

中国汽车工业进出口有限公司

审计报告

大华审字[2013]005437 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

中国汽车工业进出口有限公司

审计报告及财务报表

(2011 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
模拟合并资产负债表	3-4
模拟合并利润表	5
模拟合并现金流量表	6
模拟合并所有者权益变动表	7-9
模拟母公司资产负债表	10-11
模拟母公司利润表	12
模拟母公司现金流量表	13
模拟母公司所有者权益变动表	14-16
模拟财务报表附注	1-96
三、 事务所及注册会计师执业资质证明	

审计报告

大华审字[2013] 005437 号

中国汽车工业进出口有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国汽车工业进出口有限公司（以下简称中汽进出口公司）按财务报表附注二所述编制基础编制的模拟财务报表，包括 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司资产负债表、2013 年 1 月-6 月、2012 年度、2011 年度的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表和模拟合并及母公司所有者权益变动表，以及模拟财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报模拟财务报表是中汽进出口公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照财务报表附注二所述的编制基础编制模拟财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞

弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中汽进出口公司模拟财务报表已经按照附注二所述编制基础编制，在所有重大方面公允反映了中汽进出口公司 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司财务状况以及 2013 年 1 月-6 月、2012 年度、2011 年度的模拟合并及母公司经营成果和现金流量。

本审计报告专门就国机汽车股份有限公司向中国证券监督管理委员会报送发行股份购买资产并募集资金暨关联交易申请文件之目的而出具，未经本会计师事务所书面认可，不得用于其他目的。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

中国 • 北京 中国注册会计师：

二〇一三年九月三十日

模拟合并资产负债表

编制单位：中国汽车工业进出口有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2013-6-30	2012-12-31	2011-12-31
流动资产：				
货币资金	五、（一）	345,799,053.06	315,681,455.63	470,885,181.53
交易性金融资产				
应收票据	五、（二）	9,710,273.50	7,184,481.64	5,597,260.00
应收账款	五、（三）	340,149,876.84	441,120,808.61	388,308,472.26
预付款项	五、（五）	398,889,901.78	428,768,663.88	537,197,813.18
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、（四）	185,919,717.56	171,001,875.02	185,356,210.45
存货	五、（六）	869,812,649.13	1,017,139,172.41	655,726,107.32
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（七）		298,044.49	3,005,021.29
流动资产合计		2,150,281,471.87	2,381,194,501.68	2,246,076,066.03
非流动资产：				
可供出售金融资产	五、（八）	57,785,235.44	59,109,923.57	62,909,931.22
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、（十）	46,887,029.96	46,887,029.96	46,375,798.08
投资性房地产	五、（十一）	20,986,235.82	21,795,361.81	23,413,613.79
固定资产	五、（十二）	85,055,779.43	86,066,988.55	87,629,792.66
在建工程				388,037.55
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
公益性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（十三）	25,062,224.78	25,461,347.64	25,628,400.56
开发支出				
商誉	五、（十四）			3,434,888.79
长期待摊费用	五、（十五）	51,727,535.90	51,797,781.68	40,477,534.69
递延所得税资产	五、（十六）	32,977,546.24	33,010,096.80	30,983,833.75
其他非流动资产				
非流动资产合计		320,481,587.57	324,128,530.01	321,241,831.09
资产总计		2,470,763,059.44	2,705,323,031.69	2,567,317,897.12

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

模拟合并资产负债表（续）

编制单位：中国汽车工业进出口有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	2013-6-30	2012-12-31	2011-12-31
流动负债：				
短期借款	五、(十八)	1,177,551,747.14	1,086,983,757.94	403,472,026.08
交易性金融负债				
应付票据	五、(十九)	221,460,504.00	369,270,370.57	470,238,190.93
应付账款	五、(二十)	138,883,438.26	144,518,836.21	162,375,650.91
预收款项	五、(二十一)	197,577,508.33	283,621,503.65	532,853,747.53
应付职工薪酬	五、(二十二)	27,280,190.58	14,408,419.13	13,553,821.44
应交税费	五、(二十三)	-110,268,803.69	-28,522,853.99	-56,552,818.08
应付利息	五、(二十四)	2,428,480.12	2,456,312.90	621,287.41
应付股利	五、(二十五)	250,000,000.00		
其他应付款	五、(二十六)	46,236,357.53	71,191,506.83	197,290,342.45
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,951,149,422.27	1,943,927,853.24	1,723,852,248.67
非流动负债：				
长期借款	五、(二十七)	69,741,580.31	70,542,661.38	160,677,898.82
应付债券				
长期应付款	五、(二十八)	78,060,000.00	76,460,000.00	80,960,000.00
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	五、(十六)	11,776,197.49	12,107,369.52	13,057,371.43
其他非流动负债	五、(二十九)	11,081,057.35	3,481,057.35	
非流动负债合计		170,658,835.15	162,591,088.25	254,695,270.25
负债合计		2,121,808,257.42	2,106,518,941.49	1,978,547,518.92
所有者权益：				
实收资本	五、(三十)	217,532,000.00	117,531,879.25	117,531,879.25
资本公积	五、(三十一)	128,372,556.17	226,334,383.84	227,200,465.10
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	五、(三十二)		47,474,197.55	42,744,942.62
未分配利润	五、(三十三)	-22,200,744.58	182,299,347.76	170,420,335.52
外币报表折算差额		-1,785,348.66	-1,459,341.15	-1,416,144.15
归属于母公司所有者权益合计		321,918,462.93	572,180,467.25	556,481,478.34
少数股东权益		27,036,339.09	26,623,622.95	32,288,899.86
所有者权益合计		348,954,802.02	598,804,090.20	588,770,378.20
负债和所有者权益合计		2,470,763,059.44	2,705,323,031.69	2,567,317,897.12

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

模拟合并利润表

编制单位：中国汽车工业进出口有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年1-6月	2012年度	2011年度
一、 营业收入	五、(三十四)	2,270,711,752.56	4,428,607,338.70	4,495,413,041.59
减： 营业成本	五、(三十四)	2,107,480,141.24	4,102,156,107.83	4,150,038,035.36
营业税金及附加	五、(三十五)	4,476,594.71	3,838,641.57	6,032,447.01
销售费用	五、(三十六)	64,903,277.44	119,738,966.46	113,501,079.55
管理费用	五、(三十七)	49,613,180.18	94,647,356.78	90,275,578.39
财务费用	五、(三十八)	23,401,303.78	48,088,870.52	35,465,311.26
资产减值损失	五、(四十)	-1,730,202.20	13,026,677.05	18,079,950.96
加： 公允变动收益（损失以“-”填列）				
投资收益	五、(三十九)	1,406,085.84	5,432,895.88	3,405,041.80
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益	五、(三十九)		511,231.88	73,160.58
二、 营业利润（亏损以“-”填列）		23,973,543.25	52,543,614.37	85,425,680.86
加： 营业外收入	五、(四十一)	18,271,962.89	4,208,760.00	11,199,029.29
减： 营业外支出	五、(四十二)	1,477,508.46	1,106,086.04	4,249,406.63
其中：非流动资产处置损失		63,783.30	40,550.97	472,744.96
三、 利润总额（亏损以“-”填列）		40,767,997.68	55,646,288.33	92,375,303.52
减： 所得税费用	五、(四十三)	14,733,384.17	17,596,895.07	23,819,371.76
四、 净利润（净亏损以“-”填列）		26,034,613.51	38,049,393.26	68,555,931.76
其中：同一控制下企业合并产生的子 公司年初至合并日的当期净利润				
归属于母公司所有者的净利润		26,469,233.75	39,553,267.17	65,707,156.02
少数股东损益		-434,620.24	-1,503,873.91	2,848,775.74
五、 每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
六、 其他综合收益	五、(四十四)	-2,924,687.23	-1,253,705.74	-28,686,007.38
七、 综合收益总额		23,109,926.28	36,795,687.52	39,869,924.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,567,210.14	38,302,564.43	37,076,638.66
归属于少数股东的综合收益		-457,283.86	-1,506,876.91	2,793,285.72

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

模拟合并现金流量表

编制单位：中国汽车工业进出口有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年1-6月	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,976,157,097.68	4,691,526,723.63	5,377,115,528.38
收到的税费返还		39,842,079.03	100,222,946.89	51,946,492.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	218,488,586.11	248,522,711.55	372,116,233.52
经营活动现金流入小计		3,234,487,762.82	5,040,272,382.07	5,801,178,254.09
购买商品、接受劳务支付的现金		2,802,300,020.12	5,073,825,966.38	4,901,030,540.45
支付给职工以及为职工支付的现金		39,541,288.34	87,398,925.46	70,981,886.00
支付的各项税费		42,174,108.48	51,805,139.75	58,606,429.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	335,922,099.87	491,515,617.33	614,637,234.85
经营活动现金流出小计		3,219,937,516.81	5,704,545,648.92	5,645,256,090.80
经营活动产生的现金流量净额		14,550,246.01	-664,273,266.85	155,922,163.29
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到现金			3,000,000.00	211,500,000.00
取得投资收益所收到现金		1,406,085.84	4,921,664.00	4,846,081.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,457,878.00	6,972,360.37	421,245.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		9,863,963.84	14,894,024.37	216,767,327.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,061,050.80	24,699,677.35	15,518,914.01
投资所支付的现金				3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				2,958,111.81
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,061,050.80	24,699,677.35	21,477,025.82
投资活动产生的现金流量净额		7,802,913.04	-9,805,652.98	195,290,301.36
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		3,410,000.00		3,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,410,000.00		3,100,000.00
取得借款收到的现金		1,185,238,958.36	1,592,011,678.45	575,190,841.74
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	19,944,896.05		
筹资活动现金流入小计		1,208,593,854.41	1,592,011,678.45	578,290,841.74
偿还债务支付的现金		1,095,472,050.23	998,635,184.03	868,697,769.30
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		41,732,339.69	66,187,480.35	80,182,935.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,540,000.00	4,158,400.00	8,314,507.55
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	49,994,265.49	19,944,896.05	
筹资活动现金流出小计		1,187,198,655.41	1,084,767,560.43	948,880,705.10
筹资活动产生的现金流量净额		21,395,199.00	507,244,118.02	-370,589,863.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,890.63	-1,423,072.60	4,506.37
五、现金及现金等价物净增加额		43,716,467.42	-168,257,874.41	-19,372,892.34
加：期初现金及现金等价物余额		170,511,479.37	338,769,353.78	358,142,246.12
六、期末现金及现金等价物余额		214,227,946.79	170,511,479.37	338,769,353.78

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

模拟合并所有者权益变动表

编制单位：中国汽车工业进出口有限公司

单位：人民币元

项 目	2013年1-6月						外币报表折算差额	少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	117,531,879.25	226,334,383.84			47,474,197.55	182,299,347.76	-1,459,341.15	26,623,622.95	598,804,090.20
加： 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	117,531,879.25	226,334,383.84			47,474,197.55	182,299,347.76	-1,459,341.15	26,623,622.95	598,804,090.20
三、本年增减变动金额	100,000,120.75	-97,961,827.67			-47,474,197.55	-204,500,092.34	-326,007.51	412,716.14	-249,849,288.18
（一）净利润						26,469,233.75		-434,620.24	26,034,613.51
（二）其他综合收益		-2,576,016.10					-326,007.51	-22,663.62	-2,924,687.23
其中：外币报表折算差额							-326,007.51	-22,663.62	-348,671.13
上述（一）、（二）小计		-2,576,016.10				26,469,233.75	-326,007.51	-457,283.86	23,109,926.28
（三）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本								3,410,000.00	3,410,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他		-8,203,214.46							-8,203,214.46
（四）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						-265,626,000.00		-2,540,000.00	-268,166,000.00
4、其他									
（五）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、净资产折为股份									
5、其他	100,000,120.75	-87,182,597.11			-47,474,197.55	34,656,673.91			
（六）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
四、本年年末余额	217,532,000.00	128,372,556.17			-	-22,200,744.58	-1,785,348.66	27,036,339.09	348,954,802.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

模拟合并所有者权益变动表

编制单位：中国汽车工业进出口有限公司

单位：人民币元

项 目	2012年度							
	归属于母公司所有者权益					外币报表折算差额	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	117,531,879.25	227,200,465.10			42,744,942.62	170,420,335.52	-1,416,144.15	588,770,378.20
加： 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	117,531,879.25	227,200,465.10			42,744,942.62	170,420,335.52	-1,416,144.15	588,770,378.20
三、本年增减变动金额		-866,081.26			4,729,254.93	11,879,012.24	-43,197.00	10,033,712.00
（一）净利润						39,553,267.17	-1,503,873.91	38,049,393.26
（二）其他综合收益		-1,207,505.74					-43,197.00	-1,250,702.74
其中：外币报表折算差额							-43,197.00	-43,197.00
上述（一）、（二）小计		-1,207,505.74				39,553,267.17	-1,547,070.91	36,795,687.52
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他		341,424.48						341,424.48
（四）利润分配								
1、提取盈余公积					4,729,254.93	-4,729,254.93		
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配						-22,945,000.00	-4,158,400.00	-27,103,400.00
4、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、净资产折为股份								
5、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本年年末余额	117,531,879.25	226,334,383.84			47,474,197.55	182,299,347.76	-1,459,341.15	598,804,090.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

模拟合并所有者权益变动表

编制单位：中国汽车工业进出口有限公司

单位：人民币元

项 目	2011年度							
	归属于母公司所有者权益					外币报表折算差额	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	117,531,879.25	255,166,715.80			32,536,140.62	153,631,981.50	-617,941.50	592,166,001.81
加： 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	117,531,879.25	255,166,715.80			32,536,140.62	153,631,981.50	-617,941.50	592,166,001.81
三、本年增减变动金额		-27,966,250.70			10,208,802.00	16,788,354.02	-798,202.65	-3,395,623.61
（一）净利润						65,707,156.02	2,848,775.74	68,555,931.76
（二）其他综合收益		-27,832,314.71					-55,490.02	-28,686,007.38
其中：外币报表折算差额							-798,202.65	-853,692.67
上述（一）、（二）小计		-27,832,314.71				65,707,156.02	2,793,285.72	39,869,924.38
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本							3,892,895.55	3,892,895.55
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他		-133,935.99						-133,935.99
（四）利润分配								
1、提取盈余公积					10,208,802.00	-10,208,802.00		
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配						-38,710,000.00	-8,314,507.55	-47,024,507.55
4、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、净资产折为股份								
5、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本年年末余额	117,531,879.25	227,200,465.10			42,744,942.62	170,420,335.52	-1,416,144.15	588,770,378.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

模拟母公司资产负债表

编制单位：中国汽车工业进出口有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2013-6-30	2012-12-31	2011-12-31
流动资产：				
货币资金		112,265,242.07	91,844,977.27	152,968,656.06
交易性金融资产				
应收票据		850,000.00		896,795.00
应收账款	十三、（一）	219,316,305.31	360,270,265.03	328,969,811.43
预付款项		297,078,329.74	272,598,942.09	519,519,004.22
应收利息				
应收股利		3,810,000.00		
其他应收款	十三、（二）	290,716,818.28	326,915,565.07	259,475,574.42
存货		40,524,071.35	78,286,787.84	220,212,560.40
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			291,991.26	3,000,000.00
流动资产合计		964,560,766.75	1,130,208,528.56	1,485,042,401.53
非流动资产：				
可供出售金融资产		56,706,819.75	57,800,986.59	61,722,879.06
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、（三）	179,597,339.34	179,597,339.34	178,543,234.09
投资性房地产		14,849,962.22	15,425,854.71	16,577,639.69
固定资产		25,122,040.40	27,230,258.66	31,793,465.07
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		32,009,116.44	32,103,209.36	28,586,186.20
其他非流动资产				
非流动资产合计		308,285,278.15	312,157,648.66	317,223,404.11
资产总计		1,272,846,044.90	1,442,366,177.22	1,802,265,805.64

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

模拟母公司资产负债表（续）

编制单位：中国汽车工业进出口有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	2013-6-30	2012-12-31	2011-12-31
流动负债：				
短期借款		251,629,275.92	292,175,680.94	335,483,042.58
交易性金融负债				
应付票据		22,340,000.00	62,910,000.00	186,162,262.15
应付账款		56,844,337.64	60,075,312.52	86,816,986.42
预收款项		149,988,620.71	238,856,806.83	355,167,019.37
应付职工薪酬		26,151,951.77	13,481,258.23	13,072,714.53
应交税费		-12,884,130.15	1,783,598.58	-19,135,460.40
应付利息		1,289,456.61	894,605.56	548,288.89
应付股利		250,000,000.00		
其他应付款		37,378,046.90	36,732,587.44	44,910,488.89
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		782,737,559.40	706,909,850.10	1,003,025,342.43
非流动负债：				
长期借款		50,000,000.00	50,000,000.00	139,194,345.89
应付债券				
长期应付款		78,060,000.00	76,460,000.00	80,960,000.00
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债		13,618,365.91	13,891,907.62	12,848,319.76
其他非流动负债				
非流动负债合计		141,678,365.91	140,351,907.62	233,002,665.65
负债合计		924,415,925.31	847,261,757.72	1,236,028,008.08
所有者权益：				
实收资本		217,532,000.00	117,531,879.25	117,531,879.25
资本公积		130,898,119.59	228,687,056.29	223,572,368.19
减：库存股				
专项储备				
盈余公积			47,474,197.55	42,744,942.62
未分配利润			201,411,286.41	182,388,607.50
所有者权益合计		348,430,119.59	595,104,419.50	566,237,797.56
负债和所有者权益合计		1,272,846,044.90	1,442,366,177.22	1,802,265,805.64

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

模拟母公司利润表

编制单位：中国汽车工业进出口有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年1-6月	2012年度	2011年度
一、 营业收入	十三、(四)	694,686,105.51	1,740,184,714.97	2,186,371,220.25
减：营业成本	十三、(四)	637,311,454.51	1,588,736,617.78	2,003,878,077.34
营业税金及附加		2,824,121.15	1,133,023.13	2,154,733.07
销售费用		17,747,422.41	35,669,209.53	37,233,402.80
管理费用		15,946,574.52	30,768,790.11	31,823,616.51
财务费用		5,214,759.49	20,129,508.25	21,772,393.18
资产减值损失		-1,976,371.65	16,688,092.63	18,068,617.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）				
投资收益	十三、(五)	5,216,085.84	11,643,999.18	46,201,985.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、(五)		511,231.88	73,160.58
二、 营业利润（亏损以“-”填列）		22,834,230.92	58,703,472.72	117,642,365.81
加：营业外收入		17,190,544.71	1,191,572.64	9,500,847.35
减：营业外支出		1,108,383.08	627,195.50	3,641,468.44
其中：非流动资产处置损失		43.80		
三、 利润总额（亏损以“-”填列）		38,916,392.55	59,267,849.86	123,501,744.72
减：所得税费用		9,358,352.87	12,570,916.02	19,445,867.75
四、 净利润（净亏损以“-”填列）		29,558,039.68	46,696,933.84	104,055,876.97
五、 其他综合收益		-2,403,125.13	-1,298,919.35	-27,732,591.14
六、 综合收益总额		27,154,914.55	45,398,014.49	76,323,285.83

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

模拟母公司现金流量表

编制单位：中国汽车工业进出口有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年1-6月	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		865,450,897.11	1,721,894,425.69	2,550,457,907.05
收到的税费返还		32,221,456.73	79,677,134.78	37,983,090.90
收到其他与经营活动有关的现金		143,316,615.56	272,870,469.95	265,906,802.40
经营活动现金流入小计		1,040,988,969.40	2,074,442,030.42	2,854,347,800.35
购买商品、接受劳务支付的现金		809,528,797.21	1,540,833,785.43	2,330,795,847.30
支付给职工以及为职工支付的现金		16,013,258.26	40,053,915.50	33,412,392.64
支付的各项税费		28,850,752.03	29,067,710.53	14,936,251.15
支付其他与经营活动有关的现金		104,633,483.88	352,434,635.58	313,107,148.99
经营活动现金流出小计		959,026,291.38	1,962,390,047.04	2,692,251,640.08
经营活动产生的现金流量净额		81,962,678.02	112,051,983.38	162,096,160.27
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到现金			3,000,000.00	211,500,000.00
取得投资收益所收到现金		1,406,085.84	11,132,767.30	17,313,025.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				74,015.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,406,085.84	14,132,767.30	228,887,040.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,657.51	286,111.11	1,379,001.08
投资所支付的现金				14,536,900.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		112,657.51	286,111.11	15,915,901.08
投资活动产生的现金流量净额		1,293,428.33	13,846,656.19	212,971,139.85
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		207,774,744.57	392,552,097.94	482,001,858.24
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		207,774,744.57	392,552,097.94	482,001,858.24
偿还债务支付的现金		248,321,149.59	525,053,805.47	788,554,351.40
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		23,603,374.13	48,230,562.28	67,128,804.28
支付的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		271,924,523.72	573,284,367.75	855,683,155.68
筹资活动产生的现金流量净额		-64,149,779.15	-180,732,269.81	-373,681,297.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		313,937.60	-1,284,197.67	858,199.04
五、现金及现金等价物净增加额		19,420,264.80	-56,117,827.91	2,244,201.72
加：期初现金及现金等价物余额		91,844,977.27	147,962,805.18	145,718,603.46
六、期末现金及现金等价物余额	十三、(六)	111,265,242.07	91,844,977.27	147,962,805.18

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

模拟母公司所有者权益变动表

编制单位：中国汽车工业进出口有限公司

单位：人民币元

项 目	2013年1-6月					
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	117,531,879.25	228,687,056.29			47,474,197.55	201,411,286.41
加： 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	117,531,879.25	228,687,056.29			47,474,197.55	201,411,286.41
三、本年增减变动金额	100,000,120.75	-97,788,936.70			-47,474,197.55	-201,411,286.41
（一）净利润						29,558,039.68
（二）其他综合收益		-2,403,125.13				
上述（一）、（二）小计		-2,403,125.13				29,558,039.68
（三）所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本						
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他		-8,203,214.46				
（四）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						-265,626,000.00
4、其他						
（五）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或实收资本）						
2、盈余公积转增资本（或实收资本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、净资产折为股份						
5、其他	100,000,120.75	-87,182,597.11			-47,474,197.55	34,656,673.91
（六）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
四、本年年末余额	217,532,000.00	130,898,119.59				348,430,119.59

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

模拟母公司所有者权益变动表

编制单位：中国汽车工业进出口有限公司

单位：人民币元

项 目	2012年度					
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	117,531,879.25	223,572,368.19			42,744,942.62	182,388,607.50
加： 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	117,531,879.25	223,572,368.19			42,744,942.62	182,388,607.50
三、本年增减变动金额		5,114,688.10			4,729,254.93	19,022,678.91
（一）净利润						46,696,933.84
（二）其他综合收益		-1,298,919.35				
上述（一）、（二）小计		-1,298,919.35				46,696,933.84
（三）所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本						
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他		6,413,607.45				
（四）利润分配						
1、提取盈余公积					4,729,254.93	-4,729,254.93
2、提取一般风险准备						
3、对所有者（或股东）的分配						-22,945,000.00
4、其他						
（五）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或实收资本）						
2、盈余公积转增资本（或实收资本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、净资产折为股份						
5、其他						
（六）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
四、本年年末余额	117,531,879.25	228,687,056.29			47,474,197.55	201,411,286.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

模拟母公司所有者权益变动表

编制单位：中国汽车工业进出口有限公司

单位：人民币元

项 目	2011年度					
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	117,531,879.25	251,438,895.32			32,536,140.62	127,251,532.53
加： 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	117,531,879.25	251,438,895.32			32,536,140.62	127,251,532.53
三、本年增减变动金额		-27,866,527.13			10,208,802.00	55,137,074.97
（一）净利润						104,055,876.97
（二）其他综合收益		-27,732,591.14				
上述（一）、（二）小计		-27,732,591.14				104,055,876.97
（三）所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本						
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他		-133,935.99				
（四）利润分配						
1、提取盈余公积					10,208,802.00	-10,208,802.00
2、提取一般风险准备						
3、对所有者（或股东）的分配						-38,710,000.00
4、其他						
（五）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或实收资本）						
2、盈余公积转增资本（或实收资本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、净资产折为股份						
5、其他						
（六）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
四、本年年末余额	117,531,879.25	223,572,368.19			42,744,942.62	182,388,607.50

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中国汽车工业进出口有限公司

截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度

模拟财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

1、基本情况

中国汽车工业进出口有限公司（以下简称“中汽进出口公司”或“本公司”）前身为中国汽车工业进出口总公司（以下简称“中汽进出口总公司”），成立于 1983 年，原隶属于中国汽车工业公司，于 1998 年 10 月 23 日取得国家工商行政管理局核发的字 1000001000116（4-1）号企业法人营业执照，2003 年 11 月，国务院国资委将中汽进出口总公司划归至中国机械装备（集团）公司（现名称为：中国机械工业集团有限公司，以下简称：国机集团）。

根据中国汽车工业进出口总公司和中汽凯瑞贸易有限公司股东会决议以及《国机集团关于同意中国汽车工业进出口总公司改制并吸收合并中汽凯瑞贸易有限公司实施方案的批复》（国机改[2013]280 号文件）规定：同意中国汽车工业进出口总公司进行公司制改造并吸收合并中汽凯瑞贸易有限公司，成为法人独资的一人有限公司，国机集团持有 100%股权。本公司于 2013 年 6 月 26 日取得国家工商行政管理局核发的工商登记注册号为 100000000001164 的法人营业执照，公司注册资本为 21,753.20 万元，法人代表：尹建弘，本公司注册住址：北京市海淀区北四环中路 265 号。

2、吸收合并前的中汽凯瑞贸易有限公司基本情况

中汽凯瑞贸易有限公司（以下简称：中汽凯瑞）系 1998 年 7 月由中国汽车工业进出口总公司、中汽对外经济技术合作公司共同出资设立的有限责任公司，1998 年 7 月 24 日取得国家工商行政管理局核发的 1000001003017 号企业法人营业执照，公司注册资本为 8500 万元，其中中国汽车工业进出口总公司出资 8075 万元，持股比例 95%，中汽对外经济技术合作公司出资 425 万元，持股比例 5%。中汽凯瑞于 2000 年 7 月进行减资及股权变更，后又于 2003 年 3 月再次变更股权，经过上述两次变更后本公司股权结构为：中国汽车工业进出口总公司、中汽对外经济技术合作公司、天津中汽工业国际贸易有限公司、江苏中汽进出口有限公司及上海中汽进出口公司分别持本公司 30%、22%、10%、6%和 32%的股权，公司注册资本为 2800 万元。

根据中汽凯瑞 2003 年 9 月的股东会决议，中国汽车工业进出口总公司、上海中汽进出口公司

将持有本公司的股权转让给中国机械工业集团有限公司，转让后，中国机械工业集团有限公司、天津中汽工业国际贸易有限公司、江苏中汽进出口公司和中汽对外经济技术合作公司分别拥有本公司 62%、10%、6%和 22%的股权。2004 年 4 月，根据原中国机械装备（集团）公司《关于对中汽凯瑞贸易有限公司增加投资的决定》（国机资（2004）119 号）的文件要求，中国机械工业集团有限公司对本公司增资 7200 万元，增资后本公司注册资本为 10,000.00 万元。经上述变更后，中国机械工业集团有限公司、天津中汽工业国际贸易有限公司、江苏中汽进出口公司和中汽对外经济技术合作公司分别拥有本公司 89.36%、2.80%、1.68%和 6.16%的股权。

根据中汽凯瑞 2008 年股东会决议，同意天津中汽工业国际贸易有限公司、江苏中汽进出口公司和中汽对外经济技术合作公司按照原始出资额，以货币资金方式减资，此次减资后本公司成为中国机械工业集团有限公司全资子公司，注册资本 8936 万元。

2009 年 3 月，经中国机械工业集团有限公司批准，中汽凯瑞以资本公积 1064 万转增资本，此次变更后本公司注册资本为 10000 万元。

3、中汽进出口总公司改制及吸收合并中汽凯瑞情况

2013 年 4 月 27 日，国机集团出具《中国机械工业集团有限公司关于中国汽车工业进出口总公司改制吸并中汽凯瑞贸易有限公司相关事项的股东决定》，同意中汽进出口总公司进行公司制改造并吸收合并中汽凯瑞，本次吸收合并完成后，中汽凯瑞将注销法人资格。

2013 年 4 月 27 日，中汽进出口总公司与中汽凯瑞签订《中国汽车工业进出口总公司与中汽凯瑞贸易有限公司之吸收合并协议》。

2013 年 5 月 23 日，国机集团下发《国机集团关于无偿划转中国汽车工业进出口总公司相关资产的通知》（国机改[2013]234 号），同意中汽进出口总公司以 2011 年 12 月 31 日为划转基准日，将所持有的中国汽车工业进出口哈尔滨公司等 23 家公司的股权及位于北京市朝阳区安慧里四区六号楼 204 号的面积为 124.52 平方米的房产，无偿划转由国机资产管理公司持有。

2013 年 6 月 9 日，中汽进出口总公司与国机资产管理公司签署关于无偿划转上述股权和资产的无偿划转协议。

2013 年 6 月 9 日，国机集团出具国机改[2013]280 号《国机集团关于同意中国汽车工业进出口总公司改制并吸收合并中汽凯瑞贸易有限公司实施方案的批复》，同意中汽进出口进行公司制改制并吸收合并中汽凯瑞成为法人独资的一人有限公司，国机集团持有 100%的股权。

2013 年 6 月 22 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《中国汽车工业进出口有限公司（筹）验资报告》（大华验字[2013]000175 号），截至 2013 年 6 月 21 日止，中汽进出口公司（筹）已收到股东国机集团以其拥有的中汽进出口总公司 2012 年 7 月 31 日经评估后的净资产折合的实收资本 117,532,000.00 元整。

2013 年 6 月 24 日，中汽进出口公司与中汽凯瑞签订《吸收合并补充协议》。

2013 年 6 月 24 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《中国汽车工业进出口有限公司（筹）验资报告》（大华验字[2013]000176 号），截至 2013 年 6 月 24 日止，本次吸收合并后中

国汽车工业进出口有限公司（筹）的累计注册资本为人民币 217,532,000.00 元，实收资本 217,532,000.00 元。

2013 年 6 月 24 日根据中国机械工业集团有限公司国机改函[2013]41 号《国机集团关于无偿划转有关资产的通知》，按照整体改制方案所确定的范围将其持有的中国汽车工业进出口贵州有限公司等 6 家公司股权无偿划转至国机资产管理公司。

2013 年 6 月 26 日，中汽进出口公司取得国家工商总局换发的《企业法人营业执照》。

2013 年 9 月 22 日，根据中国机械工业集团有限公司国机改函[2013]68 号《国机集团关于无偿划转中国汽车工业进出口有限公司有关资产的通知》，将中汽进出口公司所持江西中汽进出口有限公司 100%股权无偿划转至国机资产管理公司持有；将中汽进出口公司所享有的中国汽车工业进出口沈阳公司的债权及中汽进出口公司南通公司的债权无偿划转至国机资产管理公司享有，上述划转的基准日为 2013 年 6 月 30 日。

（二）行业性质

本公司属商品流通行业。

（三）经营范围

本公司经营范围主要包括：进出口业务；承办汽车行业国内外展览业务；汽车工业技术咨询和技术服务；汽车及其有关的汽车配件、机电、纺织品、化工材料、石化产品（危险化学品除外）的销售；汽车租赁；承包境外汽车行业相关工程和境内国际招标工程；信息技术咨询服务等。

（四）主要产品或提供的主要劳务

本公司的主要产品包括：汽车零配件进出口，整车进口等。

（五）基本组织架构

本公司根据业务发展需要，设立了十一个业务部，并设立了八个职能部门，分别是综合管理部、人力资源部、财务部、投资审计部、监察部、法律室、单证储运部、老干部部。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订) 以及如下编制基础假设进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

1. 国机集团于 2013 年 6 月 9 日下发的《国机集团关于同意中国汽车工业进出口总公司改制并吸收合并中汽凯瑞贸易有限公司实施方案的批复》（国机改[2013]280 号）规定，同意中国汽车工业进出口总公司进行公司制改制及吸收合并中汽凯瑞贸易有限公司，本公司在编制和披露报告期比较财务报表时，假设上述事项在本报告期初已经完成，并且假设以吸收合并中汽凯瑞后的中汽进出口公司为模拟合并报表的母公司。

2. 根据国机集团于 2013 年 5 月 23 日下发的《国机集团关于无偿划转中国汽车工业进出口总公司相关资产的通知》（国机改[2013]234 号），同意中汽进出口总公司按照整体改制方案所确定的范围进行无偿划转中国汽车工业进出口哈尔滨公司等 23 家公司股权的事项，本公司在编制和披露报告期比较财务报表时，假设上述事项在本报告期初已经完成。

3. 根据国机集团于 2013 年 6 月 24 日下发的《国机集团关于无偿划转有关资产的通知》（国机改函[2013]41 号），同意中国汽车工业进出口总公司改制及吸收合并完成后，将所持有的中国汽车工业进出口贵州有限公司等 6 家公司股权无偿划转至国机资产管理公司的事项，本公司在编制和披露报告期比较财务报表时，假设上述事项在本报告期初已经完成。

4. 根据国机集团于 2013 年 9 月 22 日下发的《国机集团关于无偿划转中国汽车工业进出口有限公司有关资产的通知》（国机改函[2013]68 号），同意中国汽车工业进出口有限公司所持江西中汽进出口有限公司 100%股权无偿划转至国机资产管理公司持有，本公司在编制和披露报告期比较财务报表时，假设上述事项在本报告期初已经完成。

5. 本公司在编制和披露报告期比较财务报表时，假设已于本报告期初开始执行国机汽车股份有限公司的会计政策。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的模拟财务报表符合企业会计准则及上述所述编制基础假设的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如,可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分,下同)转入当期投资收益。

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

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债

表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认

部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（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较大幅度下降，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。

（2）持有至到期投资的减值准备：

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

（十）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：期末余额处于应收款项前 5 位且金额超过应收款项期末余额的 20%（含）的款项界定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，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。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

对于期末单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项连同单项金额不重大的应收款项，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定减值损失计提比例，计提坏账准备。该比例反映各项实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：采用账龄分析法。

采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	0	0
1—2 年	3	3
2—3 年	10	10
3—4 年	40	40
4—5 年	60	60
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提的理由、计提方法等。

对于单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

4、以下应收款项不计提坏账准备

应收合并范围内关联方属于资金统一管理性质的款项。

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括材料采购、库存商品、低值易耗品、在途物资等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本（不含代收代付款项）。存货发出时按加权平均法和个别计价法（车辆零售业务）计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，

以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相

关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度

终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	3-5	1.90-4.85
机器设备	10	3-5	9.50-9.70
电子设备及办公设备	3-10	3-5	9.50-32.33
运输设备	4-10	3-5	9.50-24.25

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处臵费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

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

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预

定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处臵费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十七）无形资产

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

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，

并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	出让合同约定	土地使用期限
管理软件	受益年限	预计使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处臵费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使

该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（十八）长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

类别	摊销方法	依据
品牌 4S 店建设支出	直线法	受益期内
租入经营场所装修支出	直线法	受益期内

（十九）预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或

有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将

销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十一）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

（二十三）持有待售资产

1. 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

2. 持有待售资产的会计处理方法

本公司对于符合持有待售资产确认标准的固定资产和其他非流动资产，应当按照预计可收回金额，即持有待售资产的公允价值减去处置费用后的净额，与该项资产的原账面价值比较，原账面价值高于预计可收回金额的部分，应作为资产减值损失计入当期损益。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

1、流转税及附加税费

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	3-17%
消费税	进口环节组成计税价格	3-40%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

公司为出口产品而支付的进项税可以申请退税，本公司适用免退核算办法，退税率为 17%、16%、15%、13%、9%、5%。

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
中国汽车工业进出口有限公司及下属子公司	25%	

2011 年子公司上海中汽汽车进出口有限公司的企业所得税税率为 24%。

3、房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%；从租计征的房产税为租金收入的 12%。

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

子公司上海中汽汽车进出口有限公司设立于上海浦东新区，依据上海市财政局、上海市国家税务局沪财企一（1999）351 号《关于对上海中汽汽车进出口有限公司享受浦东新区所得税优惠政策的批复》，对上海中汽汽车进出口有限公司自 1999 年 9 月起，减按 15%比例征收企业所得税。依据国发（2007）39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，自 2008 年 1 月 1 日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。2011 年为过渡期，享受企业所得税过渡期优惠的政策，企业所得税税率为 24%。

四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
北京中汽雷日汽车有限公司	有限公司	北京	贸易	2,000.00	高琦	雷诺及日产 4S 店
廊坊市中汽雷日汽车销售有限公司	有限公司	廊坊	贸易	100.00	高琦	日产 4S 店
江苏中汽进出口有限公司	有限公司	扬州	贸易	1,000.00	汪勇	进出口贸易
上海中汽汽车进出口有限公司	有限公司	上海	贸易	2,000.00	莫升	进出口贸易
上海晶耀光电科技有限公司	有限公司	上海	工业	400.00	张福生	光电产品生产
哈尔滨中宝汽车销售服务有限公司	有限公司	哈尔滨	贸易	2,000.00	张福生	宝马 4S 店
UQUALITY AUTOMOTIVE PRODUCTS CORPORATION	外国企业	美国	贸易	300 万美元	孟忠仁	贸易
宁波中汽祥宁汽车销售服务有限公司	有限公司	宁波	贸易	200.00	翁纪杨	东风日产 4S 店
哈尔滨中汽机电设备进出口有限公司	有限公司	哈尔滨	贸易	1,000.00	刘亚军	进出口贸易
宁波捷瑞汽车销售服务有限公司	有限公司	宁波	贸易	650.00	门秋芝	纳智捷 4S 店
子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
北京中汽雷日汽车有限公司	60.00	60.00	1,145.45			是
廊坊市中汽雷日汽车销售有限公司	100.00	100.00	100.00			是
江苏中汽进出口有限公司	100.00	100.00	2,369.15			是

中国汽车工业进出口有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
模拟财务报表附注

上海中汽汽车进出口有限公司	100.00	100.00	3,998.02		是
上海晶耀光电科技有限公司	80.00	80.00	320.00		是
哈尔滨中宝汽车销售服务有限公司	60.00	60.00	1,200.00		是
UQUALITY AUTOMOTIVE PRODUCTS CORPORATION	93.50	93.50	280.50 万美元		是
宁波中汽祥宁汽车销售服务有限公司	51.00	51.00	102.00		是
哈尔滨中汽机电设备进出口有限公司	80.00	80.00	800.00		是
宁波捷瑞汽车销售服务有限公司	65.00	65.00	390.00		是
子公司名称（全称）	组织机构代码		少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
北京中汽雷日汽车有限公司	1022255690		1,519.02		
廊坊市中汽雷日汽车销售有限公司	576750736				三级公司
江苏中汽进出口有限公司	134774140				
上海中汽汽车进出口有限公司	631588736				
上海晶耀光电科技有限公司	798950207		78.44		
哈尔滨中宝汽车销售服务有限公司	738637438		607.04		
UQUALITY AUTOMOTIVE PRODUCTS CORPORATION			151.92		
宁波中汽祥宁汽车销售服务有限公司	796008947		14.35		三级公司
哈尔滨中汽机电设备进出口有限公司	775012250				
宁波捷瑞汽车销售服务有限公司	573652866		56.81		

说明：本公司持有哈尔滨中汽机电设备进出口有限公司 80%的股权,其他 20%的股权由江苏中汽进出口有限公司持有,本公司连同子公司江苏中汽进出口有限公司合计持有哈尔滨中汽机电设备进出口有限公司 100%股权。

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
宁波中汽汽车销售有限公司	有限公司	宁波	贸易	998.93	门秋芝	东风日产 4S 店
子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
宁波中汽汽车销售有限公司	70.00	70.00	854.60			是
子公司名称（全称）	组织机构代码		少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额		备注
宁波中汽汽车销售有限公司	730174440		8.01			

3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	有限公司	北京	贸易	1,000.00	楼志刚	菲亚特 4S 店
贵州凯顺贸易有限公司	有限公司	贵阳	贸易	316.00	陈新桥	进出口贸易
子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	51.00	51.00	763.69			是
贵州凯顺贸易有限公司	100.00	100.00	316.00			是
子公司名称（全称）	组织机构代码		少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额		备注
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	553129779		268.04			
贵州凯顺贸易有限公司	745712344					

4. 其他说明：无

(二)特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

(三)合并范围发生变更的说明

无

(四)本期发生的同一控制下企业合并

无

(五)本期发生的非同一控制下企业合并

2011 年 3 月，本公司购买了自然人徐利持有的北京都灵沙龙驰恒汽车销售服务有限公司(后更名为北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司)51%的股权，本公司于 2011 年 3 月 25 日支付了股权购买的全部价款 304.69 万元，并与徐利签订了出资转让协议书，协议书中约定转让日为 2011 年 3 月 30 日。

企业名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉	
			金额	确定方法		金额	确定方法
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	2011-3-31	161.82	161.82	评估	304.69	222.16	差额

(六)本期因出售股权丧失控制权而减少子公司

无

(七) 本期发生的反向购买

无

(八) 本期发生的吸收合并

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
中汽凯瑞贸易有限公司	流动资产	95,184.15	流动负债	93,660.66
中汽凯瑞贸易有限公司	非流动资产	27,162.30	非流动负债	6,159.43
中汽凯瑞贸易有限公司	资产总计	122,346.45	负债总计	99,820.09

(九) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
UQUALITY AUTOMOTIVE PRODUCTS CORPORATION	美元	资产负债项目	6.1787	
UQUALITY AUTOMOTIVE PRODUCTS CORPORATION	美元	实收资本项目	6.8430	
UQUALITY AUTOMOTIVE PRODUCTS CORPORATION	美元	利润表项目	6.2321	

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币			1,311,313.48			856,971.72
美元	450.00	6.1787	2,780.42	450.00	6.2855	2,828.48
港币						
现金小计			1,314,093.90			859,800.20
二、银行存款						
人民币			172,494,316.10			141,943,627.88
美元	2,990,653.21	6.1787	18,478,349.01	1,500,274.86	6.2855	9,429,977.65
欧元	2,010,275.82	8.0536	16,189,957.36	1,711,490.92	8.3176	14,235,496.92
英镑				0.49	10.1611	4.99
银行存款小计			207,162,622.47			165,609,107.44

中国汽车工业进出口有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
模拟财务报表附注

项目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
三、其他货币资金						
人民币			137,322,336.69			149,212,547.99
美元						
港币						
其他货币资金小计			137,322,336.69			149,212,547.99
合计			345,799,053.06			315,681,455.63

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	50,796,085.35	81,018,582.49
信用证保证金	11,570,621.06	38,098,127.96
履约保证金	19,210,134.37	6,108,369.76
贷款保证金	49,994,265.49	19,944,896.05
合 计	131,571,106.27	145,169,976.26

说明：截至 2013 年 6 月 30 日，本公司之子公司北京中汽雷日汽车有限公司以账面价值为 149,878,377.00 元的存货及 29,975,676.00 元的存单共同质押取得浙江商业银行北京分行贷款 149,878,377.00 元；本公司之子公司北京中汽雷日汽车有限公司以账面价值为 99,984,046.00 元的存货及 20,018,589.49 元的银行存款共同质押自中信银行股份有限公司滨海新区分行取得 99,984,046.00 元人民币贷款，详见附注十、（一）。

（二）应收票据

（1）应收票据分类

种类	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,660,273.50	6,684,481.64
商业承兑汇票	2,050,000.00	500,000.00
合计	9,710,273.50	7,184,481.64

（2）期末已质押的应收票据金额最大的前五项明细列示如下：无

（3）因出票人无力履约转为应收账款的票据金额最大的前五项明细列示如下：无

（4）期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	2013 年 6 月 30 日	备注
天津汽车工业销售贵州有限公司	2013-1-7	2013-7-7	1,266,200.00	银行承兑汇票
江苏远洋车灯有限公司	2013-2-7	2013-8-7	400,000.00	银行承兑汇票
徐州天安化工有限公司	2013-2-7	2013-8-7	300,000.00	银行承兑汇票
珠海市唯能车灯实业有限公司	2013-1-14	2013-7-14	200,000.00	银行承兑汇票
哈飞汽车股份有限公司	2013-5-24	2013-11-24	200,000.00	银行承兑汇票
合计			2,366,200.00	

(5) 期末已贴现票据金额最大的前五项明细列示如下:

出票单位	出票日	到期日	2013 年 6 月 30 日	备注
南京宝铁龙宁诺汽车销售服务有限公司	2013-4-26	2013-7-26	7,671,100.00	银行承兑汇票
东莞市大兴汽车贸易有限公司	2013-4-18	2013-8-18	5,315,500.00	银行承兑汇票
常州苏诺汽车销售服务有限公司	2013-1-10	2013-7-9	5,000,000.00	银行承兑汇票
常州苏诺汽车销售服务有限公司	2013-1-25	2013-7-25	4,700,000.00	银行承兑汇票
杭州爱卡汽车维修服务有限公司	2013-5-10	2013-8-10	2,588,300.00	银行承兑汇票
合计			25,274,900.00	

(三) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

类别	2013 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法	339,283,565.21	98.19	1,709,505.32	0.50	337,574,059.89
组合小计	339,283,565.21	98.19	1,709,505.32	0.50	337,574,059.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,239,610.02	1.81	3,663,793.07	58.72	2,575,816.95
合计	345,523,175.23	100.00	5,373,298.39	1.56	340,149,876.84

中国汽车工业进出口有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
模拟财务报表附注

类别	2012 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法	441,169,976.58	98.43	3,371,827.37	0.76	437,798,149.21
组合小计	441,169,976.58	98.43	3,371,827.37	0.76	437,798,149.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,022,135.93	1.57	3,699,476.53	52.68	3,322,659.40
合 计	448,192,112.51	100.00	7,071,303.90	1.58	441,120,808.61

其中：外币列示如下：

项目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	33,458,470.92	6.1787	206,729,854.29	54,586,341.37	6.2855	343,102,448.65
欧元	1,562,717.15	8.0536	12,585,498.84	86,849.00	8.3176	722,375.24
英镑				4,957.17	10.1611	50,370.27
合计			219,315,353.13			343,875,194.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2013 年 6 月 30 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	328,460,018.77			328,460,018.77
1—2 年	3,167,655.42	3.00	95,029.66	3,072,625.76
2—3 年	6,053,826.18	10.00	605,382.63	5,448,443.55
3—4 年	264,164.82	40.00	105,665.93	158,498.89
4—5 年	1,086,182.31	60.00	651,709.39	434,472.92
5 年以上	251,717.71	100.00	251,717.71	
合计	339,283,565.21		1,709,505.32	337,574,059.89

账龄结构	2012 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	356,596,790.33			356,596,790.33
1—2 年	80,541,312.48	3.00	2,416,239.36	78,125,073.12
2—3 年	2,693,973.75	10.00	269,397.38	2,424,576.37
3—4 年	1,086,182.31	40.00	434,472.92	651,709.39

4—5 年		60.00		
5 年以上	251,717.71	100.00	251,717.71	
合计	441,169,976.58		3,371,827.37	437,798,149.21

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	2013 年 06 月 30 日账面金额	坏账准备	计提比例	理由
埃及.埃亚公司	1,013,047.29	1,013,047.29	100.00	账龄较长且无法联系债务人
法国丹佩克斯公司	3,162,168.61	586,351.66	18.54	拟进行债务重组
IAP WEST INC	2,064,394.12	2,064,394.12	100.00	因涉及诉讼纠纷，收回可能性小
合计	6,239,610.02	3,663,793.07		

(2) 本期通过重组等其他方式收回应收账款的金额、重组前累计已计提的坏账准备：无。

(3) 本期转回或收回情况：无。

(4) 本报告期内实际核销的应收账款情况：

债务人名称	款项性质	核销年度	核销金额	核销原因
扬州祥鼎散热器公司	货款	2012 年	782,682.23	公司破产
台州市轩金车灯制造有限公司	货款	2011 年	33,699.10	法院判决

(5) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

(6) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	2013 年 06 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例（%）
TRANS IMPORT	销售客户	47,692,781.95	一年以内	13.80
ENERGO IMPORT	销售客户	22,246,807.45	一年以内	6.44
上海奕梓国际贸易有限公司	销售客户	20,552,977.17	一年以内	5.95
METAL	销售客户	16,125,798.53	一年以内	4.67
TECNO IMPORT	销售客户	12,139,585.52	一年以内	3.51
合计		118,757,950.62		34.37

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
		金额	比例	金额	比例	金额	比例
天津中汽工业国际贸易有限公司	同一最终控股股东					184,898.00	
合 计						184,898.00	

(8) 终止确认的应收账款情况：无

(9) 以应收账款为标的资产进行资产证券化，继续涉入形成的资产、负债情况：无

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	2013 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	48,769,996.40	22.40			48,769,996.40
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法	39,475,630.74	18.13	706,712.57	1.79	38,768,918.17
组合小计	39,475,630.74	18.13	706,712.57	1.79	38,768,918.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	129,460,713.08	59.47	31,079,910.09	24.01	98,380,802.99
合 计	217,706,340.22	100.00	31,786,622.66	14.60	185,919,717.56

类别	2012 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	48,912,037.39	24.12			48,912,037.39
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法	23,156,606.30	11.42	671,309.26	2.90	22,485,297.04
组合小计	23,156,606.30	11.42	671,309.26	2.90	22,485,297.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	130,752,050.68	64.46	31,147,510.09	23.82	99,604,540.59
合 计	202,820,694.37	100.00	31,818,819.35	15.69	171,001,875.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2013 年 06 月 30 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	36,165,804.64			36,165,804.64

中国汽车工业进出口有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二年度
模拟财务报表附注

1—2 年	1,558,859.19	3.00	46,765.77	1,512,093.42
2—3 年	1,211,355.68	10.00	121,135.57	1,090,220.11
3—4 年	1,000.00	40.00	400.00	600.00
4—5 年	500.00	60.00	300.00	200.00
5 年以上	538,111.23	100.00	538,111.23	
合 计	39,475,630.74		706,712.57	38,768,918.17
账龄结构	2012 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	19,955,004.10			19,955,004.10
1—2 年	1,925,090.43	3.00	57,752.71	1,867,337.72
2—3 年	682,470.00	10.00	68,247.00	614,223.00
3—4 年	500.00	40.00	200.00	300.00
4—5 年	121,080.54	60.00	72,648.32	48,432.22
5 年以上	472,461.23	100.00	472,461.23	
合 计	23,156,606.30		671,309.26	22,485,297.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	2013 年 6 月 30 日账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
中国汽车工业进出口贵州有限公司	48,769,996.40		未计提	关联方借款,预计可全部收回
中国机械工业集团有限公司	4,000,000.00		未计提	母公司借款,预计可全部收回
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	4,000,000.00		未计提	关联方借款,预计可全部收回
天津中汽工业国际贸易有限公司	15,172,161.75		未计提	关联方借款,预计可全部收回
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	32,000,000.00		未计提	关联方借款,预计可全部收回
北京国机丰盛汽车有限公司	27,500,000.00		未计提	关联方借款,预计可全部收回
莱州华汽机械有限公司	3,162,039.28		未计提	关联方借款,预计可全部收回
江西中汽进出口有限公司	781,089.00		未计提	关联方借款,预计可全部收回
宁波鄞州长锦制衣厂	120,000.00	120,000.00	100.00%	账面价值与预计可回收金额的差额计提
大连宝康商贸有限公司	22,550,565.63	17,058,290.95	75.64%	账面价值与预计可回收金额的差额计提
仪征江海洋造船有限公司	14,582,783.83	8,309,545.55	56.98%	账面价值与预计可回收金额的差额计提
昆明鑫塔经贸有限公司	5,592,073.59	5,592,073.59	100.00%	账面价值与预计可回收金额的差额计提
合计	178,230,709.48	31,079,910.09		

(2) 本期转回或收回情况：无。

(3) 报告期内实际核销的其他应收款情况：

债务人名称	款项性质	核销年度	核销金额	核销原因
中国汽车工业进出口浙江公司	往来款	2012 年	5,000,000.00	确定无法收回

(4) 本报告期其他应收款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况如下：

单位名称	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额
中国机械工业集团有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00		4,000,000.00	
合 计	4,000,000.00		4,000,000.00		4,000,000.00	

(5) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	2013 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
中国汽车工业进出口贵州有限公司	往来借款	同一最终控股股东	48,769,996.40	1-2 年	22.40
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	往来借款	同一最终控股股东	32,000,000.00	1-2 年	14.70
北京国机丰盛汽车有限公司	往来借款	参股公司	27,500,000.00	5 年以上	12.63
北京海淀区国家税务局	出口退税	非关联方	23,627,516.99	1 年以内	10.85
大连宝康商贸有限公司	诉讼纠纷	非关联方	22,550,565.63	2-3 年	10.36
合计			154,448,079.02		70.94

(6) 其他金额较大的其他应收款列示如下：

单位名称	款项内容	2013 年 6 月 30 日
天津中汽工业国际贸易有限公司	关联方借款	15,172,161.75
仪征江海洋造船有限公司	借款及预付款	14,582,783.83
昆明鑫塔经贸有限公司	借款	5,592,073.59
中国机械工业集团有限公司	借款	4,000,000.00
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	借款	4,000,000.00

(7) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
		金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
中国机械工业集团有限公司	母公司	4,000,000.00	1.84	4,000,000.00	1.97	4,000,000.00	1.83
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	参股公司	4,000,000.00	1.84	4,000,000.00	1.97	800,000.00	0.37
天津中汽工业国际贸易有限公司	同一最终控股股东	15,172,161.75	6.97	15,010,695.00	7.40	340,000.00	0.16
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	同一最终控股股东	32,000,000.00	14.70	30,000,000.00	14.79	12,000,000.00	5.50
中国汽车工业进出口贵州有限公司	同一最终控股股东	48,769,996.40	22.40	48,912,037.39	24.12	71,555,726.48	32.82
中汽进出口南通公司	同一最终控股股东			3,177,915.88	1.57	1,459,553.50	0.67
江西中汽进出口有限公司	同一最终控股股东	781,089.00	0.36	351,089.00	0.17	252,165.00	0.12
长沙汽电汽车零部件有限公司	同一最终控股股东					22,588,900.00	10.36
北京国机丰盛汽车有限公司	参股公司	27,500,000.00	12.63	27,500,000.00	13.56	27,556,779.11	12.64
莱州华汽机械有限公司	同一最终控股股东	3,162,039.28	1.45	111,365.14	0.05	1,498.00	
奥特普乐（北京）汽车技术服务有限公司	同一最终控股股东	17,000.00	0.01	17,000.00	0.01	10,000.00	
中进汽贸服务有限公司	同一最终控股股东	10,000.00		10,000.00		10,000.00	
中国汽车工业进出口沈阳公司	同一最终控股股东			5,000,000.00	2.47	5,000,000.00	2.29
合计		135,412,286.43	62.20	138,090,102.41	68.08	145,574,622.09	66.76

(8) 终止确认的其他应收款情况：无。

(9) 以其他应收款为标的资产进行资产证券化，继续涉入形成的资产、负债情况：无

(五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	389,067,365.16	97.53	422,380,269.90	98.51
1—2 年 (含)	5,167,479.34	1.30	4,787,943.48	1.12
2—3 年 (含)	3,267,106.21	0.82	427,205.32	0.10
3 年以上	1,387,951.07	0.35	1,173,245.18	0.27
合计	398,889,901.78	100.00	428,768,663.88	100.00

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	2013 年 06 月 30 日	占预付账款总额的 比例 (%)	预付时间	未结算原因
River Star Middle-East Geneva Trading LLC	非关联方	27,947,382.60	7.01	2013 年	未到结算期
VTRAC Automotive INC.	非关联方	25,803,415.29	6.47	2013 年	未到结算期
宝马(中国)汽车贸易有限公司	非关联方	24,180,213.04	6.06	2013 年	未到结算期
AVTE Company Limited	非关联方	19,757,317.30	4.95	2013 年	未到结算期
雷诺 (北京) 汽车有限公司	非关联方	16,879,683.41	4.23	2013 年	未到结算期
合计		114,568,011.64	28.72		

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况: 无

(六) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	1,214,973.81		1,214,973.81	891,220.58		891,220.58
在产品	302,143.41		302,143.41	178,929.51		178,929.51
库存商品	871,599,849.64	3,304,317.73	868,295,531.91	1,019,373,340.05	3,304,317.73	1,016,069,022.32
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的资产						
合计	873,116,966.86	3,304,317.73	869,812,649.13	1,020,443,490.14	3,304,317.73	1,017,139,172.41

期末所有权受到限制的存货账面价值为 717,033,070.58 元，详见本附注十、（一）

（2）各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	2012 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2013 年 6 月 30 日
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	3,304,317.73				3,304,317.73
周转材料					
消耗性生物资产					
建造合同形成的资产					
合计	3,304,317.73				3,304,317.73

（3）存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
在产品			
库存商品	成本与可变现净值孰低		
周转材料			
消耗性生物资产			
建造合同形成的资产			

（七）其他流动资产

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
预交企业所得税		298,044.49
合计		298,044.49

（八）可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产分项列示如下：

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
可供出售债券		
可供出售权益工具	57,785,235.44	59,109,923.57
合计	57,785,235.44	59,109,923.57
减：可供出售金融资产减值准备		
净额	57,785,235.44	59,109,923.57

期末所有权受到限制的可供出售金融资产账面价值为 44,172,896.25 元，详见本附注十、（一）

（2）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产情况：无。

（3）可供出售的长期债权投资明细如下：无。

（4）可供出售的权益工具明细如下：

名称	持股数量	2013 年 6 月 30 日 单价	2013 年 6 月 30 日 公允价值	备注
交通银行A股	6,640,567.00	4.07	27,027,107.69	
万向钱潮A股	5,858,691.00	5.25	30,758,127.75	
合计			57,785,235.44	

（九）对合营企业投资和对联营企业投资

本公司主要合营企业联营企业相关信息列示如下：

被投资单位 名称	期末资产 总额	期末负债总 额	期末净资产 总额	营业收入总额			
				2013 年 1 月 -6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
一、合营企业							
二、联营企业							
北京国机丰盛 汽车有限公司	87,856,172.53	98,767,884.73	-10,911,712.20	129,892,241.44	277,349,678.19	261,265,014.26	335,832,142.08
北京中汽福瑞 汽车销售服务有限公司					346,474,142.43	136,254,628.19	210,341,951.36
被投资单位名 称	净利润				本企业持股比例 （%）	本企业在被投资单位表 决权比例（%）	
	2013 年 1 月 -6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度			
一、合营企业							
二、联营企业							
北京国机丰盛 汽车有限公司	129,497.67	-5,872,258.85	-8,392,343.34	-4,740,342.43	25.00	25.00	
北京中汽福瑞 汽车销售服务有限公司		1,278,079.71	2,287,166.22	1,053,193.84	40.00	40.00	

说明：本公司持有北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司 40%的股份，2010—2012 年公司按照权益法进行核算并确认投资收益，2013 年因持有 60%股份的其他股东不同意重组并拒绝配合审计工作，导致本公司失去对其重大影响，自 2013 年 1 月 1 日起，改采用成本法核算。2011 年-2012 年确认的投资收益依据中瑞岳华会计师事务所出具的中瑞岳华审字(2012)第 3495 号审计报告及中瑞岳华审字(2013)第 5376 号审计报告予以确认。

（十）长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减额 (减少以“-”号填列)	2013 年 6 月 30 日
北京东日旧机动车经纪有限责任公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
奥特普乐 (北京) 汽车技术服务有限公司	成本法	1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00
北京北汽福瑞汽车销售服务有限公司	成本法	8,000,000.00	8,112,747.75		8,112,747.75
北京国机丰盛汽车有限公司	权益法	5,000,000.00			
国机财务有限责任公司	成本法	26,300,000.00	26,300,000.00		26,300,000.00
青岛北汽特种汽车有限公司	成本法	11,974,282.21	11,974,282.21		11,974,282.21
合计		53,074,282.21	48,187,029.96		48,187,029.96
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
北京东日旧机动车经纪有限责任公司	10.00	10.00			
奥特普乐 (北京) 汽车技术服务有限公司	13.00	13.00	1,300,000.00		
北京北汽福瑞汽车销售服务有限公司	40.00	40.00			
北京国机丰盛汽车有限公司	25.00	25.00			
国机财务有限责任公司	4.55	4.55			
青岛北汽特种汽车有限公司	6.08	6.08			
合计			1,300,000.00		

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的情况: 无

(十一) 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产本期增减变动如下:

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 6 月 30 日
一、投资性房地产原价合计	33,470,151.12			33,470,151.12
1、房屋、建筑物	33,470,151.12			33,470,151.12
2、土地使用权				
二、投资性房地产累计折旧 (摊销) 合计	11,674,789.31	809,125.99		12,483,915.30

中国汽车工业进出口有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二年度
模拟财务报表附注

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 6 月 30 日
1、房屋、建筑物	11,674,789.31	809,125.99		12,483,915.30
2、土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	21,795,361.81			20,986,235.82
1、房屋、建筑物	21,795,361.81			20,986,235.82
2、土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	21,795,361.81			20,986,235.82
1、房屋、建筑物	21,795,361.81			20,986,235.82
2、土地使用权				

本期计提的折旧和摊销额为 809,125.99 元。

期末用于抵押的投资性房地产账面价值为 14,849,962.22 元，详见本附注十、（一）。

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产本期增减变动如下：无

（3）未办妥产权证书的情况：无

（4）房地产转换情况及改变计量模式的情况：无

（十二）固定资产

（1）固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额	2013 年 06 月 30 日
一、固定资产原价合计	147,619,008.41	8,131,781.32		4,430,159.43	151,320,630.30
1、房屋建筑物	83,696,702.25	35,000.00		239,592.58	83,492,109.67
2、机器设备	15,922,564.21	88,976.36		578,736.90	15,432,803.67
3、运输工具	37,176,207.21	7,777,710.16		3,407,213.08	41,546,704.29
4、电子设备及其他	7,155,035.18	208,094.80		176,139.70	7,186,990.28
5、酒店业家具					
6、其他	3,668,499.56	22,000.00		28,477.17	3,662,022.39
	—	本期新增	本期计提	—	
二、累计折旧合计	61,552,019.86	6,940,658.19		2,227,827.18	66,264,850.87
1、房屋建筑物	26,735,508.61	2,195,493.33		29,565.69	28,901,436.25
2、机器设备	7,648,511.01	672,044.74		517,443.15	7,803,112.60
3、运输工具	19,870,203.02	3,280,241.84		1,497,703.82	21,652,741.04
4、电子设备及其他	5,057,839.53	550,557.59		166,945.75	5,441,451.37
5、酒店业家具					

中国汽车工业进出口有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
模拟财务报表附注

6、其他	2,239,957.69		242,320.69	16,168.77	2,466,109.61
三、固定资产净值合计	86,066,988.55	—		—	85,055,779.43
1、房屋建筑物	56,961,193.64	—		—	54,590,673.42
2、机器设备	8,274,053.20	—		—	7,629,691.07
3、运输工具	17,306,004.19	—		—	19,893,963.25
4、电子设备及其他	2,097,195.65	—		—	1,745,538.91
5、酒店业家具		—		—	
6、其他	1,428,541.87	—		—	1,195,912.78
四、固定资产减值准备 累计金额合计		—		—	
1、房屋建筑物		—		—	
2、机器设备		—		—	
3、运输工具		—		—	
4、电子设备及其他		—		—	
5、酒店业家具		—		—	
6、其他		—		—	
五、固定资产 账面价值合计	86,066,988.55	—		—	85,055,779.43
1、房屋建筑物	56,961,193.64	—		—	54,590,673.42
2、机器设备	8,274,053.20	—		—	7,629,691.07
3、运输工具	17,306,004.19	—		—	19,893,963.25
4、电子设备及其他	2,097,195.65	—		—	1,745,538.91
5、酒店业家具		—		—	
6、其他	1,428,541.87	—		—	1,195,912.78

本期计提的折旧额为 6,940,658.19 元。

期末用于抵押的固定资产账面价值为 34,444,732.36 元，详见本附注十、（一）。

（2）暂时闲置固定资产明细如下：无

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：无

（4）通过经营租赁租出的固定资产情况：

资产类别	固定资产账面价值
房屋建筑物	
机器设备	
运输工具	6,610,695.99
电子设备及其他	
酒店业家具	

其他	
合计	6,610,695.99

(5) 期末持有待售的固定资产情况：无

(6) 未办妥产权证书的情况：

固定资产名称	账面价值	未办理的原因	备注
哈中宝公司部分房屋建筑物	5,838,951.42	正在办理中	

(十三) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 6 月 30 日
一、无形资产原价合计	26,282,406.87		320,823.19	25,961,583.68
(1)土地使用权	26,101,594.90		320,823.19	25,780,771.71
(2)专有技术				
(3)软件	180,811.97			180,811.97
(4)特许权				
(5)其他				
二、无形资产累计摊销额合计	821,059.23	78,299.67		899,358.90
(1)土地使用权	654,978.75	74,405.95		729,384.70
(2)专有技术				
(3)软件	166,080.48	3,893.72		169,974.20
(4)特许权				
(5)其他				
三、无形资产账面净值合计	25,461,347.64			25,062,224.78
(1)土地使用权	25,446,616.15			25,051,387.01
(2)专有技术				
(3)软件	14,731.49			10,837.77
(4)特许权				
(5)其他				
四、无形资产减值准备累计金额合计				
(1)土地使用权				
(2)专有技术				
(3)软件				
(4)特许权				

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 6 月 30 日
(5)其他				
五、无形资产账面价值合计	25,461,347.64			25,062,224.78
(1)土地使用权	25,446,616.15			25,051,387.01
(2)专有技术				
(3)软件	14,731.49			10,837.77
(4)特许权				
(5)其他				

本期摊销额为 78,299.67 元。

期末用于抵押的无形资产账面价值为 18,560,583.10 元，详见本附注十、（一）。

（2）公司开发项目支出：无

（十四）商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年6月30日	期末减值准备
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	2,221,641.36			2,221,641.36	2,221,641.36
贵州凯顺贸易有限公司	1,213,247.43			1,213,247.43	1,213,247.43
合计	3,434,888.79			3,434,888.79	3,434,888.79

（十五）长期待摊费用

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2013年6月30日
品牌 4S 店建设	49,093,803.33	720,000.00	2,219,948.22		47,593,855.11
装修费	2,703,978.35	1,920,000.00	490,297.56		4,133,680.79
合计	51,797,781.68	2,640,000.00	2,710,245.78		51,727,535.90

（十六）递延所得税资产与递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

未互抵的递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下：

项目	2013年6月30日		2012年12月31日	
	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	45,199,127.57	11,299,781.90	46,929,329.77	11,732,332.46
开办费				
可抵扣亏损				

中国汽车工业进出口有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
模拟财务报表附注

项目	2013年6月30日		2012年12月31日	
	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
抵消内部未实现利润				
资产评估减值				
三类人员精算费用负债	83,230,000.00	20,807,500.00	81,630,000.00	20,407,500.00
拆迁补偿款	3,481,057.35	870,264.34	3,481,057.35	870,264.34
合计	131,910,184.92	32,977,546.24	132,040,387.12	33,010,096.80

项目	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	47,104,789.94	11,776,197.49	48,429,478.07	12,107,369.52
合计	47,104,789.94	11,776,197.49	48,429,478.07	12,107,369.52

(2) 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情况：无

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无。

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	45,199,127.57
开办费	
可抵扣亏损	
抵消内部未实现利润	
资产评估减值	
三类人员精算费用负债	83,230,000.00
拆迁补偿款	3,481,057.35
小计	131,910,184.92
应纳税差异项目	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	47,104,789.94
资产评估增值	
小计	47,104,789.94

(十七) 资产减值准备

中国汽车工业进出口有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
模拟财务报表附注

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2013 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	38,890,123.25	-1,730,202.20			37,159,921.05
存货跌价准备	3,304,317.73				3,304,317.73
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备	1,300,000.00				1,300,000.00
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
油气资产减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备	3,434,888.79				3,434,888.79
其他					
合计	46,929,329.77	-1,730,202.20			45,199,127.57

(十八) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	备注
质押借款	705,855,669.00	510,615,949.00	
抵押借款	21,330,622.51	10,376,417.00	
保证借款	235,516,802.22	199,192,128.00	
信用借款	214,848,653.41	366,799,263.94	
合计	1,177,551,747.14	1,086,983,757.94	

(2) 逾期借款明细如下：无

(十九) 应付票据

种类	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	备注
银行承兑汇票	221,460,504.00	369,270,370.57	
商业承兑汇票			
合计	221,460,504.00	369,270,370.57	

下一会计期间将到期的金额 221,460,504.00 元。

(二十) 应付账款

项 目	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	128,956,286.36	113,826,255.24
1-2 年	2,635,261.79	7,025,113.84
2-3 年	2,662,954.85	1,702,916.13
3 年以上	4,628,935.26	21,964,551.00
合 计	138,883,438.26	144,518,836.21

(1) 截至 2013 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
法国雷诺股份有限公司	3,677,893.80	雷诺配件	未到结算期
合计	3,677,893.80		

(2) 本报告期应付账款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项

关联方名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
莱州华汽机械有限公司		67,586.40	839,198.50
华联汽车发展有限公司			62,617.68

(3) 余额中外币列示如下：

项 目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	6,456,955.30	6.1787	39,895,589.73	7,546,722.51	6.2855	47,434,924.36
合 计			39,895,589.73			47,434,924.36

(二十一) 预收款项

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	181,966,608.35	265,069,668.68
1 年以上	15,610,899.98	18,551,834.97
合 计	197,577,508.33	283,621,503.65

(1) 截至 2013 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额预收款项的明细如下：

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
天津劳托斯汽车贸易有限公司	3,062,588.69	货款	未到结算期
杭州丰泽汽车销售有限公司	1,609,371.13	货款	未到结算期
合计	4,671,959.82		

(2) 本报告期预收款项中预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联

方的款项

关联方名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
天津中汽工业国际贸易有限公司	809,546.69		783,688.70

(二十二) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下:

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,992,629.87	35,867,911.61	23,196,451.35	19,664,090.13
职工福利费		3,180,094.85	3,180,094.85	
社会保险费	784,274.41	4,998,943.25	5,048,955.74	734,261.92
其中: 医疗保险费	783,913.33	1,780,168.41	1,984,343.17	579,738.57
基本养老保险费	320.96	2,946,474.21	2,810,204.55	136,590.62
失业保险费	40.12	177,782.30	173,810.44	4,011.98
工伤保险费		94,518.33	80,597.58	13,920.75
住房公积金	930.00	1,134,726.84	1,118,836.84	16,820.00
辞退福利				
工会经费和职工教育经费	1,460,584.85	544,487.30	310,053.62	1,695,018.53
非货币性福利				
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿				
其他	5,170,000.00			5,170,000.00
合计	14,408,419.13	45,726,163.85	32,854,392.40	27,280,190.58

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额: 无。

说明: 本公司依据韬睿惠悦咨询公司出具的精算评估报告, 按照其利用预期累积福利单位法的精算结果, 2013 年 6 月 30 日公司离退休及内退人员计划福利义务的精算现值为 83,230,000.00 元, 其中: 预期在一年内支付的三类人员费用 5,170,000.00 元计入应付职工薪酬中, 剩余 78,060,000.00 元计入长期应付款。

(二十三) 应交税费

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	备注
企业所得税	4,113,599.43	7,051,927.17	
增值税	-115,171,743.26	-43,259,918.90	
营业税	243,800.83	825,146.40	
消费税			
资源税			
土地增值税			
土地使用税	96.41		

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	备注
房产税	3,180.00	5,220.00	
车船使用税			
城市维护建设税	179,832.46	147,190.73	
教育费附加	139,594.28	93,709.04	
矿产资源补偿费			
代扣个人所得税	207,734.25	6,226,931.29	
其他税种	15,101.91	386,940.28	
合计	-110,268,803.69	-28,522,853.99	

(二十四) 应付利息

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	160,416.67	84,027.78
短期借款应付利息	2,268,063.45	2,372,285.12
合计	2,428,480.12	2,456,312.90

(二十五) 应付股利

投资者名称或类别	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	超过 1 年未支付原因
中国机械工业集团有限公司	250,000,000.00		
合计	250,000,000.00		

(二十六) 其他应付款

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	9,902,116.57	12,949,233.64
1-2 年	3,317,232.17	6,324,000.57
2-3 年	4,463,310.62	28,130,348.81
3 年以上	28,553,698.17	23,787,923.81
合 计	46,236,357.53	71,191,506.83

(1) 本报告期其他应付款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
中国汽车工业进出口湖南公司	1,125,809.34	1,209,809.34
长沙汽电汽车零部件有限公司	2,648,677.79	2,706,461.00
深圳市中汽进出口有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00
沈阳中汽物业管理有限公司	2,800,000.00	2,200,000.00

单位名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
上海星凯实业有限公司	3,358,193.97	3,698,193.97
奥特普乐（北京）汽车技术服务有限公司	440,000.00	440,000.00
中国汽车工业进出口哈尔滨公司	2,744,067.43	2,804,067.43
哈尔滨日宝汽车贸易有限公司	5,690,000.00	5,690,000.00
合 计	22,006,748.53	21,948,531.74

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	2013 年 06 月 30 日	性质或内容
厦门集美法院	8,382,190.55	诉讼执行款
哈尔滨日宝汽车贸易有限公司	5,690,000.00	往来款
上海星凯实业有限公司	3,358,193.97	往来款
深圳市中汽进出口有限公司	3,200,000.00	清算回款
中国汽车工业进出口哈尔滨公司	2,744,067.43	往来款
合 计	23,374,451.95	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	2013 年 06 月 30 日	性质或内容	未偿还的原因
深圳市中汽进出口有限公司	3,200,000.00	清算回款	清算未完成
厦门集美法院	8,382,190.55	诉讼执行款	
哈尔滨日宝汽车贸易有限公司	5,690,000.00	往来款	
中国汽车工业进出口哈尔滨公司	2,744,067.43	往来款	
长沙汽电汽车零部件有限公司	2,648,677.79	借款	
合计	22,664,935.77		

(二十七) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下：

借款类别	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款	19,741,580.31	20,542,661.38
保证借款		
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	69,741,580.31	70,542,661.38

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
国机财务有限责任公司	2011-9-27	2016-9-27	人民币	5.50		50,000,000.00		50,000,000.00
中国银行洛衫矶支行	2009-10-9	2014-10-8	美元	3.19	3,195,102.58	19,741,580.31	3,268,262.09	20,542,661.38
合计						69,741,580.31		70,542,661.38

(二十八) 长期应付款

(1) 金额前五名的长期应付款明细如下:

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
三类人员精算费用负债	78,060,000.00	76,460,000.00
合计	78,060,000.00	76,460,000.00

说明: 本公司依据韬睿惠悦咨询公司出具的精算评估报告, 按照其利用预期累积福利单位法的精算结果, 2013 年 6 月 30 日公司离退休及内退人员计划福利义务的精算现值为 83,230,000.00 元, 其中: 预期在一年内支付的三类人员费用 5,170,000.00 元在应付职工薪酬中。

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细如下: 无

(二十九) 其他非流动负债

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
递延收益—拆迁补偿款	11,081,057.35	3,481,057.35
合 计	11,081,057.35	3,481,057.35

(三十) 实收资本

(1) 各期实收资本变动情况如下:

股东名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国机械工业集团有限公司	217,532,000.00	117,531,879.25	117,531,879.25
合 计	217,532,000.00	117,531,879.25	117,531,879.25

(2) 2011 年度实收资本变动情况如下:

股东名称	2011 年 1 月 1 日		本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日	
	实收资本	比例			实收资本	比例
中国机械工业集团有限公司	117,531,879.25	100.00%			117,531,879.25	100.00%
合 计	117,531,879.25	100.00%			117,531,879.25	100.00%

(3) 2012 年度实收资本变动情况如下:

股东名称	2012 年 1 月 1 日		本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日	
	实收资本	比例			实收资本	比例
中国机械工业集团有限公司	117,531,879.25	100.00%			117,531,879.25	100.00%
合 计	117,531,879.25	100.00%			117,531,879.25	100.00%

(4) 2013 年 1 月-6 月度实收资本变动情况如下:

股东名称	2013 年 1 月 1 日		本期增加额	本期减少额	2013 年 06 月 30 日	
	实收资本	比例			实收资本	比例
中国机械工业集团有限公司	117,531,879.25	100.00%	100,000,120.75		217,532,000.00	100.00%
合 计	117,531,879.25	100.00%	100,000,120.75		217,532,000.00	100.00%

说明: 公司于 2013 年 6 月进行全民所有制企业改制变更为中国汽车工业进出口有限公司后吸收合并中汽凯瑞贸易有限公司, 吸收合并后的注册资本为人民币 217, 532, 000.00 元。本次改制及吸收合并事项均经大华会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证, 并出具了大华验字[2013]000175 号及大华验字[2013]000176 号验资报告。

(三十一) 资本公积

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1.资本溢价(股本溢价)			
(1) 投资者投入的资本			
(2) 同一控制下企业合并的影响	58,205,673.45		
(3) 其他	28,567,779.42	182,159,264.44	181,817,839.96
小计	86,773,452.87	182,159,264.44	181,817,839.96
2.其他资本公积			
(1)被投资单位除净损益外所有者权益其他变动			
(2)可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	35,328,592.45	36,322,108.55	39,172,114.29
(3) 原制度转入	6,599,568.93	6,599,568.93	6,599,568.93
(4) 精算利得(或损失)	-3,330,000.00	-1,747,500.00	-3,390,000.00
(5) 其他	3,000,941.92	3,000,941.92	3,000,941.92
小计	41,599,103.30	44,175,119.40	45,382,625.14
合 计	128,372,556.17	226,334,383.84	227,200,465.10

(1) 2011 年度资本公积变动情况

中国汽车工业进出口有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
模拟财务报表附注

项 目	2011 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本				
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他	181,951,775.95		133,935.99	181,817,839.96
小计	181,951,775.95		133,935.99	181,817,839.96
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	63,614,429.00		24,442,314.71	39,172,114.29
（3）原制度转入	6,599,568.93			6,599,568.93
（4）精算利得（或损失）			3,390,000.00	-3,390,000.00
（5）其他	3,000,941.92			3,000,941.92
小计	73,214,939.85		27,832,314.71	45,382,625.14
合 计	255,166,715.80		27,966,250.70	227,200,465.10

2011 年资本公积增减变动主要为：(1)、可供出售金融资产公允价值变动减少资本公积 24,442,314.71 元；(2)、三类人员费用精算损失减少资本公积 3,390,000.00 元；(3)、因中国汽车工业进出口总公司进行公司制改制对相关房产予以剥离调整减少资本公积 133,935.99 元。

(2) 2012 年度资本公积变动情况

项 目	2012 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本				
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他	181,817,839.96	341,424.48		182,159,264.44
小计	181,817,839.96	341,424.48		182,159,264.44
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	39,172,114.29		2,850,005.74	36,322,108.55
（3）原制度转入	6,599,568.93			6,599,568.93
（4）精算利得（或损失）	-3,390,000.00	1,642,500.00		-1,747,500.00
（5）其他	3,000,941.92			3,000,941.92
小计	45,382,625.14	1,642,500.00	2,850,005.74	44,175,119.40
合 计	227,200,465.10	1,983,924.48	2,850,005.74	226,334,383.84

2012 年资本公积增减变动主要为：(1)、可供出售金融资产公允价值变动减少资本公积 2,850,005.74 元；(2)、三类人员费用精算利得增加资本公积 1,642,500.00 元；(3)、因中国汽车工业进出口总公司进行公司制改制对应福利费的余额进行调整增加资本公积 336,153.74 元；(4)、因中国汽车工业进出口总公司进行公司制改制时固定资产评估增值调整增加资本公积 5,270.74 元。

(3) 2013 年 1 月-6 月资本公积变动情况

项 目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 6 月 30 日
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本				
（2）同一控制下企业合并的影响		58,205,673.45		58,205,673.45
（3）其他	182,159,264.44		153,591,485.02	28,567,779.42
小计	182,159,264.44	58,205,673.45	153,591,485.02	86,773,452.87
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	36,322,108.55		993,516.10	35,328,592.45
（3）原制度转入	6,599,568.93			6,599,568.93
（4）精算利得（或损失）	-1,747,500.00		1,582,500.00	-3,330,000.00
（5）其他	3,000,941.92			3,000,941.92
小计	44,175,119.40		2,576,016.10	41,599,103.30
合 计	226,334,383.84	58,205,673.45	156,167,501.12	128,372,556.17

2013 年 1-6 月资本公积增减变动主要为：(1)、因吸收合并中汽凯瑞贸易有限公司将留存收益结转增加资本公积 58,205,673.45 元；(2)、可供出售金融资产公允价值变动减少资本公积 993,516.10 元；(3)、三类人员费用精算损失减少资本公积 1,582,500.00 元；(4)、因中国汽车工业进出口总公司改制为有限公司将留存收益结转减少资本公积 45,388,149.81 元；(5)、因改制及吸收合并事项完成予以增加实收资本而减少资本公积 100,000,120.75 元；(6)、因无偿划转债权而减少资本公积 8,203,214.46 元。

(三十二) 盈余公积

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积		47,474,197.55	42,744,942.62
任意盈余公积			
储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计		47,474,197.55	42,744,942.62

(1) 2011 年度盈余公积变动情况

项目	2011 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积	32,536,140.62	10,208,802.00		42,744,942.62
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	32,536,140.62	10,208,802.00		42,744,942.62

(2) 2012 年度盈余公积变动情况

项目	2012 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	42,744,942.62	4,729,254.93		47,474,197.55
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	42,744,942.62	4,729,254.93		47,474,197.55

(3) 2013 年 1-6 月盈余公积变动情况

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 6 月 30 日
法定盈余公积	47,474,197.55		47,474,197.55	
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	47,474,197.55		47,474,197.55	

2013 年 1-6 月盈余公积增减变动主要为：(1)、原中国汽车工业进出口总公司进行国有企业改制完成将盈余公积转至资本公积减少 27,146.21 元；(2)、因吸收合并中汽凯瑞贸易有限公司的事项完成将盈余公积转至资本公积 47,447,051.34 元。

(三十三) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
上年年末未分配利润	182,299,347.76	170,420,335.52	153,631,981.50
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）			
本期年初未分配利润	182,299,347.76	170,420,335.52	153,631,981.50

中国汽车工业进出口有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
模拟财务报表附注

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,469,233.75	39,553,267.17	65,707,156.02
减：提取法定盈余公积		4,729,254.93	10,208,802.00
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	265,626,000.00	22,945,000.00	38,710,000.00
转作股本的普通股股利			
其他	-34,656,673.91		
期末未分配利润	-22,200,744.58	182,299,347.76	170,420,335.52

2013 年 1-6 月末未分配利润-其他增减变动主要为：(1)、原中国汽车工业进出口总公司进行国有企业改制完成将未分配利润转至资本公积-45,415,296.02 元；(2)、因中国汽车工业进出口有限公司吸收合并中汽凯瑞贸易有限公司的事项完成将未分配利润转至资本公积使未分配利润减少 10,758,622.11 元。

(三十四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
营业收入	2,270,711,752.56	4,428,607,338.70	4,495,413,041.59
主营业务收入	2,247,892,836.54	4,359,390,285.45	4,444,606,283.05
其他业务收入	22,818,916.02	69,217,053.25	50,806,758.54
营业成本	2,107,480,141.24	4,102,156,107.83	4,150,038,035.36
主营业务成本	2,098,831,288.15	4,073,411,963.89	4,125,647,183.98
其他业务成本	8,648,853.09	28,744,143.94	24,390,851.38

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	2013 年 1 月-6 月		2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 汽车批发及贸易服务	1,339,149,852.51	1,250,628,469.41	2,110,054,030.26	1,928,910,119.77	1,855,073,187.33	1,701,631,182.59
(2) 汽车零售服务	741,006,365.00	695,853,233.40	1,582,305,811.94	1,501,336,176.74	1,415,203,051.18	1,320,341,461.98
(3) 其他业务	167,736,619.03	152,349,585.34	667,030,443.25	643,165,667.38	1,174,330,044.54	1,103,674,539.41
合计	2,247,892,836.54	2,098,831,288.15	4,359,390,285.45	4,073,411,963.89	4,444,606,283.05	4,125,647,183.98

(3) 主营业务按产品类别列示如下:

产品名称	2013 年 1 月-6 月		2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 汽车贸易	1,623,769,150.35	1,569,113,749.49	2,789,268,931.13	2,717,911,315.94	2,451,332,542.55	2,365,772,475.23
(2) 汽车服务	79,843,413.94	54,655,630.43	153,292,248.56	101,456,151.51	139,126,634.08	96,002,599.52
(3) 汽车配件	379,233,146.33	324,921,231.81	753,049,037.11	613,537,139.79	683,281,131.88	563,055,921.74
(4) 其他	165,047,125.92	150,140,676.42	663,780,068.65	640,507,356.65	1,170,865,974.54	1,100,816,187.49
合计	2,247,892,836.54	2,098,831,288.15	4,359,390,285.45	4,073,411,963.89	4,444,606,283.05	4,125,647,183.98

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	2013 年 1 月-6 月		2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 境内收入	1,787,122,014.36	1,698,701,209.40	3,396,301,136.54	3,240,010,176.36	3,267,815,929.23	3,123,002,559.51
(2) 境外收入	460,770,822.18	400,130,078.75	963,089,148.91	833,401,787.53	1,176,790,353.82	1,002,644,624.47
合计	2,247,892,836.54	2,098,831,288.15	4,359,390,285.45	4,073,411,963.89	4,444,606,283.05	4,125,647,183.98

(5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2013 年 1 月-6 月		2012 年度		2011 年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
北京日华盛汽车贸易有限公司	107,751,954.95	4.75%	237,136,602.68	5.35%	331,380,075.25	7.37%
北京奇正汽车销售服务有限公司	48,590,148.56	2.14%	135,088,348.61	3.05%		0.00%
TRANS IMPORT	32,966,965.20	1.45%	159,077,742.92	3.59%	131,208,253.27	2.92%
润华农水(天津)国际贸易有限公司上海分公司	30,468,087.63	1.34%	336,181,696.47	7.59%	569,229,268.19	12.66%
北京量力荣辉汽车贸易有限公司	29,621,583.88	1.30%				
上海奕梓国际贸易有限公司			48,622,319.07	1.10%		
QUIM IMPORT HAVANA CUBA					148,323,605.78	3.30%
HAGGAR CLOTHING CO.					122,898,414.67	2.73%
合计	249,398,740.22	10.98%	916,106,709.75	20.68%	1,303,039,617.16	28.98%

(三十五) 营业税金及附加

税种	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
营业税	2,328,751.42	2,333,256.55	2,622,368.47
城市维护建设税	1,185,074.60	804,657.29	2,184,557.30
教育费附加	756,895.74	419,615.07	1,081,874.28
其他	205,872.95	281,112.66	143,646.96
合计	4,476,594.71	3,838,641.57	6,032,447.01

(三十六) 销售费用

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
物流服务费	9,955,193.63	16,796,284.25	16,980,559.14
职工薪酬	22,818,776.42	42,962,554.34	34,863,483.67
广告宣传及市场费	7,007,211.20	9,564,081.22	9,329,211.08
业务招待费	1,160,485.03	3,006,068.27	2,247,453.50
差旅费	895,082.47	2,339,153.32	1,858,560.52
办公费	880,081.75	2,198,641.86	1,181,538.31
折旧与长期资产摊销	2,737,255.87	4,247,052.39	4,383,257.78
低值易耗品摊销	1,728,766.35	3,489,726.02	3,726,768.85
场租费	1,177,694.71	3,017,301.86	2,795,458.15
试驾车费	817,205.13	1,375,085.70	660,437.00
燃气燃油费	1,781,372.05	2,623,948.34	3,696,215.83

仓库保管费	1,739,369.27	2,390,100.05	2,505,492.85
售后服务费	111,628.52	714,711.48	6,785,655.22
劳务费	6,293,471.33	9,360,666.92	8,615,957.19
保险费	492,799.80	1,661,879.67	2,616,052.38
仓储检验费	213,384.17	700,713.44	669,950.88
接车报关港杂费	116,668.22	1,387,143.42	945,631.51
其他	4,976,831.52	11,903,853.91	9,639,395.69
合计	64,903,277.44	119,738,966.46	113,501,079.55

(三十七) 管理费用

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
职工薪酬	21,015,379.20	38,297,207.41	34,607,002.73
折旧摊销费	7,165,202.87	13,675,048.93	11,185,195.64
租赁及物业管理费	3,477,115.04	7,683,544.06	9,438,454.44
办公费	1,058,914.18	1,884,152.28	2,650,943.40
税金	2,123,174.15	2,826,462.93	2,225,628.72
维修费	2,225,349.85	3,470,219.45	5,446,748.99
中介机构咨询费	496,527.97	400,038.00	346,436.22
业务招待费	1,927,545.93	3,570,647.90	3,865,302.55
广告宣传费	38,579.00	930,277.81	768,182.96
差旅费	991,358.65	3,096,800.58	2,699,308.73
服务费	116,580.00	277,890.50	289,220.57
公务用车费	1,989,069.70	2,871,035.81	1,105,933.81
会议费	135,351.44	30,585.00	944,550.00
消防保安费	32,627.80	414,280.00	208,665.50
劳务费	1,544,089.60	3,456,083.36	3,937,354.41
诉讼费			55,000.00
水电费	1,231,400.93	2,773,157.73	2,011,030.21
其他	4,044,913.87	8,989,925.03	8,490,619.51
合计	49,613,180.18	94,647,356.78	90,275,578.39

(三十八) 财务费用

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
利息支出	24,615,379.88	47,471,750.65	37,105,900.02
减：利息收入	-10,629,006.24	10,002,625.46	15,234,342.91
汇兑损益	5,897,989.88	1,932,867.83	5,549,135.74
金融手续费及其他	3,516,940.26	8,686,877.50	8,044,618.41
合计	23,401,303.78	48,088,870.52	35,465,311.26

(三十九) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益		2,500,000.00	2,791,135.28
权益法核算的长期股权投资收益		511,231.88	73,160.58
处置长期股权投资产生的投资收益			-1,514,200.34
持有交易性金融资产期间取得的投资收益			
持有持有至到期投资期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,406,085.84	2,421,664.00	2,054,946.28
处置交易性金融资产取得的投资收益			
处置持有至到期投资取得的投资收益			
处置可供出售金融资产等取得的投资收益			
其他投资收益			
合计	1,406,085.84	5,432,895.88	3,405,041.80

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
国机财务有限责任公司		2,500,000.00	1,875,000.00
中合国际租赁公司			916,135.28
合 计		2,500,000.00	2,791,135.28

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
北京国机丰盛汽车有限公司			-841,705.91
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司		511,231.88	914,866.49
合 计		511,231.88	73,160.58

(4) 投资收益汇回的重大限制: 无

(四十) 资产减值损失

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
坏账损失	-1,730,202.20	9,591,788.26	17,743,032.74
存货跌价损失			100,000.00
可供出售金融资产减值损失			
持有至到期投资减值损失			
长期股权投资减值损失			236,918.22
投资性房地产减值损失			
固定资产减值损失			
工程物资减值损失			

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
在建工程减值损失			
生产性生物资产减值损失			
油气资产减值损失			
无形资产减值损失			
商誉减值损失		3,434,888.79	
其他			
合计	-1,730,202.20	13,026,677.05	18,079,950.96

(四十一) 营业外收入

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置利得合计	329,013.78	381,905.59	371,511.45
其中：固定资产处置利得	329,013.78	381,905.59	371,511.45
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	7,150.00	1,142,969.00	1,037,790.00
其他	17,935,799.11	2,683,885.41	9,789,727.84
合 计	18,271,962.89	4,208,760.00	11,199,029.29

2013 年营业收入—其他金额较大的原因为：本公司将无法支付的应付北京中汽侨隆贸易有限公司的应付账款 17,190,542.71 元转入营业外收入形成。

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置利得合计	329,013.78	381,905.59	371,511.45
其中：固定资产处置利得	329,013.78	381,905.59	371,511.45
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	7,150.00	1,142,969.00	1,037,790.00
其他	17,935,799.11	2,683,885.41	9,789,727.84
合 计	18,271,962.89	4,208,760.00	11,199,029.29

政府补助明细列示如下：

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
宁波中汽政府补助明细列示如下：			
宁波江北区财政补贴		50,000.00	70,000.00
宁波江北区商贸部补贴	1,050.00		3,000.00
上海中汽政府补助明细项如下：			
中小企业国际市场资金			23,280.00
香港灯具展补贴			14,808.00
网站建设补贴	6,100.00		
贵州凯顺政府补助明细列示如下：			
商务厅产品出口贷款利息及担保费贴息		215,969.00	117,481.00
市商务局奖励出口补贴			100,000.00
省商务厅国际市场开拓资金补贴		479,600.00	523,100.00
贵阳市商务局促进经贸发展扶持奖励		160,000.00	
贵州省商务厅进出口增量贴息		167,400.00	
企业发展基金			110,000.00
车辆报废政府奖励			18,000.00
江苏中汽政府补助明细列示：			
中小企业补贴		70,000.00	58,121.00
合 计	7,150.00	1,142,969.00	1,037,790.00

（四十二）营业外支出

项 目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失合计	63,783.30	40,550.97	472,744.96
其中：固定资产处置损失	63,783.30	40,550.97	472,744.96
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		50,000.00	114,124.00
其他	1,413,725.16	1,015,535.07	3,662,537.67
合 计	1,477,508.46	1,106,086.04	4,249,406.63

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失合计	63,783.30	40,550.97	472,744.96
其中：固定资产处置损失	63,783.30	40,550.97	472,744.96
无形资产处置损失			

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		50,000.00	114,124.00
其他	1,413,725.16	1,015,535.07	3,662,537.67
合 计	1,477,508.46	1,106,086.04	4,249,406.63

（四十三）所得税费用

（1）所得税费用（收益）的组成

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,173,333.61	20,170,658.12	28,266,678.19
递延所得税调整	560,050.56	-2,573,763.05	-4,447,306.43
合计	14,733,384.17	17,596,895.07	23,819,371.76

（四十四）其他综合收益

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-1,324,688.13	-3,800,007.65	-32,589,752.95
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-331,172.03	-950,001.91	-8,147,438.24
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小 计	-993,516.10	-2,850,005.74	-24,442,314.71
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额			
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小 计			
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额			
减：现金流量套期工具产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小 计			
4. 外币财务报表折算差额	-348,671.13	-46,200.00	-853,692.67
减：处置境外经营当期转入损益的净额			
小 计	-348,671.13	-46,200.00	-853,692.67

5. 其他	-2,110,000.00	2,190,000.00	-4,520,000.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-527,500.00	547,500.00	-1,130,000.00
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小 计	-1,582,500.00	1,642,500.00	-3,390,000.00
合 计	-2,924,687.23	-1,253,705.74	-28,686,007.38

（四十五）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
利息收入	10,629,006.24	10,002,625.46	15,234,342.91
代收代付款	33,275,134.81	30,946,046.39	14,041,324.28
备用金收回	1,903,722.27	4,967,082.08	8,993,486.10
保证金收回	55,535,849.43	77,566,891.01	60,624,529.75
政府补贴及其他拨款	7,150.00	1,142,969.00	1,037,790.00
企业间资金往来款	106,904,332.69	98,656,752.27	254,597,565.68
其他	10,233,390.67	25,240,345.34	17,587,194.80
合 计	218,488,586.11	248,522,711.55	372,116,233.52

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
代收代付款	76,063,587.83	69,787,071.51	34,084,712.25
保证金存出	64,654,012.00	106,283,052.83	136,798,386.57
营运费用	36,877,291.21	68,518,647.19	70,461,501.12
日常管理费用	19,098,859.52	39,745,510.50	41,570,981.14
企业间资金往来款	134,041,803.68	197,930,329.11	323,638,601.52
其他	5,186,545.63	9,251,006.19	8,083,052.25
合 计	335,922,099.87	491,515,617.33	614,637,234.85

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

无

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

无

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
贷款保证金	19,944,896.05		
合 计	19,944,896.05		

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2013 年 1 月-12 月	2012 年度	2011 年度
贷款保证金	49,994,265.49	19,944,896.05	
合 计	49,994,265.49	19,944,896.05	

(四十六) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	26,034,613.51	38,049,393.26	68,555,931.76
加: 资产减值准备	-1,730,202.20	13,026,677.05	18,079,950.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,749,784.18	14,551,118.70	13,854,775.97
无形资产摊销	78,299.67	204,778.69	190,295.37
长期待摊费用摊销	2,710,245.78	4,437,686.27	2,794,573.30
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)	-265,230.48	-341,354.62	101,233.51
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)	25,018,506.91	43,779,105.84	36,919,715.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,406,085.84	-5,432,895.88	-3,405,041.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	560,050.56	-2,573,763.05	-4,447,306.43
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)	147,326,523.28	-361,413,065.09	-147,994,466.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	150,877,624.88	60,391,049.97	-58,148,998.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-342,403,884.24	-468,951,997.99	229,421,500.26
其他			
经营活动产生的现金流量净额	14,550,246.01	-664,273,266.85	155,922,163.29
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	214,227,946.79	170,511,479.37	338,769,353.78
减: 现金的年初余额	170,511,479.37	338,769,353.78	358,142,246.12
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	43,716,467.42	-168,257,874.41	-19,372,892.34

(2) 各期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：			
1. 取得子公司及其他营业单位的价格			3,046,900.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物			3,046,900.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			88,788.19
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,958,111.81
4. 取得子公司的净资产			1,618,154.19
流动资产			3,572,979.37
非流动资产			395,297.42
流动负债			2,350,122.60
非流动负债			
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：			
1. 处置子公司及其他营业单位的价格			
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物			
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
4. 处置子公司的净资产			
流动资产			
非流动资产			
流动负债			
非流动负债			

(3) 现金和现金等价物

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
一、现金			
其中：库存现金	1,314,093.90	859,800.20	962,308.77
可随时用于支付的银行存款	207,162,622.47	165,609,107.44	323,549,292.77
可随时用于支付的其他货币资金	5,751,230.42	4,042,571.73	14,257,752.24
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	214,227,946.79	170,511,479.37	338,769,353.78
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	131,571,106.27	145,169,976.26	132,115,827.75

六、资产证券化业务的会计处理：无

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	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(%)
中国机械工业集团有限公司	国有独资	北京海淀区丹灵棱街3号	任洪斌	机械制造与贸易	7,957,168,490.71	100008034	100.00	100.00

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的合营企业和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
一、合营企业				
无				
二、联营企业				
北京国机丰盛汽车有限公司	有限责任公司	北京	王松林	汽车零售
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	有限责任公司	北京	尹建弘	汽车零售

合营企业及联营企业情况（续）：

被投资单位名称	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业					
二、联营企业					
北京国机丰盛汽车有限公司	20,000,000.00	25.00	25.00	参股公司	665604634
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	20,000,000.00	40.00	40.00	参股公司	787751499

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国机械工业集团有限公司	母公司	100008034
中汽对外经济技术合作公司	同一最终控股股东	100014549

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
国机财务有限责任公司	同一最终控股股东	10001934X
国机资产管理公司	同一最终控股股东	10112162-9
中国汽车工业进出口湖南公司	同一最终控股股东	183764555
长沙汽电汽车零部件有限公司	同一最终控股股东	77009148X
中国汽车工业进出口哈尔滨公司	同一最终控股股东	127047092
中国汽车工业进出口沈阳公司	同一最终控股股东	117720028
莱州华汽机械有限公司	同一最终控股股东	613448764
天津中汽工业国际贸易有限公司	同一最终控股股东	103108399
中国汽车工业进出口贵州有限公司	同一最终控股股东	214403606
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	同一最终控股股东	56695361X
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	参股公司	787751499
中汽进出口南通公司	同一最终控股股东	138376190
哈尔滨日宝汽车贸易有限公司	其他关联方	734623733
中国汽车工业进出口重庆公司	同一最终控股股东	202806037
唐山盛悦汽车销售服务有限公司	同一最终控股股东	575530088
中进名车文化传播（北京）有限公司	同一最终控股股东	676623953

(二) 关联方交易

1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	2013 年 1 月-6 月		2012 年度		2011 年度		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
唐山盛悦汽车销售服务有限公司	销售货物	1,068,490.60	0.05%	667,520.52	0.02%			市场价
天津中汽工业国际贸易有限公司	销售货物	1,753,655.00	0.08%	1,367,319.23	0.03%	225,760.69	0.01%	市场价

2. 销售商品以外的其他资产：无

3. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	2013 年 1 月-6 月		2012 年度		2011 年度		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
中国汽车工业进出口贵州有限公司	采购			756,240.00	0.02%			市场价

关联方名称	交易内容	2013 年 1 月-6 月		2012 年度		2011 年度		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
中国汽车工业国际合作总公司	劳务			217,202.00	2.32%			市场价
唐山盛悦汽车销售服务有限公司	采购	292,136.76	0.01%	220,779.48	0.01%			市场价
中进名车文化传播（北京）有限公司	劳务	50,000.00	0.80%	225,780.00	2.51%			市场价
北京国机联创广告有限公司	劳务			19,605.00	0.21%			市场价
中国机械工业集团有限公司	劳务			14,926.00	0.16%			市场价
莱州华汽机械有限公司	采购	431,130.64	0.02%	2,113,915.56	0.04%	4,124,733.59	0.10%	市场价

4. 购买商品以外的其他资产：无

5. 关联托管情况

(1) 公司受托管理情况：

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	年度确认的托管收益
国机资产管理公司	中国汽车工业进出口有限公司	中汽贵州 100% 股权托管	2013.06.30			
国机资产管理公司	中国汽车工业进出口有限公司	天津中汽 100% 股权托管	2013.06.30			
国机资产管理公司	中国汽车工业进出口有限公司	温州中汽 40% 股权托管	2013.06.30			

注：①国机汽车股份有限公司于 2013 年 4 月 17 日召开了第六届董事会第十三次会议，审议通过了《关于与中国机械工业集团有限公司签署〈股权托管协议〉的关联交易议案》，中国机械工业集团有限公司于中国汽车工业进出口总公司吸收合并中汽凯瑞贸易有限公司完成且中国汽车工业进出口总公司改制为有限责任公司并更名为中国汽车工业进出口有限公司后，将所持中国汽车工业进出口有限公司的 100%股权托管给国机汽车股份有限公司；国机汽车股份有限公司于 2013 年 6 月 28 日召开了公司第六届董事会第十四次会议，审议通过了《关于剥离并托管相关资产的议案》，国机资产管理公司将中国汽车工业进出口贵州有限公司 100%股权、天津中汽工业国际贸易有限公司 100%股权、温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司 40%股权托管给中国汽车工业进出口有限公司。

②上述托管期限的终止日为国机资产管理公司将所持中国汽车工业进出口贵州有限公司 100%股权、天津中汽工业国际贸易有限公司 100%股权、温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司 40%股权全部依法转让给公司，或转让予无关联的第三方、或终止与公司存在同业竞争的相关业务之日止。

(2) 公司委托管理情况：无

6. 关联承包情况

无

7. 关联租赁情况

无

8. 关联担保情况

截止 2013 年 6 月 30 日，本公司为下列关联单位提供保证：

担保方	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
中汽凯瑞贸易有限公司	北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	2,000,000.00	2013.06.13	2013.12.07	否
中汽凯瑞贸易有限公司	北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	5,000,000.00	2013.01.18	2014.01.17	否
中汽凯瑞贸易有限公司	北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	7,000,000.00	2013.06.27	2014.06.27	否
中汽凯瑞贸易有限公司	北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	5,000,000.00	2012.09.03	2013.09.03	否
中汽凯瑞贸易有限公司	北京中汽雷日汽车有限公司	30,000,000.00	2012.09.03	2013.09.03	否
中汽凯瑞贸易有限公司	北京中汽雷日汽车有限公司	10,000,000.00	2012.11.20	2013.11.17	否
中汽凯瑞贸易有限公司	北京中汽雷日汽车有限公司	50,000,000.00	2012.12.10	2013.12.10	否
中汽凯瑞贸易有限公司	北京中汽雷日汽车有限公司	15,000,000.00	2012.12.20	2013.12.20	否
中汽凯瑞贸易有限公司	北京中汽雷日汽车有限公司	100,000,000.00	2013.06.26	2015.06.24	否
中汽凯瑞贸易有限公司	北京中汽雷日汽车有限公司	60,000,000.00	2012.05.16	2013.05.16	否
中汽凯瑞贸易有限公司	宁波中汽汽车销售有限公司	9,500,000.00	2012.02.16	2013.07.15	否
中汽凯瑞贸易有限公司	宁波中汽汽车销售有限公司	15,500,000.00	2012.02.16	2013.07.15	否
中汽凯瑞贸易有限公司	宁波中汽汽车销售有限公司	50,000,000.00	2012.05.16	2013.05.15	否
中汽凯瑞贸易有限公司	贵州凯顺贸易有限公司	20,000,000.00	2012.10.08	2014.04.08	否
中汽凯瑞贸易有限公司	哈尔滨中宝汽车销售服务有限公司	20,000,000.00	2013.03.27	2014.03.27	否
中汽凯瑞贸易有限公司	哈尔滨中宝汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	2012.12.19	2013.12.19	否
中汽凯瑞贸易有限公司	宁波捷瑞汽车销售服务有限公司	15,000,000.00	2013.04.02	2014.04.02	否
中汽凯瑞贸易有限公司	宁波捷瑞汽车销售服务有限公司	22,000,000.00	2012.07.26	2013.07.26	否
中汽凯瑞贸易有限公司	UQUALITY AUTOMOTIVE PRODUCTS CORPORATION	USD5,000,000.00	2013.01.24	2014.12.31	否
中汽凯瑞贸易有限公司	天津中汽工业国际贸易有限公司	50,000,000.00	2009.12.21	无	否

中国汽车工业进出口有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
模拟财务报表附注

担保方	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
中汽凯瑞贸易有限公司	北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	20,000,000.00		无	否
中汽凯瑞贸易有限公司	温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	50,000,000.00	2012.09.21	2013.09.30	否
中汽凯瑞贸易有限公司	中国汽车工业进出口贵州有限公司	20,000,000.00		无	否
中汽凯瑞贸易有限公司	天津中汽工业国际贸易有限公司	30,000,000.00	2012.07.09	2013.07.09	否
中汽凯瑞贸易有限公司	温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	30,000,000.00	2012.09.17	2013.09.16	否
中汽凯瑞贸易有限公司	莱州华汽机械有限公司	20,000,000.00	2012.10.09	2013.10.09	否
中汽凯瑞贸易有限公司及中国汽车工业进出口总公司	北京国机丰盛汽车有限公司	10,000,000.00	2012.07.04	2013.07.03	否

说明：上述担保事项的担保方尚未变更为中国汽车工业进出口有限公司，相关变更事项正在办理过程中。

9. 关联方资金拆借：

无

10. 关联方债务重组情况：无

11. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度	定价方式及决策程序
利息支出	国机财务有限责任公司	6,635,219.33	14,733,096.40	10,769,483.48	
利息收入	国机财务有限责任公司	374,504.32	1,607,931.83	1,946,495.73	
利息及担保费收入	北京国机丰盛汽车有限公司	40,000.00	2,029,300.00	1,315,500.00	
利息及担保费收入	天津中汽工业国际贸易有限公司	240,000.00		1,114,000.00	
利息及担保费收入	北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	173,500.00	77,000.00		
利息及担保费收入	中国汽车工业进出口贵州有限公司	1,794,213.33	2,489,000.00	272,266.67	
利息及担保费收入	温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	1,079,700.00	1,204,634.25		
交易类型	关联方名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	交易类型
银行存款	国机财务有限责任公司	118,366,184.06	78,037,296.21	184,707,483.49	
长期借款	国机财务有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	
短期借款	国机财务有限责任公司	379,993,246.00	365,000,000.00	200,000,000.00	

(三) 关联方往来款项余额

1. 应收票据

无

2. 应收账款

关联方名称	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
天津中汽工业国际贸易有限公司					184,898.00	

3. 其他应收款

关联方名称	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中国机械工业集团有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00		4,000,000.00	
中国汽车工业进出口贵州有限公司	48,769,996.40		48,912,037.39		71,555,726.48	
北京国机丰盛汽车有限公司	27,500,000.00		27,500,000.00		27,556,779.11	
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	32,000,000.00		30,000,000.00		12,000,000.00	
天津中汽工业国际贸易有限公司	15,172,161.75		15,010,695.00		340,000.00	
江西中汽进出口有限公司	781,089.00		351,089.00		252,165.00	
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00		800,000.00	
莱州华汽机械有限公司	3,162,039.28		111,365.14		1,498.00	
中汽进出口南通公司			3,177,915.88		1,459,553.50	
长沙汽电汽车零部件有限公司					22,588,900.00	

中国汽车工业进出口有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
模拟财务报表附注

中国汽车工业进出口沈阳公司			5,000,000.00		5,000,000.00	
奥特普乐(北京)汽车技术服务有限公司	17,000.00	1,210.00	17,000.00	300.00	10,000.00	
中进汽贸服务有限公司	10,000.00	1,000.00	10,000.00	300.00	10,000.00	
合计	135,412,286.43	2,210.00	138,090,102.41	600.00	145,574,622.09	

4. 预付款项

关联方名称	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
天津中汽工业国际贸易有限公司	1,185,000.00					
青岛中汽特种汽车有限公司			927,500.00		1,800,000.00	

5. 长期应收款

无

6. 应付票据

无

7. 应付账款

关联方名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
莱州华汽机械有限公司		67,586.40	839,198.50
华联汽车发展有限公司			62,617.68

8. 其他应付款

关联方名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国汽车工业进出口湖南公司	1,125,809.34	1,209,809.34	1,728,439.34
长沙汽电汽车零部件有限公司	2,648,677.79	2,706,461.00	
深圳市中汽进出口有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00
中国汽车工业进出口哈尔滨公司	2,744,067.43	2,804,067.43	13,964,067.43
沈阳中汽物业管理有限公司	2,800,000.00	2,200,000.00	
上海星凯实业有限公司	3,358,193.97	3,698,193.97	3,698,193.97
天津中汽工业国际贸易有限公司			
华联汽车发展有限公司			861,249.70
青岛中汽特种汽车有限公司			4,809,063.82
奥特普乐（北京）汽车技术服务有限公司	440,000.00	440,000.00	440,000.00
哈尔滨日宝汽车贸易有限公司	5,690,000.00	5,690,000.00	5,690,000.00
合计	22,006,748.53	21,948,531.74	34,391,014.26

9. 预收款项

关联方名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
天津中汽工业国际贸易有限公司	809,546.69		783,688.70

八、股份支付

无

九、或有事项

(一) 或有负债

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
中汽凯瑞贸易有限公司	仪征江海洋造船有限公司	两艘内陆船舶所有权纠纷	北京市海淀区人民法院	两艘内陆驳船	尚未判决
中汽凯瑞贸易有限公司	青岛中顺国际物流有限公司	中顺公司制造虚假提单, 使凯瑞无法收回已发出货款	北京市海淀区人民法院	各提单下的货款和利息	尚未判决

说明: 上述诉讼事项的原告尚未变更为中国汽车工业进出口有限公司, 相关变更正在办理中。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2013 年 6 月 30 日, 本公司为下列单位的债务提供保证:

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	授信担保	2,000,000.00	2013.06.13-2013.12.07	
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	贷款担保	5,000,000.00	2013.01.18-2014.01.17	
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	贷款担保	7,000,000.00	2013.06.27-2014.06.27	
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	贷款担保	5,000,000.00	2012.09.03-2013.09.03	
北京中汽雷日汽车有限公司	贷款担保	30,000,000.00	2012.09.03-2013.09.03	
北京中汽雷日汽车有限公司	贷款担保	10,000,000.00	2012.11.20-2013.11.17	
北京中汽雷日汽车有限公司	贷款担保	50,000,000.00	2012.12.10-2013.12.10	
北京中汽雷日汽车有限公司	授信担保	15,000,000.00	2012.12.20-2013.12.20	
北京中汽雷日汽车有限公司	授信担保	100,000,000.00	2013.06.26-2015.06.24	
北京中汽雷日汽车有限公司	授信担保	60,000,000.00	2012.05.16-2013.05.16	
宁波中汽汽车销售有限公司	授信担保	9,500,000.00	2012.02.16-2013.07.15	
宁波中汽汽车销售有限公司	授信担保	15,500,000.00	2012.02.16-2013.07.15	
宁波中汽汽车销售有限公司	授信担保	50,000,000.00	2012.05.16-2013.05.15	
贵州凯顺贸易有限公司	授信担保	20,000,000.00	2012.10.08-2014.04.08	
哈尔滨中宝汽车销售服务有限公司	贷款担保	20,000,000.00	2013.03.27-2014.03.27	
哈尔滨中宝汽车销售服务有限公司	贷款担保	10,000,000.00	2012.12.19-2013.12.19	
宁波捷瑞汽车销售服务有限公司	贷款担保	15,000,000.00	2013.04.02-2014.04.02	
宁波捷瑞汽车销售服务有限公司	授信担保	22,000,000.00	2012.07.26-2013.7.26	
UQUALITY AUTOMOTIVE PRODUCTS CORPORATION	票据担保	USD5,000,000.00	2013.01.24-2014.12.31	
二、其他公司				
天津中汽工业国际贸易有限公司	授信担保	50,000,000.00	无期限	
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	保函担保	20,000,000.00	无期限	
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	授信担保	50,000,000.00	2012.09.21-2013.09.30	
中国汽车工业进出口贵州有限公司	授信担保	20,000,000.00	无期限	
天津中汽工业国际贸易有限公司	贷款担保	30,000,000.00	2012.07.09-2013.07.09	

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	贷款担保	30,000,000.00	2012.09.17-2013.09.16	
莱州华汽机械有限公司	授信担保	20,000,000.00	2012.10.09-2013.10.09	
北京国机丰盛汽车有限公司	授信担保	10,000,000.00	2012.07.04-2013.07.03	

3. 开出保函、信用证

(1)、开出保函

项目	开户银行	保函金额	保函类型
购买宝马配件款	中国民生银行	3,643,500.00	预付款保函
商务部援外项目	中国银行	1,356,000.00	预付款保函
	中国银行	150,000.00	投标保函
	中国银行	1,420,000.00	履约保函
	中国银行	300,000.00	投标保函
	中国民生银行	2,970,000.00	履约保函
	中国民生银行	200,000.00	投标保函
	中国民生银行	800,000.00	投标保函
合计		10,839,500.00	

(2)、开出信用证

开证银行	信用证号	币种	金额	信用证类型
招商银行	110LC1300861	美元	271,200.00	即期信用证、不可撤销信用证
招商银行	110LC1300986	美元	414,290.00	即期信用证、不可撤销信用证
招商银行	110LC1301115	美元	145,240.00	即期信用证、不可撤销信用证
招商银行	110LC1301811	美元	141,973.00	远期信用证、不可撤销信用证
招商银行	110LC1301855	美元	280,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
招商银行	110LC1301864	美元	71,360.00	远期信用证、不可撤销信用证
招商银行	110LC1301947	美元	211,200.00	即期信用证、不可撤销信用证
招商银行	110LC1302147	美元	141,266.98	远期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000014	美元	1,079,760.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000023	美元	543,650.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000024	美元	543,650.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000021	美元	2,118,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000026	美元	410,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000028	美元	414,200.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000032	美元	1,035,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000034	美元	104,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000033	美元	104,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000035	美元	519,550.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000038	美元	460,000.00	即期信用证、不可撤销信用证

中国汽车工业进出口有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
模拟财务报表附注

开证银行	信用证号	币种	金额	信用证类型
中国民生银行	0136LC13000040	美元	1,079,760.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000051	美元	1,852,900.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000047	美元	394,850.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000046	美元	1,550,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000045	美元	560,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000050	美元	460,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000049	美元	330,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000052	美元	107,244.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000054	美元	277,800.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000053	美元	65,315.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国银行	LC0223813001087	美元	3,550,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国银行	LC0223813001138	美元	543,650.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国银行	LC0223813001837	美元	3,550,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国银行	LC0223813002162	美元	324,870.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国银行	LC0223813002215	美元	460,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国工商银行	LC111001300458	美元	1,221,830.75	远期信用证、不可撤销信用证
中国工商银行	LC111001302431	美元	75,774.20	远期信用证、不可撤销信用证
中国工商银行	LC111001302409	港币	1,495,022.00	远期信用证、不可撤销信用证
中国工商银行	LC111001302371	英镑	139,317.00	远期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302659BJYY	美元	256,960.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302669BJYY	美元	215,330.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302679BJYY	美元	137,790.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302724BJYY	美元	108,290.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302747BJYY	美元	216,580.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302800BJYY	美元	214,080.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302824BJYY	美元	321,720.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302844BJYY	美元	101,990.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302913BJYY	美元	692,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302905BJYY	美元	389,500.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302904BJYY	美元	165,990.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302884BJYY	美元	120,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302886BJYY	美元	506,935.80	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302887BJYY	美元	1,295,172.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302873BJYY	美元	1,087,300.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302870BJYY	美元	1,087,300.00	即期信用证、不可撤销信用证
	开出美元合计		32,329,271.73	
	开出港币合计		1,495,022.00	
	开出英镑合计		139,317.00	

4. 贷款承诺：无

5. 产品质量保证条款：无

6. 其他或有负债：

(1)、已背书未到期的银行承兑汇票

本期已背书未到期的银行承兑汇票金额为 3,976,200.00 元。

(2)、已贴现未到期的银行承兑汇票

本期已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 38,234,410.00 元。

(二) 或有资产

无

十、重大承诺事项

(一) 重大承诺事项

1、抵押资产情况

(1)、报告期内本公司以账面价值为 37,376,940.19 元的位于北京市海淀区北四环中路 265 号的房地产作为抵押物，自中国银行股份有限公司取得 600,000,000.00 元的最高额贷款额度，截至 2013 年 6 月 30 日，上述贷款额度内的借款余额为 21,330,622.51 元。

(2)、报告期内本公司之子公司 UQUALITY AUTOMOTIVE PRODUCTS CORPORATION 位于美国加利福尼亚州洛杉矶喜瑞都市 8 区 10489 号的账面价值为 11,917,754.39 元的房屋以及账面价值为 18,560,583.10 元的土地为抵押物，自中国银行洛杉矶支行取得借款，截至 2013 年 6 月 30 日，上述借款余额为 3,195,102.58 美元，折合人民币 19,741,580.31 元。

2、质押资产情况

(1)、报告期内本公司之子公司北京北汽雷日汽车有限公司以账面价值为 349,993,246.00 元的存货质押自国机财务有限责任公司取得贷款 349,993,246.00 元。

(2)、报告期内本公司之子公司北京北汽雷日汽车有限公司以账面价值为 149,878,377.00 元的存货及 29,975,676.00 元的存单共同质押自浙江商业银行北京分行取得 149,878,377.00 元人民币贷款；以账面价值为 99,984,046.00 元的存货及 20,018,589.49 元的银行存款共同质押自中信银行股份有限公司滨海新区分行取得 99,984,046.00 元人民币贷款，借款期限为自 2012 年 9 月 13 日至 2013 年 9 月 26 日；以账面价值为 95,906,192.00 元的存货质押自中国民生银行股份有限公司总行营业部取得 150,000,000.00 元的最高额综合授信额度，期限为自 2013 年 6 月 26 日至 2014 年 6 月

24 日，截至 2013 年 6 月 30 日，此贷款额度内的借款余额为 76,000,000.00 元。

(3)、报告期内本公司以持有的账面价值为 20,512,800.00 元的万向钱潮部分股权及账面价值为 23,660,096.25 元的交通银行部分股权质押自国机财务有限责任公司取得 300,000,000.00 元的最高额贷款额度，截至 2013 年 6 月 30 日，此贷款额度内的借款余额为 30,000,000.00 元。

(4)、报告期内本公司子公司宁波中汽汽车销售有限公司以账面价值为 15,796,816.45 元的存货质押，自广州工商银行花都支行取得最高额度为 50,000,000.00 元的银行承兑汇票额度。

(5)、报告期内本公司子公司宁波捷瑞汽车销售服务有限公司以账面价值为 5,474,393.13 元的存货质押，自平安银行武汉分行营业部取得最高额度为 22,000,000.00 元的银行承兑汇票额度。

(二) 前期承诺履行情况

无

十一、资产负债表日后事项的非调整事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

1. 资产负债表日后股票和债券的发行

无

2. 资产负债表日后巨额对外投资

无

3. 资产负债表日后金额重大的债务重组

无

4. 资产负债表日后自然灾害导致的资产损失

无

5. 资产负债表日后外汇汇率发生较大变动

无

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

无

(三) 其他资产负债表日后事项说明

1、2013 年 6 月 28 日，国机汽车股份有限公司第六届董事会第十四次会议决议审议通过了《中国机械工业集团有限公司与国机汽车股份有限公司之非公开发行股份购买资产协议》。本次交易

为国机汽车股份有限公司向国机集团发行股份购买其持有的中国汽车工业进出口总公司完成公司制改制及吸收合并中汽凯瑞贸易有限公司后的存续法人主体——中国汽车工业进出口有限公司 100%股权，同时向不超过 10 名特定投资者非公开发行股份募集不超过本次交易总金额 25%的配套资金。截止本财务报告批准报出日该项重大资产重组尚未完成。

2、2013 年 7 月 16 日，中国汽车工业进出口有限公司与国机财务有限责任公司签署了股权协议质押合同，公司以持有的 5,858,691 股万向钱潮 A 股股票及 6,375,600 股交通银行 A 股股票取得其 300,000,000.00 元的最高额贷款额度。截至本报告批准报出日，本公司在此贷款额度内余额为 160,000,000.00 元。

3、截止 2013 年 9 月 30 日止，公司已收回其他应收款中关联方欠款中国汽车工业进出口贵州有限公司 47,600,000.00 元，北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司 4,000,000.00 元，天津中汽车工业国际贸易有限公司 15,172,161.75 元，温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司 32,000,000.00 元，莱州华汽机械有限公司 3,162,039.28 元。

4、2013 年 8 月 15 日，本公司为子公司北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司在菲亚特汽车金融有限责任公司的融资提供了担保，担保金额为人民币 2,000,000.00 元，担保期限为 2013 年 8 月 15 日至 2013 年 12 月 31 日。

十二、其他重要事项

(一) 非货币性资产交换

无

(二) 债务重组

无

(三) 企业合并

本公司报告期内企业合并情况详见本附注四的相关内容。

(四) 其他资产置换、转让及出售

无

(五) 租赁

1、截至2013年6月30日止，本公司无融资租赁；

2、截至2013年6月30日止，本公司与经营租赁租出资产有关的信息如下：

经营租赁租出资产类别	2013 年 6 月 30 日账面价值	2012 年 12 月 31 日账面价值
1. 房屋建筑物	20,986,235.82	21,795,361.81
2. 运输工具	6,610,695.99	6,005,656.86

经营租赁租出资产类别	2013 年 6 月 30 日账面价值	2012 年 12 月 31 日账面价值
合计	27,596,931.81	27,801,018.67

(六) 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

(七) 以公允价值计量的资产和负债

项目	2012 年 12 月 31 日公允价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	2013 年 6 月 30 日公允价值
一、金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产	59,109,923.57	-1,324,688.13	35,328,592.45		57,785,235.44
二、投资性房地产					
三、生产性生物资产					
四、其他					
资产合计	59,109,923.57	-1,324,688.13	35,328,592.45		57,785,235.44
一、金融负债					
负债合计					

(八) 外币金融资产和外币金融负债

无

(九) 年金计划的主要内容及重大变化

无

(十) 其他

1、国机汽车程股份有限公司与中国机械工业集团有限公司签署了附协议生效条件的《发行股份购买资产协议》，国机汽车程股份有限公司拟非公开发行股份购买中国机械工业集团有限公司拥有的中国汽车工业进出口有限公司的 100%股权。

2、截止本报告批准报出日，按照整体改制方案确定的无偿划转公司的股东变更登记工作尚未办理完毕。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

类别	2013 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法	220,366,082.96	99.07	1,049,777.65	0.47	219,316,305.31
组合小计	220,366,082.96	99.07	1,049,777.65	0.47	219,316,305.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,064,394.12	0.93	2,064,394.12	100.00	
合 计	222,430,477.08	100.00	3,114,171.77	1.40	219,316,305.31

类别	2012 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	361,951,029.46	99.09	2,915,865.78	0.81	359,035,163.68
组合小计	361,951,029.46	99.09	2,915,865.78	0.81	359,035,163.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,335,178.92	0.91	2,100,077.57	62.97	1,235,101.35
合 计	365,286,208.38	100.00	5,015,943.35	1.37	360,270,265.03

其中：外币列示如下：

项目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	28,259,321.62	6.1787	174,605,870.50	50,625,207.27	6.2855	318,204,740.26
欧元	1,562,717.15	8.0536	12,585,498.84	86,849.00	8.3176	722,375.24
英镑				4,991.01	10.0922	50,370.27
合计			187,191,369.34			318,977,485.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2013 年 6 月 30 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额

中国汽车工业进出口有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
模拟财务报表附注

1 年以内	210,811,407.45			210,811,407.45
1—2 年	3,021,218.40	3.00	90,636.55	2,930,581.85
2—3 年	6,017,574.58	10.00	601,757.46	5,415,817.12
3—4 年	264,164.82	40.00	105,665.93	158,498.89
4—5 年		60.00		
5 年以上	251,717.71	100.00	251,717.71	
合 计	220,366,082.96		1,049,777.65	219,316,305.31
账龄结构	2012 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	279,107,861.14			279,107,861.14
1—2 年	79,928,528.46	3.00	2,397,855.85	77,530,672.61
2—3 年	2,662,922.15	10.00	266,292.22	2,396,629.93
3—4 年		40.00		
4—5 年		60.00		
5 年以上	251,717.71	100.00	251,717.71	
合 计	361,951,029.46		2,915,865.78	359,035,163.68

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	2013 年 06 月 30 日账面金额	坏账准备	计提比例	理由
IAP WEST,INC	2,064,394.12	2,064,394.12	100.00	因涉及诉讼纠纷，收回可能性小
合 计	2,064,394.12	2,064,394.12	100.00	

(2) 本期转回或收回情况：无。

(3) 本报告期内实际核销的应收账款情况：无

(4) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

(5) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	2013 年 06 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
TRANS IMPORT	非关联方	47,692,781.95	一年以内	21.44
ENERGO IMPORT	非关联方	22,246,807.45	一年以内	10.00
上海奕梓国际贸易有限公司	非关联方	20,552,977.17	一年以内	9.24

单位名称	与本公司关系	2013 年 06 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
METAL	非关联方	16,125,798.53	一年以内	7.25
TECNO IMPORT	非关联方	12,139,585.52	一年以内	5.46
合 计		118,757,950.62		53.39

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	2013 年 06 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
		金额	比例	金额	比例	金额	比例
北京中汽雷日汽车有限公司	子公司			1,235,101.35	0.34%	1,235,101.35	0.37%

(7) 终止确认的应收账款情况

无

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	2013 年 06 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法	28,101,328.81	8.73	254,695.60	0.91	27,846,633.21
组合小计	28,101,328.81	8.73	254,695.60	0.91	27,846,633.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	293,950,095.16	91.27	31,079,910.09	10.57	262,870,185.07
合 计	322,051,423.97	100.00	31,334,605.69	9.73	290,716,818.28

类别	2012 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法	12,365,877.06	3.45	261,695.67	2.12	12,104,181.39
组合小计	12,365,877.06	3.45	261,695.67	2.12	12,104,181.39

中国汽车工业进出口有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二年度
模拟财务报表附注

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	345,958,893.77	96.55	31,147,510.09	9.00	314,811,383.68
合 计	358,324,770.83	100.00	31,409,205.76	8.77	326,915,565.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2013 年 06 月 30 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	27,182,457.13			27,182,457.13
1—2 年	91,501.00	3.00	2,745.03	88,755.97
2—3 年	639,355.68	10.00	63,935.57	575,420.11
3—4 年		40.00		
4—5 年		60.00		
5 年以上	188,015.00	100.00	188,015.00	
合 计	28,101,328.81		254,695.60	27,846,633.21

账龄结构	2012 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	10,888,506.38			10,888,506.38
1—2 年	789,355.68	3.00	23,680.67	765,675.01
2—3 年	500,000.00	10.00	50,000.00	450,000.00
3—4 年		40.00		
4—5 年		60.00		
5 年以上	188,015.00	100.00	188,015.00	
合 计	12,365,877.06		261,695.67	12,104,181.39

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	2013 年 6 月 30 日账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
中国机械工业集团有限公司	4,000,000.00		未计提	母公司借款，预计可全部收回
宁波中汽汽车销售有限公司	3,509,200.00		未计提	关联方借款，预计可全部收回
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	4,000,000.00		未计提	关联方借款，预计可全部收回
北京中汽雷日汽车有限公司	20,460,444.42		未计提	子公司借款，不计提
天津中汽工业国际贸易有限公司	15,172,161.75		未计提	关联方借款，预计可全部收回

中国汽车工业进出口有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二年度
模拟财务报表附注

其他应收款内容	2013 年 6 月 30 日账面金额	坏账准备金额	计提比 例	理由
贵州凯顺贸易有限公司	11,145,600.00		未计提	子公司借款,不计提
哈尔滨中宝汽车销售服务有限公司	32,989,600.00		未计提	子公司借款,不计提
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限 责任公司	17,176,800.00		未计提	子公司借款,不计提
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	32,000,000.00		未计提	关联方借款,预计可全 部收回
宁波捷瑞汽车销售服务有限公司	9,091,200.00		未计提	子公司借款,不计提
中国汽车工业进出口贵州有限公司	47,600,000.00		未计提	关联方借款,预计可全 部收回
哈尔滨中汽机电设备进出口有限公司	7,000,000.00		未计提	子公司借款,不计提
北京国机丰盛汽车有限公司	27,500,000.00		未计提	关联方借款,预计可全 部收回
UQUALITY AUTOMOTIVE PRODUCTS CORPORATION	15,516,537.66		未计提	子公司借款,不计提
莱州华汽机械有限公司	3,162,039.28		未计提	关联方借款,预计可全 部收回
江西中汽进出口有限公司	781,089.00		未计提	关联方借款,预计可全 部收回
宁波鄞州长锦制衣厂	120,000.00	120,000.00	100.00%	账面价值与预计可回 收金额的差额计提
大连宝康商贸有限公司	22,550,565.63	17,058,290.95	75.64%	账面价值与预计可回 收金额的差额计提
仪征江海洋造船有限公司	14,582,783.83	8,309,545.55	50.00%	账面价值与预计可回 收金额的差额计提
昆明鑫塔经贸有限公司	5,592,073.59	5,592,073.59	100.00%	账面价值与预计可回 收金额的差额计提
合 计	293,950,095.16	31,079,910.09		

(2) 本期转回或收回情况: 无

(3) 报告期内实际核销的其他应收款情况: 无

(4) 本报告期其他应收款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况如下:

单位名称	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准 备金额	金额	坏账准 备金额	金额	坏账准 备金额
中国机械工业集团有 限公司	4,000,000.00		4,000,000.00		4,000,000.00	
合 计	4,000,000.00		4,000,000.00		4,000,000.00	

(5) 期末其他应收款前五单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	2013 年 6 月 30 日	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)
中国汽车工业进出口 贵州有限公司	往来借款	同一最终控 股股东	47,600,000.00	1-2 年	14.78

中国汽车工业进出口有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
模拟财务报表附注

哈尔滨中宝汽车销售 服务有限公司	往来借款	子公司	32,989,600.00	1-2 年	10.24
温州中汽和鸿汽车销 售服务有限公司	往来借款	同一最终控 股股东	32,000,000.00	1-2 年	9.94
北京国机丰盛汽车有 限公司	往来借款	同一最终控 股股东	27,500,000.00	5 年以上	8.54
北京海淀区国家税务局	出口退税	非关联方	23,627,516.99	1 年以内	7.34
合 计			163,717,116.99		50.84

(6) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	2013 年 06 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
		金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
中国机械工业集团有限公司	母公司	4,000,000.00	1.24	4,000,000.00	1.12	4,000,000.00	1.40
宁波中汽汽车销售有限公司	子公司	3,509,200.00	1.09	2,000,000.00	0.56	17,000,000.00	5.96
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	参股公司	4,000,000.00	1.24	4,000,000.00	1.12	800,000.00	0.28
北京中汽雷日汽车有限公司	子公司	20,460,444.42	6.35	70,004,278.00	19.54	20,004,600.00	7.01
天津中汽工业国际贸易有限公司	同一最终控股股东	15,172,161.75	4.71	15,010,695.00	4.19		
贵州凯顺贸易有限公司	子公司	11,145,600.00	3.46	11,000,000.00	3.07	15,000,000.00	5.26
哈尔滨中宝汽车销售服务有限公司	子公司	32,989,600.00	10.24	32,450,000.00	9.06	32,953,000.00	11.55
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限公司 责任公司	子公司	17,176,800.00	5.33	16,000,000.00	4.47	3,000,000.00	1.05
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	同一最终控股股东	32,000,000.00	9.94	30,000,000.00	8.37	12,000,000.00	4.21
宁波捷瑞汽车销售服务有限公司	子公司	9,091,200.00	2.82	7,000,000.00	1.95	5,000,000.00	1.75
中国汽车工业进出口贵州有限公司	同一最终控股股东	47,600,000.00	14.78	47,600,000.00	13.28	47,600,000.00	16.68
中汽进出口南通公司	同一最终控股股东			3,177,915.88	0.89	1,459,553.50	0.51
哈尔滨中汽机电设备进出口有限公司	子公司	7,000,000.00	2.17	7,000,000.00	1.95		
中国汽车工业进出口沈阳公司	同一最终控股股东			5,000,000.00	1.40	5,000,000.00	1.75
长沙汽电汽车零部件有限公司	同一最终控股股东					22,588,900.00	7.92
北京国机丰盛汽车有限公司	参股公司	27,500,000.00	8.54	27,500,000.00	7.67	27,556,779.11	9.66
UQUALITY AUTOMOTIVE PRODUCTS CORPORATION	子公司	15,516,537.66	4.82	15,840,527.70	4.42	15,580,187.12	5.46

中国汽车工业进出口有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
模拟财务报表附注

单位名称	与本公司关系	2013 年 06 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
		金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
莱州华汽机械有限公司	同一最终控股股东	3,162,039.28	0.98	111,365.14	0.03	1,498.00	
江苏中汽进出口有限公司	子公司			5,000,000.00	1.40		
江西中汽进出口有限公司	同一最终控股股东	781,089.00	0.24	351,089.00	0.09	252,165.00	0.09
合计		251,104,672.11	77.95	303,045,870.72	84.58	229,796,682.73	80.54

(7) 终止确认的其他应收款情况：无

(8) 以其他应收款为标的资产进行资产证券化情况：无

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减额 (减少以“-”号填列)	2013 年 6 月 30 日
UQUALITY AUTO PRODUCTS CORPORATION	成本法	19,194,615.00	19,194,615.00		19,194,615.00
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	成本法	7,636,900.00	7,636,900.00		7,636,900.00
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	成本法	8,000,000.00	8,112,747.75		8,112,747.75
北京中汽雷日汽车有限公司	成本法	11,540,500.00	11,454,537.26		11,454,537.26
贵州凯顺贸易有限公司	成本法	3,160,000.00	3,160,000.00		3,160,000.00
国机财务有限责任公司	成本法	26,300,000.00	26,300,000.00		26,300,000.00
哈尔滨中宝汽车销售服务有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
哈尔滨中汽机电设备进出口有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
江苏中汽进出口有限公司	成本法	15,595,296.54	23,691,540.49		23,691,540.49
宁波捷瑞汽车销售服务有限公司	成本法	3,900,000.00	3,900,000.00		3,900,000.00
宁波中汽汽车销售有限公司	成本法	8,545,929.43	8,545,929.43		8,545,929.43
青岛中汽特种汽车有限公司	成本法	11,974,282.21	11,974,282.21		11,974,282.21
上海晶耀光电科技有限公司	成本法	3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00
上海中汽进出口有限公司	成本法	39,980,157.78	39,980,157.78		39,980,157.78
北京国机丰盛汽车有限公司	权益法	5,000,000.00			
合计		184,027,680.96	187,150,709.92		187,150,709.92
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
UQUALITY AUTO PRODUCTS CORPORATION	93.50	93.50			
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	51.00	51.00	5,280,609.40		
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	40.00	40.00			
北京中汽雷日汽车有限公司	60.00	60.00			

中国汽车工业进出口有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
模拟财务报表附注

贵州凯顺贸易有限公司	100.00	100.00	904,265.43		
国机财务有限责任公司	4.55	4.55			
哈尔滨中宝汽车销售服务有限公司	60.00	60.00			
哈尔滨中汽机电设备进出口有限公司	80.00	80.00			
江苏中汽进出口有限公司	100.00	100.00			
宁波捷瑞汽车销售服务有限公司	65.00	65.00	1,368,495.75		
宁波中汽汽车销售有限公司	70.00	70.00			
青岛中汽特种汽车有限公司	6.08	6.08			
上海晶耀光电科技有限公司	80.00	80.00			
上海中汽进出口有限公司	100.00	100.00			
北京国机丰盛汽车有限公司	25.00	25.00			
合计			7,553,370.58		

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
营业收入	694,686,105.51	1,740,184,714.97	2,186,371,220.25
主营业务收入	684,542,666.00	1,700,119,876.07	2,149,656,337.99
其他业务收入	10,143,439.51	40,064,838.90	36,714,882.26
营业成本	637,311,454.51	1,588,736,617.78	2,003,878,077.34
主营业务成本	629,815,144.92	1,561,432,164.21	1,979,658,033.64
其他业务成本	7,496,309.59	27,304,453.57	24,220,043.70

(2) 主营业务按产品类别列示如下:

产品名称	2013 年 1 月-6 月		2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 汽车贸易	277,337,192.95	270,121,302.37	582,848,056.44	568,692,146.02	591,386,353.53	567,569,760.25
(2) 汽车服务						
(3) 工程机械						
(4) 汽车配件	274,536,472.25	238,847,180.28	563,377,701.98	457,242,023.10	461,037,392.99	378,979,886.07
(5) 其他	132,669,000.80	120,846,662.27	553,894,117.65	535,497,995.09	1,097,232,591.47	1,033,108,387.32
合计	684,542,666.00	629,815,144.92	1,700,119,876.07	1,561,432,164.21	2,149,656,337.99	1,979,658,033.64

(3) 主营业务按行业类别列示如下

行业名称	2013 年 1 月-6 月		2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 汽车批发及贸易服务	551,873,665.20	508,968,482.65	1,146,225,758.42	1,025,934,169.12	1,052,423,746.52	946,549,646.32
(2) 汽车零售服务						
(3) 其他业务	132,669,000.80	120,846,662.27	553,894,117.65	535,497,995.09	1,097,232,591.47	1,033,108,387.32
合计	684,542,666.00	629,815,144.92	1,700,119,876.07	1,561,432,164.21	2,149,656,337.99	1,979,658,033.64

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	2013 年 1 月-6 月		2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 境内收入	350,062,095.72	336,827,444.19	1,021,669,523.71	977,639,191.24	1,237,921,928.35	1,201,357,412.62
(2) 境外收入	334,480,570.28	292,987,700.73	678,450,352.36	583,792,972.97	911,734,409.64	778,300,621.02
合计	684,542,666.00	629,815,144.92	1,700,119,876.07	1,561,432,164.21	2,149,656,337.99	1,979,658,033.64

(5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2013 年 1 月-6 月		2012 年度		2011 年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
北京日华盛汽车贸易有限公司	107,751,954.95	15.51%	237,136,602.68	13.63%	331,380,075.25	15.16%
北京奇正汽车销售服务有限公司	48,590,148.56	6.99%	135,088,348.61	7.76%		
TRANS IMPORT	32,966,965.20	4.75%	159,077,742.92	9.14%	131,208,253.27	6.00%
润华农水（天津）国际贸易有限公司上海分公司	30,468,087.63	4.39%	336,181,696.47	19.32%	569,229,268.19	26.04%
北京量力荣辉汽车贸易有限公司	29,621,583.88	4.26%				
上海奕梓国际贸易有限公司			48,622,319.07	2.79%		
QUIM IMPORT HAVANA CUBA					148,323,605.78	6.78%
HAGGAR CLOTHING CO.					122,898,414.67	5.62%
合计	249,398,740.22	35.90%	916,106,709.75	52.64%	1,303,039,617.16	59.60%

(五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益	3,810,000.00	8,737,600.00	45,592,896.61
权益法核算的长期股权投资收益		511,231.88	73,160.58
处置长期股权投资产生的投资收益			-1,514,200.34
持有交易性金融资产期间取得的投资收益			
持有持有至到期投资期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,406,085.84	2,395,167.30	2,050,128.70
处置交易性金融资产取得的投资收益			
处置持有至到期投资取得的投资收益			
处置可供出售金融资产等取得的投资收益			
其他投资收益			
合 计	5,216,085.84	11,643,999.18	46,201,985.55

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
北京中汽雷日汽车有限公司	3,810,000.00	5,040,000.00	11,532,161.33
哈尔滨中宝汽车销售服务有限公司		1,197,600.00	939,600.00
国机财务有限责任公司		2,500,000.00	1,875,000.00
上海中汽进出口有限公司			30,330,000.00
中合国际租赁公司			916,135.28
合 计	3,810,000.00	8,737,600.00	45,592,896.61

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
北京国机丰盛汽车有限公司			-841,705.91
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司		511,231.88	914,866.49
合 计		511,231.88	73,160.58

(4) 投资收益汇回的重大限制: 无

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	29,558,039.68	46,696,933.84	104,055,876.97
加: 资产减值准备	-1,976,371.65	16,688,092.63	18,068,617.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性	2,796,724.46	6,001,102.50	5,806,815.11

补充资料	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
生物资产折旧			
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	43.80		-43,090.25
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）	9,852,225.18	28,491,878.95	32,107,093.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,216,085.84	-11,643,999.18	-46,201,985.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	621,592.92	-4,064,523.16	-4,394,654.28
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）	37,762,716.49	141,925,772.56	50,828,857.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	145,888,467.31	139,649,699.57	-100,622,217.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-137,324,674.33	-251,692,974.33	102,490,847.90
其他			
经营活动产生的现金流量净额	81,962,678.02	112,051,983.38	162,096,160.27
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	111,265,242.07	91,844,977.27	147,962,805.18
减：现金的年初余额	91,844,977.27	147,962,805.18	145,718,603.46
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	19,420,264.80	-56,117,827.91	2,244,201.72

（七）反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

无

十四、补充资料

（一）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

中国汽车工业进出口有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
模拟财务报表附注

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	265,230.48	341,354.62	-1,615,433.85
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（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）	7,150.00	1,142,969.00	1,037,790.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,327,413.33	5,799,934.25	2,701,766.67
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	67,600.00		
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	16,522,073.95	1,618,350.34	6,013,066.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	20,189,467.76	8,902,608.21	8,137,188.99
减：所得税影响额	4,835,415.53	2,175,975.55	1,985,574.15
非经常性损益净额（影响净利润）	15,354,052.23	6,726,632.66	6,151,614.84
减：少数股东权益影响额	215,757.34	76,709.97	-36,133.52
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	15,138,294.89	6,649,922.69	6,187,748.36
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	11,330,938.86	32,903,344.48	59,519,407.66

(二) 净资产收益率和每股收益

无

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	变动比率	变动原因
	(或 2013 年 1-6 月金额)	(或 2012 年金额)		
应收票据	9,710,273.50	7,184,481.64	35.16%	2013 年 1-6 月应收客户的商业承兑汇票增加
应付票据	221,460,504.00	369,270,370.57	-40.03%	票据到期付款导致 2013 年 6 月 30 日票据余额减少
预收款项	197,577,508.33	283,621,503.65	-30.34%	2013 年结转上期预收款项导致余额减少
应付职工薪酬	27,280,190.58	14,408,419.13	89.34%	2013 年 6 月计提奖金尚未发放
应交税费	-110,268,803.69	-28,522,853.99	286.60%	增值税进项税增加所致
其他非流动负债	11,081,057.35	3,481,057.35	218.32%	本期收到拆迁补偿款形成
营业收入	2,270,711,752.56	4,428,607,338.70	-48.73%	2013 年 1-6 月为半年经营数据故与 2012 年全年相比下降
营业成本	2,107,480,141.24	4,102,156,107.83	-48.63%	2013 年 1-6 月为半年经营数据故与 2012 年全年相比下降
销售费用	64,903,277.44	119,738,966.46	-45.80%	2013 年 1-6 月为半年经营数据故与 2012 年全年相比下降
管理费用	49,613,180.18	94,647,356.78	-47.58%	2013 年 1-6 月为半年经营数据故与 2012 年全年相比下降
财务费用	23,401,303.78	48,088,870.52	-51.34%	2013 年 1-6 月为半年经营数据故与 2012 年全年相比下降
资产减值损失	-1,730,202.20	13,026,677.05	-113.28%	坏账准备及存货跌价准备减少所致
投资收益	1,406,085.84	5,432,895.88	-74.12%	2013 年国机财务有限责任公司尚未分配股利
营业外收入	18,271,962.89	4,208,760.00	334.14%	无法支付的应付账款转入导致 2013 年增加

十五、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会批准对外报出。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中国汽车工业进出口有限公司

2013年9月30日