

公司代码：600877

公司简称：\*ST 嘉陵

# 中国嘉陵工业股份有限公司（集团） 2017 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、公司负责人李华光、主管会计工作负责人周鸿彦 及会计机构负责人（会计主管人员）李子菊声明：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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告内容中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，请投资者参阅第四节经营情况的讨论与分析中其他披露事项中可能面对的风险的内容。敬请投资者注意投资风险。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要 .....	5
第四节	经营情况的讨论与分析.....	6
第五节	重要事项 .....	11
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	16
第七节	优先股相关情况.....	17
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节	公司债券相关情况.....	18
第十节	财务报告 .....	19
第十一节	备查文件目录 .....	104

## 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		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司	指	中国嘉陵工业股份有限公司（集团）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中国嘉陵工业股份有限公司（集团）
公司的中文简称	中国嘉陵
公司的外文名称	CHINA JIALING INDUSTRIAL CO., LTD. (GROUP)
公司的外文名称缩写	JIALING
公司的法定代表人	李华光

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周鸿彦	张庶燕
联系地址	重庆市璧山区永嘉大道111号	重庆市璧山区永嘉大道111号
电话	023-61954095	023-61954095
传真	023-61951111	023-61951111
电子信箱	zqc@jialing.com.cn	zqc@jialing.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	重庆市璧山区永嘉大道111号
公司注册地址的邮政编码	402760
公司办公地址	重庆市璧山区永嘉大道111号
公司办公地址的邮政编码	402760
公司网址	www.jialing.com.cn
电子信箱	zqc@jialing.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

### 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》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券办
报告期内变更情况查询索引	无

### 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	*ST嘉陵	600877	中国嘉陵

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

### 七、 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	313,108,022.43	340,689,805.51	-8.1
归属于上市公司股东的净利润	75,289,761.13	-82,052,998.19	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-84,024,104.67	-82,894,920.17	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-27,629,446.09	-150,184,813.20	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	-244,669,905.56	-327,960,536.69	不适用
总资产	1,754,078,940.04	1,836,060,219.50	-4.47

## (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)	0.1095	-0.1194	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.1095	-0.1194	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1223	-0.1206	不适用
加权平均净资产收益率(%)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	不适用	不适用	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、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	100,469,032.79	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	58,213,860.87	
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	300,000.00	
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		
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	351,813.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-20,841.81	
所得税影响额		
合计	159,313,865.80	

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 主要业务、经营模式

1、主要业务：公司主要从事摩托车、全地形车产品的研发、生产、销售、检测及服务业务，以及通机零部件、汽车和摩托车零部件的生产和销售。

2、主要产品及用途：摩托车主要产品为中小排量跨骑式、弯梁、踏板三个系列和大排量 600 型摩托车，主要用途为代步交通工具。全地形车产品主要用途为特种装备。

3、经营模式：摩托车产品面向国内外市场对外销售，国内市场采取省级代理、自营分公司、直销终端等多种模式相结合的销售模式；出口市场主要通过客户代理模式或海外子公司当地组装生产、销售；全地形车产品采用订单制生产、销售方式。

##### (二) 行业情况说明

我国摩托车行业从 1993 年起成为世界上最大的摩托车产销国，国内市场前期持续高速增长，消费群体受到小汽车、电动车等产品的消费分流，加上大部分大中城市实施禁、限摩政策，导致摩托车市场进入调整期，国内摩托车市场呈逐年小幅下滑态势。出口市场由于全球经济发展的不均衡性，经济发达国家和地区摩托车主要用于休闲娱乐，在经济发展相对落后的国家和地区经济实用型摩托车仍然是主要的交通工具，因此，全球摩托车总体市场容量相对平稳，但因中国摩托车出口产品结构和国际竞争环境影响，近几年出口市场增幅明显回落。

国内市场。从消费结构上看，摩托车作为运输工具的时代已经过去，休闲娱乐型产品消费时代已经来临，摩托车消费逐步由经济实用向休闲娱乐转变，未来几年，运动化、个性化、专业化、大排量、专业用途的摩托车将逐步增长，同时以舒适、便利为主要特点的踏板摩托车也将逐步增长。

出口市场。由于经济发展的不均衡性，消费结构上仍然处于百花齐放的局面。中国摩托车在较长时期内，仍以经济欠发达国家或发展中国家市场为主，受汇率和国际经济变化的周期性影响较大，加上印度、印尼等新兴经济体货币贬值、制造成本优势逐步显现等因素，对我国摩托车出口构成压力。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

□适用 √不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司是国内首家民用摩托车企业生产企业，拥有良好的品牌形象和品牌影响力；公司拥有国家级技术中心，具备完善的摩托车设计、检测、试制、试验能力。公司也是国内第一家大排量批量生产制造企业，在广大的车迷爱好者中享有较高的市场声誉。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2017 年是公司改革调整转型的关键之年。1-6 月公司实现归属于母公司净利润 7529 万元，主要是因为转让子公司上海嘉陵车业有限公司股权取得收益 10064 万元及获得处置“僵尸企业”专项政府补助 5712 万元，扣除上述事项及其他非经常性损益后，净利润为-8402 万元。公司摩托车业务由于受到行业下滑和公司改革调整的影响，产销同比下滑较为严重，超过了行业下滑的幅度，此外，由于公司生产经营资金紧张，供应商停供频繁发生，预计下半年摩托车产销量还将有较大幅度的下滑。上半年特种车业务产销同比有一定幅度的增长，主要得益于特殊客户的需求，下半年公司将继续夯实特种车的基础，大力拓展军民融合体系，扩大产销规模，提高盈利水平。上半年公司零部件外销业务基本保持稳定，下半年公司将积极拓展零部件外销业务范围，盘活资源，提高产能利用率。同时，公司将加快推进新业务项目调研论证及孵化工作，尽快锁定具有市场潜力，符合公司未来发展定位、风险可控的目标项目。由于公司摩托车主业下滑严重，但新产业尚处于培育阶段，还不能在短期内取得成效。

### (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	313,108,022.43	340,689,805.51	-8.10
营业成本	285,236,359.66	319,776,785.75	-10.80
销售费用	11,054,926.00	23,927,588.58	-53.80
管理费用	61,095,465.35	84,330,625.05	-27.55
财务费用	43,679,813.50	2,065,733.70	2,014.49
经营活动产生的现金流量净额	-27,629,446.09	-150,184,813.20	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-6,955,215.71	50,028,282.09	-113.9
筹资活动产生的现金流量净额	-36,254,962.44	48,398,702.80	-174.91
研发支出	13,997,874.70	12,563,781.83	11.41
投资收益	119,748,056.81	16,383,395.92	630.91
营业外收入	59,059,967.70	4,173,998.60	1,314.95
营业外支出	666,335.15	5,777,665.84	-88.47

营业收入变动原因说明:主要是销售规模持续下降所致。

营业成本变动原因说明:主要是销售规模下降营业成本相应减少所致。

销售费用变动原因说明:主要是销售规模下降费用相应减少所致。

管理费用变动原因说明:主要是因公司开展职工优化调整工作职工薪酬减少、因会计政策调整,自2016年5月1日起房产税、土地使用税、车船使用税、印花税不再计入管理费用及因嘉美 IIEL 官司 2016 年完结,本年律师费用支出所致。

财务费用变动原因说明:主要是汇率变动导致汇兑损失增加及利息支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是公司收到政府补助处置僵尸企业专项补助资金 5712 万元及收到转让持有上海嘉陵车业有限债权款 2776 万元所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是收到联营企业嘉陵本田分红款较上年同期减

少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是融资规模下降所致

研发支出变动原因说明:主要是特种车研发投入增加所致。

投资收益变动原因说明:主要是确认上海嘉陵车业有限公司股权处置收益所致。

营业外收入变动原因说明:主要是收到政府补助处置僵尸企业专项补助资金 5712 万元所致。

营业外支出变动原因说明:主要是 2016 年收到银昌诉讼案判决书确认违约金及赔偿款损失所致。

## 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

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

2017 年 1-6 月公司利润总额为 83,307,596.96 元,较上年同期增加 168,127,888.89 元,主要是非主营业务利润增加所致,主要情况如下:

1、投资收益:本期发生额为 119,748,056.81 元,较上年同期增加 103,364,660.89 元,增加的主要原因是转让子公司上海嘉陵车业有限公司股权取得投资收益 100,641,075.06 元。

2、营业外收支:本期营业外收支净额为 58,393,632.55 元,较上年同期增加 59,997,299.79 元,主要原因为收到政府补助-处置“僵尸企业”专项补助资金 57,120,000.00 元,记入营业外收入。

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	402,768,611.65	22.96	425,330,186.94	23.17	-5.30	
应收票据	1,532,332.00	0.09	4,543,559.00	0.25	-66.27	减少主要原因是销售规模下降,本年收到应收票据相应减少
应收账款	112,078,738.44	6.39	130,436,323.37	7.10	-14.07	
预付款项	42,761,575.02	2.44	27,303,090.76	1.49	56.62	增长的主要原因是金属材料销售板块预付款增加
其他应收款	6,332,755.60	0.36	10,681,708.98	0.58	-40.71	减少的主要原因是本期收到出口退税
存货	86,381,741.47	4.92	104,797,870.52	5.71	-17.57	
一年内到期的非流动资产	36,570,000.00	2.08	36,770,000.00	2.00	-0.54	
其他流动资产	13,069,222.74	0.75	8,863,064.25	0.48	47.46	增长的主要原因是应交税金科目重分类调整所致
可供出售金融资产	12,997,330.03	0.74	16,651,856.25	0.91	-21.95	
长期应收款	5,142,857.00	0.29	5,142,857.00	0.28	0.00	
长期股权投资	291,454,729.39	16.62	270,338,269.10	14.72	7.81	
投资性房地产	6,365,210.63	0.36	31,467,315.49	1.71	-79.77	减少的主要原因是因为处置子公司上海嘉陵车业股权,该公司不再纳入并表范围,其持有的投资性房地产相应减少

固定资产	484,353,293.33	27.61	513,784,987.08	27.98	-5.73	
固定资产清理	152,504.81	0.01	218,743.04	0.01	-30.28	
在建工程	912,445.30	0.05	634,110.30	0.03	43.89	
无形资产	156,239,225.72	8.91	161,828,891.99	8.81	-3.45	
开发支出	90,270,650.96	5.15	81,749,688.43	4.45	10.42	
递延所得税资产	271,080.23	0.02	331,377.37	0.02	-18.2	
其他非流动资产	4,424,635.72	0.25	5,186,319.63	0.28	-14.69	
短期借款	662,024,657.36	33.91	680,472,639.07	32.02	-2.71	
应付票据	507,823,691.25	26.01	509,018,976.11	23.95	-0.23	
应付账款	288,713,132.44	14.79	300,250,964.17	14.13	-3.84	
预收款项	81,602,535.05	4.18	95,623,870.96	4.50	-14.66	
应付职工薪酬	37,576,827.03	1.92	116,222,345.19	5.47	-67.67	减少的主要原因是 2016 年公司开展职工优化调整工作,根据预计协商解除劳动合同职工情况,计提辞退福利,本年度实际已支付协议解除劳动合同补偿金所致。
应交税费	132,620,156.96	6.79	133,830,685.07	6.30	-0.90	
应付利息	0.00	-	1,087,135.09	0.05	-100.00	减少的主要原因是本期支付前期计提利息
其他应付款	100,250,086.60	5.14	168,060,431.65	7.91	-40.35	减少的主要原因是去年末收到处置上海嘉陵股权款,本期确认处置收益转出
一年内到期的非流动负债	7,292,065.23	0.37	12,740,305.32	0.60	-42.76	减少的主要原因是要是融资租赁款逐月减少
其他流动负债	819,428.22	0.04	851,479.07	0.04	-3.76	
长期借款	61,700,000.00	3.16	25,660,000.00	1.21	140.45	增长的主要原因是本期新增职工优化调整工作专项贷款
长期应付款	0.00		611,675.68	0.03	-100.00	减少的主要原因是融资租赁款已无一年以上的应付金额,一年以内的已分析填列到一年内到期的非流动负债
长期应付职工薪酬	23,145,786.69	1.19	26,763,600.00	1.26	-13.52	
专项应付款	100,000.00	0.01	100,000.00	0.00	0.00	
预计负债	3,902,540.14	0.20	4,056,419.86	0.19	-3.79	
递延收益	44,511,714.00	2.28	49,811,732.39	2.34	-10.64	

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

本期主要资产受限情况如下:

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	235,706,985.18	用于票据保证金及诉讼冻结
其中: 诉讼冻结货币资金	14,696,552.13	
应收票据	922,332.90	用于票据保证金
固定资产-房屋建筑物	253,866,187.11	用于借款担保及诉讼冻结
其中: 诉讼冻结房屋建筑物	3,294,699.41	
无形资产-土地使用权	126,291,155.54	用于借款担保及诉讼冻结

其中：诉讼冻结土地使用权	32,835,649.27	
固定资产—机器设备	31,986,889.44	用于借款担保及融资租入资产
投资性房地产	1,330,455.01	用于借款担保
应收账款	101,481,911.05	用于借款担保
长期股权投资	13,578,852.24	用于借款担保
合计	765,164,768.47	/

### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

2016年，本公司将所持上海嘉陵车业有限公司（以下简称上海嘉陵）95.33%的股权以及全资子公司重庆长江三峡综合市场有限公司所持上海嘉陵4.67%的股权和公司上海嘉陵2776.08万元债权通过公开挂牌竞价的方式进行出售。经北京卓信大华资产评估有限公司评估：上海嘉陵经评估后股东全部权益价值为6953.87万元，较账面净资产增值7385.25万元。本公司所持95.33%股权价值为6629.12万元，三峡公司所持上海嘉陵4.67%的股权价值324.75万元。

本公司于2016年11月17日至2016年12月14日，在上海联合产权交易所公开挂牌出售上述股权和债权，挂牌期间产生两个及以上意向受让方，并于2016年12月20日以网络竞价（多次报价）方式组织实施竞价，按照产权交易规则确定上海仓加实业有限公司为受让方。2016年12月22日，本公司与受让方签订了《产权交易合同》，交易价款为12576.95万元。截止2016年12月末，受让方支付了交易价款7,788.475万元。截止2017年1月，受让方已支付全额交易价款。2017年3月，本公司完成上海嘉陵股权的工商过户和控制权转移手续，并确认本次交易收入。

#### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

序号	公司名称	主要产品或服务	注册 资本 (万元)	资产 总额	净资产	收入	利润 总额	净利润
1	嘉陵集团对外贸易发展有限公司	进出口国际贸易	1000	45272	-1302	5681	-846	-846
2	广东嘉陵摩托车有限公司	生产销售摩托车及零件	6842	21947	19729	1657	-188	-188
3	重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司	生产销售摩托车及零件	2000	14071	2014	6503	325	325
4	巴西亚马逊 TRAXX 摩托车有限公司	生产销售摩托车及零部件	\$700	3450	-4021	903	-557	-557
5	重庆长江三峡综合市场有限公司	生产、罐装润滑油，销售润滑油产品、金属产品等	1000	6955	-3357	12156	-18	-18
6	重庆海源摩托车零部件制造	摩托车零部件制造、销	1778.93	3520	-4143	7831	-127	-127

	有限责任公司	售						
7	重庆亿基科技发展有限公司	装备制造	100	788	-1412	284	6	6
8	成都奥晶科技有限责任公司	光、电产品的开发、制造、销售及技术服务	5000	2991	-14510	196	-256	-256
9	重庆江浩水电工程有限公司	提供水暖电安装等业务	80	115	-304	2	-3	-3
10	重庆普金软件股份有限公司	为公司及关联单位提供信息化服务	3120	3382	3233	94	33	33
11	汇豪（香港）发展有限公司	商贸业务	HK\$100	34	-2160	0	66	66
12	嘉陵摩托美洲有限公司	摩托车及零配件批发	\$40	969	-24451	0	36	26
13	印尼布原拉嘉陵萨克帝公司	摩托车制造、销售	\$248	2508	-3699	38	-128	-128
14	河南嘉陵三轮摩托车有限公司	生产制造、销售三轮摩托车	2000	4133	-1261	2221	-460	-460
15	嘉陵-本田发动机有限公司	生产销售汽油发动机、摩托车及零部件	\$4,338	148806	112104	98544	9569	7177
16	重庆九方铸造有限责任公司	摩托车零部件制造	1666	5621	-2	1216	-80	-80
17	重庆科瑞实业有限责任公司	摩托车零部件制造	1320	14274	-2697	1317	-361	-361
18	嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	其他	519.32	889	294	316	0	0
19	重庆南方车辆技术有限公司	摩托车研发	8500	5847	5836	1	-182	-182
20	湖南华南光电科技股份有限公司	光电	5093.16	43853	5719	15043	182	173
21	重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	研发、制造、改装、销售非公路用全地形车、非公路用雪地行走专用车等	10000	13911	11607	8021	1491	1491

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**二、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) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**经营风险：**

2017年1-6月公司净利润为正，但扣除非经常性损益后净利润仍然为负值，公司主营业务盈利能力受市场、政策、自身经营等诸多因素影响未得到改善，公司基本面并未发生好转。由于公司摩托车主业产销规模大幅下滑且下降趋势短期内不能得到有效遏制，导致生产经营资金紧张，供应商停供频繁发生，债权人追债诉讼不断增加，公司经营环境预计将持续恶化；同时由于公司新业务处于培育阶段，尚不能在短期内取得成效，未能对公司主业形成有效的支撑和补充，预计公司下半年的经营形势将更加严峻。

**对策和措施：**

大力实施业务重构，实现产业转型：特种车板块以“先军后民，军民融合”为指导思想，以三大核心技术构架为支撑，切实提升特种车板块的核心竞争能力，集中资源、集聚力量，全面开拓市场，全力培育全地形车竞争能力和发展后劲；摩托车业务重点发展大排量公务用车，实现调整转型；零部件板块重点发展汽车零部件、通机零部件业务，盘活产能；加快新业务项目培育工作。

## (三) 其他披露事项

□适用 √不适用

## 第五节 重要事项

## 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
二〇一六年年度股东大会	2017-05-26	www.sse.com.cn	2017-05-27

股东大会情况说明

□适用 √不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 半年度拟定的利润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、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	公司	公司承诺在披露投资者说明会召开情况公告后的6个月内,不再筹划重大资产重组事项	2016年8月12日至2017年2月11日	是	是		

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

√适用 □不适用

立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2016 年度财务报告出具了带强调事项段无保留意见的审计报告。强调事项段原文如下：我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、财务报表的编制基础（二）持续经营”所述，截至 2016 年 12 月 31 日，贵公司所有者权益合计数为-28,896.70 万元，流动负债高于流动资产 126,929.80 万元，存在可能导致对贵公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。此段内容不影响已发表的审计意见。

公司董事会认为，该审计意见客观地反映了公司实际的财务状况。针对审计报告强调事项所关注的事项，公司董事会采取以下措施，改善公司经营状况：1、总体思路：结合公司自身实际，全面实施“1332”发展思路，努力实现可持续健康发展。一是特种车业务军民融合、跨越发展；

二是摩托车业务升级转型、重新定位；三是新业务改革搞活，布局成形。2、具体措施：打好当期生存保卫战。一是加强两金控制与清理，减少资金占用，增支节支，严控费用，减少当期亏损和现金流失。二是特种车业务全力推动重点研发项目的推进，集中资源确保重点项目节点；积极拓展军贸、民用市场，形成增量。三是摩托车业务资源向重点市场聚焦、倾斜，集中力量稳定重点市场。四是零部件业务积极寻求扩大汽车零部件加工业务，提高闲置资源利用率，降低固定费用。五是加快存量资产的盘活处置变现，快速集聚资源。打好战略转型持久战。一是加强科技创新力度和新业务探索培育，以优势业务和新兴业务支撑公司未来发展。以三大技术架构进行特种车业务产品布局，发展三大系列、10 个产品技术平台，形成较为完善的产品谱系；市场升级突破，发展军品市场，同时拓展军贸、民用市场。全面展开对新业务的寻求和拓展。二是加大改革调整力度，通过管理架构变革创新、三项制度改革等措施，瘦身消肿、提升效率。三是加快资源的转化和利用，有效推动去产能、去冗余，盘活存量资源、减少消耗。

公司监事会认为，该报告真实、客观反映了公司 2016 年度财务状况和经营情况。同意公司董事会对非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明，希望公司董事会和管理层采取有效措施，降低经营风险，增强持续经营能力。公司监事会将持续关注董事会和管理层推进相关工作情况，维护公司及全体股东权益。

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
重庆建工集团股份有限公司因工程合同纠纷起诉公司案件及其他近 12 个月累计诉讼。	公告编号：临 2017-031

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

### (三) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
报告期内,为有效满足公司经营发展的需要,公司与关联方之间发生了与日常经营相关的关联交易	公告编号:临 2017-020

#### 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、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

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的,应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、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、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
重庆皇嘉大酒店有限公司	其他				3.66		3.66

重庆嘉陵特种装备有限公司	母公司的全资子公司				88.43	263.93	352.36
重庆嘉茂物业管理有限公司	其他				0.24	-0.24	
重庆南方摩托车有限责任公司	母公司的全资子公司				3.56		3.56
重庆嘉陵益民特种装备有限公司	其他				0.31		0.31
中国南方工业集团公司	母公司				3,176	3,604	6,780
合计					3,272	3,867.69	7,139.89
关联债权债务形成原因		截止 2017 年 6 月末,中国南方工业集团公司向公司提供资金 6780 万元:其中 610 万元为中国南方工业集团对公司拨付的军品科研借款,6170 万元为中国南方工业集团公司通过兵器装备集团财务有限责任公司向公司发放的委托贷款,专项用于公司开展职工优化调整工作支付协商解除劳动合同补偿金。公司对上述借款均无相应抵押或担保。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无					

**(五) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**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
中国嘉陵工业股份有限公司(集团)	公司本部	重庆南方摩托车有限责任公司	20,000,000	2017-6-13	2017-6-13	2018-4-13	一般担保	否	否		否	是	母公司的全资子公司
中国嘉陵工业股份有限公司(集团)	公司本部	重庆南方摩托车有限责任公司	30,000,000	2017-6-13	2017-6-13	2018-4-20	一般担保	否	否		否	是	母公司的全资子公司
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)							50,000,000						
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)							50,000,000						
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							40,000,000						
报告期末对子公司担保余额合计 (B)							40,000,000						
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)													
担保总额 (A+B)							90,000,000						

担保总额占公司净资产的比例 (%)	不适用
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	50,000,000
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)	40,000,000
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)	90,000,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### 3 其他重大合同

适用 不适用

#### 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

#### 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十四、属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 十五、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比, 会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

##### 1、关于老厂区房屋及土地处置情况

2007年12月19日, 本公司经股东大会决议与重庆渝富资产经营管理有限公司(简称“渝富公司”)签订了土地收购储备补偿协议, 协议转让公司位于重庆沙坪坝区双碑自由村100号的生产用地及地上附着物, 转让价款为58,827万元。协议约定具体付款进度为: 2009年6月30日前, 支付53,000万元; 2011年6月30日前, 中国嘉陵交付土地, 并在十五个工作日内, 支付5,827万元。截止2008年12月31日, 公司实际收取转让款30,050.00万元, 当期确认资产转让收益57,794.45万元(分期收款折现后), 对转让资产进行清理, 确认清理成本13,952.92万元, 相关土地证及房屋所有权证已过户至渝富公司。因璧山拿地滞后等原因, 迁建进度明显滞后, 公司无法按期交地, 同时渝富公司也因资金困难未按约定的时间进度付款, 双方都存在违约的事实, 本公司根据双方签订的《土地收购储备补偿协议》第四章“收购土地作价及价款支付进度”及第七章“违约责任”相关条件的规定计提了违约金。2015年12月31日, 本公司与重庆渝富资产经营管理有限公司签订协议书, 互相豁免了对方在履行上述《土地收储协议》中所产生的违约责任。

2017年1月1日至本财务报表报出日, 本公司收到渝富公司土地转让款本金20万元, 截至2017年6月30日止, 本公司应收渝富公司土地转让款本金3,657.00万元。

##### 2、关于职工人员结构优化情况

2016年, 本公司按照“经济规模、劳动效率决定用工规模”原则, 确定用工规模和人员结构, 进行职工人员结构的优化工作, 并制定了具体的实施办法和指导意见。《深化改革化解过剩产能, 优化结构职工调整实施办法》于2016年10月31日经公司专题职工代表大会审议表决通过, 并按相关法规规定履行了必要的备案和报告程序。对于未获聘任的职工, 经本人自愿申请、公司同意后, 通过协商解除劳动合同、或离岗休养(须符合规定条件)方式进行安置。

职工优化调整工作自2016年11月开始实施, 计划于2017年完成。根据职工优化调整实施办法, 本公司于2016年合理预计将选择协商解除劳动合同或离岗休养的职工情况, 确认了将要发生的辞退福利11,730万元, 其中预计协议解除劳动合同补偿金8,782万元、预计离岗休养职工离岗休养期间的工资及附加费支出2,948万元。该事项增加公司2016年度管理费用11,458万元。

截至2017年6月30日, 已有924名职工签订了《协商解除劳动合同协议》, 协议约定的解除

劳动合同补偿金金额为 6367.44 万元；已有 344 名符合条件的职工签订了《离岗休养协议》，发生离岗休养费用 506.83 万元。

截至 2017 年 8 月 30 日，已有 1058 名职工签订了《协商解除劳动合同协议》，协议约定的解除劳动合同补偿金金额为 7190 万元；前期选择离岗修养的人员中有部分人员重新办理了协商解除劳动合同协议，已有 335 名符合条件的职工签订了《离岗休养协议》，已发生离岗休养费用 627 万元。

## 第六节 普通股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。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	82,197
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (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	
中国南方工业集团公司	-	153,566,173	22.34	0	无	0	国家
中国工商银行股份有限公司—华夏领先股票型证券投资基金	9,999,990	9,999,990	1.46	0	未知	0	未知
陈松雨	-	3,874,997	0.56	0	未知	0	未知
田俊	67,500	2,170,500	0.32	0	未知	0	未知
毛良玉	743,000	2,008,000	0.29	0	未知	0	未知
杨蓉	1,050,000	1,950,000	0.28	0	未知	0	未知
郑建刚	1,649,758	1,649,758	0.24	0	未知	0	未知
张佳晨	-168,000	1,480,100	0.22	0	未知	0	未知
胡继财	-16,300	1,364,400	0.20	0	未知	0	未知
方宝龙	952,100	1,352,100	0.20	0	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国南方工业集团公司	153,566,173	人民币普通股	153,566,173
中国工商银行股份有限公司—华夏领先股票型证券投资基金	9,999,990	人民币普通股	9,999,990
陈松雨	3,874,997	人民币普通股	3,874,997
田俊	2,170,500	人民币普通股	2,170,500
毛良玉	2,008,000	人民币普通股	2,008,000
杨蓉	1,950,000	人民币普通股	1,950,000
郑建刚	1,649,758	人民币普通股	1,649,758
张佳晨	1,480,100	人民币普通股	1,480,100
胡继财	1,364,400	人民币普通股	1,364,400
方宝龙	1,352,100	人民币普通股	1,352,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系。公司未知其他股东之前是否存在关联关系或属于《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。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

## 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

2017 年 6 月 30 日

编制单位：中国嘉陵工业股份有限公司（集团）

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		402,768,611.65	425,330,186.94
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		1,532,332.00	4,543,559.00
应收账款		112,078,738.44	130,436,323.37
预付款项		42,761,575.02	27,303,090.76
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		6,332,755.60	10,681,708.98
买入返售金融资产			
存货		86,381,741.47	104,797,870.52
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		36,570,000.00	36,770,000.00
其他流动资产		13,069,222.74	8,863,064.25
流动资产合计		701,494,976.92	748,725,803.82
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		12,997,330.03	16,651,856.25
持有至到期投资			
长期应收款		5,142,857.00	5,142,857.00
长期股权投资		291,454,729.39	270,338,269.10
投资性房地产		6,365,210.63	31,467,315.49
固定资产		484,353,293.33	513,784,987.08
在建工程		912,445.30	634,110.30
工程物资			
固定资产清理		152,504.81	218,743.04
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		156,239,225.72	161,828,891.99
开发支出		90,270,650.96	81,749,688.43

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		271,080.23	331,377.37
其他非流动资产		4,424,635.72	5,186,319.63
非流动资产合计		1,052,583,963.12	1,087,334,415.68
资产总计		1,754,078,940.04	1,836,060,219.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款		662,024,657.36	680,472,639.07
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		507,823,691.25	509,018,976.11
应付账款		288,713,132.44	300,250,964.17
预收款项		81,602,535.05	95,623,870.96
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		37,576,827.03	116,222,345.19
应交税费		132,620,156.96	133,830,685.07
应付利息			1,087,135.09
应付股利			
其他应付款		100,250,086.60	168,060,431.65
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		7,292,065.23	12,740,305.32
其他流动负债		819,428.22	851,479.07
流动负债合计		1,818,722,580.14	2,018,158,831.70
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		61,700,000.00	25,660,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			611,675.68
长期应付职工薪酬		23,145,786.69	26,763,600.00
专项应付款		100,000.00	100,000.00
预计负债		3,902,540.14	4,056,419.86
递延收益		44,511,714.00	49,811,732.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		133,360,040.83	107,003,427.93
负债合计		1,952,082,620.97	2,125,162,259.63
<b>所有者权益</b>			
股本		687,282,040.00	687,282,040.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		99,879,623.47	97,570,144.93
减：库存股			
其他综合收益		-27,959,842.59	-33,651,234.05
专项储备			
盈余公积		585,620,202.71	585,620,202.71
一般风险准备			
未分配利润		-1,589,491,929.15	-1,664,781,690.28
归属于母公司所有者权益合计		-244,669,905.56	-327,960,536.69
少数股东权益		46,666,224.63	38,858,496.56
所有者权益合计		-198,003,680.93	-289,102,040.13
负债和所有者权益总计		1,754,078,940.04	1,836,060,219.50

法定代表人：李华光 主管会计工作负责人：周鸿彦 会计机构负责人：李子菊

### 母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：中国嘉陵工业股份有限公司（集团）

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		284,384,073.79	329,143,662.94
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		1,502,332.00	3,199,859.00
应收账款		126,125,843.46	150,565,143.26
预付款项		44,400,647.54	42,133,540.52
应收利息			
应收股利			
其他应收款		100,849,237.32	67,254,153.90
存货		37,061,383.05	47,619,542.45
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		36,570,000.00	36,770,000.00
其他流动资产		4,960,034.77	3,536,060.07
流动资产合计		635,853,551.93	680,221,962.14
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		12,997,330.03	16,651,856.25
持有至到期投资			
长期应收款		5,142,857.00	5,142,857.00
长期股权投资		386,297,597.97	365,181,137.68
投资性房地产		5,034,755.62	5,063,429.61
固定资产		439,843,936.04	463,567,295.14
在建工程		912,445.30	634,110.30
工程物资			
固定资产清理		152,504.81	218,743.04
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		134,405,452.77	137,186,886.05
开发支出		46,750,879.98	46,120,774.92
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,031,537,759.52	1,039,767,089.99
资产总计		1,667,391,311.45	1,719,989,052.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款		646,600,000.00	645,600,000.00
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		461,673,691.25	447,488,976.11
应付账款		254,629,018.85	290,900,847.80
预收款项		84,572,982.70	81,449,555.69
应付职工薪酬		35,729,679.25	114,367,954.12
应交税费		131,059,179.30	130,903,198.41
应付利息			960,758.33
应付股利			
其他应付款		305,547,206.11	384,402,200.91
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		7,292,065.23	12,740,305.32
其他流动负债			
流动负债合计		1,927,103,822.69	2,108,813,796.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		61,700,000.00	25,660,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			611,675.68
长期应付职工薪酬		23,145,786.69	26,763,600.00
专项应付款		100,000.00	100,000.00
预计负债			
递延收益		44,511,713.99	49,811,732.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		129,457,500.68	102,947,008.07
负债合计		2,056,561,323.37	2,211,760,804.76
<b>所有者权益：</b>			
股本		687,282,040.00	687,282,040.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		106,084,793.92	103,775,315.38
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		585,620,202.71	585,620,202.71
未分配利润		-1,768,157,048.55	-1,868,449,310.72
所有者权益合计		-389,170,011.92	-491,771,752.63
负债和所有者权益总计		1,667,391,311.45	1,719,989,052.13

法定代表人：李华光

主管会计工作负责人：周鸿彦 会计机构负责人：李子菊

## 合并利润表

2017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		313,108,022.43	340,689,805.51
其中：营业收入		313,108,022.43	340,689,805.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		407,942,114.83	440,289,826.12
其中：营业成本		285,236,359.66	319,776,785.75
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			
税金及附加		7,785,535.44	4,891,771.56
销售费用		11,054,926.00	23,927,588.58
管理费用		61,095,465.35	84,330,625.05
财务费用		43,679,813.50	2,065,733.70
资产减值损失		-909,985.12	5,297,321.48
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）		119,748,056.81	16,383,395.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,806,981.75	13,945,495.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,913,964.41	-83,216,624.69
加：营业外收入		59,059,967.70	4,173,998.60
其中：非流动资产处置利得		95,086.25	2,076,623.23
减：营业外支出		666,335.15	5,777,665.84
其中：非流动资产处置损失		267,128.52	510,192.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,307,596.96	-84,820,291.93
减：所得税费用		224,701.83	50,817.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,082,895.13	-84,871,109.07
归属于母公司所有者的净利润		75,289,761.13	-82,052,998.19
少数股东损益		7,793,134.00	-2,818,110.88
六、其他综合收益的税后净额		5,705,985.53	-11,008,768.63

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,691,391.46	-10,940,738.60
(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		5,691,391.46	-10,940,738.60
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		5,691,391.46	-10,940,738.60
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		14,594.07	-68,030.03
七、综合收益总额		88,788,880.66	-95,879,877.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		80,981,152.59	-92,993,736.79
归属于少数股东的综合收益总额		7,807,728.07	-2,886,140.91
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.1095	-0.1194
(二)稀释每股收益(元/股)		0.1095	-0.1194

法定代表人：李华光 主管会计工作负责人：周鸿彦 会计机构负责人：李子菊

### 母公司利润表

2017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		216,266,493.09	318,415,530.01
减：营业成本		228,857,803.78	324,911,781.08
税金及附加		5,086,419.71	728,434.98
销售费用		3,878,562.60	11,770,117.08
管理费用		30,959,769.95	63,202,079.07
财务费用		35,129,661.42	20,802,774.11
资产减值损失		-18,960,806.21	327,566,091.29
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）		110,973,403.24	16,383,395.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,806,981.75	13,945,495.92
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,288,485.08	-414,182,351.68
加：营业外收入		58,667,359.11	9,914,764.90
其中：非流动资产处置利得		38,709.71	2,076,623.23

减：营业外支出		663,582.02	4,941,248.19
其中：非流动资产处置损失		267,128.52	502,931.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,292,262.17	-409,208,834.97
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,292,262.17	-409,208,834.97
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		100,292,262.17	-409,208,834.97
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：李华光      主管会计工作负责人：周鸿彦      会计机构负责人：李子菊

### 合并现金流量表

2017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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		206,117,837.42	251,735,773.66
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		12,227,265.02	13,213,147.30

收到其他与经营活动有关的现金		100,130,882.67	26,868,828.71
经营活动现金流入小计		318,475,985.11	291,817,749.67
购买商品、接受劳务支付的现金		149,163,371.33	250,925,605.07
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		135,870,303.25	100,229,172.22
支付的各项税费		20,985,649.33	21,749,149.93
支付其他与经营活动有关的现金		40,086,107.29	69,098,635.65
经营活动现金流出小计		346,105,431.20	442,002,562.87
经营活动产生的现金流量净额		-27,629,446.09	-150,184,813.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			50,001,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,000.00	19,962,881.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,937,639.61	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,137,639.61	69,963,881.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,092,855.32	19,935,599.46
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,092,855.32	19,935,599.46
投资活动产生的现金流量净额		-6,955,215.71	50,028,282.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			55,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			55,000,000.00
取得借款收到的现金		753,499,266.02	586,937,973.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		442,114,758.02	749,532,523.52
筹资活动现金流入小计		1,195,614,024.04	1,391,470,497.06
偿还债务支付的现金		736,202,934.00	612,267,834.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,699,675.08	28,113,688.30
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		458,966,377.40	702,690,271.61
筹资活动现金流出小计		1,231,868,986.48	1,343,071,794.26
筹资活动产生的现金流量净额		-36,254,962.44	48,398,702.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-572,296.21	1,874,694.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-71,411,920.45	-49,883,134.11
加：期初现金及现金等价物余额		238,473,546.92	155,443,919.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		167,061,626.47	105,560,785.48

法定代表人：李华光

主管会计工作负责人：周鸿彦 会计机构负责人：李子菊

**母公司现金流量表**  
2017 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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		184,655,302.21	188,455,658.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		874,713,846.96	579,561,972.88
经营活动现金流入小计		1,059,369,149.17	768,017,631.55
购买商品、接受劳务支付的现金		143,370,814.90	203,188,252.16
支付给职工以及为职工支付的现金		111,622,796.39	70,805,765.18
支付的各项税费		9,838,934.14	12,465,956.19
支付其他与经营活动有关的现金		830,496,461.70	581,379,249.06
经营活动现金流出小计		1,095,329,007.13	867,839,222.59
经营活动产生的现金流量净额		-35,959,857.96	-99,821,591.04
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		19,184,161.54	
取得投资收益收到的现金			50,001,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,000.00	19,961,931.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,384,161.54	69,962,931.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,183,497.85	9,200,310.34
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,183,497.85	9,200,310.34
投资活动产生的现金流量净额		1,200,663.69	60,762,621.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		740,040,000.00	525,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		327,195,008.44	669,101,535.79
筹资活动现金流入小计		1,067,235,008.44	1,194,101,535.79
偿还债务支付的现金		703,000,000.00	547,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,166,858.91	10,994,936.00
支付其他与筹资活动有关的现金		397,376,382.40	666,584,706.71
筹资活动现金流出小计		1,131,543,241.31	1,224,579,642.71
筹资活动产生的现金流量净额		-64,308,232.87	-30,478,106.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,107.18	-1,610,747.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-99,068,534.32	-71,147,824.61
加: 期初现金及现金等价物余额		163,898,122.92	123,081,248.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		64,829,588.60	51,933,424.04

法定代表人: 李华光

主管会计工作负责人: 周鸿彦 会计机构负责人: 李子菊

**合并所有者权益变动表**  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	687,282,040.00				97,570,144.93		-33,651,234.05		585,620,202.71		-1,664,781,690.28	38,858,496.56	-289,102,040.13
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	687,282,040.00				97,570,144.93		-33,651,234.05		585,620,202.71		-1,664,781,690.28	38,858,496.56	-289,102,040.13
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					2,309,478.54		5,691,391.46				75,289,761.13	7,807,728.07	91,098,359.20
(一) 综合收益总额							5,691,391.46				75,289,761.13	7,807,728.07	88,788,880.66
(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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(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					2,309,478.54								2,309,478.54
四、本期期末余额	687,282,040.00				99,879,623.47		-27,959,842.59		585,620,202.71		-1,589,491,929.15	46,666,224.63	-198,003,680.93

2017 年半年度报告

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	687,282,040.00				97,570,144.93		-5,530,564.43		585,620,202.71		-1,356,994,863.27	-16,486,220.27	-8,539,260.33
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	687,282,040.00				97,570,144.93		-5,530,564.43		585,620,202.71		-1,356,994,863.27	-16,486,220.27	-8,539,260.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-10,940,738.60				-82,052,998.19	52,113,859.09	-40,879,877.70
（一）综合收益总额							-10,940,738.60				-82,052,998.19	-2,886,140.91	-95,879,877.70
（二）所有者投入和减少资本												55,000,000.00	55,000,000.00
1. 股东投入的普通股												55,000,000.00	55,000,000.00
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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（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	687,282,040.00				97,570,144.93		-16,471,303.03		585,620,202.71		-1,439,047,861.46	35,627,638.82	-49,419,138.03

法定代表人：李华光      主管会计工作负责人：周鸿彦      会计机构负责人：李子菊

母公司所有者权益变动表  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	687,282,040.00				103,775,315.38				585,620,202.71	-1,868,449,310.72	-491,771,752.63
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	687,282,040.00				103,775,315.38				585,620,202.71	-1,868,449,310.72	-491,771,752.63
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					2,309,478.54					100,292,262.17	102,601,740.71
(一)综合收益总额										100,292,262.17	100,292,262.17
(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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
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					2,309,478.54						2,309,478.54
四、本期期末余额	687,282,040.00				106,084,793.92				585,620,202.71	-1,768,157,048.55	-389,170,011.92

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	687,282,040.00				103,775,315.38				585,620,202.71	-1,236,191,601.41	140,485,956.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	687,282,040.00				103,775,315.38				585,620,202.71	-1,236,191,601.41	140,485,956.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-409,208,834.97	-409,208,834.97
（一）综合收益总额										-409,208,834.97	-409,208,834.97
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	687,282,040.00				103,775,315.38				585,620,202.71	-1,645,400,436.38	-268,722,878.29

法定代表人：李华光

主管会计工作负责人：周鸿彦 会计机构负责人：李子菊

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

中国嘉陵工业股份有限公司(集团)(以下简称“本公司”或“公司”)位于重庆市璧山区,系经国家经委、国家体改委、国家计委以经计体(1987)576号文和重庆市人民政府重府发(1987)176号文批准,由原国营嘉陵机器厂民品生产部分改组成立。1999年,经财政部财管字[1999]377号文及中国证监会证监公司字[1999]145号文批准,中国南方工业集团公司将持有的部分国家股向有关投资者配售,配售数量10,000万股,配售价格4.5元/股,配售后公司总股本仍为473,870,840股,股权结构为:中国南方工业集团公司代表国家持有股份254,270,840股,占公司总股本比例为53.66%;投资者持有流通股219,600,000股,占公司总股本比例为46.34%。

2006年8月9日,公司进行股权分置改革,中国南方工业集团公司向流通股股东每10股转增9.817股,股权分置完成后,公司的总股本变更为687,282,040股,中国南方工业集团公司代表国家仍持有股份254,270,840股,占总股本的37%。

2009年度,本公司控股股东中国南方工业集团公司通过二级市场集中竞价方式减持公司股份6,864,989股,占公司总股本的1%;持有公司股份247,405,851股,占公司总股本的36%。

2010年度,本公司控股股东中国南方工业集团公司通过二级市场集中竞价等方式减持公司股份61,839,678股,占公司总股本的9%;尚持有公司股份185,566,173股,占公司总股本的27%。

2014年度,本公司控股股东中国南方工业集团公司通过上海证券交易所大宗交易系统减持公司股份32,000,000股,占公司总股本的4.66%;尚持有公司股份153,566,173股,占公司总股本的22.34%。

公司统一社会信用代码为:91500000202802570Y;注册地址:重庆市璧山区永嘉大道111号。

法定代表人:李华光。

注册资本:68,728.20万元人民币。经营范围:制造摩托车,销售摩托车;制造、销售摩托车零部件、工业钢球、轴承、非公路用全地形车、非公路用雪地行走专用车;经营本企业及其成员企业自产产品的出口业务(国家组织统一联合经营的出口商品除外);经营本企业和成员企业生产所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(国家实行核定公司经营的进口商品除外);加工贸易和补偿贸易业务;销售家用电器、百货、五金;自行车、摩托车维修;助力车生产、销售;制造、销售通用机械设备、农用机械设备、建筑机械设备。

本公司的母公司及实际控制人为中国南方工业集团公司。

本财务报表业经公司董事会于2017年8月30日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至2017年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
成都奥晶科技有限责任公司
广东嘉陵摩托车有限公司
嘉陵集团对外贸易发展有限公司
重庆长江三峡综合市场有限公司
重庆海源摩托车零部件制造有限责任公司
重庆江浩水电工程有限公司
重庆普金软件股份有限公司
重庆亿基科技发展有限公司
汇豪(香港)发展公司
嘉陵摩托美洲有限公司
巴西亚马逊 TRAXX 摩托车股份有限公司

重庆嘉陵全域机动车辆有限公司
----------------

重庆嘉陵工业有限公司
------------

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

##### 2. 持续经营

√适用  不适用

公司管理层认为未来十二月仍然具备持续经营能力，故仍采用持续经营为基础编制 2017 年 6 月 30 日的财务报表。

#### 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：

√适用  不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（十二）存货”、“三、（十六）固定资产”、“三、（二十四）收入”。

##### 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

√适用  不适用

本公司营业周期为 12 个月。

##### 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

√适用  不适用

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

##### 6. 合并财务报表的编制方法

√适用  不适用

## 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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （2）处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

√适用□不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、(十二)长期股权投资”。

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处

置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用□不适用

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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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，计入当期损益。

(5) 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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### (1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。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，不予转回。

对于可供出售权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

##### (2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**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**

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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，将其归入具有类似信用风险特征的应收款项组合计提坏账准备。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

√适用 □不适用

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）	
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	账龄分析法

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）	6	6
1—2 年	15	15
2—3 年	25	25
3 年以上	50	50

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：**

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大，但有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**12. 存货**

√适用 □不适用

**1、存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、包装物资等。

**2、取得和发出存货的计价方法**

本公司周转材料、产成品（库存商品）、发出商品、委托加工材料及包装物在取得时采用实际成本法计价，发出时按加权平均法计价；原材料、自制半成品取得及发出时以计划成本计价，对计划成本与实际成本之间的差异，通过材料成本差异科目核算，并按期结转原材料、自制半成品应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

**3、不同类别存货可变现净值的确定依据**

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 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。

### 13. 划分为持有待售资产

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (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) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）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) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

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，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得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，作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

### 14. 长期股权投资

√适用 □不适用

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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和应支付的相关税费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。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六) 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### (3) 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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用

权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	25—30	5	3.17—3.80
机器设备	年限平均法	8—20	5	4.75—11.88
运输设备	年限平均法	8—10	5	9.50—11.88
其他设备	年限平均法	5—10	5	9.50—19.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

本公司于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

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

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

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

## 17. 在建工程

√适用□不适用

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- 1、固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- 2、已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- 3、该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- 4、所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 18. 借款费用

√适用□不适用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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

的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 19. 生物资产

适用 不适用

#### 20. 油气资产

适用 不适用

#### 21. 无形资产

##### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

##### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

##### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

##### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

##### 1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

##### 2、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**22. 长期资产减值**

√适用□不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**23. 长期待摊费用**

√适用□不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费、车位使用费等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

**24. 职工薪酬****(1)、短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

√适用□不适用

**(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

**(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定

受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十七) 应付职工薪酬”。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

本公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## 25. 预计负债

适用  不适用

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、各类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。

详见本附注“五、(三十七) 预计负债”。

## 26. 股份支付

适用  不适用

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

## 28. 收入

√适用□不适用

### 1、销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、具体原则

销售部门根据已完工销售订单在业务系统发出销货通知单，财务人员根据销货通知单核对货款收取情况、开具销售发票并反馈给销售部门，销售部门据以出具发运通知单并通知仓储物流单位办理出库、运输手续，物流单位凭客户签收后退发的发运通知单向财务部办理运输费结算手续。

财务部收到客户签收的发运通知单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

## 29. 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

√适用 □不适用

#### 1、判断依据

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 2、确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### 3、会计处理

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

√适用□不适用

#### 1、判断依据

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2、确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### 3、会计处理

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司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。

**30. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

**31. 租赁****(1)、经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

(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，确认为租赁相关收入。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相关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**

√适用 □不适用

(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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

**32. 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

**终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

**33. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。	财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了“修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号)”	不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**34. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%、13%等
消费税	按应税销售收入计缴	3%、10%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、17.5%、25%、30%、34%

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
重庆普金软件股份有限公司	15%
重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	15%
嘉陵摩托美洲有限公司	30%
巴西亚马逊 TRAXX 摩托车股份有限公司	34%
汇豪(香港)发展公司	17.5%

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

子公司重庆普金软件股份有限公司从事的产业符合《产业结构调整指导目录(2011 年本)》鼓励类产业中第 28 类“信息产业”第 23 条“软件开发生产”的列举范围,且鼓励类收入占总收入比例符合规定,享受所得税西部大开发减免政策,企业所得税减按 15%税率执行。

子公司重庆嘉陵全域机动车辆有限公司从事的产业符合《产业结构调整指导目录(2011 年本)》西部地区新增鼓励类产业重庆市第 13 条的规定,企业减按 15%税率征收企业所得税。

**3. 其他**

√适用 □不适用

子公司巴西亚马逊 TRAXX 摩托车股份有限公司按当地税费政策,在销售环节按应税销售额计缴 IPI 工业产品税,其排量为 50 毫升以下税率为 15%,排量为 50 毫升以上 250 毫升以下税率为 25%,排量为 250 毫升以上税率为 35%,实际缴纳时按扣除当期允许抵扣上一环节缴纳 IPI 工业产品税后的差额缴纳;按不含税销售额缴纳 0.65%的社会一体化计划费,按不含税销售额缴纳 3.00%的社会安全费。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	64,366.60	34,748.20
银行存款	185,346,312.00	238,438,798.72
其他货币资金	217,357,933.05	186,856,640.02
合计	402,768,611.65	425,330,186.94
其中：存放在境外的款项总额	11,445,843.95	10,394,865.32

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	233,510,433.05	186,773,554.78
其中：诉讼冻结银行承兑汇票保证金	12,500,000.00	
信用证保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		75,600.00
质押贷款保证金		7,485.24
诉讼冻结银行存款	2,196,552.13	
合计	235,706,985.18	186,856,640.02

## 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	1,532,332.00	4,543,559.00
商业承兑票据		
合计	1,532,332.00	4,543,559.00

## (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	922,332.90
商业承兑票据	
合计	922,332.90

## (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	453,248,990.84	
商业承兑票据		
合计	453,248,990.84	

## (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

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

适用 不适用

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	240,449,807.31	45.56	240,449,807.31	100		245,557,411.01	43.62	245,557,411.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,256,870.96	27.9	35,430,244.89	24.06	111,826,626.07	165,819,708.76	29.45	36,594,007.29	22.07	129,225,701.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	140,039,357.22	26.54	139,787,244.85	99.82	252,112.37	151,610,629.69	26.93	150,400,007.79	99.20	1,210,621.90
合计	527,746,035.49	100	415,667,297.05	78.76	112,078,738.44	562,987,749.46	100.00	432,551,426.09	76.83	130,436,323.37

说明：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 500 万元以上的客户应收账款。对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收账款，不再包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中进行减值测试。

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

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆皇嘉大酒店有限公司	14,474,720.52	14,474,720.52	100	预计无法收回
中国嘉陵集团销售公司云南曲靖分公司	8,058,980.12	8,058,980.12	100	预计无法收回
嘉陵集团销售有限公司兰州分公司	5,118,133.66	5,118,133.66	100	预计无法收回
GFSG	27,639,552.00	27,639,552.00	100	打包协议及公司董事会决议
Yucatan International S.A.	9,725,667.37	9,725,667.37	100	律师出具的意见书

Mexicana De Motocicletas S.A.	6,164,704.00	6,164,704.00	100	律师出具的意见书
Grupo Comercial Gomo, S.A.	8,630,585.60	8,630,585.60	100	律师出具的意见书
pagoda s.a	60,638,480.81	60,638,480.81	100	债务重组协议、公司董事会决议
motos jialing s.a	53,935,854.16	53,935,854.16	100	债务重组协议、公司董事会决议
creidito economico	11,024,116.61	11,024,116.61	100	债务重组协议、公司董事会决议
bajio	14,224,012.57	14,224,012.57	100	债务重组协议、公司董事会决议
gmg (corporacion centure)	6,471,545.83	6,471,545.83	100	债务重组协议、公司董事会决议
cadisa	14,343,454.06	14,343,454.06	100	债务重组协议、公司董事会决议
合计	240,449,807.31	240,449,807.31	100	/

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			
1年以内小计	65,308,411.84	3,918,504.71	6.00%
1至2年	16,847,848.12	2,527,177.22	15.00%
2至3年	14,262,970.51	3,565,742.63	25.00%
3年以上	50,837,640.49	25,418,820.33	50.00%
合计	147,256,870.96	35,430,244.89	24.06%

确定该组合依据的说明：

除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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

组合中，采用其他方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-3,216,366.6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：**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备

pagoda s.a	60,638,480.81	11.29	60,638,480.81
印尼 BJSM 公司	56,505,466.18	10.52	23,424,725.35
motos jialing s.a	53,935,854.16	10.04	53,935,854.16
GFSG	27,639,552.00	5.15	27,639,552.00
中国北方工业公司	17,793,164.00	3.31	1,067,589.84
合计	216,512,517.15	40.32	166,706,202.16

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

本公司期末应收账款中无持有公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	38,146,452.64	89.20	23,107,669.60	84.63
1 至 2 年	447,321.60	1.05	1,491,380.39	5.46
2 至 3 年	1,563,249.58	3.66	136,697.20	0.5
3 年以上	2,604,551.20	6.09	2,567,343.57	9.4
合计	42,761,575.02	100	27,303,090.76	100

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:

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 4,615,122.38 元, 主要为预付零部件专用模具、货款等款项, 因为未到合同约定结算期原因, 款项尚未结算。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额
		合计数的比例
攀钢集团国际经济贸易有限公司重庆分公司	22,999,212.37	53.78%
重庆科瑞实业有限责任公司	7,848,692.40	18.35%
嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	2,360,000.00	5.52%
重庆嘉陵特种装备有限公司	1,057,228.77	2.47%
成都市鸿侠模具有限责任公司	572,400.00	1.34%
合计	34,837,533.54	81.47%

其他说明

√适用 □不适用

本公司期末预付款项中无持有公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

## 7、 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 8、 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,034,050.48	23.19	967,305.13	13.75	6,066,745.35	11,700,601.22	33.32	1,232,127.98	10.53	10,468,473.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,297,996.79	76.81	23,031,986.54	98.86	266,010.25	23,415,981.02	66.68	23,202,745.28	99.09	213,235.74
合计	30,332,047.27	100.00	23,999,291.67	79.12	6,332,755.60	35,116,582.24	100.00	24,434,873.26	69.58	10,681,708.98

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指: 单笔金额为 500 万元以上的客户其他应收款。对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试, 单独测试未发生减值的其他应收款, 包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的其他应收款, 不再包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中进行减值测试。

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

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			
1 年以内小计	4,872,363.93	292,341.84	6
1 至 2 年	1,115,221.01	167,283.15	15
2 至 3 年	62,210.79	15,552.70	25
3 年以上	984,254.75	492,127.44	50
合计	7,034,050.48	967,305.13	13.75

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 166,996.66 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
押金或保证金	613,212.21	256,900.00
出口退税		5,212,643.67
垫付、预付款项	4,502,204.02	4,595,762.12
往来款	19,397,429.58	20,172,479.37
借款及备用金	5,691,201.01	4,625,167.11
其他	128,000.45	253,629.97
合计	30,332,047.27	35,116,582.24

(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
海源工会委员会	往来款	4,743,880.00	5 年以上	15.64	4,743,880.00
UGOLINI	预付款	4,186,761.29	5 年以上	13.80	4,186,761.29
职业技术学校	往来款	3,055,167.44	3 年以上	10.07	3,055,167.44
三水嘉陵摩托车有限公司	往来款	1,712,319.42	5 年以上	5.65	1,712,319.42
茂名市富通实业有限公司	往来款	1,699,700.13	5 年以上	5.60	1,699,700.13
合计	/	15,397,828.28		50.76	15,397,828.28

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	51,620,818.63	18,863,900.48	32,756,918.15	47,282,868.78	18,419,519.31	28,863,349.47
在产品	14,876,555.30	180,284.12	14,696,271.18	12,439,247.89	204,113.02	12,235,134.87
库存商品	48,313,007.40	13,633,559.02	34,679,448.38	69,227,735.16	15,378,544.83	53,849,190.33
周转材料	13,497,352.25	9,255,965.23	4,241,387.02	14,237,879.63	9,255,965.23	4,981,914.40
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
材料采购	7,716.74		7,716.74	4,770,826.54		4,770,826.54
委托加工物资				97,454.91		97,454.91
合计	128,315,450.32	41,933,708.85	86,381,741.47	148,056,012.91	43,258,142.39	104,797,870.52

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项采购目	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	18,419,519.31	444,381.17				18,863,900.48
在产品	204,113.02			23,828.90		180,284.12
库存商品	15,378,544.83			1,744,985.81		13,633,559.02
周转材料	9,255,965.23					9,255,965.23
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	43,258,142.39	444,381.17	0	1,768,814.71	0	41,933,708.85

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	36,570,000.00	36,770,000.00
合计	36,570,000.00	36,770,000.00

其他说明：

本公司一年内到期的长期应收款为应收重庆渝富资产经营管理有限公司的征地补偿款本金。

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	12,884,957.93	8,833,084.8
可收回的税金	184,264.81	29,979.45
合计	13,069,222.74	8,863,064.25

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

√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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	29,630,761.29	16,633,431.26	12,997,330.03	29,630,761.29	12,978,905.04	16,651,856.25
按公允价值计量的						
按成本计量的	29,630,761.29	16,633,431.26	12,997,330.03	29,630,761.29	12,978,905.04	16,651,856.25
合计	29,630,761.29	16,633,431.26	12,997,330.03	29,630,761.29	12,978,905.04	16,651,856.25

## (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		
河南嘉陵三轮摩托车有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00	5,978,913.75	3,654,526.22		9,633,439.97	51.00	
湖南华南光电科技股份有限公司	2,230,770.00			2,230,770.00				0.00	5.01	
重庆康达涂料有限公司	5,570,702.26			5,570,702.26	5,570,702.26			5,570,702.26	14.00	
重庆九方铸造有限责任公司	453,761.31			453,761.31	453,761.31			453,761.31	15.00	
重庆科瑞实业有限责任公司	606,608.66			606,608.66	606,608.66			606,608.66	15.00	
重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00					51.00	
福州嘉合商贸有限公司	368,919.06			368,919.06	368,919.06			368,919.06		
合计	29,630,761.29			29,630,761.29	12,978,905.04	3,654,526.22		16,633,431.26	/	

## (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

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	12,978,905.04		12,978,905.04
本期计提	3,654,526.22		3,654,526.22
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			

其中:期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金余额	16,633,431.26		16,633,431.26

## (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

其他说明

√适用 □不适用

本公司对河南嘉陵三轮摩托车有限公司的持股比例为 51%，表决权比例为 0，两者不一致的原因因为该投资单位已委托经营，分取固定收益，主要董事、管理人员不由公司委派，对其无控制、重大影响。

本公司对重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司的持股比例为 51%，表决权比例为 0，两者不一致的原因因为该投资单位已委托经营，分取固定收益，主要董事、管理人员不由公司委派，对其无控制、重大影响。

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况:

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资:

□适用 √不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中:未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
融资租赁保证金	5,142,857.00		5,142,857.00	5,142,857.00		5,142,857.00	
合计	5,142,857.00		5,142,857.00	5,142,857.00		5,142,857.00	/

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 17、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	本期增减变动	期末	减值
-------	----	--------	----	----

	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	余额	准备期末余额
一、合营企业											
印尼布原拉嘉陵撒克帝摩托车有限公司											
小计											
二、联营企业											
嘉陵-本田发动机有限公司	255,239,777.68			19,236,032.22		2,309,478.54				276,785,288.44	
嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	938,561.55			-840.12						937,721.43	
重庆南方车辆技术有限公司	14,159,929.87			-428,210.35						13,731,719.52	
小计	270,338,269.10			18,806,981.75		2,309,478.54				291,454,729.39	
合计	270,338,269.10			18,806,981.75		2,309,478.54				291,454,729.39	

其他说明：

本公司对嘉陵-本田发动机有限公司持股比例为 30%，根据该公司控股股东本田方的战略规划，2016 年对本田方所属控股子公司嘉陵-本田发动机有限公司和全资子公司福建闽东本田发电机组有限公司实施合并。具体方式为以两公司净资产评估值为基准，由嘉陵-本田发动机有限公司对福建闽东本田发电机组有限公司实施吸收合并。吸收合并后，本公司持有嘉陵本田股权由原来 30% 减少为 24.69%，并对持有投资成本进行调整。

## 18、投资性房地产

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

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	43,277,393.16	9,477,992.90		52,755,386.06
2. 本期增加金额				0
3. 本期减少金额	33,079,976.05	9,477,992.90		42,557,968.95
(1) 处置	33,079,976.05			
4. 期末余额	10,197,417.11	0		10,197,417.11
二、累计折旧和累计摊销				0
1. 期初余额	18,957,156.32	2,330,914.25		21,288,070.57
2. 本期增加金额	362,445.83	45,814.62		408,260.45
(1) 计提或摊销	362,445.83	45,814.62		408,260.45
3. 本期减少金额	15,487,395.67	2,376,728.87		17,864,124.54
(1) 处置	15,487,395.67			
4. 期末余额	3,832,206.48	0		3,832,206.48
三、减值准备				0
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				

四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,365,210.63	0		6,365,210.63
2. 期初账面价值	24,320,236.84	7,147,078.65		31,467,315.49

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其它	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	445,818,340.84	757,734,031.68	17,048,149.37	2,888,904.93	37,078,782.80	1,260,568,209.62
2. 本期增加金额	444,456.27	57,918.80		15,811.96	99,461.26	617,648.29
(1) 购置		57,918.80		15,811.96	36,893.20	110,623.96
(2) 在建工程转入	444,456.27					444,456.27
(3) 企业合并增加						
(4) 外币折算或调整					62,568.06	62,568.06
3. 本期减少金额		6,329,738.28	1,855,953.83	30,735.36	2,418,063.26	10,634,490.73
(1) 处置或报废		5,054,908.32	1,853,993.74		2,355,155.12	9,264,057.18
(2) 外币折算或调整		1,274,829.96	1,960.09	30,735.36	62,908.14	1,370,433.55
4. 期末余额	446,262,797.11	751,462,212.20	15,192,195.54	2,873,981.53	34,760,180.80	1,250,551,367.18
二、累计折旧						0
1. 期初余额	124,268,532.05	476,629,084.00	12,926,777.40	2,308,209.70	24,790,174.87	640,922,778.02
2. 本期增加金额	12,246,967.73	14,922,429.65	747,036.78	69,877.79	379,567.08	28,365,879.03
(1) 计提	12,246,967.73	14,922,126.05	733,649.20	67,711.97	316,262.38	28,286,717.33
(2) 外币折算或调整		303.6	13,387.58	2,165.82	63,304.70	79,161.70
3. 本期减少金额	97,467.91	3,970,675.18	1,747,183.64		1,743,579.79	7,558,906.52
(1) 处置或报废		3,900,770.67	1,745,223.55		1,741,282.15	7,387,276.37
(2) 调整	97,467.91	69,904.51	1,960.09		2,297.64	171,630.15
4. 期末余额	136,418,031.87	487,580,838.47	11,926,630.54	2,378,087.49	23,426,162.16	661,729,750.53
三、减值准备						
1. 期初余额	13,974,525.52	82,430,325.98	489,413.84		8,966,179.18	105,860,444.52
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 调整						
3. 本期减少金额		1,167,405.76	224,715.44			1,392,121.20
(1) 处置或报废		1,167,405.76	224,715.44			1,392,121.20
(2) 调整						
4. 期末余额	13,974,525.52	81,262,920.22	264,698.40		8,966,179.18	104,468,323.32
四、账面价值						
1. 期末账面价值	295,870,239.72	182,618,453.51	3,000,866.60	495,894.04	2,367,839.46	484,353,293.33
2. 期初账面价值	307,575,283.27	198,674,621.70	3,631,958.13	580,695.23	3,322,428.75	513,784,987.08

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	31,307,018.53	13,365,504.24		17,941,514.29	
机器设备	62,759,246.63	32,543,324.21	24,298,492.18	5,917,430.24	
其他	26,515,828.20	15,723,240.07	8,106,839.10	2,685,749.03	
合计	120,582,093.36	61,632,068.52	32,405,331.28	26,544,693.56	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	36,557,143.00	23,923,917.92	90,434.6	12,542,790.48
合计	36,557,143.00	23,923,917.92	90,434.60	12,542,790.48

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	12,838,129.17
房屋及建筑物	95,506.73
运输设备	14,394.66
合计	12,948,030.56

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

√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
新造设备	1,691,891.44	1,691,891.44	0	1,691,891.44	1,691,891.44	
其他项目	6,246,084.02	5,333,638.72	912,445.30	5,967,749.02	5,333,638.72	634,110.30
合计	7,937,975.46	7,025,530.16	912,445.30	7,659,640.46	7,025,530.16	634,110.30

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
老厂区电缆电线		39,484.00
嘉福苑房产		131,816.25
渝 A27407 汽车报废		471.00
驻外销售公司新疆分公司房屋等	152,504.81	46,971.79
合计	152,504.81	218,743.04

## 23、生产性生物资产

## (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

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	154,870,469.77		133,818,691.21	1,888,229.42	23,897,879.69	314,475,270.09
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				662,331.88		662,331.88
(1) 处置				662,331.88		662,331.88
4. 期末余额	154,870,469.77		133,818,691.21	1,225,897.54	23,897,879.69	313,812,938.21
二、累计摊销						
1. 期初余额	22,528,793.60		88,389,271.73	1,589,221.93	9,550,855.59	122,058,142.85
2. 本期增加金额	1,691,149.80		3,828,260.07	70,256.40		5,589,666.27
(1) 计提	1,691,149.80		3,828,260.07	70,256.40		5,589,666.27
3. 本期减少金额				662,331.88		662,331.88

(1) 处置						
4. 期末余额	24,219,943.40		92,217,531.80	997,146.45	9,550,855.59	126,985,477.24
三、减值准备						
1. 期初余额			16,241,211.15		14,347,024.10	30,588,235.25
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			16,241,211.15		14,347,024.10	30,588,235.25
四、账面价值						
1. 期末账面价值	130,650,526.37		25,359,948.26	228,751.09		156,239,225.72
2. 期初账面价值	132,341,676.17		29,188,208.33	299,007.49		161,828,891.99

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 42.64%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

## 26、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 内部开发支出	本期减少金额		期末余额
			确认为无形资产	转入当期损益	
整车项目	69,567,688.33	8,444,188.44		45,990.24	77,965,886.53
动力产品	12,182,000.10	123,725.84		961.51	12,304,764.43
基础项目		55,969.36		55,969.36	
合计	81,749,688.43	8,623,883.64		102,921.11	90,270,650.96

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
重庆江浩水电工程有限公司	2,770.75			2,770.75
巴西亚马逊TRAXX摩托车股份有限公司	472,498.10			472,498.10
广东嘉陵摩托车有限公司	9,144,149.45			9,144,149.45
嘉陵摩托美州有限公司	1,020,691.94			1,020,691.94
合计	10,640,110.24			10,640,110.24

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

		计提	处置	
重庆江浩水电工程有限公司	2,770.75			2,770.75
巴西亚马逊TRAXX摩托车股份有限公司	472,498.10			472,498.10
广东嘉陵摩托车有限公司	9,144,149.45			9,144,149.45
嘉陵摩托美州有限公司	1,020,691.94			1,020,691.94
合计	10,640,110.24			10,640,110.24

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

本公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。

其他说明

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

## 29、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	1,135,698.13	170,354.72	1,054,856.37	163,501.52
可抵扣亏损	671,503.39	100,725.51	671,503.39	167,875.85
合计	1,807,201.52	271,080.23	1,726,359.76	331,377.37

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

### (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	635,363,020.61	655,642,700.34
可抵扣亏损	489,424,901.23	806,229,743.40
合计	1,124,787,921.84	1,461,872,443.74

### (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
2017年		216,360,787.90	
2018年	88,461,665.69	203,895,858.95	
2019年	7,192,265.65	7,192,265.65	
2020年	113,782,710.57	113,782,710.57	
2021年	264,998,120.33	264,998,120.33	
2022年	14,990,138.99		

合计	489,424,901.23	806,229,743.40	/
----	----------------	----------------	---

其他说明：

适用 不适用

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
巴西 TRAXX 公司税费返还及保证金	4,424,635.72	5,186,319.63
合计	4,424,635.72	5,186,319.63

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	63,907,473.92	104,319,040.00
抵押借款	407,000,000.00	405,000,000.00
保证借款	69,600,000.00	99,600,000.00
信用借款	121,517,183.44	71,553,599.07
合计	662,024,657.36	680,472,639.07

短期借款分类的说明：

(1) 质押借款期末余额 6,390.747392 万元，其中本公司以应收账款质押取得银行借款 3,000.00 万元、以华熙置地有限公司定期存单质押取得银行借款 3,000.00 万元，子公司嘉陵集团对外贸易发展有限公司以应收账款质押取得银行借款 390.747392 万元。

(2) 抵押借款期末余额 40,700.00 万元，其中本公司以位于重庆市璧山区房屋及土地、重庆市北碚区房屋及土地、以子公司重庆普金软件股份有限公司位于重庆市九龙坡区房屋及土地、以子公司成都奥晶科技有限公司位于成都市房屋及土地作为抵押物取得银行借款 40,700.00 万元。

(3) 保证借款期末余额 6,960.00 万元，由重庆南方摩托车有限责任公司为本公司借款提供担保取得借款 5,960.00 万元，由本公司为子公司重庆长江三峡综合市场有限公司提供担保取得借款 1,000.00 万元。

(4) 信用借款期末余额 12,151.718344 万元，其中本公司取得信用借款 7,000.00 万元、子公司嘉陵摩托美洲有限公司取得信用借款 151.718344 万元、中国兵器装备集团公司对本公司提供委托贷款 5,000.00 万元。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 32、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

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、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	507,823,691.25	509,018,976.11

银行承兑汇票		
合计	507,823,691.25	509,018,976.11

**35、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
1年以内（含1年）	170,002,460.51	167,577,746.36
1—2年（含2年）	41,194,135.79	115,726,426.38
2—3年（含3年）	62,303,280.10	9,610,871.38
3年以上	15,213,256.04	7,335,920.05
合计	288,713,132.44	300,250,964.17

说明：本公司期末账龄超过一年的应付账款主要为质保金、尾款，因资金紧张及对方单位未催收，未及时结算。

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	59,910,350.60	69,909,575.07
1年以上	21,692,184.45	25,714,295.89
合计	81,602,535.05	95,623,870.96

说明：本公司期末账龄超过一年的预收款项主要为预收的特种产品订货款，以及与对方单位无业务往来、未及时结清的尾款。

**单项金额较大的预收款项情况**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国人民解放军总装备部陆军装备科研订购部	27,577,000.00	尚未结算
600 直销车	6,401,531.00	尚未结算
重庆韵涵物资有限公司	3,729,195.26	尚未结算
重庆锡才物资有限公司	2,056,817.81	尚未结算
重庆冠钟机械制造有限公司	1,980,543.69	尚未结算
合计	41,745,087.76	

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(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

其他说明

□适用 √不适用

**37、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	10,047,665.91	51,917,929.57	51,927,183.07	10,038,412.41
二、离职后福利-设定提存计划	20,231,559.28	6,155,341.51	26,120,954.17	265,946.62
三、辞退福利	85,943,120	102,500.00	58,773,152.00	27,272,468.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	116,222,345.19	58,175,771.08	136,821,289.24	37,576,827.03

**(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	7,083,460.70	36,778,778.53	38,628,446.90	5,233,792.33
二、职工福利费		5,885,750.05	5,885,750.05	
三、社会保险费	60,209.55	4,009,775.66	4,007,812.74	62,172.47
其中: 医疗保险费	49,336.07	3,517,231.19	3,520,167.39	46,399.87
工伤保险费	7,092.46	329,596.82	325,261.82	11,427.46
生育保险费	3,781.02	162,947.65	162,383.53	4,345.14
四、住房公积金	41,237.50	3,261,936.77	3,246,065.77	57,108.50
五、工会经费和职工教育经费	2,862,758.16	1,981,688.56	159,107.61	4,685,339.11
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,047,665.91	51,917,929.57	51,927,183.07	10,038,412.41

**(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	20,217,991.76	5,991,035.25	25,956,059.14	252,967.87
2、失业保险费	13,567.52	164,306.26	164,895.03	12,978.75
3、企业年金缴费				
合计	20,231,559.28	6,155,341.51	26,120,954.17	265,946.62

其他说明:

□适用 √不适用

**38、应交税费**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	252,087.24	1,136,248.47
消费税	128,327,096.58	128,142,196.52
营业税	2,540,888.10	2,540,888.10
企业所得税	120,609.11	91,703.23
个人所得税	15,408.25	163,010.89
城市维护建设税	655,712.85	546,834.83
房产税	18,534.53	124,411.07

教育费附加及地方教育费附加	415,628.80	647,348.42
土地使用税	274,191.50	438,043.54
合计	132,620,156.96	133,830,685.07

**39、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		1,087,135.09
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		1,087,135.09

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应付股利**

□适用 √不适用

**41、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
1 年以内	54,846,356.28	115,561,327.36
1 至 2 年	12,091,295.08	26,147,322.03
2 至 3 年	11,945,922.75	15,713,114.65
3 年以上	21,366,512.49	10,638,667.61
合计	100,250,086.60	168,060,431.65

说明：本公司账龄超过一年的其他应付款主要为收取的委托经营保证金、供应商质量保证金、废旧物资保证金、往来款等，因业务尚未完成故未清算支付。

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	7,292,065.23	12,740,305.32
合计	7,292,065.23	12,740,305.32

其他说明：

本公司一年内到期的长期应付款均为融资租赁款。

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
预计三包费用	819,428.22	851,479.07
合计	819,428.22	851,479.07

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

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	61,700,000.00	25,660,000.00
合计	61,700,000.00	25,660,000.00

长期借款分类的说明：

本公司长期借款为通过兵器装备集团财务有限责任公司、从中国南方工业集团公司借入的委托贷款。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	1,061,692.11	
未确认融资费用	-450,016.43	
合计	611,675.68	

其他说明：

□适用 √不适用

**48、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	23,145,786.69	26,763,600.00
其中：离岗休养职工福利	25,862,186.69	29,480,000.00
未确认融资费用	-2,716,400.00	-2,716,400.00
三、其他长期福利		
合计	23,145,786.69	26,763,600.00

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**49、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
L220 摩托车专利战略	100,000.00			100,000.00	
合计	100,000.00			100,000.00	/

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
----	------	------	------

未决诉讼	4,056,419.86	3,902,540.14	巴西未决诉讼
合计	4,056,419.86	3,902,540.14	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

未决诉讼为境外子公司巴西亚马逊 TRAXX 摩托车股份有限公司在经营过程中产生的涉及税务、劳动、民政和其他方面的事项，公司与当地政府机关产生了争议，根据法律顾问提供的资料，对可能发生的支付款项确认预计负债 184.91 万巴西雷亚尔。

### 51、递延收益

递延收益情况

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	38,786,007.53		574,707.78	38,211,299.75	与资产相关的政府补助
未实现售后租回损益	11,025,724.86		4,725,310.61	6,300,414.25	融资租赁
合计	49,811,732.39		5,300,018.39	44,511,714.00	

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

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
璧山二期土地财政返还	38,786,007.53		574,707.78		38,211,299.75	与资产相关
合计	38,786,007.53		574,707.78		38,211,299.75	

其他说明：

适用 不适用

### 52、其他非流动负债

适用 不适用

### 53、股本

适用 不适用

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	687,282,040.00						687,282,040.00

### 54、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 55、资本公积

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
资本溢价（股本溢价）	72.10			72.10
其他资本公积	97,570,072.83	2,309,478.54		99,879,551.37
合计	97,570,144.93	2,309,478.54		99,879,623.47

## 56、 库存股

□适用 √不适用

## 57、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	-33,651,234.05	5,691,391.46			5,691,391.46	14,594.07	-27,959,842.59
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-33,651,234.05	5,691,391.46			5,691,391.46	14,594.07	-27,959,842.59
其他综合收益合计	-33,651,234.05	5,691,391.46			5,691,391.46	14,594.07	-27,959,842.59

## 58、 专项储备

□适用 √不适用

## 59、 盈余公积

√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
法定盈余公积	277,415,417.45			277,415,417.45
任意盈余公积	308,204,785.26			308,204,785.26
合计	585,620,202.71			585,620,202.71

## 60、 未分配利润

√适用 □不适用

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	-1,664,781,690.28	-1,356,994,863.27
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	-1,664,781,690.28	-1,356,994,863.27

加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,289,761.13	-82,052,998.19
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,589,491,929.15	-1,439,047,861.46

## 61、 营业收入和营业成本

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	308,619,127.31	280,532,787.01	332,839,222.12	314,167,673.33
其他业务	4,488,895.12	4,703,572.65	7,850,583.39	5,609,112.42
合计	313,108,022.43	285,236,359.66	340,689,805.51	319,776,785.75

## 1、 主营业务收入按行业分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
交通运输设备制造	213,742,705.49	187,218,812.13	266,030,183.51	249,187,050.02
贸易	94,132,141.22	92,238,816.28	65,939,196.02	63,738,573.83
光学仪器制造	660,995.15	1,046,085.60	719,402.98	1,117,817.50
其他	83,285.45	29,073.00	150,439.61	124,231.98
合计	308,619,127.31	280,532,787.01	332,839,222.12	314,167,673.33

## 2、 主营业务收入按产品分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
运输装备整车及零配件	213,742,705.49	187,218,812.13	266,030,183.51	249,187,050.02
光电产品	660,995.15	1,046,085.60	719,402.98	1,117,817.50
金属材料	94,132,141.22	92,238,816.28	65,939,196.02	63,738,573.83
其他	83,285.45	29,073.00	150,439.61	124,231.98
合计	308,619,127.31	280,532,787.01	332,839,222.12	314,167,673.33

## 3、 主营业务收入按地区分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	243,516,855.88	217,762,947.64	215,236,889.46	208,684,170.94
国外	65,102,271.43	62,769,839.37	117,602,332.66	105,483,502.39
合计	308,619,127.31	280,532,787.01	332,839,222.12	314,167,673.33

## 4、 前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国北方公司	70,715,524.82	22.59
重庆永业钢铁(集团)有限公司	16,859,298.36	5.38
菲律宾 EAST WORLD 公司	16,163,138.61	5.16
重庆韵涵物资有限公司	12,792,754.99	4.09
上海沪渝实业有限公司重庆分公司	12,189,285.37	3.89
合计	128,720,002.15	41.11

**62、税金及附加**

√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
消费税	537,264.61	442,288.33
营业税		214,738.04
城市维护建设税	651,501.56	242,201.58
教育费附加	591,300.64	173,246.84
资源税		
房产税	1,663,031.80	
土地使用税	2,595,268.29	
车船使用税	8,818.49	
印花税	159,504.03	
其他	1,578,846.02	3,819,296.77
合计	7,785,535.44	4,891,771.56

其他说明：

其他税费主要为境外子公司巴西亚马逊 TRAXX 摩托车股份有限公司按当地税务政策计算缴纳的社会一体化计划税、社会安全税、工业产品税、商品流通税等税费。

**63、销售费用**

√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
职工薪酬	4,303,978.46	7,384,364.62
业务经费	14,439.47	52,945.52
折旧费	93,279.45	74,863.32
办公费	55,157.65	90,635.55
运输费	3,162,912.26	6,681,367.98
展览费	523,318.14	1,125,418.95
广告费	161,857.49	928,928.22
差旅费	511,425.90	1,996,166.15
销售服务费	597,790.51	707,430.27
修理费	56,995.92	306,437.71
仓储保管费	139,828.05	187,151.87
其他	1,433,942.70	4,391,878.42
合计	11,054,926.00	23,927,588.58

**64、管理费用**

√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
职工薪酬	20,595,763.23	27,173,877.01
技术开发费	13,997,874.70	12,563,781.83
折旧费	7,460,248.03	9,224,235.72
税金		5,276,317.45
无形资产摊销	5,420,248.88	6,884,977.92
诉讼费	258,066.87	292,712.77
水电费	720,042.56	803,508.07
差旅费	606,435.65	1,122,631.02
修理费	678,803.59	388,295.30
业务招待费	370,538.06	342,647.45
聘请中介机构费用	475,180.78	270,205.13
办公费	187,600.16	159,987.39
长期待摊费用摊销	3,504,154.25	1,542,720.42
物料消耗	102,117.18	172,160.74
咨询费	1,048,270.70	589,942.90
保险费	351,164.28	492,153.58
租赁费	518,895.84	367,696.72
运输费	51,343.30	53,884.82
其他	4,748,717.29	16,608,888.81
合计	61,095,465.35	84,330,625.05

**65、财务费用**

√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
利息支出	36,127,118.14	30,473,236.95
减：利息收入	-2,377,193.27	-3,976,789.87
汇兑损失	9,886,045.56	1,625.36
减：汇兑损益	-665,435.33	-25,741,962.45
手续费支出	633,394.15	1,507,549.48
减：未实现的融资收益		
其他支出	75,884.25	-197,925.77
合计	43,679,813.50	2,065,733.70

**66、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	-3,603,786.11	2,234,775.19
二、存货跌价损失	-960,725.23	3,062,546.29
三、可供出售金融资产减值损失	3,654,526.22	
四、固定资产减值损失		
五、无形资产减值损失		
六、商誉减值损失		
合计	-909,985.12	5,297,321.48

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、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	18,806,981.75	13,945,495.92
处置长期股权投资产生的投资收益	100,641,075.06	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	300,000.00	2,437,900.00
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		
合计	119,748,056.81	16,383,395.92

**69、营业外收入**

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	95,086.25	2,076,623.23	95,086.25
其中：固定资产处置利得	95,086.25	2,076,623.23	95,086.25
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得		133,270.02	
接受捐赠			
政府补助	58,213,860.87	1,899,598.23	58,214,190.87
其他	751,020.58	64,507.12	750,690.58
合计	59,059,967.70	4,173,998.60	59,059,967.70

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
重庆市国际知名品牌资助资金		175,000.00	与收益相关
土地出让金及税费返还	574,707.78	526,518.23	与资产相关
市商务发展专项（外经贸）资助		193,000.00	与收益相关
无人驾驶全地形车开发项目		300,000.00	与收益相关
商务局		490,000.00	与收益相关
出口企业技改研发资助资金		170,000.00	与收益相关
僵尸企业专项补助	57,120,000.00		与收益相关
璧山商务局政府补助	242,000.00		与收益相关
沙坪坝区财政局稳岗补贴	26,149.00		与收益相关
中信保信保补贴	82,000.00		与收益相关
土地使用税退税	168,674.79		与收益相关
其他	329.30	45,080.00	与收益相关
合计	58,213,860.87	1,899,598.23	

其他说明：

适用 不适用

## 70、营业外支出

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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	267,128.52	510,192.70	267,128.52
其中：固定资产处置损失	267,128.52	510,192.70	267,128.52
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失		125,836.78	
对外捐赠			
违约赔偿金	784.44		784.44
其他	398,422.19	5,141,636.36	398,422.19
合计	666,335.15	5,777,665.84	666,335.15

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

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
当期所得税费用		50,589.35
递延所得税费用	224,701.83	227.79
合计	224,701.83	50,817.14

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	83,307,596.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,826,899.24
子公司适用不同税率的影响	-1,523,971.63
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,470,550.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,296,311.00
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	3,747,534.75
所得税费用	224,701.83

其他说明：

适用 不适用

## 72、其他综合收益

适用 不适用

详见本报告第十一节“七、57 其他综合收益”所述

### 73、现金流量表项目

#### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

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
收到的各种往来款	39,530,136.22	17,612,659.18
利息收入	1,860,385.58	1,243,151.71
收到的押金、保证金	526,500.00	323,250.00
收到的政府补贴	58,213,860.87	1,899,598.23
其他		5,790,169.59
合计	100,130,882.67	26,868,828.71

#### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

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
支付的各种往来款	19,504,109.02	39,405,705.59
支付的各项管理费用、营业费用	17,360,934.08	27,620,881.53
支付的押金、保证金	507,870.00	292,100.00
银行手续费支出	516,642.06	
其他	2,196,552.13	1,779,948.53
合计	40,086,107.29	69,098,635.65

#### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用  不适用

#### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用  不适用

#### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

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
分、子公司出具的应付票据贴现	355,635,675.76	489,756,974.51
期初筹资性票据本年到期	85,056,085.54	259,775,549.01
承兑汇票保证金利息	1,422,996.72	
合计	442,114,758.02	749,532,523.52

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

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
开具应付票据支付的金额	240,118,387.70	412,727,220.05
支付的手续费	557,837.04	754,989.74
支付期末筹资性票据保证金	211,920,000.00	288,146,262.31
支付融资租赁保证金及租金	6,370,152.66	1,061,799.51
合计	458,966,377.40	702,690,271.61

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	83,082,895.13	-84,871,109.07
加：资产减值准备	-909,985.12	5,297,321.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,714,270.27	30,893,170.91
无形资产摊销	5,420,248.88	6,884,977.92
长期待摊费用摊销		168,267.67
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）	231,403.15	-962,359.96
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）	35,061,371.35	4,095,586.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-119,748,056.81	-16,383,395.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	60,297.14	227.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,416,129.05	-14,146,706.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,247,915.11	-32,116,961.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-82,981,950.33	-48,834,654.38
其他	-2,223,983.91	-209,177.37
经营活动产生的现金流量净额	-27,629,446.09	-150,184,813.20
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	167,061,626.47	105,560,785.48
减：现金的期初余额	238,473,546.92	155,443,919.59
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	-71,411,920.45	-49,883,134.11

## (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

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	20,123,950.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,186,310.39

加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	18,937,639.61

其他说明：

无

#### (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	167,061,626.47	238,473,546.92
其中：库存现金	64,366.60	34,748.20
可随时用于支付的银行存款	166,997,259.87	238,438,798.72
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	167,061,626.47	238,473,546.92
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		

其他说明：

√适用 □不适用

本公司期末货币资金余额 40,276.86 万元，其中其他货币资金 23,570.70 万元，主要为银行承兑汇票保证金及诉讼冻结货币资金，未包含在现金流量表的期末现金及现金等价物中。

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	235,706,985.18	用于票据保证金及诉讼冻结
其中：诉讼冻结货币资金	14,696,552.13	
应收票据	922,332.90	用于票据保证金
固定资产-房屋建筑物	253,866,187.11	用于借款担保及诉讼冻结
其中：诉讼冻结房屋建筑物	3,294,699.41	
无形资产-土地使用权	126,291,155.54	用于借款担保及诉讼冻结
其中：诉讼冻结土地使用权	32,835,649.27	
固定资产-机器设备	31,986,889.44	用于借款担保及融资租入资产
投资性房地产	1,330,455.01	用于借款担保
应收账款	101,481,911.05	用于借款担保
长期股权投资	13,578,852.24	用于借款担保
合计	765,164,768.47	/

#### 77、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

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			18,660,053.31
其中：美元	1,064,958.94	6.7744	7,214,457.84
欧元			
港币	393,082.50	0.86792	341,164.16
巴西雷亚尔	5,422,350.36	2.0479	11,104,431.30
应收账款			335,809,208.87
其中：美元	47,095,861.90	6.7744	319,046,206.85
欧元			
港币			
巴西雷亚尔	8,185,459.26	2.0479	16,763,002.02
其他应收款			1,401,893.68
其中：美元	206,922.80	6.7744	1,401,777.81
欧元			
港币	133.5	0.86792	115.87
巴西雷亚尔	98,547.13	2.0479	209,777.05
短期借款			1,517,183.45
其中：美元	223,958.35	6.7744	1,517,183.45
其他应付款			13,069,458.25
其中：美元		6.7744	
港元		0.86792	
巴西雷亚尔	6,381,883.03	2.0479	13,069,458.25
应付职工薪酬	470,133.82		470,133.82
其中：巴西雷亚尔	229,568.74	2.0479	470,133.82
应交税费	180,497.01		180,497.01
其中：巴西雷亚尔	88,137.61	2.0479	180,497.01

(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

本公司合并财务报表中包含三个境外经营实体，分别为汇豪(香港)发展公司、嘉陵摩托美洲有限公司以及巴西亚马逊 TRAXX 摩托车股份有限公司。

汇豪(香港)发展公司以港币为记账本位币，嘉陵摩托美洲有限公司以美元为记账本位币，巴西亚马逊 TRAXX 摩托车股份有限公司以雷亚尔为记账本位币。

合并报表时，对上述境外公司的资产负债表除所有者权益外的项目按 2017 年 6 月 30 日人民币与相应记账本位币的汇率折算为人民币，对其实收资本按历史汇率进行折算，未分配利润按利润表中折算的金额确定。利润表中的项目采用的汇率为 2017 年 1 月 1 日和 6 月 30 日人民币与相应记账本位币汇率之平均数进行折算。资产负债表与利润表项目由于采用折算汇率不同形成的差异列示在资产负债表中的外币报表折算差额项下。现金流量表项目采用的汇率为 2017 年 1 月 1 日和 6 月 30 日人民币与相应记账本位币汇率之平均数进行折算，由于期末现金及现金等价物和期初现金及现金等价物采用汇率不同形成的差额列示在汇率变动对现金及现金等价物的影响项下。

## 78、套期

适用  不适用

## 79、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关政府补助	40,400,000.00	璧山二期土地财政返还	574,707.78
与收益相关政府补助	57,120,000.00	僵尸企业专项补助	57,120,000.00
与收益相关政府补助	242,000.00	璧山商务局政府补助	242,000.00
与收益相关政府补助	26,149.00	沙坪坝区财政局稳岗补贴	26,149.00
与收益相关政府补助	82,000.00	中信保信保补贴	82,000.00
与收益相关政府补助	168,674.79	土地使用税退税	168,674.79
与收益相关政府补助	329.30	其他	329.30

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 80、其他

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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海嘉陵车业有限公司	98,008,700.00	100	公开挂牌竞价转让	2017.3.24	完成工商过户和控制权转移手续	102,206,347.29						0

其他说明:

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

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

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:

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
重庆长江三峡综合市场有限公司	重庆	重庆	摩托车及零配件批发	100.00		设立
成都奥晶科技有限责任公司	成都	成都	光学仪器制造	100.00		设立
嘉陵集团对外贸易发展有限公司	重庆	重庆	摩托车及零配件批发	100.00		设立
重庆海源摩托车零部件制造有限责任公司	重庆	重庆	摩托车零部件及配件制造	73.26		设立
重庆亿基科技发展有限公司	重庆	重庆	电子产品的研发	60.00		设立
重庆普金软件股份有限公司	重庆	重庆	软件开发销售	100.00		同一控制下合并
汇豪(香港)发展公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00		同一控制下合并
嘉陵摩托美洲有限公司	美国迈阿密	美国迈阿密	摩托车及零配件批发	100.00		非同一控制下合并
广东嘉陵摩托车有限公司	佛山	佛山	摩托车整车制造	100.00		非同一控制下合并
重庆江浩水电工程有限责任公司	重庆	重庆	水暖电安装行业	100.00		非同一控制下合并
巴西亚马逊 TRAXX 摩托车股份有限公司	巴西	巴西	摩托车及零配件批发	99.00		非同一控制下合并
重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	重庆	重庆	研发、制造、改装、销售	45.00		设立
重庆嘉陵工业有限公司	重庆	重庆	摩托车及零配件制造	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

被投资单位名称	表决权比例	未纳入合并范围的原因
河南嘉陵三轮摩托车有限公司	51.00%	已委托经营,分取固定收益,主要董事、管理人员不由公司委派,对其无控制、重大影响。
重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司	51.00%	已委托经营,分取固定收益,主要董事、管理人员不由公司委派,对其无控制、重大影响。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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	期末少数股东权益余额

			派的股利	
重庆海源摩托车零部件制造有限责任公司	26.74%	-339,524.42		-11,078,693.29
重庆亿基科技发展有限公司	40.00%	22,032.84		-5,649,857.27
重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	55%	8,199,285.12		63,841,184.03

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

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	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
重庆海源摩托车零部件制造有限责任公司	35,410,539.09	214,457.57	35,624,996.66	77,056,160.81	77,056,160.81	17,024,401.42	220,110.05	17,244,511.47	57,405,950.83	57,405,950.83
重庆亿基科技发展有限公司	7,862,536.53	8,948.28	7,871,484.81	21,996,127.99	21,996,127.99	9,299,724.69	12,139.78	9,311,864.47	23,491,589.75	23,491,589.75
重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	74,064,339.53	65,506,901.37	139,571,240.90	23,496,360.84	23,496,360.84	92,395,596.53	60,321,958.11	152,717,554.64	51,550,465.73	51,550,465.73

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
重庆海源摩托车零部件制造有限责任公司	78,311,966.30	-1,269,724.79	-1,269,724.79	20,674,831.14	111,983,238.95	-610,903.30	-610,903.30	-8,454,280.43
重庆亿基科技发展有限公司	2,841,554.34	55,082.10	55,082.10	9,863.43	4,251,713.29	-412,636.44	-412,636.44	262,844.88
重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	80,210,368.07	14,907,791.15	14,907,791.15	-34,746,069.53	3,880,627.70	-4,780,205.50	-4,780,205.50	-24,967,948.17

### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 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

适用 不适用

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	
布原拉嘉陵撒克帝摩托车有限公司	印度尼西亚	印度尼西亚	摩托车整车制造	50.00		权益法

嘉陵-本田发动机有限公司	重庆	重庆	摩托车发动机制造	24.69		权益法
嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	重庆	重庆	物流	31.93		权益法
重庆南方车辆技术有限公司	重庆	重庆	技术研究	23.53		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

### (2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

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
	布原拉嘉陵撒克帝摩托车有限公司	布原拉嘉陵撒克帝摩托车有限公司
流动资产	17,807,737.55	19,703,144.67
其中：现金和现金等价物	548,163.37	1,526,371.99
非流动资产	7,270,106.75	7,549,719.56
资产合计	25,077,844.30	27,252,864.23
流动负债	62,069,499.11	63,544,923.60
非流动负债		
负债合计	62,069,499.11	63,544,923.60
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-36,991,654.81	-36,292,059.37
按持股比例计算的净资产份额	-18,495,827.40	-18,146,029.68
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	382,469.98	107,046.72
财务费用	-33,763.59	-1,553,337.36
所得税费用		
净利润	-1,275,825.73	1,298,470.28
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

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		
	嘉陵-本田发动机有限公司	嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	重庆南方车辆技术有限公司	嘉陵-本田发动机有限公司	嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	重庆南方车辆技术有限公司
流动资产	984,113,953.61	7,627,092.31	54,851,414.50	678,495,812.50	6,773,552.56	56,009,564.04
非流动资产	503,944,728.60	1,267,621.54	3,616,575.60	497,487,788.85	1,398,075.38	4,227,471.44
资产合计	1,488,058,682.21	8,894,713.85	58,467,990.10	1,175,983,601.35	8,171,627.94	60,237,035.48
流动负债	367,016,606.73	5,957,910.14	109,641.14	325,184,342.41	5,232,193.09	58,838.00
非流动负债						
负债合计	367,016,606.73	5,957,910.14	109,641.14	325,184,342.41	5,232,193.09	58,838.00
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	1,121,042,075.48	2,936,803.71	58,358,348.96	850,799,258.94	2,939,434.85	60,178,197.48
按持股比例计算的净资产份额	276,785,288.44	937,721.43	13,731,719.52	255,239,777.68	938,561.55	14,159,929.87
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	276,785,288.44	937,721.43	13,731,719.52	255,239,777.68	938,561.55	14,159,929.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	985,442,744.34	3,160,749.19	13,411.96	717,822,753.10	1,816,997.11	1,149.59
净利润	71,768,085.95	-2,631.14	-1,819,848.52	49,102,795.35	-747,691.76	-2,323,011.95
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	71,768,085.95	-2,631.14	-1,819,848.52	49,102,795.35	-747,691.76	-2,323,011.95
本年度收到的来自联营企业的股利				50,001,000.00		

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
布原拉嘉陵撒克帝摩托车有限公司	-18,146,029.69	-349,797.71	-18,495,827.40

## (6). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司现有的金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、可供出售金融资产、长期股权投资、金融机构借款、应付票据、应付款项等。各项金融工具的详细情况见各项目的附注。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的年度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

**(二) 市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

**(1) 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于金融机构的人民币借款，将受到中国人民银行贷款基准利率调整的影响。

**(2) 汇率风险**

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

**(3) 其他价格风险**

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

**(三) 流动性风险**

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

**十一、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**适用 不适用

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

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

适用 不适用

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(%)
中国南方工业集团公司	北京	投资、管理	1,846,968	22.34	22.34

本企业的母公司情况的说明:

本公司的母公司及最终控制方为中国南方工业集团公司。中国南方工业集团公司位于北京，为国有独资的中央企业。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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
布原拉嘉陵撒克帝摩托车有限公司	合营

嘉陵一本田发动机有限公司	联营
嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	联营

其他说明

□适用 √不适用

**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
成都华川电装有限责任公司	其他
成都嘉陵华西光学精密机械有限公司	其他
成都晋林工业制造有限责任公司	母公司的全资子公司
成都陵川特种工业有限责任公司	母公司的全资子公司
成都宁江昭和汽车零部件有限公司	其他
成都万友滤机有限公司	其他
河南嘉陵三轮摩托车有限公司	其他
河南中光学集团有限公司	母公司的全资子公司
湖南天雁机械有限责任公司	其他
济南轻骑销售有限公司	其他
南方天合底盘系统有限公司	其他
四川红光汽车机电有限公司	其他
四川华庆机械有限责任公司	母公司的全资子公司
四川宁江精密工业有限责任公司	母公司的全资子公司
中国兵器装备研究院	其他
中国长安汽车集团股份有限公司	母公司的控股子公司
中国长安汽车集团股份有限公司重庆青山变速器分公司	母公司的控股子公司
重庆北方建设进出口贸易有限责任公司	其他
重庆红宇精密工业有限责任公司	母公司的全资子公司
湖南华南光电(集团)有限责任公司	母公司的全资子公司
重庆虎溪电机有限责任公司	母公司的全资子公司
重庆嘉陵华光光电科技有限公司	其他
重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司	其他
重庆嘉陵特种装备有限公司	母公司的全资子公司
重庆嘉茂物业管理有限公司	其他
重庆建设工业(集团)有限责任公司	母公司的全资子公司
重庆建设摩托车股份有限公司	母公司的控股子公司
重庆建设销售有限责任公司	其他
重庆九方铸造有限责任公司	其他
重庆科瑞实业有限责任公司	其他
重庆市沙坪坝区远大机动车辆检测有限公司	其他
重庆万兵物资有限公司	其他
重庆益弘工程塑料制品有限公司	其他
重庆长风基铨机械有限公司	其他
重庆长融机械有限责任公司	其他
兵器装备集团财务有限责任公司	母公司的全资子公司
重庆皇嘉大酒店有限公司	其他
重庆南方摩托车有限责任公司	母公司的全资子公司
南方工业资产管理有限责任公司	母公司的全资子公司
重庆大江至信模具工业有限公司	其他
西南兵器工业公司	母公司的全资子公司
隆昌山川精密焊管有限责任公司	其他

## 其他说明

其他关联方主要为中国南方工业集团公司控制的其他下级子公司。

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

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
成都华川电装有限责任公司	零配件	1.32	5.1
成都嘉陵华西光学精密机械有限公司	零配件	7.26	10.32
成都宁江昭和汽车零部件有限公司	零配件	264.37	72.34
成都万友滤机有限公司	零配件	1.23	6.91
河南嘉陵三轮摩托车有限公司	摩托车		0.09
湖南天雁机械有限责任公司	零配件	109.79	101.63
嘉陵-本田发动机有限公司	零配件	390.12	124.22
南方天合底盘系统有限公司	零配件	10.84	16.6
四川红光汽车机电有限公司	劳务	13.9	2.55
四川华庆机械有限责任公司	零配件	15.25	26.07
中国长安汽车集团股份有限公司重庆青山变速器分公司	零配件	476.09	103.67
重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司	零配件	518.08	53.45
重庆嘉陵特种装备有限公司	水电	3.67	16.35
重庆九方铸造有限责任公司	零配件	293.26	843.68
重庆科瑞实业有限责任公司	零配件	152.99	547.7
重庆长融机械有限责任公司	零配件		7.01
重庆建设销售有限责任公司	零配件		0.02
重庆益弘工程塑料制品有限公司	零配件	31.23	26.3
嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	劳务	0.15	7.66
重庆北方建设进出口贸易有限责任公司	零配件		0.72

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

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
河南嘉陵三轮摩托车有限公司	零配件	3.13	128.3
嘉陵-本田发动机有限公司	通机/技术服务	325.94	270.26
中国长安汽车集团股份有限公司重庆青山变速器分公司	零配件		1.11
重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司	零配件/劳务	1,181.17	917.51
重庆嘉陵特种装备有限公司	零配件	88.33	86.38
四川红光汽车机电有限公司	零配件/劳务	8.16	
重庆九方铸造有限责任公司	零配件/劳务	30.13	74.67
重庆科瑞实业有限责任公司	零配件/劳务	37.57	141.91
重庆万兵物资有限公司	零配件		398.54
重庆建设销售有限责任公司	零配件		0.01
成都华川电装有限责任公司	零配件	0.03	0.04
重庆益弘工程塑料制品有限公司	零配件	12.38	

重庆市沙坪坝区远大机动车辆检测有限公司	水电		0.35
重庆长风基铨机械有限责任公司	零配件		8.49
成都万友滤机有限公司	零配件		0.01

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
重庆嘉陵华光光电科技有限公司	房屋及设施		104.04
重庆市沙坪坝区远大机动车检测有限公司	房屋及设施		9.54
重庆九方铸造有限责任公司	房屋及设施		0.36

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位: 万元币种: 人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆南方摩托车有限责任公司	2,000	2017.6.13	2018.4.13	否
重庆南方摩托车有限责任公司	3,000	2017.6.13	2018.4.20	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

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
重庆南方摩托车有限责任公司	4,000	2016.3.10	2017.3.9	是
重庆南方摩托车有限责任公司	3,000	2016.4.15	2017.4.14	是
重庆南方摩托车有限责任公司	960	2016.8.10	2017.8.9	否
重庆南方摩托车有限责任公司	2,000	2017.4.14	2018.4.13	否
重庆南方摩托车有限责任公司	3,000	2017.4.21	2018.4.20	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：万元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兵器装备集团财务有限责任公司	3,000.00	2016.11.15	2017.2.15	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	1,500.00	2016.11.29	2017.5.29	已偿还
中国南方工业集团公司	2,566.00	2016.12.23	2019.12.23	未偿还(委托贷款)
兵器装备集团财务有限责任公司	3,500.00	2016.12.27	2017.3.27	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	2,000.00	2016.7.29	2017.7.28	已偿还(2016年12月已还1000万)
兵器装备集团财务有限责任公司	1,500.00	2017.1.13	2017.7.13	已偿还
中国南方工业集团公司	1,240.00	2017.1.13	2020.1.13	未偿还(委托贷款)
兵器装备集团财务有限责任公司	3,000.00	2017.1.22	2017.4.22	已偿还
中国南方工业集团公司	1,726.00	2017.2.21	2020.2.21	未偿还(委托贷款)
兵器装备集团财务有限责任公司	3,500.00	2017.3.14	2017.6.14	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	6,700.00	2017.4.17	2017.4.28	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	3,000.00	2017.4.18	2017.7.18	未偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	5,000.00	2017.5.18	2018.5.18	未偿还
中国南方工业集团公司	638.00	2017.4.10	2020.4.10	未偿还(委托贷款)

说明：

(1). 2017年1—6月，本公司支付给兵器装备集团财务有限责任公司借款利息324.72万元，从兵器装备集团财务有限责任公司取得存款利息收入4.96万元。

(2). 2017年度1—6月，本公司通过兵器装备集团财务有限责任公司办理银行承兑汇票贴现，支付票据贴现利息802.41万元。

**(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**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：万元 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
应收账款					
	河南嘉陵三轮摩托车有限公司	25.69	1.41	31.21	1.88
	嘉陵一本田发动机有限公司	214.95	12.9	163.60	9.82
	西南兵器工业公司	0.50	0.5	0.50	0.5
	印尼BJS公司	5,650.55	2,342.47	5,786.17	2,398.70
	重庆虎溪电机有限公司	1.38	0.19	1.38	0.19
	重庆皇嘉大酒店有限公司	1,487.87	1,487.87	1,487.87	1,487.87

	重庆嘉陵华光光电科技有限公司	279.56	1,487.87	279.56	16.77
	重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司	108.34	6.63	455.79	27.47
	重庆嘉陵特种装备有限公司	240.89	61.68	520.51	78.48
	重庆九方铸造有限责任公司	13	6.5	13.00	6.5
	重庆科瑞实业有限责任公司	0.33	0.02		0
	重庆长江电工工业集团有限公司	0.09	0.02	0.09	0.02
	重庆建设销售有限责任公司	0.06	0.01	0.06	0.01
	重庆长风基铨机械有限公司	5.91	0.35	18.01	1.08
	重庆红宇精密工业有限责任公司	0.99	0.06	0.99	0.06
	成都华川电装有限责任公司	0.04			
预付账款					
	成都万友滤机有限公司	5.71		5.71	
	嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	236.00		236.00	
	四川华庆机械有限责任公司	5.08		5.08	
	重庆嘉陵特种装备有限公司	105.72		105.72	
	重庆科瑞实业有限责任公司	783.19		816.68	
	湖南天雁机械有限责任公司			67.09	
	重庆益弘工程塑料制品有限公司	14.06		14.06	
	成都华川电装有限责任公司	4.83		4.83	
	嘉陵一本田发动机有限公司			14.24	
其他应收款					
	重庆科瑞实业有限责任公司	29.02	1.74	23.16	1.39
	重庆九方铸造有限责任公司	66.67	4	63.86	3.89
	重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司			0.24	0.01

## (2). 应付项目

√适用□不适用

单位:万元 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			
	成都嘉陵华西光学精密机械有限公司	0.70	0.72
	河南嘉陵三轮摩托车有限公司		493.31
	嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	348.52	351.37
	四川宁江精密工业有限责任公司	20.12	
	中国长安汽车集团股份有限公司重庆青山变速器分公司	390.30	380.19
	重庆嘉陵特种装备有限公司	5.92	13.12
	重庆建设销售有限责任公司	0.04	0.04
	重庆九方铸造有限责任公司	160.91	185.93
	重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司	567.61	255.14
	四川红光汽车机电有限公司	6.72	13.93
	成都华川电装有限责任公司	16.05	19.43
	成都宁江昭和汽车零部件有限公司	248.33	72.35
	成都万友滤机有限公司	8.54	17.68
	湖南天雁机械有限责任公司	82.56	24.40
	重庆大江至信模具工业有限公司	0.51	0.51
	南方天合底盘系统有限公司		15.38
	嘉陵一本田发动机有限公司	144.48	
	重庆长融机械有限责任公司	0.98	0.98

	重庆益弘工程塑料制品有限公司	17.82	26.15
其他应付款			
	嘉陵一本田发动机有限公司	708.88	8.88
	嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	2.87	3.80
	重庆皇嘉大酒店有限公司	3.66	3.66
	重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司	173.29	178.80
	重庆嘉陵特种装备有限公司	352.36	88.43
	重庆嘉茂物业管理有限公司		0.24
	重庆南方摩托车有限责任公司	3.56	3.56
	重庆科瑞实业有限责任公司		0.72
	重庆九方铸造有限责任公司	1.10	0.08
	河南嘉陵三轮摩托车有限公司	0.22	10.22
	重庆嘉陵益民特种装备有限公司	0.31	0.31
	中国南方工业集团公司	610	610.00
预收账款			
	成都万友滤机有限公司		0.17
	济南轻骑销售有限公司	9.70	9.70
	嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	0.86	0.86

#### 7、关联方承诺

适用 不适用

#### 8、其他

适用 不适用

### 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

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

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

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

合并范围内担保：截至 2017 年 6 月 30 日，本公司共为合并范围内子公司办理银行借款及开立银行承兑汇票提供 4000 万元担保。其中为嘉陵集团对外贸易发展有限公司提供 3000 万元最高额保证担保，担保期限为 2017 年 3 月 6 日至 2018 年 3 月 6 日；为重庆长江三峡综合市场有限公司提供 1000 万元最高额保证担保，担保期限为 2017 年 2 月 24 日至 2018 年 2 月 23 日。

为关联方提供反担保：关联方重庆南方摩托车有限责任公司为本公司申请流动资金贷款提供

担保，同时公司向该关联方提供反担保，截至 2017 年 6 月 30 日，本公司为重庆南方摩托车有限责任公司提供反担保 5000 万元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

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

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

**解除重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司委托经营：**重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司（以下简称“重庆嘉鹏”）由本公司与重庆豪野机械制造有限公司（以下简称“重庆豪野”）共同出资设立，其中本公司出资比例为 51%。根据经营需要，本公司将重庆嘉鹏委托给重庆豪野经营，《委托经营管理协议》约定由重庆豪野自主行使对重庆嘉鹏的经营管理权，委托经营期内重庆豪野向本公司支付固定收益。由于委托经营期内本公司对重庆嘉鹏无控制、共同控制或重大影响，故未将重庆嘉鹏纳入财务报表合并范围内。现按照国资委关于“处僵治困”和“压减”工作要求，重庆嘉鹏已列入“压减”工作计划，为确保此项工作的顺利推行，本公司与重庆豪野协商决定自 2017 年 7 月 1 日起解除委托经营，双方改为按持股比例行使股东权利。本公司持有重庆嘉鹏 51%的股权，根据重庆嘉鹏章程规定，其董事会由 5 人组成，由股东推荐，其中本公司推荐 3 人，本公司有能力主导重庆嘉鹏的经营决策，对其具备控制，故自 2017 年 7 月 1 日起公司将重庆嘉鹏纳入财务报表合并范围内。

重庆嘉鹏股东双方已于 2017 年 7 月 1 日起解除委托经营协议。目前已聘请中介机构对重庆嘉鹏截止 6 月 30 日的净资产进行审计，重庆豪野承诺若审计后净资产低于保值额，将在委托经营协议解除后三个月内履行补亏义务。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

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****(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的, 或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的, 应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明:**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**1、 关于老厂区房屋及土地处置情况**

2007年12月19日, 本公司经股东大会决议与重庆渝富资产经营管理有限公司(简称“渝富公司”)签订了土地收购储备补偿协议, 协议转让公司位于重庆沙坪坝区双碑自由村100号的生产用地及地上附着物, 转让价款为58,827万元。协议约定具体付款进度为: 2009年6月30日前, 支付53,000万元; 2011年6月30日前, 中国嘉陵交付土地, 并在十五个工作日内, 支付5,827万元。截止2008年12月31日, 公司实际收取转让款30,050.00万元, 当期确认资产转让收益57,794.45万元(分期收款折现后), 对转让资产进行清理, 确认清理成本13,952.92万元, 相关土地证及房屋所有权证已过户至渝富公司。因璧山拿地滞后等原因, 迁建进度明显滞后, 公司无法按期交地, 同时渝富公司也因资金困难未按约定的时间进度付款, 双方都存在违约的事实, 本公司根据双方签订的《土地收购储备补偿协议》第四章“收购土地作价及价款支付进度”及第七章“违约责任”相关条件的规定计提了违约金。2015年12月31日, 本公司与重庆渝富资产经营管理有限公司签订协议书, 互相豁免了对方在履行上述《土地收储协议》中所产生的违约责任。

2017年1月1日至本财务报表报出日, 本公司收到渝富公司土地转让款本金20万元, 截至2017年6月30日止, 本公司应收渝富公司土地转让款本金3,657.00万元。

**2、 关于职工人员结构优化情况**

2016年, 本公司按照“经济规模、劳动效率决定用工规模”原则, 确定用工规模和人员结构, 进行职工人员结构的优化工作, 并制定了具体的实施办法和指导意见。《深化改革化解过剩产能, 优化结构职工调整实施办法》于2016年10月31日经公司专题职工代表大会审议表决通过, 并按相关法规规定履行了必要的备案和报告程序。对于未获聘任的职工, 经本人自愿申请、公司同意后, 通过协商解除劳动合同、或离岗休养(须符合规定条件)方式进行安置。

职工优化调整工作自2016年11月开始实施, 计划于2017年完成。根据职工优化调整实施办法, 本公司于2016年合理预计将选择协商解除劳动合同或离岗休养的职工情况, 确认了将要发生的辞退福利11,730万元, 其中预计协议解除劳动合同补偿金8,782万元、预计离岗休养职工离岗休养期间的工资及附加费支出2,948万元。该事项增加公司2016年度管理费用11,458万元。

截至2017年6月30日, 已有924名职工签订了《协商解除劳动合同协议》, 协议约定的解除劳动合同补偿金金额为6367.44万元; 已有344名符合条件的职工签订了《离岗休养协议》, 发生离岗休养费用506.83万元。

截至2017年8月30日, 已有1058名职工签订了《协商解除劳动合同协议》, 协议约定的解除劳动合同补偿金金额为7190万元; 前期选择离岗休养的人员中有部分人员重新办理了协商解除

劳动合同协议,有 335 名符合条件的职工签订了《离岗休养协议》,已发生离岗休养费用 627 万元。

## 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:

√适用 □不适用

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	240,449,807.31	45.56	240,449,807.31	100	0	466,669,101.45	77.01	364,699,720.83	78.15	101,969,380.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,256,870.96	27.9	35,430,244.89	24.06	111,826,626.07	57,960,375.61	9.56	9,391,046.38	16.2	48,569,329.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	140,039,357.22	26.54	139,787,244.85	99.82	252,112.37	81,379,267.12	13.43	81,352,833.71	99.97	26,433.41
合计	527,746,035.49	100	415,667,297.05	78.76	112,078,738.44	606,008,744.18	100.00	455,443,600.92		150,565,143.26

说明:单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 500 万元以上的客户应收账款。对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试,单独测试未发生减值的应收账款,包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收账款,不再包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中进行减值测试。

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

单位:元 币种:人民币

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国嘉陵集团销售公司云南曲靖分公司	8,058,980.12	8,058,980.12	100.00%	预计无法收回
嘉陵集团销售有限公司兰州分公司	5,118,133.66	5,118,133.66	100.00%	预计无法收回
嘉陵集团对外贸易发展有限公司	343,219,823.81	304,197,866.78	88.63%	预计无法收回
重庆海源摩托车零部件制造有限责任公司	58,975,716.89	29,002,483.23	49.18%	预计无法收回
重庆皇嘉大酒店有限公司	14,474,720.52	14,474,720.52	100.00%	预计无法收回
合计	429,847,375.00	360,852,184.31		

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			
1年以内小计	43,771,879.85	2,626,312.79	6
1至2年	7,456,544.45	1,118,481.67	15
2至3年	5,932,518.60	1,483,129.65	25
3年以上	10,342,401.32	5,171,200.75	50

合计	67,503,344.22	10,399,124.86	
----	---------------	---------------	--

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

组合中，采用其他方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-3,443,941.23 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：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
嘉陵集团对外贸易发展有限公司	343,219,823.81	58.43	304,197,866.78
重庆海源摩托车零部件制造有限责任公司	58,975,716.89	10.04	29,002,483.23
中国北方工业公司	17,793,164.00	3.03	1,067,589.84
重庆皇嘉大酒店有限公司	14,474,720.52	2.46	14,474,720.52
重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司	10,208,869.66	1.74	612,532.18
合计	444,672,294.88	75.7	349,355,192.55

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

适用 不适用

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	268,150,464.47	79.94	216,905,809.42	80.89	51,244,655.05	216,905,809.42	35.81	216,905,809.42	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,065,231.45	16.71	6,485,242.98	11.57	49,579,988.47	91,819,294.88	15.16	24,568,480.25	26.76	67,250,814.63

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	11,231,568.14	3.35	11,206,974.34	99.78	24,593.80	11,341,426.70	1.87	11,338,087.43	99.97	3,339.27
合计	335,447,264.06	100	234,598,026.74	78.99	100,849,237.32	320,066,531.00	52.84	252,812,377.10	78.99	67,254,153.90

说明：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 500 万元以上的客户其他应收款。对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的其他应收款，不再包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中进行减值测试。

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
成都奥晶科技有限公司	172,260,663.88	172,260,663.88	100.00%	预计无法收回
重庆长江三峡综合市场有限公司	73,960,263.70	22,715,608.65	30.71%	预计无法收回
汇豪香港发展公司	21,929,536.89	21,929,536.89	100.00%	预计无法收回
合计	268,150,464.47	216,905,809.42		/

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			
1 年以内小计	46,548,982.04	2,792,938.92	6.00
1 至 2 年	2,995,164.11	449,274.62	15.00
2 至 3 年	70,053.14	17,513.29	25.00
3 年以上	6,451,032.16	3,225,516.15	50.00
合计	56,065,231.45	6,485,242.98	12.00

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-17,656,249.79 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
垫付、预付款项	487,842.09	4,385,985.07
往来款	332,684,205.10	312,138,471.64
借款及备用金	2,275,216.87	3,542,074.29

合计	335,447,264.06	320,066,531.00
----	----------------	----------------

## (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
成都奥晶科技有限公司	往来款	172,260,663.88	5年以上	51.35	172,260,663.88
重庆长江三峡综合市场有限公司	往来款	73,960,263.70	1年以内	22.05	22,715,608.65
嘉陵集团对外贸易发展有限公司	往来款	25,132,867.30	1年以内	7.49	1,507,972.04
汇豪香港发展公司	往来款	21,929,536.89	5年以上	6.54	21,929,536.89
重庆海源摩托车零部件制造有限责任公司	往来款	13,746,836.56	1年以内	4.10	1,507,972.04
合计		307,030,168.33		91.53	219,921,753.50

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□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	229,629,709.91	134,786,841.33	94,842,868.58	258,618,640.66	163,775,772.08	94,842,868.58
对联营、合营企业投资	291,454,729.39		291,454,729.39	270,338,269.10		270,338,269.10
合计	521,084,439.30	134,786,841.33	386,297,597.97	528,956,909.76	163,775,772.08	365,181,137.68

## (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
嘉陵集团对外贸易发展有限公司	9,256,406.20			9,256,406.20		9,256,406.20
重庆长江三峡综合市场有限公司	9,811,336.01			9,811,336.01		9,811,336.01
广东嘉陵摩托车有限公司	22,080,417.05			22,080,417.05		1,344,843.34
上海嘉陵车业有限公司	28,988,930.75		28,988,930.75		-28,988,930.75	
成都奥晶科技有限公司	45,504,820.00			45,504,820.00		45,504,820.00
重庆普金软件股份有限公司	29,107,294.87			29,107,294.87		
重庆亿基科技发展有限公司	619,203.89			619,203.89		619,203.89

重庆江浩水电工程有限公司	800,000.00			800,000.00		800,000.00
重庆海源摩托车零部件制造有限责任公司	13,027,521.90			13,027,521.90		13,027,521.90
汇豪(香港)发展公司	1,060,600.00			1,060,600.00		1,060,600.00
嘉陵摩托美洲有限公司	1,988,929.99			1,988,929.99		1,988,929.99
巴西亚马逊 TRAXX 摩托车股份有限公司	51,373,180.00			51,373,180.00		51,373,180.00
重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
合计	258,618,640.66		28,988,930.75	229,629,709.91	-28,988,930.75	134,786,841.33

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
布原拉嘉陵撒克帝摩托车有限公司											
小计											
二、联营企业											
嘉陵本田发动机有限公司	255,239,777.68			19,236,032.22		2,309,478.54				276,785,288.44	
嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	938,561.55			-840.12						937,721.43	
重庆南方车辆技术有限公司	14,159,929.87			-428,210.35						13,731,719.52	
小计	270,338,269.10			18,806,981.75		2,309,478.54				291,454,729.39	
合计	270,338,269.10			18,806,981.75		2,309,478.54				291,454,729.39	

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本：

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	212,589,608.40	225,242,883.20	314,291,032.87	321,483,685.51
其他业务	3,676,884.69	3,614,920.58	4,124,497.14	3,428,095.57
合计	216,266,493.09	228,857,803.78	318,415,530.01	324,911,781.08

## 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		
权益法核算的长期股权投资收益	18,806,981.75	13,945,495.92
处置长期股权投资产生的投资收益	91,866,421.49	
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	300,000.00	2,437,900.00
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		
合计	110,973,403.24	16,383,395.92

## 6、其他

适用 不适用

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	100,469,032.79	
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）	58,213,860.87	
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	300,000.00	
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		
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	351,813.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额	-20,841.81	
合计	159,313,865.80	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	不适用	0.1095	0.1095
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.1223	-0.1223

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告文本。
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
	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：李华光

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 30 日

修订信息

适用 不适用