

公司代码：601965

公司简称：中国汽研

中国汽车工程研究院股份有限公司 2015 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人任晓常、总经理李开国、主管会计工作负责人苏自力及会计机构负责人（会计主管人员）官玉良声明：保证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、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的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.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节	财务报告.....	26
第十节	备查文件目录.....	119

第一节 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
十三五	指	2016 年—2020 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
报告期内变更情况查询索引	

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	上海证券报
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
报告期内变更情况查询索引	

五、 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	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中国汽研	601965	

六、 公司报告期内注册变更情况

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	555,751,528.38	694,678,925.24	-20.00
归属于上市公司股东的净利润	106,042,909.38	145,115,041.05	-26.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	91,414,827.39	105,571,146.32	-13.41
经营活动产生的现金流量净额	-22,461,513.34	118,160,930.01	-119.01
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	3,571,105,581.24	3,529,141,329.66	1.19
总资产	4,120,916,740.00	4,157,213,887.27	-0.87

(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)	0.11	0.23	-52.17
稀释每股收益(元/股)	0.11	0.23	-52.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.10	0.16	-37.50
加权平均净资产收益率(%)	2.96	4.4	减少1.44个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.55	3.2	减少0.65个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

1. 报告期内，公司营业收入大幅下降，主要是受国家经济下行的影响，专用汽车、燃气系统板块市场下滑，营业收入下降。
2. 报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润大幅下降，主要原因：一是今年无土地处置收益，非经营性利润大幅下降；二是由于营业收入下降以及设备转固致固定成本较去年同期增加，经营利润有所下降。
3. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额大幅下降，主要原因：一是传动公司主要客户重庆长客付款方法转变；二是专用汽车市场竞争加剧，收款周期变长；三是本期收到的课题资金减少。
4. 报告期内，因实施 2014 年度利润分配及转增股本方案，股本总额由 640,786,578 股增加至 961,179,867 股，基本每股收益由 0.14 元摊薄至 0.11 元。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

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	-1,265.05	
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	2,421,495.34	
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	14,884,936.93	
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	-15,558.74	
少数股东权益影响额	-280.13	
所得税影响额	-2,661,246.36	
合计	14,628,081.99	

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

2015 年国内经济下行压力加大，汽车行业增速趋缓，商用车市场产销下滑，低速增长将成为汽车行业的新常态，形势严峻。政府简政放权加速，认证检测一体化的趋势凸显，将对检测市场带来重大变化；检测行业监管日益严格，推进检测视同，加强检测过程管控和视频录像监控，公告申报量下滑，政策因素不确定性加大。与此同时，工业制造 2025 战略的实施，政府推动自主创新。新能源汽车梯次递减政策带动新能源汽车一个阶段的持续升温。在节能减排、新能源汽车和高铁配套领域面临着一定的发展机遇。另外，四阶段油耗、油耗积分等政策的实施，将给检测业务带来新机遇。

2. 公司总体经营情况

2015 年上半年，按照“狠抓市场创效益，战略引导促发展”的年度工作方针，围绕发展建设和科研经营两条主线，各项工作紧张有序。但由于错综复杂的行业发展形势、愈发激烈的竞争环境以及不断提高的运行成本，公司经营面临较大的压力。报告期内实现营业收入 55,575 万元，同比下降 20%，其中，技术服务业务收入同比增长 0.4%，产业化板块业务收入同比下降 33%。实现利润总额 12,441 万元，同比下降 31%，其中，经营性利润下降 20%，非经营性利润下降 65%。

(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	555,751,528.38	694,678,925.24	-20.00
营业成本	350,520,413.30	485,466,975.29	-27.80
销售费用	18,978,315.57	16,856,671.38	12.59
管理费用	80,137,630.87	71,871,456.88	11.50
财务费用	-19,277,371.75	-18,548,448.72	-3.93
经营活动产生的现金流量净额	-22,461,513.34	118,160,930.01	-119.01
投资活动产生的现金流量净额	442,422,925.87	-376,071,687.32	217.64
筹资活动产生的现金流量净额	-55,925,003.50	-171,953,543.86	67.48
研发支出	16,087,791.06	15,561,071.82	3.38

营业收入变动原因说明:受国家经济下行的影响，专用汽车、燃气系统板块市场下滑，营业收入下降。

营业成本变动原因说明:专用汽车营业收入下降，营业成本同比下降。

销售费用变动原因说明:随着公司产业化的推进，加大了对新兴业务的市场开拓力度。

管理费用变动原因说明:一是公司去年下半年新设立了 2 家子公司，运营成本增加；二是公司折旧成本有所增加。

财务费用变动原因说明:利息收入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:(1)传动公司主要客户重庆长客付款方式转变；(2)专用汽车市场竞争加剧，收款周期变长；(3)本期收到的课题资金减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期理财产品到期赎回。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本年分配现金股利减少。

研发支出变动原因说明:研发项目持续投入。

2 其他

(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 12,441 万元，同比下降 31%。其中，经营性利润总额为 10,929 万元，较去年同期减少 2,698 万元，同比下降 20%。非经营性利润总额 1,513 万元，比去年同期减少 2,825 万元，同比下降 65%。

变动的主要情况如下：(1) 2014 年同期处置陈家坪土地，确认土地转让收益 3,005 万元，本报告期内无土地处置收益，非经营性利润同比下降 65%，占利润总额的比重由去年同期的 24%降至 12%；(2) 经营性利润总额占利润总额的比重由去年同期的 76%增至 88%，其中 90%是由技术服务

业务贡献的，但随着公司新基地设备陆续验收转固，公司折旧等运营成本增加，技术服务的毛利率由 62% 下降到 51%。

(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

截止 2015 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金及利息收入投入募投项目 1,137,538,958.26 元，募集资金账户余额为人民币 446,489,469.12 元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续支出的净额）。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。

(3) 经营计划进展说明

2015 年 1-6 月，公司实现营业收入 55,575 万元，利润总额 12,441 万元，分别完成全年预算的 37.05%、28.84%，同比分别下降 20%、31%。综合毛利率 37%，较去年上涨 7 个百分点。新签合同同比下降 43%，其中，技术服务业务新签合同同比增长 21%，产业化制造业务受专用车业务大幅波动影响，新签合同同比下降 60%。

(4) 其他

公司前两个季度新申请专利 6 项，目前有效专利共 111 项；新申请著作权 1 项，现公司著作权共 42 项；在核心期刊及国际会议上发表论文 1 篇；持续推进科研项目市场化的管理模式，探索内部协同研发服务机制，完成了“汽车噪声振动和安全技术国家重点实验室”的整体验收；完成 3 项国家 863 课题和 1 项国家支撑计划协作课题的技术验收；完成了 1 项重庆市科委项目的验收和 4 个重庆市科委项目的中期检查。积极申报承担国家科研项目，努力提升科研技术能力。完成国家科技支撑计划课题“电动汽车分布式四轮驱动系统研发”，获得国拨经费约 967 万元。

(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 (%)
技术服务业务	276,291,788.25	134,258,303.28	51.41	0.37	29.42	减少 10.90 个百分点
专用汽车	153,659,886.52	138,524,812.51	9.85	-56.73	-59.14	增加 5.33 个百分点
轨道交通关键零部件	71,407,447.14	38,933,670.35	45.48	375.3	263.59	增加 16.76 个百分点
汽车燃气系统及其关键零部件	32,707,858.45	21,495,280.71	34.28	-26.7	-25.98	减少 0.64 个百分点
试验设备开发	12,264,529.90	8,653,562.92	29.44	163.48	276.92	减少 21.24 个百分点
电动汽车	9,407,401.32	7,992,943.96	15.04	-	-	-
其他	12,616.80	661,839.57	-	-	-	-

总计	555,751,528.38	350,520,413.30	36.93	-20.00	-27.80	增加 6.81 个百分点
----	----------------	----------------	-------	--------	--------	--------------

主营业务分行业和分产品情况的说明

- (1) 技术服务因公司设备陆续验收转固，折旧成本增加，毛利率下降 10.90 个百分点；
- (2) 专用汽车因市场下滑，营业收入和利润均大幅下降；
- (3) 轨道交通关键零部件业务对在手合同的执行，营业收入和利润有所增长；
- (4) 汽车燃气系统业务由于国家燃油价格的下降，燃气汽车市场下滑，收入和利润有所下降

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	293,924,012.00	-29.77
华东	110,461,817.17	-6.41
华北	72,289,287.19	3.05
东北	25,668,183.88	101.69
华中	22,097,141.91	-22.62
华南	19,996,783.40	32.61
西北	8,566,937.93	-38.41
国外	2,747,364.90	-84.48
合计	555,751,528.38	-20.00

主营业务分地区情况的说明

(1) 西南片区收入规模下降，主要是专用车业务受市场下滑的影响，收入下降。(2) 东北地区收入增加，主要为轨道交通关键零部件供货增加。

(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、市场资源，树立了良好的品牌形象，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，承担着一批国家和省市汽车重大科技攻关课题任务，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，为进一步扩大公司汽车技术研发和公共技术服务优势奠定了坚实基础。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

1、 对外股权投资总体分析

A、2014 年6月，公司新设全资子公司“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。目前，该公司初步建立了产品生产采购和生产流程，通过了ISO/TS 16949的符合性认证工作，开展了整车控制器、电机及电机控制器、纯电动车系统、混动系统、插电式后驱动桥等相关产品开发和集成工作，上半年实现销售收入940.74万元。

B、2014 年6, 公司投资控股60%的子公司"重庆凯瑞伟柯斯环保有限公司", 公专门从事SCR（选择性催化还原技术）产业化项目。该公司现已完成第一个产品的小批量试制工作, 正在积极开拓市场和产品销售。

C、2014年末, 公司参股子公司广东汽车检测中心有限公司参与筹建的“国家汽车质量监督检验中心（广东）”按要求通过了国家认监委组织的“三合一”评审和授权, 并经质检总局组织的专家组验收合格, 批准国家汽车质量监督检验中心（广东）正式成立。有利于广东中心开展相关检测业务。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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

□适用 √不适用

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

√适用 □不适用

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
信托	经营	重庆国际信托有限公司	300,000,000.00	2014年4月11日-2015年3月16日	非保本浮动收益	23,683,561.64	23,683,561.65	否
信托	经营	重庆国际信托有限公司	200,000,000.00	2014年9月17日-2015年3月16日	受益权回购	8,876,712.33	8,876,717.75	否

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

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	45,355,570.73	1,127,106,224.50	446,489,469.12	
合计	/	1,510,509,588.34	45,355,570.73	1,127,106,224.50	446,489,469.12	/
募集资金总体使用情况说明			<p>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2015年6月30日,公司累计使用募集资金投入募投项目1,127,106,224.50元,其中:“汽车研发测试基地建设项目”累计投入募集资金959,720,000.00元,2013年10月基本建成并整体搬迁,陆续投入使用。能力提升项目累计投入152,890,447.63元,燃气产业化项目累计投入14,495,776.87元。截止2015年6月30日,募集资金余额为人民币446,489,469.12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能力提升、燃气汽车系统及关键零部件产业化、汽车风洞等项目建设。</p>			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

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	0	959,720,000.00	是	100%					
汽车技术研发与测试评价能力提升项目	否	296,000,000.00	43,278,461.53	152,890,447.63	否	52.41%				部分设备款及工程建设款未支付。	
燃气汽车系统及关键零部件产业化项目	否	101,900,000.00	2,077,109.20	14,495,776.87	否	39.67%				受市场影响,部分设备采购进度变化导致投资进度滞后。	
汽车风洞项目	否	152,889,600.00			是						
合计	/	1,510,509,600.00	45,355,570.73	1,127,106,224.50	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			公司严格按募集资金承诺项目使用情况使用募集资金。								

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、主要子公司、参股公司分析

序号	公司	注册资本 (万元)	出资比例	法定代表人	所处行业	主要产品或服务	总资产(万元)	净资产(万元)	营业收入(万元)	净利润(万元)
1	重庆检测	939.26	100%	任晓常	汽车	试验检测服务	1,126.23	1,113.41	34.91	-196.66
2	凯瑞传动	2,000.00	100%	周本学	轨道交通	轨道交通关键零部件	34,256.53	30,048.66	7,140.74	1,401.64
3	凯瑞特种车	7,622.30	100%	邓平群	汽车	特种车	32,471	12,152	5,317	-406
4	凯瑞设备	1,000.00	100%	吴亚东	汽车	试验设备	7,100	4,036	1,287	71
5	苏州凯瑞	4,393.18	100%	周本学	汽车	试验检测服务	6,176	3,004	293	-297
6	凯瑞科信	2,000.00	100%	周安康	汽车	特种车销售	20,317	759	12,656	-432
7	凯瑞燃气	5,000.00	100%	李开国	汽车	燃气汽车技术服务及系统零部件	6,949	5,191	1,761	-229
8	鼎辉燃气	408.16	51%	刘安民	汽车	燃气汽车系统零部件	6,708	4,666	1,523	-210
9	北京公司	2,000.00	100%	周舟	汽车	咨询服务	450	-438	158	-356
10	西部试验场	1,000.00	100%	周本学	汽车	汽车试验	683	495	686	159
11	电动汽车	10,000.00	100%	谢飞	汽车	车辆电动化技术服务	10,673	9,651	941	-94
12	凯瑞伟柯斯	3,659.74	60%	周舟	汽车	柴油发动机后处理系统研发	2,993	3,049	0	-357

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 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	2,300	设备调试试运行	19	1,293	
凯瑞特种车制造有限公司搬迁建设项目	10,000	正在进行设备采购	571	571	
中国汽研双桥科技产业园项目	59,088	一期西区主体工程完工,正在建筑安装。	5,511	13,623	
中国汽研 IT 建设项目	1,894	正在进行软硬件采购	16	141	
合计	73,282	/	6,117	15,628	/

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 2015 年 4 月 17 日召开的公司 2014 年度股东大会审议通过了 2014 年度利润分配方案,向全体股东每 10 股送 2 股转 3 股派发现金 1.00 元(含税),共计送红股 128,157,315.60 股,资本公积金转增 192,235,973.40 股,派发现金 64,078,657.80 元。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 2015-017 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》。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

中期利润不分配, 公积金不转增股本

三、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √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

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

(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	全年预计额 (万元)	1-6月发生额 (万元)
接受劳务	中仪国际招标公司	委托中仪招标对100万元以上需招标采购的进口设备(新基地建设项目)进行招标采购	代理费依据市场价格,按采购合同金额的0.5%支付	1.6	
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	6,353	9.84
购买商品	通用技术集团意大利公司	购买进口车辆	依据行业规定及市场价格水平协商定价	28	27.81
接受劳务	广东汽车检测中心有限公司	设备租赁与劳务	依据行业规定及市场价格水平协商定价	297	
金融服务	通用集团财务公司	存款	依据人民银行规定及市场水平协商确定	20,000	20,000
金融服务	通用技术集团/通用集团财务公司	专项借款	依据人民银行规定及市场水平协商确定	283	283
				专项借款预计需支付利息13.58万元	
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		332.19	18.37

资金往来	通用技术集团/通用集团财务公司	进口设备贴息	120	
合 计			27,414.79	20,339.02

2、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

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
对联营企业广东汽车检测有限公司1,665 万投资性借款无变化	详见公司 2013 年 8 月 10 日在上海交易所网站披露的编号为临 2013-022 号《中国汽研第一届董事会第十九次会议决议公告》

2、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

六、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

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	686	重庆汽车综合试验场委托管理协议	报告期净利润159万元	否	

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

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	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	332,178.00	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	2014年5月1日	2016年4月30日	39,686.40	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	234,210.36	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	52,920	租赁合同		否	

2 担保情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
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						31,715,331.31							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						31,715,331.31							

公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	31,715,331.31
担保总额占公司净资产的比例（%）	0.89
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
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）	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	2014年11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3,000万元、10,000万元、1,000万元的担保。2014年10月中国汽研与交通银行签订最高额不可撤销担保书，为子公司凯瑞科信提供不超过3,500万元的担保。

3 其他重大合同或交易

序号	合同对方	标的	时间	标的所涉及金额(万元)
1	重庆建工第三建设有限责任公司	中国汽研双桥科技产业园一期西区工程 建筑安装工程总承包合同	2015.1	20958.36
2	中铁信弘远（北京）软件科技有限责任公司	中国汽研服务器、存储、虚拟化项目	2015.6	535.00
3	泽尔测试技术香港有限公司	汽车性能采集系统采购	2015.5	63.37 万英镑

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	通用集团、中航机公	1. 目前没有直接或间接地从事与中汽研股份经营范围	长期	否	是		

		司、中技公司、通用咨询	的业务存在竞争的任何业务活动。2. 将不会直接或间接地在中国境内参与、经营或从事任何可能与中汽院股份构成竞争的业务。3. 如果存在或发现任何与中汽院股份主营业务构成竞争的业务机会, 将促使将该业务机会优先投入或提供给中汽院股份, 以避免同业竞争。4. 不会以任何形式支持第三方从事与中汽院股份主营业务有竞争或构成竞争的业务。					
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	通用技术集团、中机公司、中技公司、通用咨询	自本公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其已直接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。	36 个月	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	通用技术集团	1、为确保中汽院股份资金及资产的独立性, 未来不强制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。2、在持有中汽院股份期间不直接或间接占用中汽院股份的资金。	长期	否	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

本报告期内, 经公司 2014 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 2015 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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》及其它中国证监会、上海证券交易所的相关要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作。公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作，切实维护广大投资者和公司的利益。公司治理实际状况符合相关法律、法规的要求。

公司根据《公司法》及其他有关法律、行政法规和规范性文件的规定，参照上市公司的规范要求，建立了相互独立、权责明确、相互监督的股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等制度，并在董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会等四个专门委员会，上述机构和人员均能够切实履行应尽的职责和义务。

公司已经建立起一套较完整的内部控制体系，从公司治理层面到各流程层面均建立了系统的内部控制制度。公司采用分级授权管理模式，兼顾集中与授权，加强对公司的重大事项决策管理、运营管理和风险控制管理。

报告期内，按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法规规范要求，对照公司实际，修订了《中国汽研公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《中国汽研董事会审计委员会议事规则》、《中国汽研内部控制管理手册》、制定了《中国汽研股东大会网络投票规则》、专职董事薪酬管理办法。全面规范三会运作的基础管理，确保公司重大决策事项的授权审批决策程序合法完整。严格按照《公司法》、《公司章程》等法规规范召集召开“三会”，规范会议决议、记录等会议材料。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	448,786,578	100		89,757,316	134,635,973		224,393,289	673,179,867	100
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	192,000,000	100		38,400,000	57,600,000		96,000,000	288,000,000	100
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	640,786,578	100		128,157,316	192,235,973		320,393,289	961,179,867	100

2、股份变动情况说明

公司实施 2014 年度利润分配及公积金转增股本方案，以总股本 640,786,578 股为基数，向全体股东按每 10 股派 1.00 元送 2 股（含税）转增 3 股，共计送红股 128,157,316 股，资本公积金转增 192,235,973 股。实施本次送红股及资本公积金转增股本方案后，公司新的股本总额为 961,179,867 股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

实施 2014 年度利润分配及公积金转增股本方案，按公司新股本 961,179,867 计算，每股收益由 0.14 元/股摊薄为 0.11 元/股，每股净资产由 5.57 元/股摊薄为 3.72 元/股。

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	612,160,872	612,160,872		0	首次公开发行	2015年6月11日
全国社会保障基金理事会转持三户	28,800,000	28,800,000		0	首次公开发行	2015年6月11日
中国机械进出口(集团)有限公司	12,887,598	12,887,598		0	首次公开发行	2015年6月11日
中国技术进出口总公司	9,665,698	9,665,698		0	首次公开发行	2015年6月11日
中国通用咨询投资有限公司	9,665,699	9,665,699		0	首次公开发行	2015年6月11日
合计	673,179,867	673,179,867		0	/	/

二、股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	43,050
---------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中国通用技术(集团)控股有限责任公司		612,160,872	63.69	0	无		国有法人
全国社会保障基金理事会转持三户		28,800,000	3.00	0	未知		其他
中国机械进出口(集团)有限公司		12,887,598	1.34	0	无		国有法人
中国通用咨询投资有限公司		9,665,699	1.01	0	无		国有法人
中国技术进出口总公司		9,665,698	1.01	0	无		国有法人
天安财产保险股份有限公司—保赢理财1号		4,845,928	0.50	0	未知		其他
中国农业银行股份有限公司—新华优选分红混合型证券投资基金		4,478,355	0.47	0	未知		其他

中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司		4,475,679	0.47	0	未知	其他
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		4,400,000	0.46	0	未知	其他
全国社保基金一一一组合		3,749,828	0.39	0	未知	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量			
			种类	数量		
中国通用技术(集团)控股有限责任公司		612,160,872	人民币普通股	612,160,872		
全国社会保障基金理事会转持三户		28,800,000	人民币普通股	28,800,000		
中国机械进出口(集团)有限公司		12,887,598	人民币普通股	12,887,598		
中国通用咨询投资有限公司		9,665,699	人民币普通股	9,665,699		
中国技术进出口总公司		9,665,698	人民币普通股	9,665,698		
天安财产保险股份有限公司—保赢理财1号		4,845,928	人民币普通股	4,845,928		
中国农业银行股份有限公司—新华优选分红混合型证券投资基金		4,478,355	人民币普通股	4,478,355		
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司		4,475,679	人民币普通股	4,475,679		
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		4,400,000	人民币普通股	4,400,000		
全国社保基金一一一组合		3,749,828	人民币普通股	3,749,828		
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，通用技术集团、机械公司、中技公司、通用咨询存在关联关系，机械公司、中技公司、通用咨询系通用技术集团全资及控股子公司，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) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015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	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,505,377,469.79	1,137,833,637.97
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		61,569,863.04	126,185,741.08
应收账款		382,867,980.53	327,432,429.50
预付款项		19,383,008.93	13,644,443.50
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		26,232,075.33	62,833,835.25
买入返售金融资产			
存货		240,223,564.30	175,514,471.01
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,192,671.65	503,567,769.16
流动资产合计		2,248,846,633.57	2,347,012,327.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		33,658,942.59	35,822,312.78
投资性房地产		6,767,920.94	6,969,103.16
固定资产		1,310,599,680.03	1,307,529,993.73
在建工程		264,640,178.91	209,208,814.33
工程物资			
固定资产清理		16,205.00	
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		220,556,140.66	215,816,953.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,578,611.01	1,886,091.41
递延所得税资产		31,252,427.29	29,894,910.61
其他非流动资产			73,380.10
非流动资产合计		1,872,070,106.43	1,810,201,559.80
资产总计		4,120,916,740.00	4,157,213,887.27
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		108,370,839.94	69,739,680.87
应付账款		97,052,296.20	116,997,837.88
预收款项		86,757,528.42	158,995,470.88
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		6,075,247.15	8,392,885.21
应交税费		12,339,977.01	38,682,935.27
应付利息			
应付股利			
其他应付款		37,932,065.59	43,208,181.00
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		348,527,954.31	436,016,991.11
非流动负债：			
长期借款		2,830,000.00	2,830,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		45,658,914.87	41,665,715.14
预计负债			
递延收益		84,113,817.66	83,435,000.00
递延所得税负债		7,010,251.25	7,084,792.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,612,983.78	135,015,507.58
负债合计		488,140,938.09	571,032,498.69

所有者权益			
股本		961,179,867.00	640,786,578.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,411,410,268.23	1,603,646,241.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		117,121,152.34	117,121,152.34
一般风险准备			
未分配利润		1,081,394,293.67	1,167,587,358.09
归属于母公司所有者权益合计		3,571,105,581.24	3,529,141,329.66
少数股东权益		61,670,220.67	57,040,058.92
所有者权益合计		3,632,775,801.91	3,586,181,388.58
负债和所有者权益总计		4,120,916,740.00	4,157,213,887.27

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：官玉良

母公司资产负债表

2015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	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,312,088,008.25	968,861,920.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		17,996,105.00	50,869,270.46
应收账款		41,203,632.37	10,822,821.44
预付款项		10,325,699.48	5,795,176.71
应收利息			
应收股利			
其他应收款		248,481,790.89	306,034,025.93
存货		1,530,374.40	510,198.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			500,000,000.00
流动资产合计		1,631,625,610.39	1,842,893,413.58
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		420,384,483.54	373,950,407.53
投资性房地产		3,481,207.46	3,555,064.94
固定资产		1,157,605,120.35	1,161,766,079.27
在建工程		263,947,012.67	208,817,711.29

工程物资			
固定资产清理		16,205.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		181,499,917.37	176,344,392.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		24,891,296.64	24,891,296.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,054,825,243.03	1,952,324,952.56
资产总计		3,686,450,853.42	3,795,218,366.14
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,363,600.00	
应付账款		37,462,140.43	42,790,342.26
预收款项		49,996,912.39	139,172,234.66
应付职工薪酬		1,324,710.50	4,688,810.27
应交税费		9,438,461.47	26,081,367.06
应付利息			
应付股利			
其他应付款		192,061,873.35	241,124,257.05
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		296,647,698.14	453,857,011.30
非流动负债：			
长期借款		2,830,000.00	2,830,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		34,507,513.44	35,862,825.81
预计负债			
递延收益		78,401,663.75	77,751,000.00
递延所得税负债		3,191,503.68	3,191,503.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		118,930,680.87	119,635,329.49
负债合计		415,578,379.01	573,492,340.79
所有者权益：			
股本		961,179,867.00	640,786,578.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,409,654,251.20	1,601,963,897.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		117,121,152.34	117,121,152.34
未分配利润		782,917,203.87	861,854,397.63
所有者权益合计		3,270,872,474.41	3,221,726,025.35
负债和所有者权益总计		3,686,450,853.42	3,795,218,366.14

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：官玉良

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		555,751,528.38	694,678,925.24
其中：营业收入		555,751,528.38	694,678,925.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		446,464,960.60	558,414,368.08
其中：营业成本		350,520,413.30	485,466,975.29
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		2,184,913.43	1,488,130.42
销售费用		18,978,315.57	16,856,671.38
管理费用		80,137,630.87	71,871,456.88
财务费用		-19,277,371.75	-18,548,448.72
资产减值损失		13,921,059.18	1,279,582.83
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）		12,721,566.74	4,755,764.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,163,370.19	-1,966,193.69
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		122,008,134.52	141,020,321.94
加：营业外收入		2,525,155.74	39,019,713.50
其中：非流动资产处置利得		16,481.90	30,052,732.55
减：营业外支出		120,484.19	394,958.62
其中：非流动资产处置损失		17,746.95	4,305.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		124,412,806.07	179,645,076.82
减：所得税费用		21,739,734.94	33,027,169.66

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,673,071.13	146,617,907.16
归属于母公司所有者的净利润		106,042,909.38	145,115,041.05
少数股东损益		-3,369,838.25	1,502,866.11
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		102,673,071.13	146,617,907.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		106,042,909.38	145,115,041.05
归属于少数股东的综合收益总额		-3,369,838.25	1,502,866.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.23

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

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：官玉良

母公司利润表

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		267,624,361.60	274,161,611.30
减：营业成本		123,279,559.00	101,879,875.57
营业税金及附加		842,108.54	534,140.39
销售费用		2,084,853.25	1,762,030.96
管理费用		41,949,920.38	39,987,875.92
财务费用		-17,222,736.51	-17,317,240.33
资产减值损失		-1,915,130.97	805,682.63
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）		12,721,566.74	5,524,999.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,163,370.19	-1,966,193.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		131,327,354.65	152,034,245.56
加：营业外收入		1,716,291.49	31,979,436.78
其中：非流动资产处置利得		16,481.90	30,051,011.15
减：营业外支出		65,790.50	201,137.80
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		132,977,855.64	183,812,544.54
减：所得税费用		19,679,075.60	30,456,267.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,298,780.04	153,356,276.93
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		113,298,780.04	153,356,276.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：官玉良

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		450,122,804.66	465,836,875.44
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		238,618.50	788,260.21
收到其他与经营活动有关的现金		52,610,577.41	70,669,431.59
经营活动现金流入小计		502,972,000.57	537,294,567.24
购买商品、接受劳务支付的现金		221,325,704.86	142,038,515.85
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		139,668,181.59	140,256,705.70
支付的各项税费		85,853,525.57	82,107,286.37
支付其他与经营活动有关的现金		78,586,101.89	54,731,129.31
经营活动现金流出小计		525,433,513.91	419,133,637.23
经营活动产生的现金流量净额		-22,461,513.34	118,160,930.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		14,884,936.93	6,721,958.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,046,225.00	36,936.70
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		500,000,000.00	940,000,000.00
投资活动现金流入小计		553,931,161.93	946,758,895.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,508,236.06	152,830,582.49
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
投资活动现金流出小计		111,508,236.06	1,322,830,582.49
投资活动产生的现金流量净额		442,422,925.87	-376,071,687.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,824,470.12	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,824,470.12	
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		5,392,544.18	
筹资活动现金流入小计		10,217,014.30	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的		66,142,017.80	129,258,555.30

现金			
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
筹资活动现金流出小计		66,142,017.80	171,953,543.86
筹资活动产生的现金流量净额		-55,925,003.50	-171,953,543.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		364,036,409.03	-429,864,301.17
加：期初现金及现金等价物余额		1,105,071,542.77	1,582,303,787.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,469,107,951.80	1,152,439,486.61

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：官玉良

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		164,070,974.71	189,520,852.30
收到的税费返还		173.34	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		40,733,202.38	61,604,794.80
经营活动现金流入小计		204,804,350.43	251,125,647.10
购买商品、接受劳务支付的现金		10,998,488.71	22,193,574.58
支付给职工以及为职工支付的现金		97,760,709.58	105,293,764.81
支付的各项税费		60,182,167.27	68,925,368.61
支付其他与经营活动有关的现金		55,100,627.64	37,077,993.30
经营活动现金流出小计		224,041,993.20	233,490,701.30
经营活动产生的现金流量净额		-19,237,642.77	17,634,945.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		14,884,936.93	7,741,958.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,999,400.00	32,650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		500,000,000.00	940,000,000.00
投资活动现金流入小计		553,884,336.93	947,774,608.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,122,851.21	148,215,411.48
投资支付的现金		46,174,901.71	
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
投资活动现金流出小计		153,297,752.92	1,318,215,411.48
投资活动产生的现金流量净额		400,586,584.01	-370,440,803.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		36,913,473.94	65,270,741.20
筹资活动现金流入小计		36,913,473.94	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		66,142,017.80	128,278,555.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		66,142,017.80	128,278,555.30
筹资活动产生的现金流量净额		-29,228,543.86	-63,007,814.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		352,120,397.38	-415,813,671.31
加：期初现金及现金等价物余额		952,357,623.29	1,491,348,246.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,304,478,020.67	1,075,534,575.25

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：官玉良

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	640,786,578.00				1,603,646,241.23				117,121,152.34		1,167,587,358.09	57,040,058.92	3,586,181,388.58
加: 会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	640,786,578.00				1,603,646,241.23				117,121,152.34		1,167,587,358.09	57,040,058.92	3,586,181,388.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	320,393,289.00	0.00	0.00	0.00	-192,235,973.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-86,193,064.42	4,630,161.75	46,594,413.33
(一) 综合收益总额											106,042,909.38	-3,369,838.25	102,673,071.13
(二)所有者投入和减少资本												8,000,000.00	8,000,000.00
1. 股东投入的普通股												8,000,000.00	8,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-64,078	0.00	-64,078.6

					23								
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	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）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,957,725.45	522,866.11	17,480,591.56
（一）综合收益总额											145,115,041.05	1,502,866.11	146,617,907.16
（二）所有者投入和减少资本													0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-128,157,315.60	-980,000.00	-129,137,315.60
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
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													0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00

4. 其他													0.00
(五) 专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
四、本期期末余额	640,786,578.00	0.00	0.00	0.00	1,603,646,241.23	0.00	0.00	0.00	79,021,301.06	0.00	937,398,191.17	51,149,307.62	3,312,001,619.08

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：官玉良

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	640,786,578.00				1,601,963,897.38				117,121,152.34	861,854,397.63	3,221,726,025.35
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	640,786,578.00				1,601,963,897.38				117,121,152.34	861,854,397.63	3,221,726,025.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	320,393,289.00	0.00	0.00	0.00	-192,309,646.18	0.00	0.00	0.00	0.00	-78,937,193.76	49,146,449.06
（一）综合收益总额										113,298,780.04	113,298,780.04
（二）所有者投入和减少资本											0.00
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益											0.00

的金额											
4. 其他											0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-64,078,657.80	-64,078,657.80
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-64,078,657.80	-64,078,657.80
3. 其他											0.00
(四) 所有者权益内部结转	320,393,289.00	0.00	0.00	0.00	-192,235,973.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-128,157,316.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	192,235,973.00				-192,235,973.00						0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他	128,157,316.00									-128,157,316.00	0.00
(五) 专项储备											0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
(六) 其他					-73,673.18						-73,673.18
四、本期期末余额	961,179,867.00	0.00	0.00	0.00	1,409,654,251.20	0.00	0.00	0.00	117,121,152.34	782,917,203.87	3,270,872,474.41

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	640,786,578.00				1,601,963,897.38				79,021,301.06	647,113,051.75	2,968,884,828.19

	78.00				, 897.38				01.06	051.75	, 828.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,198,961.33	25,198,961.33
（一）综合收益总额										153,356,276.93	153,356,276.93
（二）所有者投入和减少资本											0.00
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-128,157,315.60	-128,157,315.60
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-128,157,315.60	-128,157,315.60
3. 其他											0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他											0.00
（五）专项储备											0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
（六）其他											0.00
四、本期期末余额	640,786,578.00	0.00	0.00	0.00	1,601,963,897.38	0.00	0.00	0.00	79,021,301.06	672,312,013.08	2,994,083,789.52

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：官玉良

三、公司基本情况

1. 公司概况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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的批复》（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。

2014 年 5 月，根据公司 2014 年度股东大会审议通过，以总股本 640,786,578 股为基数，向全体股东按每 10 股送 2 股（含税）转增 3 股派发现金 1.00 元（含税），共计送红股 128,157,316 股，资本公积转增 192,235,973 股，派发现金 64,078,657.80 元。实施股利分配后，公司总股本 961,179,867.00 股。

公司注册资本 96,117.99 万元。法定代表人：任晓常。营业执照：500901100006426。

总部地址：重庆市渝北区金渝大道 9 号。

(二) 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。（法律、法规禁止经营的，不得经营；法律、法规、国务院规定需经审批的，未获审批前，不得经营。）

（三） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属汽车行业技术服务。主要产品或服务为提供汽车检测与测试劳务，单轨列车转向架的生产和销售，专用汽车组装与销售。

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2015年8月5日批准报出。

2. 合并财务报表范围

本期纳入合并范围内企业共15家，其中：汽研本级，二级公司12家，三级公司1家，四级公司1家，纳入合并范围公司具体情况如下：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
重庆凯瑞燃气汽车有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
重庆凯瑞特种车有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
重庆凯瑞汽车销售有限责任公司	控股子公司	3	51.00	51.00
四川犀瑞汽车销售有限公司	全资子公司	4	100.00	100.00
重庆凯瑞车辆传动制造有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
重庆鼎辉汽车燃气系统有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
重庆汽车检测中心有限责任公司	全资子公司	2	100.00	100.00
苏州凯瑞汽车检测研发有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京中汽院科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
重庆西部汽车试验场管理有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
重庆凯瑞伟柯斯环保科技有限公司	控股子公司	2	60.00	60.00
重庆凯瑞电动汽车系统有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管

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》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4. 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、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采

用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

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中归属于母公司的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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

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工具或债务性工具的公允价值。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工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被

投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

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

5. 合并财务报表的编制方法

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（包括母公司所控制的单独主体）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、合并股东权益变动表的影响。

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以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务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；将子公司以及业务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以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务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，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司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，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。

6. 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、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

7. 外币业务和外币报表折算

1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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。

8. 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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；可供出售金融资产等。

2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 应收款项

本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，应收票据、预付账款等，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。

(2) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

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；初始取得或衍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；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

9. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额前五名且 1 千万元以上
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，按预计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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

10. 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、在产品、自制半成品、产成品 (库存商品)、发出商品等。

2) 存货的计价方法

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

采用永续盘存制。

5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

11. 划分为持有待售资产

1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

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

2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

12. 长期股权投资

1) 投资成本的确定

(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四 / (四) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

3) 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计

入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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。

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，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

13. 投资性房地产

折旧或摊销方法：

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	5.00	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。

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。

14. 固定资产

1) 确认条件

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

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

2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5.00	2.38-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

15. 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。

16. 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

17. 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、软件等。

1) 无形资产的初始计量

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) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	软件预计使用年限
土地使用权	40-50 年	土地使用权可使用年限
专利权	10 年	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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。

如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3) 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。

4) 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。

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

18. 长期待摊费用

1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
改建、装修费	5-10 年	

19. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供

的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

20. 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。

21. 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) 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

22. 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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够

控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

24. 租赁

1) 经营租赁的会计处理方法

(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) 融资租赁的会计处理方法

(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。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	17%
增值税	提供劳务	6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	房产原值的70%或租金收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆凯瑞特种车有限公司	15%
重庆凯瑞车辆传动制造有限公司	15%
重庆鼎辉汽车燃气系统有限公司	15%
重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司	15%
重庆凯瑞汽车销售有限责任公司	25%
重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	25%
重庆汽车检测中心有限责任公司	25%
重庆凯瑞燃气汽车有限公司	25%
苏州凯瑞汽车检测研发有限公司	25%
北京中汽院科技有限公司	25%
重庆西部汽车试验场管理有限公司	15%
重庆凯瑞伟柯斯环保科技有限公司	25%
重庆凯瑞电动汽车系统技术有限公司	25%

2. 税收优惠

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。

6) 公司全资子公司重庆西部汽车试验场管理有限公司依据《财政部海关总署国家税务总局关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》(财税【2013】4 号第二条)、《财政部海关总署国家税务总局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 号第二、三条)。通知规定"自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日, 对企业所得税, 减按税率征收(或减征幅(额)度为 0.4)。纳税人已享受减免税的, 在减税、免税期间应当按照规定办理纳税申报。纳税人享受减免税到期的, 应当申报缴纳税款。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,399.80	43,440.34
银行存款	1,469,054,552.00	1,105,028,102.43
其他货币资金	36,269,517.99	32,762,095.20
合计	1,505,377,469.79	1,137,833,637.97
其中：存放在境外的款项总额	605,582.86	606,212.95

其他说明

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	26,635,130.41	14,233,398.39
信用证保证金	7,609,987.58	16,504,296.81
保函保证金	2,024,400.00	2,024,400.00
合计	36,269,517.99	32,762,095.20

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	61,569,863.04	117,277,661.08
商业承兑票据		8,908,080.00
合计	61,569,863.04	126,185,741.08

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	26,721,426.20	
商业承兑票据		
合计	26,721,426.20	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	415,883,783.69	100.00	33,015,803.16	100.00	382,867,980.53	344,186,926.57	100.00	16,754,497.07	4.87	327,432,429.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	415,883,783.69	/	33,015,803.16	/	382,867,980.53	344,186,926.57	/	16,754,497.07	/	327,432,429.50

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
3 个月以内	178,028,015.75		
3 个月—1 年	184,219,414.20	9,210,970.71	5
1 年以内小计	362,247,429.95	9,210,970.71	2.54

1 至 2 年	13,484,022.09	1,348,402.21	10
2 至 3 年	8,020,663.31	2,406,198.99	30
3 至 4 年	27,499,445.91	16,499,667.55	60
4 至 5 年	2,704,146.82	1,622,488.09	60
5 年以上	1,928,075.61	1,928,075.61	100
合计	415,883,783.69	33,015,803.16	7.94

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 16,261,306.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
重庆长客轨道车辆有限公司	110,197,904.18	26.50	3,907,916.17
重庆市公路工程(集团)股份有限公司	32,986,670.00	7.93	1,649,333.50
重庆上汽汽车销售有限公司	27,520,700.26	6.62	14,768,609.89
长春轨道客车股份有限公司	16,830,818.06	4.05	345,149.16
重庆九邦汽车销售有限公司	15,371,240.57	3.70	768562.0285
合计	202,907,333.07	48.80	21,439,570.74

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,876,482.71	87.06	12,213,000.41	89.51
1 至 2 年	1,296,082.13	6.69	346,186.00	2.54
2 至 3 年	141,444.00	0.73	79,056.00	0.58
3 年以上	1,069,000.09	5.52	1,006,201.09	7.37
合计	19,383,008.93	100.00	13,644,443.50	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
广东汽车检测中心有限公司	2,940,000.00	1-2 年	业务尚未完成
上汽依维柯红岩商用车有限公司	1,729,974.81	1 年以内 1413495.67 元; 3 年以上 316479.14 元	业务尚未完成
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	315,000.00	1-2 年	业务尚未完成
中国船舶重工集团第 704 研究所	192,400.00	3 年以上	业务尚未完成
上海朝田液压设备有限公司	110,300.00	3 年以上	业务尚未完成
合 计	3,874,179.14		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
广东汽车检测中心有限公司	2,940,000.00	15.17	1-2 年	业务未完成
上汽依维柯红岩商用车有限公司	1,729,974.81	8.93	1 年以内 1413495.67 元; 3 年以上 316479.14 元	业务未完成
上海柴油机股份有限公司	1,500,000.00	7.74	1 年以内	业务未完成
重庆展海航空服务有限公司	1,116,327.20	5.76	1 年以内	业务未完成
国网重庆市电力公司	727,411.57	3.75	1 年以内	业务未完成
合 计	8,013,713.58	41.35		

7、 应收利息

□适用 √不适用

8、 应收股利

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,650,000.00	51.60	4,995,000.00	30.00	11,655,000.00	16,650,000.00	23.38	4,995,000.00	30.00	11,655,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,619,151.27	48.40	1,042,075.94	6.67	14,577,075.33	54,556,490.61	76.62	3,377,655.36	6.19	51,178,835.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	32,269,151.27	/	6,037,075.94	/	26,232,075.33	71,206,490.61	/	8,372,655.36	/	62,833,835.25

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东汽车检测中心有限公司	16,650,000.00	4,995,000.00	30.00	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,基于投资各方按对等原则对联营企业经营的支持,本公司暂时未收取资金占用费。 2015年6月末,公司按照预计可收回金额个别认定测试后减值未增加,本年未新计提坏账准备。
合计	16,650,000.00	4,995,000.00	/	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中:1年以内分项			
3个月以内	6,274,820.88		
3个月-1年	3,686,504.00	184,325.20	5.00
1年以内小计	9,961,324.88	184,325.20	1.85
1至2年	5,032,783.29	503,278.33	10.00
2至3年	167,104.81	50,131.44	30.00

3 至 4 年	102,993.30	61,795.98	60.00
4 至 5 年	281,000.00	168,600.00	60.00
5 年以上	73,944.99	73,944.99	100.00
合计	15,619,151.27	1,042,075.94	6.67

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-2,335,579.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方资金	16,650,000.00	16,901,549.98
土地补偿款	0.00	39,168,588.32
保证金	10,235,304.43	12,271,095.81
代扣代缴	1,252,436.54	1,526,982.92
备用金	2,990,300.01	618,678.82
其他	1,141,110.29	719,594.76
合计	32,269,151.27	71,206,490.61

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东汽车检测中心有限公司	经营借款	16,650,000.00	3 年以上	51.6	4,995,000.00
重庆市双桥经济技术开发区建设管理局	农民工保证金	4,191,672.66	3 个月-1 年	12.99	209,583.63
上汽依维柯红岩商用车有限公司	保证金及押金	2,383,000.00	3 个月内	7.38	
重庆市双桥经济技术开发区管委会	保证金及押金	1,000,000.00	3 个月-1 年	3.1	50,000.00

国网重庆垫江县供电有限责任公司	保证金及押金	240,000.00	3 个月-1 年	0.74	12,000.00
合计	/	24,464,672.66	/	75.81	5,266,583.63

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,624,050.33	1,827,319.93	54,796,730.40	44,920,134.32	1,846,624.96	43,073,509.36
在产品	49,173,035.29		49,173,035.29	38,719,373.47		38,719,373.47
库存商品	128,602,193.08	699,145.09	127,903,047.99	84,831,301.85	1,161,927.14	83,669,374.71
周转材料	1,410,595.36	11,722.69	1,398,872.67	1,176,163.01	11,722.69	1,164,440.32
自制半成品	6,437,774.75	919,130.89	5,518,643.86	5,999,242.60	904,493.35	5,094,749.25
在途物资	971,661.22		971,661.22	3,694,857.84		3,694,857.84
委托加工物资	461,572.87		461,572.87	98,166.06		98,166.06
合计	243,680,882.90	3,457,318.60	240,223,564.30	179,439,239.15	3,924,768.14	175,514,471.01

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,846,624.96			19,305.03		1,827,319.93
在产品						
库存商品	1,161,927.14			462,782.05		699,145.09
周转材料	11,722.69					11,722.69
自制半成品	904,493.35	14,637.54				919,130.89
在途物资						
委托加工物资						
合计	3,924,768.14	14,637.54		482,087.08		3,457,318.60

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期理财产品		500,000,000.00
增值税留抵税额	13,119,291.55	3,567,769.16
预缴所得税	73,380.10	
合计	13,192,671.65	503,567,769.16

其他说明

1. 期初理财产品系公司 2014 年购买重庆国际信托有限公司“重庆信托·恒立财富 10 号集合资金”信托产品 3 亿元、“大晟资产应收债权投资单一资金”信托产品 2 亿元。

2. 该理财产品经公司第二届董事会第二次会议审议通过，批准使用总额不超过 5 亿元的自有资金购买一年内的金融机构理财产品。

3. 短期理财产品已于 2015 年 3 月 16 日到期。

13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
国汽（北京）汽车轻量化技术研究院有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					6.90	
合计	3,000,000.00			3,000,000.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

14、持有至到期投资

适用 不适用

15、长期应收款

适用 不适用

16、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
广东汽车检测中心有限责任公司	35,822,312.78			-2,163,370.19						33,658,942.59
小计	35,822,312.78			-2,163,370.19						33,658,942.59
合计	35,822,312.78			-2,163,370.19						33,658,942.59

17、投资性房地产

适用 不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	在建工程	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,587,541.54		9,587,541.54
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	9,587,541.54		9,587,541.54
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	2,618,438.38		2,618,438.38
2. 本期增加金额	201,182.22		201,182.22
(1) 计提或摊销	201,182.22		201,182.22
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	2,819,620.60		2,819,620.60
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,767,920.94		6,767,920.94
2. 期初账面价值	6,969,103.16		6,969,103.16

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	859,112,920.46	624,110,135.84	12,283,747.12	35,898,717.91	1,531,405,521.33
2. 本期增加金额	101,540.81	44,372,211.67	912,748.80	1,551,943.53	46,938,444.81
(1) 购置		4,542,535.43	533,933.92	1,551,943.53	6,628,412.88
(2) 在建工程转入	101,540.81	37,498,942.02			37,600,482.83

(3) 企业合并增加					-
(4) 股东投入		2,330,734.22	378,814.88		2,709,549.10
3. 本期减少金额			846,344.00	25,079.14	871,423.14
(1) 处置或报废			846,344.00	25,079.14	871,423.14
4. 期末余额	859,214,461.27	668,482,347.51	12,350,151.92	37,425,582.30	1,577,472,543.00
二、累计折旧					
1. 期初余额	49,724,951.65	145,012,074.36	7,439,080.21	20,598,328.78	222,774,435.00
2. 本期增加金额	12,871,362.31	28,275,752.86	593,258.44	2,023,296.86	43,763,670.47
(1) 计提	12,871,362.31	28,275,752.86	593,258.44	2,023,296.86	43,763,670.47
3. 本期减少金额			745,467.95	20,867.15	766,335.10
(1) 处置或报废			745,467.95	20,867.15	766,335.10
4. 期末余额	62,596,313.96	173,287,827.22	7,286,870.70	22,600,758.49	265,771,770.37
三、减值准备					
1. 期初余额		1,086,578.99	14,513.61		1,101,092.60
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,086,578.99	14,513.61		1,101,092.60
四、账面价值					
1. 期末账面价值	796,618,147.31	494,107,941.30	5,048,767.61	14,824,823.81	1,310,599,680.03
2. 期初账面价值	809,387,968.81	478,011,482.49	4,830,153.30	15,300,389.13	1,307,529,993.73

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
汽车技术研发与测试基地	707,366,535.18	正在办理中

19、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

汽车技术研发与测试基地	28,254,343.38		28,254,343.38	26,704,641.75	-	26,704,641.75
排放“十二五”投资项目	45,450,818.14		45,450,818.14	59,298,936.18	-	59,298,936.18
汽车技术研发与测试评价能力提升项目	74,137,336.24		74,137,336.24	53,756,130.53	-	53,756,130.53
电动汽车研发测试能力建设	20,382,068.95		20,382,068.95	19,896,086.02	-	19,896,086.02
零部件检测设备升级	4,681,349.57		4,681,349.57	4,681,349.57	-	4,681,349.57
其他零星	12,466,930.06		12,466,930.06	11,886,554.83	-	11,886,554.83
燃气汽车系统及关键零部件产业化项目	31,703.49		31,703.49	1,054,049.14	-	1,054,049.14
浙江分院基地建设	423,000.00		423,000.00	423,000.00	-	423,000.00
苏州测试基地	8,228,510.68		8,228,510.68	8,228,510.68	-	8,228,510.68
双桥项目	70,584,118.40		70,584,118.40	23,279,555.63	-	23,279,555.63
合计	264,640,178.91		264,640,178.91	209,208,814.33	-	209,208,814.33

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
汽车技术研发与测试基地	26,704,641.75	7,664,971.11	6,115,269.48		28,254,343.38	123,660.00	91	99				自有资金/募投/政府补助

排放“十二五”投资项目	59,298,936.18	2,487,728.96	16,335,847.00		45,450,818.14	15,460.00	88	92					自有资金/政府补助
汽车技术研发与测试评价能力提升项目	53,756,130.53	30,098,443.57	9,717,237.86		74,137,336.24	17,150.00	98	90					自有资金/超募/政府补助
电动汽车研发测试能力建设	19,896,086.02	815,626.13	329,643.20		20,382,068.95	3,330.00	77	95					自有资金
零部件检测设备升级	4,681,349.57				4,681,349.57	2,400.00	95	95					自有资金
其他零星	11,886,554.83	13,244,788.22	12,664,412.99		12,466,930.06								自有资金/政府补助
燃气汽车系统及关键零部件产业化项目	1,054,049.14	659,286.40	1,681,632.05		31,703.49	10,190.00	21	21					超募/政府补助
浙江分院基地建设	423,000.00				423,000.00	4,000.00	99	99					自有资金
苏州测试基地	8,228,510.68				8,228,510.68	3,393.00	42	42.23					自由资金

双桥项目	23,279,555.63	55,112,646.77		7,808,084.00	70,584,118.40	60,000.00	13	13					自有资金/ 超募/ 政府补助
合计	209,208,814.33	110,083,491.16	46,844,042.58	7,808,084.00	264,640,178.91	239,583.00	/	/					/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

20、工程物资

□适用 √不适用

21、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待处置别克牌轿车一辆	16,205.00	0.00
合计	16,205.00	0.00

22、生产性生物资产

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专利权	特许权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	230,586,986.38	5,252,471.47	15,234,687.85	1,469,509.10	252,543,654.80
2. 本期增加金额	7,808,084.00	560,683.77	5,825.24		8,374,593.01
(1) 购置	7,808,084.00	560,683.77	5,825.24		8,374,593.01
(

2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增 加					
3. 本期减 少金额					
(1) 处置					
4. 期 末余额	238,395,070.38	5,813,155.24	15,240,513.09	1,469,509.10	260,918,247.81
二、累计 摊销					
1. 期初余 额	23,941,665.56	1,158,257.02	11,045,149.14	581,629.40	36,726,701.12
2. 本期增 加金额	2,376,787.43	320,240.58	761,804.44	176,573.58	3,635,406.03
(1) 计提	2,376,787.43	320,240.58	761,804.44	176,573.58	3,635,406.03
3. 本期减 少金额					
(1) 处置					
4. 期末余 额	26,318,452.99	1,478,497.60	11,806,953.58	758,202.98	40,362,107.15
三、减值 准备					
1. 期初余 额					
2. 本期增 加金额					
(1) 计提					
3. 本期减 少金额					
(1) 处置					
4. 期末余					

额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	212,076,617.39	4,334,657.64	3,433,559.51	711,306.12	220,556,140.66
2. 期初账面价值	206,645,320.82	4,094,214.45	4,189,538.71	887,879.70	215,816,953.68

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

25、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
350KM 标准动车组齿轮箱和联轴节		3,333,569.74			3,333,569.74	
两用燃料系统燃气 ECU 开发		1,531,545.40			1,531,545.40	
柴油/天然气双燃料发动机技术开发		1,422,513.65			1,422,513.65	
车用燃气发动机电控装置工程开发及产业化		1,152,737.21			1,152,737.21	
单轨自主产权开发项目		900,633.50			900,633.50	
轿车底盘性能开发技术研究及应用		777,247.08			777,247.08	
城市有轨电车（100%低地板齿轮箱）		629,871.69			629,871.69	
380km 高速列车项目齿轮箱和联轴节		530,543.74			530,543.74	
基础制动（北京机场		358,660.26			358,660.26	

线)						
基于载荷谱的汽车耐久性能正向开发关键技术		351,043.10			351,043.10	
其他		5,099,425.69			5,099,425.69	
合计		16,087,791.06			16,087,791.06	

26、商誉

□适用 √不适用

27、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
普照村 4S 店改建费	1,639,376.02		163,937.58		1,475,438.44
装修费	5,440.00		612.00		4,828.00
租入固定资产改良支出	69,408.80		46,272.48		23,136.32
双流 4S 店装修费	87,571.25		12,363.00		75,208.25
护栏	84,295.34		84,295.34		0.00
合计	1,886,091.41		307,480.40		1,578,611.01

28、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,164,484.78	5,893,659.37	25,345,017.66	4,536,142.69
内部交易未实现利润	14,953,849.00	2,243,077.35	14,953,849.00	2,243,077.35
可抵扣亏损				
政府补助	110,711,000.00	16,606,650.00	110,711,000.00	16,606,650.00
未实际支付费用	4,688,810.27	703,321.54	4,688,810.27	703,321.54
专项应付款	38,704,793.54	5,805,719.03	38,704,793.54	5,805,719.03
合计	203,222,937.59	31,252,427.29	194,403,470.47	29,894,910.61

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资				

产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
资产评估增值	44,164,449.96	7,010,251.25	44,661,391.23	7,084,792.44
合计	44,164,449.96	7,010,251.25	44,661,391.23	7,084,792.44

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	48,452,661.22	48,452,661.22
资产减值准备	4,807,995.51	4,807,995.51
合计	53,260,656.73	53,260,656.73

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度	16,088,366.56	16,088,366.56	
2018 年度	7,943,572.25	7,943,572.25	
2017 年度	10,720,459.41	10,720,459.41	
2016 年度	9,513,284.75	9,513,284.75	
2015 年度	4,186,978.25	4,186,978.25	
合计	48,452,661.22	48,452,661.22	/

29、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税款		73,380.10
合计		73,380.10

30、短期借款

□适用 √不适用

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

32、衍生金融负债

□适用 √不适用

33、应付票据

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	108,370,839.94	69,739,680.87
合计	108,370,839.94	69,739,680.87

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

34、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	64,021,342.13	78,329,434.00
工程款	26,409,788.15	29,321,023.08
技术服务费	6,251,165.92	9,097,380.80
检测费	370,000.00	154,000.00
广告费		96,000
合计	97,052,296.20	116,997,837.88

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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
南通力达环保设备有限公司	2,461,927.60	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	1,076,069.08	质量问题，对方未催收
宝钢苏冶重工有限公司	931,410.05	质量问题，对方未催收
贵州红林通诚机械有限公司	897,236.53	设备尾款，尚未达到付款条件
合计	9,866,051.73	/

35、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收检测费	53,925,137.24	142,247,010.17
货款	32,832,391.18	16,748,460.71
合计	86,757,528.42	158,995,470.88

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
HYUNDAI MOTOR COMPANY	4,150,773.87	交易未完成
天津车缘行国际贸易有限公司	1,284,610.00	交易未完成
天津恒远汽车贸易有限公司	1,261,162.00	交易未完成
北京德尔福万源发动机管理系统有限公司	1,200,000.00	交易未完成

惠州比亚迪实业有限公司	1,179,000.00	交易未完成
合计	9,075,545.87	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

36、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,409,571.78	129,191,918.37	129,638,828.22	3,962,661.93
二、离职后福利-设定提存计划	3,983,313.43	18,130,475.22	20,001,203.43	2,112,585.22
三、辞退福利	0.00	63,780.00	63,780.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,392,885.21	147,386,173.59	149,703,811.65	6,075,247.15

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		108,682,072.96	108,682,072.96	
二、职工福利费		2,884,358.78	2,884,358.78	
三、社会保险费	770,765.26	6,379,726.72	7,861,054.47	-710,562.49
其中: 医疗保险费	763,563.75	5,635,172.87	7,104,303.83	-705,567.21
工伤保险费	2,602.14	347,438.36	359,887.16	-9,846.66
生育保险费	4,599.37	397,115.49	396,863.48	4,851.38
四、住房公积金	62,220	7,895,592.00	7,692,185.00	265,627.00
五、工会经费和职工教育经费	3,576,586.52	2,392,314.42	1,561,303.52	4,407,597.42
六、短期带薪缺勤		957,853.49	957,853.49	
七、短期利润分享计划				
合计	4,409,571.78	129,191,918.37	129,638,828.22	3,962,661.93

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,877,806.81	11,957,683.29	13,886,155.73	-50,665.63
2、失业保险费	157,557.52	823,670.52	827,010.70	154,217.34
3、企业年金缴费	1,947,949.10	5,349,121.41	5,288,037.00	2,009,033.51
合计	3,983,313.43	18,130,475.22	20,001,203.43	2,112,585.22

37、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,882,545.07	7,528,333.14
消费税		
营业税	13,314.89	266,561.34
企业所得税	9,005,446.69	28,720,044.37
个人所得税	1,014,824.59	1,023,154.47
城市维护建设税	132,017.72	464,798.83
房产税	85,268.29	157,693.83
教育费附加	94,479.44	332,046.53
其他	112,080.32	190,302.76
合计	12,339,977.01	38,682,935.27

38、 应付利息

□适用 √不适用

39、 应付股利

□适用 √不适用

40、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方资金	1,762,121.18	1,918,121.18
代收代付离退休人员工资	21,617,352.70	17,657,964.86
代收课题经费	1,030,000.00	8,276,000.00
代扣代缴	7,313,857.82	6,862,087.05
押金及保证金	4,773,635.51	7,234,803.76
董事会津贴	544,020.00	438,200.00
加工费	165,920.51	283,015.38
其他	725,157.87	537,988.77
合计	37,932,065.59	43,208,181.00

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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
合计	3,368,100.00	/

41、 划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

42、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

43、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,830,000.00	2,830,000.00
合计	2,830,000.00	2,830,000.00

其他说明，包括利率区间：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
通用技术集团财务有限责任公司	2012.12.28	2022.12.27	人民币	4.80	-	2,830,000.00	-	2,830,000.00
合计				-	-	2,830,000.00	-	2,830,000.00

44、应付债券

□适用 √不适用

45、长期应付款

□适用 √不适用

46、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

47、专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
车用燃气发动机电控装置工程开发及产业化	5,393,545.50	1,890,000.00	677,670.03	6,605,875.47	
柴油/天然气双燃料产品开发及应用		5,750,000.00		5,750,000.00	
下一代高性能纯电动轿车动力系统技术平台研发	3,616,182.85			3,616,182.85	

863 计划电动汽车测试评价技术研究	2,908,987.90			2,908,987.90	
863 计划典型电动汽车试验评价与研究	2,522,284.25			2,522,284.25	
"121"高性能插电式混合动力轿车开发	2,400,000.00			2,400,000.00	
汽车噪声振动和安全技术国家重点实验室	1,667,024.65		226,876.81	1,440,147.84	
汽车轻量化共性应用技术平台建设	1,413,109.76			1,413,109.76	
"151"依托管理及小型纯电动汽车展车制作、减振器开发	1,776,071.65		429,650.10	1,346,421.55	
"121"30 万辆多功能跨界商用车	1,162,028.50			1,162,028.50	
其他“共 85 项”	18,806,480.08	1,995,000.00	4,307,603.33	16,493,876.75	
合计	41,665,715.14	9,635,000.00	5,641,800.27	45,658,914.87	/

其他说明：

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、重庆市科委专项拨入款。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”。

48、预计负债

适用 不适用

49、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

与资产相关政府补助	75,185,000.00		976,429.00	74,208,571.00	
与收益相关政府补助	8,250,000.00	2,450,000.00	794,753.34	9,905,246.66	
合计	83,435,000.00	2,450,000.00	1,771,182.34	84,113,817.66	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
汽车技术研发与测试基地建设项目政府补贴	39,500,000.00		564,286.00		38,935,714.00	与资产相关
汽车开发集成数据库基础公共服务平台项目（强基工程）	20,860,000.00				20,860,000.00	与资产相关
政府补贴汽车产品研究中心	9,600,000.00		137,143.00		9,462,857.00	与资产相关
替代燃料汽车国家地方联合工程实验室设施建设	5,225,000.00		275,000.00		4,950,000.00	与资产相关
柴油/天然气双燃料产品开发及应用	6,624,000.00	130,000.00	32,412.04		6,721,587.96	与收益相关
重庆市轻量化工程技术研究中心能力提升	500,000.00		272,658.63		227,341.37	与收益相关
新型汽油天然气两用燃料发动机电控系统开发及产业化应用	300,000.00	300,000.00	21,305.99		578,694.01	与收益相关
基于柴油动力的增程式电动客车辅助	200,000.00	250,000.00	89,885.93		360,114.07	与收益相关

动力系统 (APU) 开发						
微量柴油 引燃天然 气发动机 电控系统 开发	200,000.00		33,416.50		166,583.50	与收益相关
高效清洁 增压直喷 汽油机开 发机产业 化应用		1,670,000.00	11,585.90		1,658,414.10	与收益相关
其他项目 (共 3 项)	426,000.00	100,000.00	333,488.35		192,511.65	与收益相关
合计	83,435,000.00	2,450,000.00	1,771,182.34		84,113,817.66	/

其他说明：

(1) 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。

(2) 根据《财政部、工业和信息化部关于下达 2014 年第二批工业转型升级资金（用于工业强基工程）的通知》（财建【2014】259 号）和《重庆市经济和信息化委员会、重庆市财政局关于转下达 2014 年中央工业强基工程专项批复的通知》（渝经信投资【2014】110 号）精神，重庆市财政局（渝财企【2014】326 号）下达 2014 年中央工业强基工程专项资金 2086 万元。

(3) 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。

(4) 根据《科技部关于下达 2014 年度国家科技支撑计划项目课题经费预算及拨付年度经费的通知》（国科发资【2014】383 号拨款通知，下拨课题专项经费 1187 万元，按照所承担课题任务确认收款 662.4 万元。

(5) 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。

50、股本

单位：元 币种：人民币

期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	640,786,578.00		128,157,316.00	192,235,973.00		320,393,289.00	961,179,867.00

经公司 2014 年度股东大会审议通过，以总股本 640,786,578 股为基数，向全体股东按每 10 股送 2 股（含税）转增 3 股派发现金 1.00 元（含税），共计送红股 128,157,316 股，资本公积金转增 192,235,973 股，派发现金 64,078,657.80 元。

51、其他权益工具

适用 不适用

52、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,560,163,897.38		192,235,973.00	1,367,927,924.38
其他资本公积	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		192,235,973.00	1,411,410,268.23

53、库存股

适用 不适用

54、其他综合收益

适用 不适用

55、专项储备

适用 不适用

56、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	117,121,152.34			117,121,152.34
合计	117,121,152.34			117,121,152.34

57、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,167,587,358.09	920,440,465.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	1,167,587,358.09	920,440,465.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,042,909.38	145,115,041.05
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	64,078,657.80	128,157,315.60
转作股本的普通股股利	128,157,316.00	
期末未分配利润	1,081,394,293.67	937,398,191.17

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.000 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

58、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	550,561,731.75	345,993,018.86	689,308,411.09	479,946,753.01
其他业务	5,189,796.63	4,527,394.44	5,370,514.15	5,520,222.28
合计	555,751,528.38	350,520,413.30	694,678,925.24	485,466,975.29

59、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
营业税	113,554.74	475,975.58
城市维护建设税	1,131,307.21	598,340.46
教育费附加	811,427.15	413,814.38
其他	128,624.33	
合计	2,184,913.43	1,488,130.42

60、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	9,691,582.12	8,829,326.22
差旅会议费	2,160,543.02	1,976,510.79
运输费	2,441,670.41	1,772,125.81
业务招待费	1,083,170.37	1,047,118.04
办公费	191,953.59	227,776.74
其他	3,409,396.06	3,003,813.78
合计	18,978,315.57	16,856,671.38

61、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	38,580,274.95	35,939,367.90
研究与开发费	16,087,791.06	15,561,071.82
房地产税费	6,434,700.04	5,471,289.37
折旧费	5,571,370.74	2,793,311.54
无形资产摊销	3,209,081.10	2,515,716.39
咨询审计费	1,304,129.47	980,193.80
租赁费	1,221,215.60	1,439,176.67
广告宣传费	734,935.70	55,345.00
差旅会议费	684,158.77	960,156.03
办公费	521,229.93	868,879.71
修理费	507,789.30	453,162.68
业务招待费	397,309.22	353,252.93
印花税	320,888.32	480,761.55
董事会会费	189,457.58	314,047.88
其他	4,373,299.09	3,685,723.61
合计	80,137,630.87	71,871,456.88

62、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		
利息收入	-18,924,901.64	-18,754,856.66
汇兑损益	-521,241.39	7,872.78
其他	168,771.28	198,535.16
合计	-19,277,371.75	-18,548,448.72

63、资产减值损失

√适用 □不适用

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	13,925,726.67	1,496,020.48
二、存货跌价损失	-4,667.49	-216,437.65
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	13,921,059.18	1,279,582.83

64、公允价值变动收益

□适用 √不适用

65、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,163,370.19	-1,966,193.69
购买理财产品收益	14,884,936.93	6,721,958.47
合计	12,721,566.74	4,755,764.78

66、营业外收入

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	16,481.90	30,052,732.55	16,481.90
其中：固定资产处置利得	16,481.90	3,221.40	16,481.90
无形资产处置利得		30,049,511.15	
政府补助	2,421,495.34	8,802,023.00	2,421,495.34
其他	87,178.50	164,957.95	87,178.50
合计	2,525,155.74	39,019,713.50	2,525,155.74

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/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
科技型中小企业技术创新基金	650,313.00		与收益相关
替代燃料汽车国家地方联合工程实验室设施建设	250,000.00		与资产相关
替代燃料汽车国家地	25,000.00		与资产相关

方联合工程实验室设施建设			
汽车技术研发与测试基地建设项目政府补贴	564,286.00		与资产相关
汽车产品研究中心政府补贴	137,143.00		与资产相关
基于柴油动力的增程式电动客车辅助动力系统 (APU) 开发	89,885.93		与收益相关
电动汽车关键零部件电磁兼容的系统开发	108,724.17		与收益相关
纯电驱动快充客车系列化车型开发平台与自主产业链集成	152,918.09		与收益相关
柴油/天然气双燃料产品开发及应用	32,412.04		与收益相关
微量柴油引燃天然气发动机电控系统开发	33,416.50		与收益相关
新型汽油天然气两用燃料发动机电控系统开发及产业化应用	21,305.99		与收益相关
重庆市轻量化工程技术研究中心能力提升	272,658.63		与收益相关
高效清洁增压直喷汽油机开发产业化应用	11,585.90		与收益相关
动力锂电池安全性检测技术研究	71,846.09		与收益相关
合计	2,421,495.34	8,802,023.00	/

67、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	17,746.95	4,305.86	17,746.95
其中：固定资产处置损失	17,746.95	4,305.86	17,746.95
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		200,000.00	
罚款支出	47,138.13	46,800.00	47,138.13
其他	55,599.11	143,852.76	55,599.11
合计	120,484.19	394,958.62	120,484.19

68、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,382,218.26	33,765,733.59
递延所得税费用	1,357,516.68	-738,563.93
合计	21,739,734.94	33,027,169.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	124,412,806.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,661,920.91
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	696,770.17
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,381,043.86
所得税费用	21,739,734.94

69、 其他综合收益

详见附注

70、 现金流量表项目**(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	本期发生额	上期发生额
代收合作单位课题经费	1,360,000.00	30,163,100.00
利息收入	18,924,901.64	18,754,856.66
政府补助	2,450,000.00	8,802,023.00
离退休人员工资	8,120,000.00	8,292,226.50
课题收入	9,635,000.00	1,934,761.68
押金及保证金	8,315,809.88	1,153,716.19
其他	3,804,865.89	1,568,747.56
合计	52,610,577.41	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	本期发生额	上期发生额
代支合作单位课题经费	14,190,000.00	
支付的备用金	2,655,215.06	2,900,771.25
差旅会议费	7,844,701.79	7,404,762.78
离退休人员工资费用	4,160,612.16	5,880,908.57

水电气办公等费用	7,556,604.89	5,363,409.52
运输及车辆费	5,287,462.42	4,180,338.19
租赁费	2,316,982.48	3,907,426.36
研究开发费	9,452,487.14	3,769,344.89
物业、绿化、安保费	3,709,235.52	3,184,037.92
业务招待费	2,480,479.59	2,680,019.27
咨询、审计费	1,304,129.47	1,121,217.56
修理费	867,879.89	955,945.85
保证金、押金	6,330,272.66	5,194,944.71
其他	10,430,038.82	8,188,002.44
合计	78,586,101.89	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	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	500,000,000.00	940,000,000.00
合计	500,000,000.00	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	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		1,170,000,000.00
合计		1,170,000,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行保证金	5,392,544.18	
合计	5,392,544.18	

(6). 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	本期发生额	上期发生额
银行保证金		42,694,988.56
合计		42,694,988.56

71、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	102,673,071.13	146,617,907.16
加：资产减值准备	13,921,059.18	1,279,582.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,763,670.47	29,982,305.19

无形资产摊销	3,635,406.03	2,896,791.45
长期待摊费用摊销	307,480.40	365,385.06
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）	1,265.05	-30,048,426.69
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）	-12,721,566.74	-4,755,764.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,357,516.68	268,275.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-74,541.19	-1,006,839.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-64,709,093.29	-133,333,991.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,043,521.50	12,893,711.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-108,944,269.20	93,001,993.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,461,513.34	118,160,930.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,469,107,951.80	1,152,439,486.61
减：现金的期初余额	1,105,071,542.77	1,582,303,787.78
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	364,036,409.03	-429,864,301.17

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,469,107,951.80	1,105,071,542.77
其中：库存现金	53,399.80	43,440.34
可随时用于支付的银行存款	1,469,054,552.00	1,105,028,102.43
可随时用于支付的其他货币资		

金		
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	1,469,107,951.80	1,105,071,542.77

72、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

73、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	613,090.96
其中：美元	1,144.57	6.8699	7,863.08
欧元	98,996.97	6.1136	605,227.88

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

74、套期

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆凯瑞燃气汽车有限公司	重庆	重庆	汽车零部件制造	100.00		设立
重庆凯瑞特种车有限公司	重庆	重庆	汽车制造	100.00		设立
重庆凯瑞车辆传动制造有限公司	重庆	重庆	其他零部件制造	100.00		设立
重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司	重庆	重庆	研究和试验发展	100.00		设立
重庆鼎辉汽车燃气系统有限公司	重庆	重庆	汽车零部件制造业	51.00		设立
重庆汽车检测中心有限责任公司	重庆	重庆	研究和试验发展	100.00		设立
苏州凯瑞汽车测试研发有限公司	苏州	苏州	研究和试验发展	100.00		设立
北京中汽院科技有限公司	北京	北京	研究和试验发展	100.00		设立
重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	重庆	重庆	汽车销售	100.00		设立
重庆西部汽车试验场管理有限公司	重庆	重庆	汽车试验和咨询	100.00		设立
重庆凯瑞伟柯斯环保科技有限公司	重庆	重庆	柴油发动机后处理系统研发	60.00		设立
重庆凯瑞电动汽车系统有限公司	重庆	重庆	车辆电动化技术服务	100.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆鼎辉汽车燃气系统有限公司	49.00	-1,028,022.36		22,863,889.87
重庆凯瑞伟柯斯环保科技有限公司	40.00	-1,429,910.66		12,196,105.42

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鼎辉公司	56,061,761.56	11,020,354.38	67,082,115.94	19,921,116.20	500,000.00	20,421,116.20	54,598,393.24	11,365,783.96	65,964,177.20	16,705,172.65	500,000.00	17,205,172.65
凯瑞伟柯斯	24,869,421.98	5,061,076.51	29,930,498.49	-559,765.05		-559,765.05	18,634,210.86	388,824.77	19,023,035.63	1,555,441.64		1,555,441.64

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鼎辉公司	15,231,716.47	-2,098,004.81	-2,098,004.81	-6,514,658.84	28,998,302.65	3,573,229.93	3,573,229.93	2,560,144.45
凯瑞伟柯斯		-3,574,776.65	-3,574,776.65	-7,116,254.01				

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东汽车检测中心有限责任公司	广东省	广州	技术服务	49.00		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	广东汽车检测中心有限责任公司	广东汽车检测中心有限责任公司
流动资产	3,496,029.35	4,086,437.13
非流动资产	91,277,876.81	95,678,627.46
资产合计	94,773,906.16	99,765,064.59
流动负债	26,082,186.60	26,658,303.82
非流动负债		-
负债合计	26,082,186.60	26,658,303.82
少数股东权益	33,658,942.59	35,822,312.78
归属于母公司股东权益	35,032,776.97	37,284,447.99
对联营企业权益投资的账面价值	33,658,942.59	35,822,312.78
营业收入	6,086,496.60	3,910,601.01
净利润	-4,415,041.21	-4,012,640.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,415,041.21	-4,012,640.19
本年度收到的来自联营企业的股利		

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国通用技术集团(控股)有限责任公司	北京	进出口/投资	7,000,000,000.00	63.69	63.69

本企业最终控制方是**国务院国资委**

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九(1)在子公司的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九(3)在合营安排或联营企业中的权益

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东汽车检测中心有限责任公司	联营企业

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国新兴(集团)总公司	母公司的控股子公司
中仪国际招标公司	母公司的控股子公司
通用技术集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司
中国邮电器材集团公司	母公司的控股子公司
中国轻工业品进出口总公司	母公司的控股子公司
中国技术进出口总公司	母公司的控股子公司
中国机械进出口(集团)有限公司	母公司的控股子公司
中国仪器进出口(集团)公司	母公司的控股子公司
中技国际招标公司	母公司的控股子公司
中机国际招标公司	母公司的控股子公司
中国通用咨询投资有限公司	母公司的控股子公司
通用(北京)投资基金管理有限公司	母公司的控股子公司
中国海外经济合作总公司	母公司的控股子公司
齐齐哈尔二机床(集团)有限责任公司	母公司的控股子公司
哈尔滨量具刃具集团有限责任公司	母公司的控股子公司
中轻太阳能电池有限责任公司	母公司的控股子公司
中国医药保健品股份有限公司*	母公司的控股子公司
通用天方药业集团有限公司	母公司的控股子公司

通用技术集团医药控股有限公司	母公司的控股子公司
中国纺织科学研究院	母公司的控股子公司
煤炭工业济南设计研究院有限公司	母公司的控股子公司
通用技术集团投资管理有限公司	母公司的控股子公司
通用地产有限公司	母公司的控股子公司
通用技术集团国际物流有限公司	母公司的控股子公司
北京机床研究所	母公司的控股子公司
通用技术集团物业管理有限公司	母公司的控股子公司
中技黄金海岸度假村	母公司的控股子公司
美康中成药保健品进出口公司	母公司的控股子公司
北京通用时代房地产开发有限公司	母公司的控股子公司
通用技术集团资产管理有限公司	母公司的控股子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

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	本期发生额	上期发生额
中国新兴保信建设总公司	建筑安装	98,409.06	31,532,800.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东汽车检测中心有限责任公司	技术服务	2,250.00	

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆凯瑞特种车有限公司	30,000,000.00	2014/11/14	2016/4/1	否
重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	100,000,000.00	2014/11/14	2016/4/1	否
重庆凯瑞车辆传动制造有限公司	10,000,000.00	2014/11/14	2016/4/1	否

重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	35,000,000.00	2014/10/28	2015/10/23	否
----------------	---------------	------------	------------	---

(5). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	200,000,000.00		100,000,000.00	
应收账款	中国新兴(集团)总公司			174,524.00	
应收账款	广东汽车检测中心有限公司	0.00		151,800.00	91,080.00
预付账款	中仪国际招标公司	205,405.70		24,601.70	
预付账款	中国通用技术集团意大利公司	278,126.00			
预付账款	广东汽车检测中心有限公司	2,940,000.00		2,940,000.00	
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

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

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

7、关联方承诺

公司控股股东通用技术(集团)控股有限责任公司(以下简称“通用技术集团”)在公司首次公开发行股票时,对公司作出如下承诺:(1)避免同业竞争承诺:目前没有直接或间接地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。将不会直接或间接地在中国境内参与、经营或从事任何可能与中汽院股份构成竞争的业务。如果存在或发现任何与中汽院股份主营业务构成竞争的业务机会,将促使将该业务机会优先投入或提供给中汽院股份,以避免同业竞争。不会以任何形式支持第三方从事与中汽院股份主营业务有竞争或构成竞争的业务。(2)承诺为确保中汽院股份资金及资产的独立性,未来不强制对中汽院股份的资金集中管理、不要求中汽院股份参与任何形式的资金归集或管理。在持有中汽院股份期间不直接或间接占用中汽院股份的资金。

(3) 承诺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已直接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。

说明：上述承诺中“中汽院股份”系公司上市前的简称。

2015年7月，为维护公司股价稳定，本公司控股股东中国通用技术集团承诺在未来6个月内不减持公司股票，并视情适时增持股票，切实维护全体股东的利益。

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,279,548.89	100.00	3,075,916.52	6.95	41,203,632.37	13,401,870.09	100.00	2,579,048.65	19.24	10,822,821.44

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	44,279,548.89	/	3,075,916.52	/	41,203,632.37	13,401,870.09	/	2,579,048.65	/	10,822,821.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
3 个月以内	35,603,171.36		
3 个月—1 年	2,674,705.80	133,735.29	5.00
1 年以内小计	38,277,877.16	133,735.29	0.35
1 至 2 年	124,252.85	12,425.29	10.00
2 至 3 年	2,747,120.42	824,136.13	30.00
3 至 4 年	1,707,797.74	1,024,678.64	60.00
4 至 5 年	853,898.87	512,339.32	60.00
5 年以上	568,601.85	568,601.85	100.00
合计	44,279,548.89	3,075,916.52	6.95

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 496,867.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上汽依维柯红岩商用车有限公司	6,941,558.00	15.68	-
长安福特汽车有限公司杭州分公司	5,643,349.00	12.74	-
重庆长安汽车股份有限公司	3,333,525.66	7.53	600.00
江铃控股有限公司	2,602,365.00	5.88	-
安徽华菱汽车有限公司发动机分公司	2,089,060.00	4.72	-
合计	20,609,857.66	46.54	600.00

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,650,000.00	6.55	4,995,000.00	30.00	11,655,000.00	16,650,000.00	5.30	4,995,000.00	30.00	11,655,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	237,591,538.20	93.45	764,747.31	0.32	236,826,790.89	297,555,772.08	94.70	3,176,746.15	1.07	294,379,025.93

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	254,241,538.20	/	5,759,747.31	/	248,481,790.89	314,205,772.08	/	8,171,746.15	/	306,034,025.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
广东汽车检测中心有限公司	16,650,000.00	4,995,000.00	30.00	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。 公司2015年6月末按照预计可收回金额个别认定测试后减值未增加,本年末新计提坏账准备。
合计	16,650,000.00	4,995,000.00	/	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			

其中：1 年以内分项			
3 个月以内	230,839,278.92		
3 个月—1 年	3,072,713.20	153,635.66	5.00
1 年以内小计	233,911,992.12	153,635.66	0.07
1 至 2 年	2,936,476.57	293,647.66	10.00
2 至 3 年	441,949.67	132,584.90	30.00
3 至 4 年	48,433.65	29,060.19	60.00
4 至 5 年	242,168.23	145,300.94	60.00
5 年以上	10,517.96	10,517.96	100.00
合计	237,591,538.20	764,747.31	0.32

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-2,411,998.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方资金	245,757,168.98	265,109,386.81
土地补偿款	0.00	39,000,000.00
保证金	5,610,372.66	8,094,232.30
代扣代缴	1,348,047.81	1,526,982.92
备用金	1,375,664.09	324,792.49
其他	150,284.66	150,377.56
合计	254,241,538.20	314,205,772.08

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆凯瑞特种车有限公司	关联方资金	131,524,473.08	3 个月以内	51.73	
重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	关联方资金	53,001,463.00	3 个月以内	20.85	
苏州凯瑞汽车测试研发有限公司	关联方资金	24,524,318.45	3 个月以内	9.65	

重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司	关联方资金	12,391,453.12	3个月以内	4.87	
广东汽车检测中心有限公司	关联方资金	16,650,000.00	3年以上	6.55	4,995,000.00
合计	/	238,091,707.65	/	93.65	4,995,000.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	386,725,540.95		386,725,540.95	338,128,094.75		338,128,094.75
对联营、合营企业投资	33,658,942.59		33,658,942.59	35,822,312.78		35,822,312.78
合计	420,384,483.54		420,384,483.54	373,950,407.53		373,950,407.53

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆鼎辉汽车燃气系统有限公司	7,580,668.93			7,580,668.93		
重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆凯瑞特种车有限公司	76,223,037.65			76,223,037.65		
重庆凯瑞燃气汽车有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆汽车检测中心有限公司	9,392,624.09			9,392,624.09		
北京中汽院科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
苏州凯瑞汽车测试研发有限公司	43,931,764.08			43,931,764.08		
重庆西部汽车试验场管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

重庆凯瑞车辆传动制造有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
重庆凯瑞电动汽车系统技术有限公司	60,000,000.00	40,000,000.00		100,000,000.00		
重庆凯瑞伟柯斯环保有限公司	12,000,000.00	8,597,446.20		20,597,446.20		
合计	338,128,094.75	48,597,446.20		386,725,540.95		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
广东汽车检测中心有限公司	35,822,312.78			-2,163,370.19					33,658,942.59	
小计	35,822,312.78			-2,163,370.19					33,658,942.59	
合计	35,822,312.78			-2,163,370.19					33,658,942.59	

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	267,052,195.66	123,205,701.52	273,356,982.88	101,633,409.99
其他业务	572,165.94	73,857.48	804,628.42	246,465.58

合计	267,624,361.60	123,279,559.00	274,161,611.30	101,879,875.57
----	----------------	----------------	----------------	----------------

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		769,234.62
权益法核算的长期股权投资收益	-2,163,370.19	-1,966,193.69
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
购买理财产品收益	14,884,936.93	6,721,958.47
合计	12,721,566.74	5,524,999.40

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,265.05	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,421,495.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生		

的损益		
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	14,884,936.93	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,558.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,661,246.36	
少数股东权益影响额	-280.13	
合计	14,628,081.99	

2、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	2.96	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.55	0.10	0.10

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有法定代表人、总经理、总会计师、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	(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的原稿。

董事长：任晓常

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 5 日