

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、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人任晓常、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

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，中国汽研母公司2015年实现净利润308,966,750.79元，合并后属于上市公司股东的净利润311,617,953.09元。提取10%法定盈余公积金30,896,675.08元，扣减本年已分配的2014年度现金股利64,078,657.80元，截至2015年12月31日，母公司可供股东分配的利润为947,688,499.54元，资本公积金余额为1,412,557,496.95元。

本着兼顾公司持续发展及股东合理回报的原则，综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平、重大资金支出计划以及股东意见，提议以现有总股本961,179,867股为基数，向全体股东按每10股派发现金1.00元（含税）实施现金分红，共计派发现金96,117,986.70元，剩余利润结转至下年度分配。

**六、 前瞻性陈述的风险声明**

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬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

**九、 重大风险提示**

无

## 目录

|      |                        |     |
|------|------------------------|-----|
| 第一节  | 释义.....                | 4   |
| 第二节  | 公司简介和主要财务指标.....       | 5   |
| 第三节  | 公司业务概要.....            | 8   |
| 第四节  | 管理层讨论与分析.....          | 9   |
| 第五节  | 重要事项.....              | 19  |
| 第六节  | 普通股股份变动及股东情况.....      | 28  |
| 第七节  | 优先股相关情况.....           | 32  |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 33  |
| 第九节  | 公司治理.....              | 39  |
| 第十节  | 公司债券相关情况.....          | 133 |
| 第十一节 | 财务报告.....              | 42  |
| 第十二节 | 备查文件目录.....            | 134 |

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义      |   |                                             |
|-------------|---|---------------------------------------------|
| 中国汽研/公司     | 指 | 中国汽车工程研究院股份有限公司                             |
| 通用技术集团/控股股东 | 指 | 中国通用技术（集团）控股有限责任公司，持有本公司 63.69%的股份          |
| 中机公司        | 指 | 中国机械进出口（集团）有限公司，持有本公司 1.34%的股份              |
| 中技公司        | 指 | 中国技术进出口总公司，持有本公司 1.01%的股份                   |
| 通用咨询        | 指 | 中国通用咨询投资有限公司，持有本公司 1.01%的股份                 |
| 凯瑞特种车       | 指 | 重庆凯瑞特种车有限公司                                 |
| 凯瑞传动        | 指 | 重庆凯瑞车辆传动制造有限公司                              |
| 凯瑞设备        | 指 | 重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司                            |
| 重庆检测        | 指 | 重庆凯瑞质量检测认证中心有限责任公司                          |
| 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                                |
| 凯瑞销售        | 指 | 重庆凯瑞汽车销售有限公司                                |
| 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 公司简介和主要财务指标

### 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、 基本情况简介

|             |                  |
|-------------|------------------|
| 公司注册地址      | 重庆市北部新区金渝大道9号    |
| 公司注册地址的邮政编码 | 401122           |
| 公司办公地址      | 重庆市北部新区金渝大道9号    |
| 公司办公地址的邮政编码 | 401122           |
| 公司网址        | www.caeri.com.cn |
| 电子信箱        | ir@caeri.com.cn  |

### 四、 信息披露及备置地点

|                     |                |
|---------------------|----------------|
| 公司选定的信息披露媒体名称       | 中国证券报          |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点          | 重庆市北部新区金渝大道9号  |

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他相关资料

|                   |            |                        |
|-------------------|------------|------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内）   | 名称         | 大华会计师事务所（特殊普通合伙）       |
|                   | 办公地址       | 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层  |
|                   | 签字会计师姓名    | 刘国辉、朱珉东                |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称         | 中信建投证券股份有限公司           |
|                   | 办公地址       | 北京市东城区朝内大街188号         |
|                   | 签字的保荐代表人姓名 | 王东梅、李旭东                |
|                   | 持续督导的期间    | 2012年6月11日~2014年12月31日 |

## 七、近三年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                     | 2015年            | 2014年            | 本期比上年同期<br>增减(%)   | 2013年            |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 营业收入                       | 1,202,892,485.60 | 1,568,891,927.34 | -23.33             | 1,500,234,527.48 |
| 归属于上市公司股东的净利润              | 310,879,369.91   | 413,404,059.25   | -24.80             | 422,181,911.89   |
| 归属于上市公司股东的扣除非<br>经常性损益的净利润 | 276,985,575.22   | 225,223,878.24   | 22.98              | 357,574,764.62   |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 363,353,655.90   | 86,113,466.71    | 321.95             | 350,046,421.14   |
|                            | 2015年末           | 2014年末           | 本期末比上年同<br>期末增减(%) | 2013年末           |
| 归属于上市公司股东的净资产              | 3,775,942,041.77 | 3,529,141,329.66 | 6.99               | 3,243,894,586.01 |
| 总资产                        | 4,451,668,840.82 | 4,157,213,887.27 | 7.08               | 3,970,498,206.02 |
| 期末总股本                      | 961,179,867      | 640,786,578      | 50.00              | 640,786,578      |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                      | 2015年 | 2014年 | 本期比上年同期增减(%) | 2013年 |
|-----------------------------|-------|-------|--------------|-------|
| 基本每股收益(元/股)                 | 0.32  | 0.65  | -50.77       | 0.66  |
| 稀释每股收益(元/股)                 | 0.32  | 0.65  | -50.77       | 0.66  |
| 扣除非经常性损益后的基本每股<br>收益(元/股)   | 0.29  | 0.35  | -17.14       | 0.56  |
| 加权平均净资产收益率(%)               | 8.35  | 11.73 | 减少3.38个百分点   | 13.49 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均<br>净资产收益率(%) | 7.44  | 6.39  | 增加1.05个百分点   | 11.43 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

报告期内，基本和稀释每股收益同比减少 50.77%，股本同比增加 50%，主要是公司 2014 年度利润分配以总股本 640,786,578 股为基数，向全体股东按每 10 股送 2 股转增 3 股，摊薄了每股收益。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用√不适用

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用√不适用

## 九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元币种：人民币

|                             | 第一季度<br>(1-3 月份) | 第二季度<br>(4-6 月份) | 第三季度<br>(7-9 月份) | 第四季度<br>(10-12 月份) |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入                        | 218,848,323.91   | 336,903,204.47   | 204,962,190.06   | 442,178,767.16     |
| 归属于上市公司股东的净利润               | 68,649,766.28    | 37,393,143.10    | 39,493,086.00    | 165,343,374.53     |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常<br>性损益后的净利润 | 55,801,315.74    | 35,613,511.65    | 38,507,775.28    | 146,779,439.03     |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -27,965,371.24   | 5,503,857.90     | 5,539,392.63     | 380,275,776.61     |

第四季度技术服务业务集中完工结算、轨道交通及专用汽车零部件产品完工交付，导致收入、净利润和经营净现金流大幅增加。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐适用 ☒不适用

## 十、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                                                                                | 2015 年金额      | 附注（如适用） | 2014 年金额       | 2013 年金额       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------|----------------|----------------|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -3,435.85     |         | 177,459,088.28 | 41,817,007.36  |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                                              |               |         |                |                |
| 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                              | 16,266,103.82 |         | 18,603,493.74  | 11,701,330.00  |
| 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 | 23,185,770.26 | 理财收益    | 25,292,850.94  | 22,332,479.45  |
| 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                                                                      | 602,758.06    |         | 35,380.97      | 163,928.10     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |               |         |                |                |
|                                                                                         |               |         |                |                |
|                                                                                         |               |         |                |                |
| 少数股东权益影响额                                                                               | -6,198,135.99 |         | -3,165.74      | -46,525.27     |
| 所得税影响额                                                                                  | 40,734.39     |         | -33,207,467.18 | -11,361,072.37 |
| 合计                                                                                      | 33,893,794.69 |         | 188,180,181.01 | 64,607,147.27  |

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 公司所从事的主要业务、经营模式

报告期公司主营业务未发生重大变化。公司主要业务为汽车技术服务业务和产业化制造业务。

**汽车技术业务：**汽车技术研发与咨询服务、汽车测试与评价。汽车技术研发与咨询服务主要是为政府和行业管理部门提供行业发展规划、法规标准研究、行业管理等技术支持和服务，为汽车及零部件企业产品开发、改进提供关键核心技术研发咨询和整体技术解决方案，具体业务包括汽车整车及零部件设计开发、动力总成匹配与集成、汽车底盘及操纵稳定性、NVH、EMC、汽车安全、汽车电子等。汽车产品测试评价主要是为汽车及零部件企业提供满足国家行业主管部门法规标准要求新产品公告申报、CCC、进口车、汽车环保产品认定和排放、燃料消耗量等检测服务，为整车及零部件企业新产品开发及产品性能改进提供试验验证、工程咨询服务。

**产业化制造业务：**包括专用车、燃气汽车系统、轨道交通关键零部件、汽车试验设备、电动汽车动力总成系统及关键零部件、排放后处理系统等产品的设计开发、生产制造和销售。

##### (二) 行业情况

###### 1、汽车技术服务行业

近年来，汽车行业从高速增长的快车道转向“减速慢行”，但我国汽车技术服务业仍然保持相对较快发展态势。一方面，我国正处于从“汽车大国”向“汽车强国”发展的历史性阶段，企业技术开发投入增大，新产品开发和产品升级换代速度显著加快，对关键核心技术的需求迫切；另一方面，随着我国汽车保有量规模增大，由此带来的能源供应、环境保护和交通安全压力越来越大，国家标准法规要求越来越高，为汽车技术服务发展拓展了空间。

**公司的行业地位：**本公司是我国汽车行业国家级科技创新和公共技术服务机构，是我国汽车测试评价及质量监督检验技术服务的主要提供商，拥有国家机动车质量监督检验中心（重庆）、国家燃气汽车工程技术研究中心、汽车噪声振动和安全技术国家重点实验室、替代燃料汽车国家地方联合工程实验室等四大国家级平台，为我国汽车行业科技创新和企业技术进步提供支持和引领作用，在我国汽车技术服务领域拥有较高的行业地位。

###### 2、产品制造业务

重型商用车市场受经济增速放缓、经济增长方式转变和行业产能过剩等多重不利因素的影响，市场需求低迷，产销量连年大幅下降。本公司专用车是区域性重点企业之一，在西南地区拥有一定的市场份额。

燃气汽车行业受油气差价缩小的影响和新能源汽车的冲击，2015 年市场需求下滑严重。公司拥有国家燃气汽车工程技术研究中心和替代燃料汽车国家地方联合工程实验室，燃气汽车系统在燃气汽车行业具有较强的技术和品牌优势。

轨道交通行业正处于发展“黄金时期”，我国高铁、地铁、城铁、轻轨等多元发展。随着“一带一路”和“中国制造 2025”国家战略深入，轨道交通行业发展潜力巨大。公司在单轨、现代有轨电车传动装置和基础制动装置成功实现国产化，具有行业先发优势，但高铁、地铁、城铁齿轮传动装置还处于开发阶段。

新能源汽车行业受到国家政策的大力支持，行业景气度高，产业增长迅猛。柴油车国Ⅳ排放标准的实施，为柴油车尾气排放后处理系统提供巨大的市场发展机遇。公司电动汽车动力总成系统及关键零部件和排放后处理系统产业化还处于起步发展阶段。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

参见“第四节管理层讨论与分析（三）资产、负债情况分析”。

其中：境外资产 64.16（单位：万元币种：人民币），占总资产的比例为 0.02%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

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。

# 第四节 管理层讨论与分析

## 一、管理层讨论与分析

2015 年是“十二五”规划收官之年，面对复杂错综的经济环境，汽车行业总体运行平稳，但增速放缓，据中国汽车工业协会统计，2015 年我国汽车产销增速比上年分别下降 4 和 2.2 个百分点。与此同时，中央和地方政府先后出台了一系列的相关产业政策，从国家发展战略、汽车产业转型升级、节能环保和创新服务体系及新能源汽车产业培育支持等多方面为我国汽车产业提供了政策层面的引导和鼓励，为汽车产业的发展壮大和转型升级创造了良好的政策环境。

2015 年，公司按照“狠抓市场创效益，战略引导促发展”的年度经营工作方针，围绕发展建设和科研经营两条主线，根据行业变化情况，适时调整预算目标，克服困难，基本完成科工贸各项任务目标。

## 二、报告期内主要经营情况

2015 年，公司实现收入 12.03 亿元，利润总额 3.67 亿元，净利润 3.12 亿元，同比分别下降 23.33%、25.67%、24.62%。

**技术服务板块收入和利润实现较好增长：**公司加强市场开拓，充分发挥新基地产能，全年新签合同 7.48 亿元，同比增长 29.54%，实现收入 6.77 亿元，同比增长 24%，实现利润 3.29 亿元，同比增长 37%。

**产业化板块业务收入和利润均大幅下滑：**该板块全年新签合同 4.65 亿元，同比减少 60.17%，全年实现收入 5.24 亿元，同比下降 49%，利润 338 万元，同比下降 91%。主要是专用车业务受国家经济增速放缓、市场需求低迷和商用车产销负增长的影响，业务合同及收入大幅下降，亏损 2560 万元。燃气汽车业务因油气差价减少导致的行业整体下降影响，效益下滑，亏损 230 万元。轨道交通业务基本持平，实现收入 1.21 亿元，净利润 3100 万元。电动车系统形成了小批量配套的基本能力，实现收入 4,585 万元并略有盈利。凯瑞伟柯斯公司开始进入产品试验、上公告目录、供应商体系评审阶段，实现配套还需要一定时间。

### (一) 主营业务分析

#### 利润表及现金流量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          | 1,202,892,485.60 | 1,568,891,927.34 | -23.33   |
| 营业成本          | 704,231,538.73   | 1,134,729,695.86 | -37.94   |
| 销售费用          | 38,823,775.90    | 35,074,796.76    | 10.69    |
| 管理费用          | 148,789,087.33   | 142,153,073.67   | 4.67     |
| 财务费用          | -39,733,505.40   | -36,328,121.72   | -9.37    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 363,353,655.90   | 86,113,466.71    | 321.95   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -63,911,279.62   | -445,298,024.65  | 85.65    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -56,352,873.54   | -118,047,687.07  | 52.26    |
| 研发支出          | 34,343,173.39    | 36,559,708.11    | -6.06    |

#### 1. 收入和成本分析

营业收入同比下降 23.33%。其中：技术服务业务加大业务市场开发力度，营业收入同比增长 24%；专用汽车业务由于市场原因，尤其重卡汽车市场的萧条，营业收入同比下降 66%；汽车燃气系统及其关键零部件业务受汽油价格不断下降的影响，营业收入同比下降 34%。

营业成本同比下降 37.94%，主要是由于毛利率较低的专用车收入同比大幅下降。

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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 (%) |
| 技术服务收入    | 675,449,034.18 | 300,869,475.33 | 55.46   | 23.40         | 20.08         | 增加 1.23 个百分点 |
| 专用汽车组装与销售 | 248,865,604.96 | 233,248,829.64 | 6.28    | -66.07        | -67.12        | 增加 2.98 个百分点 |
| 轨道交通及专用   | 114,145,658.89 | 53,279,495.45  | 53.32   | -8.85         | -8.42         | 减少 0.22 个百分点 |

|                 |                |                |           |               |               |              |
|-----------------|----------------|----------------|-----------|---------------|---------------|--------------|
| 汽车零部件           |                |                |           |               |               |              |
| 汽车燃气系统及关键零部件    | 67,440,170.93  | 40,732,881.62  | 39.60     | -33.56        | -38.90        | 增加 5.28 个百分点 |
| 汽车试验设备开发制造      | 38,024,290.62  | 27,428,947.69  | 27.86     | -13.44        | -18.64        | 增加 4.61 个百分点 |
| 电动汽车及关键零部件      | 45,208,473.90  | 37,725,781.52  | 16.55     |               |               |              |
| SCR 尾气后处理系统及零部件 | 19,553.85      | 307,020.94     | -1,470.13 |               |               |              |
| 主营业务分地区情况       |                |                |           |               |               |              |
| 分地区             | 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 (%) |
| 西南              | 589,584,624.27 | 397,282,243.29 | 32.62%    | -38.06%       | -97.06%       | 14.86%       |
| 华东              | 241,703,987.76 | 116,556,036.36 | 51.78%    | -3.72%        | -17.67%       | 6.41%        |
| 华北              | 164,068,276.04 | 75,162,339.87  | 54.19%    | 7.33%         | -0.04%        | 3.38%        |
| 华南              | 70,103,002.96  | 37,011,776.58  | 47.20%    | 97.71%        | 52.88%        | -3.61%       |
| 华中              | 54,024,718.24  | 28,392,507.78  | 47.45%    | -19.05%       | -41.44%       | 7.62%        |
| 东北              | 33,431,324.10  | 15,922,820.48  | 52.37%    | -6.03%        | -10.17%       | 1.68%        |
| 西北              | 20,349,865.15  | 11,018,707.43  | 45.85%    | -20.42%       | -60.50%       | 15.01%       |
| 国外              | 15,886,988.81  | 12,246,000.40  | 22.92%    | -51.85%       | -160.58%      | 19.62%       |

主营业务分行业、分产品、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环境的影响产销下降。

(2) 东北地区收入减少，主要轨道交通关键零部件供货减少。

(3) 华东、华中、西北地区主要是受汽油价格不断下降的影响，汽车燃气系统及其关键零部件业务同比减少。

(3) 华南地区因技术服务和汽车试验设备开发业务市场拓展取得成效，收入同比大幅增长。

(4) 境外为专用车出口业务和技术服务类业务。

## (2). 产销量情况分析表

| 主要产品                   | 生产量     | 销售量     | 库存量     | 生产量比上年增减 (%) | 销售量比上年增减 (%) | 库存量比上年增减 (%) |
|------------------------|---------|---------|---------|--------------|--------------|--------------|
| 专用汽车改装与销售-自卸车          | 183 辆   | 190 辆   | 25 辆    | -85.56       | -86.36       | -67.11       |
| 专用汽车改装与销售-混凝土搅拌车       | 118 辆   | 134 辆   | 1 辆     | -10.61       | -8.84        | 0            |
| 专用汽车改装与销售-环卫车          | 120 辆   | 137 辆   | 51 辆    | -32.58       | -4.86        | 30.77        |
| 轨道交通关键零部件-单轨减速机及配件     | 26427 件 | 22797 件 | 14702 件 | -12.7        | -9.71        | 32.79        |
| 汽车燃气系统及零部件-燃气系统及配件     | 17270 套 | 18597 套 | 3964 套  | -44.33       | -37.62       | -19.97       |
| 汽车试验设备开发制造-试验场设备       | 51 台    | 51 台    | 0       | -32.89       | -32.89       | 0            |
| 电动汽车及关键零部件-电动汽车零部件     | 3164 套  | 3164 套  |         |              |              |              |
| SCR 尾气后处理系统及零部件-尾气处理系统 | 171 套   | 20 套    | 151 套   |              |              |              |

产销量情况说明

专用汽车改装与销售未包含购进直接用于销售的底盘及上装的数量。

## (3). 成本分析表

单位：元

| 分产品情况 |      |      |     |        |      |       |    |
|-------|------|------|-----|--------|------|-------|----|
| 分产品   | 成本构成 | 本期金额 | 本期占 | 上年同期金额 | 上年同期 | 本期金额较 | 情况 |

|                 | 项目        |                | 总成本<br>比例(%) |                  | 占总成本<br>比例(%) | 上年同期变<br>动比例(%) | 说明                           |
|-----------------|-----------|----------------|--------------|------------------|---------------|-----------------|------------------------------|
| 技术服务            | 直接人工      | 123,767,787.74 | 41.14        | 102,761,450.58   | 41.01         | 20.44           |                              |
| 技术服务            | 直接材料      | 6,612,237.09   | 2.20         | 6,108,057.45     | 2.44          | 8.25            |                              |
| 技术服务            | 折旧费       | 71,389,648.49  | 23.73        | 52,031,030.48    | 20.77         | 37.21           | 新基地及设备的逐步验收转固，加大了折旧等相关费用     |
| 技术服务            | 场地租赁及协作费用 | 40,906,114.55  | 13.60        | 32,296,728.02    | 12.89         | 26.66           |                              |
| 技术服务            | 其他费用      | 58,193,687.46  | 19.34        | 57,359,474.64    | 22.89         | 1.45            |                              |
| 技术服务            | 小计        | 300,869,475.33 | 100.00       | 250,556,741.17   | 100.00        | 20.08           |                              |
| 轨道交通关键零部件       | -单轨减速机及配件 | 53,279,495.45  | 100.00       | 58,177,297.59    | 100.00        | -8.42           |                              |
| 专用汽车组装与销售       | 自卸车       | 52,568,103.03  | 22.54        | 392,279,563.84   | 55.30         | -86.60          |                              |
| 专用汽车组装与销售       | 混凝土搅拌车    | 10,331,444.20  | 4.43         | 14,686,806.02    | 2.07          | -29.65          |                              |
| 专用汽车组装与销售       | 环卫车       | 28,131,252.44  | 12.06        | 33,098,910.65    | 4.67          | -15.01          |                              |
| 专用汽车组装与销售       | 其他（含底盘直销） | 142,218,029.97 | 60.97        | 269,308,285.66   | 37.96         | -47.19          |                              |
| 专用汽车组装与销售       | 小计        | 233,248,829.64 | 100.00       | 709,373,566.17   | 100.00        | -67.12          | 专用汽车由于重卡汽车市场的萧条，成本随着销量的下降而减少 |
| 汽车燃气系统及关键零部件    | 燃气系统及配件   | 40,732,881.62  | 100.00       | 66,668,251.14    | 100.00        | -38.90          | 受汽油价格不断下降的影响，成本随着销量的下降而减少    |
| 汽车试验设备开发制造      | 试验场设备     | 27,428,947.69  | 100.00       | 33,712,631.23    | 100.00        | -18.64          |                              |
| 电动汽车及关键零部件      | 电动汽车零部件   | 37,725,781.52  | 100.00       | 128,000.00       | 100.00        |                 |                              |
| SCR 尾气后处理系统及零部件 | 尾气处理系统    | 307,020.94     | 100.00       |                  |               |                 |                              |
| 其他业务            | 其他业务      |                |              | 1,355,849.01     | 100.00        | -100.00         |                              |
| 合计              | 合计        | 693,592,432.19 |              | 1,119,972,336.31 | 0.00          | -38.07          |                              |

## 2. 费用

销售费用同比增长 10.69%，主要原因一是为了尽快释放公司新基地产能，市场投入有所增加；二是由于汽车燃气加大市场开拓力度，销售费用有所增加；三是新投入成立的电动汽车及零部件、尾气后处理系统进行市场开拓新增的销售费用。

管理费用同比增长 4.67%，主要是原因一是新基地及设备的逐步验收转固，加大了折旧等相关费用；二是 2014 年下半年投资设立了两家新公司，导致公司管理费用增加；

财务费用同比增长 9.37%，主要因公司存量货币资金的有效管理与运作而产生的存款利息的增加。

### 3. 研发投入

#### 研发投入情况表

单位：元

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| 本期费用化研发投入          | 34,343,173.39 |
| 本期资本化研发投入          |               |
| 研发投入合计             | 34,343,173.39 |
| 研发投入总额占营业收入比例（%）   | 2.86          |
| 公司研发人员的数量          | 850           |
| 研发人员数量占公司总人数的比例（%） | 53.83         |
| 研发投入资本化的比重（%）      | 0             |

#### 情况说明

公司研发支出主要是用于新能源汽车关键技术开发、轨道交通关键零部件产品等的开发。本期费用化研发支出较上年同期减少 7%，主要是部分轨道交通关键零部件产品开发项目已接近尾声，研发支出减少。

### 4. 现金流

2015 年度现金及现金等价物较年初增加 23,515 万元，其中经营活动产生的现金流量净额为 36,336 万元，同比增加 27,724 万元，主要原因一是因技术服务业务营业收入增加的影响，回款同比增长；二是大额应收账款的收回；三是产业化制造板块业务的下滑，使材料采购支付货款同比减少。

投资活动产生的现金净额为-6,391 万元，主要为收到陈家坪土地处置款 3,900 万元，收回理财投资本息 52,319 万元，在建工程及固定资产投入 22,620 万元，新的投资理财产品的投放，现金流出 40,000 万元（本期收回理财投资本金 50,000 万元，差额 10,000 万元）。

筹资活动产生的现金流量净额为-5,521 万元，主要为收到少数股东投入 482 万元，分配现金股利 6,912 万元，收到银行保证金退回 908 万元。

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

公司非经营性利润 4,068 万元，同比下降 81%，主要是去年同期确认的陈家坪土地净收益 17,770 万元非经常性收益的影响。

#### (三) 资产、负债情况分析

##### 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称        | 本期期末数          | 本期期末数<br>占总资产的<br>比例（%） | 上期期末数          | 上期期末数<br>占总资产的<br>比例（%） | 本期期末金额<br>较上期期末变<br>动比例（%） | 情况说明                                           |
|-------------|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|
| 应收票据        | 200,606,296.83 | 4.51                    | 126,185,741.08 | 3.04                    | 58.98                      | 受技术服务业务<br>结算方式变化的<br>影响，回款中银行<br>承兑汇票比重增<br>加 |
| 应收账款        | 214,776,249.39 | 4.85                    | 327,432,429.50 | 7.88                    | -34.41                     | 期末收回大客户<br>应收账款                                |
| 其他应收款       | 31,258,936.72  | 0.70                    | 62,833,835.25  | 1.51                    | -50.25                     | 收回陈家坪土地<br>处置款项减少                              |
| 在建工程        | 399,987,123.23 | 8.98                    | 209,208,814.33 | 5.03                    | 91.19                      | 建设项目持续投<br>入                                   |
| 递延所得税<br>资产 | 40,397,517.27  | 0.90                    | 29,894,910.61  | 0.72                    | 35.13                      | 与资产相关的政<br>府补助增加                               |

|       |                |       |                |       |        |              |
|-------|----------------|-------|----------------|-------|--------|--------------|
| 应付票据  | 48,278,143.05  | 1.08  | 69,739,680.87  | 1.68  | -30.77 | 采购业务减少       |
| 应交税费  | 59,413,192.33  | 1.33  | 38,682,935.27  | 0.93  | 53.59  | 应交所得税、增值税等增加 |
| 专项应付款 | 24,511,110.61  | 0.55  | 41,665,715.14  | 1.00  | -41.17 | 专项应付款使用      |
| 递延收益  | 155,881,447.95 | 3.50  | 83,435,000.00  | 2.01  | 86.83  | 国家拨款增加       |
| 实收资本  | 961,179,867.00 | 21.59 | 640,786,578.00 | 15.41 | 50.00  | 股利分配转增及送股    |

#### (四) 行业经营性信息分析

**我国汽车行业产销量平稳增长。**据中国汽车工业协会统计，2015 年汽车产销量为 2450 万辆/2460 万辆，创历史新高，比上年分别增长 3.3%和 4.7%，连续 7 年蝉联全球第一。新能源汽车受到国家政策大力扶持，增长迅猛，全年生产 34.0 万辆，销售 33.1 万辆，同比分别增长 3.3 倍和 3.4 倍。而重卡受经济增速下滑、经济增长方式转变和行业产能过剩等多种不利因素的影响，市场需求继续低迷，全年销量 28.56 万辆，同比下降 10%。

**我国汽车技术水平有较大进步，但与汽车强国还有差距。**2015 年我国乘用车累计销售 2114.63 万辆，同比增长 7.30%，而自主品牌汽车乘用车共销售 873.76 万辆，同比增长 15.27%，市场占有率达到 41.1%，扭转了过去连年下滑趋势。自主品牌汽车的重新崛起，得益于企业加大技术投入和新产品开发，技术开发能力和质量保证能力取得明显进步。但同时也应看到，我国汽车整体技术水平和技术创新能力与国外汽车发达国家较大差距，缺乏具有自主知识产权的关键核心技术、自主原创基础技术和引领汽车发展前瞻性技术，在中高端车市场缺乏竞争力。

**我国汽车能源消耗、环保、安全等制约因素日益显现。**据公安部交管局统计，截至 2015 年底，全国保有量 1.72 亿辆，其中 2015 年净增 1781 万辆，为历史最高水平。汽车保有量快速增长，给我国能源供应、环境保护和交通安全压力越来越大。我国《乘用车燃料消耗量限值》标准第三阶段在 2015 年正式实施，乘用车和商用车已相继实施国Ⅳ排放标准，北上广等一线城市实施国Ⅴ排放标准。

**我国轨道交通行业保持持续快速发展阶段。**2015 年城市轨道交通新增运营里程分别为 335 公里，总里程达到接近 3500 公里，高铁运营里程 1.9 万公里，新增 2500 公里。同时，我国高铁“走出去”战略的不断深入。我国轨道交通行业具有发展潜力巨大。但轨道配套产品介入厂家增多，产品同质化竞争加剧。

**燃气系统及其关键零部件行业发展的风险和机遇并存。**受油气价差缩小和新能源汽车的推广补贴政策影响，天然气汽车产销下降风险依然存在。但国家天然气的供应量不断增加，天然气汽车产品的成熟性，气价的适时调节机制，仍将使燃气汽车关键零部件业务有较好的市场前景。

**电动汽车市场前景看好。**由于国家大力支持发展新能源汽车，目前各大整车企业、生产研发单位都在大力投入新产品研发、积极占领市场。

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

2015 年公司完成投资 29,885 万元，其中，股权投资 5,200 万元，占比 17.4%，固定资产投资 24,685 万元，占比 82.6%。

#### (1) 重大的股权投资

根据第二届董事会第四次会议决议，公司 2014 年决定投资 10,000 万元成立重庆凯瑞电动汽车系统有限公司，从事车辆电动化相关的动力系统、控制系统的技术服务及研发生产。2014 年实际投资 6,000 万元，2015 年实际投资 4,000 万元，完成投资。2015 年度，凯瑞电动形成了小批量配套的基本能力，实现收入 4,585 万元、净利润 153 万元。

公司与重庆超力高科技有限公司合资成立的重庆凯瑞伟柯斯环保科技有限公司，从事各类柴油发动机后处理系统及零部件研发生产、技术服务。项目总投资 4,000 万元，公司占比 60%；2014 年实际投资 1,200 万元，2015 年实际投资 1,200 万元，完成投资。凯瑞伟柯斯公司开始进入产品试验、上公告目录、供应商体系评审阶段，实现配套还需要一定时间。

2015 年 10 月 16 日，本公司所属二级子公司重庆汽车检测中心有限责任公司更名为重庆凯瑞质量检测认证中心有限责任公司，新增一般工业产品的检测认证和汽车技术服务及技术咨询业务，法定代表人变更为万鑫铭。

参股公司广东检测公司积极开展相关检测业务，2015 年度扭亏，实现盈利 117 万元，公司按会计准则确认投资收益 57 万元。

分支机构意大利代表处、三级子公司凯瑞销售公司进入清算程序。

#### (2) 重大的非股权投资

| 编号 | 项目名称              | 总投资    | 起始时间   | 本年投资额 | 累计投资额  | 项目进度描述                                                                                                                                              |
|----|-------------------|--------|--------|-------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 汽车技术研发与测试基地建设项目   | 129390 | 2009.1 | 1836  | 117928 | 完成项目综合验收和房产证办理，正在进行项目竣工结算。                                                                                                                          |
| 2  | 汽车技术研发与测试评价能力提升项目 | 32610  | 2011.8 | 3297  | 26099  | 排放试验部发动机试验台架及分析仪正在进行试运行和整改，重型汽车排放分析仪、VOC 环境仓正在安装调试；重型传动系统实验台、12 通道多轴作用谱加载多功能伺服系统、汽车座椅及座椅骨架测试系统正在安装调试和试运行；动力总成中心发动机匹配标定试验台、汽车操稳性能开发能力建设项目 K&C 台完成验收。 |
| 3  | 燃气汽车产业化项目         | 8382   | 2013.1 | 238   | 1548   | 项目已投产，具备年产 3 万套/年燃气汽车系统及零部件的生产能力。                                                                                                                   |
| 4  | 试验室搬迁建设项目         | 2300   | 2013.4 | 52    | 1326   | 完成大部分搬迁设备的更新改造，发动机冷热冲击试验系统、汽车催化器试验                                                                                                                  |

|   |                      |       |        |       |       |                                                                                           |
|---|----------------------|-------|--------|-------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                      |       |        |       |       | 系统正在调试及整改。                                                                                |
| 5 | 凯瑞特种车制造有限公司搬迁建设项目    | 5110  | 2015.1 | 1822  | 2824  | 完成大部分新增设备的合同签订工作(约 3033 万元), 部分设备已到货安装。                                                   |
| 6 | 中国汽研双桥科技产业园项目        | 59088 | 2014.9 | 15123 | 23235 | 完成联合厂房(含工艺部分)、办公楼、倒班楼、食堂、辅助配套房屋、环境管网、道路绿化工程等的建安工程, 并于 2015 年 12 月 30 日交付使用方。一期东区正在进行方案设计。 |
| 7 | 中国汽研 IT 建设项目         | 1588  | 2014.9 | 274   | 399   | 信息化规划完成终验收; 行政办公系统分子公司实施中; 实验室信息系统进行系统开发阶段, 基础服务平台完成邮件系统上线, 服务器到货。                        |
| 9 | 汽车 ADAS 系统测试评价能力建设项目 | 930   | 2015.1 | 349   | 349   | 项目所有设备仪器到货, 正陆续完成验收。                                                                      |

#### (六) 主要控股参股公司分析

| 序号 | 公司      | 注册资本    | 出资比例 | 主要产品或服务        | 总资产       | 净资产       | 营业收入      | 净利润       |
|----|---------|---------|------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1  | 凯瑞检测认证  | 939.26  | 100% | 试验检测服务         | 1,384.09  | 1,324.35  | 429.67    | 14.28     |
| 2  | 凯瑞传动    | 2000    | 100% | 轨道交通关键零部件      | 36,072.81 | 31,727.87 | 12,113.65 | 3,080.85  |
| 3  | 凯瑞特种车   | 7622.3  | 100% | 特种车            | 31,966.94 | 13,329.50 | 8,276.68  | -1,730.23 |
| 4  | 凯瑞设备    | 1000    | 100% | 试验设备           | 8,097.62  | 4,299.65  | 3,984.70  | 334.20    |
| 5  | 苏州凯瑞    | 4393.18 | 100% | 试验检测服务         | 6,114.88  | 3,423.31  | 1,294.53  | 122.03    |
| 6  | 凯瑞科信    | 2000    | 100% | 特种车销售          | 14,843.83 | 358.15    | 20,659.96 | -832.38   |
| 7  | 凯瑞燃气    | 5000    | 100% | 燃气汽车技术服务及系统零部件 | 6,380.98  | 5,235.96  | 3,420.54  | -224.15   |
| 8  | 鼎辉燃气    | 408.16  | 51%  | 燃气汽车系统零部件      | 5,616.49  | 3,366.11  | 3,620.78  | -9.79     |
| 9  | 北京公司    | 2000    | 100% | 咨询服务           | 739.58    | -74.83    | 1,020.88  | 7.30      |
| 10 | 试车场管理公司 | 1000    | 100% | 汽车试验           | 1,347.53  | 1,057.20  | 2,188.29  | 720.39    |
| 11 | 电动汽车    | 10000   | 100% | 车辆电动化技术服务      | 12,482.09 | 9,897.80  | 4,584.81  | 152.96    |
| 12 | 凯瑞伟柯斯   | 4000    | 60%  | 柴油发动机后处理系统研发   | 3,019.02  | 2,841.05  | 6.89      | -905.70   |

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业竞争格局和发展趋势

##### 1、行业竞争格局

**汽车技术服务。**汽车技术服务行业是典型的技术、资金密集型行业，对高素质专业技术人才和长期丰富的知识经验积累，汽车技术服务平台建设投资巨大。我国汽车技术服务行业基本形成了以国内外专业机构（公司）、大专院校等主体的竞争格局。国外专业机构具有成熟的技术开发流程和强大的技术创新能力，在汽车技术研发高端市场具有竞争优势，国内专业机构在平台资源和服务上具有比较优势，此外，国家对强制性质量检验实行资质授权管理，没有对外资机构开放。

**产品制造。**专用车品种多，生产企业也多，行业产能过剩，产品同质化竞争严重，导致行业竞争激烈，行业处于亏损状态。燃气汽车系统行业集中度较高，在商用车领域国外企业占有优势，而乘用车领域国内企业领先。

##### 2、行业发展趋势

我国汽车工业将从“汽车产销大国”向“汽车强国”发展，汽车标准法规、技术水平及品质将会不断提升，汽车节能环保、汽车安全等将得到进一步重视，新能源汽车、智能网联汽车、汽车后市场以及汽车大数据等新概念、新技术、新业务将得到快速发展。另一方面，汽车行业大集团大公司自身研发能力及投资将会不断加强，对外部一般性技术服务需求将会减少、单价下降、条件趋严，对先进技术、关键技术、核心技术需求将会进一步增加，领军人才及核心技术骨干短缺及争夺将会越来越激烈，市场进入门槛提高、竞争加剧、产品召回以及技术服务追责赔偿等将会越来越常态化。

因此，公司应充分认识新常态，努力适应新常态，积极引领新常态，准确把握国内外发展环境和条件的深刻变化，抢抓战略发展新机遇，谋划新发展，注入新动力，加快转型升级战略调整及实施。

#### (二) 公司发展战略

以“科技立院，产业兴院，创新发展”的战略思想为指导，着力做优技术服务板块，加快做强科技产业化板块，实现公司转型升级，提质增效。依靠科技创新、商业模式创新和体制机制创新，构建汽车产业科技创新及公共技术服务平台，发展成为国内领先的汽车技术服务商和高科技产品集成供应商，为我国汽车产业持续、健康发展发挥应有的技术支撑和科技引领作用。

#### (三) 经营计划

2016 年，公司按照“拓市场，推进新基地产能全面释放；拓能力，形成新的竞争力；控风险，向新建项目要效益；强管理，提高公司运行效率”的经营方针，在建设国内领先的汽车技术服务

商和高科技产品集成供应商征程上迈出新的坚实步伐。争取实现总收入 15.0 亿元、利润总额 3.0 亿元的经营目标和总收入 16.5 亿元、利润总额 4.0 亿元的奋斗目标。重点工作安排如下：

1、大力开拓市场，加快检测认证一体化发展，依法依规开展检验检测工作，整合资源，加强合作，抓好能力建设，扩大技术服务业务市场份额。产业化板块坚定信心、积极进取，深化产品创新、技术创新和增值服务能力，开源节流，努力实现降本增效。

2、根据国内外汽车行业技术发展趋势和市场需求，围绕公司战略发展目标，全面推进年度科技工作，着力通过科技创新掌握关键技术，培育公司核心竞争力，推动转型升级。

3、强化战略管理，认真做好公司“十三五战略规划”的分解落实工作。加强新投资项目管控，推进汽车风洞项目建设。理顺广东检测中心投资关系，加快发挥作用。围绕公司战略，发挥上市公司的体制和资源优势，拓展投融资渠道，推进战略业务的整合，着力在外延式增长方面取得突破。

4、强化风险管控，全面提升公司运行质量。（1）加强“研发中心”和“检测中心”整体运行管理，提高试验工作水平、风险管控质量和研发工程服务能力。（2）着力提升子公司规范治理水平和运营质量，确保子公司与公司整体发展目标协同一致。（3）强化经营调度，层层分解落实，扎实推进提质增效、转型升级工作。（4）强化预算和资金管理，提高资源配置效率。（5）持续完善绩效考核和薪酬分配体系。（6）进一步完善公司知识产权制度。（7）继续开展公司信息化建设。

5、加强人才队伍建设，全面推进人力资源提升。围绕战略发展目标，加大技术带头人、专家人才和企业管理人才的引进和培养。完善公司各类高层次人才의 考评机制。加强后备干部的培养，增强公司的发展后劲。

6、全面落实企业安全生产责任，深入推进安全生产标准化建设，守住安全生产底线，全力打造零事故安全环境。完善公司管理制度和机制，强化节能环保责任落实和指标考核执行。

7、加强企业文化建设，增强企业凝聚力和向心力。

2016 年，我们迈入了公司发展的新征程，公司发展建设和科研经营的任务繁重艰巨。在集团公司、公司董事会和党政的领导下，中国汽研有信心通过公司全体员工的艰苦奋斗，以饱满的工作激情，奋发有为的精神状态，扎实有效的工作，完成全年的各项工作任务，为公司“十三五”的发展开好局、起好步。

#### **(四) 可能面对的风险**

1、政策和行业风险。公司业务主要集中于与汽车相关的技术服务和产业制造业务，若国家政策发生变化，汽车行业景气度下降，将对公司经营产生影响。公司一方面加强对国家政策和行业

环境信息收集、分析，及时采取相应的经营策略应对风险，另一方面，坚持技术创新，调整优化业务和产品结构，实施转型升级，提高抗风险能力。

2、资质风险。公司测试评价业务由国家工信部、环保部、质监总局等主管部门授权许可，标准法规变化使试验检测条件和能力不足或运作不规范，相关资质有被暂停、撤销或收回的风险。对此，公司将及时掌握政策法规标准的变化，严格管理，加强对基地建设的领导协调、设备搬迁、扩项和能力认证工作。

3、投资风险。公司存在项目投资选择以及投资效益低于预期的风险。对此，公司将坚持以产业政策、市场和公司战略为导向，加强项目投资前期调研分析论证，完善项目后评价标准体系，实施项目综合评价考核管理。

4、人才风险。汽车技术服务行业特别是汽车技术研发是技术密集型产业，缺乏高素质人才将难以实现关键核心技术的突破，获得竞争优势。为此，公司在面向全球招聘引进技术领军人才的同时注重和加快内部人才培养。

5、市场风险。公司目前轨道交通关键零部件主要是单轨转向架和减速机及其组件，存在产品单一、市场集中的风险。公司将积极开发新产品，向现代有轨电车、地铁、城轨及高铁等轨道交通关键零部件领域延伸，丰富产品线，同时大力拓展市场。

6、经营风险。专用汽车行业产能过剩、行业竞争激烈，毛利率低，专用车经营压力凸显，与此同时，专用车业务存货增加，存在一定的销售和跌价的风险。公司将加强产品改进和新产品开发，实施产品结构调整与优化升级，提高产品获利能力，采取积极措施加大销售力度，控制存货风险。

7、信用风险。随着宏观经济增速减缓，合作伙伴信用违约事件逐渐增多，公司信用风险压力增大。公司严格按照信用交易管理制度、流程和权限履行信用限额审批手续，在信用限额内开展信用交易；对信用交易进行过程监控，并强化相关人员业务素质、风险和法律维权意识；完善事前客户资信管理，强化签约前的合同风险评估，落实大额合同的第三方担保和贸易类信用保险投保。

#### 四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

☐适用 ☒不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、公司已于2013年根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）的相关规定，对公司章程中利润分配条款进行了相应修订，修改后的《公司章程》关于公司利润分配政策的基本原则、具体分配政策、现金分红的最低标准和比例、审议决策

程序和机制以及方案实施等内容更加完备。2015年度，公司没有对现金分红相关政策进行调整。

2、公司2015年4月17日召开的2014年度股东大会审议批准了公司2014年度利润分配方案，以2014年12月31日总股本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。该利润分配方案于2015年5月29日完成派发。详见公司在上交所网站披露的临2015-017号公告。

3、2016年3月25日，董事会二届十二次会议审议通过了公司《2015年度利润分配预案》，拟向全体股东每10股派发现金1.00元（含税），共计派发现金96,117,986.70元，剩余利润结转至下年度分配。该预案将在股东大会审议通过后实施。

4、2016年3月25日，董事会二届十二次会议审议通过《中国汽车工程研究院股份有限公司未来三年股东回报规划（2016-2018年）》，提交股东大会审议。

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

| 分红年度  | 每10股送红股数（股） | 每10股派息数（元）（含税） | 每10股转增数（股） | 现金分红的数额（含税）    | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%） |
|-------|-------------|----------------|------------|----------------|------------------------|---------------------------|
| 2015年 |             | 1              |            | 96,117,986.7   | 310,879,369.91         | 30.92                     |
| 2014年 | 2           | 1.00           | 3          | 64,078,657.80  | 413,404,059.25         | 15.50                     |
| 2013年 |             | 2.00           |            | 128,157,315.60 | 422,181,911.89         | 30.36                     |

## (三) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

☐适用 ☒不适用

## 二、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### (一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方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、中机公司、中技公司、通用咨询 | 1、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。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。 | 长期      | 否       | 是        |                      |                 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售   | 通用集团、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        |                      |                 |

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

□适用 √不适用

**四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明****(一) 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

**(二) 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

**(三) 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

**五、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

|              |                  |
|--------------|------------------|
|              | 现聘任              |
| 境内会计师事务所名称   | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬   | 500,000          |
| 境内会计师事务所审计年限 | 6 年              |

|              |                  |         |
|--------------|------------------|---------|
|              | 名称               | 报酬      |
| 内部控制审计会计师事务所 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） | 200,000 |
| 保荐人          | 中信建投证券股份有限公司     |         |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□适用 √不适用

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

□适用 √不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十、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

公司2014年度股东大会审议批准了《公司2015年度日常关联交易预计的议案》，批准预计额度27,414.79万元。截至2015年12月31日，实际发生额20,717.78万元，具体情况如下表：

单位：万元

| 关联交易类别 | 关联方             | 交易事项                    | 定价依据               | 2015年预计额(万元)                  | 2015年发生额(万元)      |
|--------|-----------------|-------------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------|
| 接受劳务   | 中仪国际招标          | 100万元以上进口设备的招标采购        | 依据市场价格，按采购额的0.5%支付 | 1.60                          |                   |
| 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  | 6,353.00                      |                   |
| 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  | 28.00                         | 27.81             |
| 接受劳务   | 广东汽车检测中心有限公司    | 协作费                     | 依据行业规定及市场价格水平协商定价  | 297.00                        | 231.62            |
| 提供劳务   | 广东汽车检测中心有限公司    | 协作费                     | 依据行业规定及市场价格水平协商定价  |                               | 2.62              |
| 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  | 20,000.00                     | 存款余额<br>20,000.00 |
|        |                 |                         |                    |                               | 利息收入<br>330.00    |
| 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  | 专项借款 283.00, 预计需支付利息 13.58 万元 | 利息支出<br>13.77     |
| 资金往来   | 中仪国际招标          | 代付进口设备招标采购款及银行手续费       |                    | 332.19                        | 92.96             |
| 资金往来   | 通用技术集团/通用集团财务公司 | 进口设备贴息                  |                    | 120.00                        | 19.00             |
| 合计     |                 |                         |                    | 27,414.79                     | 20,717.78         |

## 2、临时公告未披露的事项

√适用□不适用

单位:万元币种:人民币

| 关联交易方          | 关联关系   | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额                                                                                                                                                             | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|----------------|--------|--------|--------|----------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|------|--------------------|
| 中国仪器进出口(集团)公司  | 股东的子公司 | 购买商品   | 正版软件   | 市场定价     |        | 14.87                                                                                                                                                              |               | 银行转账     |      |                    |
| 通用技术集团国际物流有限公司 | 股东的子公司 | 接受劳务   | 运输服务   | 市场定价     |        | 40.48                                                                                                                                                              |               | 银行转账     |      |                    |
| 合计             |        |        |        | /        | /      | 55.35                                                                                                                                                              |               | /        | /    | /                  |
| 大额销货退回的详细情况    |        |        |        |          |        |                                                                                                                                                                    |               |          |      |                    |
| 关联交易的说明        |        |        |        |          |        | <p>2015年, 凯瑞电动汽车公司向同属通用技术集团控制的中国仪器进出口(集团)公司购买正版软件, 产生费用金额14.87万元, 系新增关联交易事项。</p> <p>2015年, 凯瑞特种车公司接收同属通用技术集团控制的通用技术集团国际物流有限公司提供运输服务, 产生运费金额40.48万元, 系新增关联交易事项。</p> |               |          |      |                    |

## (二) 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公司 1665 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

## (三) 关联债权债务往来

## 1、临时公告未披露的事项

□适用√不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## (一) 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: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 |      | 重庆汽车综合试验场委托管理协议 | 试验场管理公司<br>2015年实现主营业务收入<br>2188万元 | 否      |      |
|            |                      |           |          |           |             |      |                 |                                    |        |      |

## 2、承包情况

□适用√不适用

## 3、租赁情况

□适用√不适用

## (二) 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<br>(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 |
| 公司及其子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                    |             |      |      |                   |       | 27,966,515.16 |      |            |        |        |         |          |      |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  |             |      |      |                   |       | 27,966,515.16 |      |            |        |        |         |          |      |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |             |      |      |                   |       |               |      |            |        |        |         |          |      |
| 担保总额（A+B）                          |             |      |      |                   |       | 27,966,515.16 |      |            |        |        |         |          |      |
| 担保总额占公司净资产的比例(%)                   |             |      |      |                   |       | 0.79          |      |            |        |        |         |          |      |
| 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） |             |      |      |                   |       | 14,098,811.20 |      |            |        |        |         |          |      |
| 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）                  |             |      |      |                   |       | 14,098,811.20 |      |            |        |        |         |          |      |
| 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。 |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 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 | 签约方          | 投资份额           | 投资期限                  | 产品类型  | 投资盈亏         | 是否涉诉 |
|------|--------------|----------------|-----------------------|-------|--------------|------|
| 信托产品 | 长安国际信托股份有限公司 | 200,000,000.00 | 2015.9.11-2016.9.10   | 受益权回购 | 5,308,333.33 | 否    |
| 信托产品 | 国投泰康信托有限公司   | 200,000,000.00 | 2015.10.23-2016.10.22 | 受益权回购 | 2,992,500    | 否    |

其他投资理财及衍生品投资情况的说明：

公司于2015年9月11日购买长安国际信托股份有限公司1年期“长安信托·兴荣公司应收账款投资单一资金”信托产品2亿元。2015年12月20日，公司收到长安信托支付的该信托产品收益5,308,333.33元。

公司于2015年10月23日购买国投泰康信托有限公司1年期“国投泰康信托金雕196号单一资金”信托产品2亿元。2015年12月21日，公司收到国投泰康支付的该信托产品收益2,992,500元。

### 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

☐适用 ☒不适用

### 十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公司所属二级子公司重庆凯瑞特种车有限公司应收重庆市公路工程（集团）股份有限公司货款3298.667万元已逾期，尚未收回，目前公司已启动诉前财产保全程序。

#### 十四、积极履行社会责任的工作情况

##### (一) 社会责任工作情况

2015 年，公司在规范治理、经济效益、节能环保、安全生产、员工利益和社会职责等方面不断努力，积极承担作为中央企业及国有控股上市公司的职责和义务。坚持“企业与社会全面协调可持续发展”理念，致力于“发展建设成为我国汽车产业的科技创新平台和公共技术服务平台，发展成为国际一流、国内领先的汽车工程技术服务商和高科技产品集成供应商，为我国汽车产业的持续健康发展发挥应有的技术支撑作用和科技引领作用”。

1、公司作为我国汽车行业的一个公共技术服务机构，一直为汽车行业提供产品研发、测试评价等全方位技术服务，坚持行业自律，不断加强内部控制体系，提高检测服务质量和市场竞争力。

2、围绕公司战略发展规划和“两台两商”的发展定位，聚焦科技发展方向，通过科技创新掌握关键技术，培育公司核心竞争能力，多出成果、快出人才，支撑公司持续健康发展。

3、坚持以人为本、人才强企战略，重视员工发展，建立有利于人才选拔培养和使用的机制，在推进公司经济发展的同时，努力造就一支高素质的职工队伍。公司积极改善员工福利，增强员工幸福感，保持企业和谐稳定。

4、公司所属的行业并不属于高污染、高能耗的企业。但作为对社会负责任的企业，公司将环境保护融入到生产运营各个环节，以科学严谨的态度不断地致力于汽车节能与减排、电动汽车、替代燃料汽车等项目的研究与开发，并将绿色战略贯穿到产品开发、生产制造、工程等方面，积极探索一条绿色、环保的发展之路。

5、公司重视履行国企的社会责任。全年合并纳税 12,450.48 万元。全力打造安全生产零事故环境。多年持续开展对口扶贫和公益捐助等社会公益活动，树立良好的社会形象。

在股东的支持下，中国汽研按照“两个转变、六个注重、两台两商两作用”的发展战略思想，通过全体干部员工的奋发努力、开拓创新，基本实现了“十二五”发展规划的目标，使公司发展跨上了一个新台阶。但与此同时，我们也必须清醒地认识到，要发展成为一个优秀的、引领汽车行业发展的上市公司，还任重道远。我们必须进一步完善公司治理结构，构建公司健康运行、持续创新和发展的体制基础；以维护和实现投资者的利益为依归，在战略发展、风险把控、文化塑造和团队激励等方面有效发挥作用；要进一步强化管理层战略执行和经营管理的效率，全面提升内部控制管理水平，切实防范控制风险，杜绝资产损失，确保财务报告的准确完整；要进一步增强公司运作的透明度，依法及时准确披露信息，自觉接受监管当局和广大投资者的监督，努力开创公司发展的新局面。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明不适用。

#### 十五、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

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 | 70.04 |             | 89,757,316  | 134,635,973 | -673,179,867 | -448,786,578 | 0           | 0     |
| 1、国家持股          |             |       |             |             |             |              |              |             |       |
| 2、国有法人持股        | 448,786,578 | 70.04 |             | 89,757,316  | 134,635,973 | -673,179,867 | -448,786,578 | 0           | 0     |
| 二、无限售条件流通股<br>份 | 192,000,000 | 29.96 |             | 38,400,000  | 57,600,000  | 673,179,867  | 769,179,867  | 961,179,867 | 100   |
| 1、人民币普通股        | 192,000,000 | 29.96 |             | 38,400,000  | 57,600,000  | 673,179,867  | 769,179,867  | 961,179,867 | 100   |
| 三、普通股股份总数       | 640,786,578 | 100   |             | 128,157,316 | 192,235,973 | 0            | 320,393,289  | 961,179,867 | 100   |

## 2、普通股股份变动情况说明

1、经公司 2014 年度股东大会批准，公司于 2015 年 5 月 29 日实施了 2014 年度利润分配及转增股本方案：以发行后总股本 640,786,578 股为基数，向全体股东按每 10 股送 2 股转增 3 股，共计送红股 128,157,316 股，资本公积金转增 192,235,973 股。2014 年度分配及转增股本方案实施后，公司股本数量由 640,786,578 股增至 961,179,867 股，本次限售股同比例变化，由 448,786,578 股增至 673,179,867 股。

2、公司首次公开发行上市前股东所持股份 448,786,578 股的流通限制期限为：自本公司股票上市之日起三十六个月内，共计 673,179,867 股，上述股票于 2015 年 6 月 11 日起上市流通。

## 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

公司 2014 年度利润分配以总股本 640,786,578 股为基数，向全体股东按每 10 股送 2 股转增 3 股，分配及转增股本方案实施后，公司股本数量由 640,786,578 股增至 961,179,867 股，摊薄了每股收益和每股净资产。每股收益由 0.49 元摊薄至 0.32 元，每股净资产由 5.89 元摊薄至 3.93 元。

## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

| 股东名称               | 年初限售股数      | 本年解除限售股数    | 本年增加限售股数    | 年末限售股数 | 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 | 408,107,248 | 612,160,872 | 204,053,624 | 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    | 19,200,000  | 28,800,000  | 9,600,000   | 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    | 8,591,732   | 12,887,598  | 4,295,866   | 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       | 6,443,799   | 9,665,699   | 3,221,900   | 0      | 首次公开发行 | 2015年6月11日 |
| 中国技术进出口总公司         | 6,443,799   | 9,665,698   | 3,221,899   | 0      | 首次公开发行 | 2015年6月11日 |
| 合计                 | 448,786,578 | 673,179,867 | 224,393,289 | 0      | /      | /          |

## 二、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户)        | 41,790 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 41,788 |

## (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<br>(全称)                                   | 报告期内增<br>减   | 期末持股数量        | 比例(%)  | 持有有限<br>售条件股<br>份数量 | 质押或冻结情<br>况 |               | 股东<br>性质  |
|                                                |              |               |        |                     | 股份<br>状态    | 数量            |           |
| 中国通用技术(集团)控股<br>有限责任公司                         | 0            | 612, 160, 872 | 63. 69 | 0                   | 未知          |               | 国有法人      |
| 中国证券金融股份有限公<br>司                               | 24, 777, 245 | 24, 777, 245  | 2. 58  | 0                   | 未知          |               | 国有法人      |
| 中国机械进出口（集团）<br>有限公司                            | 0            | 12, 887, 598  | 1. 34  | 0                   | 未知          |               | 国有法人      |
| 中央汇金资产管理有限责<br>任公司                             | 11, 377, 200 | 11, 377, 200  | 1. 18  | 0                   | 未知          |               | 国有法人      |
| 中国通用咨询投资有限公<br>司                               | 0            | 9, 665, 699   | 1. 01  | 0                   | 未知          |               | 国有法人      |
| 中国技术进出口总公司                                     | 0            | 9, 665, 698   | 1. 01  | 0                   | 未知          |               | 国有法人      |
| 全国社保基金一一一组合                                    | 6, 850, 648  | 6, 850, 648   | 0. 71  | 0                   | 未知          |               | 未知        |
| 中国银行股份有限公司一<br>招商丰庆灵活配置混合型<br>发起式证券投资基金        | 5, 042, 447  | 5, 042, 447   | 0. 52  | 0                   | 未知          |               | 未知        |
| 中国农业银行股份有限公<br>司一易方达瑞惠灵活配置<br>混合型发起式证券投资基<br>金 | 4, 854, 675  | 4, 854, 675   | 0. 51  | 0                   | 未知          |               | 未知        |
| 王爽                                             | 3, 787, 448  | 3, 787, 448   | 0. 39  | 0                   | 未知          |               | 境内自然<br>人 |
| 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      |        | 股份种类及数量             |             |               |           |
|                                                |              | 通股的数量         |        | 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 |           |
| 中国证券金融股份有限公司                                   |              | 24, 777, 245  |        | 人民币普通股              |             | 24, 777, 245  |           |
| 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  |           |
| 中央汇金资产管理有限责任公司                                 |              | 11, 377, 200  |        | 人民币普通股              |             | 11, 377, 200  |           |
| 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   |           |
| 全国社保基金一一一组合                                    |              | 6, 850, 648   |        | 人民币普通股              |             | 6, 850, 648   |           |

|                                    |                                                                                                 |        |           |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|
| 中国银行股份有限公司－招商丰庆灵活配置混合型发起式证券投资基金    | 5,042,447                                                                                       | 人民币普通股 | 5,042,447 |
| 中国农业银行股份有限公司－易方达瑞惠灵活配置混合型发起式证券投资基金 | 4,854,675                                                                                       | 人民币普通股 | 4,854,675 |
| 王爽                                 | 3,787,448                                                                                       | 人民币普通股 | 3,787,448 |
| 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。 |        |           |

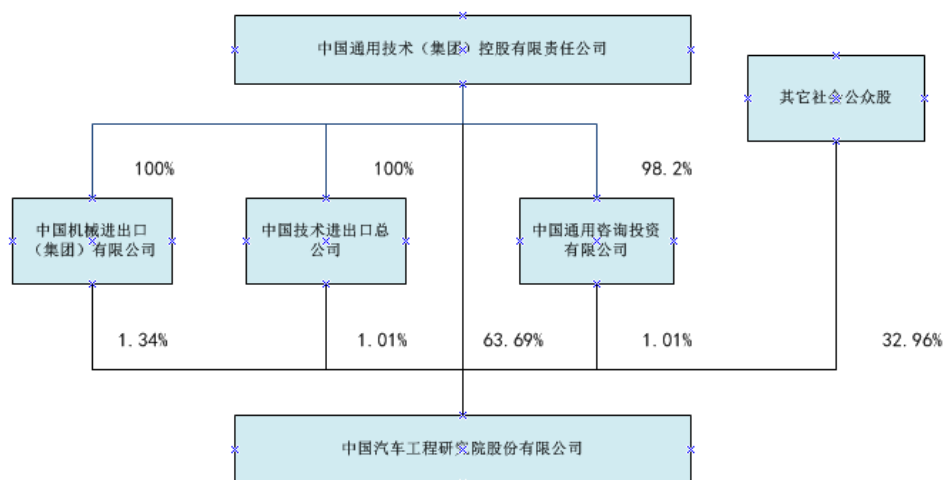
### 三、控股股东及实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

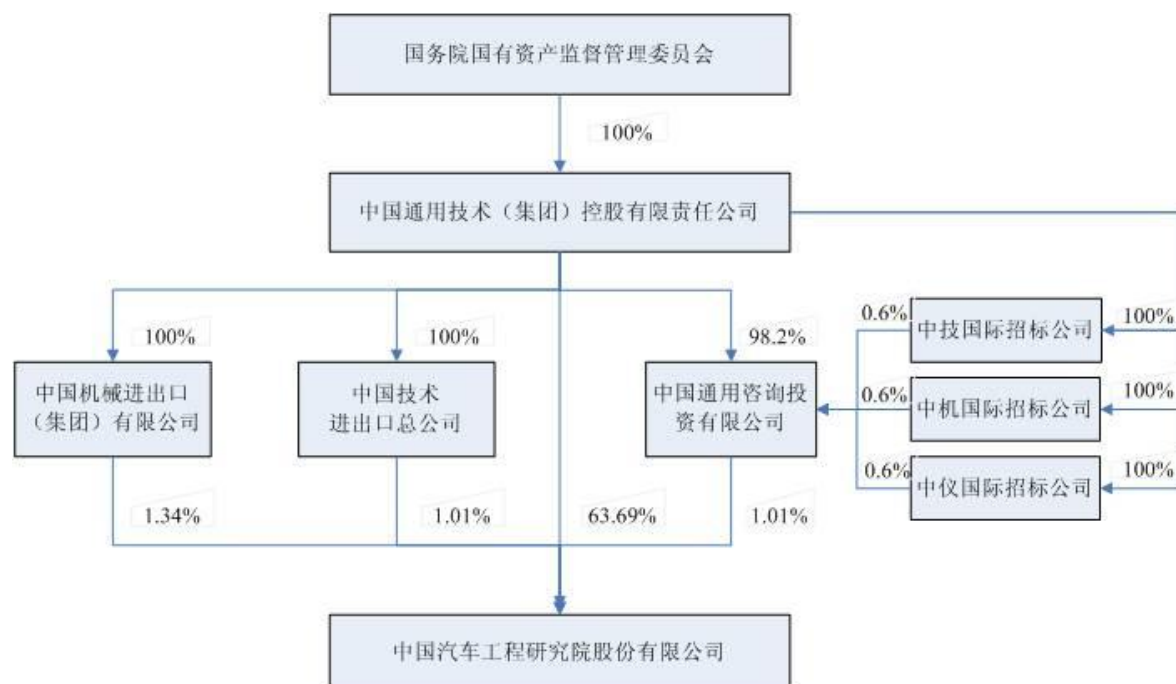
|                          |                                           |
|--------------------------|-------------------------------------------|
| 名称                       | 中国通用技术（集团）控股有限责任公司                        |
| 单位负责人或法定代表人              | 贺同新                                       |
| 成立日期                     | 1998 年 3 月 18 日                           |
| 主要经营业务                   | 装备制造、贸易与工程承包、医药、技术服务与咨询、建筑地产              |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 中国通用技术（集团）控股有限责任公司持有中国医药（600056）43.56%的股权 |
| 其他情况说明                   | 无                                         |

##### 2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



## (二) 实际控制人情况

### 1 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 四、股份限制减持情况说明

☐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、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 职务(注)   | 性别 | 年龄 | 任期起始日期           | 任期终止日期          | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|---------|----|----|------------------|-----------------|-------|-------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 任晓常 | 董事长     | 男  | 60 | 2013 年 12 月 6 日  | 2016 年 12 月 5 日 |       |       |            |        | 71.06                | 是            |
| 吕国平 | 董事      | 男  | 53 | 2013 年 12 月 6 日  | 2016 年 12 月 5 日 |       |       |            |        |                      | 是            |
| 李开国 | 董事、总经理  | 男  | 54 | 2013 年 12 月 6 日  | 2016 年 12 月 5 日 |       |       |            |        | 69.51                | 是            |
| 周本学 | 董事、副总经理 | 男  | 57 | 2013 年 12 月 6 日  | 2016 年 12 月 5 日 |       |       |            |        | 71.06                | 是            |
| 谢飞  | 董事、副总经理 | 男  | 53 | 2013 年 12 月 6 日  | 2016 年 12 月 5 日 |       |       |            |        | 61.57                |              |
| 苏自力 | 董事、总会计师 | 男  | 46 | 2013 年 12 月 6 日  | 2016 年 12 月 5 日 |       |       |            |        | 55.16                |              |
| 周舟  | 董事、副总经理 | 男  | 41 | 2014 年 11 月 14 日 | 2016 年 12 月 5 日 |       |       |            |        | 45.43                |              |
| 彭韶兵 | 独立董事    | 男  | 52 | 2013 年 12 月 6 日  | 2016 年 12 月 5 日 |       |       |            |        |                      |              |
| 赵福全 | 独立董事    | 男  | 53 | 2014 年 11 月 14 日 | 2016 年 12 月 5 日 |       |       |            |        |                      |              |
| 王世渝 | 独立董事    | 男  | 59 | 2014 年 11 月 14 日 | 2016 年 12 月 5 日 |       |       |            |        |                      |              |
| 谢思敏 | 独立董事    | 男  | 60 | 2014 年 11 月 14 日 | 2016 年 12 月 5 日 |       |       |            |        |                      |              |
| 刘旭黎 | 董事会秘书   | 女  | 50 | 2013 年 12 月 6 日  | 2016 年 12 月 5 日 |       |       |            |        | 81.96                |              |
| 程彤  | 监事会召集人  | 女  | 51 | 2013 年 12 月 6 日  | 2016 年 12 月 5 日 |       |       |            |        | 37.15                |              |
| 周吉光 | 监事      | 女  | 47 | 2013 年 12 月 6 日  | 2016 年 12 月 5 日 |       |       |            |        | 37.55                |              |
| 周安康 | 监事      | 男  | 54 | 2013 年 12 月 6 日  | 2016 年 12 月 5 日 |       |       |            |        | 56.15                |              |
| 阮廷勇 | 职工代表监事  | 男  | 52 | 2013 年 12 月 6 日  | 2016 年 12 月 5 日 |       |       |            |        | 69.78                |              |
| 欧家福 | 职工代表监事  | 男  | 53 | 2013 年 12 月 6 日  | 2016 年 12 月 5 日 |       |       |            |        | 66.77                |              |
| 万鑫铭 | 副总经理    | 男  | 38 | 2013 年 12 月 6 日  | 2016 年 12 月 5 日 |       |       |            |        | 43.20                |              |
| 合计  | /       | /  | /  | /                | /               |       |       |            | /      | 766.35               | /            |

| 姓名  | 主要工作经历                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 任晓常 | 任晓常先生，1956 年生，中国国籍，无境外居留权，工学学士，研究员级高级工程师，中国机械工业科技专家，国务院特殊津贴专家。自 1982 年到本公司工作至今，历任重庆汽车研究所汽车设计部副主任、副所长、所长、党委副书记；中国汽车工程研究院有限公司副董事长、总经理（院长）、党委副书记。现任公司董事长，重庆机电股份有限公司独立董事、中国长安汽车集团股份有限公司独立董事。担任的主要社会职务有：中国汽车工程学会副理事长，中国汽车工业协会常务理事，“十二五” 国家科技重点专项（电动汽车）专家组专家，国家第一届战略性新兴产业发展专家咨询委员会委员，国家科学技术奖评审专家，湖南大学“汽车车身先进设计制造国家重点实验室”学术委员会副主任，北京理工大学“电动车辆国家工程实验室”技术委员会副主任，清华大学“汽车安全与节能国家重点实验室”学术委员会委员。 |
| 吕国平 | 吕国平先生，1963 年生，中国国籍，无境外居留权，法学博士。吕先生历任浙江省丽水地区中级人民法院职员，中技公司法律事务部副总经理、总经理，通用技术集团法律事务总部副总经理、风险管理与法律事务总部副总经理、法律事务总部总经理。现任公司董事，通用技术集团总法律顾问。                                                                                                                                                                                                                                                |
| 李开国 | 李开国先生，1962 年生，中国国籍，无境外居留权，工学学士，研究员级高级工程师，中国机械工业科技专家，国务院特殊津贴专家，人事部“百千万人才工程”首批候选人。自 1983 年在本公司工作至今，历任重庆汽车研究所部件试验研究部主任、副所长、党委委员；中国汽车工程研究院有限公司董事、副总经理、党委委员，国家燃气汽车工程技术研究中心主任；公司董事、副总经理。现任公司董事、总经理。担任的主要社会职务有：国家“十一五”“863”计划重点项目“汽车开发先进技术”专家组组长，中国汽车工程学会常务理事，国家科学技术奖励评审专家，全国汽车标准化委员会委员，中国汽车工程学会制动专业委员会副主任，全国汽车标准化委员会燃气汽车标委会副主任委员，重庆市天然气汽车推广应用专家委员会主任。                                     |
| 周本学 | 周本学先生，1959 年生，中国国籍，无境外居留权，工学学士，研究员级高级工程师，中国机械工业科技专家，国务院特殊津贴专家。自 1982 年起到本公司工作至今，历任重庆汽车研究所部件试验部副主任、主任、副所长兼国家重型汽车质检中心主任、党委书记兼第一副所长、纪委书记；中国汽车工程研究院有限公司党委书记、董事、副总经理。现任公司党委书记、董事、副总经理。担任的主要社会职务有：中国汽车工程学会传动专业委员会副主任委员，重庆汽车工程学会副理事长，国家机电产品招标评审专家，国家科技部国际合作项目评审专家，重庆市九龙坡区第十七届人大代表。                                                                                                         |
| 谢飞  | 谢飞先生，1963 年生，中国国籍，无境外居留权，工学学士，研究员级高级工程师，高级人力资源管理师。自 1983 年起在本公司工作至今，历任重庆汽车研究所汽车设计开发公司副总经理、科技处处长、人力资源部部长、规划发展部部长、副所长、党委委员、纪委书记，中国汽车工程研究院有限公司董事、副总经理、党委委员、纪委书记。现任公司董事、副总经理。担任的主要社会职务有：中国汽车工程学会特聘专家、中国汽车图书专家委员会特聘专家、国家道路交通安全科技行动计划总体专家组副组                                                                                                                                              |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | 长、中国 ITS 协会常务理事。                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 苏自力 | 苏自力先生，1970 年生，中国国籍，无境外居留权，硕士，高级会计师，历任中石化胜利石油管理局胜利采油厂干部，中石化川气东送指挥部担任财务处副处长，中石化川气东送指挥部财务负责人，中石化天然气工程项目管理部财务处长；公司总会计师。现任公司董事、总会计师。                                                                                                                                      |
| 周舟  | 周舟先生，1975 年生，中国国籍，无境外居留权，博士，研究员级高级工程师。历任长安汽车工程研究院 CAE 工程所发动机室主任、所长助理，上海分院院长助理，美国 Altair 公司中国区技术总监，中国汽车工程研究院股份有限公司副总工程师兼数据中心主任，研发中心常务副主任。现任公司副总经理兼研发中心主任。担任的主要社会职务有中国汽车工程学会产品分会副主任委员、中国力学学会产学研工作委员会委员、中国机械工程工业自动化分会委员等。                                               |
| 彭韶兵 | 彭韶兵先生，1964 年生，中国国籍，无境外居留权，经济学博士，西南财经大学教授。彭先生历任西南财经大学会计学院教师、副教授、教授。现任公司独立董事，西南财经大学会计学院院长。                                                                                                                                                                             |
| 赵福全 | 赵福全先生，1963 年生，美国国籍，博士，国际著名汽车研发专家和机械学家。历任美国克莱斯勒汽车公司技术中心研究总监、华晨金杯汽车公司副总兼研发中心总经理、浙江吉利控股集团有限公司副总裁、吉利汽车控股有限公司执行董事、浙江吉利汽车研究院院长及浙江汽车工程学院院长。现任公司独立董事，清华大学汽车系教授兼清华汽车产业与技术战略研究院院长。在汽车技术研发、行业管理及产业战略研究方面拥有丰富的经验和影响力。                                                            |
| 王世渝 | 王世渝先生，1957 年生，中国国籍，研究生，著名投资银行家。历任万通集团投资银行部总经理、万盟投资管理有限公司董事总经理、海南顺丰集团董事、德隆集团友联金融产品总部总经理，瑞思资本国际有限公司董事长，北方资源投资有限公司总裁。现任公司独立董事，普凯资本董事长。在企业境内外上市、并购重组、投资融资领域具有丰富的经验。                                                                                                      |
| 谢思敏 | 谢思敏先生，1956 年生，中国国籍，博士，著名的金融证券律师，现任公司独立董事，北京市信利律师事务所主任、合伙人，中国民族证券有限责任公司独立董事。主要从事金融证券法律业务，公司法律事务和其他非诉讼法律业务，特别是在企业重组、购并和融资上市等领域具有很强的创新意识和技术操作能力。为多家企业的股票发行上市、并购重组提供法律服务，擅长为企业提供有关证券市场规范运作、企业重组、收购兼并、股权转让等资本运营方面的持续性的法律服务，并在公司、证券、金融、知识产权法律保护等专业领域具有较高的理论知识、实际操作经验和专业水平。 |
| 刘旭黎 | 刘旭黎女士，1966 年生，中国国籍，无境外居留权，经济学硕士。历任海南港澳实业股份有限公司证券部职员、经理、董事会秘书，北京港澳实业股份有限公司董事会秘书兼总经理助理，北京赛迪传媒投资股份有限公司董事会秘书兼副总经理，重庆汽车研究所股改办主任，中国汽车工程研究院有限公司董事会秘书、股改办主任。现任公司董事会办公室主任、董事会秘书。                                                                                              |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 程彤  | 程彤女士，1965 年生，中国国籍，无境外居留权，成人本科，高级会计师。程女士历任重庆汽车研究所会计、监察审计室主任，纪委副书记；中汽院有限监事会主席、监察审计室主任、纪委副书记。现任公司监事会主席、监察室主任、审计室主任、纪委副书记。                                                                                                                                                                                                                                           |
| 周吉光 | 周吉光女士，1969 年生，中国国籍，无境外居留权，工学学士，高级政工师。周女士历任重庆汽车研究所会计、党委办公室主任、组织部长、纪委副书记，中汽院有限党委办公室主任、组织部长、党委委员。现任公司监事、党委办公室主任、组织部长、党委委员。                                                                                                                                                                                                                                          |
| 周安康 | 周安康先生，1962 年生，中国国籍，无境外居留权，工学学士，研究员级高级工程师。周先生历任重庆汽车研究所设计部副主任、主任、综合管理部部长、凯瑞特种车制造厂副厂长。现任公司监事、凯瑞特种车总经理、凯瑞科信董事长。                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 阮廷勇 | 阮廷勇先生，1964 年生，中国国籍，无境外居留权，工学学士，研究员级高级工程师。阮先生历任国家重型汽车质量监督检验中心办公室主任、重庆汽车研究所整车试验研究部部长，重庆检测副主任、副总经理。现任公司职工监事、国家机动车质量监督检验中心（重庆）副主任。                                                                                                                                                                                                                                   |
| 欧家福 | 欧家福先生，1963 年生，中国国籍，无境外居留权，硕士学位，研究员级高级工程师，国务院特殊津贴专家。历任国家重型汽车质量监督检验中心部件检测室主任，重庆汽车研究所部件试验研究部副部长、部长。现任重庆汽车检测中心有限责任公司总经理兼国家机动车质量监督检验中心（重庆）常务副主任。担任的主要社会职务有：中国汽车工程学会转向技术分会主任委员和传动委员会委员、全国汽车标准化委员会传动分技术委员会委员、中国机械工程学会液力传动委员会委员，国家质监总局缺陷产品管理中心汽车缺陷调查与鉴定专家、中国质量认证中心检查员。欧先生 2005 年、2006 年获得中国汽车工业科技进步三等奖，2007 年获得“中国铝业杯”首届中央企业青年创新奖优秀奖，2008 年获得“纪念改革开放 30 周年中国汽车工业杰出人物”荣誉。 |
| 万鑫铭 | 万鑫铭先生，1978 年生，中国国籍，无境外居留权，工学博士，研究员级高级工程师。历任重庆汽车研究所工程师、中国汽车工程研究院有限公司 CAE 工程中心副主任、主任，中国汽车工程研究院股份有限公司汽车产品研发中心主任、轻量化工程技术研究中心主任，北京中汽院科技有限公司（北京分院）总经理。现任公司副总经理兼国家机动车质量监督检验中心（重庆）主任。                                                                                                                                                                                    |

#### 其它情况说明

独立董事彭韶兵先生于 2015 年 11 月根据中共中央组织部《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》及教育部相关通知要求自愿申请辞去公司独立董事职务，但鉴于彭韶兵先生的辞职将导致公司董事会成员中独立董事所占比例低于法定要求，为此，彭韶兵先生的辞职报告将在公司股东大会选举出继任独立董事填补其缺额后生效。详见公司 2015-028 号公告，

#### (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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名       | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期          | 任期终止日期 |
|--------------|--------|------------|-----------------|--------|
| 吕国平          | 通用技术集团 | 总法律顾问      | 2011 年 8 月 31 日 |        |
| 在股东单位任职情况的说明 |        |            |                 |        |

### (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名       | 其他单位名称  | 在其他单位担任的职务             | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------------|---------|------------------------|--------|--------|
| 彭韶兵          | 西南财经大学  | 会计学院院长                 |        |        |
| 赵福全          | 清华大学    | 汽车系教授兼清华汽车产业与技术战略研究院院长 |        |        |
| 王世渝          | 普凯资本    | 董事长                    |        |        |
| 谢思敏          | 信利律师事务所 | 合伙人                    |        |        |
| 在其他单位任职情况的说明 |         |                        |        |        |

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

|                             |                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序         | 公司董事、监事和高管人员的薪酬标准按照公司相关薪酬及考核管理办法实行基本年薪及绩效薪金结合的方式发放。独立董事按照股东大会批准的公司《独立董事津贴及待遇方案》，每人每年领取 8 万元（税前）的固定津贴。公司高级管理人员报酬按照公司《高管人员薪酬管理暂行办法》及考核管理办法核定基薪及绩效薪酬，由董事会进行年度考核。公司监事根据公司薪酬管理办法领取员工薪酬。股东单位委派董事吕国平仅从股东单位领取报酬。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据          | 公司董事、监事以及高级管理人员的年度薪报酬确定依据为岗位基薪及年度绩效考核结果。                                                                                                                                                                 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况       | 岗位基薪按月发放，绩效薪金考核后支付。                                                                                                                                                                                      |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 766.35                                                                                                                                                                                                   |

## 四、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

## 五、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量             | 888    |
| 主要子公司在职员工的数量           | 707    |
| 在职员工的数量合计              | 1,595  |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 296    |
| 专业构成                   |        |
| 专业构成类别                 | 专业构成人数 |
| 生产人员                   | 348    |
| 销售人员                   | 23     |
| 技术人员                   | 976    |
| 财务人员                   | 49     |
| 行政人员                   | 199    |
| 合计                     | 1,595  |
| 教育程度                   |        |
| 教育程度类别                 | 数量（人）  |
| 博士                     | 23     |
| 硕士                     | 260    |
| 本科                     | 639    |
| 专科                     | 312    |
| 中专                     | 133    |
| 高中及以下                  | 228    |
| 合计                     | 1,595  |

### (二) 薪酬政策

- 1、坚持效益优先、兼顾公平、保证可持续发展的原则，实行基于岗位绩效考核、分类分级分档管理的薪酬政策。
- 2、坚持工资总额增长低于税后考核利润总额增长、员工平均工资增长低于劳动生产率增长的劳动分配原则，将公司的劳动分配率控制在合理范围内的薪酬政策。
- 3、坚持“人力资源社会化、劳动报酬市场化”原则，确保公司劳动报酬在地区及行业具有竞争优势的薪酬政策。
- 4、坚持效益优先、鼓励创新、促进发展的原则，根据部门及岗位对公司综合经济效益以及长远发展的重要程度，确定部门及岗位劳动报酬水平的薪酬政策。
- 5、坚持责权利相结合及有效激励的原则，优化设岗、竞争上岗、能力优先、择优聘用、合理付酬，使劳动分配向经营管理层以及专业技术带头人、专业技术骨干、工人业务骨干等核心员工倾斜的薪酬政策。
- 6、坚持劳动分配程序化、制度化管理，实现员工劳动分配公平和公正的薪酬政策。

### (三) 培训计划

公司建立了员工培训机制，结合员工成和公司业务发展，按照分级分类管理的原则，针对员工职业生涯不同时期、不同层次、不同级别对综合素质、技能提高和潜能开发的需要，制定相应的培训计划并具体实施。为确保培训达到预期效果，公司建立了培训管理制度体系，加强对员工培训工作的指导、监督和管理，确保各级各类培训工作按需求、按计划有序地开展，保证了员工培训工作的及时性、针对性和有效性。

报告期内，公司搭建的“汽车虚拟学院”开展汽车各领域专题讲座及培训十余次，针对试验检测业务持续开展培训考核，拓宽员工视野，掌握检测要求，提高员工专业技术能力；持续开展“公司治理”、“管理人员管理能力提升”、“领导干部能力提升及廉洁自律”等专项管理培训；开展各专业方向的员工能力、各类持证上岗强制培训，涵盖了安全、技术、管理、生产、财务等相关业务知识和工作技能。在培训方式上，结合公司实际，主要采取内部培训与外部培训相结合的方式开展员工培训工作，有效提升了员工的素质能力和岗位履职水平，保障了员工的健康成长及公司战略目标的顺利实现。

### (四) 劳务外包情况

|             |              |
|-------------|--------------|
| 劳务外包的工时总数   |              |
| 劳务外包支付的报酬总额 | 4,055,115（元） |

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

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。目前，公司已经形成了权责分明、各司其职、有效制衡、协调运作的法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作，切实维护了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《公司章程》、三会议事规则，完善内部知情人登记管理流程和管控。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。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
否

## 二、股东大会情况简介

| 会议届次       | 召开日期       | 决议刊登的指定网站的<br>查询索引                                        | 决议刊登的披露日期  |
|------------|------------|-----------------------------------------------------------|------------|
| 2014年度股东大会 | 2015-04-17 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> | 2015-04-18 |

股东大会情况说明

2015 年公司共召集召开了 1 次股东大会，审议议案 16 项

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事<br>姓名 | 是否独<br>立董事 | 参加董事会情况            |            |                   |            |          |                       | 参加股东<br>大会情况      |
|----------|------------|--------------------|------------|-------------------|------------|----------|-----------------------|-------------------|
|          |            | 本年应参<br>加董事会<br>次数 | 亲自出<br>席次数 | 以通讯<br>方式参<br>加次数 | 委托出<br>席次数 | 缺席<br>次数 | 是否连续两<br>次未亲自参<br>加会议 | 出席股东<br>大会的次<br>数 |
| 任晓常      | 否          | 4                  | 4          | 3                 | 0          | 0        | 否                     | 1                 |
| 吕国平      | 否          | 4                  | 4          | 3                 | 0          | 0        | 否                     | 0                 |
| 李开国      | 否          | 4                  | 4          | 3                 | 0          | 0        | 否                     | 1                 |
| 周本学      | 否          | 4                  | 4          | 3                 | 0          | 0        | 否                     | 1                 |
| 谢飞       | 否          | 4                  | 4          | 3                 | 0          | 0        | 否                     | 1                 |
| 苏自力      | 否          | 4                  | 4          | 3                 | 0          | 0        | 否                     | 1                 |
| 周舟       | 否          | 4                  | 4          | 3                 | 0          | 0        | 否                     | 1                 |
| 彭韶兵      | 是          | 4                  | 4          | 4                 | 0          | 0        | 否                     | 0                 |
| 赵福全      | 是          | 4                  | 4          | 3                 | 0          | 0        | 否                     | 0                 |
| 王世渝      | 是          | 4                  | 4          | 3                 | 0          | 0        | 否                     | 0                 |
| 谢思敏      | 是          | 4                  | 4          | 4                 | 0          | 0        | 否                     | 0                 |

|                |   |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数    | 4 |
| 其中：现场会议次数      | 0 |
| 通讯方式召开会议次数     | 3 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 1 |

### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

2015 年，董事会各专门委员会积极参与公司战略规划研究、内控制度建设、年度财务信息的审计与规范、人才队伍建设等各项工作，为提高董事会决策质量效率、推进公司持续提高规范治理水平打下基础。

年内组织召开了 1 次战略委员会，对公司十三五发展战略纲要进行了研讨。组织召开了 2 次薪酬与考核委员会工作会议，对《中国汽研高管人员薪酬管理暂行办法》、《专职董事薪酬管理办法》等重要制度的制修订进行了研讨，对高级高管人员年度工作及薪酬进行了审核。组织召开了 7 次审计委员会，对委托审计范围、年度审计计划、审计意见沟通、定期财报、内控自查问题、审计结果、聘任会计机构、募集资金存放与使用情况等进行专项审核，为董事会决策提供专业意见和建议。

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议

#### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面已做到完全独立，具有独立完整的业务及自主经营和开发能力，独立决策、自主经营、自负盈亏，并独立承担相应的责任和风险。

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，高管年度绩效考核评议工作由董事会薪酬与考核委员会协助董事会组织实施。公司董事会在充分考虑公司的资产状况、收益指标的情况下，按照《高管人员薪酬管理暂行办法》及考核管理办法对公司高级管理人员的全年经营目标完成情况进行考核，并依据考核结果核定年度绩效薪酬，实施年薪兑现。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

☒ 适用 ☐ 不适用

公司编制并在上交所网站披露了《2015 年度内部控制评价报告》，报告详见上交所网站 <http://www.sse.com.cn>。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

大华会计师事务所对公司内部控制进行了审计，并出具了《内部控制审计报告》，公司已上交所网站披露，详见上交所网站 <http://www.sse.com.cn>。

是否披露内部控制审计报告：是

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用□不适用

**错误！未找到引用源。全体股东：**

我们审计了后附的**错误！未找到引用源。**（以下简称**错误！未找到引用源。**）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是**错误！未找到引用源。**管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，**错误！未找到引用源。**的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了**错误！未找到引用源。**2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015年12月31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             |
|--------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 货币资金         |    | 1,372,980,911.80 | 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                   |  | 200,606,296.83   | 126,185,741.08   |
| 应收账款                   |  | 214,776,249.39   | 327,432,429.50   |
| 预付款项                   |  | 10,836,184.38    | 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                  |  | 31,258,936.72    | 62,833,835.25    |
| 买入返售金融资产               |  |                  |                  |
| 存货                     |  | 195,666,600.62   | 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                 |  | 431,016,212.74   | 503,567,769.16   |
| 流动资产合计                 |  | 2,457,141,392.48 | 2,347,012,327.47 |
| <b>非流动资产：</b>          |  |                  |                  |
| 发放贷款和垫款                |  |                  |                  |
| 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                 |  | 36,397,297.37    | 35,822,312.78    |
| 投资性房地产                 |  | 6,566,738.72     | 6,969,103.16     |
| 固定资产                   |  | 1,288,470,687.31 | 1,307,529,993.73 |
| 在建工程                   |  | 399,987,123.23   | 209,208,814.33   |
| 工程物资                   |  |                  |                  |
| 固定资产清理                 |  |                  |                  |
| 生产性生物资产                |  |                  |                  |
| 油气资产                   |  |                  |                  |
| 无形资产                   |  | 218,329,522.33   | 215,816,953.68   |
| 开发支出                   |  |                  |                  |
| 商誉                     |  |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |  | 1,378,562.11     | 1,886,091.41     |
| 递延所得税资产                |  | 40,397,517.27    | 29,894,910.61    |
| 其他非流动资产                |  |                  | 73,380.10        |
| 非流动资产合计                |  | 1,994,527,448.34 | 1,810,201,559.80 |
| 资产总计                   |  | 4,451,668,840.82 | 4,157,213,887.27 |
| <b>流动负债：</b>           |  |                  |                  |
| 短期借款                   |  |                  |                  |
| 向中央银行借款                |  |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |  |                  |                  |
| 拆入资金                   |  |                  |                  |
| 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                   |  | 48,278,143.05    | 69,739,680.87    |
| 应付账款                   |  | 113,881,389.83   | 116,997,837.88   |
| 预收款项                   |  | 146,715,448.90   | 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                 |  | 6,950,078.05     | 8,392,885.21     |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 应交税费          |  | 59,413,192.33    | 38,682,935.27    |
| 应付利息          |  |                  |                  |
| 应付股利          |  | 2,450,000.00     |                  |
| 其他应付款         |  | 54,279,718.59    | 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        |  | 431,967,970.75   | 436,016,991.11   |
| <b>非流动负债：</b> |  |                  |                  |
| 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         |  | 24,511,110.61    | 41,665,715.14    |
| 预计负债          |  |                  |                  |
| 递延收益          |  | 155,881,447.95   | 83,435,000.00    |
| 递延所得税负债       |  | 8,566,498.43     | 7,084,792.44     |
| 其他非流动负债       |  |                  |                  |
| 非流动负债合计       |  | 191,789,056.99   | 135,015,507.58   |
| 负债合计          |  | 623,757,027.74   | 571,032,498.69   |
| <b>所有者权益</b>  |  |                  |                  |
| 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          |  | 148,017,827.42   | 117,121,152.34   |
| 一般风险准备        |  |                  |                  |
| 未分配利润         |  | 1,255,334,079.12 | 1,167,587,358.09 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |  | 3,775,942,041.77 | 3,529,141,329.66 |
| 少数股东权益        |  | 51,969,771.31    | 57,040,058.92    |
| 所有者权益合计       |  | 3,827,911,813.08 | 3,586,181,388.58 |
| 负债和所有者权益总计    |  | 4,451,668,840.82 | 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 12 月 31 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         |
|------------------------|----|------------------|--------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |                  |              |
| 货币资金                   |    | 1,079,348,655.73 | 968861920.10 |
| 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                   |  | 123,202,125.27   | 50,869,270.46    |
| 应收账款                   |  | 9,997,850.42     | 10,822,821.44    |
| 预付款项                   |  | 2,881,656.48     | 5,795,176.71     |
| 应收利息                   |  |                  |                  |
| 应收股利                   |  | 2,550,000.00     |                  |
| 其他应收款                  |  | 276,161,208.62   | 306,034,025.93   |
| 存货                     |  | 1,074,995.56     | 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                 |  | 400,000,000.00   | 500,000,000.00   |
| 流动资产合计                 |  | 1,895,216,492.08 | 1,842,893,413.58 |
| <b>非流动资产：</b>          |  |                  |                  |
| 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                 |  | 426,525,392.12   | 373,950,407.53   |
| 投资性房地产                 |  | 3,407,349.98     | 3,555,064.94     |
| 固定资产                   |  | 1,134,861,622.23 | 1,161,766,079.27 |
| 在建工程                   |  | 390,967,608.98   | 208,817,711.29   |
| 工程物资                   |  |                  |                  |
| 固定资产清理                 |  |                  |                  |
| 生产性生物资产                |  |                  |                  |
| 油气资产                   |  |                  |                  |
| 无形资产                   |  | 179,294,629.65   | 176,344,392.89   |
| 开发支出                   |  |                  |                  |
| 商誉                     |  |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |  |                  |                  |
| 递延所得税资产                |  | 33,939,854.68    | 24,891,296.64    |
| 其他非流动资产                |  |                  |                  |
| 非流动资产合计                |  | 2,171,996,457.64 | 1,952,324,952.56 |
| 资产总计                   |  | 4,067,212,949.72 | 3,795,218,366.14 |
| <b>流动负债：</b>           |  |                  |                  |
| 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                   |  | 12,138,552.00    |                  |
| 应付账款                   |  | 48,796,872.83    | 42,790,342.26    |
| 预收款项                   |  | 119,990,209.55   | 139,172,234.66   |
| 应付职工薪酬                 |  | 3,092,209.97     | 4,688,810.27     |
| 应交税费                   |  | 44,270,662.91    | 26,081,367.06    |
| 应付利息                   |  |                  |                  |
| 应付股利                   |  |                  |                  |
| 其他应付款                  |  | 191,005,396.08   | 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                 |  | 419,293,903.34   | 453,857,011.30   |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                  |                  |
| 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         |  | 22,727,867.24    | 35,862,825.81    |
| 预计负债          |  |                  |                  |
| 递延收益          |  | 150,038,421.40   | 77,751,000.00    |
| 递延所得税负债       |  | 2,879,066.83     | 3,191,503.68     |
| 其他非流动负债       |  |                  |                  |
| 非流动负债合计       |  | 178,475,355.47   | 119,635,329.49   |
| 负债合计          |  | 597,769,258.81   | 573,492,340.79   |
| <b>所有者权益：</b> |  |                  |                  |
| 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          |  | 1,412,557,496.95 | 1,601,963,897.38 |
| 减：库存股         |  |                  |                  |
| 其他综合收益        |  |                  |                  |
| 专项储备          |  |                  |                  |
| 盈余公积          |  | 148,017,827.42   | 117,121,152.34   |
| 未分配利润         |  | 947,688,499.54   | 861,854,397.63   |
| 所有者权益合计       |  | 3,469,443,690.91 | 3,221,726,025.35 |
| 负债和所有者权益总计    |  | 4,067,212,949.72 | 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—12 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               |    | 1,202,892,485.60 | 1,568,891,927.34 |
| 其中：营业收入               |    | 1,202,892,485.60 | 1,568,891,927.34 |
| 利息收入                  |    |                  |                  |
| 已赚保费                  |    |                  |                  |
| 手续费及佣金收入              |    |                  |                  |
| 二、营业总成本               |    | 876,884,749.74   | 1,293,626,020.77 |
| 其中：营业成本               |    | 704,231,538.73   | 1,134,729,695.86 |
| 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               |    | 8,266,370.79     | 6,090,816.95     |
| 销售费用                  |    | 38,823,775.90    | 35,074,796.76    |
| 管理费用                  |    | 148,789,087.33   | 142,153,073.67   |
| 财务费用                  |    | -39,733,505.40   | -36,328,121.72   |
| 资产减值损失                |    | 16,507,482.39    | 11,905,759.25    |
| 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）       |    | 23,760,754.85    | 23,339,205.37    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |    |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |    |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     |    | 349,768,490.71   | 298,605,111.94   |
| 加：营业外收入               |    | 17,817,199.10    | 197,396,533.91   |
| 其中：非流动资产处置利得          |    | 24,013.88        | 177,771,434.66   |
| 减：营业外支出               |    | 839,328.90       | 1,259,105.64     |

|                                    |  |                |                |
|------------------------------------|--|----------------|----------------|
| 其中：非流动资产处置损失                       |  | 27,449.73      | 312,346.38     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |  | 366,746,360.91 | 494,742,540.21 |
| 减：所得税费用                            |  | 61,587,278.61  | 81,944,863.55  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |  | 305,159,082.30 | 412,797,676.66 |
| 归属于母公司所有者的净利润                      |  | 310,879,369.91 | 413,404,059.25 |
| 少数股东损益                             |  | -5,720,287.61  | -606,382.59    |
| 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                           |  | 305,159,082.30 | 412,797,676.66 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |  | 310,879,369.91 | 413,404,059.25 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |  | -5,720,287.61  | -606,382.59    |
| 八、每股收益：                            |  |                |                |
| （一）基本每股收益(元/股)                     |  | 0.32           | 0.65           |
| （二）稀释每股收益(元/股)                     |  | 0.32           | 0.65           |

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 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—12 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                |    | 647,775,835.48 | 538,227,332.38 |
| 减：营业成本                |    | 286,213,213.34 | 246,005,516.32 |
| 营业税金及附加               |    | 3,714,601.47   | 2,113,995.28   |
| 销售费用                  |    | 4,159,070.11   | 3,905,925.80   |
| 管理费用                  |    | 74,136,673.48  | 72,476,160.48  |
| 财务费用                  |    | -35,948,358.91 | -33,212,625.55 |
| 资产减值损失                |    | -1,067,957.72  | 4,106,159.65   |
| 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）       |    | 31,410,754.85  | 24,108,439.99  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |    |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）     |    | 347,979,348.56 | 266,940,640.39 |
| 加：营业外收入               |    | 14,993,665.06  | 187,539,243.11 |
| 其中：非流动资产处置利得          |    | 24,007.18      | 177,755,699.65 |
| 减：营业外支出               |    | 296,384.67     | 401,887.66     |
| 其中：非流动资产处置损失          |    | 9,247.00       | 133,936.33     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |    | 362,676,628.95 | 454,077,995.84 |
| 减：所得税费用               |    | 53,709,878.16  | 73,079,483.08  |

|                                    |  |                |                |
|------------------------------------|--|----------------|----------------|
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |  | 308,966,750.79 | 380,998,512.76 |
| 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                           |  | 308,966,750.79 | 380,998,512.76 |
| 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—12 月

单位：元币种：人民币

| 项目                           | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 1,103,811,205.24 | 1,006,885,112.18 |
| 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                      |    | 1,391,547.73     | 1,155,981.10     |
| 收到其他与经营活动有关的现金               |    | 154,547,787.55   | 106,346,886.10   |
| 经营活动现金流入小计                   |    | 1,259,750,540.52 | 1,114,387,979.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |    | 415,770,749.71   | 480,942,574.97   |
| 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              |    | 265,572,882.00   | 262,220,049.14   |
| 支付的各项税费                      |    | 124,504,804.01   | 169,123,397.91   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               |    | 90,548,448.90    | 115,988,490.65   |
| 经营活动现金流出小计                   |    | 896,396,884.62   | 1,028,274,512.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额                |    | 363,353,655.90   | 86,113,466.71    |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |  |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 23,185,770.26    | 25,292,850.94    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 39,105,362.01    | 170,340,439.23   |
| 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   | 990,000,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                |  | 562,291,132.27   | 1,185,633,290.17 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 226,202,411.89   | 260,931,314.82   |
| 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            |  | 400,000,000.00   | 1,370,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计                |  | 626,202,411.89   | 1,630,931,314.82 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -63,911,279.62   | -445,298,024.65  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 4,824,470.12     | 8,000,000.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  | 4,824,470.12     | 8,000,000.00     |
| 取得借款收到的现金                 |  |                  |                  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 7,942,228.91     | 3,348,594.90     |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 12,766,699.03    | 11,348,594.90    |
| 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         |  | 69,119,572.57    | 129,396,281.97   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  | 4,900,000.00     | 980,000.00       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 69,119,572.57    | 129,396,281.97   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -56,352,873.54   | -118,047,687.07  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                  |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 243,089,502.74   | -477,232,245.01  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,105,071,542.77 | 1,582,303,787.78 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,348,161,045.51 | 1,105,071,542.77 |

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—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>  |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金         |    | 543,978,350.39 | 475,651,378.05 |
| 收到的税费返还                |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金         |    | 142,361,749.00 | 104,568,864.67 |
| 经营活动现金流入小计             |    | 686,340,099.39 | 580,220,242.72 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金         |    | 80,958,446.93  | 82,301,462.32  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金        |    | 156,306,922.58 | 156,808,961.72 |
| 支付的各项税费                |    | 87,188,793.79  | 136,904,526.26 |
| 支付其他与经营活动有关的现金         |    | 55,014,278.08  | 60,085,358.93  |
| 经营活动现金流出小计             |    | 379,468,441.38 | 436,100,309.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额          |    | 306,871,658.01 | 144,119,933.49 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>  |    |                |                |
| 收回投资收到的现金              |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金            |    | 28,285,770.26  | 26,312,850.94  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现 |    | 39,053,120.08  | 170,308,192.53 |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 金净额                       |  |                  |                  |
| 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   | 990,000,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                |  | 567,338,890.34   | 1,186,621,043.47 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 215,941,979.55   | 254,786,952.29   |
| 投资支付的现金                   |  | 46,174,901.71    | 72,000,000.00    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 400,000,000.00   | 1,370,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计                |  | 662,116,881.26   | 1,696,786,952.29 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -94,777,990.92   | -510,165,908.82  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |  |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 8,530,466.22     | 7,331,619.06     |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 8,530,466.22     | 7,331,619.06     |
| 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         |  | 64,216,384.47    | 128,416,281.97   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 37,390,546.99    | 51,859,985.03    |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 101,606,931.46   | 180,276,267.00   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -93,076,465.24   | -172,944,647.94  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                  |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 119,017,201.85   | -538,990,623.27  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 952,357,623.29   | 1,491,348,246.56 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,071,374,825.14 | 952,357,623.29   |

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—12 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              |                |        |    |  |                  |       |        |      |                |        |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                  |       |        |      |                |        |                  |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                  |       |        |      |                |        |                  |               |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                  |       |        |      |                |        |                  |               |                  |
| 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 |        |    |  | -192,235,973.00  |       |        |      | 30,896,675.08  |        | 87,746,721.03    | -5,070,287.61 | 241,730,424.50   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                  |       |        |      |                |        | 310,879,369.91   | -5,720,287.61 | 305,159,082.30   |
| （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      |                |        |    |  |                  |       |        |      |                |        |                  |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |    |  |                  |       |        |      |                |        |                  |               |                  |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |                  |       |        |      |                |        |                  |               |                  |
| （三）利润分配               | 128,157,316.00 |        |    |  |                  |       |        |      | 30,896,675.08  |        | -223,132,648.88  | -7,350,000.00 | -71,428,657.80   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |  |                  |       |        |      | 30,896,675.08  |        | -30,896,675.08   |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |    |  |                  |       |        |      |                |        |                  |               |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       | 128,157,316.00 |        |    |  |                  |       |        |      |                |        | -192,235,973.80  | -7,350,000.00 | -71,428,657.80   |

|                  |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 4. 其他            |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
| (四)所有者权益内部结转     | 192,235,973.00 |  |  |  | -192,235,973.00  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 192,235,973.00 |  |  |  | -192,235,973.00  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
| (五)专项储备          |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
| (六)其他            |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
| 四、本期期末余额         | 961,179,867.00 |  |  |  | 1,411,410,268.23 |  |  |  | 148,017,827.42 |  | 1,255,334,079.12 | 51,969,771.31 | 3,827,911,813.08 |

| 项目                    | 上期             |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|                       | 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 |       |        |      | 79,021,301.06 |        | 920,440,465.72 | 50,626,441.51 | 3,294,521,027.52 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |               |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |               |                  |
| 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） |                |        |     |    |                  |       |        |      | 38,099,851.28 |        | 247,146,892.37 | 6,413,617.41  | 291,660,361.06   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |        | 413,404,059.25 | -606,382.59   | 412,797,676.66   |
| （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  |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
| (三) 利润分配          |                |  |  |  |                  |  |  |  | 38,099,851.28  |  | -166,257,166.88  | -980,000.00   | -129,137,315.60  |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                  |  |  |  | 38,099,851.28  |  | -38,099,851.28   |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备       |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  | -128,157,315.60  | -980,000.00   | -129,137,315.60  |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
| (四) 所有者权益内部结转     |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
| (五) 专项储备          |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
| (六) 其他            |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                  |
| 四、本期期末余额          | 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 |

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—12 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              |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| 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 |        |     |    | -189,406,400.43  |       |        |      | 30,896,675.08  | 85,834,101.91   | 247,717,665.56   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |      |                | 308,966,750.79  | 308,966,750.79   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 2,829,572.57     |       |        |      |                |                 | 2,829,572.57     |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    | 2,829,572.57     |       |        |      |                |                 | 2,829,572.57     |
| （三）利润分配               | 128,157,316.00 |        |     |    |                  |       |        |      | 30,896,675.08  | -223,132,648.88 | -64,078,657.80   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |       |        |      | 30,896,675.08  | -30,896,675.08  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       | 128,157,316.00 |        |     |    |                  |       |        |      |                | -192,235,973.80 | -64,078,657.80   |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| （四）所有者权益内部结转          | 192,235,973.00 |        |     |    | -192,235,973.00  |       |        |      |                |                 |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 192,235,973.00 |        |     |    | -192,235,973.00  |       |        |      |                |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                 |                  |

|          |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|----------------|------------------|
| 4. 其他    |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| (五) 专项储备 |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 961,179,867.00 |  |  |  | 1,412,557,496.95 |  |  |  | 148,017,827.42 | 947,688,499.54 | 3,469,443,690.91 |

| 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              |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                 |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                 |                  |
| 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 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                  |       |        |      | 38,099,851.28 | 214,741,345.88  | 252,841,197.16   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | 380,998,512.76  | 380,998,512.76   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                 |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                 |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                 |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                 |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                 |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |       |        |      | 38,099,851.28 | -166,257,166.88 | -128,157,315.60  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |       |        |      | 38,099,851.28 | -38,099,851.28  |                  |

|                  |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|-----------------|------------------|
| 2. 对所有者（或股东）的分配  |                |  |  |  |                  |  |  |  |                | -128,157,315.60 | -128,157,315.60  |
| 3. 其他            |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| （四）所有者权益内部结转     |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| （五）专项储备          |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| （六）其他            |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 四、本期期末余额         | 640,786,578.00 |  |  |  | 1,601,963,897.38 |  |  |  | 117,121,152.34 | 861,854,397.63  | 3,221,726,025.35 |

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

##### 1、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《关于印发建设部与 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。

2015 年 4 月 17 日，中国汽研 2014 年度股东大会审议通过 2014 年度利润分配方案，以 2014 年 12 月 31 日总股本 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。

法定代表人：任晓常。营业执照：500901100006426。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 96,117.9867 万股，注册资本为 96,117.9867 万元，注册地址：重庆市渝

北区金渝大道9号，总部地址：重庆市渝北区金渝大道9号，母公司为中国通用技术集团（控股）有限责任公司，集团最终实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

## 2、公司业务性质和主要经营活动

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。

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。

## 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2016年3月25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，纳入合并范围子公司具体情况如下：

| 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    |
| 重庆凯瑞质量检测认证中心有限责任公司 | 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

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。

### 3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，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，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。

### 4. 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 7. 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。

## 8. 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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9. 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）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (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 (%) |
|-----------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年）    |              |               |
| 其中：1 年以内分项，可添加行 |              |               |
| 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 年以上           |              |               |
| 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。存货发出时按移动加权平均法计价。

**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三 / (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

### （1）. 如果采用成本计量模式的：

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

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

| 类别    | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 30-40     | 5.00      | 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，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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

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

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### 17. 无形资产

#### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

##### 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 |
|----|--------|----|
|----|--------|----|

| 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。

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。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

### 1. 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。

### 2. 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. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 19. 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 |    |

## 20. 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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

### (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。

## 21. 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。

## 22. 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 23. 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### 24. 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。

## 25. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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;

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 26. 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。

## 27. 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。

**28. 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

**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。

3. 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。

4. 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 f 税, 减按税率征收(或减征幅(额)度为 0.4), 2015 年经重庆市垫江县国家税务局认定自 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日继续享受西部大开发税收优惠政策。

## 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          | 12,269.06        | 43,440.34        |
| 银行存款          | 1,348,148,776.45 | 1,105,028,102.43 |
| 其他货币资金        | 24,819,866.29    | 32,762,095.20    |
| 合计            | 1,372,980,911.80 | 1,137,833,637.97 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                  |                  |

其他说明

截至 2015 年 12 月 31 日止, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下:

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 14,174,130.46 | 14,233,398.39 |
| 信用证保证金    | 6,485,635.83  | 16,504,296.81 |
| 保函保证金     | 177,000.00    | 2,024,400.00  |
| 履约保证金     | 3,983,100.00  |               |
| 合计        | 24,819,866.29 | 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 | 194,507,467.83 | 117,277,661.08 |
| 商业承兑票据 | 6,098,829.00   | 8,908,080.00   |
| 合计     | 200,606,296.83 | 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 | 42,828,777.15 |           |
| 商业承兑票据 |               |           |
| 合计     | 42,828,777.15 |           |

## (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

单位: 元币种: 人民币

| 项目     | 期末转应收账款金额  |
|--------|------------|
| 商业承兑票据 | 300,000.00 |
| 合计     | 300,000.00 |

## 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  | 228,794,868.10 | 100.00 | 14,018,618.71 | 6.13    | 214,776,249.39 | 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                    | 228,794,868.10 | 100.00 | 14,018,618.71 | 6.13    | 214,776,249.39 | 344,186,926.57 | 100.00 | 16,754,497.07 | 4.87    | 327,432,429.50 |

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      | 99,979,801.52  | -            | -     |
| 3 个月到 1 年   | 42,520,038.48  | 2,126,001.92 | 5.00  |
| 1 年以内小计     | 142,499,840.00 | 2,126,001.92 |       |
| 1 至 2 年     | 76,605,221.59  | 7,660,522.16 | 10.00 |
| 2 至 3 年     | 5,849,872.27   | 1,754,961.68 | 30.00 |
| 3 年以上       |                |              |       |
| 3 至 4 年     | 2,951,593.40   | 1,770,956.04 | 60.00 |

|         |                |               |        |
|---------|----------------|---------------|--------|
| 4 至 5 年 | 455,409.84     | 273,245.91    | 60.00  |
| 5 年以上   | 432,931.00     | 432,931.00    | 100.00 |
| 合计      | 228,794,868.10 | 14,018,618.71 | -      |

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,735,878.36 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

单位：元币种：人民币

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 670,113.21 |

其中重要的应收账款核销情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称                | 应收账款性质 | 核销金额       | 核销原因        | 履行的核销程序      | 款项是否由关联交易产生 |
|---------------------|--------|------------|-------------|--------------|-------------|
| 上汽依维柯红岩商用车有限公司（川汽厂） | 货款     | 140,600.21 | 已过诉讼时效，无法收回 | 董事会决议、法律鉴证报告 | 否           |
| 北京嘉捷博大汽车节能技术有限公司    | 货款     | 139,513.00 | 已过诉讼时效，无法收回 | 董事会决议、法律鉴证报告 | 否           |
| 马鞍山钢铁股份有限公司         | 检测费    | 150,000.00 | 已过诉讼时效，无法收回 | 董事会决议、法律鉴证报告 | 否           |
| 攀枝花钢铁有限责任公司         | 检测费    | 240,000.00 | 已过诉讼时效，无法收回 | 董事会决议、法律鉴证报告 | 否           |
| 合计                  | /      | 670,113.21 | /           | /            | /           |

(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      |
|-------------------|----------------|-----------------|--------------|
| 重庆市公路工程（集团）股份有限公司 | 32,986,670.00  | 14.42           | 3,298,667.00 |
| 重庆长客轨道车辆有限公司      | 32,206,310.05  | 14.08           | -            |
| 重庆中力新能源汽车股份有限公司   | 17,692,993.20  | 7.73            | -            |
| 保山通达汽车销售有限公司      | 9,620,500.00   | 4.20            | 682,725.50   |
| 重庆九邦汽车销售有限公司      | 9,040,940.57   | 3.95            | 807,939.06   |
| 合计                | 101,547,413.82 | 44.38           | 4,789,331.56 |

## 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   | 7,619,754.55  | 70.32  | 12,213,000.41 | 89.51  |
| 1 至 2 年 | 2,509,595.88  | 23.16  | 346,186.00    | 2.54   |
| 2 至 3 年 | 8,856.00      | 0.08   | 79,056.00     | 0.58   |
| 3 年以上   | 697,977.95    | 6.44   | 1,006,201.09  | 7.37   |
| 合计      | 10,836,184.38 | 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 |
|-------------------|--------------|-------|---------|
| 上海柴油机股份有限公司       | 1,500,000.00 | 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   | 4-5 年 | 业务尚未完成  |
| 上海朝田液压设备有限公司      | 107,610.00   | 4-5 年 | 业务尚未完成  |
| 合计                | 1,800,010.00 | -     |         |

## (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<br>总额的比例<br>(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------------------|--------------|-----------------------|-------|-------|
| 上汽依维柯红岩商用车有限公司   | 1,770,395.63 | 16.34                 | 1 年以内 | 业务未完成 |
| 上海柴油机股份有限公司      | 1,500,000.00 | 13.84                 | 1-2 年 | 业务未完成 |
| 天津新艺电子有限公司       | 719,100.00   | 6.64                  | 1 年以内 | 业务未完成 |
| 广东汽车检测中心有限公司     | 623,831.00   | 5.76                  | 1-2 年 | 业务未完成 |
| 埃波斯自动化系统（上海）有限公司 | 603,000.00   | 5.56                  | 1 年以内 | 业务未完成 |
| 合计               | 5,216,326.63 | 48.14                 |       |       |

## 7、应收利息

☐适用 ☒不适用

## (1). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

## 8、应收股利

☐适用 ☒不适用

## 9、应收股利

□适用√不适用

## 10、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 | 43.01  | 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  | 22,064,705.26 | 56.99  | 2,460,768.54 | 11.26   | 19,603,936.72 | 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                     | 38,714,705.26 | 100.00 | 7,455,768.54 | /       | 31,258,936.72 | 71,206,490.61 | 100.00 | 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<br>(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 | 广东汽车检测中心有限公司 |
| 合计             | 16,650,000.00 | 4,995,000.00 | /     | /            |

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：对广东汽车检测中心有限公司借款16,650,000.00元，公司与广东汽车检测中心有限公司签订了借款协议。协议约定所借款项用于该公司设备购置，并约定以该公司所采购的设备作为抵押物，待条件成熟时转为对该公司的投资。考虑到佛山质计中心已向广东检测中心无偿提供土地房产使用，基于对等原则，中国汽研未对广东检测中心收取资金占用费。

2014年广东汽车检测中心有限公司与广东省质量技术监督局佛山市质量计量监督检测中心共同筹建了“国家汽车质量监督检验中心（广东）”，并取得相关授权，有利于广东汽车检测中心开展业务，2015年起广东汽车检测中心有限公司营业收入较2014年增长了83%，净利润由2014年的亏损399万元转为盈利117万元，公司本年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。

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     | 9,371,694.93  | -            | -      |
| 3 个月到 1 年  | 6,291,250.62  | 314,562.53   | 5.00   |
| 1 年以内小计    | 15,662,945.55 | 314,562.53   |        |
| 1 至 2 年    | 1,690,268.07  | 169,026.81   | 10.00  |
| 2 至 3 年    | 3,193,322.18  | 957,996.65   | 30.00  |
| 3 年以上      |               |              |        |
| 3 至 4 年    | 1,213,439.27  | 728,063.56   | 60.00  |
| 4 至 5 年    | 34,028.00     | 20,416.80    | 60.00  |
| 5 年以上      | 270,702.19    | 270,702.19   | 100.00 |
| 合计         | 22,064,705.26 | 2,460,768.54 | -      |

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 961886.82 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

单位：元币种：人民币

| 款项性质  | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款   | 18,323,028.51 | 16,901,549.98 |
| 土地补偿款 | -             | 39,168,588.32 |
| 保证金   | 17,416,591.36 | 12,271,095.81 |
| 代扣代缴  | 1,724,801.61  | 1,526,982.92  |
| 备用金   | 636,281.80    | 618,678.82    |
| 其他    | 614,001.98    | 719,594.76    |
| 合计    | 38,714,705.26 | 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 | 4-5 年 | 43.01               | 4,995,000.00 |

|                |        |               |           |       |              |
|----------------|--------|---------------|-----------|-------|--------------|
| 上汽依维柯红岩商用车有限公司 | 保证金及押金 | 2,383,000.00  | 2 年以内     | 6.16  | 3,300.00     |
| 上汽依维柯红岩车桥有限公司  | 保证金及押金 | 1,017,094.02  | 3 个月内     | 2.63  |              |
| 江苏奥新新能源汽车有限公司  | 保证金及押金 | 705,000.00    | 3 个月内     | 1.82  |              |
| 盐城市公共资源交易中心    | 保证金及押金 | 530,000.00    | 3 个月到 1 年 | 1.37  | 26,500.00    |
| 合计             | /      | 21,285,094.02 | /         | 54.99 | 5,024,800.00 |

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √ 不适用

## 11、 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    | 53,617,768.29  | 2,284,712.66 | 51,333,055.63  | 44,920,134.32  | 1,846,624.96 | 43,073,509.36  |
| 在产品    | 53,409,967.43  | -            | 53,409,967.43  | 38,719,373.47  | -            | 38,719,373.47  |
| 库存商品   | 86,963,603.67  | 2,247,825.08 | 84,715,778.59  | 84,831,301.85  | 1,161,927.14 | 83,669,374.71  |
| 周转材料   | 1,447,459.18   | 61,440.39    | 1,386,018.79   | 1,176,163.01   | 11,722.69    | 1,164,440.32   |
| 自制半成品  | 5,450,760.67   | 1,181,923.06 | 4,268,837.61   | 5,999,242.60   | 904,493.35   | 5,094,749.25   |
| 在途物资   | 433,922.75     | -            | 433,922.75     | 3,694,857.84   | -            | 3,694,857.84   |
| 委托加工物资 | 119,019.82     | -            | 119,019.82     | 98,166.06      | -            | 98,166.06      |
| 合计     | 201,442,501.81 | 5,775,901.19 | 195,666,600.62 | 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 | 439,702.70   | -  | -      | 1,615.00   | 2,284,712.66 |
| 库存商品  | 1,161,927.14 | 1,846,003.58 | -  | -      | 760,105.64 | 2,247,825.08 |
| 周转材料  | 11,722.69    | 49,717.70    | -  | -      | -          | 61,440.39    |
| 自制半成品 | 904,493.35   | 311,993.82   | -  | -      | 34,564.11  | 1,181,923.06 |
| 合计    | 3,924,768.14 | 2,647,417.80 | -  | -      | 796,284.75 | 5,775,901.19 |

## (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

## 12、 划分为持有待售的资产

□适用 √ 不适用

## 13、 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  | 400,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 增值税留抵税额 | 10,213,168.49  | 3,567,769.16   |
| 预缴所得税   | 262,236.90     |                |

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 待清算子公司资产 | 20,540,807.35  |                |
| 合计       | 431,016,212.74 | 503,567,769.16 |

其他流动资产说明：

1. 期初短期理财产品系 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，该理财产品已于 2015 年 3 月 16 日到期。

2. 2015 年 3 月 19 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于使用公司闲置资金购买理财产品的议案》，批准公司使用总额不超过 5 亿元（含）的自有资金用于购买一年以内（含一年）的安全性较高、流动性较好的金融机构理财产品。

3. 本期理财产品系公司于 2015 年 9 月 11 日购买长安国际信托股份有限公司 1 年期“长安信托·兴荣公司应收账款投资单一资金”信托产品 2 亿元、于 2015 年 10 月 23 日购买国投泰康信托有限公司 1 年期“国投泰康信托金雕 196 号单一资金”信托产品 2 亿元。

4. 本公司所属三级子公司重庆凯瑞销售有限责任公司（以下简称“凯瑞销售公司”）由本公司所属二级公司重庆凯瑞特种车有限公司（以下简称“凯瑞特车公司”）与侯中印共同出资成立，凯瑞销售公司注册资本 1200 万元，凯瑞特车公司持股 51%，侯中印持股 49%。凯瑞销售公司于 2016 年 1 月 5 日在工商局备案并组建了清算组，2016 年 1 月 8 日在重庆商报第 16 版刊发注销公告。本年将资产总额（除货币资金）减去负债的净额转入其他流动资产，转入后凯瑞销售公司期末货币资金 1,308,585.61 元，其他流动资产 45,633,708.72 元，所有者权益 46,942,294.33 元。构成明细如下表：

| 资产                  | 金额            | 合并抵销           | 抵销后金额         | 负债     | 金额           | 合并抵销          | 抵销后金额        |
|---------------------|---------------|----------------|---------------|--------|--------------|---------------|--------------|
| 应收账款原值              | 67,759,059.20 | -28,313,729.47 | 39,445,329.73 | 应付账款   | 80,802.70    |               | 80,802.70    |
| 减值准备                | 16,790,993.21 |                | 16,790,993.21 | 预收账款   | 933,346.85   |               | 933,346.85   |
| 应收账款净值              | 50,968,065.99 | -28,313,729.47 | 22,654,336.52 | 应付职工薪酬 | 790,949.43   |               | 790,949.43   |
| 预付账款                | 418,556.14    |                | 418,556.14    | 应交税费   | 929,256.18   |               | 929,256.18   |
| 其他应收款               | 222,622.58    | -2,504.81      | 220,117.77    | 其他应付款  | 3,250,789.06 | -3,223,332.91 | 27,456.15    |
| 减值准备                | 47,971.98     |                | 47,971.98     |        |              |               |              |
| 其他应收款净值             | 174,650.60    | -2,504.81      | 172,145.79    |        |              |               |              |
| 固定资产                | 633,804.07    |                | 633,804.07    |        |              |               |              |
| 累计折旧                | 561,710.25    |                | 561,710.25    |        |              |               |              |
| 减值准备                | 14,513.61     |                | 14,513.61     |        |              |               |              |
| 固定资产净值              | 57,580.21     |                | 57,580.21     |        |              |               |              |
| 合计                  | 51,618,852.94 | -28,316,234.28 | 23,302,618.66 | 合计     | 5,985,144.22 | -3,223,332.91 | 2,761,811.31 |
| 扣除负债转入其他流动资产净额（抵销前） | 45,633,708.72 |                |               |        |              |               |              |
| 扣除负债转入其他流动资产净额（抵销后） | 20,540,807.35 |                |               |        |              |               |              |

说明：凯瑞销售公司应收款项中应收股东净额为 50,531,784.22 元，其中应收本公司二级子公司凯瑞特车公司与重庆凯瑞科信汽车销售有限公司款项 28,313,729.47 元、应收小股东侯中印实际控制公司款项原值 37,123,715.31 元，已提减值 14,905,660.56 元，应收净值 22,218,054.75 元。2015

年末凯瑞销售公司所有者权益为 46,942,294.33 元，公司本年按照清算净值进行减值测试后，应收账款等资产不存在进一步减值。

(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： |              |      |              |              |      |              |
| 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

单位：元币种：人民币

| 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

(1). 持有至到期投资情况：

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 |
|    |      |      |      |      |      |      |
|    |      |      |      |      |      |      |
| 合计 |      |      |      |      |      |      |

(2). 期末重要的持有至到期投资：

☐适用 ☒不适用

单位：元币种：人民币

| 债券项目 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|------|----|------|------|-----|
|      |    |      |      |     |
|      |    |      |      |     |

|    |  |   |   |   |
|----|--|---|---|---|
| 合计 |  | / | / | / |
|----|--|---|---|---|

## 15、长期应收款

□适用√不适用

## (1) 长期应收款情况：

单位：元币种：人民币

| 项目         | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      | 折现率<br>区间 |
|------------|------|------|------|------|------|------|-----------|
|            | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |           |
| 融资租赁款      |      |      |      |      |      |      |           |
| 其中：未实现融资收益 |      |      |      |      |      |      |           |
| 分期收款销售商品   |      |      |      |      |      |      |           |
| 分期收款提供劳务   |      |      |      |      |      |      |           |
|            |      |      |      |      |      |      |           |
|            |      |      |      |      |      |      |           |
| 合计         |      |      |      |      |      |      | /         |

## 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<br>余额      | 本期增减变动   |          |                         |                      |                |                         |                |    | 期末<br>余额      | 减值<br>准备<br>期末<br>余额 |
|----------------|---------------|----------|----------|-------------------------|----------------------|----------------|-------------------------|----------------|----|---------------|----------------------|
|                |               | 追加投<br>资 | 减少<br>投资 | 权益法<br>下确认<br>的投资<br>损益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或<br>利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他 |               |                      |
| 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 |          | -        | 574,984.59              |                      |                |                         |                |    | 36,397,297.37 |                      |
|                |               |          |          |                         |                      |                |                         |                |    |               |                      |
| 小计             | 35,822,312.78 |          | -        | 574,984.59              |                      |                |                         |                |    | 36,397,297.37 |                      |
| 合计             | 35,822,312.78 |          | -        | 574,984.59              |                      |                |                         |                |    | 36,397,297.37 |                      |

## 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       | 土地使用权 | 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 |
| 三、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           | 402,364.44   |  |  | 402,364.44   |
| (1) 计提或摊销          | 402,364.44   |  |  | 402,364.44   |
| 3.本期减少金额           |              |  |  |              |
| (1) 处置             |              |  |  |              |
| (2) 其他转出           |              |  |  |              |
| 4.期末余额             | 3,020,802.82 |  |  | 3,020,802.82 |
| 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           | 6,566,738.72 |  |  | 6,566,738.72 |
| 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   |                | 66,466,049.58  | 2,169,483.26  | 4,347,935.74  | 72,983,468.58    |
| (1) 购置     |                | 3,705,934.91   | 1,790,668.38  | 3,801,221.35  | 9,297,824.64     |
| (2) 在建工程转入 |                | 60,429,380.45  |               | 546,714.39    | 60,976,094.84    |
| (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   |                |                | 991,524.00    | 538,046.45    | 1,529,570.45     |
| (1) 处置或报废  |                |                | 846,344.00    | 49,422.38     | 895,766.38       |

|           |                |                |               |               |                  |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 其他转出      |                |                | 145,180.00    | 488,624.07    | 633,804.07       |
| 4.期末余额    | 859,112,920.46 | 690,576,185.42 | 13,461,706.38 | 39,708,607.20 | 1,602,859,419.46 |
| 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  | 26,207,414.00  | 59,990,092.97  | 1,263,469.54  | 4,411,246.82  | 91,872,223.33    |
| (1) 计提    | 26,207,414.00  | 59,990,092.97  | 1,263,469.54  | 4,411,246.82  | 91,872,223.33    |
| 3.本期减少金额  |                |                | 844,650.34    | 503,606.20    | 1,348,256.54     |
| (1) 处置或报废 |                |                | 745,467.95    | 41,078.34     | 786,546.29       |
| 其他转出      |                |                | 99,182.39     | 462,527.86    | 561,710.25       |
| 4.期末余额    | 75,932,365.65  | 205,002,167.33 | 7,857,899.41  | 24,505,969.40 | 313,298,401.79   |
| 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  |                | 1,758.64       |               | 1,992.73      | 3,751.37         |
| (1) 计提    |                | 1,758.64       |               | 1,992.73      | 3,751.37         |
| 3.本期减少金额  |                |                | 14,513.61     |               | 14,513.61        |
| (1) 处置或报废 |                |                |               |               |                  |
| 其他转出      |                |                | 14,513.61     |               | 14,513.61        |
| 4.期末余额    |                | 1,088,337.63   |               | 1,992.73      | 1,090,330.36     |
| 四、账面价值    |                |                |               |               |                  |
| 1.期末账面价值  | 783,180,554.81 | 484,485,680.46 | 5,603,806.97  | 15,200,645.07 | 1,288,470,687.31 |
| 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

其他说明：

本期由在建工程转入固定资产原价为 60,976,094.84 元。

## 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       | 34,884,557.33 |      | 34,884,557.33 | 26,704,641.75 | -    | 26,704,641.75 |
| 排放“十二五”投资项目       | 44,970,818.14 |      | 44,970,818.14 | 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 | 69,912,013.52 |      | 69,912,013.52 | 53,756,130.53 | -    | 53,756,130.53 |
| 电动汽车研发测试能力建设      | 20,480,082.65 |      | 20,480,082.65 | 19,896,086.02 | -    | 19,896,086.02 |

|                    |                |  |                |                |   |                |
|--------------------|----------------|--|----------------|----------------|---|----------------|
| 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             | 2,709,741.43   |  | 2,709,741.43   | 8,228,510.68   | - | 8,228,510.68   |
| 双桥项目               | 200,466,314.79 |  | 200,466,314.79 | 23,279,555.63  | - | 23,279,555.63  |
| 汽车风洞建设项目           | 429,545.00     |  | 429,545.00     |                |   |                |
| 汽车 ADAS 系统         | 3,486,627.49   |  | 3,486,627.49   |                |   |                |
| 零部件有害物质            | 454,568.56     |  | 454,568.56     |                |   |                |
| 法规能力扩展             | 5,068,020.96   |  | 5,068,020.96   |                |   |                |
| 轨道交通转向架关键零部件研发及产业化 | 1,530,000.00   |  | 1,530,000.00   |                |   |                |
| 其他零星               | 15,140,129.87  |  | 15,140,129.87  | 16,567,904.40  |   | 16,567,904.40  |
| 合计                 | 399,987,123.23 |  | 399,987,123.23 | 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(万元)    | 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        | 123,660.00 | 26,704,641.75  | 17,210,556.25  | 9,030,640.67  |            | 34,884,557.33  | 91.19          | 99.00 |           |              |             | 自有资金/募投/政府补助 |
| 排放“十二五”投资项目        | 15,460.00  | 59,298,936.18  | 1,951,728.97   | 16,279,847.01 |            | 44,970,818.14  | 87.26          | 95.00 |           |              |             | 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  | 17,150.00  | 53,756,130.53  | 31,129,094.92  | 14,973,211.93 |            | 69,912,013.52  | 80.06          | 85.00 |           |              |             | 自有资金/超募/政府补助 |
| 电动汽车研发测试能力建设       | 3,330.00   | 19,896,086.02  | 583,996.63     |               |            | 20,480,082.65  | 76.75          | 95.00 |           |              |             | 自有资金         |
| 燃气汽车系统及关键零部件产业化项目  | 10,190.00  | 1,054,049.14   |                | 1,022,345.65  |            | 31,703.49      | 4.57           | 20.00 |           |              |             | 超募/政府补助      |
| 浙江分院基地建设           | 4,000.00   | 423,000.00     |                |               |            | 423,000.00     | 99.00          | 99.00 |           |              |             | 自有资金         |
| 苏州测试基地             | 3,393.00   | 8,228,510.68   | 1,538,158.99   | 7,056,928.24  |            | 2,709,741.43   | 92.69          | 92.00 |           |              |             | 自有资金         |
| 双桥项目               | 60,000.00  | 23,279,555.63  | 177,269,600.19 | 82,841.03     |            | 200,466,314.79 | 43.06          | 62.00 |           |              |             | 自有资金/超募/政府补助 |
| 汽车风洞建设项目           | 43,000.00  |                | 429,545.00     |               |            | 429,545.00     | 0.10           | 0.10  |           |              |             | 超募资金         |
| 汽车 ADAS 系统         | 836.20     |                | 3,486,627.49   |               |            | 3,486,627.49   | 41.70          | 41.70 |           |              |             | 自有资金         |
| 零部件有害物质            | 440.00     |                | 454,568.56     |               |            | 454,568.56     | 10.33          | 10.33 |           |              |             | 自有资金         |
| 法规能力扩展             | 1,985.00   |                | 5,388,988.49   | 320,967.53    |            | 5,068,020.96   | 27.15          | 27.15 |           |              |             | 自有资金         |
| 轨道交通转向架关键零部件研发及产业化 | 2,843.00   |                | 1,530,000.00   |               |            | 1,530,000.00   | 5.38           | 5.38  |           |              |             | 自有资金         |
| 其他零星               |            | 16,567,904.40  | 10,935,384.41  | 12,209,312.78 | 153,846.16 | 15,140,129.87  |                |       |           |              |             | 自有资金/政府补助    |
| 合计                 | 286,287.20 | 209,208,814.33 | 251,908,249.90 | 60,976,094.84 | 153,846.16 | 399,987,123.23 | /              | /     |           |              | /           | /            |

## (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

**22、生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(1)、采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2)、采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□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          | 专利权           | 软件           | 特许权          | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |               |              |              |                |
| 1.期初余额    | 230,586,986.38 | 15,234,687.85 | 5,252,471.47 | 1,469,509.10 | 252,543,654.80 |
| 2.本期增加金额  | 7,808,084.00   | 22,123.97     | 1,938,728.95 | 314,012.26   | 10,082,949.18  |
| (1)购置     | 7,808,084.00   | 22,123.97     | 1,938,728.95 | 314,012.26   | 10,082,949.18  |
| (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 | 15,256,811.82 | 7,191,200.42 | 1,783,521.36 | 262,626,603.98 |
| 二、累计摊销    |                |               |              |              |                |
| 1.期初余额    | 23,941,665.56  | 11,045,149.14 | 1,158,257.02 | 581,629.40   | 36,726,701.12  |
| 2.本期增加金额  | 4,877,854.24   | 1,527,101.16  | 803,555.41   | 361,869.72   | 7,570,380.53   |
| (1)计提     | 4,877,854.24   | 1,527,101.16  | 803,555.41   | 361,869.72   | 7,570,380.53   |
| 3.本期减少金额  | -              |               |              |              |                |
| (1)处置     | -              |               |              |              |                |
| 4.期末余额    | 28,819,519.80  | 12,572,250.30 | 1,961,812.43 | 943,499.12   | 44,297,081.65  |
| 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 | 209,575,550.58 | 2,684,561.52 | 5,229,387.99 | 840,022.24 | 218,329,522.33 |
| 2.期初账面价值 | 206,645,320.82 | 4,189,538.71 | 4,094,214.45 | 887,879.70 | 215,816,953.68 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(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        |      | 4,437,067.07  |    |  |         | 4,437,067.07  |  |      |
| 轿车底盘性能开发技术研究及应用           |      | 2,184,739.02  |    |  |         | 2,184,739.02  |  |      |
| 两用燃料系统燃气 ECU 开发           |      | 1,916,866.54  |    |  |         | 1,916,866.54  |  |      |
| 柴油/天然气双燃料发动机技术开发          |      | 1,880,469.88  |    |  |         | 1,880,469.88  |  |      |
| 380km 高速列车项目齿轮箱和联轴节       |      | 1,576,640.06  |    |  |         | 1,576,640.06  |  |      |
| 电动汽车和动力总成测试评价能力提升项目       |      | 1,398,697.98  |    |  |         | 1,398,697.98  |  |      |
| 单轨自主产权开发项目                |      | 1,384,497.08  |    |  |         | 1,384,497.08  |  |      |
| 城市有轨电车（100%低地板齿轮箱）        |      | 1,297,539.71  |    |  |         | 1,297,539.71  |  |      |
| 车用燃气发动机电控装置工程开发及产业化       |      | 1,113,133.07  |    |  |         | 1,113,133.07  |  |      |
| 燃气汽车电控减压器关键技术开发及产业化       |      | 999,482.62    |    |  |         | 999,482.62    |  |      |
| 基于载荷谱的汽车耐久性能正向开发关键应用技术    |      | 888,983.66    |    |  |         | 888,983.66    |  |      |
| 基础制动（北京机场线）               |      | 759,288.09    |    |  |         | 759,288.09    |  |      |
| 汽油天然气两用燃料燃气主动控制系统开发及产业化应用 |      | 718,001.80    |    |  |         | 718,001.80    |  |      |
| 高效清洁增压直喷汽油机开发产业化应用        |      | 682,976.23    |    |  |         | 682,976.23    |  |      |
| 其他                        |      | 13,104,790.58 |    |  |         | 13,104,790.58 |  |      |
| 合计                        |      | 34,343,173.39 |    |  |         | 34,343,173.39 |  |      |

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 | 1,639,376.02 |        | 327,875.16 |        | 1,311,500.86 |

|            |              |  |            |  |              |
|------------|--------------|--|------------|--|--------------|
| 改建费        |              |  |            |  |              |
| 装修费        | 5,440.00     |  | 1,224.00   |  | 4,216.00     |
| 租入固定资产改良支出 | 69,408.80    |  | 69,408.80  |  | -            |
| 双流 4S 店装修费 | 87,571.25    |  | 24,726.00  |  | 62,845.25    |
| 护栏         | 84,295.34    |  | 84,295.34  |  |              |
| 合计         | 1,886,091.41 |  | 507,529.30 |  | 1,378,562.11 |

## 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    | 28,730,618.84  | 5,917,581.72  | 25,345,017.66  | 4,536,142.69  |
| 内部交易未实现利润 | 14,369,955.20  | 2,155,493.28  | 14,953,849.00  | 2,243,077.35  |
| 可抵扣亏损     |                |               |                |               |
| 政府补助      | 181,455,160.24 | 27,218,274.04 | 110,711,000.00 | 16,606,650.00 |
| 未实际支付费用   | 3,092,209.97   | 463,831.49    | 4,688,810.27   | 703,321.54    |
| 专项应付款     | 30,948,911.58  | 4,642,336.74  | 38,704,793.54  | 5,805,719.03  |
| 合计        | 258,596,855.83 | 40,397,517.27 | 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

单位：元币种：人民币

| 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          | 41,943,505.24 | 8,566,498.43 | 44,661,391.23 | 7,084,792.44 |
| 合计              | 41,943,505.24 | 8,566,498.43 | 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    | 61,969,742.98 | 48,452,661.22 |
| 资产减值准备   | 12,323,228.91 | 4,807,995.51  |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 74,292,971.89 | 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 |
|---------|---------------|---------------|----|
| 2020 年度 | 25,330,567.82 | -             |    |
| 2019 年度 | 8,461,858.75  | 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  |    |
| 合计      | 61,969,742.98 | 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 | 48,278,143.05 | 69,739,680.87 |
| 合计     | 48,278,143.05 | 69,739,680.87 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 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 | 70,975,496.78 | 78,329,434.00 |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 工程款   | 39,735,193.05  | 29,321,023.08  |
| 协作费   | 2,858,000.00   | 8,456,460.80   |
| 技术服务费 | 158,700.00     | 640,920.00     |
| 检测费   | 154,000.00     | 154,000.00     |
| 广告费   |                | 96,000.00      |
| 合计    | 113,881,389.83 | 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     |
|----------------|---------------|---------------|
| AVL 策尔纳公司      | 3,307,358.25  | 设备尾款，尚未达到付款条件 |
| 奥地利 AVL 李斯特公司  | 2,470,228.80  | 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  | 设备尾款，尚未达到付款条件 |
| 宝钢苏冶重工有限公司     | 931,410.05    | 设备尾款，尚未达到付款条件 |
| 合计             | 10,246,993.78 | /             |

## 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 | 122,079,911.85 | 142,247,010.17 |
| 货款    | 24,635,537.05  | 16,748,460.71  |
| 合计    | 146,715,448.90 | 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 |
|--------------------|--------------|-----------|
| 上汽依维柯红岩商用车有限公司     | 2,100,000.00 | 业务未完成     |
| 天津玛歌帝国际贸易有限公司      | 1,952,730.00 | 业务未完成     |
| 天津车缘行国际贸易有限公司      | 1,422,250.00 | 业务未完成     |
| 北京德尔福万源发动机管理系统有限公司 | 1,200,000.00 | 业务未完成     |
| 天津林海源满科技发展有限公司     | 688,991.00   | 业务未完成     |
| 合计                 | 7,363,971.00 | /         |

## (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 | 236,428,927.82 | 236,293,787.70 | 4,544,711.90 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 3,983,313.43 | 32,529,901.73  | 34,107,849.01  | 2,405,366.15 |
| 三、辞退福利         |              | 128,517.00     | 128,517.00     |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |                |                |              |
| 五、残疾人保障金       |              | 26,440.50      | 26,440.50      |              |
| 合计             | 8,392,885.21 | 269,113,787.05 | 270,556,594.21 | 6,950,078.05 |

## (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 |              | 189,909,841.72 | 189,909,841.72 |              |
| 二、职工福利费       |              | 8,755,349.25   | 8,755,319.25   | 30.00        |
| 三、社会保险费       | 770,765.26   | 13,531,518.72  | 13,997,359.01  | 304,924.97   |
| 其中：医疗保险费      | 763,563.75   | 12,089,711.62  | 12,561,593.79  | 291,681.58   |
| 工伤保险费         | 2,602.14     | 773,068.27     | 774,618.17     | 1,052.24     |
| 生育保险费         | 4,599.37     | 668,738.83     | 661,147.05     | 12,191.15    |
| 四、住房公积金       | 62,220.00    | 16,973,685.00  | 16,520,836.00  | 515,069.00   |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 3,576,586.52 | 5,096,212.27   | 4,948,110.86   | 3,724,687.93 |
| 六、短期带薪缺勤      |              | 2,162,320.86   | 2,162,320.86   |              |
| 合计            | 4,409,571.78 | 236,428,927.82 | 236,293,787.70 | 4,544,711.90 |

## (3). 设定提存计划列示

√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         |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 1,877,806.81 | 25,784,374.11 | 27,417,151.30 | 245,029.62   |
| 2、失业保险费  | 157,557.52   | 1,410,950.30  | 1,417,204.80  | 151,303.02   |
| 3、企业年金缴费 | 1,947,949.10 | 5,334,577.32  | 5,273,492.91  | 2,009,033.51 |
| 合计       | 3,983,313.43 | 32,529,901.73 | 34,107,849.01 | 2,405,366.15 |

## 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     | 16,983,894.36 | 7,528,333.14  |
| 消费税     |               |               |
| 营业税     | 254,734.09    | 266,561.34    |
| 企业所得税   | 39,023,819.84 | 28,720,044.37 |
| 个人所得税   | 1,014,163.61  | 1,023,154.47  |
| 城市维护建设税 | 1,134,859.83  | 464,798.83    |
| 房产税     | 78,838.62     | 157,693.83    |
| 教育费附加   | 810,632.05    | 332,046.53    |
| 其他      | 112,249.93    | 190,302.76    |
| 合计      | 59,413,192.33 | 38,682,935.27 |

**38、应付利息**

□适用√不适用

**39、应付股利**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                | 期末余额         | 期初余额 |
|-------------------|--------------|------|
| 普通股股利             | 2,450,000.00 |      |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 |              |      |
| 合计                | 2,450,000.00 |      |

**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 | 19,405,286.30 | 17,657,964.86 |
| 代收课题经费      | 1,030,000.00  | 8,276,000.00  |
| 代扣代缴        | 13,100,825.91 | 6,862,087.05  |
| 押金及保证金      | 16,914,325.48 | 7,234,803.76  |
| 董事会津贴       | -             | 438,200.00    |
| 加工费         | -             | 283,015.38    |
| 其他          | 2,067,159.72  | 537,988.77    |
| 合计          | 54,279,718.59 | 43,208,181.00 |

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 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 |
| 重庆长安汽车股份有限公司   | 105,110.33   | 代扣社保暂未支付                    |
| 德宏三合汽车销售有限责任公司 | 100,000.00   | 尚未付款                        |
| 遵义锐东汽车销售有限公司   | 100,000.00   | 尚未付款                        |
| 贵阳永强汽车贸易有限公司   | 100,000.00   | 尚未付款                        |
| 合计             | 3,773,210.33 | /                           |

**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         |
|------|--------------|--------------|
| 质押借款 |              |              |
| 抵押借款 |              |              |
| 保证借款 |              |              |
| 信用借款 | 2,830,000.00 | 2,830,000.00 |
| 合计   | 2,830,000.00 | 2,830,000.00 |

长期借款分类的说明：

| 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 |
|-----------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|------|
| 863 计划电动汽车测试评价技术研究    | 2,873,349.50 |               | 292,495.60   | 2,580,853.90 |      |
| 高性能插电式混合动力轿车开发        | 2,400,000.00 |               |              | 2,400,000.00 |      |
| 863 计划典型电动汽车试验评价与研究   | 2,522,284.25 |               | 436,528.33   | 2,085,755.92 |      |
| 汽车轻量化共性应用技术平台建设       | 1,395,810.76 |               | 127,341.59   | 1,268,469.17 |      |
| 高隔振率高可靠性动力总成悬置的开发     | 1,215,085.35 |               | 288,376.56   | 926,708.79   |      |
| 下一代高性能纯电动轿车动力系统技术平台研发 | 3,608,503.85 | -2,949,200.00 | 2,881.23     | 656,422.62   |      |
| 汽车噪声振动和安全技术国家重点实验室    | 1,667,024.65 |               | 1,187,702.94 | 479,321.71   |      |
| 车用燃气发动机电控装置工程开发及产业化   | 1,277,491.67 | 1,610,000.00  | 2,672,422.54 | 215,069.13   |      |

|                             |               |              |               |               |   |
|-----------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---|
| 车用燃气发动机电控装路工程开发及产业化应用       | 4,116,053.83  | 1,130,000.00 | 5,199,227.39  | 46,826.44     |   |
| “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  |              | 1,745,020.10  | 31,051.55     |   |
| 其他（共 87 项）                  | 18,814,039.63 | 5,075,000.00 | 10,068,408.25 | 13,820,631.38 |   |
| 合计                          | 41,665,715.14 | 4,865,800.00 | 22,020,404.53 | 24,511,110.61 | / |

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 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|----------------|------|
| 政府补助      |               |               |              |                |      |
| 与资产相关政府补助 | 75,185,000.00 | 57,200,000.00 | 1,952,858.00 | 130,432,142.00 |      |
| 与收益相关政府补助 | 8,250,000.00  | 23,591,618.87 | 6,392,312.92 | 25,449,305.95  |      |
| 合计        | 83,435,000.00 | 80,791,618.87 | 8,345,170.92 | 155,881,447.95 | /    |

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 |
|---------------------------|---------------|---------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 中国汽研科技产业园建设项目土地出让金        |               | 41,100,000.00 |              |      | 41,100,000.00 | 与资产相关       |
| 中国汽研科技产业园建设项目行政性规费        |               | 16,100,000.00 |              |      | 16,100,000.00 | 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 |               | 1,128,572.00 |      | 38,371,428.00 | 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  |               | 549,286.00   |      | 9,050,714.00  | 与资产相关       |
| 柴油/天然气双燃料产品开发及应用          | 6,624,000.00  | 296,000.00    | 850,604.46   |      | 6,069,395.54  | 与收益相关       |
| 电动汽车分布式四轮驱动系统研发           |               | 6,210,000.00  | 288,397.86   |      | 5,921,602.14  | 与收益相关       |
| 通用集团 2013 年中央基建投资预算资金     | 5,225,000.00  |               | 275,000.00   |      | 4,950,000.00  | 与资产相关       |
| 智能网联汽车及关键零部件测试技术研究及应用     |               | 3,000,000.00  | 1,157.00     |      | 2,998,843.00  | 与收益相关       |
| 雷达传感器与信息融合技术研究与应用         |               | 2,500,000.00  |              |      | 2,500,000.00  | 与收益相关       |

|                      |               |               |              |  |                |       |
|----------------------|---------------|---------------|--------------|--|----------------|-------|
| 电动汽车平台集成应用技术的试验评价与研究 |               | 2,135,100.00  | 418,803.42   |  | 1,716,296.58   | 与收益相关 |
| 重庆市电动汽车推广应用模式创新及实践   |               | 1,500,000.00  | 19,657.50    |  | 1,480,342.50   | 与收益相关 |
| 其他（22 项）             | 1,626,000.00  | 7,950,518.87  | 4,813,692.68 |  | 4,762,826.19   | 与收益相关 |
| 合计                   | 83,435,000.00 | 80,791,618.87 | 8,345,170.92 |  | 155,881,447.95 |       |

其他说明：

1. 根据本公司与重庆市双桥经济技术开发区管委会 2014 年签订的《中国汽车工程研究院股份有限公司科技产业园项目投资协议》、《中国汽车工程研究院股份有限公司科技产业园项目投资补充协议》中对土地出让金、行政性规费的返还约定，本年收到重庆市双桥经济技术开发区财务局拨款款项分别为 4,110 万元和 1,610 万元，双桥项目尚处于建设期。

2. 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。项目于 2015 年起正式投入使用。

3. 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。

4. 根据《国家发展改革委关于下达 2010 年中央预算内投资国家服务业发展引导资金计划的通知》（发改投资 2010）2058 号，渝发改投【2010】1143 号拨款通知，汽车技术研发与测试基地项目中的汽车产品研发中心等项目列入服务业项目 2010 年中央预算内投资项目，2010 年 12 月收到国家补助 960 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，汽车技术研发与测试基地建设项目部分设备尚未转固。

5. 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。

6. 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 |

其他说明：

2015 年 4 月 17 日，中国汽研 2014 年度股东大会审议通过 2014 年度利润分配方案，以 2014 年 12 月 31 日总股本 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。此次变更后，中国汽研股份总数为 961,179,867.00 股。

## 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 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少系以资本公积转增股本。

## 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 | 30,896,675.08 |      | 148,017,827.42 |
| 任意盈余公积 |                |               |      |                |
| 储备基金   |                |               |      |                |
| 企业发展基金 |                |               |      |                |
| 其他     |                |               |      |                |
| 合计     | 117,121,152.34 | 30,896,675.08 |      | 148,017,827.42 |

## 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     | 310,879,369.91   | 413,404,059.25   |
| 减：提取法定盈余公积            | 30,896,675.08    | 38,099,851.28    |
| 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    |                  |
| 转作股本的普通股股利            | 128,157,316.00   | 128,157,315.60   |
| 期末未分配利润               | 1,255,334,079.12 | 1,167,587,358.09 |

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 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 | 1,189,152,787.33 | 693,592,432.19 | 1,552,171,533.24 | 1,119,972,336.31 |
| 其他业务 | 13,739,698.27    | 10,639,106.54  | 16,720,394.10    | 14,757,359.55    |
| 合计   | 1,202,892,485.60 | 704,231,538.73 | 1,568,891,927.34 | 1,134,729,695.86 |

## 主营业务（分产品）

| 产品名称            | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                  |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|                 | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本             |
| 技术服务收入          | 675,449,034.18   | 300,869,475.33 | 547,381,467.47   | 250,556,741.17   |
| 专用汽车组装与销售       | 248,865,604.96   | 233,248,829.64 | 733,553,768.12   | 709,373,566.17   |
| 轨道交通及专用汽车零部件    | 114,145,658.89   | 53,279,495.45  | 125,223,436.89   | 58,177,297.59    |
| 汽车燃气系统及关键零部件    | 67,440,170.93    | 40,732,881.62  | 101,503,734.31   | 66,668,251.14    |
| 汽车试验设备开发制造      | 38,024,290.62    | 27,428,947.69  | 43,927,267.51    | 33,712,631.23    |
| 电动汽车及关键零部件      | 45,208,473.90    | 37,725,781.52  | 416,349.51       | 128,000.00       |
| SCR 尾气后处理系统及零部件 | 19,553.85        | 307,020.94     |                  |                  |
| 其他              |                  |                | 165,509.43       | 1,355,849.01     |
| 合计              | 1,189,152,787.33 | 693,592,432.19 | 1,552,171,533.24 | 1,119,972,336.31 |

## 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        |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税     |              |              |
| 营业税     | 627,239.77   | 667,830.38   |
| 城市维护建设税 | 4,251,966.63 | 2,959,563.20 |
| 教育费附加   | 3,050,759.36 | 2,033,958.29 |
| 资源税     |              |              |
| 其他      | 336,405.03   | 429,465.08   |
| 合计      | 8,266,370.79 | 6,090,816.95 |

## 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  | 17,747,253.02 | 16,082,085.30 |
| 业务经费  | 8,318,645.74  | 7,309,772.14  |
| 运输费   | 6,007,436.08  | 5,829,249.61  |
| 销售服务费 | 2,862,014.12  | 2,068,935.80  |
| 修理费   | 800,901.30    | 351,564.57    |
| 广告宣传费 | 543,946.87    | 593,098.59    |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 折旧和摊销 | 779,024.65    | 762,300.86    |
| 其他    | 1,764,554.12  | 2,077,789.89  |
| 合计    | 38,823,775.90 | 35,074,796.76 |

## 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   | 72,101,949.11  | 68,787,129.39  |
| 研发费    | 34,343,173.39  | 36,559,708.11  |
| 差旅费    | 1,628,788.87   | 1,814,423.19   |
| 无形资产摊销 | 4,971,745.26   | 4,214,853.10   |
| 税费     | 4,868,198.44   | 5,415,642.00   |
| 修理费    | 518,258.63     | 574,366.79     |
| 咨询费    | 2,543,561.68   | 2,115,745.07   |
| 折旧费    | 10,790,775.87  | 6,658,808.67   |
| 业务招待费  | 989,793.48     | 1,197,812.89   |
| 办公费    | 1,453,875.26   | 1,268,652.15   |
| 董事会会费  | 890,696.28     | 542,589.34     |
| 租赁费    | 2,095,371.36   | 1,595,079.81   |
| 物业管理费  | 3,071,262.15   | 2,815,925.64   |
| 其他     | 8,521,637.55   | 8,592,337.52   |
| 合计     | 148,789,087.33 | 142,153,073.67 |

## 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   | 137,726.67     | 137,726.67     |
| 减：利息收入 | -40,010,373.35 | -36,768,608.19 |
| 汇兑损益   | -315,758.42    | 22,259.12      |
| 其他     | 454,899.70     | 280,500.68     |
| 合计     | -39,733,505.40 | -36,328,121.72 |

## 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         | 13,856,313.22 | 10,853,006.67 |
| 二、存货跌价损失       | 2,647,417.80  | 1,052,752.58  |
| 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     | 3,751.37      |               |
| 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            | 16,507,482.39 | 11,905,759.25 |

#### 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                   | 574,984.59    | -1,953,645.57 |
| 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                |               |               |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益                 |               |               |
| 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        |               |               |
| 理财收益                             | 23,185,770.26 | 25,292,850.94 |
| 合计                               | 23,760,754.85 | 23,339,205.37 |

其他说明：

#### 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位        | 本期发生额      | 上期发生额         |
|--------------|------------|---------------|
| 广东汽车检测中心有限公司 | 574,984.59 | -1,953,645.57 |
| 合计           | 574,984.59 | -1,953,645.57 |

#### 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 | 24,013.88     | 177,771,434.66 | 24,013.88     |
| 其中：固定资产处置利得 | 24,013.88     | 72,828.61      | 24,013.88     |
| 无形资产处置利得    |               | 177,698,606.05 |               |
| 债务重组利得      |               |                |               |
| 非货币性资产交换利得  |               |                |               |
| 接受捐赠        |               |                |               |
| 政府补助        | 16,266,103.83 | 18,603,493.74  | 16,266,103.83 |

|    |               |                |               |
|----|---------------|----------------|---------------|
| 其他 | 1,527,081.39  | 1,021,605.51   | 1,527,081.39  |
| 合计 | 17,817,199.10 | 197,396,533.91 | 17,817,199.10 |

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 |
|-----------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 收重庆北部新区财政局转第四批产业扶持资金        | 4,370,000.00  |               | 与收益相关       |
| 稳岗补贴                        | 1,517,913.75  |               | 与收益相关       |
| 汽车技术研发与测试基地建设项目政府补贴         | 1,128,572.00  |               | 资产相关        |
| 高效清洁增压直喷汽油机开发产业化应用          | 682,976.23    |               | 与收益相关       |
| 政府补贴汽车产品研究中心                | 549,286.00    |               | 与资产相关       |
| 量产小型纯电动轿车平台及产业化开发           | 494,454.40    |               | 与收益相关       |
| 电动汽车平台集成应用技术的试验评价与研究        | 418,803.42    |               | 与收益相关       |
| 动力总成悬置及新型悬架关键技术             | 400,000.00    |               | 与收益相关       |
| 集成电机、减速器、离合器的一体化电驱动总成关键技术研究 | 395,819.00    |               | 与收益相关       |
| 柴油/天然气双燃料产品开发及应用            | 850,604.46    |               | 与收益相关       |
| 机动车及零部件测试评价共享服务平台           | 650,313.00    |               | 与收益相关       |
| 重庆市财政局企业自主创新成果奖励补助          | 400,000.00    |               | 与收益相关       |
| 重庆市财政局产业发展资金                |               | 4,130,000.00  | 与收益相关       |
| 2012 年高新技术和国家级创新企业财税奖励资金    |               | 3,486,600.00  | 与收益相关       |
| 2012 年新产品财政扶持补贴资金           |               | 3,363,600.00  | 与收益相关       |
| 外经贸发展专项资金                   |               | 2,090,656.00  | 与收益相关       |
| 改制上市财政补贴                    |               | 1,800,000.00  | 与收益相关       |
| 2013 年度高新技术企业财政奖励(北部新区财政局)  |               | 1,781,200.00  | 与收益相关       |
| 其他（共 28 项）                  | 4,407,361.57  | 1,951,437.74  | 与收益相关       |
| 合计                          | 16,266,103.83 | 18,603,493.74 |             |

## 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 | 27,449.73  | 312,346.38   | 27,449.73     |
| 其中：固定资产处置损失 | 27,449.73  | 312,346.38   | 27,449.73     |
| 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        | 90,000.00  | 400,000.00   | 90,000.00     |
| 滞纳金、罚款支出    | 378,103.17 | 477,621.71   | 378,103.17    |
| 其他          | 343,776.00 | 69,137.55    | 343,776.00    |
| 合计          | 839,328.90 | 1,259,105.64 | 839,328.90    |

其他说明：

其他支出增加主要是存货损失等增加所致。

## 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 | 70,608,179.28 | 91,887,105.74 |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 递延所得税费用 | -9,020,900.67 | -9,942,242.19 |
| 合计      | 61,587,278.61 | 81,944,863.55 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位: 元币种: 人民币

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 366,746,360.91 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 55,011,954.14  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -1,254,752.34  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 254,939.53     |
| 非应税收入的影响                       | 43,033.08      |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,768,036.62   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -1,700,098.20  |
| 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 | 7,020,936.05   |
| 成本法核算收到的被投资企业分红                | -765,000.00    |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益              | -86,247.69     |
| 合并内部交易未实现利润影响                  | 87,584.07      |
| 其他                             | 1,206,893.36   |
| 所得税费用                          | 61,587,278.61  |

## 69、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          |
|---------|----------------|----------------|
| 政府补助    | 93,030,445.03  | 46,012,837.74  |
| 利息收入    | 39,080,212.11  | 35,737,193.49  |
| 离退休人员工资 | 11,684,924.00  | 10,827,500.00  |
| 押金及保证金  | 7,167,907.40   | 1,821,870.59   |
| 代收课题经费  | 1,360,000.00   | 8,276,000.00   |
| 其他      | 2,224,299.01   | 3,671,484.28   |
| 合计      | 154,547,787.55 | 106,346,886.10 |

## (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         |
|-----------|---------------|---------------|
| 差旅会议费     | 17,430,386.07 | 17,690,022.15 |
| 离退休人员工资费用 | 8,290,236.31  | 9,278,299.75  |
| 课题支出      | 10,264,315.24 | 13,494,871.35 |
| 代付课题经费    | 5,401,000.00  |               |
| 水电气等办公费   | 5,521,623.55  | 5,599,262.22  |
| 业务招待费     | 1,919,326.47  | 2,195,210.24  |
| 售后服务费     | 1,377,182.41  | 2,412,255.30  |
| 研究开发费     | 14,694,201.21 | 19,455,150.50 |

|          |               |                |
|----------|---------------|----------------|
| 运输及车辆费   | 5,098,399.00  | 11,483,288.89  |
| 支付的备用金   | 419,465.92    | 2,314,513.95   |
| 业务经费     | 1,991,671.28  | 4,301,666.74   |
| 租赁费      | 5,692,883.63  | 5,841,435.99   |
| 修理费      | 861,304.43    | 1,179,780.05   |
| 合同保证金、押金 | 3,909,041.00  | 10,389,889.42  |
| 其他       | 7,677,412.38  | 10,352,844.10  |
| 合计       | 90,548,448.90 | 115,988,490.65 |

## (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 | 990,000,000.00 |
| 合计     | 500,000,000.00 | 990,000,000.00 |

## (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 | 400,000,000.00 | 1,370,000,000.00 |
| 合计     | 400,000,000.00 | 1,370,000,000.00 |

## (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 | 7,942,228.91 | 3,348,594.90 |
| 合计    | 7,942,228.91 | 3,348,594.90 |

## 70、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额            |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                 |
| 净利润                              | 305,159,082.30 | 412,797,676.66  |
| 加：资产减值准备                         | 16,507,482.39  | 9,270,486.75    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 92,274,587.77  | 72,317,544.31   |
| 无形资产摊销                           | 7,570,380.53   | 6,542,593.62    |
| 长期待摊费用摊销                         | 507,529.30     | 530,665.47      |
| 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） | 3,435.85       | -177,459,088.28 |
| 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）                  | 137,726.67     | 137,726.67      |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -23,760,754.85 | -23,339,205.37  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -10,502,606.66 | -4,312,169.18   |

|                              |                  |                  |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）         | 1,481,705.99     | -5,630,073.01    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）             | -22,799,547.41   | -42,740.55       |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）        | -33,445,774.06   | -116,118,030.99  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）        | 30,220,408.08    | -88,581,919.39   |
| 其他                           |                  | -                |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 363,353,655.90   | 86,113,466.71    |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                  |                  |
| 债务转为资本                       |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券                |                  |                  |
| 融资租入固定资产                     |                  |                  |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                  |                  |
| 现金的期末余额                      | 1,348,161,045.51 | 1,105,071,542.77 |
| 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                 | 243,089,502.74   | -477,232,245.01  |

## (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                        | 1,348,161,045.51 | 1,105,071,542.77 |
| 其中：库存现金                     | 12,269.06        | 43,440.34        |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,348,148,776.45 | 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              | 1,348,161,045.51 | 1,105,071,542.77 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                  |

## 71、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √ 不适用

## 72、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   |            |        | 889,163.69 |
| 其中: 美元 | 135,857.00 | 6.4936 | 882,202.31 |
| 欧元     | 981.14     | 7.0952 | 6,961.38   |
| 港币     |            |        |            |
| 人民币    |            |        |            |
| 人民币    |            |        |            |
| 应收账款   |            |        |            |
| 其中: 美元 |            |        |            |
| 欧元     |            |        |            |
| 港币     |            |        |            |
| 人民币    |            |        |            |
| 人民币    |            |        |            |
| 长期借款   |            |        |            |
| 其中: 美元 |            |        |            |
| 欧元     |            |        |            |
| 港币     |            |        |            |
| 人民币    |            |        |            |
| 人民币    |            |        |            |

(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

## 73、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   |
| 重庆凯瑞质量检测认证中心有限责任公司 | 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:万元币种: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       | -4.80        | 735            | 1,649.39   |

##### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元币种: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     |
| 重庆鼎   | 4,542.70 | 1,073.79 | 5,616.49 | 2,200.38 | 50.00 | 2,250.38 | 5,459.84 | 1,369.78 | 6,829.62 | 1,670.52 | 50.00 | 1,720.52 |

|                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 辉<br>汽<br>车<br>燃<br>气<br>系<br>统<br>有<br>限<br>公<br>司 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| 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 |
| 重庆鼎辉汽车燃气系统有限公司 | 3,620.78 | -9.79 | -9.79  | 968.55   | 5,932.49 | 732.18 | 732.18 | 193.14   |

## 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:万元币种:人民币

|               | 期末余额/ 本期发生额 | 期初余额/ 上期发生额 |
|---------------|-------------|-------------|
| 流动资产          | 876.68      | 408.64      |
| 非流动资产         | 8,750.49    | 9,567.86    |
| 资产合计          | 9,627.17    | 9,976.50    |
| 流动负债          | 2,199.15    | 2,665.83    |
| 非流动负债         |             |             |
| 负债合计          | 2,199.15    | 2,665.83    |
| 少数股东权益        | 3,639.73    | 3,582.23    |
| 归属于母公司股东权益    | 3,788.29    | 3,728.44    |
| 按持股比例计算的净资产份额 |             |             |
| 调整事项          |             |             |
| --商誉          |             |             |
| --内部交易未实现利润   |             |             |

|                      |          |          |
|----------------------|----------|----------|
| —其他                  |          |          |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 3,639.73 | 3,582.23 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |          |          |
| 营业收入                 | 2,345.61 | 1,282.03 |
| 净利润                  | 117.34   | -398.70  |
| 终止经营的净利润             |          |          |
| 其他综合收益               |          |          |
| 综合收益总额               | 117.34   | -398.70  |
| 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

单位：元币种：人民币

| 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 | 700,000 | 63.69           | 63.69            |

##### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七（一）在子公司中的权益

##### 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七（二）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 |
|-------------|-------------|
| 中仪国际招标公司    | 母公司的控股子公司   |
| 中国新兴(集团)总公司 | 母公司的控股子公司   |
| 中国新兴保信建设总公司 | 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 |
| 中国仪器进出口（集团）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 |

## 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：万元币种：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    | 建筑安装劳务 |        | 3,158.83 |
| 中仪国际招标公司       | 招标代理   | 92.96  | 60.46    |
| 中国通用技术集团意大利公司  | 购买设备   | 27.81  |          |
| 广东汽车检测中心有限公司   | 协作费    | 231.62 | 66.08    |
| 通用技术集团国际物流有限公司 | 运费     | 40.48  |          |
| 中国仪器进出口（集团）公司  | 购买软件   | 14.87  | -        |
| 合计             |        | 407.74 | 3,285.37 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元币种：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（集团）总公司  | 销售商品   |       | 350.78 |
| 广东汽车检测中心有限公司 | 技术服务   | 2.62  |        |
| 合计           |        | 2.62  | 350.78 |

### (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：万元币种：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    | 3,000.00  | 2014/11/14 | 2016/4/1   | 否          |
| 重庆凯瑞科信汽车销售有限公司 | 10,000.00 | 2014/11/14 | 2016/4/1   | 否          |
| 重庆凯瑞车辆传动制造有限公司 | 1,000.00  | 2014/11/14 | 2016/4/1   | 否          |
| 重庆凯瑞科信汽车销售有限公司 | 3,500.00  | 2014/10/28 | 2015/10/23 | 是          |
| 合计             | 17,500.00 |            |            |            |

### (5). 关联方资金拆借

□适用√不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用√不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√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 |
|----------|-------|-------|
| 关键管理人员报酬 | 0     | 90    |

## (8). 其他关联交易

| 交易类型       | 关联方名称          | 本期发生额  | 上期发生额  | 定价方式及决策程序 |
|------------|----------------|--------|--------|-----------|
| 关联方存款-利息收入 | 通用技术集团财务有限责任公司 | 330.00 | 331.07 | 公允价值      |
| 关联方借款-利息支出 | 通用技术集团财务有限责任公司 | 13.77  | 13.77  | 公允价值      |

## 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   |                |              | 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  | 广东汽车检测中心有限公司   | 623,831.00     |              | 2,940,000.00   |              |
| 预付账款  | 中国通用技术集团意大利公司  | 278,126.00     |              |                |              |
| 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       |
|-------|--------------------|--------------|--------------|
| 应付账款  | 中国仪器进出口（集团）公司      | 174,000.00   |              |
| 其他应付款 | 中国通用技术（集团）控股有限公司   | 1,762,121.18 | 1,766,121.18 |
| 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。

### 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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

##### 1. 开立保函情况

本公司通过银行开立的履约保函总额为 1,180,000.00 元，保函期间为 2015 年 7 月 2 日至 2016 年 1 月 1 日，向银行总计缴存的保证金 177,000.00 元。

##### 2. 开立信用证情况

本公司通过银行开立的信用证总额为 50,601,100.00 元，信用证期间为 2015 年 1 月 8 日至 2019 年 2 月 20 日，向银行总计缴存的保证金 6,485,635.83 元。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司除以上事项外，无其他需要披露的承诺事项。

#### 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

单位：元币种：人民币

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利       | 96,117,986.70 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 |               |

#### 3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

1. 本公司所属三级子公司重庆凯瑞销售有限责任公司（以下简称“凯瑞销售公司”）由本公司所属二级公司重庆凯瑞特种车有限公司（以下简称“凯瑞特车公司”）与侯中印共同出资成立，凯瑞销售公司注册资本 1200 万元，凯瑞特车公司持股 51%，侯中印持股 49%。凯瑞销售公司于 2016 年 1 月 5 日在工商局备案并组建了清算组，2016 年 1 月 8 日在重庆商报第 16 版刊发注销公告。

2. 子公司重庆凯瑞特种车有限公司应收重庆市公路工程（集团）股份有限公司货款 3298.667 万元已逾期未收回，目前公司已启动诉前财产保全程序。

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

☐适用 ☒不适用

#### 2、债务重组

☐适用 ☒不适用

#### 3、资产置换

☐适用 ☒不适用

#### 4、年金计划

☐适用 ☒不适用

#### 5、终止经营

☐适用 ☒不适用

#### 6、分部信息

☐适用 ☒不适用

## 十七、 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<br>价值     | 账面余额          |        | 坏账准备         |             | 账面<br>价值      |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例<br>(%) |              | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 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  | 12,177,123.35 | 100.00 | 2,179,272.93 | 17.90       | 9,997,850.42 | 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                    | 12,177,123.35 | 100.00 | 2,179,272.93 | /           | 9,997,850.42 | 13,401,870.09 | 100.00 | 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      | 8,555,384.11  | 9,500.00     |        |
| 其中：1 年以内分项 |               |              |        |
| 3 个月以内     | 8,365,384.11  | -            | -      |
| 3 个月—1 年   | 190,000.00    | 9,500.00     | 5.00   |
| 1 年以内小计    | 8,555,384.11  | 9,500.00     | -      |
| 1 至 2 年    | 72,335.62     | 7,233.56     | 10.00  |
| 2 至 3 年    | 244,116.01    | 73,234.80    | 30.00  |
| 3 年以上      |               |              |        |
| 3 至 4 年    | 2,918,069.00  | 1,750,841.40 | 60.00  |
| 4 至 5 年    | 121,888.61    | 73,133.17    | 60.00  |
| 5 年以上      | 265,330.00    | 265,330.00   | 100.00 |
| 合计         | 12,177,123.35 | 2,179,272.93 | -      |

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 399775.72 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

单位：元币种：人民币

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 390,000.00 |

其中重要的应收账款核销情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称        | 应收账款性质 | 核销金额       | 核销原因            | 履行的核销程序      | 款项是否由关联交易产生 |
|-------------|--------|------------|-----------------|--------------|-------------|
| 马鞍山钢铁股份有限公司 | 检测费    | 150,000.00 | 超过法律诉讼时效，款项无法收回 | 董事会决议、法律鉴证报告 | 否           |

|                 |     |            |                          |                  |   |
|-----------------|-----|------------|--------------------------|------------------|---|
| 攀枝花钢铁有<br>限责任公司 | 检测费 | 240,000.00 | 超过法律诉讼时<br>效, 款项无法收<br>回 | 董事会决议、法律鉴<br>证报告 | 否 |
| 合计              | /   | 390,000.00 | /                        | /                | / |

## (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<br>的比例(%) | 已计提坏账准备      |
|-------------------|--------------|---------------------|--------------|
| 东风南充汽车有限公司        | 2,066,784.01 | 16.97               | -            |
| 哈尔滨长安汽车技术研究有限责任公司 | 1,360,000.00 | 11.17               | 816,000.00   |
| 广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司   | 991,200.00   | 8.14                | -            |
| 东方电气集团东风电机有限公司    | 956,000.00   | 7.85                | 573,600.00   |
| 上海汽车变速器有限公司       | 620,000.00   | 5.09                | -            |
| 合计                | 5,993,984.01 | 49.22               | 1,389,600.00 |

## 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<br>价值       | 账面余额           |            | 坏账准备         |                 | 账面<br>价值       |
|                                        | 金额                 | 比例<br>(%)  | 金额           | 计提<br>比例<br>(%) |                | 金额             | 比例<br>(%)  | 金额           | 计提<br>比例<br>(%) |                |
| 单项金额重<br>大并单独计<br>提坏账准备<br>的其他应收<br>款  | 16,650,000<br>.00  | 5.88       | 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<br>特征组合计<br>提坏账准备<br>的其他应收<br>款  | 266,624,77<br>2.77 | 94.12      | 2,118,564.15 | 0.79            | 264,506,208.62 | 297,555,772.08 | 94.70      | 3,176,746.15 | 1.07            | 294,379,025.93 |
| 单项金额不<br>重大但单独<br>计提坏账准<br>备的其他应<br>收款 |                    |            |              |                 |                | -              | -          | -            | -               | -              |
| 合计                                     | 283,274,77<br>2.77 | 100.0<br>0 | 7,113,564.15 | /               | 276,161,208.62 | 314,205,772.08 | 100.0<br>0 | 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          |              |       |      |
|--------------|---------------|--------------|-------|------|
|              | 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 |      |
| 合计           | 16,650,000.00 | 4,995,000.00 | /     | /    |

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：对广东汽车检测中心有限公司借款 16,650,000.00 元，公司与广东汽车检测中心有限公司签订了借款协议。协议约定所借款项用于该公司设备购置，并约定以该公司所采购的设备作为抵押物，待条件成熟时转为对该公司的投资。考虑到佛山质计中心已向广东检测中心无偿提供土地房产使用，基于对等原则，中国汽研未对广东检测中心收取资金占用费。

2015 年广东汽车检测中心有限公司开始盈利，公司按照预计可收回金额个别认定测试后减值未增加，本年末新计提坏账准备。

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      | 261,180,167.08 | 238,726.35   |        |
| 其中：1 年以内分项 |                |              |        |
| 3 个月以内     | 256,405,640.10 |              |        |
| 3 个月—1 年   | 4,774,526.98   | 238,726.35   | 5.00   |
| 1 年以内小计    | 261,180,167.08 | 238,726.35   |        |
| 1 至 2 年    | 1,230,796.93   | 123,079.69   | 10.00  |
| 2 至 3 年    | 2,844,066.74   | 853,220.02   | 30.00  |
| 3 年以上      |                |              |        |
| 3 至 4 年    | 1,135,509.83   | 681,305.90   | 60.00  |
| 4 至 5 年    | 30,000.00      | 18,000.00    | 60.00  |
| 5 年以上      | 204,232.19     | 204,232.19   | 100.00 |
| 合计         | 266,624,772.77 | 2,118,564.15 | -      |

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,058,182 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

单位：元币种：人民币

| 款项性质  | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 关联方资金 | 272,881,818.87 | 265,109,386.81 |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 土地补偿款 | -              | 39,000,000.00  |
| 保证金   | 8,207,369.91   | 8,094,232.30   |
| 代扣代缴  | 1,724,801.61   | 1,526,982.92   |
| 备用金   | 390,876.03     | 324,792.49     |
| 其他    | 69,906.35      | 150,377.56     |
| 合计    | 283,274,772.77 | 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 | 150,666,507.90 | 3个月以内 | 53.19               | -            |
| 重庆凯瑞科信汽车销售有限公司   | 关联方资金 | 60,325,406.51  | 3个月以内 | 21.30               | -            |
| 苏州凯瑞汽车测试研发有限公司   | 关联方资金 | 22,993,409.91  | 3个月以内 | 8.12                | -            |
| 广东汽车检测中心有限公司     | 经营借款  | 16,650,000.00  | 4-5年  | 5.88                | 4,995,000.00 |
| 重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司 | 关联方资金 | 11,866,859.51  | 3个月以内 | 4.19                | -            |
| 合计               | /     | 262,502,183.83 | /     | 92.68               | 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     | 390,128,094.75 |      | 390,128,094.75 | 338,128,094.75 |      | 338,128,094.75 |
| 对联营、合营企业投资 | 36,397,297.37  |      | 36,397,297.37  | 35,822,312.78  |      | 35,822,312.78  |
| 合计         | 426,525,392.12 | -    | 426,525,392.12 | 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 |
|--------------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 重庆凯瑞质量检测认证中心有限责任公司 | 9,392,624.09  |      |      | 9,392,624.09  |          |          |
| 苏州凯瑞汽车测试研发有限公司     | 43,931,764.08 |      |      | 43,931,764.08 |          |          |
| 北京中汽院科技有限公司        | 20,000,000.00 |      |      | 20,000,000.00 |          |          |
| 重庆凯瑞特种车有限公司        | 76,223,037.65 |      |      | 76,223,037.65 |          |          |
| 重庆凯瑞车辆传动制造有        | 20,000,000.00 |      |      | 20,000,000.00 |          |          |

|                  |                |               |  |                |  |  |
|------------------|----------------|---------------|--|----------------|--|--|
| 限公司              |                |               |  |                |  |  |
| 重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司 | 10,000,000.00  |               |  | 10,000,000.00  |  |  |
| 重庆凯瑞燃气汽车有限公司     | 50,000,000.00  |               |  | 50,000,000.00  |  |  |
| 重庆西部汽车试验场管理有限公司  | 10,000,000.00  |               |  | 10,000,000.00  |  |  |
| 重庆凯瑞科信汽车销售有限公司   | 19,000,000.00  |               |  | 19,000,000.00  |  |  |
| 重庆鼎辉汽车燃气系统有限公司   | 7,580,668.93   |               |  | 7,580,668.93   |  |  |
| 重庆凯瑞电动汽车系统有限公司   | 60,000,000.00  | 40,000,000.00 |  | 100,000,000.00 |  |  |
| 重庆凯瑞伟柯斯环保科技有限公司  | 12,000,000.00  | 12,000,000.00 |  | 24,000,000.00  |  |  |
| 合计               | 338,128,094.75 | 52,000,000.00 |  | 390,128,094.75 |  |  |

## (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 | 其他 |               |          |
| 一、合营企业       |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |          |
| 小计           |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |          |
| 二、联营企业       |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |          |
| 广东汽车检测中心有限公司 | 35,822,312.78 |        |      | 574,984.59  |          |        |             |        |    | 36,397,297.37 |          |
| 小计           | 35,822,312.78 |        |      | 574,984.59  |          |        |             |        |    | 36,397,297.37 |          |
| 合计           | 35,822,312.78 |        |      | 574,984.59  |          |        |             |        |    | 36,397,297.37 |          |

## 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 | 644,230,609.42 | 285,591,932.61 | 535,651,054.94 | 245,295,107.74 |
| 其他业务 | 3,545,226.06   | 621,280.73     | 2,576,277.44   | 710,408.58     |
| 合计   | 647,775,835.48 | 286,213,213.34 | 538,227,332.38 | 246,005,516.32 |

## 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                   | 7,650,000.00  | 1,020,000.00  |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 574,984.59    | -1,953,645.57 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |               | -250,765.38   |
| 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        |               |               |
| 理财收益                             | 23,185,770.26 | 25,292,850.94 |
| 合计                               | 31,410,754.85 | 24,108,439.99 |

## 十八、 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                                                                               | -3,435.85     |      |
| 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）                                           | 16,266,103.82 |      |
| 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 | 23,185,770.26 | 理财收益 |

|                                      |               |  |
|--------------------------------------|---------------|--|
| 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                   | 602,758.06    |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |               |  |
|                                      |               |  |
|                                      |               |  |
| 所得税影响额                               | 40,734.39     |  |
| 少数股东权益影响额                            | -6,198,135.99 |  |
| 合计                                   | 33,893,794.69 |  |

## 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          | 8.35          | 0.32   | 0.32   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.44          | 0.29   | 0.29   |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 4、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 第十一节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第十二节 备查文件目录

|        |                                                        |
|--------|--------------------------------------------------------|
| 备查文件目录 | (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人（总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
| 备查文件目录 | (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。                      |
| 备查文件目录 | (三) 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：2016 年 3 月 25 日