

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

2016 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人任晓常、总经理李开国、主管会计工作负责人苏自力及会计机构负责人（会计主管人员）官玉良声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

中期利润不分配，公积金不转增股本

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	113

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国汽研/公司	指	中国汽车工程研究院股份有限公司
通用技术集团/控股股东	指	中国通用技术（集团）控股有限责任公司，持有本公司 63.69% 的股份
中机公司	指	中国机械进出口（集团）有限公司，持有本公司 1.34% 的股份
中技公司	指	中国技术进出口总公司，持有本公司 1.01% 的股份
通用咨询	指	中国通用咨询投资有限公司，持有本公司 1.01% 的股份
凯瑞特种车	指	重庆凯瑞特种车有限公司
凯瑞传动	指	重庆凯瑞车辆传动制造有限公司
凯瑞设备	指	重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司
重庆检测	指	重庆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
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责任公司
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科技有限公司
凯瑞电动	指	重庆凯瑞电动汽车系统有限公司
浙江分公司	指	中国汽车工程研究院股份有限公司浙江分公司
天津分公司	指	中国汽车工程研究院股份有限公司天津分公司
十二五	指	2011 年-2015 年
十三五	指	2016 年—2020 年
CCC	指	中国强制性产品认证制度 (China Compulsory Certification)
EMC	指	电磁兼容 (Electro Magnetic Compatibility)
NVH	指	噪声振动舒适性 (Noise Vibration Harshness)

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘旭黎	龚敏
联系地址	重庆市北部新区金渝大道9号	重庆市北部新区金渝大道9号
电话	023-68825531	023-68851877
传真	023-68821361	023-68821361
电子信箱	ir@caeri.com.cn	ir@caeri.com.cn

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	重庆市北部新区金渝大道9号

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年6月13日
注册登记地点	重庆市北部新区金渝大道9号
企业法人营业执照注册号	91500000450402824H
税务登记号码	91500000450402824H
组织机构代码	91500000450402824H
报告期内注册变更情况查询索引	详见公司2016年6月14日在上海交易所网站披露的编号为临2016-015号《关于公司营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”的公告》

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	693,467,707.30	555,751,528.38	24.78
归属于上市公司股东的净利润	110,650,477.79	106,042,909.38	4.35
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	98,107,206.45	91,414,827.39	7.32
经营活动产生的现金流量净额	32,447,349.71	-22,461,513.34	244.46
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,790,474,532.86	3,775,942,041.77	0.38
总资产	4,346,661,566.00	4,451,668,840.82	-2.36

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.12	0.11	9.09
稀释每股收益(元/股)	0.12	0.11	9.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.10	0.10	0.00
加权平均净资产收益率(%)	2.89	2.96	减少0.07个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	2.56	2.55	增加0.01个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

1. 报告期内，公司营业收入大幅增长，主要是公司今年加强市场开拓取得成效，技术服务业务板块、专用汽车和汽车试验设备业务营业收入同比增长。
2. 报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润同比增长，主要原因：一是毛利率较高的技术服务业务板块收入同比大幅增长；二是营业外收入中确认的政府补助同比增长。
3. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额大幅增长，主要原因是汽车检测与研发、专用汽车销售和电动汽车业务收款增加。

二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	23,283.57	
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	6,495,645.18	
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	8,692,500.00	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-454,664.03	
少数股东权益影响额	-1,612.83	
所得税影响额	-2,211,880.55	
合计	12,543,271.34	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016年上半年,国内经济总体平稳,在结构调整、转型升级的关键阶段,调整的阵痛还在持续,实体经济运行还是比较困难,经济下行压力仍然较大。公司面临汽车市场整体增速放缓、市场需求不振的严峻局面,同时也面临着产业政策调整、转型升级等重大机遇。在董事会的领导下,公司坚定转型升级、提质增效的信心和决心,按照年度重点工作安排,认真落实、扎实推进,科研经营和生产建设各项工作进展平稳有序,整体运营稳中有升。上半年,公司实现营业收入6.93亿元、利润总额1.37亿元,同比分别增长25%和11%。经营活动现金流量净额3,245万元,较去年同期增加5,491万元。上半年新签合同6.9亿元,同比增加57%,为全年预算目标的实现奠定基础。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	693,467,707.30	555,751,528.38	24.78
营业成本	461,571,813.52	350,520,413.30	31.68
销售费用	23,631,028.37	18,978,315.57	24.52

管理费用	88,561,697.57	80,137,630.87	10.51
财务费用	-16,663,702.77	-19,277,371.75	13.56
经营活动产生的现金流量净额	32,447,349.71	-22,461,513.34	244.46
投资活动产生的现金流量净额	-156,022,783.76	442,422,925.87	-135.27
筹资活动产生的现金流量净额	-70,151,394.43	-55,925,003.50	-25.44
研发支出	17,502,288.06	16,087,791.06	8.79

营业收入变动原因说明:公司今年加强市场开拓取得成效,技术服务业务板块、专用汽车和汽车试验设备业务营业收入都实现了同比增长。

营业成本变动原因说明:毛利率较低的专用汽车营业收入增长,营业成本也同比增长。

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

管理费用变动原因说明:一是凯瑞特种车公司整体搬迁支付员工补偿款;二是公司折旧成本有所增加。

财务费用变动原因说明:公司货币资金的减少和银行存款利率的不断下调,导致利息收入减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:汽车检测与研发、专用汽车销售和电动汽车业务收款增加,以及应收票据到期收款。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:一是在建工程及固定资产投入 14,173 万元,同比增长 27%;二是支付中利凯瑞投资款,首期出资款 2,300 万元人民币(350 万美元)。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司分配了现金股利和收回的银行保证金同比减少。

研发支出变动原因说明:研发项目持续投入。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

上半年,实现利润总额13,749万元,同比上升11%。其中,经营性利润总额为12,423万元,较去年同期增加1,494万元,同比上升14%。非经营性利润总额1,327万元,比去年同期减少186万元,同比下降12%。主要变动情况:公司本年用于理财的资金减少以及银行存款利率的不断下调,资金运作收益大幅减少,致使非经营性利润同比下降**12%**,占利润总额的比重由去年同期的**12%**降至**10%**;经营性利润总额占利润总额的比重由去年同期的**88%**增至**90%**,全部是由技术服务业务贡献。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

截止 2016 年 6 月 30 日,公司累计使用募集资金及利息收入投入募投项目 1,176,177,616.50 元,募集资金账户余额为人民币 427,412,620.02 元(包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续支出的净额)。主要用于测试研发基地及其能力提升、燃气汽车系统及关键零部件产业化等项目建设。

(3) 经营计划进展说明

2016 年 1-6 月,公司实现营业收入 69,347 万元,利润总额 13,749 万元,分别完成全年预算的 46%、46%,同比分别上升 25%、11%。综合毛利率 33%,较去年下降 4 个百分点。新签合同同比增长 57%,其中,技术服务业务新签合同同比增长 73%,产业化制造业务新签合同同比增长 47%。

(4) 其他

a、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,各重点项目按计划推行:双桥科技产业园项目已完成环保、防雷、绿化单项验收,正在进行竣工决算初审,项目累

计投资 2.7 亿元；汽车风洞项目正式动工；中标“2016 年工业强基工程”之“基于宽带移动互联网的智能汽车和智慧交通应用示范工程及产品工程化公共服务平台”重点项目；完成对“重庆中利凯瑞汽车部件有限公司”的一期出资。

b、成功申报国家级科研项目 11 项、重庆市级科研项目 2 项，申请国拨经费 1.1 亿元。正在申报国家级科研项目 3 项、重庆市级科研项目 2 项；顺利完成 3 项国家级科研项目、2 项重庆市级科研项目验收；三个科技项目通过汽车工业科技进步奖的初评，其中一项二等奖，两项三等奖；新申请专利 15 项，获得专利授权 13 项，新申请软件著作权 4 项，获得软件著作权 4 项，科技人员在核心期刊及以上发表论文 24 篇，其中 SCI 收录 1 篇、EI 收录 23 篇。

c、加强减应收压库存，集中催缴逾期欠款工作，严控费用支出，严格规范管理，全力推进提质增效各项工作。

d、完成了对四级子公司四川犀瑞公司的注销；完成了撤销公司意大利办事处的国内核销程序；继续推进凯瑞汽车销售公司清算工作。

e、切实加强风险管控与安全生产各项工作，上半年，公司未发生按规定上报的安全生产事故，总体形势可控。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
技术服务业务收入	354,319,218.70	162,286,901.57	54.20%	28.24	20.88	增加 2.79 个百分点
专用汽车组装与销售	245,203,545.60	239,969,993.87	2.13%	59.58	73.23	减少 7.72 个百分点
轨道交通及专用汽车零部件	41,736,391.33	20,858,271.97	50.02%	-41.55	-46.43	增加 4.54 个百分点
汽车燃气系统及关键零部件	12,725,824.33	8,274,079.93	34.98%	-61.09	-61.51	减少 0.70 个百分点
汽车试验设备开发制造	31,618,283.24	22,522,844.67	28.77%	157.80	160.27	减少 0.67 个百分点
电动汽车及关键零部件	7,661,818.58	6,396,381.52	16.52%	-18.56	-19.98	增加 1.48 个百分点
SCR尾气后处理系统及零部件	188,542.32	581,249.50	-208.29%			
其他	14,083.20	682,090.49				
合计	693,467,707.30	461,571,813.52	33.44%	24.78	31.68	减少 3.49 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

- (1) 技术服务因公司今年加强市场开拓取得成效，营业收入和利润均有所增长；
- (2) 专用汽车因竞争加剧(激烈)，营业收入大幅增长，利润率却在大幅下降；
- (3) 轨道交通及专用汽车零部件业务因交货计划调整的影响，营业收入和利润均有所下降；
- (4) 汽车燃气系统业务由于国家燃油价格的下降，燃气汽车市场下滑，收入和利润大幅度下降。

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
西南	398,389,077.38	35.54
西北	9,797,362.03	14.36
华东	129,718,566.06	17.43
华南	27,342,665.88	36.74
华中	46,156,162.84	108.88
华北	62,980,408.52	-12.88
东北	11,360,746.27	-55.74
国外	7,722,718.32	181.10
合计	693,467,707.30	24.78

主营业务分地区情况的说明

- (1) 西南片区收入规模增长，主要是专用车业务抓住市场机遇销量大幅增长。
- (2) 东北地区收入减少，主要是轨道交通及专用汽车零部件交货计划调整的影响。
- (3) 华中和华南地区收入大幅度增长，主要是技术服务业务市场拓展取得成效。
- (4) 境外为专用车出口业务和技术服务业务增长。

(三) 核心竞争力分析

公司 50 年专注于汽车测试评价、技术研发等技术服务及其相关产业化开发领域，具有丰富的行业知识、经验积累，拥有高素质的人才优势资源和广泛、优质的客户资源，在汽车行业具有较高的影响力和知名度。公司拥有四大国家级汽车技术创新和公共技术服务平台，承担着一批国家和省市汽车重大科技攻关课题任务，具有较强的汽车技术创新和技术服务能力。

随着公司“国际一流、国内领先”的“汽车技术研发与测试评价基地”的建成投产，进一步扩大和奠定了公司汽车技术研发和公共技术服务核心优势。2016 年 6 月，公司风洞项目正式奠基启动建设工作。该项目风洞的建设将大幅提升国内自主品牌汽车在空气动力学、热力学、声学方面的研发能力。2016 年 6 月 22 日，公司全资子公司中标“2016 年工业强基工程”之“基于宽带移动互联网的智能汽车和智慧交通应用示范工程及产品工程化公共服务平台”重点项目。以上新项目的建设将进一步提高公司在汽车领域的服务能力和竞争优势。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

2016 年 6 月，公司支付新设参股子公司“重庆中利凯瑞汽车部件有限公司”首期出资款 2,300 万元人民币(350 万美元)。该公司注册资本为 4000 万美元，公司按持股比例 35%应投资 1400 万美元，分四期于 2019 年 12 月 31 日前完成全部出资。该公司主要从事开发、生产、销售和出口汽

车轻量化零部件、先进热成形产品、热压成型产品、挤压产品、内高压产品、冲压产品、辊压产品、模具开发设计及相关技术服务。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

√适用 □不适用

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
信托产品	经营	长安国际信托股份有限公司	200,000,000.00	2015年9月11日-2016年9月10日	受益权回购	19,500,000.00	5,308,333.33	否
信托产品	经营	国投泰康信托有限公司	200,000,000.00	2015年10月23日-2016年11月22日	受益权回购	17,100,000.00	11,685,000.00	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。截止2016年6月30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。截止2016年6月30日，公司共收到国投泰康支付的该信托产品收益11,685,000.00元。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012	首次发行	1,510,509,588.34	36,266,932.76	1,176,177,616.50	427,412,620.02	
合计	/	1,510,509,588.34	36,266,932.76	1,176,177,616.50	427,412,620.02	/
募集资金总体使用情况说明			中国汽研按照《管理制度》、《招股说明书》的承诺使用募集资金。截止 2016 年 6 月 30 日, 公司累计使用募集资金及利息收入投入募投项目 1,176,177,616.50 元。其中: 2012 年累计使用募集资金 692,992,681.48 元、2013 年累计使用募集资金 283,467,358.31 元, 累计使用募集资金利息收入 9,784,947.07 元, 2014 年度累计使用募集资金 105,290,613.98 元, 累计使用募集资金利息收入 647,786.69。2015 年度累计使用募集资金 47,727,296.21 元, 本年度累计使用募集资金 36,266,932.76 元。截止 2016 年 6 月 30 日, 募集资金账户余额为人民币 427,412,620.02 元 (包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续支出的净额)。			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
汽车技术研发与测试基地建设	否	959,720,000.00	0	959,720,000.00	是	100%					
汽车技术研发与测试评价能力提升项目	否	296,000,000.00	7,676,697.20	173,299,239.07	否	54.88%				部分设备款及工程建设款未支付	
燃气汽车系统及关键零部件产业化项目	否	101,900,000.00	9,254.50	14,148,031.37	否	13.88%				受市场影响,部分设备采购进度变化导致投资进度滞后	
汽车风洞项目	否	152,889,600.00	28,580,981.06	29,010,346.06	是	18.97%					
合计	/	1,510,509,600.00	36,266,932.76	1,176,177,616.50	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			公司严格按募集资金承诺项目使用情况使用募集资金。								

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

序号	公司	注册资本	出资比例	法定代表人	所处行业	主要产品或服务	总资产	净资产	营业收入	净利润
1	凯瑞质量认证	939.26	100%	万鑫铭	汽车	试验检测、认证服务	1,279.14	1,230.92	7.09	-93.44
2	凯瑞传动	2,000.00	100%	周本学	轨道交通	轨道交通关键零部件	36,295.87	32,682.70	4,173.64	954.83
3	凯瑞特种车	7,622.30	100%	李开国	汽车	特种车	33,098.67	11,800.23	2,757.93	-1,528.96
4	凯瑞设备	1,000.00	100%	周本学	汽车	试验设备	9,111.39	4,705.84	3,140.04	406.19
5	苏州凯瑞	4,393.18	100%	姚晓舸	汽车	试验检测服务	5,943.14	3,157.43	388.59	-265.87
6	凯瑞科信	2,000.00	100%	周安康	汽车	特种车销售	18,914.85	141.91	22,519.64	-142.39
7	凯瑞燃气	5,000.00	100%	李开国	汽车	燃气汽车技术服务及系统零部件	6,011.95	4,687.68	486.63	-548.27
8	鼎辉燃气	408.16	51%	邓平群	汽车	燃气汽车系统零部件	4,784.06	2,752.06	806.49	-214.05
9	北京公司	2,000.00	100%	周舟	汽车	咨询服务	333.22	-469.41	227.35	-394.57
10	西部试验场	1,000.00	100%	周本学	汽车	汽车试验	1,786.12	1,493.46	1,279.96	436.26
11	电动汽车	10,000.00	100%	谢飞	汽车	车辆电动化技术服务	11,434.45	9,526.05	766.18	-371.74
12	凯瑞伟柯斯	4,000.00	60%	周舟	汽车	柴油发动机后处理系统研发	2,608.49	2,288.64	18.85	-552.42

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
试验室搬迁项目	23,000,000.00	设备调试试运行	18,936.21	13,278,968.57	
双桥科技产业园项目	600,000,000.00	一期工程初步验收,达到预定可使用状态已预转固	15,096,724.62	265,527,296.90	
中国汽研 IT 建设项目	18,940,000.00	正在进行软硬件	2,968,190.56	6,961,544.77	
汽车车轮六分力采集系统能力建设项目	8,100,000.00	设备调试	1,033,089.80	5,215,818.39	
汽车 ADAS 系统测试评价能力建设项目	8,362,000.00	设备调试	1,996,759.70	5,483,387.19	
零部件有害物质检测能力完善项目	4,400,000.00	项目进行中	1,355,423.27	1,835,373.29	
发动机性能开发试验台建设项目	4,644,000.00	项目进行中	7,261.23	1,966,205.14	
法规检测能力扩展项目	19,850,000.00	项目进行中	4,944,881.24	10,012,902.20	
河北石家庄检测设备布点项目	1,546,500.00	项目进行中	200,000.00	773,000.00	
合计	688,842,500.00	/	27,621,266.63	311,054,496.45	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2016 年 4 月 22 日，公司年度股东大会审议批准了 2015 年度利润分配方案，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)，共计派发现金 96,117,986.70 元。剩余利润结转至下年度分配。本次分配方案不涉及公积金转增股本。本次利润分配方案已于 2016 年 6 月 21 日实施，详见公司于 2016 年 6 月 14 日披露于上交所网站的临 2016-014 号《中国汽车工程研究院股份有限公司 2015 年度分红派息实施公告》。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

2016 年 5 月 25 日，公司全资子公司凯瑞特种车公司（原告）向重庆市第一中级人民法院提起诉讼，状告重庆市公路工程（集团）股份有限公司（以下简称“公路公司”）、刘立波、沈涛未按 2014 年 9 月 23 日双方签订的《车辆买卖合同》的约定支付总额共计 32,986,670 元的货款。重庆市第一中级人民法院于同日立案受理，预计 2016 年 8 月开庭。凯瑞特种车公司在本案立案前已申请采取诉前财产保全措施，依法查封、扣押和冻结了被告相应价值的财产。

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司2015年度股东大会审议批准了《关于2016年度日常关联交易预计的议案》，批准预计额度约为9,340.77万元。截至2016年6月30日，实际发生额2,110.27万元，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	全年预计额（万元）	1-6月发生额（万元）
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	利息收入 660.00	利息收入 325.00
金融服务	通用集团财务公司	专项借款	依据人民银行规定及市场水平协商确定	283.00 预计需支付利息支出 13.77	283.00
接受劳务	中国新兴保信建设总公司	“汽车技术研发与测试基地 建设项目”工程建筑安装	依据行业规定及市场价格水平协商定价	7,500.00	1,093.16
资金往来	中仪国际招标公司	代付进口设备招标采购款及银行手续费		500.00	180.99
购买商品	中国仪器进出口(集团)公司	正版软件采购	依据行业规定及市场价格水平协商定价	162.00	150.00
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	300.00	78.12
合计				9,140.77	2,110.27

2、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：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
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		243,206.68		银行转账		
合计				/	/	243,206.68		/	/	/
关联交易的说明					2016年，凯瑞特种车公司接受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24.39万元，系新增关联交易事项。					

(二) 资产收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
对联营企业广东汽车检测有限公司 1,665 万元投资性借款无变化	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) 共同对外投资的重大关联交易**1、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

(1) 托管情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
重庆长安股份有限公司	中国汽研、重庆西部汽车试验场管理有限公司	重庆汽车综合试验场		2014年1月1日	2023年12月31日	686万元	重庆汽车综合试验场委托管理协议	报告期净利润 436.26万元	否	

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
-------	-------	--------	----------	-------	-------	------	----------	-----------	--------	------

中国汽车工程研究院股份有限公司	重庆金管家投资有限公司	正常使用	4,701,367.00	2012年8月20日	2022年11月19日	332,178.00	租赁合同		否	
中国汽车工程研究院股份有限公司	苏州天工测试技术有限公司	正常使用	1,329,973.80	2016年8月1日	2018年7月31日	253,440	租赁合同		否	
中国汽车工程研究院股份有限公司	苏州市沃特测试技术服务有限公司	正常使用	2,659,947.60	2012年8月16日	2022年8月15日	2,542,889.18	租赁合同		否	

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						41,206,980.80							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						41,206,980.80							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						41,206,980.80							
担保总额占公司净资产的比例（%）						1.17							
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）						41,206,980.80							
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）						41,206,980.80							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						2016年4月中国汽研与交通银行签订最高额保证合同，为子公司重庆凯瑞科信汽车销售有限公司提供不超过2,000万元的担保。2016年4月中国汽研与建设银行签订最高额保证合同，为子公司重庆凯瑞特种车有限公司提供不超过2,000万元的担保。2016年5月中国汽研与中信银行签订最高额保证合同，为子公司重庆凯瑞科信汽车销售有限公司提供不超过3,000万元的担保。2016年6月中国汽研与招商银行签订最高额保证合同，分别为子公司重庆凯瑞电动汽车系统有限公司、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1,000万元、1,500万元、1,500万元的担保。							

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	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		
	其他	通用技术集团	1、为确保中汽院股份资金及资产的独立性, 未来不强制对中汽院股份的资金集中管理、不强制要求中汽院股份参与任何形式的资金归集或管理。2、在持有中汽院股份期间不直接或间接占用中汽院股份的资金。	长期	否	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

本报告期内, 经公司 2015 年年度股东大会批准, 继续聘任大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计服务机构。

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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

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

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

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

报告期内，全面规范三会运作的基础管理，确保公司重大决策事项的授权审批决策程序合法完整。严格按照《公司法》、《公司章程》等法规规范召集召开“三会”，规范会议决议、记录等会议材料。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

为了更加客观稳健地反映公司财务状况和经营成果，根据对公司应收款项构成、回款情况及坏账情况评估，2016年4月22日，经2015年度股东大会审议批准，公司从2016年1月1日起提高对应收款项采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例。根据《企业会计准则第28号会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司对会计估计变更采用未来适用法处理，无需对以前年度进行追溯调整，对公司以往各期财务状况和经营成果不会产生影响。

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

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，目前公司已向法院申请对其财产采取保全措施，法院已受理并得到执行；提起的民事诉讼，预计2016年8月开庭。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	37,380
---------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押或冻 结情况		股东性 质
					股 份 状 态	数 量	
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	0	612,160,872	63.69%	0	无		国有法人
中国证券金融股份有限公司	0	24,777,245	2.58%	0	未知		国有法人
中国机械进出口(集团)有限公司	0	12,887,598	1.34%	0	无		国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	11,377,200	1.18%	0	未知		国有法人
朱晔	9,772,750	9,772,750	1.02%	0	未知		境内自然人
中国通用咨询投资有限公司	0	9,665,699	1.01%	0	无		国有法人
中国技术进出口总公司	0	9,665,698	1.01%	0	无		国有法人
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	0	5,042,447	0.52%	0	未知		其他
中国建设银行股份有限公司-中欧价值发现股票型证券投资基金	1,695,357	5,041,139	0.52%	0	未知		其他
中国光大银行股份有限公司-中欧新动力股票型证券投资基金(LOF)	4,353,925	4,353,925	0.45%	0	未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售 条件流 通股 的 数 量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	612,160,872	人民币普通股	612,160,872				
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
朱晔	9,772,750	人民币普通股	9,772,750
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
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
中国建设银行股份有限公司－中欧价值发现股票型证券投资基金	5,041,139	人民币普通股	5,041,139
中国光大银行股份有限公司－中欧新动力股票型证券投资基金（LOF）	4,353,925	人民币普通股	4,353,925
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，通用技术集团、机械公司、中技公司、通用咨询存在关联关系，机械公司、中技公司、通用咨询系通用技术集团全资及控股子公司，属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
黎明	独立董事	聘任	增补
彭韶兵	独立董事	离任	根据有关规范党政领导干部在企业兼职（任职）的规定，彭韶兵先生自愿申请辞去公司独立董事职务。

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：中国汽车工程研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,186,342,950.91	1,372,980,911.80
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		35,339,632.44	200,606,296.83
应收账款		329,380,627.26	214,776,249.39
预付款项		25,285,155.55	10,836,184.38
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		50,445,097.88	31,258,936.72
买入返售金融资产			
存货		229,639,620.51	195,666,600.62
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		426,870,587.30	431,016,212.74
流动资产合计		2,283,303,671.85	2,457,141,392.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		57,914,625.67	36,397,297.37
投资性房地产		6,365,556.50	6,566,738.72
固定资产		1,505,801,111.02	1,288,470,687.31
在建工程		227,135,474.59	399,987,123.23
工程物资			
固定资产清理		4,679.90	
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		217,969,779.39	218,329,522.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,031,838.23	1,378,562.11
递延所得税资产		41,134,828.85	40,397,517.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,063,357,894.15	1,994,527,448.34
资产总计		4,346,661,566.00	4,451,668,840.82
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		61,333,112.54	48,278,143.05
应付账款		82,314,034.64	113,881,389.83
预收款项		89,765,355.39	146,715,448.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		9,811,305.56	6,950,078.05
应交税费		12,869,726.14	59,413,192.33
应付利息			
应付股利		3,185,000.00	2,450,000.00
其他应付款		65,677,072.74	54,279,718.59
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		324,955,607.01	431,967,970.75
非流动负债：			
长期借款		2,830,000.00	2,830,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		21,274,495.91	24,511,110.61
预计负债			
递延收益		152,257,532.77	155,881,447.95
递延所得税负债		8,501,433.17	8,566,498.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		184,863,461.85	191,789,056.99
负债合计		509,819,068.86	623,757,027.74

所有者权益			
股本		961,179,867.00	961,179,867.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,411,410,268.23	1,411,410,268.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		148,017,827.42	148,017,827.42
一般风险准备			
未分配利润		1,269,866,570.21	1,255,334,079.12
归属于母公司所有者权益合计		3,790,474,532.86	3,775,942,041.77
少数股东权益		46,367,964.28	51,969,771.31
所有者权益合计		3,836,842,497.14	3,827,911,813.08
负债和所有者权益总计		4,346,661,566.00	4,451,668,840.82

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

2016年6月30日

编制单位：中国汽车工程研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		961,093,934.33	1,079,348,655.73
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		9,836,990.26	123,202,125.27
应收账款		83,675,340.69	9,997,850.42
预付款项		12,746,264.70	2,881,656.48
应收利息			
应收股利		3,315,000.00	2,550,000.00
其他应收款		310,049,128.77	276,161,208.62
存货		1,548,985.78	1,074,995.56
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	400,000,000.00
流动资产合计		1,782,265,644.53	1,895,216,492.08
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		448,042,720.42	426,525,392.12
投资性房地产		3,333,492.50	3,407,349.98
固定资产		1,347,296,688.65	1,134,861,622.23
在建工程		220,501,381.88	390,967,608.98

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		179,335,477.68	179,294,629.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		33,939,854.68	33,939,854.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,235,449,615.81	2,171,996,457.64
资产总计		4,017,715,260.34	4,067,212,949.72
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			12,138,552.00
应付账款		27,081,969.00	48,796,872.83
预收款项		38,061,262.01	119,990,209.55
应付职工薪酬		5,259,032.58	3,092,209.97
应交税费		16,908,071.82	44,270,662.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款		254,445,588.49	191,005,396.08
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		341,755,923.90	419,293,903.34
非流动负债：			
长期借款		2,830,000.00	2,830,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		19,839,146.97	22,727,867.24
预计负债			
递延收益		146,115,582.66	150,038,421.40
递延所得税负债		2,879,066.83	2,879,066.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		171,663,796.46	178,475,355.47
负债合计		513,419,720.36	597,769,258.81
所有者权益：			
股本		961,179,867.00	961,179,867.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,412,557,496.95	1,412,557,496.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		148,017,827.42	148,017,827.42
未分配利润		982,540,348.61	947,688,499.54
所有者权益合计		3,504,295,539.98	3,469,443,690.91
负债和所有者权益总计		4,017,715,260.34	4,067,212,949.72

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

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		693,467,707.30	555,751,528.38
其中：营业收入		693,467,707.30	555,751,528.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		569,241,697.37	446,464,960.60
其中：营业成本		461,571,813.52	350,520,413.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,269,503.77	2,184,913.43
销售费用		23,631,028.37	18,978,315.57
管理费用		88,561,697.57	80,137,630.87
财务费用		-16,663,702.77	-19,277,371.75
资产减值损失		9,871,356.91	13,921,059.18
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）		7,201,178.30	12,721,566.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,491,321.70	-2,163,370.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		131,427,188.23	122,008,134.52
加：营业外收入		6,893,945.69	2,525,155.74
其中：非流动资产处置利得		42,505.40	16,481.90
减：营业外支出		829,680.97	120,484.19
其中：非流动资产处置损失		19,221.83	17,746.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,491,452.95	124,412,806.07
减：所得税费用		30,479,650.83	21,739,734.94

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,011,802.12	102,673,071.13
归属于母公司所有者的净利润		110,650,477.79	106,042,909.38
少数股东损益		-3,638,675.67	-3,369,838.25
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		107,011,802.12	102,673,071.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		110,650,477.79	106,042,909.38
归属于少数股东的综合收益总额		-3,638,675.67	-3,369,838.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.11

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

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		340,410,545.28	267,624,361.60
减：营业成本		153,474,672.80	123,279,559.00
营业税金及附加		1,508,335.64	842,108.54
销售费用		10,523,103.82	2,084,853.25
管理费用		44,999,545.45	41,949,920.38
财务费用		-15,707,384.83	-17,222,736.51
资产减值损失		2,523,513.78	-1,915,130.97
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）		9,241,178.30	12,721,566.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,491,321.70	-2,163,370.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		152,329,936.92	131,327,354.65
加：营业外收入		6,156,718.49	1,716,291.49
其中：非流动资产处置利得		5,478.97	16,481.90
减：营业外支出		8,625.36	65,790.50
其中：非流动资产处置损失		8,625.36	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		158,478,030.05	132,977,855.64
减：所得税费用		27,508,194.28	19,679,075.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,969,835.77	113,298,780.04
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		130,969,835.77	113,298,780.04
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

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		608,178,188.67	450,122,804.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			238,618.50
收到其他与经营活动有关的现金	58,886,413.44		52,610,577.41
经营活动现金流入小计	667,064,602.11		502,972,000.57
购买商品、接受劳务支付的现金	275,716,130.11		221,325,704.86
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	147,079,417.60		139,668,181.59
支付的各项税费	106,317,340.23		85,853,525.57
支付其他与经营活动有关的现金	105,504,364.46		78,586,101.89
经营活动现金流出小计	634,617,252.40		525,433,513.91
经营活动产生的现金流量净额	32,447,349.71		-22,461,513.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	8,692,500.00		14,884,936.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,900.00		39,046,225.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			500,000,000.00
投资活动现金流入小计	8,720,400.00		553,931,161.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	141,734,533.76		111,508,236.06
投资支付的现金	23,008,650.00		
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	164,743,183.76		111,508,236.06
投资活动产生的现金流量净额	-156,022,783.76		442,422,925.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,824,470.12
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,824,470.12
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	27,272,505.58		5,392,544.18
筹资活动现金流入小计	27,272,505.58		10,217,014.30
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的	97,423,900.01		66,142,017.80

现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		97,423,900.01	66,142,017.80
筹资活动产生的现金流量净额		-70,151,394.43	-55,925,003.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-193,726,828.48	364,036,409.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,348,161,045.51	1,105,071,542.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,154,434,217.03	1,469,107,951.80

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

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		230,781,632.22	164,070,974.71
收到的税费返还			173.34
收到其他与经营活动有关的现金		45,952,218.11	40,733,202.38
经营活动现金流入小计		276,733,850.33	204,804,350.43
购买商品、接受劳务支付的现金		29,140,545.92	10,998,488.71
支付给职工以及为职工支付的现金		92,085,266.32	97,760,709.58
支付的各项税费		82,745,291.55	60,182,167.27
支付其他与经营活动有关的现金		65,814,066.07	55,100,627.64
经营活动现金流出小计		269,785,169.86	224,041,993.20
经营活动产生的现金流量净额		6,948,680.47	-19,237,642.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,967,500.00	14,884,936.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,900.00	38,999,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			500,000,000.00
投资活动现金流入小计		9,995,400.00	553,884,336.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,888,080.92	107,122,851.21
投资支付的现金		23,008,650.00	46,174,901.71
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		144,896,730.92	153,297,752.92
投资活动产生的现金流量净额		-134,901,330.92	400,586,584.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		109,605,158.45	36,913,473.94
筹资活动现金流入小计		109,605,158.45	36,913,473.94
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		96,198,900.01	66,142,017.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		96,198,900.01	66,142,017.80
筹资活动产生的现金流量净额		13,406,258.44	-29,228,543.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-114,546,392.01	352,120,397.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,071,374,825.14	952,357,623.29
六、期末现金及现金等价物余额		956,828,433.13	1,304,478,020.67

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
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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
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	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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,532,491.09	-5,601,807.03	8,930,684.06
(一) 综合收益总额											110,650,477.79	-3,638,675.67	107,011,802.12
(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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-96,117,986.70	-1,963,131.36	-98,081,118.06
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-96,117,986.70	-1,960,000.00	-98,077,986.70

4. 其他												-3,131.36	-3,131.36
(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	961,179,867.00	0.00	0.00	0.00	1,411,410,268.23	0.00	0.00	0.00	148,017,827.42	0.00	1,269,866,570.21	46,367,964.28	3,836,842,497.14

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				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	0.00	0.00	0.00	-192,235,973.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-86,193,064.42	4,630,161.75	46,594,413.33
(一) 综合收益总额											106,042,909.38	-3,369,838.25	102,673,071.13
(二) 所有者投入和减少资本												8,000,000.00	8,000,000.00
1. 股东投入的普通股												8,000,000.00	8,000,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-64,078,657.80	0.00	-64,078,657.80
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-64,078,657.80		-64,078,657.80
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	320,393,289.00	0.00	0.00	0.00	-192,235,973.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-128,157,316.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	192,235,973.00				-192,235,973.00								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 其他	128,157,316.00										-128,157,316.00		0.00
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	961,179,867.00	0.00	0.00	0.00	1,411,410,268.23	0.00	0.00	0.00	117,121,152.34	0.00	1,081,394,293.67	61,670,220.67	3,632,775,801.91

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
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	

		优先股	永续债	其他		存股	合收益	储备			
一、上年期末余额	961,179,867.00				1,412,557,496.95				148,017,827.42	947,688,499.54	3,469,443,690.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	961,179,867.00				1,412,557,496.95				148,017,827.42	947,688,499.54	3,469,443,690.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,851,849.07	34,851,849.07
（一）综合收益总额										130,969,835.77	130,969,835.77
（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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-96,117,986.70	-96,117,986.70
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-96,117,986.70	-96,117,986.70
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	961,179,867.00	0.00	0.00	0.00	1,412,557,496.95	0.00	0.00	0.00	148,017,827.42	982,540,348.61	3,504,295,539.98

项目	上期										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		

		优先股	永续债	其他		存股	合收益	储备			
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	0.00	0.00	0.00	-192,309,646.18	0.00	0.00	0.00	0.00	-78,937,193.76	49,146,449.06
（一）综合收益总额										113,298,780.04	113,298,780.04
（二）所有者投入和减少资本											
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-64,078,657.80	-64,078,657.80
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-64,078,657.80	-64,078,657.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	320,393,289.00	0.00	0.00	0.00	-192,235,973.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-128,157,316.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	192,235,973.00				-192,235,973.00						0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他	128,157,316.00									-128,157,316.00	0.00
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-73,673.18						-73,673.18
四、本期期末余额	961,179,867.00	0.00	0.00	0.00	1,409,654,251.20	0.00	0.00	0.00	117,121,152.34	782,917,203.87	3,270,872,474.41

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。

2016 年 4 月 22 日，中国汽研 2015 年度股东大会审议通过 2015 年度利润分配方案，以 2016 年 4 月 22 日总股本 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），共计派发现金 96,117,986.70 元。剩余利润结转至下年度分配。本次分配方案不涉及公积金转增股本。

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 2016 年 6 月 30 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：重庆市北部新区金渝大道 9 号，总部地址：重庆市北部新区金渝大道 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 8 月 6 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 14 家，其中：汽研本级，二级公司 12 家，三级公司 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
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

具体会计政策和会计估计提示：

为了更加客观稳健地反映公司财务状况和经营成果，根据对公司应收款项构成、回款情况及坏账情况评估，2016 年 4 月 22 日，经 2015 年度股东大会审议通过《关于变更公司应收款项坏账准备计提比例的议案》，公司从 2016 年 1 月 1 日起提高对应收款项采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例，具体计提比例详见七（11）应收账款。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司营业周期自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 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。

6. 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

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。

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。

7. 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。

8. 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。

9. 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。

10. 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。

11. 应收款项**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额前五名且 1 千万元以上。
单项金额重大并单独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	0
3 个月-1 年 (含 1 年)	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	40	40
3 年以上		
3-4 年	70	70
4-5 年	70	70
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。

12. 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。

13. 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；
- 3) 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。

14. 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。

3) 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。

4) 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。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

16. 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。

17. 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。

18. 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；
- 5) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，

在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19. 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
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。使用寿命不确定的无形资产

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

A 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；

B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C 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；

D 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；

E 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。

20. 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。

21. 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线法分期摊销。

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
改建、装修费	5-10 年	

22. 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。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划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。

23. 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。

24. 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。

25. 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；
- 2) 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。

26. 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。

27. 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。

28. 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。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

29. 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。

30. 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

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
为了更加客观稳健地反映公司财务状况和经营成果,根据对公司应收款项构成、回款情况及坏账情况评估,提高对应收款项采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例。	股东大会	2016年1月1日	坏账准备比例变更后,资产减值损失和坏账准备科目余额较变更前增加约539万元

31.

六、税项

1. 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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

2. 税收优惠

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

(2) 公司全资子公司重庆凯瑞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。2016年经重庆市垫江县国家税务局认定自2016年1月1日至2016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	69,060.55	12,269.06
银行存款	1,154,365,156.48	1,348,148,776.45
其他货币资金	31,908,733.88	24,819,866.29
合计	1,186,342,950.91	1,372,980,911.80
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截至2016年06月30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	27,747,434.54	14,174,130.46
信用证保证金	4,151,299.34	6,485,635.83
保函保证金	10,000.00	177,000.00
履约保证金		3,983,100.00
合计	31,908,733.88	24,819,866.29

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	35,189,632.44	194,507,467.83

商业承兑票据	150,000.00	6,098,829.00
合计	35,339,632.44	200,606,296.83

(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	18,912,389.82	
商业承兑票据		
合计	18,912,389.82	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	351,099,578.65	100	21,718,951.39	6.19	329,380,627.26	228,794,868.10	100	14,018,618.71	6.13	214,776,249.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	351,099,578.65	/	21,718,951.39	/	329,380,627.26	228,794,868.10	/	14,018,618.71	/	214,776,249.39

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	181,271,740.15		
3 个月到 1 年	86,951,292.80	4,347,564.64	5.00
1 年以内小计	268,223,032.95	4,347,564.64	

1 至 2 年	68,933,166.58	10,339,974.99	15.00
2 至 3 年	9,537,363.06	3,814,945.22	40.00
3 年以上			
3 至 4 年	2,157,675.22	1,510,372.65	70.00
4 至 5 年	1,807,489.84	1,265,242.89	70.00
5 年以上	440,851.00	440,851.00	100.00
合计	351,099,578.65	21,718,951.39	

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 7,700,332.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
重庆中车长客轨道车辆有限公司	70,059,168.99	19.95	1,777,099.15
重庆市公路工程(集团)股份有限公司	32,986,670.00	9.40	4,948,000.50
重庆力帆汽车有限公司	8,773,773.00	2.50	
重庆九邦汽车销售有限公司	8,405,630.57	2.39	777,486.09
泛亚汽车技术中心有限公司	7,425,680.00	2.11	
合计	127,650,922.56	36.35	7,502,585.74

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	24,088,792.42	95.27	7,619,754.55	70.32
1 至 2 年	445,390.00	1.76	2,509,595.88	23.16
2 至 3 年	285,780.85	1.13	8,856.00	0.08
3 年以上	465,192.28	1.84	697,977.95	6.44
合计	25,285,155.55	100.00	10,836,184.38	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

埃铍斯自动化系统(上海)有限公司	268,000.00	1-2年	业务尚未完成
中国船舶重工集团第704研究所	192,400.00	3年以上	业务尚未完成
上海朝田液压设备有限公司	110,300.00	3年以上	业务尚未完成
合计	570,700.00	-	

(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	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上汽依维柯红岩商用车有限公司	3,302,893.82	13.06	1年以内	业务未完成
重庆凯测试验设备有限责任公司	3,211,314.00	12.70	1年以内	业务未完成
AVL LIST GMBH	2,470,228.80	9.77	1年以内	业务未完成
广东汽车检测中心有限公司	1,405,077.19	5.56	1年以内	业务未完成
国网重庆电力公司	1,005,589.99	3.98	1年以内	业务未完成
合计	11,395,103.80	45.07		

7、 应收利息

□适用 √不适用

8、 应收股利

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,650,000.00	27.72	4,995,000.00	30.00	11,655,000.00	16,650,000.00	43.01	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	43,414,467.52	72.28	4,624,369.64	19.87	38,790,097.88	22,064,705.26	56.99	2,460,768.54	11.26	19,603,936.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	60,064,467.52	/	9,619,369.64	/	50,445,097.88	38,714,705.26	/	7,455,768.54	/	31,258,936.72

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东汽车检测中心有限公司	16,650,000.00	4,995,000.00	30.00	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,2016 年 6 月末,公司按照预计可收回金额个别认定测试后减值未增加,本年未新计提坏账准备。

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	28,536,990.00		
3 个月到 1 年	7,651,024.20	433,602.57	5.00
1 年以内小计	36,188,014.20	433,602.57	1.06
1 至 2 年	1,641,999.84	246,299.98	15.00
2 至 3 年	186,898.00	74,759.20	40.00
3 年以上			
3 至 4 年	3,957,315.46	2,770,120.82	70.00
4 至 5 年	1,135,509.83	794,856.88	70.00
5 年以上	304,730.19	304,730.19	100.00
合计	43,414,467.52	4,624,369.64	

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,163,601.10 元;本期收回或转回坏账准备金额 0 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	35,266,641.47	18,323,028.51
保证金	20,104,500.35	17,416,591.36
代扣代缴	1,275,159.07	1,724,801.61
备用金	2,522,919.31	636,281.80
其他	895,247.32	614,001.98
合计	60,064,467.52	38,714,705.26

(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	27.72	4,995,000.00
上汽依维柯红岩商用车有限公司	保证金	9,483,000.00	3 个月内 945 万元,1-2 年 3.3 万元	15.79	4,950.00
重庆市双桥经济技术开发区建设管理局	保证金	4,191,672.66	3 个月到 1 年	6.98	209,583.63
江苏奥新新能源汽车有限公司	保证金	1,935,000.00	3 个月内 70.5 万元,3 个月到 1 年 123 万元	3.22	61,500.00
上汽依维柯红岩车桥有限公司	保证金	1,017,094.02	3 个月到 1 年	1.69	50854.70
合计	/	33,276,766.68	/	55.40	5,321,888.33

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,417,908.36	1,915,566.85	51,502,341.51	53,617,768.29	2,284,712.66	51,333,055.63
在产品	47,218,107.71		47,218,107.71	53,409,967.43	-	53,409,967.43
库存商品	124,698,246.27	1,317,818.27	123,380,428.00	86,963,603.67	2,247,825.08	84,715,778.59
周转材料	1,677,282.26	57,094.19	1,620,188.07	1,447,459.18	61,440.39	1,386,018.79
自制半成品	5,197,885.74	93,343.02	5,104,542.72	5,450,760.67	1,181,923.06	4,268,837.61
在途物资	126,298.30		126,298.30	433,922.75	-	433,922.75
委托加工物资	687,714.20		687,714.20	119,019.82	-	119,019.82
合计	233,023,442.84	3,383,822.33	229,639,620.51	201,442,501.81	5,775,901.19	195,666,600.62

(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	2,284,712.66	57,081.75		426,227.56		1,915,566.85
库存商品	2,247,825.08			930,006.81		1,317,818.27
周转材料	61,440.39			4,346.20		57,094.19
自制半成品	1,181,923.06			1,088,580.04		93,343.02
合计	5,775,901.19	57,081.75		2,449,160.61		3,383,822.33

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期理财产品	400,000,000.00	400,000,000.00
增值税留抵扣额	4,043,927.80	10,213,168.49
预缴所得税	281,606.07	262,236.90
待清算子公司资产	22,545,053.43	20,540,807.35
合计	426,870,587.30	431,016,212.74

其他说明

1. 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。

2. 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144,694.43元,其他流动资产46,048,843.17元,所有者权益46,193,537.60元。

13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:						
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		
北汽(北京)汽车轻量化技术研究院有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					6.90	
合计	3,000,000.00			3,000,000.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

14、持有至到期投资

适用 不适用

15、长期应收款

适用 不适用

16、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	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	36,397,297.37			-1,491,321.70						34,905,975.67	
重庆中利凯瑞汽车部件有限公司		23,008,650.00								23,008,650.00	
小计	36,397,297.37	23,008,650.00		-1,491,321.70						57,914,625.67	
合计	36,397,297.37	23,008,650.00		-1,491,321.70						57,914,625.67	

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
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	3,020,802.82		3,020,802.82
2. 本期增加金额	201,182.22		201,182.22
(1) 计提或摊销	201,182.22		201,182.22
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	3,221,985.04		3,221,985.04
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	6,365,556.50		6,365,556.50
2. 期初账面价值	6,566,738.72		6,566,738.72

(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	690,576,185.42	13,461,706.38	39,708,607.20	1,602,859,419.46
2. 本期增加金额	196,946,857.40	65,772,593.74	21,059.83	3,867,399.34	266,607,910.31
(1) 购置	0	12,222,901.74	21,059.83	2,395,401.23	14,639,362.80
(2) 在建工程转入	196,946,857.40	53,549,692.00	0	1,471,998.11	251,968,547.51
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	0.00	4,930,513.14	630,552.45	779,388.43	6,340,454.02
(1) 处置或报废	0.00	4,930,513.14	630,552.45	779,388.43	6,340,454.02
4. 期末余额	1,056,059,777.86	751,418,266.02	12,852,213.76	42,796,618.11	1,863,126,875.75
二、累计折旧					
1. 期初余额	75,932,365.65	205,002,167.33	7,857,899.41	24,505,969.40	313,298,401.79
2. 本期增加金额	13,307,186.50	31,986,226.65	693,459.57	2,366,149.67	48,353,022.39

(1) 计提	13,307,186.50	31,986,226.65	693,459.57	2,366,149.67	48,353,022.39
3.本期减少金额	0.00	4,090,364.96	599,000.25	726,624.60	5,415,989.81
(1) 处置或报废	0.00	4,090,364.96	599,000.25	726,624.60	5,415,989.81
4.期末余额	89,239,552.15	232,898,029.02	7,952,358.73	26,145,494.47	356,235,434.37
三、减值准备					
1.期初余额		1,088,337.63		1,992.73	1,090,330.36
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		1,088,337.63		1,992.73	1,090,330.36
四、账面价值					
1.期末账面价值	966,820,225.71	517,431,899.37	4,899,855.03	16,649,130.91	1,505,801,111.02
2.期初账面价值	783,180,554.81	484,485,680.46	5,603,806.97	15,200,645.07	1,288,470,687.31

(2). 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 234,464,499.91 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	52,263,695.05		52,263,695.05	34,884,557.33		34,884,557.33
排放“十二五”投资项目	44,291,893.08		44,291,893.08	44,970,818.14		44,970,818.14
汽车技术研发与测试评价能力提升项目	49,428,551.10		49,428,551.10	69,912,013.52		69,912,013.52
电动汽车研发测试能力建设	3,228,217.13		3,228,217.13	20,480,082.65		20,480,082.65
燃气汽车系统及关键零部件产业化项目	31,703.49		31,703.49	31,703.49		31,703.49
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	2,709,741.43		2,709,741.43
双桥项目	1,573,361.22		1,573,361.22	200,466,314.79		200,466,314.79
汽车风洞建设项目	29,298,928.18		29,298,928.18	429,545.00		429,545.00
汽车 ADAS 系统	3,486,627.49		3,486,627.49	3,486,627.49		3,486,627.49
零部件有害物质	1,809,991.83		1,809,991.83	454,568.56		454,568.56
法规能力扩展	10,012,902.20		10,012,902.20	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	10,152,970.05		10,152,970.05	1,530,000.00		1,530,000.00
其他零星	18,423,892.34		18,423,892.34	15,140,129.87		15,140,129.87
合计	227,135,474.59	-	227,135,474.59	399,987,123.23		399,987,123.23

(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	34,884,557.33	17,379,137.72			52,263,695.05	92.90	99.00				自有资金/募投/政府补助
排放“十二五”投资项目	15,460.00	44,970,818.14		678,925.06		44,291,893.08	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	69,912,013.52	13,468,139.09	33,951,601.51		49,428,551.10	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	20,480,082.65	1,066,706.13	18,318,571.65		3,228,217.13	79.95	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	31,703.49				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	2,709,741.43				2,709,741.43	92.69	92.00				自有资金
双桥项目	60,000.00	200,466,314.79		198,892,953.57		1,573,361.22	45.58	64.52				自有资金/超募/政府补助
汽车风洞建设项目	43,000.00	429,545.00	28,869,383.18			29,298,928.18	6.81	6.81				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	1,355,423.27			1,809,991.83	41.14	41.14				自有资金
法规能力扩展	1,985.00	5,068,020.96	4,944,881.24			10,012,902.20	50.44	50.44				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	8,749,465.77	126,495.72		10,152,970.05	36.16	36.16				自有资金
其他零星		15,140,129.87	3,283,762.47			18,423,892.34						自有资金/政府补助
合计	286,287.20	399,987,123.23	79,116,898.87	251,968,547.51		227,135,474.59	/	/			/	/

(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	238,395,070.38	15,256,811.82	7,191,200.42	1,783,521.36	262,626,603.98
2.本期增加金额		200.00	4,018,780.19		4,018,980.19
(1)购置		200.00	4,018,780.19		4,018,980.19
(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	15,257,011.82	11,209,980.61	1,783,521.36	266,645,584.17
二、累计摊销					
1.期初余额	28,819,519.80	12,572,250.30	1,961,812.43	943,499.12	44,297,081.65
2.本期增加金额	2,433,815.64	907,920.92	808,077.63	228,908.94	4,378,723.13
(1)计提	2,433,815.64	907,920.92	808,077.63	228,908.94	4,378,723.13
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	31,253,335.44	13,480,171.22	2,769,890.06	1,172,408.06	48,675,804.78
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	207,141,734.94	1,776,840.60	8,440,090.55	611,113.30	217,969,779.39
2.期初账面价值	209,575,550.58	2,684,561.52	5,229,387.99	840,022.24	218,329,522.33

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		
中国车型安全指数研究		2,512,106.35				2,512,106.35		
城市有轨电车（100%低地板齿轮箱）		1,077,691.11				1,077,691.11		
350KM 标准动车组齿轮箱和联轴节		858,809.14				858,809.14		
单轨自主产权开发项目		834,901.69				834,901.69		
雷达传感器与信息融合技术研究与应用		569,105.29				569,105.29		
380km 高速列车项目齿轮箱和联轴节		546,469.66				546,469.66		
高效清洁增压直喷汽油机开发产业化应用		534,488.10				534,488.10		
基础制动（北京机场线）		357,610.19				357,610.19		
其他		4,380,710.20				4,380,710.20		
合计		11,671,891.73				11,671,891.73		

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	1,311,500.86		164,549.58		1,146,951.28
装修费	4,216.00				4,216.00
双流 4S 店装修费	62,845.25		12,363.00		50,482.25
上柴 9DK 国 IV 项目试验费	-	2,830,188.70			2,830,188.70
合计	1,378,562.11	2,830,188.70	176,912.58		4,031,838.23

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	32,016,972.73	6,654,893.30	28,730,618.84	5,917,581.72
内部交易未实现利润	14,369,955.20	2,155,493.28	14,369,955.20	2,155,493.28
可抵扣亏损				
政府补助	181,455,160.24	27,218,274.04	181,455,160.24	27,218,274.04
未实际支付费用	3,092,209.97	463,831.49	3,092,209.97	463,831.49
专项应付款	30,948,911.58	4,642,336.74	30,948,911.58	4,642,336.74
合计	261,883,209.72	41,134,828.85	258,596,855.83	40,397,517.27

(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	41,683,244.22	8,501,433.17	41,943,505.24	8,566,498.43
合计	41,683,244.22	8,501,433.17	41,943,505.24	8,566,498.43

(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	61,969,742.98
资产减值准备	12,323,228.91	12,323,228.91
合计	74,292,971.89	74,292,971.89

(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	25,330,567.82	
2019 年度	8,461,858.75	8,461,858.75	
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	
合计	61,969,742.98	61,969,742.98	/

29、短期借款

□适用 √不适用

30、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

31、衍生金融负债

□适用 √不适用

32、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	61,333,112.54	48,278,143.05
合计	61,333,112.54	48,278,143.05

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

33、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	64,038,148.60	70,975,496.78
工程款	17,575,842.44	39,735,193.05
协作费	587,903.60	2,858,000.00
技术服务费	112,140	158,700.00
检测费		154,000.00
合计	82,314,034.64	113,881,389.83

(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
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
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
贵州红林通诚机械有限公司	756,604.53	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	591,261.87	设备尾款，尚未达到付款条件
宁波三安制阀有限公司	284,982.36	设备尾款，尚未达到付款条件
合计	5,026,186.41	/

34、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	38,061,262.01	122,079,911.85
货款	51,704,093.38	24,635,537.05
合计	89,765,355.39	146,715,448.90

(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
上汽依维柯红岩车桥有限公司	2,100,000.00	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
广州汽车集团乘用车有限公司	1,050,000.00	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	7,138,991.00	/

(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

35、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	4,544,711.90	127,788,670.80	126,481,884.960	5,851,497.74
二、离职后福利-设定提存计划	2,405,366.15	18,735,041.69	17,180,600.02	3,959,807.82
三、辞退福利		3,856,781.58	3,856,781.58	
四、一年内到期的其他福利				
五、残疾人保障金		1,812.00	1,812.00	
合计	6,950,078.05	150,382,306.07	147,521,078.56	9,811,305.56

(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		102,169,984.42	102,025,524.06	144,460.36
二、职工福利费	30.00	4,405,784.54	4,408,689.64	-2,875.10
三、社会保险费	304,924.97	6,906,629.46	7,353,994.11	-142,439.68
其中：医疗保险费	291,681.58	5,955,119.92	6,397,869.93	-151068.43
工伤保险费	1,052.24	389,697.70	393,259.60	-2,509.66
生育保险费	12,191.15	561,811.84	562,864.58	11,138.41
四、住房公积金	515,069.00	8,442,266.00	8,238,834.00	718,501.00

五、工会经费和职工教育经费	3,724,687.93	4,432,014.33	3,022,851.10	5,133,851.16
六、短期带薪缺勤		1,431,992.05	1,431,992.05	
七、短期利润分享计划				
合计	4,544,711.90	127,788,670.80	126,481,884.96	5,851,497.74

(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	245,029.62	12,860,389.94	13,166,603.95	-61,184.39
2、失业保险费	151,303.02	539,182.54	539,102.18	151,383.38
3、企业年金缴费	2,009,033.51	5,335,469.21	3,474,893.89	3,869,608.83
合计	2,405,366.15	18,735,041.69	17,180,600.02	3,959,807.82

36、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	-3,104,173.49	16,983,894.36
消费税		
营业税		254,734.09
企业所得税	14,190,784.23	39,023,819.84
个人所得税	807,589.43	1,014,163.61
城市维护建设税	446,152.56	1,134,859.83
房产税	78,838.62	78,838.62
教育费附加	321,998.81	810,632.05
其他	128,535.98	112,249.93
合计	12,869,726.14	59,413,192.33

37、应付利息

□适用 √不适用

38、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	3,185,000.00	2,450,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	3,185,000.00	2,450,000.00

39、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	1,912,121.18	1,762,121.18
代收代付离退休人员工资	20,455,224.83	19,405,286.30
代收课题经费	4,895,000.00	1,030,000
代扣代缴	15,564,917.62	13,100,825.91
押金及保证金	20,712,703.58	16,914,325.48
董事会津贴	37,000.00	-
其他	2,100,105.53	2,067,159.72
合计	65,677,072.74	54,279,718.59

(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, 暂缓收土地出让保证金
重庆联盛建设项目管理有限公司	306,500.00	双桥项目履约保证金
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	3,974,600.00	/

40、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

41、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

42、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

43、应付债券

□适用 √不适用

44、长期应付款

□适用 √不适用

45、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

46、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	2,580,853.90		93,855.84	2,486,998.06	
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	2,085,755.92		231,063.48	1,854,692.44	
汽车轻量化共性应用技术平台建设	1,268,469.17		71,886.60	1,196,582.57	
高隔振率高可靠性动力总成悬置的开发	926,708.79		99,900.33	826,808.46	
下一代高性能纯电动轿车动力系统技术平台研发	656,422.62		63,361.38	593,061.24	
汽车噪声振动和安全技术国家重点实验室	479,321.71		322,906.77	156,414.94	
车用燃气发动机电控装置工程开发及产业化	215,069.13		75,262.00	139,807.13	
车用燃气发动机电控装路工程开发及产业化应用	46,826.44			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	31,051.55		6,719.10	24,332.45	
其他（共 73 项）	13,820,631.38		2,271,659.20	11,548,972.18	
合计	24,511,110.61		3,236,614.70	21,274,495.91	/

其他说明：

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

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

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

47、预计负债

□适用 √不适用

48、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	130,432,142.00	0	976,429.00	129,455,713.00	
与收益相关政府补助	25,449,305.95	4,533,000.00	7,180,486.18	22,801,819.77	
合计	155,881,447.95	4,533,000.00	8,156,915.18	152,257,532.77	/

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	与资产相关
汽车技术研发与测试基地建设项目政府补贴	38,371,428.00		564,286.00		37,807,142.00	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	9,325,714.00		137,143.00		9,188,571.00	与资产相关
柴油/天然气双燃料产品开发及应用	6,069,395.54		190,791.15		5,878,604.39	与收益相关
电动汽车分布式四轮驱动系统研发	5,921,602.14		245,287.31	1,220,000.00	4,456,314.83	与收益相关
通用集团 2013 年中央基建投资预算资金	4,670,000.00		275,000.00		4,400,000.00	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	2,998,843.00		215,940.86	950,000.00	1,832,902.14	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		569,105.22	850,000.00	1,080,894.78	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	1,716,296.58		233,262.10		1,483,034.48	与收益相关
重庆市电动汽车推广应用模式创新及实践	1,480,342.50		345,287.11		1,135,055.39	与收益相关
中国新能源汽车产品检测工况研究和开发		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
其他(26项)	4,767,826.19	3,533,000.00	1,820,812.43	540,000.00	5,935,013.76	与收益相关
合计	155,881,447.95	4,533,000.00	4,596,915.18	3,560,000.00	152,257,532.77	/

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, 2015 年 12 月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, 双桥项目一期目前已投入使用, 2016 年 5 月在建工程预转固, 6 月开始计提折旧。

(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 3,950 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 2,086 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 2016 年 6 月 30 日, 汽车技术研发与测试基地建设项目部分设备尚未验收运行。

(5) 《科技部关于预拨 2016 年国家科技支撑计划课题专项经费的通知》(国科发资【2016】41 号)拨款通知, 下拨课题专项经费通知, 下拨课题专项经费 425 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。

(7) 根据课题任务书，本期转拨协作单位课题经费合计356万元。

49、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	961,179,867.00						961,179,867.00

50、其他权益工具

适用 不适用

51、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）	1,367,927,924.38			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	1,411,410,268.23			1,411,410,268.23

52、库存股

适用 不适用

53、其他综合收益

适用 不适用

54、专项储备

适用 不适用

55、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	148,017,827.42			148,017,827.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	148,017,827.42			148,017,827.42

56、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	1,255,334,079.12	1,167,587,358.09

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	1,255,334,079.12	1,167,587,358.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,650,477.79	106,042,909.38
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	96,117,986.70	64,078,657.80
转作股本的普通股股利		128,157,316.00
期末未分配利润	1,269,866,570.21	1,081,394,293.67

调整期初未分配利润明细：

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

57、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	690,947,219.13	459,729,024.32	550,561,731.75	345,993,018.86
其他业务	2,520,488.17	1,842,789.20	5,189,796.63	4,527,394.44
合计	693,467,707.30	461,571,813.52	555,751,528.38	350,520,413.30

58、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	111,154.02	113,554.74
城市维护建设税	1,252,977.73	1,131,307.21
教育费附加	905,372.02	811,427.15
其他		128,624.33
合计	2,269,503.77	2,184,913.43

59、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	15,215,650.21	9,691,582.12
差旅会议费	2,433,977.20	2,160,543.02
运输费	1,710,640.58	2,441,670.41
业务招待费	975,042.20	1,083,170.37
办公费	112,226.01	191,953.59
其他	3,183,492.17	3,409,396.06
合计	23,631,028.37	18,978,315.57

60、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,996,427.86	38,580,274.95
研究与开发费	17,502,288.06	16,087,791.06
房地产税费	6,757,991.70	6,434,700.04
折旧费	6,269,358.55	5,571,370.74
无形资产摊销	3,640,251.99	3,209,081.10
咨询审计费	1,564,982.89	1,304,129.47
租赁费	1,158,090.81	1,221,215.60
广告宣传费	29,476.77	734,935.70
差旅会议费	970,920.29	684,158.77
办公费	427,845.15	521,229.93
修理费	650,766.58	507,789.30
业务招待费	402,942.17	397,309.22
印花税	358,749.95	320,888.32
董事会会费	280,221.08	189,457.58
其他	9,551,383.72	4,373,299.09
合计	88,561,697.57	80,137,630.87

61、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入	-16,788,413.57	-18,924,901.64
汇兑损益	8,643.43	-521,241.39
其他	116,067.37	168,771.28
合计	-16,663,702.77	-19,277,371.75

62、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	9,863,933.79	13,925,726.67
二、存货跌价损失	7,423.12	-4,667.49
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		

合计	9,871,356.91	13,921,059.18
----	--------------	---------------

63、公允价值变动收益

□适用 √不适用

64、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	-1,491,321.70	-2,163,370.19
购买理财产品收益	8,692,500.00	14,884,936.93
合计	7,201,178.30	12,721,566.74

65、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	42,505.40	16,481.90	
其中：固定资产处置利得	42,505.40	16,481.90	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,495,645.18	2,421,495.34	
其他	355,795.11	87,178.50	
合计	6,893,945.69	2,525,155.74	

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
“三供一业”移交资金	1,575,000.00		与资产相关
市财政局企业自主创新引导专项奖励	200,000.00		与收益相关
稳岗补贴	123,730.00		与收益相关
科技型中小企业技术创新基金		650,313.00	与收益相关
替代燃料汽车国家地方联合工程实验室设施建设	250,000.00	250,000.00	与资产有关
替代燃料汽车国家地方联合工程实验室设施建设	25,000.00	25,000.00	与资产有关
汽车技术研发与测试基地建设项目政府补贴	564,286.00	564,286.00	与资产有关
汽车产品研究中心政府补贴	137,143.00	137,143.00	与资产有关
基于柴油动力的增程式电动客车辅助动力系统(APU)开发	248,985.59	89,885.93	与收益相关
电动汽车关键零部件电磁兼容的系统开发		108,724.17	与收益相关
纯电驱动快充客车系列车型开发平台与自主产业链集成	2,184.12	152,918.09	与收益相关
柴油/天然气双燃料产品开发及应用	190,791.15	32,412.04	与收益相关

微量柴油引燃天然气发动机电控系统开发	17,033.68	33,416.50	与收益相关
新型汽油天然气两用燃料发动机电控系统开发及产业化应用	4,802.13	21,305.99	与收益相关
重庆市轻量化工程技术研究中心能力提升	54,918.46	272,658.63	与收益相关
高效清洁增压直喷汽油机开发产业化应用	532,620.60	11,585.90	与收益相关
动力锂电池安全性检测技术研究	48,512.00	71,846.09	与收益相关
车载 FlexRay 总线技术的应用开发研究	58,252.43		与收益相关
汽车电磁兼容性开发研究	10,020.53		与收益相关
电动汽车分布式四轮驱动系统研发	245,287.31		与收益相关
节能与新能源汽车技术路线图研究	88,998.66		与收益相关
电动汽车及基础设施标准规范和测试技术研究	240,896.92		与收益相关
电动汽车关键共性技术研究及整车集成应用	233,262.10		与收益相关
雷达传感器与信息融合技术研究与应用	569,105.22		与收益相关
智能网联汽车及关键零部件测试技术研究及应用	215,940.86		与收益相关
重庆市电动汽车推广应用模式创新及实践	345,287.11		与收益相关
重庆市智能网联汽车工程技术研究中心	104,618.51		与收益相关
高成形性铝合金汽车板关键技术研究	224,011.58		与收益相关
智能汽车测试评价关键技术研究	57,081.30		与收益相关
宇通双源快充纯电动公交客车开发及产业化	8,006.50		与收益相关
汽车轻量化设计与成形关键技术研究及应用	110,227.80		与收益相关
白车身及零部件的安全性评价方法研究	9,641.62		与收益相关
合计	6,495,645.18	2,421,495.34	/

66、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	19,221.83	17,746.95	19,221.83
其中：固定资产处置损失	19,221.83	17,746.95	19,221.83
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			
罚款支出	30,365.00	47,138.13	30,365.00
其他	780,094.14	55,599.11	780,094.14
合计	829,680.97	120,484.19	829,680.97

67、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	31,282,027.67	20,382,218.26
递延所得税费用	-802,376.84	1,357,516.68
合计	30,479,650.83	21,739,734.94

(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	137,491,452.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,623,717.94
子公司适用不同税率的影响	113,208.98
调整以前期间所得税的影响	4,022,311.04
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,720,412.87
所得税费用	30,479,650.83

68、其他综合收益

详见附注

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
代收合作单位课题经费	4,895,000.00	1,360,000.00
利息收入	16,788,413.57	18,924,901.64
政府补助	6,495,645.18	2,450,000.00
离退休人员工资	8,580,000.00	8,120,000.00
课题收入	4,533,000.00	9,635,000.00
押金及保证金	13,055,000.00	8,315,809.88
其他	4,539,354.69	3,804,865.89
合计	58,886,413.44	52,610,577.41

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代收合作单位课题经费	15,110,000.00	14,190,000.00
支付的备用金	3,404,997.97	2,655,215.06
差旅会议费	10,383,325.56	7,844,701.79
离退休人员工资费用	5,751,261.47	4,160,612.16
水电气办公等费用	8,479,080.11	7,556,604.89
运输及车辆费	6,092,671.65	5,287,462.42
租赁费	3,958,008.30	2,316,982.48
研究开发费	17,502,288.06	9,452,487.14
物业、绿化、安保费	4,537,538.12	3,709,235.52
业务招待费	2,699,916.47	2,480,479.59
咨询、审计费	1,619,361.31	1,304,129.47
修理费	2,990,693.49	867,879.89
保证金、押金	10,263,140.00	6,330,272.66

其他	12,712,081.95	10,430,038.82
合计	105,504,364.46	78,586,101.89

(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
合计		500,000,000.00

(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		
合计		

(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	27,272,505.58	5,392,544.18
合计	27,272,505.58	5,392,544.18

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	107,011,802.12	102,673,071.13
加：资产减值准备	9,871,356.91	13,921,059.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,937,032.58	43,763,670.47
无形资产摊销	4,479,236.81	3,635,406.03
长期待摊费用摊销	1,041,519.66	307,480.40
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）	-23,283.57	1,265.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	7,201,178.30	-12721566.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-737,311.58	-1,357,516.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-65,065.26	-74,541.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,973,019.89	-64,709,093.29

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,345,073.32	1,043,521.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-97,951,023.05	-108,944,269.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,447,349.71	-22,461,513.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,154,434,217.03	1,469,107,951.80
减：现金的期初余额	1,348,161,045.51	1,105,071,542.77
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	-193,726,828.48	364,036,409.03

(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	1,154,434,217.03	1,348,161,045.51
其中：库存现金	63,501.06	12,269.06
可随时用于支付的银行存款	1,154,370,715.97	1,348,148,776.45
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	1,154,434,217.03	1,348,161,045.51
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			649,605.71
其中: 美元	97,214.94	6.6080	642,396.30
欧元	994.28	7.2509	7,209.41

(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

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如, 新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

公司三级子公司重庆凯瑞汽车销售有限责任公司经 2015 年 12 月 1 日股东会决议, 注销其子公司四川犀瑞汽车销售有限公司, 并于 2016 年 4 月 21 日完成清算并入其母公司重庆凯瑞汽车销售有限责任公司, 从 2016 年 5 月起, 四川犀瑞汽车销售有限公司不再纳入合并报表编制范围。

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		设立
重庆凯瑞特种车有限公司	重庆	重庆	汽车制造	100		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		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		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	51		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		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		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		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		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		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		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		设立

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆鼎辉汽车燃气系统有限公司	49	-1,048,861.36	1,960,000.00	13,485,071.46
重庆凯瑞伟柯斯环保科技有限公司	40	-2,209,662.86		9,154,556.71

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆鼎辉汽车燃气系统有限公司	37,414,683.49	104,259,135.51	47,840,597.00	19,820,042.99	500,000.00	20,320,042.99	45,427,007.19	10,737,903.67	56,164,910.86	22,003,823.47	500,000.00	22,503,823.47
重庆凯瑞伟柯斯环保科技有限公司	14,356,447.09	11,728,494.77	26,084,941.86	3,198,550.08		3,198,550.08	20,113,711.10	10,076,457.46	30,190,168.56	1,779,619.64		1,779,619.64

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆鼎辉汽车燃气系统有限公司	8,064,891.55	-2,140,533.38	-2,140,533.38	146,523.50	15,231,716.47	-2,098,004.81	-2,098,004.81	-6,514,658.84
重庆凯瑞伟柯斯环保科技有限公司	188,542.32	-5,524,157.14	-5,524,157.14	-8,411,652.62		-3,574,776.65	-3,574,776.65	-7,116,254.01

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东汽车检测中心有限责任公司	广东省	广州	技术服务	49		权益法
重庆中利凯瑞汽车部件有限公司	重庆市	重庆	汽车零部件	35		权益法

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	广东汽车检测中心有限责任公司	重庆中利凯瑞汽车部件有限公司	广东汽车检测中心有限责任公司	重庆中利凯瑞汽车部件有限公司
流动资产	11,546,769.34	66,059,562.64	11,044,215.95	
非流动资产	83,196,073.77		87,504,893.36	
资产合计	94,742,843.11	66,059,562.64	98,549,109.31	
流动负债	23,506,158.08	384,905.00	24,268,910.61	
非流动负债				
负债合计	23,506,158.08	384,905.00	24,268,910.61	
少数股东权益	34,905,975.66	29,553,595.94	36,397,297.36	
归属于母公司股东权益	36,330,709.37	36,121,061.70	37,882,901.34	
对联营企业权益投资的账面价值	34,905,975.67	23,008,650.00	33,658,942.59	
营业收入	9,787,433.76		6,086,496.60	
净利润	-2,909,087.10	-64,342.36	-4,415,041.21	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-2,909,087.10	-64,342.36	-4,415,041.21	
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:万元 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	700,000.00	63.69	63.69

本企业最终控制方是国务院国资委

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九(1)在子公司的权益

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九(3)在合营安排或联营企业中的权益

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东汽车检测中心有限责任公司	联营企业
重庆中利凯瑞汽车部件有限公司	联营企业

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国新兴(集团)总公司	母公司的控股子公司
中仪国际招标公司	母公司的控股子公司
通用技术集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司
中国技术进出口总公司	母公司的控股子公司
中国机械进出口(集团)有限公司	母公司的控股子公司
中国仪器进出口(集团)公司	母公司的控股子公司
中国通用咨询投资有限公司	母公司的控股子公司
通用技术集团国际物流有限公司	母公司的控股子公司

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	1,093.16	9.84
中仪国际招标公司	招标代理	180.99	
通用技术集团国际物流有限公司	运费	24.39	
中国仪器进出口(集团)公司	购买软件	150.00	
广东汽车检测中心有限责任公司	协作费	78.12	
合计		1,526.66	9.84

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
广东汽车检测中心有限责任公司	技术服务		0.23

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆凯瑞特种车有限公司	20,000,000.00	2016/4/25	2017/12/14	否
重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	20,000,000.00	2016/4/25	2017/4/24	否
重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	30,000,000.00	2016/5/26	2017/11/20	否
重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	15,000,000.00	2016/6/21	2017/6/20	否
重庆凯瑞车辆传动制造有限公司	15,000,000.00	2016/6/21	2017/6/20	否
重庆凯瑞电动汽车系统有限公司	10,000,000.00	2016/6/21	2017/6/20	否
合计	110,000,000.00			

(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

(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	325.00	0.00	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		200,000,000.00	

预付账款	中仪国际招标公司	205,405.70		205,405.70	
预付账款	广东汽车检测中心有限公司	1,405,077.19		623,831.00	
预付账款	中国通用技术集团意大利公司	278,126.00		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	174,000.00
其他应付款	中国通用技术(集团)控股有限公司	1,916,121.18	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

2、或有事项

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

十六、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	86,444,096.78	100.00	2,768,756.09	3.20%	83,675,340.69	12,177,123.35	100.00	2,179,272.93	17.90	9,997,850.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	86,444,096.78	/	2,768,756.09	/	83,675,340.69	12,177,123.35	100.00	2,179,272.93	/	9,997,850.42

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	82,642,906.90	95,650.03	
其中: 1 年以内分项			
3 个月以内	80,729,906.30		
3 个月-1 年	1,913,000.60	95,650.03	5.00
1 年以内小计	82,642,906.90	95,650.03	
1 至 2 年	80,000.00	12,000.00	15.00
2 至 3 年	78,752.85	31,501.14	40.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,895,218.42	1,326,652.89	70.00
4 至 5 年	1,480,888.61	1,036,622.03	70.00
5 年以上	266,330.00	266,330.00	100.00
合计	86,444,096.78	2,768,756.09	3.28

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 655,535.48 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
重庆力帆汽车有限公司	8,723,773.00	10.09	250.00
泛亚汽车技术中心有限公司	7,425,680.00	8.59	
神龙汽车有限公司	6,000,000.00	6.94	
重庆长安汽车股份有限公司	3,887,644.00	4.50	
江铃汽车股份有限公司	3,769,613.47	4.36	
合计	29,806,710.47	34.48	250.00

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,650,000.00	5.22	4,995,000.00	30	11,655,000.00	16,650,000.00	5.88	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	302,446,723.54	94.78	4,052,594.77	1.34	298,394,128.77	266,624,772.77	94.12	2,118,564.15	0.79	264,506,208.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	319,096,723.54	/	9,047,594.77	/	310,049,128.77	283,274,772.77	100.00	7,113,564.15	/	276,161,208.62

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。

公司 2016 年 6 月末按照预计可收回金额个别认定测试后减值未增加, 本年未新计提坏账准备。

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	296,843,534.78	330,453.24	
其中: 1 年以内分项			
3 个月以内	290,234,470.06		
3 个月-1 年	6,609,064.72	330,453.24	5.00
1 年以内小计	296,843,534.78	330,453.24	
1 至 2 年	333,026.00	49,953.90	15.00
2 至 3 年	290,653.20	116,261.28	40.00
3 年以上			
3 至 4 年	3,609,767.54	2,526,837.28	70.00
4 至 5 年	1,135,509.83	794,856.88	70.00
5 年以上	234,232.19	234,232.19	100.00
合计	302,446,723.54	4,052,594.77	

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 1,934,030.62 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 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	310,837,218.14	272,881,818.87
保证金	5,432,003.13	8,207,369.91
代扣代缴	1,466,172.79	1,724,801.61
备用金	1,308,680.28	390,876.03
其他	52,649.20	69,906.35
合计	319,096,723.54	283,274,772.77

(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	174,678,588.66	3 个月以内	54.74	

重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	关联方资金	63,232,722.74	3个月以内	19.82	
苏州凯瑞汽车测试研发有限公司	关联方资金	24,718,320.95	3个月以内	7.75	
广东汽车检测中心有限公司	经营借款	16,650,000.00	4-5年	5.22	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	11,867,767.62	3个月以内	3.72	
合计	/	291,147,399.97	/	91.25	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	390,128,094.75		390,128,094.75
对联营、合营企业投资	57,914,625.67		57,914,625.67	36,397,297.37		36,397,297.37
合计	448,042,720.42		448,042,720.42	426,525,392.12		426,525,392.12

(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限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
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	100,000,000.00			100,000,000.00		
重庆凯瑞伟柯斯环保科技有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
合计	390,128,094.75			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
		追加投资	减少	权益法	其他	其	宣告	计	其		

			投资	下确认 的投资 损益	综合 收益 调整	他 权 益 变 动	发 放 现 金 股 利 或 利 润	提 减 值 准 备	他		期 末 余 额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广东汽车检测中 心有限公司	36,397,297 .37			-1,491,32 1.70						34,905,975.67	
重庆中利凯瑞汽 车部件有限公司		23,008,650 .00								23,008,650.00	
小计	36,397,297 .37	23,008,650 .00		-1,491,32 1.70						57,914,625.67	
合计	36,397,29 7.37	23,008,650 .00		-1,491,32 1.70						57,914,625.67	

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	339,798,335.44	153,350,203.64	267,052,195.66	123,205,701.52
其他业务	612,209.84	124,469.16	572,165.94	73857.48
合计	340,410,545.28	153,474,672.80	267,624,361.60	123,279,559.00

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	2,040,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,491,321.70	-2,163,370.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
购买理财产品收益	8,692,500.00	14,884,936.93
合计	9,241,178.30	12,721,566.74

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	23,283.57	

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）	6,495,645.18	
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	8,692,500.00	理财产品收益
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	-454664.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,211,880.55	
少数股东权益影响额	-1,612.83	
合计	12,543,271.34	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.89	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.56	0.10	0.10

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 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。
	(二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长： 任晓常

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 5 日