

# 中国汽车工程研究院股份有限公司

601965

## 2014 年半年度报告



中国汽研  
CAERI

## 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、总经理李开国、总会计师苏自力及会计机构负责人黄珺声明：**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、 公司半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 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 .....    | 6   |
| 第四节 | 董事会报告 .....          | 8   |
| 第五节 | 重要事项 .....           | 17  |
| 第六节 | 股份变动及股东情况 .....      | 24  |
| 第七节 | 优先股相关情况 .....        | 27  |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况 ..... | 28  |
| 第九节 | 财务报告（未经审计） .....     | 29  |
| 第十节 | 备查文件目录 .....         | 114 |

# 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                                 |
| 试车场管理公司     | 指 | 重庆西部汽车试验场管理有限公司                              |
| 凯瑞伟柯斯       | 指 | 重庆凯瑞伟柯斯环保有限公司                                |
| 凯瑞电动        | 指 | 重庆凯瑞电动汽车系统有限公司                               |
| 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                                |
| 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 | 重庆市北部新区金渝大道 9 号 | 重庆市北部新区金渝大道 9 号 |
| 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      | 重庆市北部新区金渝大道 9 号  |
| 公司注册地址的邮政编码 | 401122           |
| 公司办公地址      | 重庆市北部新区金渝大道 9 号  |
| 公司办公地址的邮政编码 | 401122           |
| 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        | 中国证券报           |
| 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          | 重庆市北部新区金渝大道 9 号 |

### 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

公司报告期内注册情况未变更。

## 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                   | 694,678,925.24   | 729,700,644.67   | -4.80               |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 145,115,041.05   | 143,869,102.96   | 0.87                |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 105,571,146.32   | 142,381,477.61   | -25.85              |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 118,160,930.01   | 129,636,495.84   | -8.85               |
|                        | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年<br>度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 3,260,852,311.46 | 2,965,581,777.08 | 9.96                |
| 总资产                    | 4,023,116,273.15 | 3,780,186,160.02 | 6.43                |

#### (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)             | 0.23       | 0.22 | 4.55           |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.23       | 0.22 | 4.55           |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.16       | 0.22 | -27.27         |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 4.40       | 4.86 | 减少 0.46 个百分点   |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 3.20       | 4.81 | 减少 1.61 个百分点   |

### 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   | 30,048,426.69 | 土地及固定资产处置收益             |
| 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                              | 8,802,023.00  | 新产品增值税财政奖励、高新技术企业所得税奖励等 |
| 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 | 6,721,958.47  |                         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支   | -225,694.81   |                         |

|           |               |  |
|-----------|---------------|--|
| 出         |               |  |
| 少数股东权益影响额 | 1,332.80      |  |
| 所得税影响额    | -5,804,151.42 |  |
| 合计        | 39,543,894.73 |  |

## 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、行业情况

2014 年以来，尽管国内乘用车市场呈现稳定增长势头，但由于合资品牌渠道和价格的下潜，国内自主品牌乘用车市场份额大幅下降；排放法规严格实施，商用车总量短期下滑较为明显；新能源汽车还处于研发投入期，经济总量不大。

#### 2、公司总体经营情况

(1) 2014 年上半年，公司有序推进年度重点工作安排，整体运营基本平稳。实现营业收入 69,468 万元，同比下降 5%，实现利润总额 18,009 万元，同比增长 3%。但经营性利润同比下降 22%。

(2) 综合毛利率基本稳定，产业制造毛利下降。上半年，公司综合毛利率 30%，与去年同期持平。技术服务业务毛利率 62%，同比增加了 14 个百分点，主要是受技术服务收入增加及凯瑞燃气归入产业板块成本口径变化综合影响所致；产业化业务板块综合毛利率为 9%，同比下降了 13 个百分点，主要是单轨业务收入减少所致。

(3) 新签合同稳中有升，但技术服务合同减少。上半年新签合同同比增加 19%，但技术服务受商用车短期总量下滑及新产品公告数量减少影响，新签合同同比下降 17%；产业化业务新签合同同比增加 38%。

### (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          | 694,678,925.24  | 729,700,644.67  | -4.80    |
| 营业成本          | 485,466,975.29  | 509,239,470.85  | -4.67    |
| 销售费用          | 16,856,671.38   | 13,506,293.23   | 24.81    |
| 管理费用          | 71,871,456.88   | 45,841,057.42   | 56.78    |
| 财务费用          | -18,548,448.72  | -23,706,005.72  | -21.76   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 118,160,930.01  | 129,636,495.84  | -8.85    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -376,071,687.32 | -578,522,452.60 | -34.79   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -171,953,543.86 | -84,961,767.48  | 102.39   |
| 研发支出          | 15,561,071.82   | 12,170,256.87   | 27.86    |

销售费用变动原因说明：专用车板块加大市场开拓力度

管理费用变动原因说明：总部搬迁后，折旧、水电等费用增加,以及上年度绩效在二季度一次性发放

财务费用变动原因说明：受结息周期影响，收到资金利息收入减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：收到的银行承兑汇票到期兑现，现金流入增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期购买理财产品减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本年分配现金股利增加

研发支出变动原因说明：轨道交通零部件业务研发投入增加

## 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，实现利润总额 18,009 万元，同比增长 3%,经营性利润同比下降 22%。

A、技术服务业务利润同比增加 34%，利润占比由去年同期的 61%上升至 80%。主要是受益于公司总部新基地能力提升以及上年度新签合同增加，合同执行力度加强，收入同比增长 15%，与此同时，因燃气业务归口至产业化板块后的成本结构变化，使得技术服务业务盈利水平提升。

B、产业化制造业务板块利润同比下降 103%，利润占比由去年同期的 40%减少至-3%，主要受轨道交通关键零部件业务业务合同执行期间由去年集中在上半年执行交付变为今年主要在下半年执行影响。

C、非经营性利润比去年同期大幅上涨，主要是今年收到了 880 万元政府补助、确认了 3,005 万元的土地转让净收益。

### (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 2014 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金投入募投项目 1,043,023,057.84 元，募集资金余额为人民币 513,393,437.14 元（包括累计使用收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。主要用于测试研发基地及其能力提升、燃气汽车系统及关键零部件产业化等项目建设。

B、报告期内，完成了汽研宾馆的清算和注销工作。

### (3) 经营计划进展说明

2014 年 1-6 月，公司实现收入 69,468 万元，完成全年预算的 46%。其中，技术服务业务实现收入 27,993 万元，完成预算的 50.62%，产业化业务板块实现营业收入 41,473 万元，完成全年预算的 42%。实现利润总额 18,009 万元，完成全年预算的 42%。公司整体预算执行情况基本正常。2014 年，受排放法规严格实施的影响，商用车总量及新产品公告数量短期下滑明显，公司下半年技术服务业务面临一定的压力。

(4) 其他

A、上半年，科研工作进展顺利。新申请专利 9 项，获得专利授权 5 项；新申请著作权 1 项，获得著作权 3 项；科技人员在核心期刊及国际会议上发表论文 14 篇，其中 EI 收录 5 篇；国拨科研经费到账 5032.58 万元，其中 3269.19 万元将转拨给协作单位。超高强度轻量化防弹钢的开发和应用研究等 3 个成果顺利通过重庆市科委的鉴定；申报 2014 年度中国汽车工业科学技术奖 3 个，申报 2014 年度重庆市科学技术奖 4 个。

B、1-6 月份，公司完成固定资产投资 15,050 万元，其中：汽车技术研发与测试基地项目已进入后期阶段，本年完成投资 7,648 万元，累计完成 12.06 亿元；汽车技术研发与测试基地建设能力提升项目，本年完成投资 1,355 万元，累计完成 1.36 亿元；燃气汽车系统及关键零部件产业化项目，本年完成投资 259 万元，累计完成 655 万元。竞价取得 522 亩双桥产业园区建设用地，支付土地成交款及交易费共计 5,780 万元。

C、积极处置低效非主业资产，完成全资子公司汽研宾馆的清算注销。

D、强化安全生产、节能减排工作。

(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      | 279,076,568.29 | 105,730,556.86 | 62.11     | 14.80         | -15.68        | 增加 13.69 个百分点    |
| 专用汽车      | 353,370,638.87 | 336,672,122.84 | 4.73      | 12.87         | 11.08         | 增加 1.53 个百分点     |
| 轨道交通      | 12,600,604.64  | 8,500,206.86   | 32.54     | -91.19        | -86.11        | 减少 24.67 个百分点    |
| 燃气系统      | 44,244,599.29  | 28,384,001.89  | 35.85     | 68.36         | 76.70         | 减少 3.03 个百分点     |
| 其他        | 16,000.00      | 659,864.56     | -4,024.15 | -97.49        | -24.87        | 减少 3,986.29 个百分点 |
| 总计        | 689,308,411.09 | 479,946,753.01 | 30.37     | -5.07         | -5.26         | 增加 0.14 个百分点     |

(1)技术服务因公司总部新基地的落成，服务能力提升,推进在手合同执行，收入增加；凯瑞燃气由技术板块归入产业板块，成本口径变化导致成本减少，导致毛利率提高。

- (2)专用车业务市场回暖，收入和利润有所增长。
- (3)轨道交通关键零部件业务受合同执行期间变化影响，收入和利润同比减少；
- (4)燃气系统业务口径变化，由于重庆凯瑞燃气汽车有限公司的并入，收入同比增幅较大，同时由于新公司运营管理成本费用较多，综合毛利率有所下降。

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入           | 营业收入比上年增减(%) |
|----|----------------|--------------|
| 西南 | 413,163,355.39 | 12.47        |
| 华东 | 118,021,289.89 | 40.30        |
| 华北 | 70,149,295.03  | -15.59       |
| 华南 | 15,078,914.13  | 102.18       |
| 华中 | 28,554,813.68  | 48.47        |
| 西北 | 13,908,876.99  | 269.67       |
| 东北 | 12,726,500.58  | -91.42       |
| 境外 | 17,705,365.40  | 39.30        |
| 合计 | 689,308,411.09 | -5.07        |

(1)西南片区收入规模增长，主要是专用车业务受市场回暖影响产销增加，收入增长。(2)华北地区收入减少，主要是受小批量进口车数量减少。(3)东北地区收入减少，主要轨道交通关键零部件供货减少。(4)市场开拓和技术服务业务协同效应，使得华中、华东、华南地区的收入同比增长。(5)境外为专用车出口业务。

### (三) 核心竞争力分析

公司近 50 年专注于汽车技术服务及其相关业务领域，积累了丰富的技术和市场资源,在汽车行业具有较高的影响力和知名度。公司拥有四大国家级汽车技术创新和公共技术服务平台，具有较强的技术创新能力。公司已建成国际一流、国内领先的汽车技术研发与测试评价基地。公司是我国汽车技术服务行业唯一上市公司，具有较强的资本实力和融资优势。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

A、2014 年 6 月 27 日，公司第二届董事会第四次会议批准公司以自有资金及资产出资 10,000 万元人民币对公司"电动汽车工程研发中心"进行改组，设立全资子公司"重庆凯瑞电动汽车系统有限公司"，专门从事与车辆电动化相关的动力系统、控制系统的技术服务以及产品研发、生产和销售。重庆凯瑞电动汽车系统有限公司正在办理相关注册登记手续。

B、2014 年 6 月 27 日，公司第二届董事会第四次会议批准公司与重庆超力高科技股份有限公司

共同出资 4000 万元成立合资公司"重庆凯瑞伟柯斯环保有限公司", 公司出资 2400 万元, 出资比例为 60%。该公司专门从事 SCR (选择性催化还原技术) 产业化项目。重庆凯瑞伟柯斯环保有限公司已于 2014 年 7 月 23 日完成工商登记注册。

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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

| 投资类型   | 资金来源 | 签约方  | 投资份额        | 投资期限                  | 产品类型     | 预计收益         | 投资盈亏         | 是否涉诉 |
|--------|------|------|-------------|-----------------------|----------|--------------|--------------|------|
| 银行理财产品 | 经营资金 | 中国银行 | 120,000,000 | 2013年12月31日-2014年1月2日 | 非保本浮动收益型 | 15,123.28    | 15,123.28    | 否    |
| 银行理财产品 | 经营资金 | 中国银行 | 150,000,000 | 2014年1月3日-2014年3月10日  | 非保本浮动收益型 | 1,600,273.97 | 1,600,273.97 | 否    |
| 银行理财产品 | 经营资金 | 建设银行 | 20,000,000  | 2014年1月7日-2014年1月15日  | 非保本浮动收益型 | 10,520.55    | 10,520.55    | 否    |
| 银行理财产品 | 经营资金 | 建设银行 | 10,000,000  | 2014年1月28日-2014年2月24日 | 非保本浮动收益型 | 19,306.85    | 19,306.85    | 否    |
| 银行理财产品 | 经营资金 | 建设银行 | 10,000,000  | 2014年1月7日-2014年4月9日   | 非保本浮动收益型 | 75,694.53    | 75,694.53    | 否    |
| 银行理财产品 | 经营资金 | 建设银行 | 10,000,000  | 2014年1月28日-2014年4月9日  | 非保本浮动收益型 | 75,694.53    | 75,694.53    | 否    |
| 银行理财产品 | 经营资金 | 建设银行 | 170,000,000 | 2014年1月2日-2014年3月10日  | 保本浮动收益型  | 1,872,328.77 | 1,872,328.77 | 否    |
| 银行理财产品 | 经营资金 | 招商银行 | 150,000,000 | 2014年1月2日-2014年2月13日  | 非保本浮动收益型 | 1,139,178.00 | 1,139,178.00 | 否    |
| 银行     | 经营   | 招商   | 150,000,000 | 2014年2月               | 非保本浮     | 723,288.00   | 723,288.00   | 否    |

|        |      |            |             |                                  |          |               |               |   |
|--------|------|------------|-------------|----------------------------------|----------|---------------|---------------|---|
| 理财产品   | 资金   | 银行         |             | 20 日 -2014 年 3 月 24 日            | 动收益型     |               |               |   |
| 银行理财产品 | 经营资金 | 招商银行       | 150,000,000 | 2014 年 4 月 25 日 -2014 年 6 月 25 日 | 非保本浮动收益型 | 1,190,550.00  | 1,190,550.00  | 否 |
| 银行理财产品 | 经营资金 | 招商银行       | 50,000,000  | 2014 年 4 月 25 日 -                | 非保本浮动收益型 |               |               | 否 |
| 信托产品   | 经营资金 | 重庆国际信托有限公司 | 300,000,000 | 2014 年 4 月 11 日至 2015 年 3 月 16 日 | 非保本浮动收益型 | 23,613,698.63 | 23,613,698.63 | 否 |

2014 年 4 月 25 日，公司使用闲置经营资金 5000 万元购买招商银行行点金公司理财之步步生金 8699 号理财计划，该产品无固定投资期限，可随时赎回，61-90 天收益率为 4.7%；91-180 天收益率为 4.75%；181-360 天为 4.9%；360 天及以上为 5%。公司将根据资金需要赎回该产品资金。

### 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 | 66,563,018.05 | 1,043,023,057.84 | 467,486,530.50 | 汽车技术研发与测试基地及其能力提升项目、燃气汽车系统产业化项目 |
| 合计   | /    | 1,510,509,588.34 | 66,563,018.05 | 1,043,023,057.84 | 467,486,530.50 | /                               |

2012 年 6 月，公司首次公开发行股票募集资金净额 15.11 亿元，截止 2014 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金投入募投项目 1,043,023,057.84 元，募集资金余额为人民币 513,393,437.14 元（包括累计使用收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。主要用于测试研发基地及其能力提升、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说明 | 变更原因及募集资金变更程序说明 |
|-------------------|--------|------------------|---------------|------------------|----------|---------|------|--------|----------|--------------|-----------------|
| 汽车技术研发与测试基地建设     | 否      | 959,720,000.00   |               | 959,720,000.00   | 是        | 100.00% |      |        |          |              |                 |
| 汽车技术研发与测试评价能力提升项目 | 否      | 296,000,000.00   | 63,975,253.45 | 75,878,004.94    | 是        | 25.63%  |      |        |          |              |                 |
| 燃气汽车系统及关键零部件产业化项目 | 否      | 101,900,000.00   | 2,587,764.60  | 7,425,052.90     | 是        | 35.00%  |      |        |          |              |                 |
| 合计                | /      | 1,357,620,000.00 | 66,563,018.05 | 1,043,023,057.84 | /        | /       |      | /      | /        | /            | /               |

公司严格按募集资金承诺项目使用情况使用募集资金。

4、 主要子公司、参股公司分析

| 序号 | 公司    | 注册资本    | 出资比例 | 法定代表人 | 所处行业 | 主要产品或服务   | 总资产      | 净资产      | 营业收入    | 净利润     |
|----|-------|---------|------|-------|------|-----------|----------|----------|---------|---------|
| 1  | 重庆检测  | 939.26  | 100% | 任晓常   | 汽车   | 试验检测服务    | 1342.08  | 1266.40  | 605.60  | 89.20   |
| 2  | 凯瑞传动  | 2000.00 | 100% | 谢跃红   | 轨道交通 | 轨道交通关键零部件 | 28767.56 | 25008.30 | 1502.36 | -213.92 |
| 3  | 凯瑞特种车 | 7622.30 | 100% | 邓平群   | 汽车   | 特种车       | 41216.50 | 15523.14 | 9464.42 | 15.85   |

|    |         |         |      |     |    |                |          |         |          |         |
|----|---------|---------|------|-----|----|----------------|----------|---------|----------|---------|
| 4  | 试验设备    | 1000.00 | 100% | 吴亚东 | 汽车 | 试验设备           | 6288.20  | 3383.84 | 1718.14  | 478.44  |
| 5  | 苏州凯瑞    | 4393.18 | 100% | 周本学 | 汽车 | 试验检测服务         | 6604.28  | 2953.69 | 304.80   | -222.16 |
| 6  | 凯瑞科信    | 2000.00 | 100% | 周安康 | 汽车 | 特种车销售          | 33226.35 | 1192.70 | 32283.43 | 117.63  |
| 7  | 凯瑞燃气    | 5000.00 | 100% | 李开国 | 汽车 | 燃气汽车技术服务及系统零部件 | 6004.87  | 4988.17 | 1572.02  | -192.25 |
| 8  | 鼎辉燃气    | 408.16  | 51%  | 刘安民 | 汽车 | 燃气汽车系统零部件      | 6963.33  | 4494.36 | 2899.83  | 357.32  |
| 9  | 北京公司    | 2000.00 | 100% | 李开国 | 汽车 | 咨询服务           | 206.91   | -227.40 | 0.00     | -415.31 |
| 10 | 试车场管理公司 | 1000.00 | 100% | 周本学 | 汽车 | 汽车试验           | 833.47   | 786.44  | 111.98   | -213.56 |

注：报告期内，完成全资子公司汽研宾馆的清算注销，子公司减少一户。

#### 5、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

| 项目名称     | 项目金额          | 项目进度 | 本报告期投入金额     | 累计实际投入金额      | 项目收益情况 |
|----------|---------------|------|--------------|---------------|--------|
| 试验室搬迁项目等 | 31,000,000.00 |      | 4,631,620.39 | 20,253,243.27 |        |

#### 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 2014 年 4 月 10 日召开的公司 2013 年度股东大会审议通过了 2013 年度利润分配方案，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），派发现金红利总额为 128,157,315.6 元。公司在召开股东大会前，于 2014 年 3 月 27 日召开了“2013 年度业绩及现金分红说明会”，与投资者就其关注的公司 2013 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。本次利润分配方案已于 2014 年 5 月 29 日实施，详见公司于 2014 年 5 月 17 日披露于上交所网站的临 2014-020 号《中国汽车工程研究院股份有限公司 2013 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

#### (一) 其他说明

| 事件及影响   | 公告索引   |
|---|--|
| 1、工信部因公司所属检测中心乘用车油耗检测质量控制存在的严重缺陷，责令检测中心自2014年6月1日起进行为期六个月的整改。整改期间，工信部将暂停受理检测中心有关检测报告。                   | 1、2014年5月13日《中国汽车工程研究院股份有限公司关于重大事项停牌的公告》（编号：临2014-19号）               |
| 2、公司乘用车油耗检测业务虽然占公司业务收入的比重较小，但本次工信部责令整改意见还可能涉及与乘用车油耗有关的检测业务。公司提请投资者注意投资风险。                               | 2、2014年5月21日《中国汽车工程研究院股份有限公司关于重大事项继续停牌的公告》（编号：临2014-22号）             |
| 3、公司管理层对由此造成的影响深表歉意。公司高度重视，认真贯彻执行工信部对本次油耗检查问题的处理整改意见，举一反三，认真整改，全面提高检测工作质量，促进公司检测中心的健康发展。确保按期通过工信部的整改验收。 | 3、2014年5月23日《中国汽车工程研究院股份有限公司关于于收到工业和信息化部责令整改通知书暨复牌的公告》（编号：临2014-23号） |
| 4、整改期间，采取积极措施，降低该事件对相关业务的影响。  |  |

### 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              | 预计额<br>(万元) | 发生额<br>(万元) |
|--------|-------------|-------------------------|-------------------|-------------|-------------|
| 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 | 8,000.00    | 3153.28     |
| 接受劳务   | 广东检测        | 设备租赁与劳务                 | 依据行业规定及市场价格水平协商定价 | 600.00      | 309.18      |
| 资金往来   | 中仪国际招标公司    | 代付进口设备招标采购款及银行手续费       |                   | 800.00      | 59.77       |

(二) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

| 事项概述       |        |                 |           |                  | 查询索引  |
|------------|--------|-----------------|-----------|------------------|---|
| 关联方        | 关联交易内容 | 关联交易定价依据        | 2014 年发生额 | 2014 年余额<br>(万元) | 2014 年 3 月 18 日 临 2014-007 号《中国汽车工程研究院股份有限公司日常关联交易公告》 |
| 通用技术集团财务公司 | 存款     | 依据人行规定及市场水平协商确定 | -         | 10,000.00        |   |
| 广东检测       | 借款     | 依据人行规定及市场水平协商确定 | -         | 1,665.00         |   |
| 通用技术集团     | 委托贷款   | 依据人行规定及市场水平协商确定 | -         | -283.00          |   |

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

单位:万元 币种:人民币

| 委托方名称      | 受托方名称                | 托管资产情况    | 托管资产涉及金额 | 托管起始日          | 托管终止日            | 托管收益   | 托管收益确定依据      | 托管收益对公司影响        | 是否关联交易 | 关联关系 |
|------------|----------------------|-----------|----------|----------------|------------------|--------|---------------|------------------|--------|------|
| 重庆长安股份有限公司 | 中国汽研、重庆西部汽车试验场管理有限公司 | 重庆汽车综合试验场 |          | 2014 年 1 月 1 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 111.98 | 重庆汽车综合试验场托管协议 | 报告期净利润-213.56 万元 | 否      |      |

2、 承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、 租赁情况

单位:元 币种:人民币

| 出租方名称           | 租赁方名称           | 租赁资产情况 | 租赁资产涉及金额     | 租赁起始日            | 租赁终止日            | 租赁收益         | 租赁收益确定依据 | 租赁收益对公司影响 | 是否关联交易 | 关联关系 |
|-----------------|-----------------|--------|--------------|------------------|------------------|--------------|----------|-----------|--------|------|
| 中国汽车工程研究院股份有限公司 | 吉义峰             | 正常使用   | 896,253.11   | 2011 年 2 月 26 日  | 2016 年 2 月 25 日  | 1,171,890.50 | 租赁合同     |           | 否      |      |
| 中国汽车工程研究院股份有限公司 | 重庆金管家投资有限公司     | 正常使用   | 4,701,367.03 | 2012 年 8 月 20 日  | 2022 年 11 月 19 日 | 1,225,308.00 | 租赁合同     |           | 否      |      |
| 中国汽车工程研究院股份有限公司 | 台州诚安土石方工程有限公司   | 正常使用   | 74,986.11    | 2014 年 1 月 1 日   | 2014 年 1 月 31 日  | 500.00       | 租赁合同     |           | 否      |      |
| 中国汽车工程研究院股份有限公司 | 浙江先安汽车制动系统有限公司  | 正常使用   | 1,286,807.02 | 2014 年 1 月 1 日   | 2014 年 4 月 30 日  | 26,800.00    | 租赁合同     |           | 否      |      |
| 中国汽车工程研究院股份有限公司 | 苏州天工测试技术有限公司    | 正常使用   | 2,912,642.62 | 2012 年 5 月 1 日   | 2014 年 4 月 30 日  | 154,524.72   | 租赁合同     |           | 否      |      |
| 中国汽车工程研究院股份有限公司 | 苏州市沃特测试技术服务有限公司 | 正常使用   | 478,790.57   | 2012 年 8 月 16 日  | 2022 年 8 月 15 日  | 25,401.32    | 租赁合同     |           | 否      |      |
| 中国汽车工程研究院股份有限公司 | 苏州欧睿检测技术有限公司    | 正常使用   | 598,488.21   | 2012 年 12 月 25 日 | 2015 年 5 月 5 日   | 31,751.66    | 租赁合同     |           | 否      |      |

(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                       | 155,526,832.72 |
| 报告期末对子公司担保余额合计 (B)                    | 155,526,832.72 |
| 公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)                  |                |
| 担保总额 (A+B)                            | 155,526,832.72 |
| 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) | 123,906,832.72 |
| 上述三项担保金额合计 (C+D+E)                    | 123,906,832.72 |

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，即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 30,196,000.00 元；重庆凯瑞科信汽车销售有限公司实际占用担保额度 95,906,832.72 元；重庆凯瑞车辆传动制造有限公司实际占用担保额度 1,424,000.00 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 2800 万元的担保。

(三) 其他重大合同或交易

1、2014 年 2 月 20 日，公司与重庆市双桥经济技术开发区管委会签署了《科技产业园项目投资协议》，公司拟在双桥经开区投资建设中国汽研双桥产业园项目。2014 年 3 月 15 日，公司第二届董事会第二次会议通过《关于审议"中国汽研科技产业园项目"投资的议案》，同意投资"中国汽研科技产业园项目"。据此，公司于 2014 年 6 月参加了相应地块的竞买，竞得宗地编号为 SQ1427 (F2-1/01) 号和 SQ1428(F7-1/01、F8-1/01)号的大足区双桥经开区工业园区地块 522 亩土地。共计支付土地成交款及交易费 5,780 万元。详见公司在上交所网站披露的编号为临 2014-004 号、临 2014-025 号公告。

2、2014 年 4 月 8 日，公司下属全资子公司凯瑞传动与长春轨道客车股份有限公司签署《采购合同》，约定凯瑞传动向长春轨道客车股份有限公司出售 41 列 70%低地板轻轨车齿轮传动装置相关产品，合同总金额为人民币 15,547,200 元，该合同将在 2014 年下半年执行。详见公司在上交所网站披露的编号为临 2014-013 号公告。

3、2014 年 4 月 11 日，公司与重庆国际信托有限公司签署了《重庆信托·恒立财富 10 号集合资金信托合同》，使用闲置自有资金 30,000 万元资金认购"重庆信托·恒立财富 10 号集合资金信托计划"项下第 1 期信托 30,000 万份信托单位。该信托单元预期年收益率为 8.5 % /年。信

托计划存续期限为 339 天，自 2014 年 4 月 11 日至 2015 年 3 月 16 日。详见公司在上交所网站披露的编号为临 2014-014 号公告。

4、2014 年 5 月 23 日，公司下属全资子公司凯瑞传动与重庆长客轨道车辆有限公司签署《重庆单轨 120 辆车供货协议》，协议总金额为人民币 160,197,906 元（含税）；初步约定于 2014 年至 2015 年执行完毕；该供货协议 2014 年下半年开始履行，预计当年可实现不少于 1 亿元的轨交业务收入。详见公司在上交所网站披露的编号为临 2014-024 号公告。

### 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、技术中心、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、技术中心、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         | 36 个月   | 是       | 是        |                      |                 |

|  |    |        |   |    |   |   |  |
|--|----|--------|---|----|---|---|--|
|  |    |        | 和间接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的独立性，未来不对中汽院股份的资金集中管理、不强制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 2013 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 2014 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

1、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。

2、2014 年 5 月 23 日，公司所属检测中心（以下简称检测中心）收到工业和信息化部（以下简

称工信部)的责令整改通知书,对检测中心油耗检测质量控制存在的严重缺陷,责令检测中心自 2014 年 6 月 1 日起进行为期六个月的整改。整改期间,工信部将暂停受理检测中心有关检测报告。

公司高度重视并积极对检测中心进行整改,举一反三,举全面整改,切实优化调整组织机构和管理流程,改进和完善检测质量控制体系,加强试验室管理和人员培训,对检测中心全体员工进行了近百个项目的培训,加强考核监督,提高检测工作质量,确保按期通过工信部的整改验收。整改期间,公司从业务结构、业务内容、业务形态等多方面分析和研判,积极应对。报告期内,乘用车油耗事件对上半年业务的影响未完整体现,公司采取积极措施,努力降低乘用车油耗事件对相关业务的影响。

## 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) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

| 报告期末股东总数                        |      |         |             | 16,577    |             |            |
|---------------------------------|------|---------|-------------|-----------|-------------|------------|
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数             |      |         |             | 0         |             |            |
| 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 | 63.69   | 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   | 3.00    | 19,200,000  | 0         | 19,200,000  | 未知         |
| 博时价值增长证券投资基金                    | 其他   | 2.02    | 12,949,879  | 8,968,439 | 0           | 未知         |
| 中国银行股份有限公司－华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金 | 其他   | 1.36    | 8,700,708   | 334,350   | 0           | 未知         |
| 中国机械进出口(集团)有限公司                 | 国有法人 | 1.34    | 8,591,732   | 0         | 8,591,732   | 无          |
| 中国银行－招商先锋证券投资基金                 | 其他   | 1.21    | 7,767,634   | 6,742,628 | 0           | 未知         |

|                                 |  |      |           |            |            |    |
|---------------------------------|--|------|-----------|------------|------------|----|
| 中国通用咨询投资有限公司                    | 国有法人   | 1.01 | 6,443,799 | 0          | 6,443,799  | 无  |
| 中国技术进出口总公司                      | 国有法人   | 1.01 | 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   | 1.00 | 6,400,090 | 2,580,570  | 0          | 未知 |
| 中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金          | 其他   | 0.75 | 4,792,851 | -1,485,700 | 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   |            |            |    |
| 博时价值增长证券投资基金                    | 12,949,879   |      | 人民币普通股    |            | 12,949,879 |    |
| 中国银行股份有限公司—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金 | 8,700,708  |      | 人民币普通股    |            | 8,700,708  |    |
| 中国银行—招商先锋证券投资基金                 | 7,767,634  |      | 人民币普通股    |            | 7,767,634  |    |
| 中国农业银行—东吴价值成长双动力股票型证券投资基金       | 6,400,090  |      | 人民币普通股    |            | 6,400,090  |    |
| 中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金          | 4,792,851  |      | 人民币普通股    |            | 4,792,851  |    |
| 交通银行—华安创新证券投资基金                 | 4,658,119  |      | 人民币普通股    |            | 4,658,119  |    |
| 交通银行股份有限公司—农银汇理行业成长股票型证券投资基金    | 4,315,268  |      | 人民币普通股    |            | 4,315,268  |    |
| 中国建设银行—博时价值增长贰号证券投资基金           | 4,280,714  |      | 人民币普通股    |            | 4,280,714  |    |
| 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  | 3,825,562  |      | 人民币普通股    |            | 3,825,562  |    |
| 国民年金公团(韩国)—自有资金                 | 3,824,800  |      | 人民币普通股    |            | 3,824,800  |    |
| 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 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 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。

### 三、 其他说明

1、2014 年 6 月-7 月，公司董事会收到独立董事董扬、刘会生、张小虞先生的书面辞职报告。根据中共中央组织部《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》和国务院国有资产监督管理委员会《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）工作的通知》，董扬、刘会生、张小虞先生自愿申请辞去公司独立董事职务。鉴于董扬、刘会生、张小虞先生的辞职将导致公司董事会成员中独立董事所占比例低于法定要求，为此，根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》的规定，董扬、刘会生、张小虞先生的辞职报告将在公司股东大会选举出继任独立董事填补其缺额后生效。公司目前正在按照有关规定，进行独立董事的补选准备。详见公司在上交所网站披露的编号为临 2014-028 号、临 2014-030 号公告。

2、2014 年 7 月，根据重庆城市交通开发投资（集团）有限公司商调函及谢跃红申请调动工作的报告，公司同意谢跃红工作调动。因工作调动，谢跃红申请辞去公司董事、副总经理职务。鉴于谢跃红的辞职将导致公司董事会成员低于《公司章程》的规定，谢跃红先生关于董事的辞职申请将在公司股东大会选举出继任董事填补其缺额后生效。公司将按照有关规定，尽快完成相关董事补选工作。谢跃红先生关于辞去副总经理的申请自 2014 年 7 月 25 日生效，该等辞职不会影响公司正常生产经营活动。详见公司在上交所网站披露的编号为临 2014-030 号公告。

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表

2014 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             |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产:</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          |    | 1,231,245,165.27 | 1,618,414,477.88 |
| 结算备付金         |    |                  |                  |
| 拆出资金          |    |                  |                  |
| 交易性金融资产       |    |                  |                  |
| 应收票据          |    | 62,004,214.62    | 173,144,605.36   |
| 应收账款          |    | 202,706,856.75   | 144,660,524.07   |
| 预付款项          |    | 77,026,426.96    | 19,108,302.30    |
| 应收保费          |    |                  |                  |
| 应收分保账款        |    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |    |                  |                  |
| 应收利息          |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 其他应收款         |    | 39,566,045.47    | 30,522,998.59    |
| 买入返售金融资产      |    |                  |                  |
| 存货            |    | 309,858,474.70   | 176,524,483.04   |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                  |                  |
| 其他流动资产        |    | 350,000,000.00   | 120,000,000.00   |
| 流动资产合计        |    | 2,272,407,183.77 | 2,282,375,391.24 |
| <b>非流动资产:</b> |    |                  |                  |
| 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        |    | 38,809,764.66    | 40,775,958.35    |
| 投资性房地产        |    | 6,825,339.02     | 7,152,556.65     |

|                 |  |                  |                  |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| 固定资产            |  | 1,245,747,259.47 | 974,886,827.79   |
| 在建工程            |  | 221,400,578.78   | 417,290,820.66   |
| 工程物资            |  |                  |                  |
| 固定资产清理          |  | 6,974,020.49     | 8,000,000.43     |
| 生产性生物资产         |  |                  |                  |
| 油气资产            |  |                  |                  |
| 无形资产            |  | 201,986,140.83   | 210,668,541.07   |
| 开发支出            |  |                  |                  |
| 商誉              |  |                  |                  |
| 长期待摊费用          |  | 2,034,981.13     | 2,248,166.19     |
| 递延所得税资产         |  | 25,314,465.48    | 25,582,741.43    |
| 其他非流动资产         |  | 1,616,539.52     | 1,517,202.21     |
| 非流动资产合计         |  | 1,750,709,089.38 | 1,688,122,814.78 |
| 资产总计            |  | 4,023,116,273.15 | 3,970,498,206.02 |
| <b>流动负债：</b>    |  |                  |                  |
| 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            |  | 256,139,513.46   | 38,946,671.11    |
| 应付账款            |  | 148,165,928.38   | 122,785,853.99   |
| 预收款项            |  | 108,231,843.00   | 281,744,048.82   |
| 卖出回购金融资产款       |  |                  |                  |
| 应付手续费及佣金        |  |                  |                  |
| 应付职工薪酬          |  | 6,756,327.59     | 9,132,460.88     |
| 应交税费            |  | -560,674.06      | 47,534,652.77    |
| 应付利息            |  |                  |                  |
| 应付股利            |  |                  |                  |
| 其他应付款           |  | 62,431,427.33    | 46,811,124.36    |
| 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<br>负债 |  |                  |                  |
| 其他流动负债          |  |                  |                  |
| 流动负债合计          |  | 581,164,365.70   | 546,954,811.93   |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| <b>非流动负债:</b>        |  |                  |                  |
| 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                |  | 60,677,262.80    | 58,742,501.12    |
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延所得税负债              |  | 11,708,025.57    | 12,714,865.45    |
| 其他非流动负债              |  | 54,735,000.00    | 54,735,000.00    |
| 非流动负债合计              |  | 129,950,288.37   | 129,022,366.57   |
| 负债合计                 |  | 711,114,654.07   | 675,977,178.50   |
| <b>所有者权益（或股东权益）:</b> |  |                  |                  |
| 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                 |  | 79,021,301.06    | 79,021,301.06    |
| 一般风险准备               |  |                  |                  |
| 未分配利润                |  | 937,398,191.17   | 920,440,465.72   |
| 外币报表折算差额             |  |                  |                  |
| 归属于母公司所有者<br>权益合计    |  | 3,260,852,311.46 | 3,243,894,586.01 |
| 少数股东权益               |  | 51,149,307.62    | 50,626,441.51    |
| 所有者权益合计              |  | 3,312,001,619.08 | 3,294,521,027.52 |
| 负债和所有者权益<br>总计       |  | 4,023,116,273.15 | 3,970,498,206.02 |

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

### 母公司资产负债表

2014 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             |
|--------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产:</b> |    |                  |                  |
| 货币资金         |    | 1,098,088,548.47 | 1,515,184,162.43 |
| 交易性金融资产      |    |                  |                  |
| 应收票据         |    | 14,938,024.50    | 81,077,573.96    |
| 应收账款         |    | 21,403,152.58    | 14,997,982.87    |
| 预付款项         |    | 60,291,769.39    | 5,337,244.11     |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 应收利息          |  |                  |                  |
| 应收股利          |  |                  |                  |
| 其他应收款         |  | 190,786,391.61   | 169,780,629.51   |
| 存货            |  | 1,625,081.42     | 1,769,633.30     |
| 一年内到期的非流动资产   |  |                  |                  |
| 其他流动资产        |  | 350,000,000.00   | 120,000,000.00   |
| 流动资产合计        |  | 1,737,132,967.97 | 1,908,147,226.18 |
| <b>非流动资产：</b> |  |                  |                  |
| 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        |  | 304,937,859.41   | 307,014,072.61   |
| 投资性房地产        |  | 3,567,374.52     | 4,903,602.14     |
| 固定资产          |  | 1,095,260,214.38 | 820,698,874.49   |
| 在建工程          |  | 218,381,634.22   | 417,742,992.34   |
| 工程物资          |  |                  |                  |
| 固定资产清理        |  | 6,974,020.49     | 8,000,000.43     |
| 生产性生物资产       |  |                  |                  |
| 油气资产          |  |                  |                  |
| 无形资产          |  | 162,248,900.56   | 171,095,450.97   |
| 开发支出          |  |                  |                  |
| 商誉            |  |                  |                  |
| 长期待摊费用        |  |                  |                  |
| 递延所得税资产       |  | 21,660,787.11    | 21,660,787.11    |
| 其他非流动资产       |  |                  |                  |
| 非流动资产合计       |  | 1,813,030,790.69 | 1,751,115,780.09 |
| 资产总计          |  | 3,550,163,758.66 | 3,659,263,006.27 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 短期借款          |  |                  |                  |
| 交易性金融负债       |  |                  |                  |
| 应付票据          |  |                  |                  |
| 应付账款          |  | 50,576,654.82    | 44,115,837.99    |
| 预收款项          |  | 70,392,600.42    | 255,568,927.53   |
| 应付职工薪酬        |  | 1,704,799.45     | 5,821,301.32     |
| 应交税费          |  | 19,013,165.11    | 46,183,493.94    |
| 应付利息          |  |                  |                  |
| 应付股利          |  |                  |                  |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 其他应付款                |  | 294,258,908.69   | 219,480,812.73   |
| 一年内到期的非流动负债          |  |                  |                  |
| 其他流动负债               |  |                  |                  |
| 流动负债合计               |  | 435,946,128.49   | 571,170,373.51   |
| <b>非流动负债:</b>        |  |                  |                  |
| 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                |  | 54,793,142.99    | 52,899,306.19    |
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延所得税负债              |  | 7,775,697.66     | 8,743,498.38     |
| 其他非流动负债              |  | 54,735,000.00    | 54,735,000.00    |
| 非流动负债合计              |  | 120,133,840.65   | 119,207,804.57   |
| 负债合计                 |  | 556,079,969.14   | 690,378,178.08   |
| <b>所有者权益（或股东权益）:</b> |  |                  |                  |
| 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                 |  | 79,021,301.06    | 79,021,301.06    |
| 一般风险准备               |  |                  |                  |
| 未分配利润                |  | 672,312,013.08   | 647,113,051.75   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 2,994,083,789.52 | 2,968,884,828.19 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 3,550,163,758.66 | 3,659,263,006.27 |

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  
2014 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  |    | 694,678,925.24 | 729,700,644.67 |
| 其中：营业收入  |    | 694,678,925.24 | 729,700,644.67 |
| 利息收入     |    |                |                |
| 已赚保费     |    |                |                |
| 手续费及佣金收入 |    |                |                |

|                       |  |                |                |
|-----------------------|--|----------------|----------------|
| 二、营业总成本               |  | 558,414,368.08 | 553,492,525.17 |
| 其中：营业成本               |  | 485,466,975.29 | 509,239,470.85 |
| 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               |  | 1,488,130.42   | 10,632,624.81  |
| 销售费用                  |  | 16,856,671.38  | 13,506,293.23  |
| 管理费用                  |  | 71,871,456.88  | 45,841,057.42  |
| 财务费用                  |  | -18,548,448.72 | -23,706,005.72 |
| 资产减值损失                |  | 1,279,582.83   | -2,020,915.42  |
| 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）       |  | 4,755,764.78   | -517,344.01    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |  | -1,966,193.69  | -2,365,823.46  |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）       |  |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     |  | 141,020,321.94 | 175,690,775.49 |
| 加：营业外收入               |  | 39,019,713.50  | 156,320.41     |
| 减：营业外支出               |  | 394,958.62     | 299,115.59     |
| 其中：非流动资产处置损失          |  | 4,305.86       | 11,926.04      |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |  | 179,645,076.82 | 175,547,980.31 |
| 减：所得税费用               |  | 33,027,169.66  | 30,437,316.35  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     |  | 146,617,907.16 | 145,110,663.96 |
| 归属于母公司所有者的净利润         |  | 145,115,041.05 | 143,869,102.96 |
| 少数股东损益                |  | 1,502,866.11   | 1,241,561.00   |
| 六、每股收益：               |  |                |                |
| （一）基本每股收益             |  | 0.23           | 0.22           |
| （二）稀释每股收益             |  | 0.23           | 0.22           |
| 七、其他综合收益              |  |                |                |
| 八、综合收益总额              |  | 146,617,907.16 | 145,110,663.96 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | 145,115,041.05 | 143,869,102.96 |

|                |  |              |              |
|----------------|--|--------------|--------------|
| 归属于少数股东的综合收益总额 |  | 1,502,866.11 | 1,241,561.00 |
|----------------|--|--------------|--------------|

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

**母公司利润表**  
2014 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                |    | 274,161,611.30 | 228,480,597.57 |
| 减：营业成本                |    | 101,879,875.57 | 110,212,323.45 |
| 营业税金及附加               |    | 534,140.39     | 7,191,843.78   |
| 销售费用                  |    | 1,762,030.96   | 811,260.37     |
| 管理费用                  |    | 39,987,875.92  | 22,469,415.49  |
| 财务费用                  |    | -17,317,240.33 | -22,741,772.19 |
| 资产减值损失                |    | 805,682.63     | 423,517.86     |
| 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）       |    | 5,524,999.40   | -517,344.01    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |    | -1,966,193.69  | -2,365,823.46  |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）     |    | 152,034,245.56 | 109,596,664.80 |
| 加：营业外收入               |    | 31,979,436.78  | 53,931.78      |
| 减：营业外支出               |    | 201,137.80     | 17,463.71      |
| 其中：非流动资产处置损失          |    |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |    | 183,812,544.54 | 109,633,132.87 |
| 减：所得税费用               |    | 30,456,267.61  | 18,498,005.27  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     |    | 153,356,276.93 | 91,135,127.60  |
| 五、每股收益：               |    |                |                |
| （一）基本每股收益             |    |                |                |
| （二）稀释每股收益             |    |                |                |
| 六、其他综合收益              |    |                |                |
| 七、综合收益总额              |    | 153,356,276.93 | 91,135,127.60  |

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

**合并现金流量表**  
2014 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 |    |      |      |

|                 |  |                |                |
|-----------------|--|----------------|----------------|
| <b>流量：</b>      |  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  |  | 465,836,875.44 | 415,246,231.06 |
| 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         |  | 788,260.21     | 242,110.03     |
| 收到其他与经营活动有关的现金  |  | 70,669,431.59  | 55,224,921.13  |
| 经营活动现金流入小计      |  | 537,294,567.24 | 470,713,262.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  |  | 142,038,515.85 | 119,482,758.40 |
| 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           |  | 140,256,705.70   | 91,801,947.96   |
| 支付的各项税费                   |  | 82,107,286.37    | 76,468,181.07   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 54,731,129.31    | 53,323,878.95   |
| 经营活动现金流出小计                |  | 419,133,637.23   | 341,076,766.38  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 118,160,930.01   | 129,636,495.84  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 |  |                  |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 6,721,958.47     | 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 |  | 36,936.70        | 308,301.62      |
| 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            |  | 940,000,000.00   |                 |
| 投资活动现金流入小计                |  | 946,758,895.17   | 2,156,781.07    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 152,830,582.49   | 180,679,233.67  |
| 投资支付的现金                   |  |                  |                 |
| 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            |  | 1,170,000,000.00 | 400,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                |  | 1,322,830,582.49 | 580,679,233.67  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -376,071,687.32  | -578,522,452.60 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                  |                 |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |  |                  |                  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |  |                  |                  |
| 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         |  | 129,258,555.30   | 63,283,308.90    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  | 980,000.00       |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 42,694,988.56    | 21,678,458.58    |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 171,953,543.86   | 84,961,767.48    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -171,953,543.86  | -84,961,767.48   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                  |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -429,864,301.17  | -533,847,724.24  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,582,303,787.78 | 1,638,203,908.98 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,152,439,486.61 | 1,104,356,184.74 |

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

**母公司现金流量表**

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 189,520,852.30 | 176,390,351.72 |
| 收到的税费返还               |    | 0.00           | 26,389.58      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 61,604,794.80  | 53,592,020.37  |

|                           |  |                  |                 |
|---------------------------|--|------------------|-----------------|
| 经营活动现金流入小计                |  | 251,125,647.10   | 230,008,761.67  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 22,193,574.58    | 51,449,702.18   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 105,293,764.81   | 67,970,442.41   |
| 支付的各项税费                   |  | 68,925,368.61    | 36,257,445.13   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 37,077,993.30    | 55,965,838.37   |
| 经营活动现金流出小计                |  | 233,490,701.30   | 211,643,428.09  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 17,634,945.80    | 18,365,333.58   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 |  |                  |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 7,741,958.47     | 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 |  | 32,650.00        | 10,616.46       |
| 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            |  | 940,000,000.00   | 0.00            |
| 投资活动现金流入小计                |  | 947,774,608.47   | 1,859,095.91    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 148,215,411.48   | 179,787,340.67  |
| 投资支付的现金                   |  |                  |                 |
| 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            |  | 1,170,000,000.00 | 400,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                |  | 1,318,215,411.48 | 579,787,340.67  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -370,440,803.01  | -577,928,244.76 |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |  |                  |                  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 65,270,741.20    |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 65,270,741.20    |                  |
| 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         |  | 128,278,555.30   | 63,283,308.90    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                  | 1,568,008.51     |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 128,278,555.30   | 64,851,317.41    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -63,007,814.10   | -64,851,317.41   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                  |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -415,813,671.31  | -624,414,228.59  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,491,348,246.56 | 1,547,730,918.98 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,075,534,575.25 | 923,316,690.39   |

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：黄琨

合并所有者权益变动表

2014 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 |       |      | 79,021,301.06 |        | 920,440,465.72 |    | 50,626,441.51 | 3,294,521,027.52 |
| 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 |       |      | 79,021,301.06 |        | 920,440,465.72 |    | 50,626,441.51 | 3,294,521,027.52 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                |                  |       |      |               |        | 16,957,725.45  |    | 522,866.11    | 17,480,591.56    |
| (一)净利润                |                |                  |       |      |               |        | 145,115,041.05 |    | 1,502,866.11  | 146,617,907.16   |
| (二)其他综合收益             |                |                  |       |      |               |        |                |    |               |                  |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                  |       |      |               |        | 145,115,041.05 |    | 1,502,866.11  | 146,617,907.16   |
| (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          |  |  |  |  |  |  | -128,157,315.60 |  | -980,000.00 | -129,137,315.60 |
| 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   |  |  |  |  |  |  | -128,157,315.60 |  | -980,000.00 | -129,137,315.60 |
| 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 |  |  | 79,021,301.06 |  | 937,398,191.17 |  | 51,149,307.62 | 3,312,001,619.08 |

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              | 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 |

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

母公司所有者权益变动表

2014 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 |       |      | 79,021,301.06 |        | 647,113,051.75 | 2,968,884,828.19 |
| 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 |       |      | 79,021,301.06 |        | 647,113,051.75 | 2,968,884,828.19 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |                  |       |      |               |        | 25,198,961.33  | 25,198,961.33    |
| (一) 净利润               |                |                  |       |      |               |        | 153,356,276.93 | 153,356,276.93   |
| (二) 其他综合收益            |                |                  |       |      |               |        |                |                  |

|                   |                |                  |  |  |               |  |                 |                  |
|-------------------|----------------|------------------|--|--|---------------|--|-----------------|------------------|
| 上述（一）和（二）小计       |                |                  |  |  |               |  | 153,356,276.93  | 153,356,276.93   |
| （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           |                |                  |  |  |               |  | -128,157,315.60 | -128,157,315.60  |
| 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   |                |                  |  |  |               |  | -128,157,315.60 | -128,157,315.60  |
| 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 |  |  | 79,021,301.06 |  | 672,312,013.08  | 2,994,083,789.52 |

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 |

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

## 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 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。本次募集资金到位情况经大华会计师事务所有限公司验资并出具大华验字【2012】第 172 号验资报告。

公司注册资本 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称"企业会计准则")、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》(2010 年修订)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：

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

#### (三) 会计期间：

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (四) 记账本位币：

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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

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。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

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。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。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。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。

本公司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；本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司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。

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，分别就每一单项交易的成本与该交易发生时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额进行比较，确定每一单项交易中产生的商誉；在合并财务报表中确认的商誉为每一单项交易中应确认的商誉之和。

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。

#### (六) 合并财务报表的编制方法：

##### 1、

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司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（一般从购买日起，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：

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

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

#### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的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存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生

的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

#### (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 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，计入当期损益。 |

##### 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   |
| 信用风险特征组合        | A) 单项金额重大,但单独测试不需要个别认定提取坏账准备的应收款项; B) 单项金额不重大,且不需要个别认定提取坏账准备的应收款项; |
| 按组合计提坏账准备的计提方法： |  |
| 组合名称            | 计提方法   |
| 信用风险特征组合        | 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，有迹象表明其可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额，故采用个别认定法计提坏账准备。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，计入当期损益。   |

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在途物资、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。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) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (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

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类 别   | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率 | 年折旧（摊销）率  |
|-------|-----------|--------|-----------|
| 房屋建筑物 | 30-40     | 5      | 2.38-3.17 |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价

值。

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。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

#### (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 | 30-40   | 5      | 2.38-3.17 |
| 机器设备   | 5-10    | 5      | 9.5-19    |
| 运输设备   | 5-10    | 5      | 9.5-19    |
| 办公设备   | 5       | 5      | 19        |

##### 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，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公

司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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (十五) 在建工程：

##### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

##### 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，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司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：

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、特许权、软件。

##### 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：**

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据         |
|-------|--------|------------|
| 软件    | 5      | 软件预计使用年限   |
| 土地使用权 | 40-50  | 土地使用权可使用年限 |
| 专利权   | 10     | 专利证书使用年限   |
| 特许权   | 10 年   | 预计受益年限     |

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：

### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2. 摊销年限

| 类别     | 摊销年限   | 备注 |
|--------|--------|----|
| 改建、装修费 | 5-10 年 |    |

(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：

### 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

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

##### 2. 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, 即本期确认收入=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。

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, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

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; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

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

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 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。

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

## (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，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十五) 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     | 销售货物、提供劳务 | 17.00%、6.00% |
| 营业税     | 5.00%     | 5.00%        |
| 城市维护建设税 | 7.00%     | 7.00%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额    | 15%、25%      |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额   | 3.00%        |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额   | 2.00%        |

浙江分公司、天津分公司异地独立缴纳企业所得税，税率为 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，根据财税（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。

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 |                     | 100.00   | 100.00    | 是      |               |                      |   |
| 重庆凯瑞特种车有限公司    | 全资子公司 | 重庆  | 汽车制造    | 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                                 | 76,223,037.65 |                     | 100.00   | 100.00    | 是      | 27,967,885.89 |                      |   |
| 重庆凯瑞车辆传动系统有限公司 | 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 |                     | 100.00   | 100.00    | 是      |               |                      |   |
| 重庆             | 全     | 重   | 研究      | 10,000,000.00 | 车辆检测仪器、(车辆) 试验   | 10,000,000.00 |                     | 100.00   | 100.00    | 是      |               |                      |   |

|                |       |    |          |               |   |               |  |        |        |   |               |  |  |
|----------------|-------|----|----------|---------------|---|---------------|--|--------|--------|---|---------------|--|--|
| 凯瑞汽车试验设备开发有限公司 | 子公司   | 庆  | 和试验发展    |               | 设备的制造、销售，检测技术的研究和开发   |               |  |        |        |   |               |  |  |
| 重鼎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 | 4,081,600.00  | 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、高压瓶                               | 4,081,600.00  |  | 51.00  | 51.00  | 是 | 23,181,421.73 |  |  |
| 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  |  | 100.00 | 100.00 | 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 |  | 100.00 | 100.00 | 是 |               |  |  |
| 北京中院技科有限公司     | 全资子公司 | 北京 | 研究和试验发展  | 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； | 20,000,000.00 |  | 100.00 | 100.00 | 是 |               |  |  |

|   |                       |        |  |               |  |               |  |        |        |   |  |  |  |
|---|-----------------------|--------|--|---------------|--|---------------|--|--------|--------|---|--|--|--|
|   |                       |        |  |               | 会展等  |               |  |        |        |   |  |  |  |
| 重<br>庆<br>凯<br>瑞<br>信<br>科<br>汽<br>车<br>销<br>售<br>有<br>限<br>公<br>司      | 全<br>资<br>子<br>公<br>司 | 重<br>庆 | 汽<br>车<br>销<br>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 |  | 100.00 | 100.00 | 是 |  |  |  |
| 重<br>庆<br>西<br>部<br>汽<br>车<br>试<br>验<br>场<br>管<br>理<br>有<br>限<br>公<br>司 | 全<br>资<br>子<br>公<br>司 | 重<br>庆 | 汽<br>车<br>试<br>验<br>和<br>技<br>术<br>咨<br>询<br>与<br>服<br>务 | 10,000,000.00 | 汽车试验、技术咨询与服务；场地与房屋租赁。                              | 10,000,000.00 |  | 100.00 | 100.00 | 是 |  |  |  |

(二) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

| 名称         | 处置日净资产      | 期初至处置日净利润  |
|------------|-------------|------------|
| 重庆汽研宾馆有限公司 | -140,745.87 | -18,089.81 |

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:     | /         | /      | 82,869.76        | /         | /      | 166,113.92       |
| 人民币     | /         | /      | 82,869.76        | /         | /      | 166,113.92       |
| 银行存款:   | /         | /      | 1,152,084,816.85 | /         | /      | 1,581,865,873.86 |
| 人民币     | /         | /      | 1,151,463,021.74 | /         | /      | 1,581,251,394.06 |
| 美元      | 99,217.03 | 6.1528 | 610,462.54       | 98,920.27 | 6.0969 | 603,106.99       |
| 欧元      | 1,353.24  | 8.3744 | 11,332.57        | 1,350.85  | 8.4190 | 11,372.81        |
| 其他货币资金: | /         | /      | 79,077,478.66    | /         | /      | 36,382,490.10    |
| 人民币     | /         | /      | 79,077,478.66    | /         | /      | 36,382,490.10    |
| 合计      | /         | /      | 1,231,245,165.27 | /         | /      | 1,618,414,477.88 |

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 | 56,251,705.44 | 12,259,774.20 |
| 信用证保证金    | 22,553,973.22 | 23,850,915.90 |
| 合计        | 78,805,678.66 | 36,110,690.10 |

(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 | 61,604,214.62 | 170,341,605.36 |
| 商业承兑汇票 | 400,000.00    | 2,803,000.00   |
| 合计     | 62,004,214.62 | 173,144,605.36 |

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 |            |             |              |    |
| 重庆东风小康汽车销售有限公司     | 2014年6月24日 | 2014年12月24日 | 5,960,000.00 |    |
| 柳州市合诚贸易有限公司        | 2014年6月18日 | 2014年11月18日 | 2,000,000.00 |    |

|               |                 |                  |               |     |
|---------------|-----------------|------------------|---------------|-----|
| 柳州钢铁股份有限公司    | 2014 年 5 月 12 日 | 2014 年 10 月 29 日 | 2,000,000.00  | 2 张 |
| 成都市海雍伟业商贸有限公司 | 2014 年 6 月 24 日 | 2014 年 12 月 24 日 | 1,500,000.00  |     |
| 中国新兴(集团)总公司   | 2014 年 2 月 28 日 | 2014 年 8 月 28 日  | 1,396,191.00  |     |
| 合计            | /               | /                | 12,856,191.00 | /   |

(三) 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            | 213,485,888.74 | 100    | 10,779,031.99 | 5.12   | 154,134,994.57 | 100.00 | 9,474,470.50 | 6.15   |
| 组合小计            | 213,485,888.74 | 100    | 10,779,031.99 | 5.12   | 154,134,994.57 | 100.00 | 9,474,470.50 | 6.15   |
| 合计              | 213,485,888.74 | /      | 10,779,031.99 | /      | 154,134,994.57 | /      | 9,474,470.50 | /      |

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   | 129,958,190.41 | 60.88  | 0.00          | 81,815,838.17  | 53.08  | 0.00         |
| 3 个月-1 年 | 41,183,796.59  | 19.29  | 2,059,189.83  | 32,323,198.17  | 20.97  | 1,616,159.92 |
| 1 年以内小计  | 171,141,987.00 | 80.17  | 2,059,189.83  | 114,139,036.34 | 74.05  | 1,616,159.92 |
| 1 至 2 年  | 30,610,224.58  | 14.34  | 3,061,022.46  | 29,244,080.04  | 18.97  | 2,924,408.01 |
| 2 至 3 年  | 6,635,965.52   | 3.11   | 1,990,789.66  | 6,352,435.84   | 4.12   | 1,905,730.75 |
| 3 至 4 年  | 2,079,089.63   | 0.97   | 1,247,453.78  | 2,241,318.46   | 1.46   | 1,344,791.07 |
| 4 至 5 年  | 1,495,114.37   | 0.70   | 897,068.62    | 1,186,857.85   | 0.77   | 712,114.71   |
| 5 年以上    | 1,523,507.64   | 0.71   | 1,523,507.64  | 971,266.04     | 0.63   | 971,266.04   |
| 合计       | 213,485,888.74 | 100.00 | 10,779,031.99 | 154,134,994.57 | 100.00 | 9,474,470.50 |

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 (%) |
|--------------|--------|---------------|------------------|----------------|
| 重庆九邦汽车销售有限公司 | 客户     | 35,670,140.57 | 3 个月以内           | 16.71          |
| 重庆上汽汽车销售有限公司 | 客户     | 27,520,700.26 | 3 个月-1 年,1-2 年   | 12.89          |
| 长春轨道客车股份有限公司 | 客户     | 10,825,474.74 | 3 个月以内, 3 个月-1 年 | 5.07           |
| 重庆同鼎汽车销售有限公司 | 客户     | 6,485,400.00  | 3 个月以内           | 3.04           |
| 四川蜀都环卫设备有限公司 | 客户     | 6,022,500.00  | 3 个月以内, 3 个月-1 年 | 2.82           |
| 合计           | /      | 86,524,215.57 | /                | 40.53          |

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额         | 占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   | 151,800.00 | 0.07           |
| 合计           | /      | 151,800.00 | 0.07           |

(四) 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 | 36.59  | 4,995,000.00 | 30.00  | 16,650,000.00 | 45.90  | 4,995,000.00 | 30.00  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款：      |               |        |              |        |               |        |              |        |
| 账龄组合                   | 28,859,554.72 | 63.41  | 948,509.25   | 3.29   | 19,625,048.85 | 54.10  | 757,050.26   | 3.86   |
| 组合小计                   | 28,859,554.72 | 63.41  | 948,509.25   | 3.29   | 19,625,048.85 | 54.10  | 757,050.26   | 3.86   |
| 合计                     | 45,509,554.72 | /      | 5,943,509.25 | /      | 36,275,048.85 | /      | 5,752,050.26 | /      |

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。由于该公司成立时间较短，考虑对联营企业经营的支持，本公司暂时未收取资金占用费。

截止 2014 年 6 月广东汽车检测中心有限公司借款转为投资事宜尚无实质性进展，公司按照个

别认定计提坏账准备 4,995,000.00 元。

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   | 20,474,728.87 | 70.95  | 0.00       | 15,754,465.91 | 80.28  | 0.00       |
| 3 个月-1 年 | 5,988,882.58  | 20.75  | 299,444.12 | 288,417.40    | 1.47   | 14,420.87  |
| 1 年以内小计  | 26,463,611.45 | 91.70  | 299,444.12 | 16,042,883.31 | 81.75  | 14,420.87  |
| 1 至 2 年  | 1,113,710.00  | 3.86   | 111,371.00 | 2,368,884.40  | 12.07  | 236,888.44 |
| 2 至 3 年  | 866,657.12    | 3.00   | 259,997.14 | 813,786.17    | 4.15   | 244,135.85 |
| 3 至 4 年  | 317,797.73    | 1.10   | 190,678.64 | 328,616.73    | 1.67   | 197,170.04 |
| 4 至 5 年  | 26,900.18     | 0.09   | 16,140.11  | 16,107.96     | 0.08   | 9,664.78   |
| 5 年以上    | 70,878.24     | 0.25   | 70,878.24  | 54,770.28     | 0.28   | 54,770.28  |
| 合计       | 28,859,554.72 | 100.00 | 948,509.25 | 19,625,048.85 | 100.00 | 757,050.26 |

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(%) |
|--------------------|-------------|---------------|-------------|----------------|
| 广东汽车检测中心有限公司       | 联营公司        | 16,650,000.00 | 2-3 年       | 36.59          |
| 重庆市大足区公共资源综合交易服务中心 | 土地交易中心      | 11,510,000.00 | 3 个月以内      | 25.29          |
| 重庆北部新区建设工程质量监督站    | 工程质量监督站     | 6,596,236.12  | 3 个月以内      | 14.49          |
| 住房资金管理中心           | 职工住房补贴及大修基金 | 3,761,728.37  | 1 年以内       | 8.27           |
| 上汽依维柯红岩商用车有限公司     | 供应商         | 2,383,000.00  | 1-2 年,2-3 年 | 5.24           |
| 合计                 | /           | 40,900,964.49 | /           | 89.88          |

4、 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 | 36.59            |
| 合计           | /      | 16,650,000.00 | 36.59            |

(五) 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   | 74,086,753.50 | 96.18  | 16,344,727.96 | 85.54  |
| 1 至 2 年 | 1,412,289.30  | 1.83   | 1,309,706.04  | 6.85   |
| 2 至 3 年 | 1,290,697.18  | 1.68   | 1,218,935.30  | 6.38   |
| 3 年以上   | 236,686.98    | 0.31   | 234,933.00    | 1.23   |
| 合计      | 77,026,426.96 | 100.00 | 19,108,302.30 | 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   |
|--------------------|--------|---------------|-------|---------|
| 重庆市大足区公共资源综合交易服务中心 | 土地交易中心 | 46,293,759.00 | 1 年以内 | 土地竞标保证金 |
| 上汽依维柯红岩商用车有限公司     | 供应商    | 5,134,314.81  | 1 年以内 | 业务未完成   |
| 广东汽车检测中心有限公司       | 联营公司   | 2,940,000.00  | 1 年以内 | 业务未完成   |
| 重庆盟讯电子科技有限公司       | 供应商    | 1,121,378.22  | 1 年以内 | 项目未完成   |
| 中国人民解放军总装备部汽车试验场   | 供应商    | 1,000,000.00  | 1 年以内 | 业务未完成   |
| 合计                 | /      | 56,489,452.03 | /     | /       |

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。

(六) 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 | 45,763,179.52 | 2,234,392.85 | 43,528,786.67 | 33,786,318.52 | 2,135,505.20 | 31,650,813.32 |

|        |                |              |                |                |              |                |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 在产品    | 44,388,299.39  | 0.00         | 44,388,299.39  | 33,719,960.17  | 0.00         | 33,719,960.17  |
| 库存商品   | 212,538,673.77 | 1,162,771.17 | 211,375,902.60 | 99,947,814.65  | 2,381,512.43 | 97,566,302.22  |
| 周转材料   | 1,199,857.63   | 29,492.71    | 1,170,364.92   | 1,151,272.93   | 14,157.19    | 1,137,115.74   |
| 在途物资   | 2,136,012.64   | 0.00         | 2,136,012.64   | 6,793,603.81   | 0.00         | 6,793,603.81   |
| 委托加工物资 | 112,767.24     | 0.00         | 112,767.24     | 42,661.59      | 0.00         | 42,661.59      |
| 自制半成品  | 8,064,016.06   | 917,674.82   | 7,146,341.24   | 6,590,139.43   | 976,113.24   | 5,614,026.19   |
| 合计     | 314,202,806.25 | 4,344,331.55 | 309,858,474.70 | 182,031,771.10 | 5,507,288.06 | 176,524,483.04 |

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    | 2,135,505.20 | 157,172.70 | 58,285.05  |              | 2,234,392.85 |
| 在产品    | 0.00         |            |            |              | 0.00         |
| 库存商品   | 2,381,512.43 | 1,470.08   |            | 1,220,211.34 | 1,162,771.17 |
| 周转材料   | 14,157.19    | 15,335.52  |            |              | 29,492.71    |
| 在途物资   | 0.00         |            |            |              | 0.00         |
| 委托加工物资 | 0.00         |            |            |              | 0.00         |
| 自制半成品  | 976,113.24   | 112,850.47 | 171,288.89 |              | 917,674.82   |
| 合计     | 5,507,288.06 | 286,828.77 | 229,573.94 | 1,220,211.34 | 4,344,331.55 |

(七) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 短期理财产品 | 350,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 合计     | 350,000,000.00 | 120,000,000.00 |

(八) 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 | 49.00      | 49.00             | 99,906,438.87 | 26,825,286.51 | 73,081,152.36 | 3,910,601.01 | -4,012,640.19 |

(九) 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 |      | 6.90          | 6.90           |

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 | 49,000,000.00 | 37,775,958.35 | -1,966,193.69 | 35,809,764.66 |      | 49.00         | 49.00          |

|                  |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| 中心有<br>限责任<br>公司 |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|

(十) 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                   | 9,363,264.16 | 1,511,084.40 | 1,286,807.02 | 9,587,541.54 |
| 1.房屋、建筑物                   | 9,363,264.16 | 1,511,084.40 | 1,286,807.02 | 9,587,541.54 |
| 2.土地使用权                    |              |              |              |              |
| 二、累计折旧和累<br>计摊销合计          | 2,210,707.51 | 673,232.64   | 121,737.63   | 2,762,202.52 |
| 1.房屋、建筑物                   | 2,210,707.51 | 673,232.64   | 121,737.63   | 2,762,202.52 |
| 2.土地使用权                    |              |              |              |              |
| 三、投资性房地产<br>账面净值合计         | 7,152,556.65 | 837,851.76   | 1,165,069.39 | 6,825,339.02 |
| 1.房屋、建筑物                   | 7,152,556.65 | 837,851.76   | 1,165,069.39 | 6,825,339.02 |
| 2.土地使用权                    |              |              |              |              |
| 四、投资性房地产<br>减值准备累计金<br>额合计 |              |              |              |              |
| 1.房屋、建筑物                   |              |              |              |              |
| 2.土地使用权                    |              |              |              |              |
| 五、投资性房地产<br>账面价值合计         | 7,152,556.65 | 837,851.76   | 1,165,069.39 | 6,825,339.02 |
| 1.房屋、建筑物                   | 7,152,556.65 | 837,851.76   | 1,165,069.39 | 6,825,339.02 |
| 2.土地使用权                    |              |              |              |              |

本期折旧和摊销额: 151,158.11 元。

(十一) 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<br>计:  | 1,130,754,406.71 | 301,658,972.57 |               | 1,765,694.15 | 1,430,647,685.13 |
| 其中: 房屋及建筑<br>物 | 808,425,384.66   | 41,354,201.26  |               | 1,511,084.40 | 848,268,501.52   |
| 机器设备           | 281,255,235.79   | 251,643,747.86 |               | 14,529.91    | 532,884,453.74   |
| 运输工具           | 11,839,225.46    | 780,460.68     |               | 0            | 12,619,686.14    |
| 办公设备           | 29,234,560.80    | 7,880,562.77   |               | 240,079.84   | 36,875,043.73    |
|                |                  | 本期新增           | 本期计提          |              |                  |
| 二、累计折旧合<br>计:  | 154,766,486.32   | 121,737.63     | 29,831,147.08 | 920,037.97   | 183,799,333.06   |

|              |                |            |               |            |                  |
|--------------|----------------|------------|---------------|------------|------------------|
| 其中：房屋及建筑物    | 24,763,923.37  | 121,737.63 | 12,693,677.82 | 703,867.86 | 36,875,470.96    |
| 机器设备         | 107,537,436.31 |            | 13,861,928.46 | 1,035.27   | 121,398,329.50   |
| 运输工具         | 6,791,032.59   |            | 546,689.89    |            | 7,337,722.48     |
| 办公设备         | 15,674,094.05  |            | 2,728,850.91  | 215,134.84 | 18,187,810.12    |
| 三、固定资产账面净值合计 | 975,987,920.39 | /          | /             | /          | 1,246,848,352.07 |
| 其中：房屋及建筑物    | 783,661,461.29 | /          | /             | /          | 811,393,030.56   |
| 机器设备         | 173,717,799.48 | /          | /             | /          | 411,486,124.24   |
| 运输工具         | 5,048,192.87   | /          | /             | /          | 5,281,963.66     |
| 办公设备         | 13,560,466.75  | /          | /             | /          | 18,687,233.61    |
| 四、减值准备合计     | 1,101,092.60   | /          | /             | /          | 1,101,092.60     |
| 其中：房屋及建筑物    |                | /          | /             | /          |                  |
| 机器设备         | 1,086,578.99   | /          | /             | /          | 1,086,578.99     |
| 运输工具         | 14,513.61      | /          | /             | /          | 14,513.61        |
| 办公设备         |                | /          | /             | /          |                  |
| 五、固定资产账面价值合计 | 974,886,827.79 | /          | /             | /          | 1,245,747,259.47 |
| 其中：房屋及建筑物    | 783,661,461.29 | /          | /             | /          | 811,393,030.56   |
| 机器设备         | 172,631,220.49 | /          | /             | /          | 410,399,545.25   |
| 运输工具         | 5,033,679.26   | /          | /             | /          | 5,267,450.05     |
| 办公设备         | 13,560,466.75  | /          | /             | /          | 18,687,233.61    |

本期折旧额：29,831,147.08 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：289,303,004.27 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       |
|-------------|-----------|------------------|
| 汽车技术研发与测试基地 | 正在办理中     | 2014 年 12 月 31 日 |

(十二) 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 | 221,400,578.78 |      | 221,400,578.78 | 417,290,820.66 |      | 417,290,820.66 |

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 | 251,402,210.29 | 76,299,396.52 | 209,484,811.55 | 57,999,080.17  | 100.00        | 100.00 | 自有资金/募投/政府补助 | 60,217,715.09 |
| 排放“十二五”投资项目       |                  | 92,588,221.31  | 6,463,251.04  | 45,662,522.95  | -19,518,444.05 |               |        | 自有资金/政府补助    | 72,907,393.45 |
| 汽车技术研发与测试评价能力提升项目 | 362,000,000.00   | 15,556,570.17  | 10,267,932.64 | 21,489,873.64  | -33,470,000.00 | 7.73          |        | 自有资金/超募/政府补助 | 37,804,629.17 |
| 电动汽车研发测试能力建设      |                  | 21,030,259.48  | 99,246.90     | 579,987.60     |                |               |        | 自有资金         | 20,549,518.78 |
| 零部件检测设备升级         |                  | 10,556,444.69  | 6,926.71      |                |                |               |        | 自有资金         | 10,563,371.40 |
| 其他零星              |                  | 16,497,315.86  | 3,009,540.39  | 11,109,500.83  |                |               |        | 自有资金/政府补助    | 8,397,355.42  |
| 燃气汽车系统及关          | 101,900,000.00   | 705,331.19     | 2,093,544.26  | 976,307.7      | 23,589.73      | 2.88          |        | 超募/政府        | 1,798,978.02  |

|           |                  |                |               |                |              |       |       |      |                |
|-----------|------------------|----------------|---------------|----------------|--------------|-------|-------|------|----------------|
| 键零部件产业化项目 |                  |                |               |                |              |       |       | 补助   |                |
| 浙江分院基地建设  | 40,000,000.00    | 423,000.00     |               |                |              | 1.06  | 70.00 | 自有资金 | 423,000.00     |
| 天津基地建设    | 19,800,000.00    | 379,973.84     |               |                |              |       |       | 自有资金 | 379,973.84     |
| 苏州测试基地    | 33,930,000.00    | 8,151,493.83   | 57,685.47     |                |              | 40.35 |       | 自有资金 | 8,209,179.30   |
| 双桥科技产业园   | 600,000,000.00   |                | 149,464.31    |                |              | 0.02  |       | 自有资金 | 149,464.31     |
| 合计        | 2,267,348,000.00 | 417,290,820.66 | 98,446,988.24 | 289,303,004.27 | 5,034,225.85 | /     | /     | /    | 221,400,578.78 |

(十三) 固定资产清理:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目     | 期初账面价值       | 期末账面价值       | 转入清理的原因          |
|--------|--------------|--------------|------------------|
| 变配电房   | 189,752.40   | 0.00         |                  |
| 材料实验室  | 772,895.12   | 0.00         |                  |
| 发动机试验室 | 2,595,918.81 | 2,595,918.81 | 厂址搬迁, 旧厂区清理尚未完毕。 |
| 质检综合楼  | 4,378,101.68 | 4,378,101.68 | 厂址搬迁, 旧厂区清理尚未完毕  |
| 油库     | 63,332.42    | 0.00         |                  |
| 合计     | 8,000,000.43 | 6,974,020.49 | /                |

(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     | 249,818,160.29 | 2,187,119.19  | 9,368,350.82 | 242,636,928.66 |
| (1)软件        | 1,617,301.45   | 1,760,538.06  |              | 3,377,839.51   |
| (2)土地使用权     | 232,352,959.99 |               | 9,368,350.82 | 222,984,609.17 |
| (3)专利权       | 15,234,687.85  |               |              | 15,234,687.85  |
| (4)特许权       | 613,211.00     | 426,581.13    |              | 1,039,792.13   |
| 二、累计摊销合计     | 39,149,619.22  | 2,896,791.45  | 1,395,622.84 | 40,650,787.83  |
| (1)软件        | 680,327.36     | 174,637.56    |              | 854,964.92     |
| (2)土地使用权     | 28,601,421.82  | 1,921,656.57  | 1,395,622.84 | 29,127,455.55  |
| (3)专利权       | 9,521,680.26   | 761,734.44    |              | 10,283,414.70  |
| (4)特许权       | 346,189.78     | 38,762.88     |              | 384,952.66     |
| 三、无形资产账面净值合计 | 210,668,541.07 | -709,672.26   | 7,972,727.98 | 201,986,140.83 |
| (1)软件        | 936,974.09     | 1,585,900.50  | 0.00         | 2,522,874.59   |
| (2)土地使用权     | 203,751,538.17 | -1,921,656.57 | 7,972,727.98 | 193,857,153.62 |
| (3)专利权       | 5,713,007.59   | -761,734.44   | 0.00         | 4,951,273.15   |
| (4)特许权       | 267,021.22     | 387,818.25    | 0.00         | 654,839.47     |
| 四、减值准备合计     |                |               |              |                |
| (1)软件        |                |               |              |                |
| (2)土地使用权     |                |               |              |                |
| (3)专利权       |                |               |              |                |
| (4)特许权       |                |               |              |                |
| 五、无形资产账面价值合计 | 210,668,541.07 | -709,672.26   | 7,972,727.98 | 201,986,140.83 |
| (1)软件        | 936,974.09     | 1,585,900.50  | 0.00         | 2,522,874.59   |
| (2)土地使用权     | 203,751,538.17 | -1,921,656.57 | 7,972,727.98 | 193,857,153.62 |
| (3)专利权       | 5,713,007.59   | -761,734.44   | 0.00         | 4,951,273.15   |
| (4)特许权       | 267,021.22     | 387,818.25    | 0.00         | 654,839.47     |

本期摊销额: 2,896,791.45 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 |     |
| 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) |     | 1,852,235.90 | 1,852,235.90 |         |     |
| 单轨全检及备品备件国产化                        |     | 1,222,976.06 | 1,222,976.06 |         |     |
| 城市有轨电车(100%低地板齿轮箱)                  |     | 1,216,142.58 | 1,216,142.58 |         |     |
| 城市有轨电车(70%低地板)                      |     | 1,095,008.31 | 1,095,008.31 |         |     |
| 380km 高速列车项目齿轮箱和联轴节                 |     | 1,023,909.74 | 1,023,909.74 |         |     |
| 863 计划典型电动汽车试验评价与研究                 |     | 963,498.27   | 963,498.27   |         |     |
| CW160 城际列车                          |     | 902,859.23   | 902,859.23   |         |     |
| 单轨自主知识产权开发项目                        |     | 871,003.38   | 871,003.38   |         |     |
| 863 计划电动汽车测试评价技术研究                  |     | 679,350.84   | 679,350.84   |         |     |
| 汽车产品造型及样机涉及关键技术服务平台开发与服务            |     | 490,012.75   | 490,012.75   |         |     |
| 其他                                  |     | 2,155,216.51 | 2,155,216.51 |         |     |

|    |  |               |               |  |  |
|----|--|---------------|---------------|--|--|
| 合计 |  | 12,472,213.57 | 12,472,213.57 |  |  |
|----|--|---------------|---------------|--|--|

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例：100.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例：0.00%。

(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          |
|-------------|--------------|------------|------------|-------|--------------|
| 普照村 4S 店改建费 | 1,967,251.18 |            | 163,937.58 |       | 1,803,313.60 |
| 装修费         | 6,664.00     |            | 612.00     |       | 6,052.00     |
| 租入固定资产改良支出  | 161,953.76   |            | 46,272.48  |       | 115,681.28   |
| 双流 4S 店装修费  | 112,297.25   | 152,200.00 | 154,563.00 |       | 109,934.25   |
| 合计          | 2,248,166.19 | 152,200.00 | 365,385.06 |       | 2,034,981.13 |

(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     | 3,701,881.65  | 3,970,157.60  |
| 政府补助       | 13,310,250.00 | 13,310,250.00 |
| 未实际支付费用    | 873,195.20    | 873,195.20    |
| 专项应付款      | 6,178,684.80  | 6,178,684.80  |
| 未实现的内部交易损益 | 1,250,453.83  | 1,250,453.83  |
| 小计         | 25,314,465.48 | 25,582,741.43 |
| 递延所得税负债:   |               |               |
| 资产评估增值     | 11,708,025.57 | 12,714,865.45 |
| 小计         | 11,708,025.57 | 12,714,865.45 |

(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     | 78,053,503.80  |
| 小计         | 78,053,503.80  |
| 可抵扣差异项目:   |                |
| 资产减值准备     | 20,614,336.16  |
| 政府补助       | 88,735,000.00  |
| 未实际支付的费用   | 5,821,301.32   |
| 专项应付款      | 41,191,231.94  |
| 未实现的内部交易损益 | 8,336,358.86   |
| 小计         | 164,698,228.28 |

(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            | 15,226,520.76 | 1,887,504.01 | 391,483.53 |            | 16,722,541.24 |
| 二、存货跌价准备          | 5,507,288.06  | 286,828.77   | 503,266.42 | 946,518.86 | 4,344,331.55  |
| 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        | 1,101,092.60  |              |            |            | 1,101,092.60  |
| 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                | 21,834,901.42 | 2,174,332.78 | 894,749.95 | 946,518.86 | 22,167,965.39 |

(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 | 1,616,539.52 | 1,517,202.21 |
| 合计       | 1,616,539.52 | 1,517,202.21 |

(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 | 256,139,513.46 | 38,946,671.11 |
| 合计     | 256,139,513.46 | 38,946,671.11 |

下一会计期间（下半年）将到期的金额 256,139,513.46 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） | 100,811,923.64 | 75,961,256.19  |
| 1-2 年（含 2 年） | 16,286,667.52  | 17,023,695.02  |
| 2-3 年（含 3 年） | 28,035,196.05  | 26,821,075.42  |
| 3 年以上        | 3,032,141.17   | 2,979,827.36   |
| 合计           | 148,165,928.38 | 122,785,853.99 |

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

| 单位名称           | 金额            | 未结转原因         | 备注 |
|----------------|---------------|---------------|----|
| 包头北奔重型汽车有限公司   | 23,569,373.36 | 尚未达到付款条件      |    |
| 宝克博特测试系统有限公司   | 4,499,408.47  | 设备尾款，尚未达到付款条件 |    |
| 德国 Imtech 公司   | 4,433,122.23  | 设备尾款，尚未达到付款条件 |    |
| 德国 AVL 策尔纳公司   | 1,561,536.00  | 设备尾款，尚未达到付款条件 |    |
| 贵州新安航空机械有限责任公司 | 855,136.08    | 按计划后续付款       |    |

(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） | 78,395,757.62  | 261,877,894.48 |
| 1-2 年（含 2 年） | 29,327,216.97  | 19,382,950.93  |
| 2-3 年（含 3 年） | 501,908.41     | 482,703.41     |
| 3 年以上        | 6,960.00       | 500.00         |
| 合计           | 108,231,843.00 | 281,744,048.82 |

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

| 单位名称               | 金额           | 未结转原因 | 备注 |
|--------------------|--------------|-------|----|
| 华菱星马汽车（集团）股份有限公司   | 8,000,000.00 | 项目未完成 |    |
| 天津畅海国际贸易有限公司       | 5,047,930.00 | 项目未完成 |    |
| 天津路金汽车销售有限公司       | 1,450,293.94 | 项目未完成 |    |
| 天津远图汽车销售有限公司       | 1,435,397.74 | 项目未完成 |    |
| 北京德尔福万源发动机管理系统有限公司 | 1,200,000.00 | 项目未完成 |    |

(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 |              | 106,688,811.57 | 105,675,192.73 | 1,013,618.84 |
| 二、职工福利费       |              | 4,228,401.46   | 4,228,401.46   |              |
| 三、社会保险费       | 5,807,820.27 | 21,019,395.71  | 25,321,276.32  | 1,505,939.66 |
| 医疗保险费         | 1,592,269.29 | 4,934,899.47   | 6,274,346.65   | 252,822.11   |
| 基本养老保险费       | 2,227,660.09 | 12,687,279.26  | 15,529,137.26  | -614,197.91  |
| 年金缴费          | 1,974,836.22 | 1,615,251.23   | 1,642,138.35   | 1,947,949.10 |
| 失业保险费         | 13,054.67    | 1,104,087.47   | 1,162,572.83   | -45,430.69   |
| 工伤保险费         |              | 288,445.72     | 303,467.63     | -15,021.91   |
| 生育保险费         |              | 389,432.56     | 409,613.60     | -20,181.04   |
| 四、住房公积金       |              | 6,698,218.55   | 6,460,198.55   | 238,020.00   |
| 五、辞退福利        |              |                |                |              |
| 六、其他          |              | 2,084.00       | 2,084.00       |              |
| 七、工会经费和职工教育经费 | 3,324,640.61 | 1,383,828.83   | 709,720.35     | 3,998,749.09 |
| 合计            | 9,132,460.88 | 140,020,740.12 | 142,396,873.41 | 6,756,327.59 |

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 1,383,828.83 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

(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     | -19,743,400.32 | 2,312,251.74  |
| 营业税     | 60,985.63      | 6,157,088.22  |
| 企业所得税   | 17,592,408.70  | 36,334,498.50 |
| 个人所得税   | 1,290,935.54   | 1,585,396.92  |
| 城市维护建设税 | 44,442.18      | 626,750.89    |
| 房产税     | 45,365.98      |               |
| 教育费附加   | 32,269.02      | 458,000.84    |
| 印花税     | 116,319.21     | 41,371.48     |
| 其他      |                | 19,294.18     |
| 合计      | -560,674.06    | 47,534,652.77 |

(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） | 54,584,191.72 | 39,346,142.82 |
| 1-2 年（含 2 年） | 3,897,197.86  | 3,815,580.87  |
| 2-3 年（含 3 年） | 3,722,332.15  | 3,454,100.00  |
| 3 年以上        | 227,705.60    | 195,300.67    |
| 合计           | 62,431,427.33 | 46,811,124.36 |

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 |    |

4、 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

| 单位名称        | 金额            | 性质或内容    | 备注 |
|-------------|---------------|----------|----|
| 代收合作单位课题经费  | 30,163,100.00 | 代收代付款项   |    |
| 离退休职工薪酬     | 18,464,292.74 | 代收代付款项   |    |
| 职工住房补贴及大修基金 | 3,761,728.37  | 代收代付款项   |    |
| 浙江省玉环县政府    | 3,368,100.00  | 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 |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 车用燃气发动机电控装置工程开发及产业化         | 5,575,693.37 | 1,070,000.00 | 247,683.48   | 6,398,009.89 |      |
| “151”依托管理及小型纯电动汽车展车制作、减振器开发 |              | 5,577,600.00 | 54,855.00    | 5,522,745.00 |      |
| 下一代高性能纯电动轿车动力系统技术平台研发       | 5,464,821.32 |              | 1,848,638.47 | 3,616,182.85 |      |
| 下一代天然气                      | 1,236,908.92 | 2,890,000.00 | 566,964.85   | 3,559,944.07 |      |

|                                     |               |               |               |               |   |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---|
| 发动机关键技术<br>与产品开发                    |               |               |               |               |   |
| 高性能插电式<br>混合动力轿车<br>开发              | 3,431,690.89  |               |               | 3,431,690.89  |   |
| 863 计划电动汽<br>车测试评价技<br>术研究          | 5,317,863.75  |               | 2,610,525.85  | 2,707,337.90  |   |
| 基于轿车正向<br>开发的集成数<br>据库平台建设          | 1,253,544.48  | 2,300,000.00  | 984,386.22    | 2,569,158.26  |   |
| 863 计划典型电<br>动汽车试验评<br>价与研究         | 6,968,378.50  |               | 4,446,094.25  | 2,522,284.25  |   |
| 30 万辆多功能<br>跨界商用车                   | 2,262,028.50  |               |               | 2,262,028.50  |   |
| 面向多性能目<br>标的电动轿车<br>专用底盘正向<br>设计新技术 | 1,259,190.03  | 1,640,000.00  | 787,732.92    | 2,111,457.11  |   |
| 其他（共计 80<br>项）                      | 25,972,381.36 | 6,581,057.28  | 6,577,014.56  | 25,976,424.08 |   |
| 合计                                  | 58,742,501.12 | 20,058,657.28 | 18,123,895.60 | 60,677,262.80 | / |

本科目核算本公司取得的政府立项的科研课题专项资金，资金的主要来源为国家科技部、重庆市科委专项拨款，根据国家科技部、重庆市科委等监管机构的要求，此部分资金专款专用，不得随意挪用，公司将其作为“专项应付款”核算和管理，具体核算方法如下：

收到国家科研课题经费时，计入“专项应付款”的贷方，国家科研课题支出时，计入“专项应付款”的借方；课题通过验收后，根据国家课题的专项审计结果，进行相应账务处理。

对于课题结余资金，需原渠道返还，按退还金额减计“银行存款”等科目，同时减少“专项应付款”。形成资产的，按资产账面金额从“专项应付款”转入“资本公积-其他资本公积”。

(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<br>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  |
| 替代燃料汽车国家地方联合工程实<br>验室设施建设 | 5,500,000.00  | 5,500,000.00  |
| 物联网项目补贴                   | 135,000.00    | 135,000.00    |
| 合计                        | 54,735,000.00 | 54,735,000.00 |

1、根据国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造（第六批）2010

年中央预算内投资计划的通知-发改投资【2010】2501 号文，汽车技术研发与测试基地建设项目列入中央预算内投资建设项目，2010 年 12 月收到国家补助 3950 万元。截止 2014 年 6 月末，汽车技术研发与测试基地建设项目尚未完成决算验收。

2、根据《国家发展改革委关于下达 2010 年中央预算内投资国家服务业发展引导资金计划的通知》（发改投资 2010）2058 号，渝发改投【2010】1143 号拨款通知，汽车技术研发与测试基地项目中的汽车产品研发中心等项目列入服务业项目 2010 年中央预算内投资项目，2010 年 12 月收到国家补助 960 万元。截止 2014 年 6 月末，汽车技术研发与测试基地建设项目部分设备尚未转固。

3、根据渝发改投【2010】1455 号重庆市发展和改革委员会关于下达 2010 年自主创新及高技术产业发展项目市预算内统筹资金投资计划的通知，将替代燃料汽车工程实验室项目列入计划，2011 年 3 月收到拨款 50 万元。

根据国家发展改革委自主创新和高技术产业化项目 2013 年第一批中央预算内投资计划（发改投资【2013】425 号）、渝发改投【2013】1175 号、通财字【2013】11 号，将替代燃气汽车工程实验室项目列入计划，2013 年 6 月收到拨款 500 万元。替代燃气汽车工程实验室项目目前正在设备购进阶段，预计 2015 年完成。

4、根据渝财企【2011】455 号重庆市财政局关于拨付 2011 年物联网发展专项资金的通知，将车联网多传感信息融合智能终端核心模块研发及其应用项目列入计划，2011 年 12 月收到拨款 270 万元（其中：中国汽研 54 万元），2012 年 6 月阶段性结转收入 27 万元，2012 年 12 月阶段性结转收入 13.5 万元。

(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 | 79,021,301.06 |      |      | 79,021,301.06 |
| 合计     | 79,021,301.06 |      |      | 79,021,301.06 |

(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       | 920,440,465.72 | /           |
| 调整后 年初未分配利润        | 920,440,465.72 | /           |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 145,115,041.05 | /           |
| 应付普通股股利            | 128,157,315.6  |             |
| 期末未分配利润            | 937,398,191.17 | /           |

(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 | 689,308,411.09 | 726,117,884.60 |
| 其他业务收入 | 5,370,514.15   | 3,582,760.07   |
| 营业成本   | 485,466,975.29 | 509,239,470.85 |

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           |
| (1) 技术服务收入       | 279,076,568.29 | 105,730,556.86 | 243,091,791.71 | 125,387,103.41 |
| (2) 专用汽车组装与销售    | 353,370,638.87 | 336,672,122.84 | 313,085,497.35 | 303,089,378.62 |
| (3) 轨道交通及专用汽车零部件 | 12,600,604.64  | 8,500,206.86   | 143,023,281.67 | 61,193,597.23  |
| (4) 汽车燃气系统及关键零部件 | 44,244,599.29  | 28,384,001.89  | 26,280,262.87  | 16,063,626.70  |
| (5) 其他           | 16,000.00      | 659,864.56     | 637,051.00     | 878,286.12     |
| 合计               | 689,308,411.09 | 479,946,753.01 | 726,117,884.60 | 506,611,992.08 |

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 (%) |
|----------------|---------------|------------------|
| 重庆同鼎汽车销售有限公司   | 59,125,982.87 | 8.51             |
| 上汽依维柯红岩商用车有限公司 | 53,480,821.18 | 7.70             |
| 重庆九邦汽车销售有限公司   | 38,071,282.05 | 5.48             |
| 中国质量认证中心       | 24,563,962.97 | 3.54             |

|                 |                |       |
|-----------------|----------------|-------|
| 江铃汽车集团公司及其控股子公司 | 19,660,206.60  | 2.83  |
| 合计              | 194,902,255.67 | 28.06 |

(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  |
|---------|--------------|---------------|-------|
| 营业税     | 475,975.58   | 6,721,820.71  | 5.00% |
| 城市维护建设税 | 598,340.46   | 2,291,395.88  | 7.00% |
| 教育费附加   | 413,814.38   | 1,619,408.22  | 5.00% |
| 合计      | 1,488,130.42 | 10,632,624.81 | /     |

(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         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 8,829,326.22  | 5,015,395.77  |
| 差旅会议费 | 1,976,510.79  | 1,928,591.54  |
| 运输费   | 1,772,125.81  | 1,730,558.35  |
| 业务招待费 | 1,047,118.04  | 1,282,237.55  |
| 办公费   | 227,776.74    | 82,676.96     |
| 其他    | 3,003,813.78  | 3,466,833.06  |
| 合计    | 16,856,671.38 | 13,506,293.23 |

(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         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 35,939,367.90 | 18,824,532.67 |
| 研究与开发费 | 15,561,071.82 | 12,170,256.87 |
| 房地产税费  | 5,471,289.37  | 2,261,125.25  |
| 折旧费    | 2,793,311.54  | 1,603,447.73  |
| 无形资产摊销 | 2,515,716.39  | 3,476,189.62  |
| 租赁费    | 1,439,176.67  | 309,247.72    |
| 咨询审计费  | 980,193.80    | 1,482,366.79  |
| 差旅会议费  | 960,156.03    | 648,463.03    |
| 办公费    | 868,879.71    | 368,715.84    |
| 修理费    | 453,162.68    | 338,300.15    |
| 业务招待费  | 353,252.93    | 540,922.59    |
| 董事会会费  | 314,047.88    | 308,450.69    |
| 其他     | 4,221,830.16  | 3,509,038.47  |
| 合计     | 71,871,456.88 | 45,841,057.42 |

(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 |

|      |                |                |
|------|----------------|----------------|
| 利息收入 | -18,754,856.66 | -23,881,170.73 |
| 汇兑损益 | 7,872.78       | 117,620.34     |
| 其他   | 198,535.16     | 41,444.67      |
| 合计   | -18,548,448.72 | -23,706,005.72 |

(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 | -1,966,193.69 | -2,365,823.46 |
| 购买理财产品         | 6,721,958.47  | 1,848,479.45  |
| 合计             | 4,755,764.78  | -517,344.01   |

(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         | 1,496,020.48 | 360,020.09    |
| 二、存货跌价损失       | -216,437.65  | -2,380,935.51 |
| 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             | 1,279,582.83 | -2,020,915.42 |

(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  | 30,052,732.55 | 5,483.93   | 30,052,732.55 |
| 其中: 固定资产处置利得 | 3,221.40      | 5,483.93   | 3,221.40      |
| 无形资产处置利得     | 30,049,511.15 |            | 30,049,511.15 |
| 政府补助         | 8,802,023.00  | 44,600.00  | 8,802,023.00  |
| 其他           | 164,957.95    | 106,236.48 | 164,957.95    |

|    |               |            |               |
|----|---------------|------------|---------------|
| 合计 | 39,019,713.50 | 156,320.41 | 39,019,713.50 |
|----|---------------|------------|---------------|

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 |    |
| 新产品增值税财政奖励      | 3,363,600.00 |           |    |
| 高新技术企业所得税奖励     | 3,486,600.00 |           |    |
| 中小企业发展扶持经费      | 100,000.00   |           |    |
| 上市补贴            | 1,800,000.00 |           |    |
| 博士后科学基金经费       | 50,000.00    |           |    |
| 一般纳税人开票系统税金补助   | 1,823.00     |           |    |
| 合计              | 8,802,023.00 | 44,600.00 | /  |

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

| 补助项目            | 本期发生额        | 上期发生额     | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|--------------|-----------|-------------|
| 重庆北部新区财政局产业扶持经费 |              | 44,600.00 | 与收益相关       |
| 新产品增值税财政奖励      | 3,363,600.00 |           | 与收益相关       |
| 高新技术企业所得税奖励     | 3,486,600.00 |           | 与收益相关       |
| 中小企业发展扶持经费      | 100,000.00   |           | 与收益相关       |
| 上市补贴            | 1,800,000.00 |           | 与收益相关       |
| 博士后科学基金经费       | 50,000.00    |           | 与收益相关       |
| 一般纳税人开票系统税金补助   | 1,823.00     |           | 与收益相关       |
| 合计              | 8,802,023.00 | 44,600.00 | /           |

(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 | 4,305.86   | 11,926.04  | 4,305.86      |
| 其中：固定资产处置损失 | 4,305.86   | 11,926.04  | 4,305.86      |
| 对外捐赠        | 200,000.00 | 150,000.00 | 200,000.00    |
| 罚款支出        | 46,800.00  |            | 46,800.00     |
| 其他          | 143,852.76 | 137,189.55 | 143,852.76    |
| 合计          | 394,958.62 | 299,115.59 | 394,958.62    |

(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 | 33,765,733.59 | 30,419,867.63 |
| 递延所得税调整          | -738,563.93   | 17,448.72     |
| 合计               | 33,027,169.66 | 30,437,316.35 |

(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）           | 0.23   | 0.23   | 0.22   | 0.22   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II） | 0.16   | 0.16   | 0.22   | 0.22   |

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                          | 145,115,041.05 | 143,869,102.96 |
| 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                          | 39,543,894.73  | 1,487,625.35   |
| 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                      | 105,571,146.32 | 142,381,477.61 |
| 期初股份总数                        | 4                          | 640,786,578.00 | 640,786,578.00 |
| 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                          | -              | -              |
|                               | 6                          | -              | -              |
|                               | 6                          | -              | -              |
| 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                          | -              | -              |
|                               | 7                          | -              | -              |
|                               | 7                          | -              | -              |
| 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<br>÷ 11-8 × 9 ÷ | 640,786,578.00 | 640,786,578.00 |

|                                |                                      |                |                |
|--------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------|
|                                | 11-10                                |                |                |
| 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（I） | 13                                   | 640,786,578.00 | 640,786,578.00 |
| 注：（若无需调整，直接填列上一行金额）            |                                      |                |                |
| 基本每股收益（I）                      | 14=1÷13                              | 0.23           | 0.22           |
| 基本每股收益（II）                     | 15=3÷12                              | 0.16           | 0.22           |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素       | 16                                   | -              | -              |
| 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                                   | -              | -              |
| 稀释每股收益（I）                      | 20=[1+(16-18) × (100%-17)] ÷ (13+19) | 0.23           | 0.22           |
| 稀释每股收益（II）                     | 21=[3+(16-18) × (100%-17)] ÷ (12+19) | 0.16           | 0.22           |

(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            |
|------------|---------------|
| 代收合作单位课题经费 | 30,163,100.00 |
| 利息收入       | 18,754,856.66 |
| 政府补助       | 8,802,023.00  |
| 离退休人员工资    | 8,292,226.50  |
| 课题经费净收入    | 1,934,761.68  |
| 押金及保证金     | 1,153,716.19  |
| 其他         | 1,568,747.56  |
| 合计         | 70,669,431.59 |

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           |
|-----------|--------------|
| 支付的备用金    | 9,900,771.25 |
| 差旅会议费     | 7,404,762.78 |
| 离退休人员工资费用 | 5,880,908.57 |
| 水电气等办公费   | 5,363,409.52 |
| 运输及车辆费    | 4,180,338.19 |
| 租赁费       | 3,907,426.36 |
| 研究开发费     | 3,769,344.89 |
| 物业、绿化、安保费 | 3,184,037.92 |

|        |               |
|--------|---------------|
| 业务招待费  | 2,680,019.27  |
| 咨询、审计费 | 1,121,217.56  |
| 修理费    | 955,945.85    |
| 售后服务费  | 812,598.80    |
| 其他     | 5,570,348.35  |
| 合计     | 54,731,129.31 |

3、 收到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             |
|--------|----------------|
| 赎回理财产品 | 940,000,000.00 |
| 合计     | 940,000,000.00 |

4、 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               |
|--------|------------------|
| 购买理财产品 | 1,170,000,000.00 |
| 合计     | 1,170,000,000.00 |

5、 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            |
|-------|---------------|
| 银行保证金 | 42,694,988.56 |
| 合计    | 42,694,988.56 |

(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            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                 |                 |
| 净利润                              | 146,617,907.16  | 145,110,663.96  |
| 加：资产减值准备                         | 1,279,582.83    | -2,020,915.42   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 29,982,305.19   | 15,308,361.54   |
| 无形资产摊销                           | 2,896,791.45    | 3,711,820.23    |
| 长期待摊费用摊销                         | 365,385.06      | 594,122.91      |
| 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） | -30,048,426.69  | 6,442.11        |
| 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）                  |                 | 16,100.00       |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -4,755,764.78   | 517,344.01      |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 268,275.95      | 1,366,317.35    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -1,006,839.88   | -39,039.16      |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -133,333,991.66 | 35,803,104.98   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 12,893,711.93   | -181,791,137.80 |

|                              |                  |                  |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）        | 93,001,993.45    | 111,053,311.13   |
| 其他                           |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 118,160,930.01   | 129,636,495.84   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                  |                  |
| 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                     |                  |                  |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                  |                  |
| 现金的期末余额                      | 1,152,439,486.61 | 1,104,356,184.74 |
| 减：现金的期初余额                    | 1,582,303,787.78 | 1,638,203,908.98 |
| 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                 | -429,864,301.17  | -533,847,724.24  |

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           | 1,152,439,486.61 | 1,582,303,787.78 |
| 其中：库存现金        | 82,869.76        | 166,113.92       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,152,084,816.85 | 1,581,865,873.86 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 271,800.00       | 271,800.00       |
| 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 | 1,152,439,486.61 | 1,582,303,787.78 |

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 | 国有独资公司 | 北京  | 贺同新  | 进出口投资 | 700,000 | 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<br>全称      | 企业类<br>型    | 注册地 | 法人代<br>表 | 业务性<br>质        | 注册资本          | 持股比<br>例(%) | 表决权<br>比例(%) | 组织机<br>构代<br>码 |
|----------------|-------------|-----|----------|-----------------|---------------|-------------|--------------|----------------|
| 重庆凯瑞燃气汽车有限公司   | 有 限 责 任 公 司 | 重庆  | 李开国      | 汽 车 零 部 件 制 造   | 50,000,000.00 | 100.00      | 100.00       | 59799957-3     |
| 重庆凯瑞特种车有限公司    | 有 限 责 任 公 司 | 重庆  | 邓平群      | 汽 车 制 造         | 76,223,037.65 | 100.00      | 100.00       | 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      | 其 他 零 部 件 制 造   | 20,000,000.00 | 100.00      | 100.00       | 70949485-3     |
| 重庆凯瑞汽车试验设备有限公司 | 有 限 责 任 公 司 | 重庆  | 吴亚东      | 研 究 和 试 验 发 展   | 10,000,000.00 | 100.00      | 100.00       | 68894489-3     |
| 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      | 汽 车 零 部 件 制 造 业 | 4,081,600.00  | 51.00       | 51.00        | 70931158-6     |
| 重庆汽车检测中心有限公司   | 有 限 责 任 公 司 | 重庆  | 任晓常      | 研 究 和 试 验 发 展   | 9,392,624.09  | 100.00      | 100.00       | 20329454-7     |
| 苏州凯瑞汽车检测有限公司   | 有 限 责 任 公 司 | 苏州  | 周本学      | 研 究 和 试 验 发 展   | 43,931,764.08 | 100.00      | 100.00       | 20329454-7     |
| 北京中汽院科技有限公司    | 有 限 责 任 公 司 | 北京  | 李开国      | 研 究 和 试 验 发 展   | 20,000,000.00 | 100.00      | 100.00       | 79539736-2     |
| 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 | 100.00      | 100.00       | 55484197-9     |

|                 |        |    |     |              |               |        |        |            |
|-----------------|--------|----|-----|--------------|---------------|--------|--------|------------|
| 公司              |        |    |     |              |               |        |        |            |
| 重庆西部汽车试验场管理有限公司 | 有限责任公司 | 重庆 | 周本学 | 汽车试验和技术咨询与服务 | 10,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 06831228-2 |

(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     |
|----------------|------|-----------------------------|------|--|----------------|------------|-------------------|------------|
| <b>二、联营企业</b>  |      |                             |      |  |                |            |                   |            |
| 广东汽车检测中心有限责任公司 | 有限公司 | 佛山市南海区狮山镇科技路天子路口佛山质量检测基地4号楼 | 李旭辉  | 各类汽车整车、发动机、底盘、零部件的研究、开发、检测、评价、质量监督检验、产品及体现认证、实验设备、仪器、量检定、校准、技术服务、咨询、培训 | 100,000,000.00 | 49.00      | 49.00             | 67884153-2 |

(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       | 母公司的控股子公司   | 102054747 |
| 中国新兴保信建设总公司    | 母公司的控股子公司   | 10144476X |
| 通用技术集团财务有限责任公司 | 母公司的控股子公司   |           |

|   |  |  |
|---|--|--|
| 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 (%) |
| 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          | 31,532,800.00 | 71.02          | 75,760,849.41 | 58.68          |
| 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 | 0.00          | 0.00           | 292,640.94    | 100.00         |

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 | 30,000,000.00  | 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 | 重庆凯瑞特种车有限公司    | 50,000,000.00  | 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 | 100,000,000.00 | 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，为子公司重庆凯瑞车辆传动制造有限公司、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分别提供不超过 3,000 万元、5,000 万元、10,000 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 30,196,000.00 元；重庆凯瑞科信汽车销售有限公司实际占用担保额度 95,906,832.72 元；重庆凯瑞车辆传动制造有限公司实际占用担保额度 1,424,000.00 元。

3、 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

| 关联方                | 拆借金额         | 起始日              | 到期日              | 说明                                     |
|--------------------|--------------|------------------|------------------|--|
| 拆入                 |              |                  |                  |  |
| 中国通用技术集团（控股）有限责任公司 | 2,830,000.00 | 2012 年 12 月 28 日 | 2022 年 12 月 27 日 | 根据财政部《加强企业财务信息管理暂行规定》，公司与通用技术集团、财务公司签署 |

|                |                |                  |                  |  |
|----------------|----------------|------------------|------------------|--|
|                |                |                  |                  | 《人民币资金委托贷款合同》，取得专项用于替代燃料汽车国家地方联合工程实验室创新能力建设项目的资本性财政性资金 |
| 拆出             |                |                  |                  |  |
| 通用技术集团财务有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 公司与通用技术集团财务有限责任公司签署《金融服务框架协议》，存款 1 亿元                  |

(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 |              | 100,000,000.00 |              |
| 应收账款  | 广东汽车检测中心有限公司   | 151,800.00     | 91,080.00    | 151,800.00     | 91,080.00    |
| 预付账款  | 中仪国际招标公司       | 199,210.70     |              | 1,146,509.26   |              |
| 其他应收款 | 广东汽车检测中心有限公司   | 16,650,000.00  | 4,995,000.00 | 16,650,000.00  | 4,995,000.00 |
| 预付账款  | 广东汽车检测中心有限公司   | 2,940,000.00   |              | 0.00           |              |

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       |
|------|--------------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 中国新兴保信建设总公司        | 0.00         | 2,550,000.00 |
| 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:

无

十、 承诺事项:

无

十一、 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： |               |        |              |        |               |        |              |        |
| 账龄组合            | 24,305,990.03 | 100.00 | 2,902,837.45 | 11.94  | 17,241,694.01 | 100.00 | 2,243,711.14 | 12.18  |
| 组合小计            | 24,305,990.03 | 100.00 | 2,902,837.45 | 11.94  | 17,241,694.01 | 100.00 | 2,243,711.14 | 12.18  |
| 合计              | 24,305,990.03 | /      | 2,902,837.45 | /      | 17,241,694.01 | /      | 2,243,711.14 | /      |

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(%) |
|-------------------|--------|--------------|--------|---------------|
| 北奔重型汽车集团有限公司      | 客户     | 2,614,160.00 | 1 年以内  | 10.76         |
| 江铃汽车股份有限公司        | 客户     | 1,528,017.00 | 3 个月以内 | 6.29          |
| 浙江远景汽配有限公司        | 客户     | 1,404,682.00 | 3 个月以内 | 5.78          |
| 哈尔滨长安汽车技术研究有限责任公司 | 客户     | 1,360,000.00 | 1-2 年  | 5.60          |
| 东方电气集团东风电机有限公司    | 客户     | 1,300,000.00 | 1-2 年  | 5.35          |
| 合计                | /      | 8,206,859.00 | /      | 33.78         |

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额         | 占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   | 151,800.00 | 0.62          |
| 合计           | /      | 151,800.00 | 0.62          |

(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  | 8.48   | 4,995,000.00 | 30.00  | 16,650,000.00  | 9.51   | 4,995,000.00 | 30.00  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款:      |                |        |              |        |                |        |              |        |
| 账龄组合                   | 179,610,371.94 | 91.52  | 478,980.33   | 0.27   | 158,458,053.52 | 90.49  | 332,424.01   | 0.21   |
| 组合小计                   | 179,610,371.94 | 91.52  | 478,980.33   | 0.27   | 158,458,053.52 | 90.49  | 332,424.01   | 0.21   |
| 合计                     | 196,260,371.94 | /      | 5,473,980.33 | /      | 175,108,053.52 | /      | 5,327,424.01 | /      |

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   | 173,783,936.02 | 96.76  | 0.00       | 156,668,012.60 | 98.87  | 0.00       |
| 3 个月-1 年 | 5,383,688.18   | 3.00   | 269,184.41 | 166,710.68     | 0.11   | 8,335.53   |
| 1 年以内小计  | 179,167,624.20 | 99.76  | 269,184.41 | 156,834,723.28 | 98.98  | 8,335.53   |
| 1 至 2 年  | 95,440.00      | 0.05   | 9,544.00   | 1,277,745.01   | 0.81   | 127,324.50 |
| 2 至 3 年  | 32,013.05      | 0.02   | 9,603.92   | 35,290.54      | 0.02   | 10,587.16  |
| 3 至 4 年  | 295,716.55     | 0.16   | 177,429.93 | 306,616.73     | 0.19   | 183,970.04 |
| 4 至 5 年  | 15,900.18      | 0.01   | 9,540.11   | 3,677.96       | 0.00   | 2,206.78   |
| 5 年以上    | 3,677.96       | 0.00   | 3,677.96   |                |        |            |
| 合计       | 179,610,371.94 | 100.00 | 478,980.33 | 158,458,053.52 | 100.00 | 332,424.01 |

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  | 123,864,821.62 | 3 个月以内 | 63.11            |

|                    |         |                |        |       |
|--------------------|---------|----------------|--------|-------|
| 苏州凯瑞汽车测试研发有限公司     | 全资子公司   | 29,589,272.34  | 3 个月以内 | 15.08 |
| 广东汽车检测中心有限公司       | 联营公司    | 16,650,000.00  | 2-3 年  | 8.48  |
| 重庆市大足区公共资源综合交易服务中心 | 土地交易中心  | 11,510,000.00  | 3 个月以内 | 5.86  |
| 重庆北部新区建设工程质量监督站    | 工程质量监督站 | 6,596,236.12   | 3 个月以内 | 3.36  |
| 合计                 | /       | 188,210,330.08 | /      | 95.89 |

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  | 123,864,821.62 | 63.11           |
| 苏州凯瑞汽车测试研发有限公司 | 全资子公司  | 29,589,272.34  | 15.08           |
| 广东汽车检测中心有限公司   | 联营公司   | 16,650,000.00  | 8.48            |
| 北京中汽院科技有限公司    | 全资子公司  | 3,970,344.10   | 2.02            |
| 重庆凯瑞科信汽车销售有限公司 | 全资子公司  | 26,000.00      | 0.01            |
| 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             | /      | 174,102,942.87 | 88.70           |

(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(%) |
|----------------|---------------|---------------|------|---------------|------|----------|---------------|----------------|
| 重庆汽车检测中心有限责任公司 | 9,392,624.09  | 9,392,624.09  |      | 9,392,624.09  |      |          | 100.00        | 100.00         |
| 苏州凯瑞           | 43,931,764.08 | 43,931,764.08 |      | 43,931,764.08 |      |          | 100.00        | 100.00         |

|                  |               |               |             |               |  |  |        |        |
|------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|--|--|--------|--------|
| 汽车测试研发有限公司       |               |               |             |               |  |  |        |        |
| 北京中汽科院技术有限公司     | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |             | 20,000,000.00 |  |  | 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 |
| 重庆凯瑞车辆传动制造有限公司   | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |             | 20,000,000.00 |  |  | 100.00 | 100.00 |
| 重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |             | 10,000,000.00 |  |  | 100.00 | 100.00 |
| 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 |
| 重庆汽研宾馆有限公司       | 110,019.51    | 110,019.51    | -110,019.51 | 0.00          |  |  |        |        |
| 重庆西部汽车试验         | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |             | 10,000,000.00 |  |  | 100.00 | 100.00 |

|   |               |               |  |               |  |  |  |       |       |
|---|---------------|---------------|--|---------------|--|--|--|-------|-------|
| 场管<br>理有<br>限公<br>司   |               |               |  |               |  |  |  |       |       |
| 重<br>庆<br>凯<br>瑞<br>信<br>车<br>销<br>售<br>有<br>限<br>公<br>司                                    | 19,000,000.00 | 19,000,000.00 |  | 19,000,000.00 |  |  |  | 95.00 | 95.00 |
| 重<br>庆<br>鼎<br>辉<br>汽<br>车<br>燃<br>气<br>系<br>统<br>有<br>限<br>公<br>司                          | 7,580,668.93  | 7,580,668.93  |  | 7,580,668.93  |  |  |  | 51.00 | 51.00 |
| 国<br>汽<br>（<br>北<br>京<br>）<br>汽<br>车<br>量<br>化<br>技<br>术<br>研<br>究<br>院<br>有<br>限<br>公<br>司 | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  |  | 3,000,000.00  |  |  |  | 6.90  | 6.90  |

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

| 被<br>投<br>资<br>单<br>位                | 投资成本          | 期初余额          | 增减变动          | 期末余额          | 减<br>值<br>准<br>备 | 本<br>期<br>计<br>提<br>减<br>值<br>准<br>备 | 现<br>金<br>红<br>利 | 在<br>被<br>投<br>资<br>单<br>位<br>持<br>股<br>比<br>例<br>(%) | 在<br>被<br>投<br>资<br>单<br>位<br>表<br>决<br>权<br>比<br>例<br>(%) |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|--------------------------------------|------------------|---|--|
| 广<br>东<br>汽<br>车<br>检<br>测<br>中<br>心 | 49,000,000.00 | 37,775,958.35 | -1,966,193.69 | 35,809,764.66 |                  |                                      |                  | 49.00   | 49.00  |

|                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 有<br>限<br>公<br>司 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

(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 | 273,356,982.88 | 227,832,187.27 |
| 其他业务收入 | 804,628.42     | 648,410.30     |
| 营业成本   | 101,879,875.57 | 110,212,323.45 |

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           |
| 技术服务收入 | 273,340,982.88 | 100,973,545.43 | 227,832,187.27 | 109,789,769.38 |
| 其他零星业务 | 16,000.00      | 659,864.56     | 0.00           | 340,268.44     |
| 合计     | 273,356,982.88 | 101,633,409.99 | 227,832,187.27 | 110,130,037.82 |

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 (%) |
|---------------------|---------------|------------------|
| 中国质量认证中心            | 24,563,962.97 | 8.96             |
| 江铃汽车集团公司及其控股子公司     | 19,660,206.60 | 7.17             |
| 长安汽车集团股份有限公司及其控股子公司 | 19,149,870.08 | 6.98             |
| 安徽江淮汽车股份有限公司        | 14,443,396.27 | 5.27             |
| 奇瑞控股有限公司            | 12,613,796.27 | 4.60             |
| 合计                  | 90,431,232.19 | 32.98            |

(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         |
|----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 769,234.62    |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,966,193.69 | -2,365,823.46 |
| 其它             | 6,721,958.47  | 1,848,479.45  |
| 合计             | 5,524,999.40  | -517,344.01   |

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|-------|-------|-------|--------------|
|       |       |       |              |

|                |              |  |         |
|----------------|--------------|--|---------|
| 重庆汽研宾馆有限公司     | -250,765.38  |  | 子公司注销   |
| 重庆鼎辉汽车燃气系统有限公司 | 1,020,000.00 |  | 子公司分配股利 |
| 合计             | 769,234.62   |  | /       |

3、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位        | 本期发生额         | 上期发生额         | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 广东汽车检测中心有限公司 | -1,966,193.69 | -2,365,823.46 | 联营企业亏损减少     |
| 合计           | -1,966,193.69 | -2,365,823.46 | /            |

(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             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                  |                  |
| 净利润                              | 153,356,276.93   | 91,135,127.60    |
| 加：资产减值准备                         | 805,682.63       | 423,517.86       |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 23,654,310.11    | 10,329,519.12    |
| 无形资产摊销                           | 2,368,873.75     | 3,180,853.44     |
| 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） | -30,051,011.15   |                  |
| 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）                  |                  |                  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -5,524,999.40    | 517,344.01       |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |                  |                  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -967,800.72      | -278,227.78      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 144,551.88       | -2,840,894.53    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -16,225,907.63   | 27,849,446.22    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -109,925,030.60  | -111,951,352.36  |
| 其他                               |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 17,634,945.80    | 18,365,333.58    |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                  |                  |
| 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                         |                  |                  |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                  |                  |
| 现金的期末余额                          | 1,075,534,575.25 | 923,316,690.39   |
| 减：现金的期初余额                        | 1,491,348,246.56 | 1,547,730,918.98 |
| 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                     | -415,813,671.31  | -624,414,228.59  |

十二、 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   | 30,048,426.69 | 土地及固定资产处置收益             |
| 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                              | 8,802,023.00  | 新产品增值税财政奖励、高新技术企业所得税奖励等 |
| 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 | 6,721,958.47  |                         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -225,694.81   |                         |
| 少数股东权益影响额   | 1,332.80      |                         |
| 所得税影响额  | -5,804,151.42 |                         |
| 合计  | 39,543,894.73 |                         |

(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          | 4.40          | 0.23   | 0.23   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.20          | 0.16   | 0.16   |

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表大幅变动项目原因说明：

| 项目     | 期末余额             | 年初余额           | 增减幅度    | 增减原因            |
|--------|------------------|----------------|---------|-----------------|
| 应收票据   | 62,004,214.62    | 173,144,605.36 | -64.19% | 收到的承兑汇票到期兑现     |
| 应收账款   | 202,706,856.75   | 144,660,524.07 | 40.13%  | 专用车版块赊销业务增加     |
| 预付款项   | 77,026,426.96    | 19,108,302.30  | 303.10% | 预付双桥产业园土地款      |
| 其他应收款  | 39,566,045.47    | 30,522,998.59  | 29.63%  | 支付双桥产业园土地竞买保证金  |
| 存货     | 309,858,474.70   | 176,524,483.04 | 75.53%  | 为迎接专用车销售高峰，备货增加 |
| 其他流动资产 | 350,000,000.00   | 120,000,000.00 | 191.67% | 理财产品增加          |
| 固定资产   | 1,245,747,259.47 | 974,886,827.79 | 27.78%  | 在建工程转固          |
| 在建工程   | 221,400,578.7    | 417,290,820.   | -46.94% | 在建工程转固          |

|       |                |                |          |                     |
|-------|----------------|----------------|----------|---------------------|
|       | 8              | 66             |          |                     |
| 应付票据  | 256,139,513.46 | 38,946,671.11  | 557.67%  | 生产备货，采购增加           |
| 预收款项  | 108,231,843.00 | 281,744,048.82 | -61.59%  | 技术服务业务加快在手合同的执行     |
| 应交税费  | -560,674.06    | 47,534,652.77  | -101.18% | 所得税计提减少及增值税进项留存抵扣较多 |
| 其他应付款 | 62,431,427.33  | 46,811,124.36  | 33.37%   | 代收应付合作公司课题经费        |

2、利润表大幅变动项目原因说明：

| 项目      | 本期余额           | 上期金额           | 增 减 幅 度   | 增减原因                |
|---------|----------------|----------------|-----------|---------------------|
| 营业税金及附加 | 1,488,130.42   | 10,632,624.81  | -86.00%   | 营改增后营业税减少           |
| 管理费用    | 71,871,456.88  | 45,841,057.42  | 56.78%    | 总部搬迁后，折旧、水电等费用增加    |
| 财务费用    | -18,548,448.72 | -23,706,005.72 | -21.76%   | 收到资金利息收入减少          |
| 投资收益    | 4,755,764.78   | -517,344.01    | 不适用       | 理财产品投资收益增加          |
| 营业外收入   | 39,019,713.50  | 156,320.41     | 24861.37% | 本期确认土地处置收益及收到政府补贴增加 |

3、现金流量表大幅变动项目原因说明：

| 项目            | 本期余额            | 上期金额            | 增减幅度    | 增减原因                   |
|---------------|-----------------|-----------------|---------|------------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 118,160,930.01  | 129,636,495.84  | -8.85%  | 收到的承兑汇票本期到期兑现，增大本期现金流入 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -376,071,687.32 | -578,522,452.60 | -34.99% | 本期购买理财产品减少             |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -171,953,543.86 | -84,961,767.48  | 102.39% | 本年分配现金股利增加             |

## 第十节 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:



中国汽车工程研究院股份有限公司

2014 年 8 月 7 日