

中国汽车工程研究院股份有限公司

601965



2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人任晓常、主管会计工作负责人苏自力及会计机构负责人（会计主管人员）黄璐声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：中期利润不分配，公积金不转增股本。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况	22
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	25
第八节 财务报告（未经审计）	26
第九节 备查文件目录	112

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国汽研/公司	指	中国汽车工程研究院股份有限公司
通用技术集团/控股股东	指	中国通用技术（集团）控股有限责任公司，持有本公司 63.69% 的股份
中机公司	指	中国机械进出口（集团）有限公司，持有本公司 1.34% 的股份
中技公司	指	中国技术进出口总公司，持有本公司 1.01% 的股份
通用咨询	指	中国通用咨询投资有限公司，持有本公司 1.01% 的股份
凯瑞特种车	指	重庆凯瑞特种车有限公司
凯瑞传动	指	重庆凯瑞车辆传动制造有限公司
凯瑞设备	指	重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司
重庆检测	指	重庆汽车检测中心有限责任公司
苏州凯瑞	指	苏州凯瑞汽车测试研发有限公司
北京公司	指	北京中汽院科技有限公司
汽研宾馆	指	重庆汽研宾馆有限公司
鼎辉燃气	指	重庆鼎辉汽车燃气系统有限公司
广东检测	指	广东汽车检测中心有限公司
凯瑞科信	指	重庆凯瑞科信汽车销售有限公司
凯瑞燃气	指	重庆凯瑞燃气汽车有限公司
浙江分公司	指	中国汽车工程研究院股份有限公司浙江分公司
天津分公司	指	中国汽车工程研究院股份有限公司天津分公司
十二五	指	2011 年-2015 年
元	指	人民币元
CCC	指	中国强制性产品认证制度（China Compulsory Certification）
EMC	指	电磁兼容（Electro Magnetic Compatibility）
NVH	指	噪声振动舒适性（Noise Vibration Harshness）

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	中国汽车工程研究院股份有限公司
公司的中文名称简称	中国汽研
公司的外文名称	CHINA AUTOMOTIVE ENGINEERING RESEARCH INSTITUTE CO.,LTD
公司的外文名称缩写	CAERI
公司的法定代表人	任晓常

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘旭黎	龚敏
联系地址	重庆市九龙坡区陈家坪朝田村 101#	重庆市九龙坡区陈家坪朝田村 101#
电话	023-68825531	023-68851877
传真	023-68821361	023-68821361
电子信箱	ir@caeri.com.cn	ir@caeri.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	重庆市经开区北区金渝大道 9 号
公司注册地址的邮政编码	401122
公司办公地址	重庆市九龙坡区陈家坪朝田村 101#
公司办公地址的邮政编码	400039
公司网址	www.caeri.com.cn
电子信箱	ir@caeri.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	公司 2012 年 6 月 11 日至 2013 年 6 月 11 日信息披露报纸为：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券时报》，自 2013 年 6 月 12 日起，公司信息披露报纸为：《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	重庆市九龙坡区陈家坪朝田村 101#
报告期内变更情况查询索引	

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	中国汽研	601965

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2001 年 1 月 11 日
注册登记地点	重庆市经开区北区金渝大道 9 号
企业法人营业执照注册号	500901100006426 1-1-1
税务登记号码	500905450402824
组织机构代码	45040282-4

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	729,700,644.67	576,298,509.51	26.62
归属于上市公司股东的净利润	143,869,102.96	142,724,378.54	0.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	142,381,477.61	127,096,233.98	12.03
经营活动产生的现金流量净额	129,636,495.84	59,892,123.42	116.45
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,965,581,777.08	2,885,791,331.92	2.76
总资产	3,780,186,160.02	3,644,039,448.86	3.74

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.225	0.223	0.90
稀释每股收益(元/股)	0.225	0.223	0.90
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.222	0.198	12.12
加权平均净资产收益率(%)	4.86	12.42	减少7.56个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.81	11.06	减少6.25个百分点
说明	上表列示的 2012 年半年度基本每股收益是按发行后总股本简单平均计算		

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-6,442.11	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	44,600.00	重庆北部新区中小企业国际市场开拓资金补助等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以	1,848,479.45	

及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-180,953.07	
少数股东权益影响额	44,463.20	
所得税影响额	-262,522.12	
合计	1,487,625.35	

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

1、 行业发展环境

据中国汽车工业协会统计分析，2013 年上半年，我国汽车产销量均突破 1000 万辆大关，分别达到 1075.17 万辆和 1078.22 万辆，同比分别增长 12.8%和 12.3%。就汽车行业发展来看，2013 年继续保持稳步增长的势头，进入技术加快进步、产品和产业结构加快调整的发展时期。

2、 公司总体经营情况

公司按照年度工作的总体安排，切实做好科研经营各项工作，大力推进新基地建设，落实科技人才引进和研发机制创新，加快实施“十二五”战略任务，积蓄发展动力。上半年，公司实现营业收入 72,970 万元，同比增长 27%，实现利润总额 17,555 万元，同比增长 3%。公司 2013 年上半年整体预算执行情况良好。

(1) 主营业务发展稳定，利润结构变化显现

技术服务业务板块：上半年实现收入 24,309 万元，同比增长 17%，主营利润占比 54%，利润规模和利润贡献率均大幅增长。

产业化板块：实现收入 48,239 万元，同比增长 33%。其中，专用车业务收入同比增长 85%；轨道交通关键零部件业务供货节奏放缓，上半年集中交付了 108 辆车的零部件，订单陆续执行完毕，收入同比下降 15%；汽车燃气系统关键零部件收入同比增长 13%。

(2) 新签合同稳中有升，市场协同初现成效

上半年，公司技术服务业务板块整合资源、整体营销，新签合同额同比增长 10%。同时，专用车业务的回暖和燃气关键零部件业务的发展，也将逐步弱化单轨业务减少对新签合同的整体影响。

(3) 研发机制持续创新，科研工作有序开展

上半年，公司成立了以市场开拓和业务协同管理为主的汽车工程研发管理中心，合理调整科研部门的业务分工和人员配置，统筹研发能力建设，加快研发板块由科研型向市场服务型的转变，打造中国汽研的研发品牌。完成研发板块 ISO9001 质量管理体系管理评审和外审工作，组织申报了中国汽车工业科技进步奖 3 项；2 篇论文被 EI 收录，2 篇论文被美国 SAE2013 振动噪声会议录用。新获专利授权 3 项，其中发明专利 2 项；新申请专利 7 项、软件著作权 2 项。

(4) 募投项目建设进度加快，总部搬迁实施在即

截止 6 月底，公司募投项目“汽车研发与测试基地建设项目”累计投资 9.93 亿元。完成所有单体建筑主体工程施工，各试验室设备目前正在紧张的验收、安装和调试过程中。按照公司总体搬迁方案，力争在 10 月份完成公司总体搬迁。“汽车研发与测试基地能力提升项目”、“凯瑞燃气产业化项目”共完成投资 0.72 亿元。

(5) 以全面风险管理和内控体系建设为抓手，深入开展管理提升活动，切实提升经营管理水平。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	729,700,644.67	576,298,509.51	26.62
营业成本	509,239,470.85	351,467,727.46	44.89
销售费用	13,506,293.23	14,085,290.48	-4.11
管理费用	45,841,057.42	45,638,128.95	0.44
财务费用	-23,706,005.72	-2,964,368.37	699.70
经营活动产生的现金流量净额	129,636,495.84	59,892,123.42	116.45
投资活动产生的现金流量净额	-578,522,452.60	-165,665,718.97	249.21
筹资活动产生的现金流量净额	-84,961,767.48	1,522,240,259.56	
研发支出	12,170,256.87	10,427,556.64	16.71

营业收入变动原因说明：技术服务业务持续增长以及专用车业务回暖

营业成本变动原因说明：专用车业务规模增长

销售费用变动原因说明：强化费用控制

管理费用变动原因说明：强化费用控制

财务费用变动原因说明：募集资金导致利息收入大幅上升

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：合理使用票据，控制现金流出

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：募投项目及理财投资增加

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：分配 2012 年普通股股利

研发支出变动原因说明：增加轨道交通关键零部件产品开发

2、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

上半年，技术服务业务主营业务利润构成占比由上年同期的 37.30% 提高到 53.62%，由于该业务成本主要是固定成本构成，随着收入规模的增长，本期毛利率提高到 48%，利润规模和利润贡献均有较大幅度的增长。

产业化板块主营业务利润构成占比由上年同期的 62.7% 下降为 46.48%。单轨业务受订单陆续执行完毕、供货节奏放缓的影响，主营业务利润构成占比由上年同期的 53.20% 下降为 37.28%；专用汽车主营业务利润构成占比由上年同期的 5.88% 下降为 4.55%；汽车燃气系统关键零部件主营业务利润构成占比由 3.82% 增加到 4.65%。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

A、截止 2013 年 6 月底，公司使用募集资金在建的三个重大项目“汽车技术研发与测试基地建设项目”、“汽车技术研发与测试基地建设能力提升项目”和“凯瑞燃气汽车产业化项目”，累计完成投资 10.65 亿元，完成预算投资额的 68%。其中，“汽车技术研发与测试评价基地建设项目”累

计投资 9.93 亿元，累计投入募集资金 8.43 亿元，完工进度 90%，计划 10 月份完成总体建设和总部搬迁。其能力提升项目及凯瑞燃气产业化项目共计投资 0.72 亿元。

B、积极推进压缩管理层级工作方案，依法实施原所属三级子公司“重庆凯瑞汽车销售有限公司”的清算工作，目前，其下属子公司四川恒瑞公司已完成注销、四川犀瑞公司已完成国税和地税的注销。

(3) 经营计划进展说明

上半年，公司实现营业收入 72,970 万元，利润总额 17,555 万元，分别完成全年预算的 49%、45%，与时间进度基本持平，经营活动净现金流 12,964 万元，同比增长 116%，公司整体预算执行情况良好。

(4) 其他

2013 年公司加大力度推进“235 人才工程”，加快了高端人才引进工作，上半年已有二位海外高端人才加入公司科技领军人才队伍，进一步增强公司研发实力。

上半年公司到位国拨科研经费 1430 万元。组织申报了 2 个国际科技合作项目和 4 个重庆市课题及科技部中小企业创新基金项目，其中国际科技合作项目“轿车底盘操稳性能关键技术开发及应用”已通过国家科技部战略评审。上半年公司内部课题立项 16 个，经费约 2229 万元，各在研课题有序开展。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
技术服务	243,091,791.71	125,387,103.41	48.42	17.07	1.17	增加 8.10 个百分点
专用汽车	313,085,497.35	303,089,378.62	3.19	84.91	94.13	减少 4.60 个百分点
轨道交通关键零部件	143,023,281.67	61,193,597.23	57.21	-15.38	23.39	减少 13.44 个百分点
汽车燃气系统及其关键零部件	26,280,262.87	16,063,626.70	38.88	13.64	10.35	增加 1.82 个百分点
其他零星业务	637,051.00	878,286.12	-37.87	-5.47	-19.7	增加 24.43 个百分点

合计	726,117,884.60	506,611,992.08	30.23	27.44	46.72	减少 9.17 个百分点
----	----------------	----------------	-------	-------	-------	--------------

上半年，公司技术服务业务积极推进合同执行，收入同比增长 17%。由于该业务成本主要是固定成本构成，随着收入规模的增长，本期毛利率提高到 48%，利润规模和利润贡献均有较大幅度的增长。

公司单轨交通关键零部件业务订单陆续执行完毕、供货节奏放缓，收入同比减少 15%。由于规模及价格下降、新产品制造成本增加，本期毛利率下降至 57%，主营业务利润占比降至 37%。

(三) 核心竞争力分析

公司作为是我国汽车工业的产品开发、试验研究、测试评价等技术服务的重要机构，拥有深厚的技术积累和“国家燃气汽车工程技术研究中心”、“汽车噪声振动和安全技术国家重点实验室”、“替代燃料汽车国家地方联合工程实验室”三个国家级研发平台，一个国家检测机构“国家机动车质量监督检验中心（重庆）”。公司长期致力于汽车行业战略研究、规划制定、标准起草等工作，拥有先进的研究开发及测试评价设施、较高水平的人才队伍及组织管理水平，拥有较高的行业影响力及市场公信力，具有较完整的、协同发展的业务链，拥有相对稳定的客户群和市场份额。募投项目的建成，将进一步提高公司技术服务业务的水平和能力。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

本报告期内，公司无对外股权投资情况。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
重庆国信投资控股有限公司	信托受益权转让	400,000,000.00	2013年5月9日	2013年12月31日	协议约定利率	18,800,000.00			是	否	否	自有资金
重庆国际信托有限公司	集合资金信托计划	50,000,000.00	2013年5月6日	2013年6月5日	协议约定利率	205,479.45	50,000,000.00	205,479.45	是	否	否	自有资金
中国光大银行重庆分行高新支行	阳光理财T计划	190,000,000.00	2013年4月1日	2013年4月30日	协议约定利率	551,000.00	190,000,000.00	551,000.00	是	否	否	募集资金
中国光大银行重庆分行高新支行	阳光理财T计划	190,000,000.00	2013年5月1日	2013年5月31日	协议约定利率	570,000.00	190,000,000.00	570,000.00	是	否	否	募集资金
中国光大银行重庆分行高新支行	阳光理财T计划	180,000,000.00	2013年6月1日	2013年6月30日	协议约定利率	522,000.00	180,000,000.00	522,000.00	是	否	否	募集资金
合计	/	1,010,000,000.00	/	/	/	20,648,479.45	610,000,000.00	1,848,479.45	/	/	/	/

根据公司第一届董事会第十六次会议关于批准使用总额度不超过 7.5 亿元闲置募集资金购买安全性、流动性较高的保本型银行理财产品，以及使用额度不超过 5 亿元的公司自有闲置资金阶段性购买安全性、流动性较高的投资产品的决议授权，公司 2013 年 4 月 1 日，使用募集资金购买的光大银行阳光理财“T 计划”2012 年祥龙计划第四期产品 2（月月盈），资金于每月 1 日计息，当月最后 1 天返回银行账户。截止 2013 年 6 月 30 日已滚动购买 3 期该产品（每月购买本金分别为 1.9 亿元、1.9 亿元、1.8 亿元），累计实现收益 164.30 万元。

2013 年 5 月 9 日，公司与重庆国信签订《信托受益权转让与回购协议》，受让“重庆信托（XT）字第 1201075-22 号”《两江新区总部基地股权投资集合资金信托合同》项下的优先受益权及相关的一切权利，对应信托资金为 4 亿元，优先受益权于信托受益权转让登记日（含该日）后产生的 7.3% 以内的信托收益，超额部分由重庆国信享有。同时，重庆国信应于 2013 年 12 月 31 日回购所转让的信托受益权，并于同日支付对应回购价款。

2013 年 5 月 6 日，公司使用经营资金 5000 万元购买“重庆信托 恒立财富 1 号集合资金信托计划”，2013 年 6 月 5 日已到期赎回，实现收益 20.55 万元。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012	首次发行	1,510,509,588.34	149,687,084.68	842,679,766.16	704,259,571.05	汽车技术研发与测试基地建设、研发测试基地建设能力提升项目、燃气汽车系统

2012 年 6 月，公司首次公开发行股票募集资金净额 15.11 亿元，截至报告期末，“汽车研发测试基地建设项目”已累计投入 9.93 亿元，其中募集资金投入 8.43 亿元，完工进度 90%，预计 2013 年下半年完成建设。

尚未使用募集资金及利息总额 7.04 亿元，其中超额募集资金 5.24 亿元，将用于测试研发基地能力提升、燃气汽车系统及关键零部件产业化等项目建设。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益	变更原因及募集资金变

										说明	更程序说明
研发与测试基地建设项目	否	959,720,000.00	149,687,084.68	842,679,766.16	是	90%	480,000,000.00	项目尚在进行	是	项目正在进行	无变更

按招股说明书募投项目“汽车技术研发与测试基地建设项目”投资进度计划，应完成投资 11.01 亿元，实际累计投入资金 9.93 亿元，主要是由于政府土地整理完成延后导致整体项目投资进度延后所致，预计 2013 年下半年完成建设，陆续投入使用。

4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

序号	公司	注册资本	出资比例	行业	主要产品或服务	净资产	营业收入	净利润
1	重庆检测	939.26	100%	汽车	试验检测服务	1,160.35	109.55	-0.55
2	凯瑞传动	2000.00	100%	轨道交通	轨道交通关键零部件	25,115.60	14,431.92	5,339.93
3	凯瑞特种车	7622.30	100%	汽车	特种车	16,100.89	9,040.57	167.57
4	试验设备	1000.00	100%	汽车	试验设备	2,522.99	1,244.37	79.62
5	苏州凯瑞	4393.18	100%	汽车	试验检测服务	3,153.08	108.59	-232.50
6	凯瑞科信	2000.00	95%	汽车	特种车销售	1,020.98	29,585.40	1.55
7	凯瑞燃气	5000.00	95%	汽车	燃气汽车技术服务及系统零部件	4,772.54	28.05	-71.44
8	鼎辉燃气	408.16	51%	汽车	燃气汽车系统零部件	4,027.65	2,652.35	309.54
9	北京公司	2000.00	100%	汽车	咨询服务	517.79	115.65	-212.76
10	汽研宾馆	11.00	100%	住宿	住宿	22.14	63.71	1.84

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2012 年度利润分配方案已经 2013 年 4 月 9 日召开的公司 2012 年度股东大会审议通过, 本次分配向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元 (含税), 派发现金红利总额为 64,078,657.80 元。详见公司于 2013 年 4 月 10 日披露于上交所网站的临 2013-011 号《中国汽车工程研究院股份有限公司 2012 年度股东大会决议公告》。

公司于 2013 年 3 月 27 日召开了“2012 年度业绩及现金分红说明会”, 与投资者就其关注的公司 2012 年度现金分红、公司经营发展等问题进行了充分的沟通与交流。详见公司于 2013 年 3 月 28 日披露于上交所网站的临 2013-010 号《中国汽车工程研究院股份有限公司 2012 年度业绩及现金分红说明会召开情况的公告》及其附件。

本次分配方案已于 2013 年 6 月 7 日实施, 详见公司于 2013 年 5 月 29 日披露于上交所网站的临 2013-018 号《中国汽车工程研究院股份有限公司 2012 年度分红派息实施公告》。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

关联交易类别	关联方	交易事项	定价依据	2013 年上半年实际发生额(万元)
接受劳务	中仪国际招标公司	委托对 100 万元以上进口设备的采购招标	代理费依据市场价格，按采购合同金额的 0.5% 支付	29.26
		代付进口设备招标采购款	按项目建筑安装建设进度及采购合同付款	132.05
接受劳务	中国新兴保信建设总公司	“汽车技术研发与测试基地建设项目”工程建筑安装	依据行业规定及市场价格水平协商定价	7,576.08
金融服务	通用集团财务公司	存款	依据人民银行规定及市场水平协商确定	10,000.00
金融服务	通用技术集团/通用集团财务公司	关联方借款方式拨付的资本性财政性资金	依据人民银行规定及市场水平协商确定	283.00
合计				18,020.39

(二) 关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
广东汽车检测中心有限公司	联营公司	16,659,306.86	-9,306.86	16,650,000.00			

关联债权债务形成原因	2010 年公司向广东检测投入资金 1565 万元拟用于增资，鉴于佛山质计中心用于增资的土地房产手续尚需完善，公司对广东检测的增资手续一直未能办理。为体现股东双方对广东检测的对等投资，公司暂时将该等投资转为借款，并由广东检测以设备抵押。2012 年 6 月，公司向广东检测追加借款 100 万元。上述 1665 万元借款，实质上是对广东检测投资形成，最终将转为对广东检测的投资款。
关联债权债务清偿情况	
与关联债权债务有关的承诺	该等投资借款由广东检测以设备抵押。为支持广东检测的发展，在佛山质计中心继续向广东检测无偿提供土地房产使用的前提下，公司继续将上述资金借予广东检测，继续由广东检测以设备抵押，作为增资资金，该等资金不再收取资金占用费，待时机成熟时即转为增资款；
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	该笔款项为投资借款，预计不会存在坏账损失。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	102,242,622.39
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	102,242,622.39
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	102,242,622.39
担保总额占公司净资产的比例(%)	3.38
其中:	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	97,809,497.58
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	97,809,497.58

在授信期间届满时，银行向授信申请人提供的贷款、垫款或其他授信仍有余额时，由公司在担保书确定的保证范围内承担连带清偿责任。

2012 年 9 月中国汽研与招商银行签订最高额不可撤销担保书，为子公司重庆凯瑞特种车有限公司、重庆凯瑞科信汽车销售有限公司、重庆凯瑞车辆传动制造有限公司分别提供不超过 5,000 万元、10,000 万元、3,000 万元的担保。截止 6 月末，重庆凯瑞特种车有限公司实际占用担保额度 355.31 万元；重庆凯瑞科信汽车销售有限公司实际占用担保额度 8,730.95 万元；重庆凯瑞车辆传动制造有限公司实际占用担保额度 88 万元。

重庆凯瑞特种车有限公司为重庆凯瑞科信汽车销售有限公司提供 1050 万元的担保。

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	通用集团、中公公司、中公技术公司、通用咨询	1. 目前没有直接或间接从事与中汽院股份经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动。	长期	否	是		
	股份限售	通用集团、中公公司、中公技术公司、通用咨询	自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接的和持有的本公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由本公司	36 个月	是	是		

			回购该部分股份。				
	其他	通用技术集团	为确保中汽院股份资金及资产的独立性，未来不对中汽院股份的资金集中管理、不要求中汽院股份参与任何形式的资金归集或管理。	长期	否	是	

八、聘任、解聘会计师事务所情况

本报告期内，经公司 2012 年年度股东大会审议通过，继续聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度审计服务机构。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、公司治理情况

为提升公司治理及内控管理，保证公司运作的合法合规，公司上半年按照五部委联合发布的《企业内部控制配套指引》的要求，在公司（含子公司）各业务领域内，开展内控体系建设，公开招标聘请专业机构协助公司落实《中国汽研内部控制体系建设实施方案》的实施。修订了《募集资金管理制度》，修改《公司章程》，明确对大股东所持股份“占用即冻结”的机制、完善细化现金分红条款，拟提交股东大会审批。

报告期公司股东大会、董事会与经理层之间权责分明、各司其职、运作规范，公司信息披露真实、准确、完整、及时，董事会专门委员会按照职责开展工作，独立非执行董事在管理交易、财务审计等方面发挥了作用。

中国证监会重庆监管局于 2013 年 4 月对公司 2012 年报进行了现场检查,并出具《关于中国汽车工程研究院股份有限公司 2012 年年报现场检查的监管意见函(渝证监函[2013]20 号)》。公司董事

会对此次检查发现的问题高度重视，本着严格自律、认真整改、规范运作的态度，偕同持续督导机构中信建投督导人员、律师专门召开专项工作会议，进行深入核查与分析，制定了相应工作计划和整改方案和落实整改措施，形成《关于中国证监会重庆监管局对公司 2012 年年报现场检查监管意见的整改报告》报经第一届董事会第十八次会议审议通过，详见公司于 2013 年 5 月 23 日披露于上交所网站的临 2013-013 号《中国汽车工程研究院股份有限公司第一届董事会第十八次决议公告》、临 2013-014 《中国汽车工程研究院股份有限公司关于 2012 年年度报告补充更正公告》。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				21,922		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	国有法人		408,107,248	0	408,107,248	无
全国社会保障基金理事会转持三户	其他		19,200,000	0	19,200,000	无
中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金	其他		11,969,603	7,654,516	0	未知
中国机械进出口(集团)有限公司	国有法人		8,591,732	0	8,591,732	无
中国工商银行—东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	其他		8,297,392	8,297,392	0	未知

全国社保基金一零八组合	其他		7,819,818	7,819,818	0	未知
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	其他		7,419,516	7,419,516	0	未知
中国技术进出口总公司	国有法人		6,443,799	0	6,443,799	无
中国通用咨询投资有限公司	国有法人		6,443,799	0	6,443,799	无
中国农业银行—东吴价值成长双动力股票型证券投资基金	其他		4,992,817	4,992,817	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金	11,969,603		人民币普通股		11,969,603	
中国工商银行—东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	8,297,392		人民币普通股		8,297,392	
全国社保基金一零八组合	7,819,818		人民币普通股		7,819,818	
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	7,419,516		人民币普通股		7,419,516	
中国农业银行—东吴价值成长双动力股票型证券投资基金	4,992,817		人民币普通股		4,992,817	
中国平安人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	3,999,802		人民币普通股		3,999,802	
中国建设银行股份有限公司—博时策略灵活配置混合型证券投资基金	3,099,875		人民币普通股		3,099,875	
国民年金公团(韩国)—自有资金	3,009,867		人民币普通股		3,009,867	
中国银行—同盛证券投资基金	2,999,844		人民币普通股		2,999,844	
中国工商银行—南方积极配置证券投资基金	2,978,653		人民币普通股		2,978,653	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述无限售条件的流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国通用技术(集团)控股有限责任公司	408,107,248	2015年6月11日	0	上市后 36 个月内限售
2	全国社会保障基金理事会转持三户	19,200,000	2015年6月11日	0	上市后 36 个月内限售
3	中国机械进出口(集团)有限公司	8,591,732	2015年6月11日	0	上市后 36 个月内限售
4	中国通用咨询投资有限公司	6,443,799	2015年6月11日	0	上市后 36 个月内限售
5	中国技术进出口总公司	6,443,799	2015年6月11日	0	上市后 36 个月内限售
上述股东关联关系或一致行动的说明			上述股东中,中国通用技术(集团)控股有限责任公司、中国机械进出口(集团公司)、中国技术进出口总公司、中国通用咨询投资有限公司存在关联关系,中国机械进出口(集团公司)、中国技术进出口总公司、中国通用咨询投资有限公司系中国通用技术(集团)控股有限责任公司全资及控股子公司,属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:中国汽车工程研究院股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,155,316,686.06	1,667,485,951.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		129,434,449.56	80,719,671.41
应收账款		221,965,012.58	135,952,280.94
预付款项		35,094,179.08	24,513,769.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			7,796,850.89
应收股利			
其他应收款		56,957,265.10	72,602,354.82
买入返售金融资产			
存货		234,681,823.45	270,484,928.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		400,000,000.00	
流动资产合计		2,233,449,415.83	2,259,555,807.28
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		40,154,149.23	42,519,972.69
投资性房地产		6,635,304.41	
固定资产		291,998,371.95	301,926,798.80
在建工程		955,885,812.60	782,612,270.37

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		229,290,729.09	232,992,549.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,887,840.76	2,732,587.67
递延所得税资产		19,811,156.05	21,177,473.40
其他非流动资产		73,380.10	521,989.33
非流动资产合计		1,546,736,744.19	1,384,483,641.58
资产总计		3,780,186,160.02	3,644,039,448.86
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		143,539,014.08	21,812,435.74
应付账款		123,164,356.73	113,797,920.05
预收款项		257,028,684.58	340,728,067.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		9,505,644.05	7,107,661.95
应交税费		17,748,500.55	24,784,186.95
应付利息			
应付股利			
其他应付款		61,676,967.89	56,784,713.03
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		612,663,167.88	565,014,985.28
非流动负债：			
长期借款		2,830,000.00	2,830,000.00

应付债券			
长期应付款			
专项应付款		70,842,137.73	68,336,576.17
预计负债			
递延所得税负债		19,903,233.89	19,942,273.05
其他非流动负债		54,775,000.00	49,775,000.00
非流动负债合计		148,350,371.62	140,883,849.22
负债合计		761,013,539.50	705,898,834.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		640,786,578.00	640,786,578.00
资本公积		1,603,646,241.23	1,603,646,241.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		42,354,789.77	42,354,789.77
一般风险准备			
未分配利润		678,794,168.08	599,003,722.92
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		2,965,581,777.08	2,885,791,331.92
少数股东权益		53,590,843.44	52,349,282.44
所有者权益合计		3,019,172,620.52	2,938,140,614.36
负债和所有者权益 总计		3,780,186,160.02	3,644,039,448.86

法定代表人：任晓常 主管会计工作负责人：苏自力 会计机构负责人：黄琚

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：中国汽车工程研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		946,039,772.31	1,569,101,565.31
交易性金融资产			
应收票据		13,409,088.00	54,616,851.16
应收账款		24,269,061.01	28,497,967.78
预付款项		12,605,208.11	11,786,561.64
应收利息			7,796,850.89
应收股利			

其他应收款		258,355,468.82	241,248,480.34
存货		9,524,261.69	6,683,367.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		400,000,000.00	
流动资产合计		1,664,202,859.94	1,919,731,644.28
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		296,392,263.49	298,758,086.95
投资性房地产		4,352,708.56	
固定资产		138,322,335.05	141,779,181.14
在建工程		955,282,052.06	781,194,173.09
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		189,774,102.98	192,956,706.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,052,130.67	17,052,130.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,601,175,592.81	1,431,740,278.29
资产总计		3,265,378,452.75	3,351,471,922.57
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		325,460.00	1,362,489.57
应付账款		28,279,394.76	31,842,565.81
预收款项		225,971,240.44	319,358,661.17
应付职工薪酬		6,412,767.70	4,709,687.55
应交税费		14,885,085.06	22,977,510.10
应付利息			
应付股利			
其他应付款		153,322,553.43	169,601,088.37
一年内到期的非流动			

负债			
其他流动负债			
流动负债合计		429,196,501.39	549,852,002.57
非流动负债：			
长期借款		2,830,000.00	2,830,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		69,329,280.82	66,823,719.26
预计负债			
递延所得税负债		15,892,827.66	15,892,827.66
其他非流动负债		54,775,000.00	49,775,000.00
非流动负债合计		142,827,108.48	135,321,546.92
负债合计		572,023,609.87	685,173,549.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		640,786,578.00	640,786,578.00
资本公积		1,601,963,897.38	1,601,963,897.38
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		42,354,789.77	42,354,789.77
一般风险准备			
未分配利润		408,249,577.73	381,193,107.93
所有者权益（或股东权益）合计		2,693,354,842.88	2,666,298,373.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,265,378,452.75	3,351,471,922.57

法定代表人：任晓常 主管会计工作负责人：苏自力 会计机构负责人：黄珺

合并利润表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		729,700,644.67	576,298,509.51
其中：营业收入		729,700,644.67	576,298,509.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		553,492,525.17	422,907,418.06
其中：营业成本		509,239,470.85	351,467,727.46

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		10,632,624.81	14,314,438.24
销售费用		13,506,293.23	14,085,290.48
管理费用		45,841,057.42	45,638,128.95
财务费用		-23,706,005.72	-2,964,368.37
资产减值损失		-2,020,915.42	366,201.30
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		-517,344.01	-1,956,307.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,365,823.46	-1,953,989.26
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		175,690,775.49	151,434,783.50
加：营业外收入		156,320.41	19,639,593.22
减：营业外支出		299,115.59	1,225,302.71
其中：非流动资产处置损失			6,898.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		175,547,980.31	169,849,074.01
减：所得税费用		30,437,316.35	27,894,838.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		145,110,663.96	141,954,235.27
归属于母公司所有者的净利润		143,869,102.96	142,724,378.54
少数股东损益		1,241,561.00	-770,143.27
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.225	0.223
（二）稀释每股收益		0.225	0.223
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：任晓常 主管会计工作负责人：苏自力 会计机构负责人：黄琚

母公司利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		228,480,597.57	196,286,660.70
减：营业成本		110,212,323.45	108,791,764.65
营业税金及附加		7,191,843.78	10,872,029.49
销售费用		811,260.37	28,180.00
管理费用		22,469,415.49	28,119,922.76
财务费用		-22,741,772.19	-3,604,221.99
资产减值损失		423,517.86	63,990.47
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		-517,344.01	-1,956,307.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,365,823.46	-1,953,989.26
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		109,596,664.80	50,058,687.37
加：营业外收入		53,931.78	19,552,311.50
减：营业外支出		17,463.71	1,182,570.01
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		109,633,132.87	68,428,428.86
减：所得税费用		18,498,005.27	10,487,535.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		91,135,127.60	57,940,893.17
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			0.13
（二）稀释每股收益			0.13
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：任晓常 主管会计工作负责人：苏自力 会计机构负责人：黄珺

合并现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务		415,246,231.06	463,291,988.33

收到的现金			
客户存款和同业存放 款项净增加额			
向中央银行借款净增 加额			
向其他金融机构拆入 资金净增加额			
收到原保险合同保费 取得的现金			
收到再保险业务现金 净额			
保户储金及投资款净 增加额			
处置交易性金融资产 净增加额			
收取利息、手续费及 佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加 额			
收到的税费返还		242,110.03	1,264,270.43
收到其他与经营活动 有关的现金		55,224,921.13	56,226,014.74
经营活动现金流入 小计		470,713,262.22	520,782,273.50
购买商品、接受劳务 支付的现金		119,482,758.40	222,074,512.24
客户贷款及垫款净增 加额			
存放中央银行和同业 款项净增加额			
支付原保险合同赔付 款项的现金			
支付利息、手续费及 佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职 工支付的现金		91,801,947.96	104,409,980.59

支付的各项税费		76,468,181.07	85,662,551.28
支付其他与经营活动有关的现金		53,323,878.95	48,743,105.97
经营活动现金流出小计		341,076,766.38	460,890,150.08
经营活动产生的现金流量净额		129,636,495.84	59,892,123.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,848,479.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		308,301.62	6,497.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,156,781.07	6,497.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,679,233.67	162,672,215.97
投资支付的现金			3,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		400,000,000.00	
投资活动现金流出小计		580,679,233.67	165,672,215.97
投资活动产生的现金流量净额		-578,522,452.60	-165,665,718.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,517,168,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			21,630,671.22
筹资活动现金流入小计			1,538,798,671.22
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,283,308.90	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		21,678,458.58	6,558,411.66
筹资活动现金流出小计		84,961,767.48	16,558,411.66
筹资活动产生的现金流量净额		-84,961,767.48	1,522,240,259.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-533,847,724.24	1,416,466,664.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,638,203,908.98	309,515,644.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,104,356,184.74	1,725,982,308.30

法定代表人：任晓常 主管会计工作负责人：苏自力 会计机构负责人：黄琚

母公司现金流量表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		176,390,351.72	186,372,831.44
收到的税费返还		26,389.58	70,922.21
收到其他与经营活动有关的现金		53,592,020.37	159,465,927.05
经营活动现金流入小计		230,008,761.67	345,909,680.70

购买商品、接受劳务支付的现金		51,449,702.18	48,674,426.88
支付给职工以及为职工支付的现金		67,970,442.41	89,497,365.70
支付的各项税费		36,257,445.13	42,728,367.72
支付其他与经营活动有关的现金		55,965,838.37	77,786,362.42
经营活动现金流出小计		211,643,428.09	258,686,522.72
经营活动产生的现金流量净额		18,365,333.58	87,223,157.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,848,479.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,616.46	250
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,859,095.91	250
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,787,340.67	165,178,020.74
投资支付的现金			3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			50,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		400,000,000.00	
投资活动现金流出小计		579,787,340.67	218,178,020.74
投资活动产生的现金流量净额		-577,928,244.76	-218,177,770.74
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			1,517,168,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			75,576,166.76
筹资活动现金流入小计			1,592,744,166.76
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,283,308.90	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,568,008.51	86,466,503.93
筹资活动现金流出小计		64,851,317.41	86,466,503.93
筹资活动产生的现金流量净额		-64,851,317.41	1,506,277,662.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-624,414,228.59	1,375,323,050.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,547,730,918.98	270,925,807.86
六、期末现金及现金等价物余额		923,316,690.39	1,646,248,857.93

法定代表人：任晓常 主管会计工作负责人：苏自力 会计机构负责人：黄珺

合并所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	640,786,578.00	1,603,646,241.23			42,354,789.77		599,003,722.92		52,349,282.44	2,938,140,614.36
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	640,786,578.00	1,603,646,241.23			42,354,789.77		599,003,722.92		52,349,282.44	2,938,140,614.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							79,790,445.16		1,241,561.00	81,032,006.16
(一)净利润							143,869,102.96		1,241,561.00	145,110,663.96
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							143,869,102.96		1,241,561.00	145,110,663.96
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他									
(四) 利润分配							-64,078,657.80		-64,078,657.80
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-64,078,657.80		-64,078,657.80
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	640,786,578.00	1,603,646,241.23			42,354,789.77		678,794,168.08	53,590,843.44	3,019,172,620.52

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	448,786,578.00	285,136,652.89			22,020,916.27		321,544,107.13		50,303,788.52	1,127,792,042.81

加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	448,786,578.00	285,136,652.89			22,020,916.27		321,544,107.13	50,303,788.52	1,127,792,042.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	192,000,000.00	1,318,509,588.34					142,724,378.54	-770,143.27	1,652,463,823.61
（一）净利润							142,724,378.54	-770,143.27	141,954,235.27
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							142,724,378.54	-770,143.27	141,954,235.27
（三）所有者投入和减少资本	192,000,000.00	1,318,509,588.34							1,510,509,588.34
1. 所有者投入资本	192,000,000.00	1,318,509,588.34							1,510,509,588.34
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									

1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	640,786,578.00	1,603,646,241.23			22,020,916.27		464,268,485.67		49,533,645.25	2,780,255,866.42

法定代表人：任晓常 主管会计工作负责人：苏自力 会计机构负责人：黄珺

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	640,786,578.00	1,601,963,897.38			42,354,789.77		381,193,107.93	2,666,298,373.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	640,786,578.00	1,601,963,897.38			42,354,789.77		381,193,107.93	2,666,298,373.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							27,056,469.80	27,056,469.80
(一) 净利润							91,135,127.60	91,135,127.60
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							91,135,127.60	91,135,127.60
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-64,078,657.80	-64,078,657.80
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-64,078,657.80	-64,078,657.80
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	640,786,578.00	1,601,963,897.38			42,354,789.77		408,249,577.73	2,693,354,842.88

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计

						准备		
一、上年年末余额	448,786,578.00	283,454,309.04			22,020,916.27		198,188,246.48	952,450,049.79
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	448,786,578.00	283,454,309.04			22,020,916.27		198,188,246.48	952,450,049.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	192,000,000.00	1,318,509,588.34					57,940,893.17	1,568,450,481.51
（一）净利润							57,940,893.17	57,940,893.17
（二）其他综合收益								0
上述（一）和（二）小计							57,940,893.17	57,940,893.17
（三）所有者投入和减少资本	192,000,000.00	1,318,509,588.34						1,510,509,588.34
1. 所有者投入资本	192,000,000.00	1,318,509,588.34						1,510,509,588.34
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0							
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								

(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	640,786,578.00	1,601,963,897.38	0	0	22,020,916.27	0	256,129,139.65	2,520,900,531.30

法定代表人：任晓常 主管会计工作负责人：苏自力 会计机构负责人：黄璐

二、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

中国汽车工程研究院股份有限公司（以下简称公司或者本公司），是 1965 年 3 月经原国家科学技术委员会和原中国第一机械工业部批准设立的国家一类科研院所。2001 年 1 月，按照国家科技部等六部委发布的《关于印发建设与 11 个部门（单位）所属 134 个科研机构转制方案的通知》，由事业单位转制为全民所有制企业，并经重庆市工商行政管理局高新分局批准注册登记。2003 年 8 月，根据国务院国资委国资改革函【2003】128 号《关于中国汽车技术研究中心、重庆汽车研究所交国资委管理有关问题的通知》规定，本公司交由国务院国资委管理。2006 年 5 月，经国务院国资委国资改革【2006】492 号《关于中国通用技术（集团）控股有限责任公司与重庆汽车研究所重组的通知》同意，并报国务院批准，本公司通过联合重组，整体并入通用技术集团，成为其全资子公司。2007 年 12 月，经通用技术集团《关于中国汽车工程研究院改制的批复》（通函字【2007】第 50 号），本公司整体改制成为有限公司。2010 年 11 月，经国务院国资委国资产权【2010】976 号《关于中国汽车工程研究院股份有限公司（筹）国有股权管理方案的批复》和国资改革【2010】1248 号《关于设立中国汽车工程研究院股份有限公司的批复》批准，本公司整体变更为股份有限公司。各股东以其所拥有的截止 2010 年 3 月 31 日的公司净资产 690,440,887.04 元，按照出资比例以 1:0.65 的比例折合股份，共计 44,878.6578 万股，净资产大于股本部分 241,654,309.04 元计入资本公积。该次整体变更已经立信大华会计师事务所有限公司验资并出具立信大华验字【2010】第 129 号验资报告。2012 年 5 月，根据中国证券监督管理委员会《关于核准中国汽车工程研究院股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2012]531），本公司首次公开发行人民币普通股（A 股）19,200 万股，发行后，公司总股本 640,786,578 股，其中，有限售条件股份 448,786,578 股，无限售条件流通股份 192,000,000 股。首次公开发行股票共募集资金人民币 157,440 万元，扣除发行有关费用后，实际募集资金净额人民币 151,051 万元，其中，计入股本 19,200 万元，计入资本公积-股本溢价 131,851 万元。该次新增注册资本经立信大华会计师事务所有限公司验资并出具立信大华验字【2012】第 172 号验资报告。

公司主要经营汽车、低速货车、摩托车及零部件、检测设备产品的研究、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务和试验检测；进出口经营；单轨列车转向架的研究、开发、生产、销售业务。注册资本 64,078.6578 万元。法定代表人：任晓常。

(二) 行业性质

本公司属汽车行业技术服务。

(三) 经营范围

许可经营项目：无。

一般经营项目：汽车、低速货车、摩托车及零部件、检测设备产品的研究、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务与实验检测，货物进出口、技术进出口，单轨列车转向架的研究、开发、生产、销售，销售汽车（不含 9 座及以下乘用车）、低速货车、摩托车及配件、仪器仪表、通用机械、电子元器件、化工产品（不含危险化学品和易制毒品）、钢材，学术交流，房屋租赁，CNG 车辆改装。

(四) 主要产品、劳务

单轨列车转向架的生产和销售，提供汽车检测与测试劳务，专用汽车组装与销售。

(五) 公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要,设立总经理办公室、规划发展部、科技管理部、市场营销部、财务部、人力资源部、条件保障部、审计监察室、国际合作部、排放与节能实验研究部、国家机动车质量监督检验中心、汽车噪声振动和安全技术国家重点实验室、替代燃料汽车国家地方联合工程实验室、国家燃气汽车工程技术研究中心。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 财务报表的编制基础:

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则》进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明:

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间:

公司采用公历年制,即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(四) 记账本位币:

公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。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(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如,可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分,下同)转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费

用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍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。

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、

本公司财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算：

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利

息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(3) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产(不含应收款项)减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,

预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额前五名且 1 千万以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
按账龄计提坏账准备应收账款	相关款项形成原因特殊，与纳入账龄分析的应收款项性质完全不同，因此进行单独划分
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
按账龄计提坏账准备应收账款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
其中：		
3 个月以内（含 3 个月）	0.00%	0.00%
3 个月-1 年（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	60.00%	60.00%
4—5 年	60.00%	60.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	相关款项形成原因特殊，与纳入账龄分析的应收款项性质完全不同，因此进行单独划分
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在途物资、周转材料、委托加工物资、在产品、发出商品、库存商品、劳务成本、自制半成品等。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

存货取得时按实际成本计价，存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

(1) 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认方法

1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或

利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成（如关联方借款等）对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价

值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-10	5	9.5-19
电子设备	5	5	19
运输设备	10	5	9.5
其他设备	5	5	9.5

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十五) 在建工程:

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六) 借款费用:

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产：

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资

产组的可收回金额。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十八) 长期待摊费用：

公司对已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用在长期待摊费用核算，长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十九) 附回购条件的资产转让：

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十) 预计负债：

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳

估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

（二十一）收入：

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

（1）公司已将所销售的专用汽车、轨道交通关键零部件等商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，其中：对客户自提的货物在货物出库且客户完成提货手续时确认风险和报酬已经转移；对发出的商品在客户收货并验收合格后确认收入；

（2）公司不再对相关商品实施继续管理权和实际控制权；

（3）收入已经取得或者取得相关的收款凭据且相关的经济利益很可能流入企业；

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

公司对汽车测试、评价业务采用完工百分比法确认收入，资产负债表日按照以下两种情况确认收入：

（1）业务完工情况与成本发生情况密切相关，采用“已经发生的成本占估计总成本的比例”进行确认。具体操作：在上年各业务综合毛利率的基础上，充分考虑本年预算变化情况，预估本年各业务毛利率，从而预估每个合同总成本。已发生成本占估计总成本则为上述业务完工程度。即本期确认收入=合同收入*【累计发生成本/（合同收入*（1-预估毛利率））】-上期已累计确认收入。

（2）业务完工情况与测试量密切相关，采用“已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例”进行确认。具体操作：已完成进口车测试评价量占合同总测试评价量为该业务完工程度，及本期确认收入=合同收入*累计测试评价量/合同测试评价量-上期已累计确认收入。

4、在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理

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

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

（二十二）政府补助：

1、类型

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

2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十四) 经营租赁、融资租赁：

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十六) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	17%
消费税	应税消费品	
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或者销售不动产	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

1) 公司本部主营业务属于《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录（2005年修订）》中规定的产业项目，根据国发【2007】39号和财税【2001】202号文、国税发【2002】47号文，经重庆市高新技术产业开发区国家税务局的审批，企业所得税减按15%计征。

2) 公司全资子公司重庆凯瑞特种车有限公司主营业务属于《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录（2000年修订）》中规定的产业项目，财税（2001）202号文、国税发【2002】47号文，经重庆市国家税务局下发的渝国税【2004】14号文件审批，企业所得税减按15%计征。

3) 公司全资子公司重庆凯瑞车辆传动制造有限公司主营业务属于《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录（2005年修订）》中规定的产业项目，依据国税发【2002】47号文，经重庆市经济技术开发区国家税务局于2006年10月25日审批，公司自审批之日起享受企业所得税减免，企业所得税减按15%计征。

4) 公司控股子公司重庆鼎辉汽车燃气系统有限公司主营业务属于《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录（2000年修订）》中规定的产业项目，依据国办发【2001】73号文，2005年3月24日，经重庆市高新技术产业开发区地方税务局审批，企业所得税减按15%计征。根据重庆市经济和信息化委员会下发的《国家鼓励类产业确认书》（编号：【内】鼓励类确认【2010】116号）文件确认。

5) 公司全资子公司重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司经审查符合《产业结构调整指导目录2005》鼓励类中第十三类汽车第5条汽车、摩托车型式试验及维修用检测系统开发制造规定，确认为从事国家鼓励类产业的内资企业。重庆市经济技术开发区国家税务局二郎税务所下发了

《企业所得税涉税事项备案通知书》（高新国税二郎备【2011】07 号）文件，对该公司进行审批备案登记，企业所得税减按 15% 计征。2011 年 7 月 27 日，财政部、海关总署、国家税务总局发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号），通知规定“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业减按 15% 的税率征收企业所得税”。符合税收优惠政策的公司及公司子公司未来将继续申请享受上述优惠政策。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆凯瑞燃气汽车有限公司	全资子公司	重庆	汽车零部件制造	50,000,000.00	开发、销售：燃气汽车零部件、汽车零部件以及技术服务、试验检测；销售：汽车（不含九座及以下乘用车）、钢材、机电产品、高压容器瓶；货物进出口业务	50,000,000.00		100	100	是			
重庆凯瑞特种车有限公司	全资子公司	重庆	汽车制造业	76,223,037.65	各类自卸车、混凝土搅拌车、散装水泥车、垃圾压装车、环卫车、粉罐车、各类油罐车、系列半挂车、厢式车的生产与销售	76,223,037.65		100	100	是			
重庆凯瑞车辆传动制造有限公司	全资子公司	重庆	其他零部件制造	20,000,000.00	车辆传动系统、汽车零部件生产（不含发动机）、摩托车零部件（不含发动机）的生产、销售、技术开发及技术服务	20,000,000.00		100	100	是			

			业										
重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司	全资子公司	重庆	研究和试验发展	10,000,000.00	车辆检测仪器、(车辆)试验设备的制造、销售,检测技术的研究、开发	10,000,000.00		100	100	是			
重庆汽研宾馆有限公司	全资子公司	重庆	住宿业	110,000.00	住宿服务业务	110,000.00		100	100	是			
重庆鼎辉汽车燃气系统有限公司	控股子公司	重庆	汽车零部件制造业	7,580,668.93	燃气汽车零部件的开发、制造(不含发动机)及自销(国家有专项管理规定的按管理规定办理)和技术服务;销售汽车零部件、钢材、机电产品、高压容器瓶	4,081,600.00		51	51	是	19,735,501.57		
重庆汽车检测中心有限责任公司	全资子公司	重庆	研究和试验发展	9,392,624.09	汽车整车、发动机、零部件和材料的试验检测及技术服务(按国家技术监督部门授权的范围承接业务);汽车实验设备及检测技术的研究开发	9,392,624.09		100	100	是			
苏州凯瑞汽车检测研发有限公司	全资子公司	苏州	研究和试验发展	43,931,764.08	汽车、低速货车、工程机械、摩托车及零部件、检测设备产品的研究及技术开发、技术咨询、技术服务和试验检测	43,931,764.08		100	100	是			
北京中汽院科技有限公司	全资子公司	北京	研究和	20,000,000.00	汽车、摩托车的整车、发动机及零部件产品研究开发、试验研究、试	20,000,000.00		100	100	是			

			试验发展		验检测、测试评价、质量检测、体系及产品认证、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务；新材料、新工艺的应用研究；汽车相关技术及产品贸易；会展等								
重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	全资子公司	重庆	汽车销售	20,000,000.00	销售汽车（不含九座及以下乘用车）及汽车零部件、金属材料、工程机械设备及配件；技术服务；货物进出口业务	20,000,000.00		100	100	是			

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	159,666.99	/	/	105,206.04
人民币	/	/	159,666.99	/	/	105,206.04
银行存款：	/	/	1,104,196,517.75	/	/	1,637,766,902.94
人民币	/	/	1,104,188,469.04	/	/	1,635,385,694.68
美元	24.90	6.18	153.85	381,706.85	6.25	2,373,180.83
欧元	980.29	8.05	7,894.86	980.27	8.19	8,027.43
其他货币资金：	/	/	50,960,501.32	/	/	29,613,842.74
人民币	/	/	50,960,501.32	/	/	29,613,842.74
合计	/	/	1,155,316,686.06	/	/	1,667,485,951.72

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	28,247,374.40	8,146,894.32
信用证保证金	22,713,126.92	21,135,148.42
合 计	50,960,501.32	29,282,042.74

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	129,434,449.56	80,719,671.41
合计	129,434,449.56	80,719,671.41

2、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
郑州宇通客车股份有限公司	2013 年 2 月 21 日	2013 年 8 月 21 日	1,592,122.22	
兰州远东汽车有限责任公司	2013 年 2 月 6 日	2013 年 8 月 6 日	888,400.00	

长春轨道客车股份有限公司	2013 年 4 月 17 日	2013 年 10 月 17 日	500,000.00	
长春轨道客车股份有限公司	2013 年 4 月 17 日	2013 年 10 月 17 日	500,000.00	
长春轨道客车股份有限公司	2013 年 4 月 17 日	2013 年 10 月 17 日	500,000.00	
合计	/	/	3,980,522.22	/

(三) 应收利息:

1、 应收利息

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄在一年以内的应收利息	7,796,850.89	0.00	7,796,850.89	0.00
合计	7,796,850.89	0.00	7,796,850.89	0.00

(四) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	230,815,345.51	100	8,850,332.93	3.83	144,392,794.78	100.00	8,440,513.84	5.85
组合小计	230,815,345.51	100	8,850,332.93	3.83	144,392,794.78	100.00	8,440,513.84	5.85
合计	230,815,345.51	/	8,850,332.93	/	144,392,794.78	/	8,440,513.84	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
3 个月以内	147,978,418.41	64.10		50,557,910.09	35.01	
3 个月-1 年	49,977,101.68	21.65	2,498,855.08	74,767,916.17	51.78	3,738,395.81
1 年以内小计	197,955,520.09	85.75	2,498,855.08	125,325,826.26	86.79	3,738,395.81
1 至 2 年	25,202,495.20	10.92	2,520,249.52	11,630,642.83	8.05	1,163,064.29
2 至 3 年	3,682,477.15	1.60	1,104,743.15	4,283,307.72	2.97	1,284,992.32
3 至 4 年	1,559,300.35	0.68	935,580.21	1,539,135.83	1.07	923,481.50
4 至 5 年	1,561,619.37	0.68	936,971.62	708,255.54	0.49	424,953.32
5 年以上	853,933.35	0.37	853,933.35	905,626.60	0.63	905,626.60
合计	230,815,345.51	100.00	8,850,332.93	144,392,794.78	100.00	8,440,513.84

2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
长春轨道客车股份有限公司	客户	83,162,125.33	3 个月-1 年	36.03
重庆上汽汽车销售有限公司	客户	23,125,112.56	1-2 年	10.02
成都春茂汽车销售有限公司	客户	7,061,950.00	1 年内	3.06
东方电气东风电机有限公司	客户	5,778,400.00	1 年内	2.50
彭水苗族土家族自治县市政园林管理局/缪李明	客户	4,440,500.00	1 年内	1.92
合计	/	123,568,087.89	/	53.53

(五) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	16,650,000.00	28.93			16,659,306.86	22.74		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	40,907,775.85	71.07	600,510.75	1.47	56,593,357.71	77.26	650,309.75	1.15
组合小计	40,907,775.85	71.07	600,510.75	1.47	56,593,357.71	77.26	650,309.75	1.15
合计	57,557,775.85	/	600,510.75	/	73,252,664.57	/	650,309.75	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：对广东汽车检测中心有限公司借款 1,665 万元，协议约定所借款项用于该公司设备购置，并约定以该公司所采购的设备作为抵押物，待条件成熟时转为对该公司的投资。

此借款在 2011 年 12 月 31 日前为无息借款，如果 2011 年前该借款未转为对广东汽车检测中心有限公司的出资，将按照同期银行贷款利率收取资金占用费。由于该公司成立时间较短，考虑对联营企业经营的支持，基于对等原则，公司暂时未收取资金占用费。该笔款项转为投资的

可能性较大，预计不会存在坏账损失。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
广东汽车检测中心有限公司	16,650,000.00			单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：对广东汽车检测中心有限公司借款16,650,000.00元，公司与广东汽车检测中心有限公司签订了借款协议。协议约定所借款项用于该公司设备购置，并约定以该公司所采购的设备作为抵押物，待条件成熟时转为对该公司的投资。因为该笔款项转为投资的可能性较大，预计不会存在坏账损失。
合计	16,650,000.00		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
3 个月以内	35,935,587.35	87.83		52,523,667.13	92.81	
3 个月-1 年	3,278,832.80	8.02	163,941.64	1,525,410.40	2.70	76,270.51
1 年以内小计	39,214,420.15	95.85	163,941.64	54,049,077.53	95.51	76,270.51
1 至 2 年	1,078,891.20	2.64	107,889.12	1,394,669.99	2.47	139,467.00
2 至 3 年	272,683.50	0.67	81,805.06	912,566.61	1.61	273,769.98
3 至 4 年	226,007.68	0.55	135,604.61	166,653.30	0.29	99,991.98
4 至 5 年	11,257.49	0.03	6,754.49	23,950.00	0.04	14,370.00
5 年以上	104,515.83	0.26	104,515.83	46,440.28	0.08	46,440.28
合计	40,907,775.85	100.00	600,510.75	56,593,357.71	100.00	650,309.75

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、金额较大的其他其他应收款的性质或内容

单位名称	款项内容	期末账面余额
住房公积金	代管理款项	26,790,380.02
广东汽车检测中心有限公司	日常经营借款	16,650,000.00

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
住房公积金	公积金管理中心	26,790,380.02	3 个月以内	46.66
广东汽车检测中心有限公司	合营公司	16,650,000.00	0-2 年	29.00
上汽依维柯红岩商用车有限公司	客户	2,383,000.00	3 个月-2 年	4.15
总经理办公室	部门	207,987.00	3 个月-1 年	0.36
整车试验部	部门	203,740.00	3 个月-1 年	0.35
合计	/	46,235,107.02	/	80.52

5、应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
广东汽车检测中心有限公司	联营企业	16,650,000.00	29.00
合计	/	16,650,000.00	29.00

(六) 预付款项：

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	33,463,230.12	95.36	19,603,174.60	79.97
1 至 2 年	1,006,645.90	2.87	3,179,268.85	12.97
2 至 3 年	114,031.66	0.32	1,539,432.19	6.28
3 年以上	510,271.40	1.45	191,893.43	0.78
合计	35,094,179.08	100.00	24,513,769.07	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上汽依维柯红岩商用车有限公司	非关联方	5,903,744.26	0-2 年	正常业务
重庆市中基进出口有限公司	非关联方	1,500,552.30	0-2 年	委托采购，货未到
中仪国际招标公	关联方	1,279,944.00	1-3 年以上	委托采购，货未到

司				
中国人民解放军总装备部汽车试验场	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	试验场场地费
大冶特殊钢股份有限公司	非关联方	405,454.70	1 年以内	正常业务
合计	/	10,089,695.26	/	/

3、本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(七) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,351,401.57	2,812,157.35	38,539,244.22	47,634,970.69	2,701,652.14	44,933,318.55
在产品	43,179,891.38	768,515.53	42,411,375.85	53,663,445.96	992,945.41	52,670,500.55
库存商品	154,488,890.13	1,846,321.66	152,642,568.47	179,000,436.55	7,143,114.04	171,857,322.51
周转材料	1,088,952.63	317.72	1,088,634.91	1,023,946.86	160.04	1,023,786.82
其他						
合计	240,109,135.71	5,427,312.26	234,681,823.45	281,322,800.06	10,837,871.63	270,484,928.43

2、 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,701,652.14	276,358.38	165,853.17		2,812,157.35
在产品	992,945.41	49,122.36	273,552.24		768,515.53
库存商品	7,143,114.04	6,632.23	2,273,800.75	3,029,623.86	1,846,321.66
周转材料	160.04	157.68			317.72
其他					

合计	10,837,871.63	332,270.65	2,713,206.16	3,029,623.86	5,427,312.26
----	---------------	------------	--------------	--------------	--------------

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	库存商品市价下跌导致成本低于可变现净值	市场价格回升	0.43
在产品	库存商品市价下跌导致成本低于可变现净值	市场价格回升	0.64
库存商品	库存商品市价下跌导致成本低于可变现净值	市场价格回升	0.19
周转材料	库存商品市价下跌导致成本低于可变现净值		

(八) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
两江新区总部基地股权投资集合资金信托计划	400,000,000.00	
合计	400,000,000.00	

(九) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
广东汽车检测中心有限责任公司	49	49	105,909,761.34	25,792,537.66	80,117,223.68	2,071,545.65	-4,828,211.15

(十) 长期股权投资：

1、长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
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		3,000,000.00		6.9	6.9

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
广东汽车检测中心有限公司	49,000,000.00	39,519,972.69	-2,365,823.46	37,154,149.23		49	49

(十一) 投资性房地产：

1、按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计		8,697,478.43		8,697,478.43
1.房屋、建筑物		8,697,478.43		8,697,478.43
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计		2,062,174.02		2,062,174.02
1.房屋、建筑物		2,062,174.02		2,062,174.02
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				

1.房屋、建筑物			
2.土地使用权			
五、投资性房地产 账面价值合计		6,635,304.41	6,635,304.41
1.房屋、建筑物		6,635,304.41	6,635,304.41
2.土地使用权			

本期折旧和摊销额：115,926.97 元。

(十二) 固定资产：

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、 账面原值合计：	446,356,310.83	11,967,819.90		9,547,789.06	448,776,341.67
其中：房屋及建筑物	194,980,523.49			8,697,478.43	186,283,045.06
机器设备	215,493,483.63	9,445,858.42		40,370.00	224,898,972.05
运输工具	12,391,119.67	462,131.93		575,130.00	12,278,121.60
办公设备	23,491,184.04	2,059,829.55		234,810.63	25,316,202.96
		本期新增	本期计提		
二、 累计折旧合计：	142,917,750.94	15,192,434.57		2,843,976.88	155,266,208.63
其中：房屋及建筑物	31,904,984.52	2,809,252.04		2,062,174.02	32,652,062.54
机器设备	93,101,437.74	10,355,841.12		418,569.83	103,038,709.03
运输工具	6,740,385.04	469,731.56		174,375.53	7,035,741.07
办公设备	11,170,943.64	1,557,609.85		188,857.50	12,539,695.99
三、 固定资产账面 净值合计	303,438,559.89	/		/	293,510,133.04
其中：房屋及建筑物	163,075,538.97	/		/	153,630,982.52
机器设备	122,392,045.89	/		/	121,860,263.02
运输工具	5,650,734.63	/		/	5,242,380.53
办公设备	12,320,240.40	/		/	12,776,506.97
四、 减值准备合计	1,511,761.09	/		/	1,511,761.09
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备	1,086,578.99	/		/	1,086,578.99
运输工具	425,182.10	/		/	425,182.10
办公设备		/		/	
五、 固定资产账面 价值合计	301,926,798.80	/		/	291,998,371.95
其中：房屋及建筑	163,075,538.97	/		/	153,630,982.52

物				
机器设备	121,305,466.90	/	/	120,773,684.03
运输工具	5,225,552.53	/	/	4,817,198.43
办公设备	12,320,240.40	/	/	12,776,506.97

本期折旧额：15,192,434.57 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：9,152,028.56 元。

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
凯瑞特种车（二期）厂房	目前正在办理产权登记，按国家相关政策，已进行到土地证延期并证环节	2013 年 12 月 31 日
门卫室及公司大门	该房产用于公司后勤用房和于排放检测试验用房，因规划调整暂未取得权属证书	公司将在规划调整方案确定后，按相关政策办理
临时车库	该房产用于公司后勤用房和于排放检测试验用房，因规划调整暂未取得权属证书	公司将在规划调整方案确定后，按相关政策办理
发动机试验室改造增垮面	该房产用于公司后勤用房和于排放检测试验用房，因规划调整暂未取得权属证书	公司将在规划调整方案确定后，按相关政策办理
耐久性试验室	该房产用于公司后勤用房和于排放检测试验用房，因规划调整暂未取得权属证书	公司将在规划调整方案确定后，按相关政策办理

(十三) 在建工程:

1、 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	955,885,812.60		955,885,812.60	782,612,270.37		782,612,270.37

2、 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
汽车技术研发与测试基地	1,109,718,000.00	666,501,678.01	158,703,001.69	680,447.00		74.46	86.51%	自有资金/ 募投/政府 补助	824,524,232.70
整车实验室能力升级	9,190,000.00	3,547,274.04		3,203,780.91	343,493.13	42.90	100%	自有资金	0.00
天津基地建设	19,800,000.00	4,516.00				82.92	98%	自有资金	4,516.00
浙江分院基地建设	40,000,000.00	423,000.00				10.84	70%	自有资金	423,000.00
排放“十二五”投资项目		71,537,512.62	21,342,493.11					自有资金	92,880,005.73
电动汽车研发测试能力建设		20,632,146.25	643,548.82					自有资金	21,275,695.07
零部件检测设备升级		14,940,907.67	1,955,632.20	4,658,615.65				自有资金	12,237,924.22
苏州测试研发中心		1,418,097.28						自有资金	1,418,097.28
其他零星		3,607,138.50	124,388.10	609,185.00				自有资金/ 政府补助	3,122,341.60
合计	1,178,708,000.00	782,612,270.37	182,769,063.92	9,152,028.56	343,493.13	/	/	/	955,885,812.60

3、重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
汽车技术研发与测试基地	86.51%	截止 2013 年 6 月末, 1 号楼外装已完成工程竣工验收、内装完成 70%, 除 4 号楼土建完成 98%以外, 其他楼号土建基本完成。另外, 消防、智能化工程完成 80%, 道路管网及附属设施工程完成建安 90%, 园林绿化工程完成 70%, 电梯、空调等通用设备工程完成 90%。

(十四) 无形资产:

1、无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	268,073,808.05	10,000.00		268,083,808.05
其中: 软件	1,095,921.64	10,000.00		1,105,921.64
土地使用权	251,157,387.56			251,157,387.56
专利权	15,234,687.85			15,234,687.85
特许权	585,811.00			585,811.00
二、累计摊销合计	35,081,258.73	3,711,820.23		38,793,078.96
其中: 软件	512,600.52	124,134.84		636,735.36
土地使用权	26,282,838.17	2,796,660.39		29,079,498.56
专利权	7,998,211.38	761,734.44		8,759,945.82
特许权	287,608.66	29,290.56		316,899.22
三、无形资产账面净值合计	232,992,549.32	-3,701,820.23		229,290,729.09
其中: 软件	583,321.12	-114,134.84		469,186.28
土地使用权	224,874,549.39	-2,796,660.39		222,077,889.00
专利权	7,236,476.47	-761,734.44		6,474,742.03
特许权	298,202.34	-29,290.56		268,911.78
四、减值准备合计				
其中: 软件				
土地使用权				
专利权				
特许权				
五、无形资产账面价值合计	232,992,549.32	-3,701,820.23		229,290,729.09
其中: 软件	583,321.12	-114,134.84		469,186.28
土地使用权	224,874,549.39	-2,796,660.39		222,077,889.00
专利权	7,236,476.47	-761,734.44		6,474,742.03
特许权	298,202.34	-29,290.56		268,911.78

本期摊销额: 3,711,820.23 元。

2、 公司开发项目支出：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
城市有轨电车（100%低地板齿轮箱）		5,939,953.23	5,939,953.23		
高速传动组传动系统测试技术研究及动态实验台开发(250KM 城际列车)		3,428,557.57	3,428,557.57		
70% 低地板弯轴铸造国产化		1,190,405.93	1,190,405.93		
型车牵引驱动装置国产化开发		728,657.68	728,657.68		
基础制动		180,118.33	180,118.33		
可外插充电增程式混合动力关键技术开发		107,747.06	107,747.06		
锡联增压发动机国四系统匹配项目		91,858.89	91,858.89		
碎石碾压设备		91,750.29	91,750.29		
基础制动(北京机场线)		56,166.07	56,166.07		
下一代天然气发动机关键技术与产品开发		41,367.68	41,367.68		
第五代清洁柴油机研究与开发		34,249.02	34,249.02		
纯电动车关键技术开发		34,156.26	34,156.26		
燃气汽车动力系统技术平台与整车开发		31,889.94	31,889.94		

LNG 管路系统推广应用		31,597.02	31,597.02		
南内增压发动机国四系统匹配项目		26,582.61	26,582.61		
燃气发动机控制器产品开发及产业化(核高基)		22,579.32	22,579.32		
柴油机高压共轨电控系统开发及应用		21,004.38	21,004.38		
燃气汽车动力系统技术平台开发与应用		18,259.32	18,259.32		
发动机对标流程及标准技术体系建立		13,137.30	13,137.30		
车联网多传感信息融合智能终端核心模块研发及其应用		12,942.50	12,942.50		
长安之星国四系统匹配项目		10,958.75	10,958.75		
汽车风洞试验室项目		12,701.38	12,701.38		
汽车零部件传导发射与抗扰性评价体系研究		9,369.78	9,369.78		
汽车内饰色彩、纹理应用搭建和体系建立		7,935.00	7,935.00		
大流量三级减压器开发项目		4,368.93	4,368.93		
HybirdIII50%安全假人国产化关键技术研究		3,178.50	3,178.50		

专利开发		2,640.00	2,640.00		
电动汽车电磁兼容性研究		2,287.02	2,287.02		
数值仿真在汽车电磁兼容技术中的应用研究		2,061.00	2,061.00		
高精度天然气喷嘴产品开发		1,995.96	1,995.96		
柳州微型客车国四系统匹配项目		1,875.69	1,875.69		
基于轿车正向开发的集成数据库平台建设		1,706.85	1,706.85		
先进轿车柴油机开发		1,627.09	1,627.09		
行人碰撞损伤评估方法及防护技术研究		1,206.48	1,206.48		
沈阳 70% 低地板轻轨 -A 类		1,097.25	1,097.25		
车用燃气发动机电控装置工程开发及产业化		611.17	611.17		
福特公司汽车 EMC 标准分析及测试方案研究		593.52	593.52		
交流电力发动机测功机的研制		459.78	459.78		
近十年传统汽车领域科技成果研究与分析		361.02	361.02		
面向多性能目标的电动轿车专用底盘正向设计		241.30	241.30		

新技术					
合计		12,170,256.87	12,170,256.87		

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例：100%。

(十五) 长期待摊费用:

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
红岩 4S 店店面装修费	94,833.36		94,833.36		0
普照村 4S 店改建费	2,295,126.31		163,937.55		2,131,188.76
渝南业务部房租租金	334,740.00	749,376.00	334,740.00		749,376.00
装修费	7,888.00		612.00		7,276.00
合计	2,732,587.67	749,376.00	594,122.91		2,887,840.76

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	3,522,738.61	4,662,344.61
政府补助	12,566,250.00	12,566,250.00
未实际支付费用	706,453.13	706,453.13
专项应付款	3,015,714.31	3,242,425.66
小计	19,811,156.05	21,177,473.40
递延所得税负债:		
资产评估增值	19,903,233.89	19,942,273.05
小计	19,903,233.89	19,942,273.05

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目:	
资产评估增值	130,117,667.56
小计	130,117,667.56
可抵扣差异项目:	
资产减值准备	22,626,118.60
政府补助	83,775,000.00
未实际支付费用	4,709,687.55
专项应付款	20,104,762.07
小计	131,215,568.22

(十七) 资产减值准备明细:

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,090,823.59	360,020.09			9,450,843.68
二、存货跌价准备	10,837,871.63	332,270.65	731,892.59	5,010,937.43	5,427,312.26
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,511,761.09				1,511,761.09
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	21,440,456.31	692,290.74	731,892.59	5,010,937.43	16,389,917.03

(十八) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税款	73,380.10	521,989.33
合计	73,380.10	521,989.33

(十九) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	143,539,014.08	21,812,435.74
合计	143,539,014.08	21,812,435.74

下一会计期间（下半年）将到期的金额 143,539,014.08 元。

(二十) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	68,755,851.79	28,227,369.37
1-2 年（含 2 年）	47,022,853.40	81,762,271.62
2-3 年（含 3 年）	3,665,409.22	2,725,473.89
3 年以上	3,720,242.32	1,082,805.17
合计	123,164,356.73	113,797,920.05

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

一年以上应付账款主要为合同尚未执行完毕，公司尚未对外付款。

(二十一) 预收账款：

1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	256,067,321.17	339,676,924.15
1-2 年（含 2 年）	661,780.00	1,050,643.41
2-3 年（含 3 年）	299,583.41	500.00
3 年以上		
合计	257,028,684.58	340,728,067.56

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

公司无超过 1 年的大额预收账款。

(二十二) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		61,618,294.97	58,377,915.82	3,240,379.15
二、职工福利费		3,140,275.72	3,140,275.72	
三、社会保险费	3,451,074.70	12,417,843.47	13,647,688.55	2,221,229.62
其中：医疗保险费	1,572,717.34	3,724,904.41	4,954,749.49	342,872.26
基本养老保险费		7,582,968.67	7,582,968.67	
年金缴费	1,878,357.36			1,878,357.36

失业保险费		540,892.18	540,892.18	
工伤保险费		246,896.25	246,896.25	
生育保险费		322,181.96	322,181.96	
四、住房公积金	1,221,390.00	4,318,183.00	4,324,232.00	1,215,341.00
五、辞退福利		44,482.60	44,482.60	
六、其他		1,744,623.91	1,744,623.91	
七、工会经费和职工教育经费	2,435,197.25	1,370,556.42	977,059.39	2,828,694.28
合计	7,107,661.95	84,654,260.09	82,256,277.99	9,505,644.05

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,828,694.28 元，非货币性福利金额 1,236,184.01 元，因解除劳动关系给予补偿 44,482.60 元。

应付职工薪酬预计下半年进行发放。

(二十三) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-950,404.88	-308,873.30
消费税		
营业税	1,422,634.74	3,490,060.91
企业所得税	15,339,496.40	19,987,907.82
个人所得税	1,406,477.51	668,055.30
城市维护建设税	215,900.99	563,736.05
房产税		16,853.81
教育费附加	170,441.08	318,500.60
印花税		36,016.61
土地使用税		
其他	143,954.71	11,929.15
合计	17,748,500.55	24,784,186.95

根据国税总局 2012 年第 57 号公告规定，总机构分摊税款=汇总纳税企业当期应纳所得税额×50%，分支机构分摊税款总额=汇总纳税企业当期应纳所得税额×50%。分支机构分摊税款=所有分支机构分摊税款总额×该分支机构分摊比例。各分支机构分摊所得税款的比例，按照上年度分支机构的营业收入、职工薪酬和资产总额三个因素分别为 35%、35%、30%的权重计算，向所在地主管税务机关申报预缴企业所得税。

2013 年，中国汽车工程研究院股份有限公司重庆分部、中国汽车工程研究院股份有限公司浙江分公司、中国汽车工程研究院股份有限公司天津分公司分别按上述三个因素分摊比例 96.01%、3.00%、0.09%，在当地主管税务机关申报预缴企业所得税。

(二十四) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	53,619,516.69	53,022,736.54

1-2 年（含 2 年）	4,382,792.80	3,485,395.21
2-3 年（含 3 年）	3,472,329.20	90,095.28
3 年以上	202,329.20	186,486.00
合计	61,676,967.89	56,784,713.03

2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
浙江省玉环县政府	3,368,100.00	玉环县政府支持玉环实验基地建设，暂缓收土地出让金保证金	

(二十五) 长期借款：

1、长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	2,830,000.00	2,830,000.00
合计	2,830,000.00	2,830,000.00

2、金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
通用技术集团财务有限责任公司	2012 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 27 日	人民币	4.80	2,830,000.00	2,830,000.00
合计	/	/	/	/	2,830,000.00	2,830,000.00

(二十六) 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
863 计划典型电动汽车试验评价与研究	6,914,122.71	2,150,000.00	1,153,071.16	7,911,051.55	
863 计划电动汽车测试评价技术研究	5,730,980.99	1,690,000.00	-52,313.64	7,473,294.63	
车用燃气发动机电控装置工程开发及产业化	6,240,000.00		34,801.00	6,205,199.00	
下一代高性能	7,148,728.18		2,348,621.23	4,800,106.95	

纯电动轿车动力系统技术平台研发					
高性能发电机混合动力轿车开发	3,500,000.00		0.00	3,500,000.00	
下一代天然气发动机关键技术与产品开发	1,145,786.14	2,400,000.00	1,045,425.96	2,500,360.18	
基于轿车正向开发的集成数据库平台建设	1,539,310.10	1,900,000.00	957,317.60	2,481,992.50	
汽车轻量化技术创新战略联盟	2,572,736.60	340,000.00	601,547.72	2,311,188.88	
万辆多功能跨界商用车	2,450,000.00		187,971.50	2,262,028.50	
先进轿车柴油机开发	2,155,502.61		0.00	2,155,502.61	
超高强度热冲压成形技术开发及其在目标车型上集成应用	3,118,704.93		1,065,271.90	2,053,433.03	
汽车关键零部件科技支撑示范工程	2,000,000.00		0.00	2,000,000.00	
面向多性能目标的电动轿车专用底盘正向设计新技术	915,402.80	1,300,000.00	328,317.21	1,887,085.59	
汽车噪声振动和安全技术国家重点实验室建设	1,790,625.08		-9,175.92	1,799,801.00	
车-车碰撞相容性研究及乘员反映对损伤影响的基础研究	828,421.00	1,760,000.00	1,099,874.04	1,488,546.96	
天然气汽车关键技术研究开发与推广应用	1,647,529.01		161,506.24	1,486,022.77	
基于柴油动力的电动汽车增程器研究开发		1,270,000.00	29,949.00	1,240,051.00	
电动汽车增程	1,000,000.00		9,593.50	990,406.50	

器开发及应用					
商用车用并联式混合动力系统开发	804,000.00	145,700.00	1,683.00	948,017.00	
基于共轨柴油机的天然气双燃料电控系统开发		790,000.00	0.00	790,000.00	
基于缸内直喷发动机的两用燃料汽车开发与应用	925,402.70		158,357.94	767,044.76	
Benchmark 数据库应用系统开发	748,223.79		11,218.00	737,005.79	
财政拨付的创新基金	705,313.00			705,313.00	
SNG 输送、液化与车用技术	652,635.90		14,067.90	638,568.00	
柴油机高压共轨电控系统开发及应用	584,080.96		38,798.50	545,282.46	
一汽增程式纯电动轿车研发与产业化技术攻关	541,280.10		0.00	541,280.10	
轮毂电机纯电动车辆关键技术研究及产业化	602,962.08		87,016.24	515,945.84	
燃气汽车供气装置产业化项目	500,000.00			500,000.00	
电动汽车整车及关键零部件公共技术平台建设	598,712.53		106,566.02	492,146.51	
工程机械用串联式混合动力系统开发	403,382.00	73,200.00	8,444.86	468,137.14	
高压共轨柴油机柴油/天然气双燃料技术开发	434,624.44		10,883.50	423,740.94	
重庆市汽车产业升级转型专	570,000.00		156,049.00	413,951.00	

项决策咨询					
电机系统关键 共性技术与评 价体系研究	415,534.00		4,229.00	411,305.00	
重庆电动汽车 产业发展	398,400.00		0.00	398,400.00	
汽车产品造型 及样机涉及关 键技术服务平 台开发与服务	351,603.50	182,900.00	145,788.60	388,714.90	
轮毂电机纯电 动车辆关键技 术研究及产业 化	490,908.69		127,470.50	363,438.19	
东风低排放天 然气专用发动 机开发	350,023.26		0.00	350,023.26	
汽车新产品开 发对标车数据 库及其应用公 共平台建设	398,550.21		56,934.30	341,615.91	
重庆市大众化 汽车造型创意 设计	584,806.00		257,310.00	327,496.00	
国 IV 重型 CNG 增压发动机电 控系统开发	300,000.00		260.00	299,740.00	
AT 自动变速器 试验检测关键 技术研究	298,357.00		5,607.00	292,750.00	
中国典型道路 谱统计测量及 应用软件开发	292,087.62		5,385.00	286,702.62	
纯电动乘用车 专用 AMT 开发	262,626.37		0.00	262,626.37	
燃气发动机控 制器产品开发 及产业化	248,317.28		0.00	248,317.28	
电控高压共轨 柴油机软件开 发	210,643.78		0.00	210,643.78	
奇瑞 X1 增程式 纯电动轿车研 发与产业化技 术攻关	90,000.00	120,000.00	0.00	210,000.00	
汽车部件成型	191,339.76		0.00	191,339.76	

与应用研究					
电动汽车制动能量回收关键技术研究	250,000.00		59,065.84	190,934.16	
压燃式二甲醚发动机开发	183,975.00		0.00	183,975.00	
新一代发动机电喷系统用低温共烧压电驱动器的研制	177,000.00		0.00	177,000.00	
电动汽车电控助力转向系统研究与开发	120,000.00	51,000.00	0.00	171,000.00	
车辆-行人碰撞安全性研究	203,245.42		51,374.92	151,870.50	
重型车柴油机冷却液温度对 WHTC 循环试验的影响研究	150,000.00		0.00	150,000.00	
天然气品质对汽车排放及经济性的影响	146,760.00		0.00	146,760.00	
张浩电动车项目	142,500.00			142,500.00	
形变铝合金应用技术开发及其在目标车型上集成应用	255,038.04		123,888.30	131,149.74	
轻型车用电控高压共轨柴油机开发		126,000.00	0.00	126,000.00	
基于车联网的车辆智能化技术研究	130,000.00		5,500.00	124,500.00	
地铁 B 型车齿式联轴节研发及国产化资金补助	121,500.00			121,500.00	
CNG 单一燃料缸内直喷发动机的开发	124,294.66		10,757.30	113,537.36	
生物柴油发动机开发	103,339.42		0.00	103,339.42	
摩托车蒸发污染物排放试验	94,541.40		0.00	94,541.40	

方法研究					
大型复杂镁合金铸件在汽车摩托车上的集成应用技术开发	91,733.08		0.00	91,733.08	
重型商用车驾驶室设计关键技术研究及产业化	75,000.00		0.00	75,000.00	
重型越野商用车驱动桥研究及产业化	67,950.00		0.00	67,950.00	
重型商用车集成开发技术	277,922.80		218,383.88	59,538.92	
环境条件对汽车排放和油耗的影响	50,000.00		0.00	50,000.00	
D20 高性能轿车柴油机研发	50,000.00		0.00	50,000.00	
柴油机直采部分流与全流稀释系统排放试验分析研究	50,000.00		0.00	50,000.00	
纯电动中型市政用车研发及示范应用		41,267.30	0.00	41,267.30	
十二五汽车战略	36,522.50			36,522.50	
轻量化车身结构的动态性能优化与控制若干基础问题研究	381,853.31		348,150.81	33,702.50	
柴油内燃机不解体清洗车的研发及应用	210,558.85		179,145.42	31,413.43	
燃气汽车车载诊断技术研发	102,132.73		82,505.97	19,626.76	
汽车碰撞行人下肢伤害及等效试验技术研究	7,785.00		0.00	7,785.00	
高铁与城市轨道交通机车关键零部件(科技	7,021.41			7,021.41	

型中小企业技术创新基金无偿援助项目)					
第五代清洁柴油机研究与开发	85,221.16		79,064.70	6,156.46	
可外插充电增程式混合动力关键技术开发	75,685.03		75,402.20	282.83	
纯电动汽车商业化推广规划及机制研究	12,811.18		12,811.18	0.00	
重型增压稀燃 ECU 开发	12,157.96		12,157.96	0.00	
国家燃气汽车工程技术研究中心组建	376,628.80		376,628.80		
其他	511,733.30		41,820.60	469,912.70	
合计	68,336,576.17	14,340,067.30	11,834,505.74	70,842,137.73	/

(二十七) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
汽车技术研发与测试基地建设项目政府补贴	39,500,000.00	39,500,000.00
汽车产品研发中心政府补贴	9,600,000.00	9,600,000.00
2013 年中央基建投资预算资金	5,000,000.00	
物联网项目补贴	635,000.00	635,000.00
新能源动力系统补助	40,000.00	40,000.00
合计	54,775,000.00	49,775,000.00

(二十八) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	640,786,578.00						640,786,578.00

(二十九) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	1,560,163,897.38			1,560,163,897.38
政府和大股东投入	42,500,000.00			42,500,000.00

专项应付款结转	982,343.85			982,343.85
合计	1,603,646,241.23			1,603,646,241.23

(三十) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,354,789.77			42,354,789.77
合计	42,354,789.77			42,354,789.77

(三十一) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	599,003,722.92	/
调整后 年初未分配利润	599,003,722.92	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	143,869,102.96	/
应付普通股股利	64,078,657.80	
期末未分配利润	678,794,168.08	/

(三十二) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	726,117,884.60	569,782,900.67
其他业务收入	3,582,760.07	6,515,608.84
营业成本	509,239,470.85	351,467,727.46

2、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术服务	243,091,791.71	125,387,103.41	207,654,967.99	123,931,413.26
专用汽车	313,085,497.35	303,089,378.62	169,318,976.46	156,125,889.35
轨道交通关键零部件	143,023,281.67	61,193,597.23	169,009,618.81	49,592,697.81
汽车燃气系统及其关键零部件	26,280,262.87	16,063,626.70	23,125,445.41	14,557,183.10
其他零星业务	637,051.00	878,286.12	673,892.00	1,093,704.42
合计	726,117,884.60	506,611,992.08	569,782,900.67	345,300,887.94

3、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
长春轨道客车股份有限公司	142,413,034.80	19.52
重庆同鼎汽车销售有限公司	35,045,555.56	4.80

上汽依维柯红岩商用车有限公司	22,588,936.58	3.10
重庆长安汽车股份有限公司	15,566,821.00	2.13
重庆市渝南汽车销售有限公司	14,967,100.00	2.05
合计	230,581,447.94	31.60

(三十三) 营业税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			应税消费品
营业税	6,721,820.71	10,090,987.69	提供应税劳务、转让无形资产或者销售不动产
城市维护建设税	2,291,395.88	2,459,542.20	实际缴纳的流转税额
教育费附加	1,619,408.22	1,762,167.19	
其他		1,741.16	
合计	10,632,624.81	14,314,438.24	/

(三十四) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	5,015,395.77	4,615,252.95
运输费	1,730,558.35	1,864,485.30
差旅会议费	1,928,591.54	2,053,494.93
业务招待费	1,282,237.55	799,789.25
办公费	82,676.96	145,616.72
其他	3,466,833.06	4,606,651.33
合计	13,506,293.23	14,085,290.48

(三十五) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	18,824,532.67	17,704,387.74
财产保险费	3,846.75	37,286.59
折旧费	1,603,447.73	2,119,756.80
无形资产摊销	3,476,189.62	3,337,309.84
长期待摊费用摊销	594,122.91	396,814.65
业务招待费	540,922.59	982,602.08
差旅会议费	648,463.03	895,338.66
修理费	338,300.15	1,764,269.67
咨询费	591,480.00	1,732,100.00
研究与开发费	12,170,256.87	10,427,556.64
房地产税	2,261,125.25	2,140,257.65
其他	4,788,369.85	4,100,448.63
合计	45,841,057.42	45,638,128.95

(三十六) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,100.00	222,959.24
利息收入	-23,881,170.73	-3,279,185.90
汇兑损益	117,620.34	-35,078.68
其他	41,444.67	126,936.97
合计	-23,706,005.72	-2,964,368.37

(三十七) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,365,823.46	-1,953,989.26
其他	1,848,479.45	-2,318.69
合计	-517,344.01	-1,956,307.95

(三十八) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	360,020.09	-133,535.88
二、存货跌价损失	-2,380,935.51	499,737.18
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-2,020,915.42	366,201.30

(三十九) 营业外收入：

1、 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,483.93	3,335.55	5,483.93
其中：固定资产处置利	5,483.93	3,335.55	5,483.93

得			
无形资产处置利得		0.00	
债务重组利得		0.00	
非货币性资产交换利得		0.00	
接受捐赠		0.00	
政府补助	44,600.00	19,467,000.00	44,600.00
其他	106,236.48	169,257.67	106,236.48
合计	156,320.41	19,639,593.22	156,320.41

2、政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
重庆北部新区财政局产业扶持经费	44,600.00	18,670,000.00	
新能源汽车动力系统专利应用研究专项经费		200,000.00	
节能与新能源专项经费		300,000.00	
递延收入转入		270,000.00	
昆明经济技术开发区新进企业财政补贴		27,000.00	
合计	44,600.00	19,467,000.00	/

(四十) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,926.04	6,898.44	11,926.04
其中：固定资产处置损失	11,926.04	6,898.44	11,926.04
对外捐赠	150,000.00		
所得税滞纳金	122,647.50	1,181,079.51	122,647.50
其他	14,542.05	37,324.76	164,542.05
合计	299,115.59	1,225,302.71	299,115.59

(四十一) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	30,419,867.63	30,507,630.56
递延所得税调整	17,448.72	-2,612,791.82
合计	30,437,316.35	27,894,838.74

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号--净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（"中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号--非经常性损益（2008）》（"中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号"）要求计算的每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.22	0.22	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.22	0.22	0.28	0.28

2、每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	143,869,102.96	142,724,378.54
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,487,625.35	15,652,146.93
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	142,381,477.61	127,072,231.61
期初股份总数	4	640,786,578.00	448,786,578.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		192,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		0
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	640,786,578.00	448,786,578.00

因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 ¹³	-	-	
(I)			
基本每股收益 (I) $14=1 \div 12$		0.22	0.32
基本每股收益 (II) $15=3 \div 12$		0.22	0.28
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	-	-	
所得税率 ¹⁷	-	-	
转换费用 ¹⁸	-	-	
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数 ¹⁹	-	-	
	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.22	0.32
稀释每股收益 (I)			
	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.22	0.28
稀释每股收益 (II)			

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

(四十三) 现金流量表项目注释:

1、收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
利息收入	23,881,170.73

课题资金拨款（专项应付款）	14,350,456.18
中央基建投资专项拨款	5,000,000.00
政府补助	4,276,600.00
应付暂收款	3,902,334.58
备用金	501,123.00
投标保证金	455,936.90
房租、场租等其他业务收入	452,571.10
其他	2,404,728.64
合计	55,224,921.13

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
科研课题项目专项支出	11,834,505.74
差旅费	9,225,453.34
支付的备用金	8,901,671.97
支离退人员费用	5,515,493.38
水电气等办公费	4,793,528.27
业务招待费	3,605,623.43
应付暂收款	2,020,473.93
运输及车辆费	1,730,558.35
聘请中介机构费用	1,302,480.00
其他	4,394,090.54
合计	53,323,878.95

3、支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
两江新区总部基地股权投资集合资金信托计划	400,000,000.00
合计	400,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
票据保证金	21,678,458.58
合计	21,678,458.58

(四十四) 现金流量表补充资料：

1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	145,110,663.96	141,954,235.27
加：资产减值准备	-2,020,915.42	366,201.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	15,308,361.54	13,679,826.95

折旧		
无形资产摊销	3,711,820.23	3,656,647.17
长期待摊费用摊销	594,122.91	943,982.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	6,442.11	3,562.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-23,881,170.73	-2,964,368.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-517,344.01	1,956,307.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,366,317.35	-2,293,382.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-39,039.16	-319,408.98
存货的减少(增加以“-”号填列)	35,803,104.98	5,343,124.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-181,791,137.80	-19,257,635.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	135,985,269.88	-83,176,969.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	129,636,495.84	59,892,123.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,104,356,184.74	1,725,982,308.30
减: 现金的期初余额	1,638,203,908.98	309,515,644.29
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-533,847,724.24	1,416,466,664.01

2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	1,104,356,184.74	1,638,203,908.98
其中: 库存现金	159,666.99	105,206.04
可随时用于支付的银行存款	1,104,196,517.75	1,637,766,902.94
可随时用于支付的其他货币资金		331,800.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,104,356,184.74	1,638,203,908.98

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	国有独资企业	北京	贺同新	进出口、投资	6,000,000,000.00	63.69	63.69	中国通用技术(集团)控股有限责任公司	71092200X

(二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
重庆凯瑞特种车有限公司	有限责任公司	重庆	邓平群	制造	76,223,037.65	100	100	20287342-4
重庆凯瑞车辆传动有限公司	有限责任公司	重庆	谢跃红	制造	20,000,000.00	100	100	70949485-3
重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司	有限责任公司	重庆	吴亚东	设备开发	10,000,000.00	100	100	68894489-3
重庆汽研宾馆有限公司	有限责任公司	重庆	曹燕	服务业	110,000.00	100	100	20313871-2
重庆鼎辉汽车燃气系统有限公司	有限责任公司	重庆	刘安民	制造	4,081,600.00	51	51	70931158-6
重庆汽车检测中心有限责任公司	有限责任公司	重庆	任晓常	检测	9,392,624.09	100	100	20329454-7

公司								
苏州凯瑞汽车检测研发有限公司	有限责任公司	苏州	周本学	检测	43,931,764.08	100	100	79539736-2
北京中汽院科技公司	有限责任公司	北京	李开国	检测、研发	20,000,000.00	100	100	55484197-9
重庆凯瑞燃气汽车有限公司	有限责任公司	重庆	李开国	制造	50,000,000.00	100	100	5979957-3
重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	有限责任公司	重庆	周安康	汽车销售	20,000,000.00	95	95	57897533-0

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
广东汽车检测中心有限责任公司	有限公司	佛山	李旭辉	汽车试验研究	100,000,000.00	49	49	

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中仪国际招标公司	集团兄弟公司	102054747
中国新兴保信建设总公司	集团兄弟公司	10144476X
通用技术集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

				(%)		比例 (%)
中国新兴保信建设总公司	接受劳务	依据行业规定及市场价格水平协商定价	75,760,849.41	58.68	55,462,662.29	72
中仪国际招标公司	接受劳务	代理费依据市场价格,按采购合同金额的 0.5% 支付	292,640.94	100	49,344.57	100

2、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
中国汽车工程研究院股份有限公司	重庆凯瑞车辆传动制造有限公司	880,000.00	2012 年 9 月 6 日~2014 年 9 月 5 日	否
中国汽车工程研究院股份有限公司	重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	87,309,497.58	2013 年 4 月 17 日~2013 年 10 月 16 日	否
重庆凯瑞特种车有限公司	重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	10,500,000.00	2013 年 5 月 28 日~2013 年 11 月 27 日	否
中国汽车工程研究院股份有限公司	重庆凯瑞特种车有限公司	3,553,124.81	2012 年 9 月 6 日~2014 年 9 月 5 日	否

2012 年 9 月中国汽研与招商银行签订最高额不可撤销担保书,为子公司重庆凯瑞特种车有限公司、重庆凯瑞科信汽车销售有限公司、重庆凯瑞车辆传动制造有限公司分别提供不超过 5,000 万元、10,000 万元、3,000 万元的担保。截止 6 月末,重庆凯瑞特种车有限公司实际占用担保额度 355.31 万元;重庆凯瑞科信汽车销售有限公司实际占用担保额度 8,730.95 万元;重庆凯瑞车辆传动制造有限公司实际占用担保额度 88 万元。

重庆凯瑞特种车有限公司为重庆凯瑞科信汽车销售有限公司提供 1050 万元的担保。

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	通用技术集团财务有限责任公司			100,000,000.00	
应收账款	广东汽车检测中心有限公司			151,800.00	45,540.00
预付账款	中仪国际招标公司	1,279,944.00		1,751,141.32	

其他应收款	广东汽车检测中心有限公司	16,650,000.00		16,659,306.86	
-------	--------------	---------------	--	---------------	--

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
长期借款	中国通用技术集团(控股)有限责任公司	2,830,000.00	2,830,000.00

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

无

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

无

(三) 其他或有负债及其财务影响:

无

十、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

无

(二) 前期承诺履行情况

无

十一、 资产负债表日后事项:

(一) 其他资产负债表日后事项说明

按照国务院统一部署,重庆自 2013 年 8 月 1 日起在交通运输业和现代服务业中开展营业税改增值税试点,公司作为试点范围内的企业,对外提供的研发与技术服务业务将纳入增值税管理。

十二、 其他重要事项:

(一) 非货币性资产交换

无

(二) 债务重组

无

(三) 企业合并

无

(四) 租赁

无

(五) 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

(六) 年金计划主要内容及重大变化

根据财企〔2011〕477号、渝国资〔2011〕7号文的相关规定，公司自2012年度起公司年金企业缴费总额提取比例由工资总额的4%调整为5%。

(七) 其他

1、公司四级全资子公司四川犀瑞汽车销售有限公司于2011年进入清算程序，目前国地税已注销完毕，工商注销正在进行中。

2、公司四级控股子公司四川恒瑞汽车销售有限公司于2012年1月4日进入清算程序，目前国地税已注销完毕，工商注销正在进行中。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析法	26,810,256.21	100.00	2,541,195.20	9.48	30,521,681.39	100.00	2,023,713.61	6.63
组合小计	26,810,256.21	100.00	2,541,195.20	9.48	30,521,681.39	100.00	2,023,713.61	6.63
合计	26,810,256.21	/	2,541,195.20	/	30,521,681.39	/	2,023,713.61	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						
3个月以内	11,190,382.85	41.73		16,728,199.09	54.81	
3个月-1年	9,009,979.21	33.61	450,498.96	9,421,010.04	30.87	471,050.50
1年以内小计	20,200,362.06	75.34	450,498.96	26,149,209.13	85.68	471,050.50
1至2年	3,309,867.50	12.35	330,986.75	1,894,700.61	6.21	189,470.06
2至3年	1,245,955.00	4.65	373,786.50	1,008,099.80	3.30	302,429.94

3 至 4 年	1,260,499.80	4.70	756,299.88	1,022,271.85	3.35	613,363.11
4 至 5 年	409,871.85	1.53	245,923.11			
5 年以上	383,700.00	1.43	383,700.00	447,400.00	1.46	447,400.00
合计	26,810,256.21	100.00	2,541,195.20	30,521,681.39	100.00	2,023,713.61

2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
东方电气东风电机有限公司	客户	5,778,400.00	1 年以内	21.55
重庆小康动力有限公司	客户	1,999,713.31	1 年以内	7.46
重庆力帆乘用车有限公司	客户	1,830,355.90	1 年以内	6.83
安徽江淮福臻汽车技术服务有限公司	客户	1,623,231.00	1 年以内	6.05
东南（福建）汽车工业有限公司	客户	1,544,625.80	1 年以内	5.76
合计	/	12,776,326.01	/	47.65

(二) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	16,650,000.00	6.44			16,659,306.86	6.89		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	242,081,225.00	93.56	375,756.18	0.16	225,058,893.39	93.11	469,719.91	0.21
组合小计	242,081,225.00	93.56	375,756.18	0.16	225,058,893.39	93.11	469,719.91	0.21
合计	258,731,225.0	/	375,756.18	/	241,718,200.25	/	469,719.91	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：对广东汽车检测中心有限公司借款 16,659,306.86 元，公司与广东汽车检测中心有限公司签订了借款协议。协议约定所借款项用于该公司设备购置，并约定以该公司所采购的设备作为抵押物，待条件成熟时转为对该公司的投资。

此借款在 2011 年 12 月 31 日前为无息借款，如果 2011 年前该借款未转为对广东汽车检测中心有限公司的出资，将按照同期银行贷款利率收取资金占用费，。由于该公司成立时间较短，考虑对联营企业经营的支持，公司暂时未收取资金占用费。该笔款项转为投资的可能性较大，预计不会存在坏账损失。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
3 个月以内	239,384,066.16	98.88		222,039,260.84	98.66	
3 个月-1 年	1,894,799.91	0.78	94,739.99	1,378,666.28	0.61	68,933.31
1 年以内小计	241,278,866.07	99.66	94,739.99	223,417,927.12	99.27	68,933.31
1 至 2 年	262,619.10	0.11	26,261.91	675,246.36	0.30	67,524.64
2 至 3 年	230,298.75	0.10	69,089.63	820,566.61	0.37	246,169.98
3 至 4 年	244,865.53	0.10	146,919.32	145,153.30	0.06	87,091.98
4 至 5 年	64,575.55	0.03	38,745.33			
合计	242,081,225.00	100.00	375,756.18	225,058,893.39	100.00	469,719.91

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
重庆凯瑞特种车有限公司	全资子公司	140,680,591.44	3 个月以内	54.37
苏州凯瑞汽车测试研发有限公司	全资子公司	29,219,635.86	3 个月以内	11.29
住房公积金	公积金管理中心	26,790,380.02	3 个月以内	10.35
重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	全资子公司	19,970,593.00	3 个月以内	7.72
重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司	全资子公司	19,622,087.87	3 个月以内	7.58
合计	/	236,283,288.19	/	91.31

4、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
重庆凯瑞特种车有限公司	全资子公司	140,680,591.44	54.37

苏州凯瑞汽车测试研发有限公司	全资子公司	29,219,635.86	11.29
重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	全资子公司	19,970,593.00	7.72
重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司	全资子公司	19,622,087.87	7.58
广东汽车检测中心有限公司	全资子公司	16,650,000.00	6.44
重庆凯瑞燃气汽车有限公司	全资子公司	1,877,500.00	0.73
重庆汽研宾馆有限公司	全资子公司	282,229.64	0.11
重庆凯瑞汽车销售有限责任公司	全资子公司	2,504.81	0.00
合计	/	228,305,142.62	88.24

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
重庆凯瑞燃气汽车有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			100.00	100.00
重庆凯瑞特种车有限公司	76,223,037.65	76,223,037.65		76,223,037.65			100.00	100.00
重庆凯瑞车辆传动有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100.00	100.00
重庆凯瑞汽车试验	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00

设 开 有 限 公 司								
重 庆 汽 研 宾 有 限 公 司	110,019.51	110,019.51		110,019.51			100.00	100.00
重 鼎 汽 燃 系 有 限 公 司	7,580,668.93	7,580,668.93		7,580,668.93			51.00	51.00
重 庆 汽 检 中 有 限 公 司	9,392,624.09	9,392,624.09		9,392,624.09			100.00	100.00
苏 州 瑞 汽 检 研 有 限 公 司	43,931,764.08	43,931,764.08		43,931,764.08			100.00	100.00
北 京 中 院 技 有 限 公 司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100.00	100.00
重 庆 凯 信 汽 销 有 限 公 司	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00			95.00	95.00
国 （ 京 ） 汽 北 轻 车	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			6.90	6.90

量技 研院 限有 公	化术 研究 有公 司								
---------------------	---------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被 投 资 单 位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减 值 准 备	本 期 计 提 减 值 准 备	现 金 红 利	在 被 投 资 单 位 持 股 比 例 (%)	在 被 投 资 单 位 表 决 权 比 例 (%)
广 东 汽 车 检 测 中 心 有 限 责 任 公 司	49,000,000.00	39,519,972.69	-2,365,823.46	37,154,149.23				49.00	49.00

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	227,832,187.27	195,772,318.40
其他业务收入	648,410.30	514,342.30
营业成本	110,212,323.45	108,791,764.65

2、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术服务	227,832,187.27	110,130,037.82	195,772,318.40	108,791,764.65
专用汽车				

轨道交通关键零部件				
其他零星业务				
合计	227,832,187.27	110,130,037.82	195,772,318.40	108,791,764.65

3、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆长安汽车股份有限公司	15,566,821.00	6.83
中国质量认证中心	7,954,380.61	3.49
重庆长安铃木汽车有限公司	5,495,600.00	2.41
东南(福建)汽车工业有限公司	5,151,282.13	2.26
天津怡华通汽车贸易有限公司	4,297,291.00	1.89
合计	38,465,374.74	16.88

(五) 投资收益：

1、投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,365,823.46	-1,953,989.26
其它	1,848,479.45	-2,318.69
合计	-517,344.01	-1,956,307.95

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	91,135,127.60	57,940,893.17
加：资产减值准备	423,517.86	63,990.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,329,519.12	8,864,483.87
无形资产摊销	3,180,853.44	3,106,126.78
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-22,235,006.78	-3,604,221.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-517,344.01	1,956,307.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	63,527.68	-3,065,990.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-278,227.78	-278,227.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,840,894.53	1,869,685.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,849,446.22	85,243,047.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-88,745,185.24	-64,872,936.72
其他		

经营活动产生的现金流量净额	18,365,333.58	87,223,157.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	923,316,690.39	1,646,248,857.93
减: 现金的期初余额	1,547,730,918.98	270,925,807.86
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-624,414,228.59	1,375,323,050.07

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-6,442.11	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	44,600.00	重庆北部新区中小企业国际市场开拓资金补助等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,848,479.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-180,953.07	
少数股东权益影响额	44,463.20	
所得税影响额	-262,522.12	
合计	1,487,625.35	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.86	0.225	0.225
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.81	0.222	0.22

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因
货币资金	1,155,316,686.06	1,667,485,951.72	-30.72%	募集资金持续投入
应收票据	129,434,449.56	80,719,671.41	160.35%	轨道交通关键零部件业务收款票据增多

应收账款	221,965,012.58	135,952,280.9463.27%	轨道交通关键零部件业务批量供货货款增加
预付款项	35,094,179.08	24,513,769.0743.16%	专用车业务规模增长
应付票据	143,539,014.08	21,812,435.74558.06%	专用车业务规模增长, 加大银行承兑汇票使用
营业成本	509,239,470.85	351,467,727.4644.89%	专用车业务规模增长
财务费用	-23,706,005.72	-2,964,368.37699.70%	募集资金利息收入大幅上升
资产减值损失	-2,020,915.42	366,201.30——	市价回升计提存货减值转回
投资收益	-517,344.01	-1,956,307.95-73.56%	理财投资增加
营业外收入	156,320.41	19,639,593.22-99.20%	政府补助减少

第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的会计报表。
- 二、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：宋宁

中国汽车工程研究院股份有限公司

2013 年 8 月 10 日