附加	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	2%

(a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)及相关规定,自2016年5月1日起,本集团内备件服务款收入适用增值税,税率为17%,2016年5月1日前该业务适用营业税,税率为5%。本集团内售后技术咨询收入适用增值税,税率为6%,2016年5月1日前该业务适用营业税,税率为5%。本集团内中国移动租赁服务收入适用增值税,税率为11%,2016年5月1日前该业务适用营业税,税率为5%。

三 税项(续)

(2) 税收优惠

本公司于 2015 年 9 月 8 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局四部门联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GF201511000767，有效期为三年(2015 年度至 2017 年度)。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2017 年适用的企业所得税税率为 15%。

本公司的子公司北京北内发动机零部件有限公司(简称“北内零部件”)于 2015 年 7 月 21 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局四部门联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GF201511000030，有效期为三年(2015 年度至 2017 年度)。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2017 年适用的企业所得税税率为 15%。

本公司的子公司北京汽车动力总成有限公司(简称“动力总成”)于 2016 年 12 月 22 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局四部门联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201611002185，有效期为三年(2016 年度至 2018 年度)。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2017 年适用的企业所得税税率为 15%。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	14,510.02	5,314,474.64
银行存款	36,824,891,353.27	36,058,594,050.56
其他货币资金	545,073,142.92	1,587,258,356.59
合计	<u>37,369,979,006.21</u>	<u>37,651,166,881.79</u>

其中：存放在境外的款项	238,569.99	267,456.43
-------------	------------	------------

其他货币资金明细如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
定期存款	-	13,000,000.00
保证金	545,073,142.92	1,574,258,356.59
	<u>545,073,142.92</u>	<u>1,587,258,356.59</u>

于 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金 545,073,142.92 元 (2016 年 12 月 31 日:1,574,258,356.59 元)为本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函、应付票据和信用证所存入的保证金存款。

(2) 应收票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	479,744,661.05	8,745,488,147.27
银行承兑汇票	7,781,326,224.51	5,894,973,417.27
	<u>8,261,070,885.56</u>	<u>14,640,461,564.54</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(a) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团已质押的应收票据如下：

	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	107,490,000.00
银行承兑汇票	<u>5,178,819,531.99</u>
	<u>5,286,309,531.99</u>

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>16,573,365.49</u>	<u>-</u>

(c) 年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	<u>130,470,000.00</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	11,670,328,358.92	12,549,502,155.97
减：坏账准备	<u>(49,285,574.13)</u>	<u>(1,036,500.01)</u>
	<u>11,621,042,784.79</u>	<u>12,548,465,655.96</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
30 天以内(含 30 天)	5,679,855,530.47	5,237,874,777.88
30 天到一年	2,086,690,582.97	7,146,767,268.08
一到二年	3,806,594,128.13	144,618,118.72
二到三年	83,503,488.16	18,400,247.42
三到四年	11,842,885.32	-
四到五年	-	1,841,743.87
五年以上	<u>1,841,743.87</u>	<u>-</u>
	<u>11,670,328,358.92</u>	<u>12,549,502,155.97</u>

本集团大部分销售为赊销，其客户均属于信誉良好且有长期合作关系的客户。于 2017 年 12 月 31 日，应收账款 226,429,122.79 元(2016 年 12 月 31 日：236,000,109.47 元)已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	37,722,943.78	72,854,999.46
一到二年	95,074,805.53	144,618,118.72
二到三年	83,503,488.16	16,685,247.42
三年以上	<u>10,127,885.32</u>	<u>1,841,743.87</u>
	<u>226,429,122.79</u>	<u>236,000,109.47</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备(d)	11,670,328,358.92	100.00	(49,285,574.13)	0.42
-组合 1	2,042,397,718.75	17.50	(49,285,574.13)	2.41
-组合 2	9,627,930,640.17	82.50	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>11,670,328,358.92</u>	<u>100.00</u>	<u>(49,285,574.13)</u>	<u>0.42</u>

	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备(d)	12,549,502,155.97	100.00	(1,036,500.01)	0.01
-组合 1	7,690,837,298.37	61.28	(1,036,500.01)	0.01
-组合 2	4,858,664,857.60	38.72	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>12,549,502,155.97</u>	<u>100.00</u>	<u>(1,036,500.01)</u>	<u>0.01</u>

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

组合 1

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例(%)
30 天以内(含 30 天)	1,069,713,736.15	-	-
30 天到一年	782,136,059.72	(7,821,360.59)	1.00
一到二年	95,074,805.53	(9,507,480.55)	10.00
二到三年	83,503,488.16	(25,051,046.45)	30.00
三到四年	10,127,885.32	(5,063,942.66)	50.00
四到五年	-	-	-
五年以上	1,841,743.87	(1,841,743.88)	100.00
	<u>2,042,397,718.75</u>	<u>(49,285,574.13)</u>	
	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例(%)
30 天以内(含 30 天)	4,070,087,113.11	-	-
30 天到一年	3,467,605,075.25	-	-
一到二年	134,618,118.72	-	-
二到三年	16,685,247.42	(1,036,500.01)	6.21
三到四年	-	-	-
四到五年	1,841,743.87	-	-
五年以上	-	-	-
	<u>7,690,837,298.37</u>	<u>(1,036,500.01)</u>	

(e) 于 2017 年 12 月 31 日，无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 本年度计提的坏账准备金额为 48,249,074.12 元，本年度无收回或转回的坏账准备金额。

(g) 本年度无实际核销的应收账款金额。

(h) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备 金额	占应收账款余 额总额比例(%)
应收财政部新能源补贴款	2,771,348,980.00	-	23.75
应收地方政府部门新能源补 贴款	2,188,243,842.60	-	18.75
北京汽车国际发展有限公司	727,353,646.25	-	6.23
北京新能源汽车营销有限公 司	423,753,655.65	-	3.63
戴姆勒股份公司	285,141,707.22	-	2.44
	<u>6,395,841,831.72</u>	<u>-</u>	<u>54.80</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	占总额比例 (%)	
一年以内(含一年)	320,269,734.99	56.81	-
一到二年	63,555,453.49	11.27	(135,870.00)
二到三年	178,029,890.22	31.58	-
三年以上	1,855,519.54	0.33	(165,062.10)
	<u>563,710,598.24</u>	<u>100.00</u>	<u>(300,932.10)</u>
	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	占总额比例 (%)	
一年以内	885,998,608.64	76.16	-
一到二年	274,314,987.96	23.58	-
二到三年	2,058,896.22	0.18	-
三年以上	925,240.74	0.08	(49,165.83)
	<u>1,163,297,733.56</u>	<u>100.00</u>	<u>(49,165.83)</u>

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 243,440,863.25 元(2016 年 12 月 31 日：277,299,124.92 元)，主要为预付材料款项，因为合同未执行完毕原因，款项尚未结清。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例 (%)
北京鹏龙天创物资贸易有限公司	174,693,343.52	30.99
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	85,757,218.08	15.21
北京汽车工业进出口有限公司	45,655,230.25	8.10
北京海纳川延锋汽车模块系统有限公司	36,369,421.69	6.45
太航常青汽车安全系统（苏州）股份有限公司	29,690,118.89	5.27
	<u>372,165,332.43</u>	<u>66.02</u>

(5) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收材料备件销售款项	451,324,666.85	1,555,787,151.02
应收押金及保证金款项	7,647,233.94	174,787,272.59
应收技术咨询费款项	83,305,576.40	456,389,577.48
应收设备处置索赔款项	139,431,499.97	139,431,499.97
其他	133,126,359.42	298,001,765.27
	<u>814,835,336.58</u>	<u>2,624,397,266.33</u>
减：坏账准备	<u>(133,554,327.84)</u>	<u>(23,457,776.69)</u>
	<u>681,281,008.74</u>	<u>2,600,939,489.64</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	529,248,350.91	1,493,879,682.67
一到二年	56,163,739.15	919,063,578.93
二到三年	216,068,619.88	189,390,705.04
三到四年	7,472,187.51	11,928,675.97
四到五年	5,782,438.13	9,483,897.34
五年以上	100,001.00	650,726.38
	<u>814,835,336.58</u>	<u>2,624,397,266.33</u>

于 2017 年 12 月 31 日，其他应收款 329,292,817.24 元(2016 年 12 月 31 日：1,520,332,270.95 元)已逾期，但基于对欠款方财务状况及信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分其他应收款的逾期账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	126,123,982.63	577,685,172.48
一到二年	5,828,215.16	892,416,338.48
二到三年	197,286,509.74	41,134,433.05
三年以上	54,109.71	9,096,326.94
	<u>329,292,817.24</u>	<u>1,520,332,270.95</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备(c)	26,224,400.00	3.22	(26,224,400.00)	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备(d)	737,139,341.38	90.46	(55,858,332.64)	7.58
-组合 1	502,341,734.20	61.65	(55,858,332.64)	11.12
-组合 2	234,797,607.18	28.81	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	51,471,595.20	6.32	(51,471,595.20)	100.00
	<u>814,835,336.58</u>	<u>100.00</u>	<u>(133,554,327.84)</u>	<u>16.39</u>

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备(c)	15,892,632.00	0.61	(15,892,632.00)	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备(d)	2,601,344,431.86	99.12	(404,942.22)	0.02
-组合 1	2,264,309,007.63	86.28	(404,942.22)	0.02
-组合 2	337,035,424.23	12.84	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	7,160,202.47	0.27	(7,160,202.47)	100.00
	<u>2,624,397,266.33</u>	<u>100.00</u>	<u>(23,457,776.69)</u>	<u>0.89</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(c) 于 2017 年 12 月 31 日单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)
天津三电汽车空调有限公司	10,324,400.00	(10,324,400.00)	1-2 年	100.00(i)
北京海纳川延锋汽车模块系 统有限公司	15,900,000.00	(15,900,000.00)	2-3 年	100.00(i)
	<u>26,224,400.00</u>	<u>(26,224,400.00)</u>		

(i)于 2017 年 12 月 31 日，本集团认为该项其他应收款难以收回，因此全额计提坏账准备。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下:

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例(%)
一年以内(含一年)	314,765,280.51	-	-
一到二年	2,588,015.81	(258,801.58)	10.00
二到三年	184,798,436.88	(55,439,530.06)	30.00
三到四年	40,000.00	(20,000.00)	50.00
四到五年	50,000.00	(40,000.00)	80.00
五年以上	100,001.00	(100,001.00)	100.00
	<u>502,341,734.20</u>	<u>(55,858,332.64)</u>	<u>11.12</u>
	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例(%)
一年以内(含一年)	1,147,107,378.99	(62,503.38)	0.01
一到二年	1,065,315,364.71	(1,342.35)	-
二到三年	45,040,758.71	(3,000.00)	0.01
三到四年	6,194,777.84	(12,733.30)	0.21
四到五年	-	-	-
五年以上	650,727.38	(325,363.19)	50.00
	<u>2,264,309,007.63</u>	<u>(404,942.22)</u>	<u>0.02</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(e) 于 2017 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)
浙江俊尔新材料股份有限公司	7,263,000.00	(7,263,000.00)	2-3 年	100.00
青岛悠进电装有限公司	4,889,992.00	(4,889,992.00)	1-2 年	100.00
北京嘉诚兴业工贸有限公司	4,472,140.00	(4,472,140.00)	2-3 年	100.00
其他			1-2 年 /2-3 年	
	<u>34,846,463.20</u>	<u>(34,846,463.20)</u>		100.00
	<u>51,471,595.20</u>	<u>(51,471,595.20)</u>		

(i) 于 2017 年 12 月 31 日, 本集团认为上述其他应收款难以收回, 因此全额计提坏账准备。

(f) 本年度计提的坏账准备为 110,778,147.15 元, 本年度收回或转回的坏账准备金额为 681,596.00 元。

(g) 本年度无核销的坏账准备。

(h) 于 2017 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

债务人名称	性质	余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备
北京汽车国际发展有 限公司	材料备件销售款	193,182,160.61	一年以内	23.71	-
梅赛德斯-奔驰(中 国)汽车销售有限 公司	材料备件销售款	177,318,166.00	一年以内	21.76	-
克莱斯勒集团国际有 限责任公司	设备处置索赔款	139,431,499.97	二至三年	17.11	(41,829,449.99)
北京汽车制造厂有限 公司黄骅公司	材料备件销售款	39,788,090.97	二至三年	4.88	(11,936,427.29)
北京海纳川延锋汽车 模块系统有限公司	技术服务费	15,900,000.00	二至三年	1.95	(15,900,000.00)
		<u>565,619,917.55</u>		<u>69.41</u>	<u>(69,665,877.28)</u>

(i) 于 2017 年 12 月 31 日, 本集团无按照应收金额确认的政府补助。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,850,326,948.94	(174,383,415.48)	2,675,943,533.46
自制半成品及在产品	652,815,755.01	-	652,815,755.01
库存商品	9,871,571,618.62	(44,239,821.33)	9,827,331,797.29
周转材料	17,805,465.42	-	17,805,465.42
在途物资	3,701,974,456.58	-	3,701,974,456.58
	<u>17,094,494,244.57</u>	<u>(218,623,236.81)</u>	<u>16,875,871,007.76</u>
	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,662,741,855.28	(205,893,443.64)	2,456,848,411.64
自制半成品及在产品	517,186,953.58	-	517,186,953.58
库存商品	8,623,047,615.36	(200,163,322.59)	8,422,884,292.77
周转材料	18,394,186.52	-	18,394,186.52
在途物资	2,751,613,652.58	-	2,751,613,652.58
	<u>14,572,984,263.32</u>	<u>(406,056,766.23)</u>	<u>14,166,927,497.09</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	205,893,443.64	2,835,382.86	-	(34,345,411.02)	174,383,415.48
库存商品	200,163,322.59	34,773,943.95	-	(190,697,445.21)	44,239,821.33
	<u>406,056,766.23</u>	<u>37,609,326.81</u>	<u>-</u>	<u>(225,042,856.23)</u>	<u>218,623,236.81</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值 的具体依据	本年转回或转销存货 跌价准备的原因
原材料	市场指导价	原材料已出售
库存商品	市场指导价	库存商品已出售

(7) 其他流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	3,402,161,822.63	2,153,992,038.11
套期合同(a)	-	17,252,793.50
其他	19,085,939.22	30,553,900.29
	<u>3,421,247,761.85</u>	<u>2,201,798,731.90</u>

- (a) 套期合同为本集团签订的对冲相应货币汇率变动的远期外汇合同，用于对冲以欧元计价的应付账款的汇率波动风险。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
—可供出售权益工具	2,351,238,708.05	-
以成本计量		
—可供出售权益工具	4,000,000.00	577,295,094.64
减：减值准备	-	(40,815,094.64)
	<u>2,355,238,708.05</u>	<u>536,480,000.00</u>

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可供出售权益工具(“北京新能源汽车股份有限公司”简称“北汽新能源”)(i)		
—公允价值	<u>2,351,238,708.05</u>	-
—成本	1,717,560,000.00	-
—累计计入其他综合收益	633,678,708.05	-
—累计计提减值	-	-

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):

以公允价值计量的可供出售金融资产(续):

以成本计量的可供出售金融资产:

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	在被投 资单位 持股比 例	本年现 分红
可供出售权益工具—成本						
-北京科拓实创科技发展有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	16.67%	
-国汽(北京)汽车轻量化技术研究 院有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	6.90%	
-北汽新能源(i)	532,480,000.00	1,818,758,708.05	(2,351,238,708.05)	-	8.15%	
-伟业汽车动力机械有限公司(ii)	40,815,094.64	-	(40,815,094.64)	-	10.00%	
	<u>577,295,094.64</u>	<u>1,818,758,708.05</u>	<u>(2,392,053,802.69)</u>	<u>4,000,000.00</u>		
可供出售权益工具—减值准备	(40,815,094.64)	-	40,815,094.64	-		
	<u>536,480,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,000,000.00</u>		

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

(i) 本集团于 2016 年 3 月 24 日与北汽集团的子公司北汽新能源(注册于中国境内并由北汽集团控制)签订合同。根据该合同, 本集团以现金 532,480,000.00 元认购北汽新能源额外发行的 2.08 亿股股份并持有其 6.50% 的权益。

于 2017 年 7 月 20 日, 本集团与北汽新能源签订增资协议。本集团以资产及现金合计人民币 1,185,080,000.00 元认购北汽新能源新发行股份 2.24 亿股。根据协议, 用于增资的无形资产的公允价值金额为 653,454,468.15 元与其账面价值 625,504,335.11 元的差额 27,950,133.04 元确认为当期的资产处置收益。增资完成后, 本集团持有北汽新能源 8.15% 的权益, 但是对其没有重大影响。

本集团从 2017 年 6 月 30 日起, 对北汽新能源的投资以可以合理估计的公允价值进行重新计量, 从而将其从以成本计量的可供出售金融资产转入到以公允价值计量的可供出售金融资产。

本集团于 2017 年 12 月 31 日对北汽新能源的投资以可以合理估计的公允价值进行了重新计量。因此, 本集团于 2017 年在其他综合收益确认了税前净金额为 633,678,708.05 元的增值收益。

(ii) 伟业汽车动力机械有限公司已于 2017 年破产, 因此对其的投资进行了核销。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
合营企业(a)	11,403,120,347.07	15,143,745,536.23
联营企业(b)	3,303,787,607.25	2,769,904,713.52
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>14,706,907,954.32</u>	<u>17,913,650,249.75</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2016年12月31日	本年增减变动					2017年12月31日	减值准备 年末余额			
		追加投资	减少 投资	按权益法调整的 净损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动			宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其他
北京现代汽车有限公司(“北京现代”)	14,307,761,701.22	-	-	(748,542,317.93)	-	-	(3,553,624,972.08)	-	-	10,005,594,411.21	-
福建奔驰汽车有限公司(“福建奔驰”)	672,775,902.71	85,263,269.35	-	227,273,236.36	-	-	-	-	-	985,312,408.42	-
北京梅赛德斯-奔驰销售服务有限公司	142,597,560.94	-	-	43,005,389.89	-	-	-	-	-	185,602,950.83	-
北京现代信息技术有限公司	18,255,540.99	-	-	2,341,162.41	-	-	(2,030,536.82)	-	-	18,566,166.58	-
上海宝驹轻质材料科技有限公司	2,354,830.37	-	-	(772,267.95)	-	-	-	-	-	1,582,562.42	-
北京北汽大世汽车系统有限公司(“北汽大世”)(i)	-	-	-	22,033,718.60	-	-	-	-	184,428,129.01	206,461,847.61	-
	15,143,745,536.23	85,263,269.35	-	(454,661,078.62)	-	-	(3,555,655,508.90)	-	184,428,129.01	11,403,120,347.07	-

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2016年 12月31日	本年增减变动						2017年 12月31日	减值准备年 末余额		
		追加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股利 或利润			计提减值 准备	其他
北京现代汽车金融有限公司	1,601,722,739.55	-	-	238,254,073.62	-	-	(12,631,634.19)	-	-	1,827,345,178.98	-
梅赛德斯-奔驰租赁有限公司	457,555,790.16	315,000,000.00	-	117,916,473.28	-	-	-	-	-	890,472,263.44	-
北京汽车集团财务有限公司(“北汽财 务公司”)	380,973,504.19	-	-	68,719,416.07	-	-	(18,023,032.20)	-	-	431,669,888.06	-
北汽大世(i)	184,428,129.01	-	-	-	-	-	-	(184,428,129.01)	-	-	-
河北北汽福田汽车部件有限公司	44,686,203.08	-	-	(18,232,664.38)	-	-	-	-	-	26,453,538.70	-
北汽南非汽车有限公司	16,671,478.57	44,998,071.33	-	-	-	-	-	-	-	61,669,549.90	-
现代首选二手车经营有限公司	46,311,196.32	-	-	5,449,354.54	-	-	(5,761,045.80)	-	-	45,999,505.06	-
北京李尔岱摩斯汽车系统有限公司	37,555,672.64	-	-	8,762,395.24	-	-	(26,140,384.77)	-	-	20,177,683.11	-
	2,769,904,713.52	359,998,071.33	-	420,869,048.37	-	-	(62,556,096.96)	-	(184,428,129.01)	3,303,787,607.25	-

(i) 本集团于2017年2月完成对于北汽大世的2%增资，持股比例由48%增至50%，自此北汽大世成为本集团的合营企业。

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

原价	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输工具	模具	合计
2016 年 12 月 31 日	15,341,724,839.24	18,991,986,356.36	3,471,705,097.79	593,635,695.21	5,443,944,768.40	43,842,996,757.00
在建工程转入	2,505,741,983.57	2,377,578,876.41	248,111,395.87	62,002,539.18	363,642,480.55	5,557,077,275.58
购置	112,028,462.17	28,646,348.51	30,066,025.18	11,217,548.35	1,527,618.56	183,486,002.77
处置及报废	-	(143,054,747.40)	(15,388,289.54)	(17,240,232.26)	(15,362,761.65)	(191,046,030.85)
2017 年 12 月 31 日	17,959,495,284.98	21,255,156,833.88	3,734,494,229.30	649,615,550.48	5,793,752,105.86	49,392,514,004.50
累计折旧						
2016 年 12 月 31 日	(1,611,088,146.83)	(4,283,911,870.08)	(1,528,622,526.65)	(223,654,668.28)	(1,892,366,177.52)	(9,539,643,389.36)
本年计提	(766,563,836.47)	(1,890,313,988.69)	(537,874,419.77)	(75,057,570.56)	(842,711,226.66)	(4,112,521,042.15)
处置及报废	-	72,034,237.66	2,385,557.72	5,230,541.94	12,707,802.75	92,358,140.07
2017 年 12 月 31 日	(2,377,651,983.30)	(6,102,191,621.11)	(2,064,111,388.70)	(293,481,696.90)	(2,722,369,601.43)	(13,559,806,291.44)

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输工具	模具	合计
减值准备						
2016 年 12 月 31 日	-	(34,205,839.27)	(33,392,066.49)	(7,440,217.88)	(41,505,613.90)	(116,543,737.54)
本年计提	-	-	-	-	-	-
处置及报废	-	-	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	-	(34,205,839.27)	(33,392,066.49)	(7,440,217.88)	(41,505,613.90)	(116,543,737.54)
账面价值						
2016 年 12 月 31 日	13,730,636,692.41	14,673,868,647.01	1,909,690,504.65	362,540,809.05	3,510,072,976.98	34,186,809,630.10
2017 年 12 月 31 日	15,581,843,301.68	15,118,759,373.50	1,636,990,774.11	348,693,635.70	3,029,876,890.53	35,716,163,975.52

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

2017 年度固定资产计提的折旧金额为 4,112,521,042.15 元(2016 年度：3,709,347,127.39 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 3,776,089,202.39 元，10,101,869.34 元及 290,375,952.70 元(2016 年度：3,466,389,176.43 元，6,377,782.10 元及 208,433,541.93 元)；计入开发支出的折旧费用为 35,954,017.72 元(2016 年度：28,146,626.93 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 5,557,077,275.58 元(2016 年度：4,336,140,884.47 元)。

(a) 未办妥产权证书的固定资产：

2017 年 12 月 31 日
账面价值

房屋、建筑物	<u>475,232,451.17</u>
--------	-----------------------

于 2017 年 12 月 31 日，本集团尚未取得部分房屋建筑物的正式产权证。本集团考虑到由于缺少产权证而被收回此部分房屋建筑物的可能性极小，认为此事项不会影响此部分房屋建筑物的价值。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
				账面价值
北京奔驰生产基地	4,432,095,359.37	-	4,432,095,359.37	2,640,168,471.71
自主品牌动力总成生产基地	434,540,846.78	-	434,540,846.78	1,573,641,323.86
自主品牌北京生产基地	831,537,408.11	-	831,537,408.11	463,312,677.69
自主品牌株洲生产基地	446,385,098.07	-	446,385,098.07	1,017,481,828.25
其他	509,196,939.27	-	509,196,939.27	189,928,053.34
	<u>6,653,755,651.60</u>	<u>-</u>	<u>6,653,755,651.60</u>	<u>5,884,532,354.85</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

项目名称	预算数	2016年12月31日	本年增加	转入固定资产	2017年12月31日	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	借款费用资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年借款费用资本化率	资金来源
北京奔驰生产基地	49,279,000.00	2,640,168,471.71	3,652,782,685.67	(1,860,855,798.01)	4,432,095,359.37	70.07	70.07	219,123,722.79	-	-	自筹及借款
自主品牌株洲生产基地	6,064,404,312.00	1,017,481,828.25	1,462,472,993.78	(2,033,569,723.96)	446,385,098.07	54.87	54.87	280,435,120.41	82,272,902.98	3.87%	自筹及借款
自主品牌动力总成生产基地	3,882,260,000.00	1,573,641,323.86	203,861,212.56	(1,137,423,281.95)	640,079,254.47	83.76	83.76	179,253,931.56	-	-	自筹及借款
自主品牌北京生产基地	6,619,233,000.00	463,312,677.69	826,882,549.98	(458,657,819.56)	831,537,408.11	45.04	45.04	183,583,268.04	41,256,585.72	3.87%	自筹及借款
其他	809,163,427.25	189,928,053.34	180,301,130.34	(66,570,652.10)	303,658,531.58			6,898,877.12	2,589,688.95	3.87%	自筹及借款
	<u>66,654,060,739.25</u>	<u>5,884,532,354.85</u>	<u>6,326,300,572.33</u>	<u>(5,557,077,275.58)</u>	<u>6,653,755,651.60</u>			<u>869,294,919.92</u>	<u>126,119,177.65</u>		

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
原价					
2016年12月31日	5,964,875,274.63	640,064,473.25	1,608,471,056.85	6,101,665,408.18	14,315,076,212.91
购置	2,126,753,105.74	101,895,356.59	-	28,505,922.12	2,257,154,384.45
内部开发成本转入	-	-	-	3,655,795,586.34	3,655,795,586.34
处置	-	-	-	(804,721,528.97)	(804,721,528.97)
2017年12月31日	<u>8,091,628,380.37</u>	<u>741,959,829.84</u>	<u>1,608,471,056.85</u>	<u>8,981,245,387.67</u>	<u>19,423,304,654.73</u>
累计摊销					
2016年12月31日	(482,317,828.79)	(260,590,187.65)	(400,123,409.21)	(1,646,555,215.85)	(2,789,586,641.50)
计提	(146,927,065.31)	(140,921,072.82)	(170,809,225.33)	(1,330,206,191.93)	(1,788,863,555.39)
处置	-	-	-	245,756,492.82	245,756,492.82
2017年12月31日	<u>(629,244,894.10)</u>	<u>(401,511,260.47)</u>	<u>(570,932,634.54)</u>	<u>(2,731,004,914.96)</u>	<u>(4,332,693,704.07)</u>
账面价值					
2016年12月31日	<u>5,482,557,445.84</u>	<u>379,474,285.60</u>	<u>1,208,347,647.64</u>	<u>4,455,110,192.33</u>	<u>11,525,489,571.41</u>
2017年12月31日	<u>7,462,383,486.27</u>	<u>340,448,569.37</u>	<u>1,037,538,422.31</u>	<u>6,250,240,472.71</u>	<u>15,090,610,950.66</u>

2017年度无形资产的摊销金额为1,788,863,555.39元(2016年度:1,269,347,861.49元),其中计入营业成本、销售费用及管理费用的摊销费用分别为1,599,252,700.28元,8,159,424.51元及164,075,548.26元(2016年度:1,100,227,845.63元,3,071,378.27元及152,632,289.72元);计入开发支出的摊销费用为17,375,882.34元(2016年度:13,416,347.87元)。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产(续)

本集团开发支出列示如下:

	2016 年	本年增加金额		本年减少金额		2017 年	研发进度
	12 月 31 日	确认为无形资产	转入当期损益	确认为无形资产	转入当期损益	12 月 31 日	
轿车	2,561,229,031.28	609,981,586.49	(923,938,763.44)	(36,126,847.37)	2,211,145,006.96	开发过程中	
SUV	2,926,385,945.44	1,297,234,562.24	(1,703,402,601.49)	(11,109,468.85)	2,509,108,437.34	开发过程中	
MPV	288,453,413.58	162,300,203.64	(377,145,252.97)	-	73,608,364.25	开发过程中	
新能源车	215,459,722.66	206,164,365.09	(269,710,248.71)	(36,314,191.64)	115,599,647.40	开发过程中	
通用技术	492,357,595.68	438,174,721.15	(372,222,394.35)	(340,246,072.29)	218,063,850.19	开发过程中	
其他	17,351,593.09	74,372,521.91	(9,376,325.38)	(1,060,437.36)	81,287,352.26	开发过程中	
	<u>6,501,237,301.73</u>	<u>2,788,227,960.52</u>	<u>(3,655,795,586.34)</u>	<u>(424,857,017.51)</u>	<u>5,208,812,658.40</u>		

2017 年度, 本集团研究开发支出共计 2,759,722,038.76 元(2016 年度: 2,800,138,822.24 元)。于 2017 年 12 月 31 日, 通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 48.29%(2016 年 12 月 31 日: 49.06%)。

对于以上开发项目, 研究阶段的支出, 本集团于开发时计入管理费用。开发阶段的支出, 在满足附注(二)(16)所述条件的前提下, 予以资本化。

2017 年度, 本集团已资本化于开发支出中的借款成本 233,894,215.50 元(2016 年度: 263,743,476.38 元)。该年度借款成本按借款的加权平均率 3.96%进行资本化(2016 年度: 3.90%)。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 商誉

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
商誉-北京奔驰汽车有限公司(“北京奔驰”)	807,504,934.39	-	-	807,504,934.39
-中发联(北京)技术投资有限公司(“中发联”)	94,440,517.02	-	-	94,440,517.02
减: 减值准备(a)	-	-	-	-
	<u>901,945,451.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>901,945,451.41</u>

(a) 减值准备

采用未来现金流量折现方法的主要假设:

	北京奔驰	中发联
增长率	3%	3%
折现率	16.40%	16.67%

上述增长率为本集团预测五年后的现金流量所采用的加权平均增长率，该增长率基于过去业绩和管理层对于市场发展的预期进行设定。管理层采用能够反映该资产组特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。管理层认为北京奔驰及中发联净资产于 2017 年 12 月 31 日的可回收金额大于其账面价值，并且上述假设发生的任何合理变化均不会导致该资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期待摊费用

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2017 年 12 月 31 日
建店补贴	365,984,297.93	259,854,093.02	(138,933,030.33)	486,905,360.62
房屋租赁费	11,332,758.62	-	(6,475,862.08)	4,856,896.54
装修	1,241,913.05	-	(820,508.93)	421,404.12
模具及销售中心改造	<u>719,999.97</u>	<u>1,022,769.14</u>	<u>(929,686.58)</u>	<u>813,082.53</u>
	<u>379,278,969.57</u>	<u>260,876,862.16</u>	<u>(147,159,087.92)</u>	<u>492,996,743.81</u>

2017 年度长期待摊费用摊销为 147,159,087.92 元(2016 年度: 74,632,651.31 元), 其中计入营业成本、销售费用及管理费用的摊销费用分别为 1,750,195.51 元、136,072,832.80 元及 9,336,059.61 元(2016 年度: 1,569,086.12 元、72,036,559.02 元及 987,406.17 元); 无计入开发支出的摊销费用(2016 年度: 39,600.00 元)。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	746,054,171.79	186,513,542.95	853,036,072.64	213,259,018.16
固定资产折旧及无形资产摊销	1,597,982,241.72	399,495,560.43	1,030,283,749.28	257,570,937.32
未申报的资产处置	124,513,086.80	31,128,271.70	124,513,086.80	31,128,271.70
评估减值	25,171,093.76	6,292,773.44	26,177,937.50	6,544,484.38
预提费用	22,158,316,174.48	5,539,579,043.62	18,979,703,107.16	4,744,925,776.79
其他	<u>3,491,114,642.32</u>	<u>872,778,660.49</u>	<u>1,003,829,024.56</u>	<u>250,957,256.14</u>
	<u>28,143,151,410.87</u>	<u>7,035,787,852.63</u>	<u>22,017,542,977.94</u>	<u>5,504,385,744.49</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金 金额		5,041,564,841.96		3,587,671,645.42
预计于 1 年后转回的金 金额		<u>1,994,223,010.67</u>		<u>1,916,714,099.07</u>
		<u>7,035,787,852.63</u>		<u>5,504,385,744.49</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
收购北京奔驰评估增值	2,963,423,598.77	740,855,899.69	3,057,682,279.36	764,420,569.84
资本化借款费用	167,595,606.60	41,898,901.65	176,751,656.67	44,187,914.17
可供出售金融资产公允价值变动	633,678,708.07	95,051,806.21	-	-
	<u>3,764,697,913.44</u>	<u>877,806,607.55</u>	<u>3,234,433,936.03</u>	<u>808,608,484.01</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		136,950,707.86		44,187,914.17
预计于 1 年后转回的金额		<u>740,855,899.69</u>		<u>764,420,569.84</u>
		<u>877,806,607.55</u>		<u>808,608,484.01</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,289,922,912.01	2,763,500,741.34
可抵扣亏损	<u>17,627,529,082.64</u>	<u>12,942,690,763.08</u>
	<u>18,917,451,994.65</u>	<u>15,706,191,504.42</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2017	-	694,326,705.04
2018	3,351,435,993.49	3,425,211,704.44
2019	2,296,069,119.83	2,305,352,720.77
2020	3,776,358,459.67	3,858,687,409.77
2021	2,414,881,080.52	2,659,112,223.06
2022	<u>5,788,784,429.13</u>	<u>-</u>
	<u>17,627,529,082.64</u>	<u>12,942,690,763.08</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	-	7,035,787,852.63	-	5,504,385,744.49
递延所得税负债	-	<u>(877,806,607.55)</u>	-	<u>(808,608,484.01)</u>

(16) 其他非流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付设备款	17,947,693.20	500,530,576.72
预付投资款	200,000,000.00	-
预付土地款	-	47,814,065.96
预付研发项目款	7,841,735.04	30,354,200.97
预付二十四小时道路救援款	<u>221,063,480.06</u>	<u>14,869,380.56</u>
	<u>446,852,908.30</u>	<u>593,568,224.21</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	545,073,142.92	应付票据、信用证及保函保证金
应收票据	5,286,309,531.99	应收票据质押
	<u>5,831,382,674.91</u>	

(18) 资产减值准备

	2016 年	本年增加	本年减少		2017 年
	12 月 31 日		转回	转销/核销	12 月 31 日
坏账准备	24,543,442.53	159,278,987.54	(681,596.00)	-	183,140,834.16
其中：应收账款坏账准备	1,036,500.01	48,249,074.12	-	-	49,285,574.13
预付账款坏账准备	49,165.83	251,766.27	-	-	300,932.10
其他应收款坏账准备	23,457,776.69	110,778,147.15	(681,596.00)	-	133,554,327.84
存货跌价准备	406,056,766.23	37,609,326.81	-	(225,042,856.23)	218,623,236.81
固定资产减值准备	116,543,737.54	-	-	-	116,543,737.54
可供出售金融资产减值准备	40,815,094.64	-	-	(40,815,094.64)	-
	<u>587,959,040.94</u>	<u>196,888,314.35</u>	<u>(681,596.00)</u>	<u>(265,857,950.87)</u>	<u>518,307,808.51</u>

(19) 短期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	<u>15,716,262,995.66</u>	<u>18,708,976,640.93</u>

于 2017 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 0.8%至 4.35%(2016 年 12 月 31 日：0.70%至 5.35%)。

(20) 应付票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,169,345,642.88	9,832,395,851.50
商业承兑汇票	4,452,161,924.55	84,510,537.91
	<u>9,621,507,567.43</u>	<u>9,916,906,389.41</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付材料款	<u>25,937,573,879.26</u>	<u>31,975,337,191.82</u>
账龄	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	25,858,255,559.19	31,939,549,538.57
一至二年	68,632,490.67	25,677,986.30
二至三年	8,884,622.55	8,033,424.58
三年以上	<u>1,801,206.85</u>	<u>2,076,242.37</u>
	<u>25,937,573,879.26</u>	<u>31,975,337,191.82</u>

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日无账龄超过一年的重要应付账款。

(22) 预收款项

账龄	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收整车款	269,085,455.81	412,400,838.85
预收材料款	88,700,490.19	2,127,157.33
预收配件款	47,507,530.19	45,225,598.60
其他	<u>75,658.76</u>	<u>3,374,812.02</u>
	<u>405,369,134.95</u>	<u>463,128,406.80</u>

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 941,750.22 元(2016 年 12 月 31 日：3,157,612.02 元)，主要为整车业务项目的预收款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

(23) 应付职工薪酬

账龄	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	827,652,218.50	5,108,540,028.37	(5,067,930,409.90)	868,261,836.97
应付设定提存计 划(b)	111,503,823.92	674,992,693.65	(599,917,921.94)	186,578,595.63
应付辞退福利(c)	-	3,460,452.32	(3,460,452.32)	-
	<u>939,156,042.42</u>	<u>5,786,993,174.34</u>	<u>(5,671,308,784.16)</u>	<u>1,054,840,432.60</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	753,928,255.76	4,155,367,231.84	(4,115,522,833.11)	793,772,654.49
职工福利费	1,428,196.68	162,305,485.24	(163,130,981.92)	602,700.00
社会保险费	18,450,979.19	344,181,681.85	(345,385,565.47)	17,247,095.57
其中：基本医疗保险费	13,695,302.92	286,912,548.18	(285,894,540.95)	14,713,310.15
补充医疗保险费	2,135,961.18	7,898,689.79	(9,918,807.67)	115,843.30
工伤保险费	1,519,814.00	25,952,753.34	(26,238,399.03)	1,234,168.31
生育保险费	1,099,901.09	23,417,690.54	(23,333,817.82)	1,183,773.81
住房公积金	14,829,471.00	344,071,910.49	(340,862,802.49)	18,038,579.00
工会经费和职工教育费	38,934,421.12	93,127,213.10	(93,986,670.92)	38,074,963.30
其他短期薪酬	80,894.75	9,486,505.85	(9,041,555.99)	525,844.61
合计	<u>827,652,218.50</u>	<u>5,108,540,028.37</u>	<u>(5,067,930,409.90)</u>	<u>868,261,836.97</u>

(b) 设定提存计划

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	25,822,117.63	549,885,291.89	(547,784,438.20)	27,922,971.32
企业年金缴费	84,594,555.34	102,189,594.55	(29,304,057.18)	157,480,092.71
失业保险费	1,087,150.95	22,917,807.21	(22,829,426.56)	1,175,531.60
	<u>111,503,823.92</u>	<u>674,992,693.65</u>	<u>(599,917,921.94)</u>	<u>186,578,595.63</u>

(c) 应付辞退福利

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
其他辞退福利(i)	-	3,460,452.32	(3,460,452.32)	-

(i)2017 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 3,460,452.32 元(2016 年度：1,596,445.32 元)。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应交税费

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
应交企业所得税	2,310,372,654.67	7,872,012,868.38	(6,483,547,794.60)	3,698,837,728.45
应交增值税	492,688,022.74	7,424,496,748.85	(6,951,111,085.09)	966,073,686.50
应交消费税	614,049,461.23	6,494,389,027.75	(6,459,659,920.51)	648,778,568.47
应交营业税	-	39,697.22	(39,697.22)	-
应交城市维护建 设税	133,359,166.17	945,308,262.04	(957,979,231.57)	120,688,196.64
应交教育费附加	92,327,856.35	678,395,474.54	(686,360,799.36)	84,362,531.53
代扣代缴税费	16,106,581.44	718,345,179.43	(710,303,031.49)	24,148,729.38
应交其他税费	40,795,665.68	2,286,694,683.73	(2,285,406,246.73)	42,084,102.68
	<u>3,699,699,408.28</u>	<u>26,419,681,941.94</u>	<u>(24,534,407,806.57)</u>	<u>5,584,973,543.65</u>

(25) 应付利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
企业债券利息	266,867,582.52	271,627,804.50
短期借款应付利息	15,995,361.12	24,669,174.60
分期付息到期还本的长期借款利息	4,656,608.51	640,268.75
	<u>287,519,552.15</u>	<u>296,937,247.85</u>

(26) 应付股利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
戴姆勒股份公司	2,112,075,625.00	695,970,000.00
戴姆勒大中华区投资有限公司	594,262,500.00	206,700,000.00
	<u>2,706,338,125.00</u>	<u>902,670,000.00</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付销售折扣和佣金	7,724,930,282.84	7,713,850,096.35
应付固定资产、在建工程、无形资产及 其他长期资产购建款项	3,181,801,620.33	3,618,401,527.41
应付服务费	2,876,349,089.04	2,952,276,678.50
应付市场推广费	2,697,696,895.04	2,090,551,838.09
应付日常经营款项	2,599,870,405.17	2,423,592,887.48
应付物流及仓储费用	1,082,664,176.89	644,112,965.47
应付保证金款	195,845,962.90	483,738,740.68
其他	479,349,552.50	974,908,628.39
合计	<u>20,838,507,984.71</u>	<u>20,901,433,362.37</u>

于 2017 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款为 792,789,825.65 元(2016 年 12 月 31 日: 936,239,455.93 元)。

账龄超过一年的重要其他应付款列示如下:

债权单位名称	2017 年 12 月 31 日金额	款项性质	未付款原因
北京世纪北广广告有限公司	367,995,510.00	接受劳务	合同未执行完毕
戴姆勒股份	<u>193,629,315.27</u>	接受劳务	合同未执行完毕
	<u>561,624,825.27</u>		

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 一年内到期的非流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(30))	762,480,000.00	831,220,000.00
一年内到期的应付债券 (附注四(31))	-	3,031,863,836.56
一年内到期的预计负债 (附注四(32))	<u>1,841,214,104.09</u>	<u>1,495,671,922.34</u>
	<u>2,603,694,104.09</u>	<u>5,358,755,758.90</u>

(29) 其他流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
超短期融资券(a)	1,999,307,777.78	4,997,563,194.47
套期合同(b)	<u>304,959,208.06</u>	-
	<u>2,304,266,985.84</u>	<u>4,997,563,194.47</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他流动负债(续)

(a) 超短期融资券相关信息如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2016年 12月31日	本年发行	溢价摊销	本年偿还	2017年 12月31日	按面值 计提利息	利率
2016年度第二期起 短融 25 亿	2,500,000,000.00	12/08/2016	270 天	2,500,000,000.00	2,499,014,583.35	-	985,416.65	(2,500,000,000.00)	-	23,414,383.58	2.65%
2016年度第三期起 短融 25 亿	2,500,000,000.00	13/10/2016	270 天	2,500,000,000.00	2,498,548,611.12	-	1,451,388.88	(2,500,000,000.00)	-	35,397,260.28	2.72%
2017年度第一期起 短融 20 亿	2,000,000,000.00	21/07/2017	270 天	2,000,000,000.00	-	1,998,236,792.45	1,070,985.33	-	1,999,307,777.78	39,586,402.45	4.41%
	<u>7,000,000,000.00</u>			<u>7,000,000,000.00</u>	<u>4,997,563,194.47</u>	<u>1,998,236,792.45</u>	<u>3,507,790.86</u>	<u>(5,000,000,000.00)</u>	<u>1,999,307,777.78</u>	<u>98,398,046.31</u>	

(b) 衍生金融工具为本集团签订的对冲其货币汇率变动的远期外汇合同, 用于结算以欧元计价的应付账款(预期套期交易)。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
质押借款(a)	200,000,000.00	250,000,000.00
信用借款	<u>3,639,749,308.41</u>	<u>1,399,438,711.21</u>
	<u>3,839,749,308.41</u>	<u>1,649,438,711.21</u>
减：一年内到期的长期 借款(附注四(28))	-	-
质押借款	(100,000,000.00)	(50,000,000.00)
信用借款	<u>(662,480,000.00)</u>	<u>(781,220,000.00)</u>
	<u>(762,480,000.00)</u>	<u>(831,220,000.00)</u>
	<u>3,077,269,308.41</u>	<u>818,218,711.21</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，银行质押借款 200,000,000.00 元(2016 年 12 月 31 日：250,000,000.00 元)系由本集团于 2014 年 12 月以子公司北汽(广州)汽车有限公司(简称“北汽广州”)的股权作为质押，借款利率为基准利率下浮 10%。
- (b) 于 2017 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 0.80%至 6.75%。(2016 年 12 月 31 日：4.275%至 6.75%)。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付债券

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
本公司 2016 年度第一期绿色企业债	2,498,095,397.13	2,497,836,835.50
2015 年北汽投公司债券	1,498,168,826.46	1,497,589,510.96
2016 年北汽投公司债券	1,498,022,787.62	1,497,445,675.66
2010 年北汽投公司债券	-	1,432,477,535.19
本公司 2014 年第一期非公开定向债务融资工具	-	999,386,301.37
北京奔驰 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	-	600,000,000.00
本公司 2015 年第一期中期票据	499,500,000.00	499,500,000.00
本公司 2014 年第一期中期票据	399,400,000.00	399,400,000.00
本公司 2014 年第二期中期票据	299,550,000.00	299,550,000.00
本公司 2014 年第三期中期票据	299,550,000.00	299,550,000.00
本公司 2017 年度第一期绿色企业债	2,297,882,857.43	-
2017 年北汽投第一期公司债	799,520,598.21	-
小计	<u>10,089,690,466.85</u>	<u>10,022,735,858.68</u>
减：一年内到期的应付债券(附注四(28))	-	(3,031,863,836.56)
2010 年北汽投公司债券	-	(1,432,477,535.19)
本公司 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	-	(999,386,301.37)
北京奔驰 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	-	(600,000,000.00)
	<u>10,089,690,466.85</u>	<u>6,990,872,022.12</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付债券(续)

债券有关信息如下:

债券名称	2016 年 12 月 31 日	本年发行	溢折价摊销	本年偿还	2017 年 12 月 31 日	按面值计提利息
本公司 2014 年第一期非公开定向债务融资工具	999,386,301.37	-	613,698.63	(1,000,000,000.00)	-	33,139,726.01
本公司 2014 年第一期中期票据	399,400,000.00	-	-	-	399,400,000.00	23,560,000.00
本公司 2014 年第二期中期票据	299,550,000.00	-	-	-	299,550,000.00	17,070,000.00
本公司 2014 年第三期中期票据	299,550,000.00	-	-	-	299,550,000.00	17,070,000.00
本公司 2015 年第一期中期票据	499,500,000.00	-	-	-	499,500,000.00	23,892,307.04
本公司 2016 年度第一期绿色企业债	2,497,836,835.50	-	258,561.63	-	2,498,095,397.13	86,236,133.54
本公司 2017 年度第一期绿色企业债	-	2,297,745,188.68	137,668.75	-	2,297,882,857.43	53,533,621.86
北京奔驰 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	600,000,000.00	-	-	(600,000,000.00)	-	29,490,410.96
2010 年北汽投资公司债券	1,432,477,535.19	-	3,022,464.81	(1,435,500,000.00)	-	6,298,158.20
2015 年北汽投资公司债券	1,497,589,510.96	-	579,315.50	-	1,498,168,826.46	54,000,000.00
2016 年北汽投资公司债券	1,497,445,675.66	-	577,111.96	-	1,498,022,787.62	47,250,000.09
2017 年北汽投第一期公司债	-	799,420,000.00	100,598.21	-	799,520,598.21	32,439,452.10
小计	10,022,735,858.68	3,097,165,188.68	5,289,419.49	(3,035,500,000.00)	10,089,690,466.85	423,979,809.80
减: 一年内到期的应付债券(附注四(28))						
本公司 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	999,386,301.37	-	613,698.63	(1,000,000,000.00)	-	33,139,726.01
2010 年北汽投资公司债券	1,432,477,535.19	-	3,022,464.81	(1,435,500,000.00)	-	6,298,158.20
北京奔驰 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	600,000,000.00	-	-	(600,000,000.00)	-	29,490,410.96
小计	3,031,863,836.56	-	-	-	-	-
合计	6,990,872,022.12				10,089,690,466.85	

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付债券(续)

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	固定年利率	付息次数	文号
本公司 2014 年第一期中期票据	400,000,000.00	2014 年 9 月 10 日	7 年	399,400,000.00	5.74%	每年付息一次	中市协注[2014]MTN280 号
本公司 2014 年第二期中期票据	300,000,000.00	2014 年 9 月 22 日	7 年	299,559,000.00	5.54%	每年付息一次	中市协注[2014]MTN280 号
本公司 2014 年第三期中期票据	300,000,000.00	2014 年 9 月 22 日	7 年	299,559,000.00	5.54%	每年付息一次	中市协注[2014]MTN280 号
本公司 2015 年第一期中期票据	500,000,000.00	2015 年 2 月 12 日	5 年	499,500,000.00	4.68%	每年付息一次	中市协注[2014]MTN467 号
本公司 2016 年度第一期绿色企业债	2,500,000,000.00	2016 年 4 月 22 日	7 年	2,497,625,000.00	3.45%	每年付息一次	发改企业债券(2016)144 号
本公司 2017 年度第一期绿色企业债	2,300,000,000.00	2017 年 7 月 4 日	7 年	2,297,745,188.68	4.72%	每年付息一次	发改企业债券(2016)144 号
2015 年北汽投资公司债券	1,500,000,000.00	2015 年 12 月 10 日	5 年	1,497,000,000.00	3.60%	每年付息一次	证监许可【2015】2607 号
2016 年北汽投资公司债券	1,500,000,000.00	2016 年 3 月 17 日	5 年	1,497,000,000.00	3.15%	每年付息一次	证监许可【2015】2607 号
2017 北汽投第一期公司债	800,000,000.00	2017 年 1 月 20 日	7 年	799,420,000.00	4.29%	每年付息一次	证监许可【2016】3146 号

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 预计负债

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
产品质量保证金	<u>3,562,715,471.03</u>	<u>1,754,734,821.34</u>	<u>(977,521,804.06)</u>	<u>4,339,928,488.31</u>
减：将于一年内到期的预计负债(附注四(28))	<u>(1,495,671,922.34)</u>			<u>(1,841,214,104.09)</u>
	<u>2,067,043,548.69</u>			<u>2,498,714,384.22</u>

(33) 递延收益

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
政府补助(a)	<u>1,442,150,588.95</u>	<u>1,974,833,349.10</u>	<u>(272,781,283.01)</u>	<u>3,144,202,655.04</u>
其他递延收益(b)	<u>579,606,260.60</u>	<u>880,822,641.18</u>	<u>(446,915,104.07)</u>	<u>1,013,513,797.71</u>
	<u>2,021,756,849.55</u>	<u>2,855,655,990.28</u>	<u>(719,696,387.08)</u>	<u>4,157,716,452.75</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 递延收益(续)

(a) 政府补助

	2016 年 12 月 31 日	本年新增补助金额	本年计入其他收益 金额	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收 益相关
基地建设补贴	384,110,478.77	213,490,739.52	(35,945,481.12)	561,655,737.17	与资产相关
项目开发补贴	877,931,624.79	1,729,476,770.00	(227,396,082.78)	2,380,012,312.01	与资产相关
企业扶持补贴	90,993,250.00	31,848,600.00	(5,027,047.50)	117,814,802.50	与资产相关
其他财政补贴	89,115,235.39	17,239.58	(4,412,671.61)	84,719,803.36	与资产相关
	<u>1,442,150,588.95</u>	<u>1,974,833,349.10</u>	<u>(272,781,283.01)</u>	<u>3,144,202,655.04</u>	

(b) 其他递延收益主要包括车载软件服务、24 小时道路救援服务等项目。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 股本

投资者名称	2016 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
北汽集团	3,416,659,704.00	44.98	3,416,659,704.00	44.98
首钢股份	1,028,748,707.00	13.54	1,028,748,707.00	13.54
国管中心	274,273,061.00	3.62	274,273,061.00	3.62
京能集团	260,936,852.00	3.44	260,936,852.00	3.44
北京工业发展投资管理有限公司	50,107,627.00	0.66	50,107,627.00	0.66
安徽国元创投有限责任公司	6,404,272.00	0.08	6,404,272.00	0.08
宁波境界投资股份有限公司(曾用名: 杭州境界投资股份有限公司)	12,500,000.00	0.16	12,500,000.00	0.16
青田云众投资管理有限公司(曾用名: 杭州云众投资管理有限公司)	22,471,132.00	0.31	22,471,132.00	0.31
青田云盛投资管理有限公司(曾用名: 杭州云盛投资管理有限公司)	33,706,698.00	0.44	33,706,698.00	0.44
天津蓝莓投资合伙企业(有限合伙)(曾用名: 天津蓝莓股权投资基金合伙企业(有限合伙))	5,617,783.00	0.07	5,617,783.00	0.07
泉州刺桐创业投资中心(有限合伙)	11,232,000.00	0.15	11,232,000.00	0.15
戴姆勒股份公司	765,818,182.00	10.08	765,818,182.00	10.08
深圳市本源晶鸿股权投资基金企业(有限合伙)	342,138,918.00	4.50	342,138,918.00	4.50
北京京国发股权投资基金(有限合伙)	29,850,746.00	0.39	29,850,746.00	0.39
H 股公众股东	1,334,872,500.00	17.58	1,334,872,500.00	17.58
	7,595,338,182.00	100.00	7,595,338,182.00	100.00

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	16,652,135,580.22	-	-	16,652,135,580.22
其他	1,497,223.80	-	(209,076.15)	1,288,147.65
	<u>16,653,632,804.02</u>	<u>-</u>	<u>(209,076.15)</u>	<u>16,653,423,727.87</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	16,652,135,580.22	-	-	16,652,135,580.22
其他	1,381,364.58	115,859.22	-	1,497,223.80
	<u>16,653,516,944.80</u>	<u>115,859.22</u>	<u>-</u>	<u>16,653,632,804.02</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益		2017 年度利润表中其他综合收益					
	2016 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2017 年 12 月 31 日	本年所得税前 发生额	减: 前期计入其 他综合收益本年 转出	减: 所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
现金流量套期的有效部分	(77,655,956.62)	88,221,716.48	10,565,759.86	30,598,553.50	150,192,154.65	(7,806,950.35)	88,221,716.48	84,762,041.32
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	538,626,901.84	538,626,901.84	633,678,708.05	-	(95,051,806.21)	538,626,901.84	-
外币报表折算差额	35,005.63	(879,156.73)	(844,151.10)	(1,174,013.29)	-	-	(879,156.73)	(294,856.56)
	(77,620,950.99)	625,969,461.59	548,348,510.60	663,103,248.26	150,192,154.65	(102,858,756.56)	625,969,461.59	84,467,184.76
	资产负债表其他综合收益		2016 年度利润表中其他综合收益					
	2015 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2016 年 12 月 31 日	本年所得税前 发生额	减: 前期计入其 他综合收益本年 转出	减: 所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
现金流量套期的有效部分	-	(77,655,956.62)	(77,655,956.62)	(152,266,582.93)	-	-	(77,655,956.62)	(74,610,626.31)
外币报表折算差额	-	35,005.63	35,005.63	64,721.57	-	-	35,005.63	29,715.94
	-	(77,620,950.99)	(77,620,950.99)	(152,201,861.36)	-	-	(77,620,950.99)	(74,580,910.37)

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 盈余公积

	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公 积金	<u>1,971,505,327.01</u>	<u>720,374,762.94</u>	<u>-</u>	<u>2,691,880,089.95</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公 积金	<u>1,938,410,533.98</u>	<u>33,094,793.03</u>	<u>-</u>	<u>1,971,505,327.01</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2017 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积金 720,374,762.94 元(2016 年度：按净利润的 10%提取，共人民币 33,094,793.03 元)。

(38) 未分配利润

	2017 年度	2016 年度
年初未分配利润	14,017,253,492.64	8,822,718,224.67
加：本年归属于母公司股 东		
净利润	2,252,812,674.65	6,366,930,788.30
减：提取法定盈余公积	(720,374,762.94)	(33,094,793.03)
应付普通股股利(a)	<u>(2,202,648,072.78)</u>	<u>(1,139,300,727.30)</u>
年末未分配利润	<u>13,347,043,331.57</u>	<u>14,017,253,492.64</u>

(a) 根据 2017 年 6 月 23 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.29 元，按照已发行股份 7,595,338,182.00 计算，共计 2,202,648,072.78 元。

(b) 董事会建议在批准本财务报表的当天批准 2017 年末期股利(人民币 0.1 元每股)。此项年终股利并未在本财务报表中视为应付股利，但是将在 2018 年 12 月 31 日止年度财务报表中反映。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入、营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	140,338,587,485.36	120,814,987,900.14
其他业务收入	321,874,581.32	500,308,740.68
	<u>140,660,462,066.68</u>	<u>121,315,296,640.82</u>
	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	98,585,505,131.06	89,602,912,015.77
其他业务成本	42,732,339.45	85,527,811.20
	<u>98,628,237,470.51</u>	<u>89,688,439,826.97</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售乘用车	137,270,542,991.20	94,509,443,169.09	117,998,529,563.68	87,366,541,540.10
其他	<u>3,068,044,494.16</u>	<u>4,076,061,961.97</u>	<u>2,816,458,336.46</u>	<u>2,236,370,475.67</u>
	<u>140,338,587,485.36</u>	<u>98,585,505,131.06</u>	<u>120,814,987,900.14</u>	<u>89,602,912,015.77</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	294,587,461.39	31,549,611.26	269,005,161.60	53,335,518.30
其他	<u>27,287,119.93</u>	<u>11,182,728.19</u>	<u>231,303,579.08</u>	<u>32,192,292.90</u>
	<u>321,874,581.32</u>	<u>42,732,339.45</u>	<u>500,308,740.68</u>	<u>85,527,811.20</u>

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 税金及附加

	2017 年度	2016 年度
消费税	6,494,389,027.75	5,061,618,469.53
城市维护建设税	945,309,598.24	694,296,466.02
教育费附加	678,396,276.27	497,110,142.64
房产税(a)	156,021,537.56	97,102,559.52
印花税(a)	77,068,566.16	67,762,343.04
土地使用税(a)	28,739,679.79	19,266,009.78
车船使用税(a)	93,195.78	1,988,216.35
营业税	66,421.27	619,732.00
其他	2,488,626.68	1,831,207.26
	<u>8,382,572,929.50</u>	<u>6,441,595,146.14</u>

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

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

(41) 销售费用

	2017 年度	2016 年度
服务费	5,609,200,913.10	3,950,713,191.29
市场推广费	2,634,540,807.71	2,661,678,120.66
物流及仓储费用	1,663,568,845.30	1,369,102,715.67
产品质量保证金	1,379,333,330.82	2,066,127,208.97
折旧和摊销费用	154,334,126.65	81,485,719.39
日常运营费用	133,840,414.66	71,159,511.75
职工薪酬费用	111,609,548.54	179,208,075.57
其他费用	233,117,510.12	223,600,621.34
	<u>11,919,545,496.90</u>	<u>10,603,075,164.64</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 管理费用

	2017 年度	2016 年度
职工薪酬费用	1,163,829,060.49	1,229,053,345.22
日常运营费用	648,264,443.59	544,917,824.65
折旧和摊销费用	463,787,560.57	362,053,237.82
服务费	262,512,770.73	277,333,934.19
消耗的材料成本	165,144,519.83	193,772,596.90
研发费用	125,917,697.01	29,281,311.28
税金及附加(附注(40)(a))	-	69,028,205.24
其他费用	105,181,435.89	178,741,892.26
	<u>2,934,637,488.11</u>	<u>2,884,182,347.56</u>

(43) 财务费用-净额

	2017 年度	2016 年度
利息支出	1,312,659,054.01	1,228,556,383.59
减：资本化利息	(360,013,393.15)	(390,881,444.31)
减：利息收入	(659,504,079.33)	(417,905,261.70)
汇兑损益	408,859,089.55	334,281,859.86
产品质量保证金折现	154,776,708.84	48,091,543.57
其他	22,785,520.53	10,142,204.20
	<u>879,562,900.45</u>	<u>812,285,285.21</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2017 年度	2016 年度
消耗的材料成本	85,510,322,874.62	78,041,314,176.17
折旧和摊销费用	5,995,213,785.41	5,011,725,065.39
服务费	5,871,713,683.83	5,035,973,439.20
职工薪酬费用	4,923,103,090.44	4,549,184,428.85
市场推广费	2,634,540,807.71	2,661,678,120.66
物流及仓储费用	2,465,896,682.30	1,970,787,951.23
税金及附加	1,967,906,324.96	1,876,146,058.15
产品质量保证金	1,379,333,330.82	2,066,127,208.97
日常运营费用	2,032,721,030.68	1,416,894,896.81
研发费用	396,351,095.75	29,281,311.28
其他费用	305,317,749.00	516,584,682.46
	<u>113,482,420,455.52</u>	<u>103,175,697,339.17</u>

(45) 公允价值变动(损失)/收益

	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融(负 债)/资产	<u>(957,151,401.78)</u>	<u>248,654,173.22</u>

(46) 投资(损失)/收益

	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投 资(损失)/收益	(33,792,030.25)	4,216,699,872.56
重估企业合并时已持有的 中发联权益的利得	-	8,864,137.74
	<u>(33,792,030.25)</u>	<u>4,225,564,010.30</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 资产减值损失

	2017 年度	2016 年度
坏账损失	158,597,391.54	23,052,251.15
存货跌价损失	37,609,326.81	291,812,742.34
固定资产减值损失	-	88,399.91
	<u>196,206,718.35</u>	<u>314,953,393.40</u>

(48) 其他收益

	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助(i)	<u>312,950,070.81</u>	<u>312,950,070.81</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(i) 政府补助明细:

项目	2017 年度
基地建设补贴	38,448,271.53
项目开发补贴	228,809,169.78
企业扶持补贴	13,532,396.60
其他财政补贴	<u>32,160,232.90</u>
	<u>312,950,070.81</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 营业外收入

	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助(附注(48)(i))	-	-	302,177,739.56	302,177,739.56
罚没利得	9,258,079.58	9,258,079.58	-	-
其他	<u>11,669,626.57</u>	<u>11,669,626.57</u>	<u>6,890,899.28</u>	<u>6,890,899.28</u>
	<u>20,927,706.15</u>	<u>20,927,706.15</u>	<u>309,068,638.84</u>	<u>309,068,638.84</u>

(50) 营业外支出

	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	68,015,983.40	68,015,983.40	50,999,454.30	50,999,454.30
赔偿金	5,734,156.82	5,734,156.82	6,000,000.00	6,000,000.00
税收滞纳金	584,703.30	584,703.30	23,759,842.40	23,759,842.40
其他	<u>2,461,372.45</u>	<u>2,461,372.45</u>	<u>315,121.68</u>	<u>315,121.68</u>
	<u>76,796,215.97</u>	<u>76,796,215.97</u>	<u>81,074,418.38</u>	<u>81,074,418.38</u>

(51) 所得税费用

	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,603,124,656.24	5,060,075,595.81
递延所得税	<u>(1,565,062,741.24)</u>	<u>(1,327,139,556.83)</u>
	<u>6,038,061,915.00</u>	<u>3,732,936,038.98</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 所得税费用(续)

	2017 年度	2016 年度
利润总额	<u>17,036,362,676.35</u>	<u>15,269,092,173.53</u>
按适用税率计算的所得税	4,259,090,669.09	3,817,273,043.38
优惠税率的影响	415,899,360.17	177,049,797.18
非应纳税收入	5,407,095.65	(1,056,204,588.35)
不得扣除的成本、费用和损失	43,249,928.65	52,392,637.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	(1,453,643.21)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	1,086,103,461.42	644,591,864.41
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	259,750,792.87	80,004,551.11
研究开发费用加计扣除	(31,439,392.85)	(102,770,489.12)
补缴以前年度所得税	-	122,052,865.90
所得税费用	<u>6,038,061,915.00</u>	<u>3,732,936,038.98</u>

(52) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2017 年度	2016 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,252,812,674.65	6,366,930,788.30
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>7,595,338,182.00</u>	<u>7,595,338,182.00</u>
基本每股收益	<u>0.30</u>	<u>0.84</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2017 年度本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2016 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 借款费用

项 目	2017 年度资本化的借 款费用金额	2017 年资本化率
一、在建工程		
株洲分公司工程建设项目	82,272,902.72	3.87%
北京分公司基地建设项目	41,256,585.98	3.87%
北内零部件设备改造及工程建设项目	<u>2,589,688.95</u>	3.87%
小 计	<u>126,119,177.65</u>	
二、开发支出		
研究院开发项目	181,522,321.85	3.96%
动力总成开发项目	41,005,410.68	3.96%
威望事业部	<u>11,366,482.97</u>	3.96%
小 计	<u>233,894,215.50</u>	
	<u>360,013,393.15</u>	

(54) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
利息收入	621,029,262.54	417,905,261.70
与收益相关的政府补助	42,135,264.95	292,379,755.20
收到的材料销售款	156,068,901.00	211,248,842.89
收到的处置废旧物资款	74,394,554.35	38,291,811.00
收到的咨询收入	81,180,680.78	24,364,988.52
收到的押金/保证金	164,873,125.51	68,905,286.28
其他	<u>120,794,711.67</u>	<u>51,990,348.99</u>
	<u>1,260,476,500.80</u>	<u>1,105,086,294.58</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
支付的服务费	5,605,808,050.01	4,408,980,556.66
支付的市场推广费	2,249,604,015.20	2,201,435,880.38
支付的物流及仓储费用	2,028,461,934.77	1,735,323,239.19
支付的日常运营费用	1,261,573,417.45	1,429,888,934.33
支付的产品质量保证金	756,934,096.99	748,412,098.44
支付的保证金	227,756,769.22	115,910,855.17
其他	552,652,536.64	325,539,389.71
	<u>12,682,790,820.28</u>	<u>10,965,490,953.88</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
收到政府补助	1,765,394,200.29	427,203,435.05
受限资金的减少	<u>1,042,185,213.67</u>	<u>-</u>
	<u>2,807,579,413.96</u>	<u>427,203,435.05</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
受限资金的增加	<u>-</u>	<u>123,598,280.38</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年度	2016 年度
净利润	10,998,300,761.35	11,536,156,134.55
加: 资产减值准备	196,206,718.35	314,953,393.40
固定资产折旧	4,076,567,024.43	3,681,200,500.46
无形资产摊销	1,771,487,673.05	1,255,931,513.62
长期待摊费用摊销	147,159,087.92	74,593,051.31
递延收益摊销	(272,781,283.01)	(81,012,504.78)
处置固定资产和无形资产的净 (收益)/损失	(22,019,562.77)	3,885,707.35
公允价值变动损失/(收益)	957,151,401.78	(248,654,173.22)
财务费用	1,275,398,109.19	842,475,492.47
投资收益损失/(收益)	33,792,030.25	(4,225,564,010.30)
递延所得税资产的增加	(1,539,209,058.57)	(1,295,776,928.36)
递延所得税负债的减少	(25,853,682.67)	(31,362,628.48)
存货的增加	(2,521,509,981.25)	(4,582,952,038.12)
经营性应收项目的减少/(增加)	10,652,478,410.46	(14,693,295,476.55)
经营性应付项目的(减少)/增加	(5,267,121,041.31)	24,857,072,904.38
经营活动产生的现金流量净额	<u>20,460,046,607.20</u>	<u>17,407,650,937.73</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2017 年度	2016 年度
现金及现金等价物的年末余额	36,824,905,863.29	36,063,908,525.20
减: 现金及现金等价物的年初余额	<u>(36,063,908,525.20)</u>	<u>(23,946,496,070.46)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>760,997,338.09</u>	<u>12,117,412,454.74</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(b) 取得子公司

	2017 年度	2016 年度
本年发生的企业合并于本年支付的 现金和现金等价物	-	-
减：购买日子公司持有现金和现金 等价物	-	(7,972,869.96)
取得子公司支付的现金净额	<u>-</u>	<u>(7,972,869.96)</u>

取得子公司的净资产：

	2017 年度	2016 年度
流动资产	-	48,419,945.29
非流动资产	-	110,535,127.25
流动负债	-	(52,156,602.52)
非流动负债	-	(9,246,071.13)
净资产	<u>-</u>	<u>97,552,398.89</u>

(c) 非现金投资活动

于 2017 年 7 月 20 日，本集团与北汽新能源签订增资协议，根据协议，本集团以资产及现金合计人民币 1,185,080,000.00 元(其中现金人民币 480,873,868.00 元，无形资产及固定资产公允价值合计人民币 704,206,132.00 元)认购北汽新能源新发行股份 2.24 亿股。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表补充资料(续)

(d) 非现金筹资活动

2017 年度北京奔驰的非控制性股东使用以前年度宣告股利人民币 717,738,000 元转增对北京奔驰的资本投入。

(e) 现金和现金等价物的有关信息

	2017 年度	2016 年度
现金	36,824,905,863.29	36,063,908,525.20
其中：库存现金	14,510.02	5,314,474.64
可随时用于支付的银行存款	36,824,891,353.27	36,058,594,050.56

(56) 外币货币性项目

	2017 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	180,559,062.63	6.53	1,179,827,193.62
欧元	16,848,615.97	7.80	131,418,111.94
港元	191,696.61	0.88	169,060.21
应收账款—欧元	37,681,960.10	7.80	294,005,957.28
其他应收款—欧元	3,575,290.25	7.80	27,895,487.12
短期借款—			
美元	-	-	-
欧元	2,967,035.99	7.80	23,149,704.90
应付账款—欧元	1,033,674,785.90	7.80	8,065,040,782.03
长期借款—欧元	247,566,654.50	7.80	1,931,589,308.41
其他应付款—欧元	299,799,296.32	7.80	2,339,124,049.66
其他应付款—美元	61,986.29	6.53	405,037.02

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 外币货币性项目(续)

	2016 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	179,233,142.63	6.94	1,243,379,387.31
欧元	23,447,723.47	7.31	171,310,180.81
港元	418,461.32	0.89	374,317.83
瑞典克朗	0.35	0.77	0.27
应收账款—欧元	66,798,610.20	7.31	488,030,646.12
预付账款—欧元	89,188.00	7.31	651,964.28
其他应收款—欧元	3,613,952.94	7.31	26,403,540.19
短期借款—欧元	242,597,561.48	7.31	1,772,417,784.18
应付账款—欧元	805,106,695.66	7.31	5,882,109,518.47
长期借款—欧元	1,086,601.59	7.31	7,938,711.21
其他应付款—欧元	271,617,004.19	7.31	1,984,433,832.63

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
1	北京奔驰	北京	北京	工业制造	51	非同一控制下的企业合并
2	北汽广州	广州	广州	工业制造	100	同一控制下的企业合并
3	北京汽车投资有限公司(简称“北汽投”)	北京	北京	投资和管理咨询	97.95	同一控制下的企业合并
4	北汽香港投资有限公司(简称“北汽香港”)	香港	香港	投资控股及咨询	100	同一控制下的企业合并
5	动力总成	北京	北京	工业制造	100	同一控制下的企业合并
6	北汽零部件	北京	北京	工业制造	98.98	同一控制下的企业合并
7	株洲北汽汽车销售有限公司(简称“株洲销售”)	株洲	株洲	商贸企业	100	投资设立
8	北京汽车销售有限公司(简称“北京销售”)	北京	北京	商贸企业	100	投资设立
9	株洲北汽汽车系统科技有限公司(简称“株洲科技”)	株洲	株洲	工业制造	100	投资设立
10	北京北汽德奔汽车技术有限公司(简称“北汽德奔”)	北京	北京	研究开发	51	投资设立
11	北京北汽汽车零配件销售有限公司(简称“北汽内销售公司”)(a)	北京	北京	汽车配件销售及 相关服务	98.98	同一控制下的企业合并
12	中发联	北京	北京	投资管理咨询	54.09	非同一控制下的企业合并
13	META Motoren- und Energie- Technik GmbH	德国亚琛	德国亚琛	研究开发	54.09	非同一控制下的企业合并

(a) 北汽内销售公司于 2017 年 5 月完成注销。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

序号	企业名称	少数股东持股比例	2017年度归属于少数股东的损益	2017年度向少数股东分派的股利	2017年12月31日累计少数股东权益
1	北京奔驰	49%	8,763,185.288.99	8,575,000,000.00	18,502,304,024.34
序号	企业名称	少数股东持股比例	2016年度归属于少数股东的损益	2016年度向少数股东分派的股利	2016年12月31日累计少数股东权益
1	北京奔驰	49%	5,083,091,249.22	-	17,511,618,925.42

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2017 年 12 月 3 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产	54,170,550,714.34	47,829,396,551.69
非流动资产	<u>39,535,504,404.14</u>	<u>35,901,485,103.98</u>
资产合计	<u>93,706,055,118.48</u>	<u>83,730,881,655.67</u>
流动负债	48,675,305,610.25	43,270,371,991.31
非流动负债	<u>5,722,584,542.61</u>	<u>3,915,006,922.77</u>
负债合计	<u>54,397,890,152.86</u>	<u>47,185,378,914.08</u>
	2017 年度	2016 年度
营业收入	123,006,356,058.53	89,907,494,595.51
净利润	17,884,051,610.52	10,373,655,610.65
综合收益总额	18,057,035,368.32	10,221,389,026.34
经营活动现金流量	22,344,863,178.26	16,907,857,456.65

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业- 北京现代	北京	北京	汽车生产和销售	有	-	50%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	北京现代	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产	40,352,907,211.36	36,099,068,778.50
其中：现金和现金等价物	1,652,402,486.50	828,339,414.94
非流动资产	26,575,725,731.67	27,629,869,041.15
资产合计	66,928,632,943.03	63,728,937,819.65
流动负债	(44,743,551,578.05)	(31,319,462,477.48)
非流动负债	(2,173,892,542.57)	(3,793,951,939.74)
负债合计	(46,917,444,120.62)	(35,113,414,417.22)
净资产	20,011,188,822.41	28,615,523,402.43
按持股比例计算的净资产份 额(i)	10,005,594,411.21	14,307,761,701.22
对合营企业权益投资的账面 价值	10,005,594,411.21	14,307,761,701.22
	2017 年度	2016 年度
营业收入	72,549,639,946.86	115,420,217,092.02
财务费用	(529,146,155.76)	(649,855,371.84)
所得税费用	494,726,873.96	(2,623,868,866.80)
净(亏损)/利润	(1,418,115,192.03)	7,896,944,382.41
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(1,418,115,192.03)	7,896,944,382.41
提取的职工奖福基金	(78,969,443.83)	(82,619,739.87)
归属于股东的(亏损)/净利润	(1,497,084,635.86)	7,814,324,642.54
本集团本年度收到的来自合 营企业的股利	3,553,624,972.08	3,717,888,294.31

- (i) 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。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2017 年度	2016 年度
合营企业:		
投资账面价值合计	1,397,525,935.74	835,983,834.89
下列各项按持股比例计算的合计数:		
-净利润(i)	293,881,239.13	9,317,566.30
-其他综合收益(i)	-	-
-综合收益总额	293,881,239.13	9,317,566.30

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

	2017 年度	2016 年度
联营企业:		
投资账面价值合计	3,303,787,607.37	2,769,904,713.64
下列各项按持股比例计算的合计数:		
-净利润(i)	420,869,048.55	299,988,095.23
-其他综合收益(i)	-	-
-综合收益总额	420,869,048.55	299,988,095.23

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

六 分部信息

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

本集团有 2 个报告分部，分别为：

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

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

项目	北京品牌乘用车	北京奔驰乘用车	抵销	合计
一、营业收入	17,770,955,990.75	123,006,356,058.53	(116,849,982.60)	140,660,462,066.68
其中：对外交易收入	17,654,106,008.15	123,006,356,058.53	-	140,660,462,066.68
分部间交易收入	116,849,982.60	-	(116,849,982.60)	-
二、利息收入	78,360,187.01	581,143,892.32	-	659,504,079.33
三、利息费用	(921,047,690.06)	(31,597,970.80)	-	(952,645,660.86)
四、对联营和合营企业的投资损失	(33,792,030.25)	-	-	(33,792,030.25)
五、资产减值损失	(122,794,043.40)	(73,412,674.95)	-	(196,206,718.35)
六、折旧费和摊销费	(2,726,969,412.22)	(3,268,244,373.19)	-	(5,995,213,785.41)
七、(亏损)/利润总额	(6,889,366,283.75)	23,925,728,960.10	-	17,036,362,676.35
八、所得税费用	3,615,434.58	(6,041,677,349.58)	-	(6,038,061,915.00)
九、净(亏损)/利润	(6,885,750,849.17)	17,884,051,610.52	-	10,998,300,761.35
十、资产总额	85,232,082,563.64	93,706,055,118.48	(11,535,162,706.37)	167,402,974,975.75
十一、负债总额	(52,642,329,686.61)	(55,138,746,052.55)	19,024,214.04	(107,762,051,525.12)
十二、其他重要的非现金项目				
1、对联营企业和合营企业的长期股权投资	14,706,907,954.32	-	-	14,706,907,954.32
2、非流动资产增加额(i)	2,434,233,475.62	2,104,043,360.80	-	4,538,276,836.42

(i)非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

2016 年度及 2016 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

项目	北京品牌乘用车	北京奔驰乘用车	抵销	合计
一、营业收入	31,486,096,693.51	89,907,494,595.51	(78,294,648.20)	121,315,296,640.82
其中：对外交易收入	31,407,802,045.31	89,907,494,595.51	-	121,315,296,640.82
分部间交易收入	78,294,648.20	-	(78,294,648.20)	-
二、利息收入	71,665,800.24	346,239,461.46	-	417,905,261.70
三、利息费用	(804,931,669.53)	(32,743,269.75)	-	(837,674,939.28)
四、对联营和合营企业的投资收益	4,216,699,872.56	-	-	4,216,699,872.56
五、资产减值损失	(120,049,163.61)	(194,904,229.79)	-	(314,953,393.40)
六、折旧费和摊销费	(2,052,365,460.00)	(2,884,766,554.08)	-	(4,937,132,014.08)
七、利润总额	1,169,357,642.92	14,099,734,530.61	-	15,269,092,173.53
八、所得税费用	(6,857,119.02)	(3,726,078,919.96)	-	(3,732,936,038.98)
九、净利润	1,162,500,523.90	10,373,655,610.65	-	11,536,156,134.55
十、资产总额	96,976,562,684.09	83,730,881,655.67	(11,807,058,453.59)	168,900,385,886.17
十一、负债总额	(64,719,637,497.50)	(47,185,378,914.08)	1,037,953,152.75	(110,867,063,258.83)
十二、其他重要的非现金项目				
1、对联营企业和合营企业的长期股权投资	17,913,650,249.75	-	-	17,913,650,249.75
2、非流动资产增加额(i)	2,512,626,987.14	1,098,749,246.31	-	3,611,376,233.45

(i)非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产、长期股权投资和递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

(a) 本集团各项产品或劳务的对外收入情况

	2017 年度	2016 年度
中国	140,526,929,480.40	120,772,102,276.82
德国	66,212,392.24	524,110,850.00
印度	67,320,194.04	19,083,514.00
	<u>140,660,462,066.68</u>	<u>121,315,296,640.82</u>

(b) 本集团非流动资产分布情况

	2017 年度	2016 年度
中国大陆及香港地区	64,496,650,359.07	59,957,272,852.54
其他国家/地区	14,487,980.63	15,588,650.74
	<u>64,511,138,339.70</u>	<u>59,972,861,503.28</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	业务性质	注册资本
北汽集团	投资管理、汽车制造及销售	1,995,600.83 万元

(b) 母公司注册资本及其变化

	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
北汽集团	<u>19,609,708,335.00</u>	<u>346,300,000.00</u>	<u>-</u>	<u>19,956,008,335.00</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
北汽集团	<u>44.98%</u>	<u>44.98%</u>	<u>44.98%</u>	<u>44.98%</u>

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注四(9)。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 不存在控制关系的关联方的性质

公司名称	与本集团的关系
首钢股份	股东
戴姆勒股份公司	股东
戴姆勒股份公司及其子公司	股东
北京李尔岱摩斯汽车系统有限公司	联营企业
北汽财务公司	联营企业
北京现代汽车金融有限公司	联营企业
现代首选二手车经营有限公司	联营企业
北京北汽大世汽车系统有限公司	合营企业
北京梅赛德斯-奔驰销售服务有限公司	合营企业
北京现代信息技术有限公司	合营企业
北京现代汽车有限公司	合营企业
湘潭北汽大世汽车系统有限公司	合营企业
福建奔驰	合营企业
北京北汽延锋汽车部件有限公司	母公司合营/联营企业
北京北汽李尔汽车系统有限公司	母公司合营/联营企业
北京安道拓汽车部件有限公司	母公司合营/联营企业
北京彼欧英瑞杰汽车系统有限公司	母公司合营/联营企业
北京海纳川协众汽车空调有限公司	母公司合营/联营企业
北京海纳川恒隆汽车转向系统有限公司	母公司合营/联营企业
北京海纳川航盛汽车电子有限公司	母公司合营/联营企业
北京瑞延汽车饰件有限公司	母公司合营/联营企业
北汽泰普越野车科技有限公司	母公司合营/联营企业
太航常青汽车安全系统(苏州)股份有限公司	母公司合营/联营企业
廊坊莱尼线束系统有限公司	母公司合营/联营企业
延锋海纳川汽车饰件系统有限公司	母公司合营/联营企业
海纳川海拉(三河)车灯有限公司	母公司合营/联营企业
湖南光华荣昌汽车部件有限公司	母公司合营/联营企业
北京兴东方实业有限责任公司及其子公司	受同一母公司最终控制
北京出行汽车服务有限公司	受同一母公司最终控制
北京北汽恒盛置业有限公司及其子公司	受同一母公司最终控制
北京北汽摩有限公司	受同一母公司最终控制
北京北汽鹏龙汽车服务贸易股份有限公司及其子公司	受同一母公司最终控制

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

公司名称	与本集团的关系
北京市工业设计研究院有限公司	受同一母公司最终控制
北京拖拉机有限公司	受同一母公司最终控制
北京新峰天霖科技有限公司	受同一母公司最终控制
北京新能源汽车股份有限公司及其子公司	受同一母公司最终控制
北京汽车国际发展有限公司及其子公司	受同一母公司最终控制
北京汽车工业进出口有限公司	受同一母公司最终控制
北京汽车研究总院有限公司	受同一母公司最终控制
北京汽车资产经营管理有限公司及其子公司	受同一母公司最终控制
北京海纳川汽车部件股份有限公司及其子公司	受同一母公司最终控制
北汽(镇江)汽车有限公司及其子公司	受同一母公司最终控制
山东滨州渤海活塞股份有限公司及其子公司	受同一母公司最终控制
江西昌河汽车有限责任公司	受同一母公司最终控制
英纳法汽车天窗系统(廊坊)有限公司	受同一母公司最终控制

(5) 关联交易

(a) 定价政策

互供产品定价政策

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

服务互供协议定价政策

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

土地使用权及房屋租赁协议定价政策

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

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 采购货物

	2017 年度	2016 年度
戴姆勒股份公司及其子公司	27,949,370,264.15	21,712,503,857.30
北京海纳川汽车部件股份有限公司及其子公司	10,309,659,699.00	7,356,325,822.76
北京北汽延锋汽车部件有限公司	6,036,563,739.35	5,087,851,637.05
北汽集团	2,617,841,810.27	1,261,494,793.71
北京新能源汽车股份有限公司及其子公司	2,556,081,111.76	5,951,288,641.73
北汽(镇江)汽车有限公司及其子公司	1,667,609,765.49	1,496,217,658.35
廊坊莱尼线束系统有限公司	1,314,072,785.92	1,055,565,848.36
北京安道拓汽车部件有限公司	772,652,173.14	663,206,554.65
北京汽车工业进出口有限公司	559,679,772.77	198,333,170.29
北京北汽鹏龙汽车服务贸易股份有限公司及其子公司	532,657,816.17	1,349,628,558.51
海纳川海拉(三河)车灯有限公司	457,942,480.40	374,559,818.26
湖南光华荣昌汽车部件有限公司	454,263,590.34	484,379,812.20
北京海纳川协众汽车空调有限公司	172,026,596.44	74,552,430.04
北汽泰普越野车科技有限公司	140,175,295.68	92,531,198.70
英纳法汽车天窗系统(廊坊)有限公司	135,735,418.01	-
延锋海纳川汽车饰件系统有限公司	131,367,044.60	259,199,089.91
北京彼欧英瑞杰汽车系统有限公司	123,483,771.10	193,138,577.44
山东滨州渤海活塞股份有限公司及其子公司	88,976,219.18	61,109,607.78
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	72,109,007.34	978,313,028.51
北京海纳川航盛汽车电子有限公司	48,743,072.40	113,998,114.90
太航常青汽车安全系统(苏州)股份有限公司	35,978,362.01	93,455,823.83
北京海纳川恒隆汽车转向系统有限公司	31,254,421.92	3,844,865.52
北京北汽大世汽车系统有限公司	21,354,653.51	63,318,260.10
北京北汽李尔汽车系统有限公司	17,421,955.41	1,607,789,898.18
北京兴东方实业有限责任公司及其子公司	16,584,612.66	26,201,357.86
北京瑞延汽车饰件有限公司	13,273,454.21	29,084,655.47
北京市工业设计研究院有限公司	7,434,981.15	40,520,683.76
北京汽车国际发展有限公司及其子公司	5,657,223.01	201,369,865.98
其他	64,800,723.01	47,306,265.53
	<u>56,354,771,820.40</u>	<u>50,877,089,896.68</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 销售货物

	2017 年度	2016 年度
北京北汽鹏龙汽车服务贸易股份有限公司及其子公司	9,393,588,799.28	6,040,981,506.26
北京新能源汽车股份有限公司及其子公司	1,537,360,869.94	3,593,100,367.05
北京汽车国际发展有限公司及其子公司	853,918,090.73	217,234,310.84
北汽集团	751,569,283.67	297,575,211.16
福建奔驰	606,353,275.00	242,912,189.43
戴姆勒股份公司及其子公司	577,266,007.47	899,021,106.90
北京现代汽车有限公司	341,902,266.68	375,151,419.56
北京北汽延锋汽车部件有限公司	341,576,562.21	6,172,920.68
江西昌河汽车有限责任公司	146,161,823.81	270,870,576.25
北京海纳川汽车部件股份有限公司及其子公司	144,677,264.70	41,220,077.42
北京兴东方实业有限责任公司及其子公司	67,722,783.22	303,710,998.98
北汽泰普越野车科技有限公司	10,653,196.55	52,541,549.29
其他	35,391,316.34	41,405,962.79
	<u>14,808,141,539.60</u>	<u>12,381,898,196.61</u>

(d) 提供劳务

	2017 年度	2016 年度
戴姆勒股份公司及其子公司	182,661,971.24	125,375,732.73
北京北汽大世汽车系统有限公司	-	14,150,943.40
北京李尔岱摩斯汽车系统有限公司	-	9,379,290.56
其他	3,861,342.19	1,865,078.36
	<u>186,523,313.43</u>	<u>150,771,045.05</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 接受劳务

	2017 年度	2016 年度
戴姆勒股份公司及其子公司	4,457,328,247.61	5,812,592,321.94
北京北汽鹏龙汽车服务贸易股份有限公司及其子公司	2,628,131,468.60	2,860,833,040.22
北京梅赛德斯-奔驰销售服务有限公司北汽集团	1,198,177,920.20	913,705,044.02
北京北汽恒盛置业有限公司及其子公司	518,953,399.55	707,350,312.05
其他	52,136,651.41	72,168,787.77
	<u>29,775,443.12</u>	<u>32,923,998.53</u>
	<u>8,884,503,130.49</u>	<u>10,399,573,504.53</u>

(f) 利息收入

	2017 年度	2016 年度
北汽财务公司	<u>134,780,693.30</u>	<u>97,250,410.38</u>

(g) 利息支出

	2017 年度	2016 年度
北汽财务公司	<u>126,392,590.78</u>	<u>109,897,882.39</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(h) 支付的租赁费

出租方名称	租赁资产种类	2017 年度	2016 年度
北京汽车研究总院有限公司	房屋建筑物	142,347,076.81	109,560,146.87
北京北汽恒盛置业有限公司及其子公司	房屋建筑物	17,566,835.79	28,952,948.05
北京汽车资产经营管理有限公司及其子公司	房屋建筑物	2,933,806.34	9,723,402.67
北汽集团	房屋建筑物	-	31,397,444.53
北京出行汽车服务有限公司	房屋建筑物	-	361,154.00
合计		<u>162,847,718.94</u>	<u>179,995,096.12</u>

(i) 关键管理人员薪酬

	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	<u>17,355,312.45</u>	<u>30,392,042.29</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
北京汽车国际发展有限公司及其子公司	729,683,483.13	392,981,702.58
北京新能源汽车股份有限公司及其子公司	603,463,164.62	2,266,998,724.74
戴姆勒股份公司及其子公司	378,447,360.53	564,429,410.09
北京现代汽车金融有限公司	214,066,228.00	304,552,301.00
北京北汽鹏龙汽车服务贸易股份有限公司及其子公司	197,568,021.76	181,383,430.63
北京海纳川汽车部件股份有限公司及其子公司	118,176,955.78	1,263,320,193.61
北汽集团	109,170,211.02	165,453,065.33
福建奔驰	83,204,432.68	41,756,715.00
北京现代汽车有限公司	63,238,802.04	37,343,137.37
江西昌河汽车有限责任公司	44,854,368.59	152,810,262.18
其他	27,973,153.99	50,459,792.56
	<u>2,569,846,182.14</u>	<u>5,421,488,735.09</u>

(b) 应收票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
北京北汽鹏龙汽车服务贸易股份有限公司及其子公司	440,260,000.00	-
北京兴东方实业有限责任公司及其子公司	44,900,000.00	-
海纳川海拉(三河)车灯有限公司	3,980,000.00	-
北京海纳川汽车部件股份有限公司及其子公司	-	5,700,000.00
	<u>489,140,000.00</u>	<u>5,700,000.00</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 预付账款

预付商品与材料采购款等

	2017年12月31日	2016年12月31日
北京北汽鹏龙汽车服务贸易股份有限公司及其子公司	195,911,658.08	375,458,956.34
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	85,757,218.08	118,108,135.44
北京汽车工业进出口有限公司	52,607,704.65	98,650,621.37
太航常青汽车安全系统(苏州)股份有限公司	29,690,118.89	54,019,493.49
北京海纳川汽车部件股份有限公司及其子公司	36,369,421.69	59,111,792.65
其他	11,322,283.62	9,339,166.41
	<u>411,658,405.01</u>	<u>714,688,165.70</u>

(d) 其他应收款

	2017年12月31日	2016年12月31日
北京汽车国际发展有限公司及其子公司	193,236,270.32	25,458,777.05
戴姆勒股份公司及其子公司	177,944,789.34	123,012,376.19
北京海纳川汽车部件股份有限公司及其子公司	24,137,271.00	1,520,381,148.79
北汽集团	14,758,568.94	41,661,059.49
北京新能源汽车股份有限公司及其子公司	7,727,632.29	32,392,052.01
北京北汽鹏龙汽车服务贸易股份有限公司及其子公司	6,840,240.73	40,739,729.05
北京北汽大世汽车系统有限公司	-	15,000,000.00
海纳川海拉(三河)车灯有限公司	-	13,780,000.00
其他	7,548,262.24	21,971,882.94
	<u>432,193,034.86</u>	<u>1,834,397,025.52</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 银行存款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
北汽财务公司	<u>11,072,988,406.89</u>	<u>10,873,079,979.51</u>

(f) 其他非流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
北京汽车资产经营管理有限公司及其子公司	-	43,512,618.04
北京汽车工业进出口有限公司	-	9,559,973.00
北京汽车国际发展有限公司及其子公司	-	5,924,847.19
	<u>-</u>	<u>58,997,438.23</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
戴姆勒股份公司及其子公司	7,653,338,459.33	6,055,588,656.34
北京海纳川汽车部件股份有限公司及其子公司	2,199,526,102.57	5,246,066,162.72
北京北汽延锋汽车部件有限公司	1,535,459,354.51	1,304,595,622.66
北京新能源汽车股份有限公司及其子公司	1,113,567,606.11	5,689,525,559.20
北汽(镇江)汽车有限公司及其子公司	665,550,316.05	369,661,273.77
北汽集团	711,761,655.71	383,435,149.66
廊坊莱尼线束系统有限公司	354,919,982.38	259,410,027.22
北京安道拓汽车部件有限公司	201,474,086.13	281,210,400.94
北京汽车研究总院有限公司	125,985,768.95	323.08
延锋海纳川汽车饰件系统有限公司	107,974,726.48	84,676,642.38
海纳川海拉(三河)车灯有限公司	104,923,936.25	151,680,856.86
湖南光华荣昌汽车部件有限公司	103,514,238.92	158,228,240.72
北京北汽腾龙汽车服务贸易股份有限公司及其子公司	82,727,023.06	79,150,266.26
山东滨州渤海活塞股份有限公司及其子公司	63,416,319.22	31,750,278.87
北京北汽李尔汽车系统有限公司	61,729,643.62	60,097,838.37
北京海纳川协众汽车空调有限公司	61,691,850.38	39,964,082.90
北京汽车工业进出口有限公司	38,835,450.75	8,249,505.74
英纳法汽车天窗系统(廊坊)有限公司	33,426,290.70	-
北京海纳川航盛汽车电子有限公司	27,638,141.39	25,448,942.42
北汽泰普越野车科技有限公司	27,442,869.94	47,607,925.08
北京海纳川恒隆汽车转向系统有限公司	23,354,804.00	2,882,807.92
湘潭北汽大世汽车系统有限公司	21,117,482.91	-
北京彼欧英瑞杰汽车系统有限公司	17,051,808.84	14,487,749.51
北京北汽恒盛置业有限公司及其子公司	16,596,182.25	1,071,907.31
太航常青汽车安全系统(苏州)股份有限公司	11,467,049.54	53,852,100.95
北京瑞延汽车饰件有限公司	7,902,510.71	11,598,598.80
北京汽车国际发展有限公司及其子公司	1,091,560.41	38,257,845.15
北京北汽大世汽车系统有限公司	573,098.86	13,013,078.61
其他	18,828,478.89	29,032,581.87
	<u>15,392,886,798.86</u>	<u>20,440,544,425.31</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 应付票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
北汽集团	882,292,151.00	-
北汽(镇江)汽车有限公司及其子公司	620,284,998.74	-
北京海纳川汽车部件股份有限公司及其子公司	156,957,154.76	566,426,759.05
北汽泰普越野车科技有限公司	79,450,080.00	-
北京北汽鹏龙汽车服务贸易股份有限公司及其子公司	36,524,570.50	4,947,931.60
北京安道拓汽车部件有限公司	6,440,000.00	7,540,000.00
北京兴东方实业有限责任公司及其子公司	6,381,000.00	-
北京海纳川航盛汽车电子有限公司	4,080,616.00	720,000.00
北京出行汽车服务有限公司	728,000.00	-
北京彼欧英瑞杰汽车系统有限公司	180,000.00	-
海纳川海拉(三河)车灯有限公司	140,000.00	-
北京北汽恒盛置业有限公司及其子公司	-	4,953,736.88
北京北汽摩有限公司	-	1,400,000.00
北京海纳川协众汽车空调有限公司	-	800,000.00
北京新峰天霖科技有限公司	-	400,000.00
	<u>1,793,458,571.00</u>	<u>587,188,427.53</u>

(i) 预收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
北京北汽鹏龙汽车服务贸易股份有限公司及其子公司	14,692,546.94	2,288,392.02
北京兴东方实业有限责任公司及其子公司	4,703,408.35	7,214,985.13
北京汽车研究总院有限公司	2,142,345.62	2,135,957.00
北京新能源汽车股份有限公司及其子公司	1,016,042.35	640,175.00
其他	285,923.86	690,692.76
	<u>22,840,267.12</u>	<u>12,970,201.91</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(j) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
戴姆勒股份公司及其子公司	2,414,428,287.51	2,152,378,144.17
北京北汽鹏龙汽车服务贸易股份有限公司及其子公司	1,746,156,791.48	1,152,882,938.28
北京汽车集团有限公司	460,409,625.54	701,610,970.93
北京梅赛德斯-奔驰销售服务有限公司	203,664,455.61	203,539,631.32
北京汽车研究总院有限公司	35,581,922.07	124,254,185.19
北京北汽恒盛置业有限公司及其子公司	19,621,606.27	34,511,355.29
北京拖拉机有限公司	13,461,807.84	101,728.14
北京汽车工业进出口有限公司	12,810,372.39	27,663,524.56
北京现代汽车有限公司	11,587,730.00	18,868.00
北京兴东方实业有限责任公司及其子公司	9,313,762.43	177,039,225.83
北京海纳川汽车部件股份有限公司及其子公司	9,268,072.89	51,921,207.34
延锋海纳川汽车饰件系统有限公司	3,152,347.45	36,270,435.82
山东滨州渤海活塞股份有限公司及其子公司	494,220.28	10,794,513.46
海纳川海拉(三河)车灯有限公司	471,292.32	31,706,798.91
北京海纳川协众汽车空调有限公司	378,777.99	19,880,601.62
北京北汽大世汽车系统有限公司	68,147.42	11,642,629.56
其他	27,085,645.42	23,866,192.55
	<u>4,967,954,864.91</u>	<u>4,760,082,950.97</u>

(k) 应付股利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
戴姆勒股份公司及其子公司	2,706,338,125.00	902,670,000.00
北汽集团	-	1,020,000,000.00
	<u>2,706,338,125.00</u>	<u>1,922,670,000.00</u>

(l) 借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
北汽财务公司	<u>3,615,660,000.00</u>	<u>3,187,440,000.00</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>4,690,949,709.62</u>	<u>4,571,641,208.27</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	131,075,353.48	134,576,473.73
一到二年	27,643,552.52	17,802,920.11
二到三年	7,427,994.76	11,692,076.95
三年以上	-	7,267,175.77
	<u>166,146,900.76</u>	<u>171,338,646.56</u>

九 资产负债表日后事项

- (a) 于 2018 年 1 月 22 日，本集团全资附属公司北汽(广州)汽车有限公司(“北汽广州”)、北汽集团、戴姆勒大中华投资有限公司、渤海汽车系统股份有限公司、北京首钢绿节创业投资有限公司以及北汽新能源其他股东与成都前锋电子股份有限公司签署资产置换及发行股份购买资产协议，据此，北汽广州同意向前锋股份出售其所持有的北汽新能源 8.15% 股权，由前锋股份向北汽广州发行 62,409,505 股份购买。本次交易完成后，北汽广州将持有前锋股份 6.51% 的股权。
- (b) 于 2018 年 2 月 23 日，本公司与本公司非全资附属公司北京奔驰订立资产转让协议，据此，本公司同意出售，且北京奔驰同意收购，本公司北京分公司的待转让资产，对价为人民币约 58.37 亿元，该交易的最终定价仍待北京市国资委批准。

十 企业合并

2017 年无。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

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

于 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日			合计
	欧元项目	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—				
货币资金	131,418,111.94	1,179,827,193.62	169,060.21	1,311,414,365.77
应收款项	294,005,957.28	-	-	294,005,957.28
其他应收款	27,895,487.12	-	-	27,895,487.12
	<u>453,319,556.34</u>	<u>1,179,827,193.62</u>	<u>169,060.21</u>	<u>1,633,315,810.17</u>
外币金融负债—				
短期借款	(23,149,704.90)	-	-	(23,149,704.90)
应付款项	(8,065,040,782.03)	-	-	(8,065,040,782.03)
长期借款	(1,931,589,308.41)	-	-	(1,931,589,308.41)
其他应付款	(2,339,124,049.66)	(405,037.02)	-	(2,339,529,086.68)
	<u>(12,358,903,845.00)</u>	<u>(405,037.02)</u>	<u>-</u>	<u>(12,359,308,882.02)</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2016 年 12 月 31 日			合计
	欧元项目	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—				
货币资金	171,310,180.81	1,243,379,387.31	374,317.83	1,415,063,885.95
应收款项	488,030,646.12	-	-	488,030,646.12
其他应收款	26,403,540.19	-	-	26,403,540.19
预付账款	651,964.28	-	-	651,964.28
	<u>686,396,331.40</u>	<u>1,243,379,387.31</u>	<u>374,317.83</u>	<u>1,930,150,036.54</u>
外币金融负债—				
短期借款	(1,772,417,784.18)	-	-	(1,772,417,784.18)
应付款项	(5,882,109,518.47)	-	-	(5,882,109,518.47)
长期借款	(7,938,711.21)	-	-	(7,938,711.21)
其他应付款	(1,984,433,832.63)	-	-	(1,984,433,832.63)
	<u>(9,646,899,846.49)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9,646,899,846.49)</u>

于 2017 年 12 月 31 日，对于本集团各类欧元、美元、港元金融资产和金融负债，如果人民币对上述外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 851,881,460.06 元(2016 年 12 月 31 日：约 621,340,778.28 元)。

十一 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 17,024,660,00.00 元(2016 年 12 月 31 日分别为：18,765,640,277.52 元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2017 年度和 2016 年度本集团并未实施利率互换安排。

于 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 59,594,807.69 元(2016 年 12 月 31 日：约 55,868,409.89 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团将 100%(2016 年 12 月 31 日：100%)的受限制现金、定期存款和银行存款存放于管理层认为信誉良好的本地股份制银行、国有银行及其他金融机构、以及国际知名的银行内。本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(3) 流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2017 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	16,044,146,779.04	-	-	-	16,044,146,779.04
应付票据	9,621,507,567.43	-	-	-	9,621,507,567.43
应付账款	25,937,573,879.26	-	-	-	25,937,573,879.26
应付利息	287,519,552.15	-	-	-	287,519,552.15
应付股利	2,706,338,125.00	-	-	-	2,706,338,125.00
其他应付款	20,838,509,117.81	-	-	-	20,838,509,117.81
其他流动负债	2,402,665,032.14	-	-	-	2,402,665,032.14
长期借款	1,177,269,354.08	209,893,128.77	2,947,608,761.77	6,578,300.00	4,341,349,544.62
应付债券	409,980,000.00	409,980,000.00	6,154,644,486.26	4,986,324,994.29	11,960,929,480.55
	<u>79,425,509,406.91</u>	<u>619,873,128.77</u>	<u>9,102,253,248.03</u>	<u>4,992,903,294.29</u>	<u>94,140,539,078.00</u>
	2016 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	19,218,609,917.30	-	-	-	19,218,609,917.30
应付票据	9,916,906,389.41	-	-	-	9,916,906,389.41
应付账款	31,975,337,191.82	-	-	-	31,975,337,191.82
应付利息	296,937,247.85	-	-	-	296,937,247.85
应付股利	902,670,000.00	-	-	-	902,670,000.00
其他应付款	20,901,433,362.37	-	-	-	20,901,433,362.37
其他流动负债	5,038,059,769.79	-	-	-	5,038,059,769.79
长期借款	886,204,241.82	716,279,541.00	126,258,555.62	-	1,728,742,338.44
应付债券	3,436,141,200.55	267,100,000.00	5,187,040,493.15	2,612,715,753.42	11,502,997,447.12
	<u>92,572,299,320.91</u>	<u>983,379,541.00</u>	<u>5,313,299,048.77</u>	<u>2,612,715,753.42</u>	<u>101,481,693,664.10</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产和负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量的可供出售金融资产	-	2,351,238,708.05	-	2,351,238,708.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	(304,959,208.06)	-	(304,959,208.06)

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

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

十三 资本管理

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

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

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

于 2017 年 12 月 31 日，本集团的现金及现金等价物余额超出借款总额余额。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团的现金及现金等价物余额超出借款总额余额。

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	13,103,388,788.35	13,194,651,648.62
减：坏账准备	(9,936,732.30)	(1,036,499.50)
	<u>13,093,452,056.05</u>	<u>13,193,615,149.12</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
30 天以内（含 30 天）	2,555,772,039.09	2,896,884,333.77
30 天到一年	4,578,342,497.14	10,231,708,413.09
一到二年	5,951,585,093.51	52,756,454.17
二到三年	10,286,742.61	13,302,447.59
三到四年	7,402,416.00	-
	<u>13,103,388,788.35</u>	<u>13,194,651,648.62</u>

本公司大部分销售为赊销，其客户均属于信誉良好且有长期合作关系的客户。于 2017 年 12 月 31 日，应收账款 164,334,272.92 元(2016 年 12 月 31 日：220,875,963.09 元)已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	130,742,286.94	156,532,060.82
一到二年	17,617,827.37	52,756,454.17
二到三年	10,286,742.61	11,587,448.10
三到四年	5,687,416.00	-
	<u>164,334,272.92</u>	<u>220,875,963.09</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(c)	13,103,388,788.35	100.00	(9,936,732.30)	0.08
-组合 1	723,337,369.16	5.52	(9,936,732.30)	1.37
-组合 2	12,380,051,419.19	94.48	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
	<u>13,103,388,788.35</u>	<u>100.00</u>	<u>(9,936,732.30)</u>	<u>0.08</u>

	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(c)	13,194,651,648.62	100.00	(1,036,499.50)	0.01
-组合 1	491,062,324.94	3.72	(1,036,499.50)	0.21
-组合 2	12,703,589,323.68	96.28	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
	<u>13,194,651,648.62</u>	<u>100.00</u>	<u>(1,036,499.50)</u>	<u>0.01</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

组合 1

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例(%)
30 天以内(含 30 天)	465,223,505.43	-	-
30 天到一年	224,521,877.75	(2,245,218.77)	1.00
一到二年	17,617,827.37	(1,761,782.74)	10.00
二到三年	10,286,742.61	(3,086,022.79)	30.00
三到四年	5,687,416.00	(2,843,708.00)	50.00
	<u>723,337,369.16</u>	<u>(9,936,732.30)</u>	
	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例(%)
30 天以内(含 30 天)	67,398,633.16	-	-
30 天到一年	359,319,790.02	-	-
一到二年	52,756,454.17	-	-
二到三年	11,587,447.59	(1,036,499.50)	8.94
三到四年	-	-	-
	<u>491,062,324.94</u>	<u>(1,036,499.50)</u>	

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 2017 年度计提的坏账准备金额为 8,900,232.80 元(2016 年度：无)，无收回或转回的坏账准备(2016 年度：无)。

(e) 2017 年度无实际核销的应收账款金额(2016 年度：无)。

(f) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

债务人名称	余额	坏账准备	占应收账款余额的比例 (%)
北京销售	6,003,945,736.58	-	45.82
应收财政部新能源补贴款	2,733,816,980.00	-	20.86
应收地方政府部门新能源补贴款	2,169,477,842.60	-	16.56
株洲销售	1,153,219,940.01	-	8.80
北京汽车国际发展有限公司	660,167,377.26	(739.50)	5.04
	<u>12,720,627,876.45</u>	<u>(739.50)</u>	<u>97.08</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2017年12月31日	2016年12月31日
押金及保证金	3,534,085.39	2,116,452.76
技术咨询费	83,229,101.80	466,338,165.53
材料销售收入	269,373,474.10	1,424,616,235.38
股份内部往来款	12,639,382,023.01	13,535,079,508.59
应收政府补贴款	-	150,000,000.00
其他	21,483,542.12	50,591,104.86
小计	<u>13,017,002,226.42</u>	<u>15,628,741,467.12</u>
减：坏账准备	<u>(90,164,033.77)</u>	<u>(23,442,043.12)</u>
	<u>12,926,838,192.65</u>	<u>15,605,299,424.00</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
一年以内(含一年)	10,967,419,239.12	6,680,670,076.85
一到二年	1,671,467,395.56	5,780,711,797.31
二到三年	236,504,864.88	1,273,131,282.55
三到四年	10,299,541.73	1,893,577,584.03
四到五年	131,311,185.13	-
五年以上	-	650,726.38
	<u>13,017,002,226.42</u>	<u>15,628,741,467.12</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

于 2017 年 12 月 31 日，其他应收款 101,126,637.45 元(2016 年 12 月 31 日：1,375,910,770.98 元)已逾期，但基于对欠款方财务状况及信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分其他应收款的逾期账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	37,396,523.56	577,685,172.48
一到二年	5,820,994.41	752,984,838.51
二到三年	57,855,009.77	41,134,433.05
三年以上	54,109.71	4,106,326.94
	<u>101,126,637.45</u>	<u>1,375,910,770.98</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款(c)	26,224,400.00	0.20	(26,224,400.00)	100.00
按组合计提坏账准备(d)	12,939,306,231.22	99.40	(12,468,038.57)	0.10
-组合 1	296,390,122.66	2.28	(12,468,038.57)	4.21
-组合 2	12,642,916,108.56	97.12	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	51,471,595.20	0.40	(51,471,595.20)	100.00
	13,017,002,226.42	100.00	(90,164,033.77)	0.69

	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款(c)	15,892,632.00	0.10	(15,892,632.00)	100.00
按组合计提坏账准备(d)	15,605,688,632.65	99.85	(389,208.65)	0.01
-组合 1	2,022,301,280.13	12.94	(389,208.65)	0.02
-组合 2	13,583,387,352.52	86.91	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,160,202.47	0.05	(7,160,202.47)	100.00
	15,628,741,467.12	100.00	(23,442,043.12)	0.15

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2017 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例
北京海纳川延锋汽车模块系统有限公司	15,900,000.00	(15,900,000.00)	2-3 年	100.00
天津三电汽车空调有限公司	10,324,400.00	(10,324,400.00)	1-2 年	100.00
	<u>26,224,400.00</u>	<u>(26,224,400.00)</u>		

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例(%)
一年以内(含一年)	254,739,492.48	-	-
一到二年	300,752.41	(30,075.24)	10.00
二到三年	41,259,877.77	(12,377,963.33)	30.00
三到四年	40,000.00	(20,000.00)	50.00
四到五年	50,000.00	(40,000.00)	80.00
	<u>296,390,122.66</u>	<u>(12,468,038.57)</u>	

	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例(%)
一年以内(含一年)	1,114,828,441.49	(62,503.38)	0.01
一到二年	877,149,371.52	(1,342.35)	0.01
二到三年	25,516,413.80	-	-
三到四年	4,156,326.94	-	-
四到五年	-	-	-
五年以上	650,726.38	(325,362.92)	50.00
	<u>2,022,301,280.13</u>	<u>(389,208.65)</u>	

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 于 2017 年 12 月 31 日, 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款如下:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
浙江俊尔新材料股份有限公司	7,263,000.00	(7,263,000.00)	二至三年	100.00%	难以收回
北京嘉诚兴业工贸有限公司	4,472,140.00	(4,472,140.00)	二至三年	100.00%	难以收回
青岛悠进电装有限公司	4,889,992.00	(4,889,992.00)	一至二年	100.00%	难以收回
重庆创奥汽车零部件有限公司	1,829,000.00	(1,829,000.00)	一至二年	100.00%	难以收回
江苏彤明高科汽车电器有限公司	2,120,000.00	(2,120,000.00)	一至二年	100.00%	难以收回
江苏洪昌科技股份有限公司	1,060,000.00	(1,060,000.00)	一至二年	100.00%	难以收回
山东蒙沃变速器有限公司	2,111,500.00	(2,111,500.00)	二至三年	100.00%	难以收回
国威科技有限公司	1,060,000.00	(1,060,000.00)	一至二年	100.00%	难以收回
杭州智源电子有限公司	1,060,000.00	(1,060,000.00)	一至二年	100.00%	难以收回
扬州英诺车材实业有限公司	1,802,000.00	(1,802,000.00)	一至二年	100.00%	难以收回
无锡威孚环保催化剂有限公司	1,088,267.00	(1,088,267.00)	一至二年	100.00%	难以收回
上海阳明汽车零部件有限公司	1,908,000.00	(1,908,000.00)	一至二年	100.00%	难以收回
浙江龙腾空调有限公司	1,060,000.00	(1,060,000.00)	一至二年	100.00%	难以收回
江阴市达安汽车零部件有限公司	2,332,000.00	(2,332,000.00)	一至二年	100.00%	难以收回
重庆瀚联塑胶股份有限公司	1,000,000.00	(1,000,000.00)	一至二年	100.00%	难以收回
锦州立德减振器有限公司	1,060,000.00	(1,060,000.00)	一至二年	100.00%	难以收回
陕西华兴汽车制动科技有限公司	1,060,000.00	(1,060,000.00)	一至二年	100.00%	难以收回
其他	14,295,696.20	(14,295,696.20)	一年以内及一至二年	100.00%	难以收回
	<u>51,471,595.20</u>	<u>(51,471,595.20)</u>			

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(f) 2017 年度计提的坏账准备 67,400,586.65 元(2016 年度: 23,054,176.55 元); 2017 年度收回或转回的坏账准备金额为 678,596.00 元(2016 年度: 10,201.33 元)。

(g) 2017 年度及 2016 年度无核销的坏账准备。

(h) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款分析如下:

于 2017 年 12 月 31 日

债务人名称	性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
动力总成	内部往来	4,147,846,668.69	一年以内或一至二年	31.86	-
北汽广州	内部往来	3,380,487,924.46	一年以内或一至二年	25.97	-
北京汽车销售有限公司	内部往来	3,273,792,830.96	一年以内或一至二年	25.15	-
株洲销售	内部往来	1,697,243,649.54	一年以内或一至二年	13.04	-
北京汽车国际发展有限公司	材料销售款	193,182,160.61	一年以内或一至二年	1.48	-
		<u>12,692,553,234.26</u>		<u>97.51</u>	-

(i) 于 2017 年 12 月 31 日, 本公司无按照应收金额确认的政府补助。

(3) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
对合营企业投资(a)	1,191,064,088.25	835,983,835.01
对联营企业投资(b)	916,925,802.14	502,241,993.24
对子公司投资(c)	<u>21,592,058,602.29</u>	<u>20,845,013,455.24</u>
	<u>23,700,048,492.68</u>	<u>22,183,239,283.49</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(附注四(9))

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动							减值准备年末 余额	
		追加投资	减少投资	按权益法 调整的净损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	现金发放 股利或利润	计提减值 准备		其他
北京梅赛德斯-奔驰销售服务有限公司	142,597,560.94	-	-	43,005,389.89	-	-	-	-	-	185,602,950.83
北京现代信息技术有限公司	18,255,540.99	-	-	2,341,162.41	-	-	(2,030,536.82)	-	-	18,566,166.58
福建奔驰	672,775,902.71	85,263,269.35	-	227,273,236.36	-	-	-	-	-	985,312,408.42
上海宝钢轻质材料科技有限公司	2,354,830.37	-	-	(772,267.95)	-	-	-	-	-	1,582,562.42
	835,983,835.01	85,263,269.35	-	271,847,520.71	-	-	(2,030,536.82)	-	-	1,191,064,088.25

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动						2017 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投 资	按权益法调整的净损 益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润			计提减值 准备
河北北汽福田汽车部件有限公司	44,686,203.08	-	-	(18,232,664.38)	-	-	-	-	26,453,538.70	-
梅赛德斯-奔驰租赁有限公司	457,555,790.16	315,000,000.00	-	117,916,473.28	-	-	-	-	890,472,263.44	-
	502,241,993.24	315,000,000.00	-	99,683,808.90	-	-	-	-	916,925,802.14	-

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 子公司

被投资单位	2016年12月31日	追加投资	其他	2017年12月31日	本年宣告分派的现金红利
动力总成	1,476,190,000.00	-	-	1,476,190,000.00	-
北汽投	6,960,461,052.91	-	-	6,960,461,052.91	(1,958,982,800.00)
北汽香港	82,344,343.63	-	-	82,344,343.63	-
株洲科技	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
北京销售	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-
北内零部件	237,581,897.84	-	-	237,581,897.84	-
北京奔驰	10,769,105,300.84	747,033,191.49	-	11,516,138,492.33	(8,925,000,000.00)
株洲销售	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-
北汽广州	1,145,078,642.99	-	-	1,145,078,642.99	-
北汽德奔	6,470,472.00	-	-	6,470,472.00	-
中发联	54,781,745.03	-	11,955.56	54,793,700.59	-
	<u>20,845,013,455.24</u>	<u>747,033,191.49</u>	<u>11,955.56</u>	<u>21,592,058,602.29</u>	<u>(10,883,982,800.00)</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入、营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入小计	11,008,465,174.14	22,367,751,092.72
—乘用车销售	10,695,967,128.46	22,107,147,145.44
—其他	312,498,045.68	260,603,947.28
其他业务收入小计	99,371,613.33	328,816,507.69
—销售材料	22,549,281.99	100,389,931.31
—其他	76,822,331.34	228,426,576.38
	<u>11,107,836,787.47</u>	<u>22,696,567,600.41</u>

	2017 年度	2016 年度
主营业务成本小计	13,043,691,935.02	22,272,473,543.02
—乘用车销售	12,529,835,493.10	22,017,014,545.12
—其他	513,856,441.92	255,458,997.90
其他业务成本小计	30,121,388.55	121,552,761.53
—销售材料	20,300,406.33	97,544,179.33
—其他	9,820,982.22	24,008,582.20
	<u>13,073,813,323.57</u>	<u>22,394,026,304.55</u>

(5) 投资收益

	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	10,883,982,800.00	1,958,982,800.00
权益法核算的长期股权投资收益	371,543,284.99	31,188,215.00
	<u>11,255,526,084.99</u>	<u>1,990,171,015.00</u>

北京汽车股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年度	2016 年度
净利润	7,203,747,629.44	330,947,930.28
加：资产减值准备	97,912,777.79	48,872,481.97
固定资产折旧	557,408,149.15	496,932,111.51
无形资产摊销	1,270,642,765.77	821,476,200.38
长期待摊费用摊销	7,983,915.28	342,337.10
处置固定资产、无形资产及其他长期资产的净(收益)/损失	(57,061,585.39)	1,542,792.35
财务费用	712,429,909.59	555,636,061.73
投资收益	(11,255,526,084.99)	(1,990,171,015.00)
递延所得税负债的减少	95,051,806.21	-
存货的(增加)/减少	(12,640,030.43)	59,375,261.51
经营性应收项目的减少/(增加)	63,368,086.36	(9,334,530,199.95)
经营性应付项目的(减少)/增加	(4,131,150,695.57)	7,568,041,494.95
经营活动使用的现金流量净额	<u>(5,447,833,356.79)</u>	<u>(1,441,534,543.17)</u>

现金及现金等价物净变动情况：

	2017 年度	2016 年度
现金及现金等价物的年末余额	466,535,843.22	551,982,344.12
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(551,982,344.12)</u>	<u>(1,602,302,659.68)</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(85,446,500.90)</u>	<u>(1,050,320,315.56)</u>

(b) 现金和现金等价物的有关信息

	2017 年度	2016 年度
现金	466,535,843.22	551,982,344.12
其中：库存现金	2,668.66	5,100.76
可随时用于支付的银行存款	<u>466,533,174.56</u>	<u>551,977,243.36</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>466,535,843.22</u>	<u>551,982,344.12</u>