

国机汽车股份有限公司

审计报告

大华审字[2013]005439 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

国机汽车股份有限公司

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	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-7
母公司资产负债表	8-9
母公司利润表	10
母公司现金流量表	11
母公司所有者权益变动表	12-14
合并财务报表附注	1-95
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]005439 号

国机汽车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的国机汽车股份有限公司（以下简称“国机汽车”）财务报表，包括 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2013 年 1 月-6 月、2012 年度、2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

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，国机汽车公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国机汽车公司 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年 1 月-6 月、2012 年度、2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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：

二〇一三年十一月八日

合并资产负债表

编制单位：国机汽车股份有限公司

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）	3,742,715,966.08	2,676,736,753.03	7,462,796,275.11
交易性金融资产				
应收票据	五（二）	1,875,074,645.00	1,788,473,739.93	1,279,843,037.15
应收账款	五（四）	117,866,274.29	96,234,032.69	34,115,529.59
预付款项	五（六）	1,186,802,908.28	870,138,910.54	920,036,844.76
应收利息				
应收股利	五（三）	14,100,000.00		
其他应收款	五（五）	240,699,859.61	106,340,553.20	291,796,819.58
存货	五（七）	11,274,858,577.96	11,403,242,842.12	1,993,936,950.18
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				700,000,000.00
流动资产合计		18,452,118,231.22	16,941,166,831.51	12,682,525,456.37
非流动资产：				
可供出售金融资产	五（八）	270,600,000.00	506,193,980.85	549,232,696.13
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五（十）	186,248,374.30	182,151,585.70	192,885,299.81
投资性房地产				
固定资产	五（十一）	1,012,976,928.75	840,444,082.44	669,576,285.91
在建工程	五（十二）	9,928,757.31	27,593,741.38	65,878,202.78
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）	147,507,896.34	124,098,038.30	125,444,113.45
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五（十四）	241,890,132.68	227,673,615.56	100,007,888.46
递延所得税资产	五（十五）	207,694,503.63	141,388,406.71	135,478,398.65
其他非流动资产	五（十七）	22,163,160.00	22,163,160.00	22,163,160.00
非流动资产合计		2,099,009,753.01	2,071,706,610.94	1,860,666,045.19
资产总计		20,551,127,984.23	19,012,873,442.45	14,543,191,501.56

（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：

合并资产负债表（续）

编制单位：国机汽车股份有限公司

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）	8,992,453,805.39	8,348,530,651.70	6,992,785,819.69
交易性金融负债				
应付票据	五（十九）	3,555,273,290.40	4,240,997,829.80	1,795,890,866.00
应付账款	五（二十）	3,431,545,598.83	2,749,897,646.68	904,787,876.11
预收款项	五（二十一）	1,362,971,738.51	1,305,501,341.19	1,091,250,210.78
应付职工薪酬	五（二十二）	96,798,638.18	115,643,937.68	103,275,259.79
应付税费	五（二十三）	-905,616,666.45	-1,351,413,778.74	139,515,711.87
应付利息	五（二十四）	40,215,532.39	31,238,862.33	98,428,488.11
应付股利	五（二十五）	21,304,184.46		6,922,080.90
其他应付款	五（二十六）	452,808,703.24	220,052,570.75	489,264,131.94
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		17,047,754,824.95	15,660,449,061.39	11,622,120,445.19
非流动负债：				
长期借款	五（二十七）	5,000,002.00	106,666,668.00	90,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	五（十五）	84,134,562.63	133,159,172.38	144,734,390.57
其他非流动负债				
非流动负债合计		89,134,564.63	239,825,840.38	234,734,390.57
负债合计		17,136,889,389.58	15,900,274,901.77	11,856,854,835.76
所有者权益：				
股本	五（二十八）	560,004,607.00	560,004,607.00	560,004,607.00
资本公积	五（二十九）	828,841,730.06	910,290,024.23	943,227,225.96
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	五（三十）	44,280,209.10	44,280,209.10	24,044,831.73
未分配利润	五（三十一）	1,782,166,590.28	1,453,377,475.73	967,170,671.29
外币报表折算差额		-1,092,564.18	-1,202,048.18	-501,005.99
归属于母公司所有者权益合计		3,214,200,572.26	2,966,750,267.88	2,493,946,329.99
少数股东权益		200,038,022.39	145,848,272.80	192,390,335.81
所有者权益合计		3,414,238,594.65	3,112,598,540.68	2,686,336,665.80
负债和所有者权益合计		20,551,127,984.23	19,012,873,442.45	14,543,191,501.56

（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：

合并利润表

编制单位：国机汽车股份有限公司

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（三十二）	33,174,138,156.77	62,123,698,889.62	50,821,492,734.45
减： 营业成本	五（三十二）	32,350,719,625.50	60,411,570,583.00	49,313,342,039.65
营业税金及附加	五（三十三）	16,078,544.11	39,494,173.81	38,070,881.13
销售费用	五（三十四）	234,071,742.81	453,858,996.19	487,420,462.27
管理费用	五（三十五）	190,378,398.82	372,369,267.44	366,038,188.03
财务费用	五（三十六）	-393,697.91	218,502,494.69	-106,505,943.48
资产减值损失	五（三十八）	94,013.10	8,101,274.52	3,360,106.70
加： 公允变动收益（损失以“-”填列）				
投资收益	五（三十七）	85,393,762.01	10,087,571.53	17,855,273.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,903,211.40	-9,907,914.11	2,668,712.43
二、 营业利润（亏损以“-”填列）		468,583,292.35	629,889,671.50	737,622,273.42
加： 营业外收入	五（三十九）	26,155,636.53	30,631,182.52	12,953,257.89
减： 营业外支出	五（四十）	1,867,191.23	2,011,286.00	2,253,147.73
其中：非流动资产处置损失		1,094,324.85	1,024,967.56	911,499.41
三、 利润总额（亏损以“-”填列）		492,871,737.65	658,509,568.02	748,322,383.58
减： 所得税费用	五（四十一）	123,343,317.76	148,602,636.89	207,342,220.16
四、 净利润（净亏损以“-”填列）		369,528,419.89	509,906,931.13	540,980,163.42
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				347,457,939.90
归属于母公司所有者的净利润		384,789,575.25	555,722,587.23	493,034,921.30
少数股东损益		-15,261,155.36	-45,815,656.10	47,945,242.12
五、 每股收益：				
（一）基本每股收益	五（四十二）	0.6871	0.9924	0.9455
（二）稀释每股收益	五（四十二）	0.6871	0.9924	0.9455
六、 其他综合收益	五（四十三）	-81,575,598.02	-32,980,078.65	11,603,632.68
七、 综合收益总额		287,952,821.87	476,926,852.48	552,583,796.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		303,450,765.08	522,742,508.58	509,144,597.43
归属于少数股东的综合收益		-15,497,943.21	-45,815,656.10	43,439,198.67

（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：

合并现金流量表

编制单位：国机汽车股份有限公司

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		38,276,283,403.12	71,486,092,679.60	58,823,086,667.12
收到的税费返还		271,079.12	5,828,218.79	29,130,415.51
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	786,141,458.85	1,283,711,936.14	1,604,969,402.99
经营活动现金流入小计		39,062,695,941.09	72,775,632,834.53	60,457,186,485.62
购买商品、接受劳务支付的现金		35,574,977,791.36	71,598,219,115.91	51,548,697,396.43
支付给职工以及为职工支付的现金		159,120,106.58	237,728,093.31	243,463,187.56
支付的各项税费		1,889,530,782.77	5,071,400,702.31	5,681,522,139.42
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	1,104,844,401.66	1,221,871,717.56	2,268,499,785.06
经营活动现金流出小计		38,728,473,082.37	78,129,219,629.09	59,742,182,508.47
经营活动产生的现金流量净额		334,222,858.72	-5,353,586,794.56	715,003,977.15
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到现金		218,367,660.09	88,000,000.00	
取得投资收益所收到现金			20,207,154.98	21,478,951.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,485,535.04	52,294,966.75	73,161,958.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,075,800.00	
收到的其他与投资活动有关的现金	五（四十四）	5,570,974.87		
投资活动现金流入小计		260,424,170.00	163,577,921.73	94,640,910.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,439,497.65	332,365,410.91	425,161,388.18
投资所支付的现金		7,000,000.00	8,848,104.02	209,087,721.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			570,747.22	
支付的其他与投资活动有关的现金	五（四十四）			40,477,189.05
投资活动现金流出小计		163,439,497.65	341,784,262.15	674,726,298.23
投资活动产生的现金流量净额		96,984,672.35	-178,206,340.42	-580,085,387.83
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			4,500,000.00	78,702,049.57
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,500,000.00	78,702,049.57
取得借款收到的现金		13,443,973,441.91	23,321,656,545.30	13,531,661,351.57
收到的其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）		4,712,427,983.09	1,842,638,894.86
筹资活动现金流入小计		13,443,973,441.91	28,038,584,528.39	15,453,002,296.00
偿还债务支付的现金		12,819,249,006.52	22,243,208,634.65	9,520,871,342.95
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		147,298,438.41	515,430,418.49	167,939,738.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付的其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）		72,900,000.00	4,655,602,487.35
筹资活动现金流出小计		12,966,547,444.93	22,831,539,053.14	14,344,413,568.49
筹资活动产生的现金流量净额		477,425,996.98	5,207,045,475.25	1,108,588,727.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,921,894.68	-541,953.58	165,296.67
五、现金及现金等价物净增加额		910,555,422.73	-325,289,613.31	1,243,672,613.50
加：期初现金及现金等价物余额		2,526,846,920.86	2,852,136,534.17	1,608,463,920.67
六、期末现金及现金等价物余额		3,437,402,343.59	2,526,846,920.86	2,852,136,534.17

（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：

合并所有者权益变动表

编制单位：国机汽车股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013年1-6月							
	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
	股本	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	560,004,607.00	910,290,024.23			44,280,209.10	1,453,377,475.73	-1,202,048.18	3,112,598,540.68
加： 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	560,004,607.00	910,290,024.23			44,280,209.10	1,453,377,475.73	-1,202,048.18	3,112,598,540.68
三、本年增减变动金额		-81,448,294.17				328,789,114.55	109,484.00	301,640,053.97
（一）净利润						384,789,575.25	-15,261,155.36	369,528,419.89
（二）其他综合收益		-81,448,294.17					-236,787.85	-81,575,598.02
其中：外币报表折算差额							109,484.00	-236,787.85
上述（一）、（二）小计		-81,448,294.17				384,789,575.25	109,484.00	287,952,821.87
（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							70,000,000.00	70,000,000.00
（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						-56,000,460.70	-312,307.20	-56,312,767.90
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	560,004,607.00	828,841,730.06			44,280,209.10	1,782,166,590.28	-1,092,564.18	3,414,238,594.65

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：国机汽车股份有限公司

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
	股本	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	560,004,607.00	943,227,225.96			24,044,831.73	967,170,671.29	-501,005.99	2,686,336,665.80
加： 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	560,004,607.00	943,227,225.96			24,044,831.73	967,170,671.29	-501,005.99	2,686,336,665.80
三、本年增减变动金额		-32,937,201.73			20,235,377.37	486,206,804.44	-701,042.19	426,261,874.88
（一）净利润						555,722,587.23	-45,815,656.10	509,906,931.13
（二）其他综合收益		-32,279,036.46					-701,042.19	-32,980,078.65
其中：外币报表折算差额							-701,042.19	-701,042.19
上述（一）、（二）小计		-32,279,036.46				555,722,587.23	-701,042.19	476,926,852.48
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本							4,500,000.00	4,500,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他		-658,165.27					-5,226,406.91	-5,884,572.18
（四）利润分配								
1、提取盈余公积					20,235,377.37	-20,235,377.37		
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配						-49,280,405.42		-49,280,405.42
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	560,004,607.00	910,290,024.23			44,280,209.10	1,453,377,475.73	-1,202,048.18	3,112,598,540.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：国机汽车股份有限公司

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
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		所有者权益合计
一、上年年末余额	275,957,200.00	1,155,646,235.88			8,465,312.14	491,753,699.48		452,787,902.09
加： 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	275,957,200.00	1,155,646,235.88			8,465,312.14	491,753,699.48		452,787,902.09
三、本年增减变动金额	284,047,407.00	-212,419,009.92			15,579,519.59	475,416,971.81	-501,005.99	301,726,316.21
（一）净利润						493,034,921.30		540,980,163.42
（二）其他综合收益		12,104,638.67					-501,005.99	11,603,632.68
其中： 外币报表折算差额							-501,005.99	-501,005.99
上述（一）、（二）小计		12,104,638.67				493,034,921.30	-501,005.99	552,583,796.10
（三）所有者投入和减少资本								
1、 所有者投入资本	284,047,407.00							78,702,049.57
2、 股份支付计入所有者权益的金额								
3、 其他		-224,523,648.59				71,386.69		-380,122,777.07
（四）利润分配								
1、 提取盈余公积					15,579,519.59	-15,579,519.59		
2、 提取一般风险准备								
3、 对所有者（或股东）的分配						-2,109,816.59		-6,922,080.90
4、 其他								-9,031,897.49
（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、 净资产拆为股份								
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	560,004,607.00	943,227,225.96			24,044,831.73	967,170,671.29	-501,005.99	192,390,335.81

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：国机汽车股份有限公司

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		357,715,722.65	388,744,643.36	6,710,552.52
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	十二（一）		8,495,756.19	
预付款项				
应收利息				
应收股利			151,887,773.07	225,000,000.00
其他应收款	十二（二）	805,954,493.99	679,976,363.40	18,980.00
存货				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		1,163,670,216.64	1,229,104,536.02	231,729,532.52
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二（三）	2,409,189,061.36	2,295,189,061.36	2,295,189,061.36
投资性房地产				
固定资产		199,594.43	164,939.47	
在建工程		300,769.23	118,717.95	
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				
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,409,689,425.02	2,295,472,718.78	2,295,189,061.36
资产总计		3,573,359,641.66	3,524,577,254.80	2,526,918,593.88

（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：

母公司资产负债表（续）

编制单位：国机汽车股份有限公司

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		414,000,000.00	414,000,000.00	
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		13,808,914.37		
预收款项				
应付职工薪酬		2,482,608.71	1,252,022.15	
应付税费		-1,444,583.53	1,570,059.77	
应付利息		563,900.01	698,377.78	
应付股利		20,618,530.07		
其他应付款		490,909,766.25	451,907,380.92	24,842,548.00
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		940,939,135.88	869,427,840.62	24,842,548.00
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		940,939,135.88	869,427,840.62	24,842,548.00
所有者权益：				
股本		560,004,607.00	560,004,607.00	560,004,607.00
资本公积		1,777,810,930.89	1,777,810,930.89	1,777,810,930.89
减：库存股				
专项储备				
盈余公积		44,280,209.10	44,280,209.10	24,044,831.73
未分配利润		250,324,758.79	273,053,667.19	140,215,676.26
所有者权益合计		2,632,420,505.78	2,655,149,414.18	2,502,076,045.88
负债和所有者权益合计		3,573,359,641.66	3,524,577,254.80	2,526,918,593.88

（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：

母公司利润表

编制单位：国机汽车股份有限公司

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	十二（四）	99,401,545.26	87,850,839.50	342,989,574.15
减： 营业成本	十二（四）	36,870,322.02	3,419,810.36	280,053,233.19
营业税金及附加		1,340,295.71	3,761,073.31	149,315.46
销售费用				29,962,228.00
管理费用		18,811,512.30	28,390,871.35	40,567,414.58
财务费用		9,107,862.93	1,813,083.83	21,552,234.57
资产减值损失				640,518.44
加： 公允变动收益（损失以“-”填列）				
投资收益	十五（五）		151,887,773.07	225,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、 营业利润（亏损以“-”填列）		33,271,552.30	202,353,773.72	195,064,629.91
加： 营业外收入				364,513.76
减： 营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
三、 利润总额（亏损以“-”填列）		33,271,552.30	202,353,773.72	195,429,143.67
减： 所得税费用				-96,077.77
四、 净利润（净亏损以“-”填列）		33,271,552.30	202,353,773.72	195,525,221.44
五、 其他综合收益		-	-	-
六、 综合收益总额		33,271,552.30	202,353,773.72	195,525,221.44

（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：

母公司现金流量表

编制单位：国机汽车股份有限公司

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		26,954,171.40	63,690,163.94	345,558,480.17
收到的税费返还				10,126,714.75
收到其他与经营活动有关的现金		4,431,607,024.14	770,067,581.25	359,176,902.85
经营活动现金流入小计		4,458,561,195.54	833,757,745.19	714,862,097.77
购买商品、接受劳务支付的现金		11,916,630.00	3,624,999.00	362,044,002.09
支付给职工以及为职工支付的现金		15,334,412.30	19,820,138.82	37,294,726.07
支付的各项税费		7,698,976.67	3,647,407.66	2,154,357.10
支付其他与经营活动有关的现金		4,444,503,349.44	1,003,189,008.81	569,379,742.08
经营活动现金流出小计		4,479,453,368.41	1,030,281,554.29	970,872,827.34
经营活动产生的现金流量净额		-20,892,172.87	-196,523,809.10	-256,010,729.57
二、 投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到现金				
取得投资收益所收到现金		151,887,773.07	225,000,000.00	4,680,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				906,007.23
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		151,887,773.07	225,000,000.00	5,586,007.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		274,648.00	329,120.00	5,086,141.20
投资所支付的现金		114,000,000.00		
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		114,274,648.00	329,120.00	5,086,141.20
投资活动产生的现金流量净额		37,613,125.07	224,670,880.00	499,866.03
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		300,000,000.00	414,000,000.00	260,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				130,857,541.27
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	414,000,000.00	390,857,541.27
偿还债务支付的现金		300,000,000.00		95,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		47,749,872.91	54,112,980.06	26,140,744.98
支付的其他与筹资活动有关的现金				100,000,000.00
筹资活动现金流出小计		347,749,872.91	54,112,980.06	221,140,744.98
筹资活动产生的现金流量净额		-47,749,872.91	359,887,019.94	169,716,796.29
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响				1,495,641.01
五、 现金及现金等价物净增加额		-31,028,920.71	388,034,090.84	-84,298,426.24
加：期初现金及现金等价物余额		388,744,643.36	710,552.52	85,008,978.76
六、 期末现金及现金等价物余额		357,715,722.65	388,744,643.36	710,552.52

（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：

母公司所有者权益变动表

编制单位：国机汽车股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013年1-6月					
	股本	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	560,004,607.00	1,777,810,930.89			44,280,209.10	273,053,667.19
加： 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	560,004,607.00	1,777,810,930.89			44,280,209.10	273,053,667.19
三、本年增减变动金额						-22,728,908.40
（一）净利润						33,271,552.30
（二）其他综合收益						
上述（一）、（二）小计						33,271,552.30
（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						
（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						-56,000,460.70
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	560,004,607.00	1,777,810,930.89			44,280,209.10	250,324,758.79

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：国机汽车股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2012年度					
	股本	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	560,004,607.00	1,777,810,930.89			24,044,831.73	140,215,676.26
加： 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	560,004,607.00	1,777,810,930.89			24,044,831.73	140,215,676.26
三、本年增减变动金额					20,235,377.37	132,837,990.93
（一）净利润						202,353,773.72
（二）其他综合收益						
上述（一）、（二）小计						202,353,773.72
（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						
（四）利润分配						
1、提取盈余公积					20,235,377.37	-20,235,377.37
2、提取一般风险准备						
3、对所有者（或股东）的分配						-49,280,405.42
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	560,004,607.00	1,777,810,930.89			44,280,209.10	273,053,667.19

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：国机汽车股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2011年度					
	股本	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	275,957,200.00	63,762,593.69			8,465,312.14	-39,730,025.59
加： 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	275,957,200.00	63,762,593.69			8,465,312.14	-39,730,025.59
三、本年增减变动金额	284,047,407.00	1,714,048,337.20			15,579,519.59	179,945,701.85
（一）净利润						195,525,221.44
（二）其他综合收益						
上述（一）、（二）小计						195,525,221.44
（三）所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本	284,047,407.00	1,714,048,337.20				
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配						
1、提取盈余公积					15,579,519.59	-15,579,519.59
2、提取一般风险准备						
3、对所有者（或股东）的分配						
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	560,004,607.00	1,777,810,930.89			24,044,831.73	140,215,676.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

国机汽车股份有限公司

截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

国机汽车股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名中外建发展股份有限公司，系 1999 年 3 月经国家经济贸易委员会国经贸企改[1999]171 号文和财政部财管字[1999]34 号文批准，由中国对外建设总公司作为主发起人，联合武汉市当代科技发展总公司、天津泰鑫实业开发有限公司、天津华泽（集团）有限公司、天津市机电工业总公司、北京金豪力机电设备有限公司以发起方式设立的股份有限公司。本公司于 1999 年 3 月 26 日正式成立，企业法人营业执照注册号为 1200001000324，设立时总股本为 8,162.86 万股，其中，国有法人股为 7,854.30 万股，占 96.22%，社会法人股为 308.56 万股，占 3.78%。

2001 年 1 月 10 日经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2001]9 号文批复同意本公司首次向社会公众发行人民币普通股 3500 万股，于 2001 年 2 月 5 日在上海证券交易所网上定价发行，并于 2001 年 3 月 5 日在上海证券交易所挂牌上市。

2004 年 9 月 8 日，中国对外建设总公司与天津工程机械研究院签订了“中外建发展股份有限公司国有法人股股份无偿划转协议”，中国对外建设总公司同意将其持有的 62,637,833 股中外建发展股份有限公司的国有法人股无偿划转给天津工程机械研究院，划转的股份占中外建发展股份有限公司总股本的 53.71%，天津工程机械研究院无偿受让 62,637,833 股中外建发展股份有限公司的国有法人股股份，并承接中国对外建设总公司对中国工商银行天津分行河东支行 15,900.82 万元的债务。国务院国有资产监督管理委员会以国资产权[2004]1052 号“关于划转中外建发展股份有限公司国有法人股的批复”予以批复。中国证券监督管理委员会以证监公司字[2004]112 号“关于同意天津工程机械研究院公告中外建发展股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复”予以批复。2004 年 12 月 30 日，中国对外建设总公司与天津工程机械研究院在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司进行了过户登记。

2005 年 2 月 23 日，经天津市工商行政管理局批准，本公司名称由中外建发展股份有限公司变更为鼎盛天工工程机械股份有限公司。

2006 年 11 月，经本公司 2006 年第二次临时股东大会审议通过了股权分置改革方案，用资本

公积金向全体流通股股东转增股本 21,350,000 股，转增后，本公司总股本为 137,978,600 股。

2008 年 3 月，经本公司 2007 年年度股东大会会议审议通过，本公司利润分配向股东送红股 13,797,860 股，同时以资本公积金转增股本 124,180,740 股，送转后本公司总股本为 275,957,200 股。

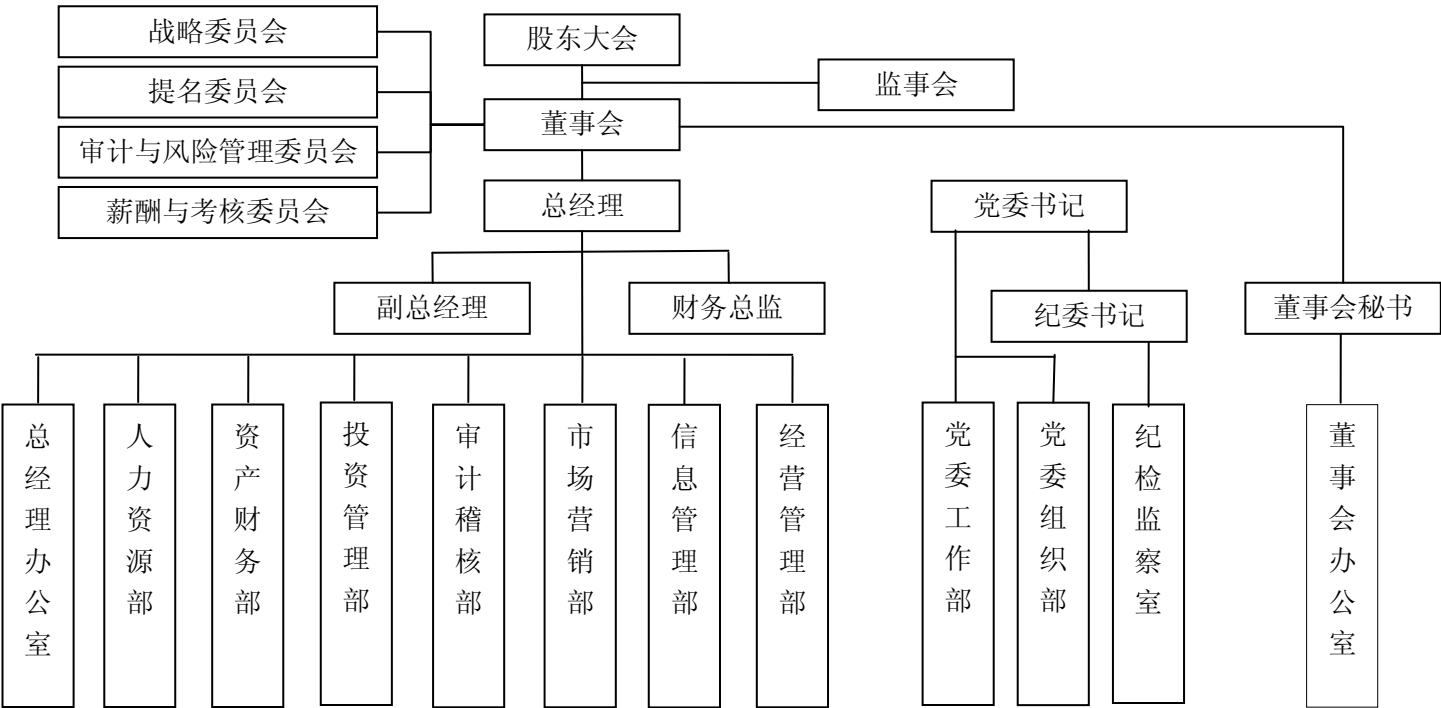
2010 年 6 月，本公司启动重大资产重组，以全部资产和负债（作为置出资产），与本公司实际控制人中国机械工业集团有限公司（以下简称“国机集团”）持有的中国进口汽车贸易有限公司（以下简称“中进汽贸”）等值股权（作为置入资产的 14.06%股权）进行置换，同时，本公司向中进汽贸股东国机集团和天津渤海国有资产经营管理有限公司（以下简称“天津渤海”）发行 284,047,407 股股份（其中，向国机集团发行 232,651,752 股，向天津渤海发行 51,395,655 股），购买国机集团和天津渤海分别持有的中进汽贸 70.39%和 15.55%股权。上述重组方案经本公司第五届董事会第八次会议、2010 年第三次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1165 号文核准。与资产置换及发行股份购买资产同时，天津工程机械研究院（以下简称“天工院”）向国机集团无偿划转其拥有的本公司 115,275,666 股股份。2011 年 9 月 26 日，本公司非公开发行的 284,047,407 股人民币普通股 A 股办理完成股份登记手续，本公司注册资本增加至 560,004,607.00 元。2011 年 12 月 6 日，天工院持有的本公司 115,275,666 股国有法人股无偿划转给国机集团的过户登记手续办理完成。至此，国机集团持有本公司 347,927,418 股股份，占本公司重组后总股本的 62.13%，天津渤海持有本公司 51,395,655 股股份，占本公司重组后总股本的 9.18%。

2011 年 11 月 18 日，经天津市工商行政管理局批准，本公司名称由鼎盛天工工程机械股份有限公司变更为国机汽车股份有限公司，公司住所变更为：天津新技术产业园华苑产业区（环外）海泰华科一路 1 号，同时变更了公司经营范围。2012 年 3 月 13 日，经天津市工商行政管理局批准，公司注册地址变更为：滨海高新区华苑产业区榕苑路 2 号 2-1605。

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 560,004,607 股，公司注册资本为 560,004,607 元，经营范围为：汽车（小轿车除外）及配件销售；货物进出口（法律行政法规另有规定的除外）；自有房屋租赁；商务信息咨询；仓储（危险品及易制毒品除外）。本公司注册地：天津市，总部住所：滨海高新区华苑产业区榕苑路 2 号 2-1605。

公司设立了股东大会、董事会、监事会，基本组织架构如下图列示：

国机汽车股份有限公司组织架构图



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”)、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》中国证券监督管理(2010 年修订)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的财务状况，2013 年 1 月-6 月、2012 年度、2011 年度的经营成果和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。

本财务报表附注会计期间为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止。

（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、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

（6）公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

1. 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2. 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3. 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

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，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入信用风险特征组合计提坏账准备。

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）	0.00	0.00
1—2 年	3.00	3.00

2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

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（车辆分销业务和车辆维修业务）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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

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：

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。

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	4.85-1.90
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
特许使用权	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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 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	摊销年限	备注
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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

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（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异。

3、同时满足下列条件时，企业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。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

（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。

（二十四）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十五）前期差错更正

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

（一）主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税（费）依据	税（费）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%

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
国机汽车股份有限公司及下属子公司	25%	

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%，或以租金收入为纳税基准，税率为 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

无。

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

无。

通过投资设立或投资等方式取得的孙公司：

孙公司名称（全称）	孙公司 类型	注册 地	业务性质	注册资本	法定 代表人	主要经营范围	期末实际 投资额	实质上 构成对子 公司净投 资的其他 项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并	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	组织机构 代码
天津市中进腾旺汽车销售服务有限公司	有限责任	天津	汽车零售及服务	1,000.00	伍刚	一汽奔腾4S店	1,000.00		100.00	100.00	是			586410292
天津众之和贸易有限公司	有限责任	天津	汽车零售及服务	10,000.00	丁宏祥	汽车零售业务	4,000.00		40.00	40.00	是	4,927.09		581347036
呼和浩特市市中进盛旺汽车销售服务有限公司	有限责任	呼和浩特	汽车零售及服务	1,000.00	伍刚	广汽传祺4S店	1,000.00		100.00	100.00	是			585173416
呼和浩特市市中进百旺汽车销售服务有限公司	有限责任	呼和浩特	汽车零售及服务	1,500.00	田亚梅	克莱斯勒4S店	1,500.00		100.00	100.00	是			585173424
天津市中进长旺汽车销售有限公司	有限责任	天津	汽车零售及服务	1,500.00	伍刚	DS 品牌4S店	1,500.00		100.00	100.00	是			589797242
北京中进捷旺汽车销售服务有限公司	有限责任	北京	汽车零售及服务	1,500.00	朱兵	路虎捷豹4S店	1,050.00		70.00	70.00	是	25.73		590666995
唐山盛道商贸有限公司	有限责任	唐山	摩托车零售及服务	500.00	李毅成	哈雷摩托车零售及服务	285.00		57.00	57.00	是			588164806

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

孙公司名称（全称）	孙公司 类型	注册 地	业务性质	注册资本	法定 代表人	主要经营范围	期末实际 投资额	实质上 构成对子 公司净投 资的其他 项目余 额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并	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	组织机构 代码
唐山盛捷汽车销售服务有限公司	有限责任	唐山	汽车零售 及服务	1,000.00	夏闻迪	斯柯达4S店	570.00		57.00	57.00	是			592492124
北京中进汽车贸易有 限公司	有限责任	北京	汽车销售	2,000.00	伍刚	威仕品牌汽车 销售	2,000.00		100.00	100.00	是			593853737
CNB Auto Sdn. Bhd.	有限责任	马来 西亚	汽车零售 及服务	RM 1,500.00	徐军	进口大众 4S 店	RM 600.00		40.00	40.00	是			
唐山中进宾旺汽车销 售服务有限公司	有限责任	唐山	汽车零售 及服务	2,000.00	徐军	宾利 4S 店	1,742.00		87.10	87.10	是	214.48		059407104
天津中进吉旺汽车销 售服务有限公司	有限责任	天津	汽车零售 及服务	1,000.00	田亚梅	克莱斯勒 4S 店	1,000.00		100.00	100.00	是			064011809

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	孙公司 类型	注册 地	业务性质	注册资本	法定 代表人	主要经营范围	期末实际 投资额	实质上 构成对子 公司净投 资的其他 项目余 额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并	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	组织机构 代码
中国进口汽车贸易有限公司	有限责任	北京	汽车综合 贸易服务	81,811.72	贾屹	进口汽车批发、 零售及贸易服 务	229,518.91		100.00	100.00	是			102005179
中进汽贸（天津）进口 汽车贸易有限公司	有限责任	天津	汽车批发 与服务	10,000.00	伍刚	进口福特汽车 销售	13,600.00		100.00	100.00	是			553411475

其中：通过同一控制下企业合并取得的孙公司：

孙公司名称（全称）	孙公司 类型	注册 地	业务性质	注册资本	法定 代表人	主要经营范围	期末实际 投资额	实质上 构成对子 公司净投 资的其他 项目余 额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并	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	组织机构 代码
中进汽贸上海进口汽车 贸易有限公司	有限责任	上海	汽车的批 发、零售 及服务	3,200.00	伍刚	欧宝、克雷斯 勒、三菱汽车综 合贸易服务业务	1,925.45		55.00	55.00	是	2,125.28		63030384X
中进汽贸服务有限公司	有限责任	北京	汽车租赁	5,000.00	许全有	汽车租赁业务	5,000.00		100.00	100.00	是			100028035
天津中进英之杰汽车 销售服务有限公司	有限责任	天津	汽车零售 及服务	1,000.00	田亚梅	克莱斯勒 4S 店	600.00		60.00	60.00	是	781.46		758144323

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

孙公司名称（全称）	孙公司 类型	注册 地	业务性质	注册资本	法定 代表人	主要经营范围	期末实际 投资额	实质上 构成对子 公司净投 资的其他 项目余 额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并	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	组织机构 代码
中进汽贸汽车技术服务有限公司	有限责任	北京	汽车改装	800.00	伍刚	汽车改装业务	800.00		100.00	100.00	是			700544359
北京中进万国汽车销售服务有限公司	有限责任	北京	汽车零售及服务	1,500.00	伍刚	长安福特 4S 店	1,500.00		100.00	100.00	是			766759512
北京中进汽贸旧机动车经纪有限公司	有限责任	北京	二手车经纪及服务	50.00	孙勇	二手车业务	50.00		100.00	100.00	是			733447635
北京中进通旺汽车销售服务有限公司	有限责任	北京	汽车零售及服务	600.00	朱兵	欧宝 4S 店	600.00		100.00	100.00	是			797583353
北京中进百旺汽车销售服务有限公司	有限责任	北京	汽车零售及服务	800.00	田亚梅	克莱斯勒 4S 店	800.00		100.00	100.00	是			797583337
北京中进众旺汽车销售服务有限公司	有限责任	北京	汽车零售及服务	1,000.00	贾屹	进口大众 4S 店	1,000.00		100.00	100.00	是			797583329
北京中进道达汽车有限公司	有限责任	北京	汽车零售及服务	1,000.00	田亚梅	克莱斯勒 4S 店	1,000.00		100.00	100.00	是			666906271
中进真容汽车投资管理(北京)有限公司	有限责任	北京	二手车经纪及服务	1,000.00	孙勇	二手车经纪及服务	1,000.00		100.00	100.00	是			667501196
天津空港真容二手车销售服务有限公司	有限责任	天津	二手车经纪及服务	300.00	杨吉胜	二手车经纪及服务	210.00		70.00	70.00	是	92.65		671466055
天津中进百旺汽车销售服务有限公司	有限责任	天津	汽车零售及服务	550.00	田亚梅	克莱斯勒 4S 店	550.00		100.00	100.00	是			712805341

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

孙公司名称（全称）	孙公司 类型	注册 地	业务性质	注册资本	法定 代表人	主要经营范围	期末实际 投资额	实质上 构成对子 公司净投 资的其他 项目余 额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是 否 合 并	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	组织机构 代码
中进名车文化传播（北京）有限公司	有限责任	北京	汽车电子商务及服务	380.00	李赐犁	进口汽车电子商务业务	380.00		100.00	100.00	是			676623953
宁波众通汽车有限公司	有限责任	宁波	汽车零售及服务	1,000.00	贾屹	进口大众 4S 店	510.00		51.00	51.00	是	1,112.92		671249878
天津中进沛显汽车销售服务有限公司	有限责任	天津	汽车零售及服务	1,000.00	伍刚	三菱 4S 店	500.00		50.00	50.00	是	726.12		673742260
中进汽贸（天津）汽车贸易有限公司	有限责任	天津	汽车贸易服务	1,000.00	贾屹	报关业务	1,000.00		100.00	100.00	是			679432714
北京中进锦旺汽车销售服务有限公司	有限责任	北京	汽车零售及服务	1,000.00	伍刚	三菱 4S 店	1,000.00		100.00	100.00	是			551362657
中进汽贸发展（天津）有限公司	有限责任	天津	汽车贸易服务	7,000.00	贾屹	报关业务	7,000.00		100.00	100.00	是			697439696
上海中进众旺汽车销售服务有限公司	有限责任	上海	汽车零售及服务	1,000.00	徐军	进口大众 4S 店	1,000.00		100.00	100.00	是			688767137
江阴中进雷克萨斯汽车销售服务有限公司	有限责任	江阴	汽车零售及服务	1,200.00	宋利明	雷克萨斯 4S 店	540.00		45.00	45.00	是	-353.19	-353.19	555890908
上海名创汽车销售服务有限公司	有限责任	上海	汽车零售及服务	1,000.00	伍刚	克莱斯勒 4S 店	550.00		55.00	55.00	是			756102349
上海名奇汽车销售服务有限公司	有限责任	上海	汽车改装	1,000.00	伍刚	汽车改装业务	550.00		55.00	55.00	是			667844383

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

孙公司名称（全称）	孙公司 类型	注册 地	业务性质	注册资本	法定 代表人	主要经营范围	期末实际 投资额	实质上 构成对子 公司净投 资的其他 项目余 额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是 否 合 并	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	组织机构 代码
唐山盛世国际汽车园 发展有限公司	有限责任	唐山	汽车零售 及服务	10,000.00	夏闻迪	汽车零售、租赁 及二手车业务 等	5,700.00		57.00	57.00	是	862.36		559065665
唐山盛奥汽车销售服 务有限公司	有限责任	唐山	汽车零售 及服务	3,000.00	夏闻迪	奥迪品牌汽车 的销售及服务	1,710.00		57.00	57.00	是			55907609X
唐山盛菲汽车销售服 务有限公司	有限责任	唐山	汽车零售 及服务	2,000.00	夏闻迪	英菲尼迪品 4S 店	1,140.00		57.00	57.00	是			563210116
唐山盛悦汽车销售服 务有限公司	有限责任	唐山	汽车零售 及服务	1,000.00	夏闻迪	菲亚特 4S 店	570.00		57.00	57.00	是			575530088
唐山盛美汽车销售服 务有限公司	有限责任	唐山	汽车零售 及服务	1,000.00	夏闻迪	东风标致 4S 店	570.00		57.00	57.00	是			578213643
唐山盛远汽车销售服 务有限公司	有限责任	唐山	汽车零售 及服务	1,000.00	夏闻迪	长安马自达 4S 店	570.00		57.00	57.00	是			580956059
内蒙古中进吉旺汽车 销售服务有限公司	有限责任	内蒙古	汽车零售 及服务	1,000.00	田亚梅	克莱斯勒 4S 店	834.36		100.00	100.00	是			56415278X
宁波中进众旺汽车销 售服务有限公司	有限责任	宁波	汽车零售 及服务	1,200.00	贾屹	进口大众 4S 店	720.00		60.00	60.00	是	-341.21	-341.21	56388660X
世派卡（北京）汽车销 售有限公司	有限责任	北京	汽车批发 及服务	2,000.00	丁宏祥	世派卡进口汽 车贸易	306.00		51.00	51.00	是	-131.84	-131.84	563601424
江阴中进众旺汽车销 售服务有限公司	有限责任	江阴	汽车零售 及服务	1,200.00	贾屹	进口大众 4S 店	840.00		70.00	70.00	是	-244.76	-244.76	569171429

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

孙公司名称（全称）	孙公司 类型	注册 地	业务性质	注册资本	法定 代表人	主要经营范围	期末实际 投资额	实质上 构成对子 公司净投 资的其他 项目余 额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是 否 合 并	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	组织机构 代码
成都中进锦旺汽车销售服务有限公司	有限责任	成都	汽车零售及服务	1,000.00	伍刚	三菱 4S 店	700.00		70.00	70.00	是	94.81		574626213
中进汽贸（上海）有限公司	有限责任	上海	汽车零售及服务	1,000.00	伍刚	汽车零售业务	1,000.00		100.00	100.00	是			57741139X
上海洋山国际汽车贸易服务有限公司	有限责任	上海	汽车贸易服务	1,900.00	田亚梅	港口服务、报关业务	969.00		51.00	51.00	是	845.28		579190551
鄂尔多斯市中进蒙旺汽车销售服务有限公司	有限责任	鄂尔多斯	汽车零售及服务	1,000.00	伍刚	广汽传祺 4S 店	1,000.00		100.00	100.00	是			581778653
北京中汽京田汽车贸易有限公司	有限责任	北京	汽车零售及服务	1,500.00	夏闻迪	广州本田 4S 店	2,000.00		60.00	60.00	是	2,383.66		722613757
北京国机隆盛汽车贸易有限公司	有限责任	北京	汽车零售及服务	1,000.00	夏闻迪	东风本田 4S 店	3,443.85		100.00	100.00	是			776390392
中国进口汽车贸易（香港）有限公司	有限责任	香港	进口业务结算	HK\$ 3,000.00	鲁德恒	进口业务结算	HK\$ 3,000.00		100.00	100.00	是			

3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

无

非同一控制下企业合并取得的孙公司：

孙公司名称（全称）	孙公司 类型	注册 地	业务性质	注册资本	法定 代表人	主要经营范围	期末实际 投资额	实质上 构成对子 公司净投 资的其他 项目余 额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并	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	组织机构 代码
宁波中进明星汽车销售服务有限公司	有限责任	宁波	汽车零售及服务	500.00	田亚梅	克莱斯勒 4S 店	84.10		60.00	60.00	是	-111.53	-111.53	799506562
天津市良好投资发展有限公司	有限责任	天津	汽车租赁	17,000.00	许全有	汽车租赁业务	15,605.87		70.00	70.00	是	6,786.96		718298352
天津开发区良好出租汽车有限公司	有限责任	天津	汽车租赁	916.67	许全有	汽车租赁业务	727.46		70.00	70.00	是	313.86		103085123

(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

1. 报告期内合并范围增加情况

(1) 2011 年，与上年相比新增合并单位 46 家，原因为：

2011 年公司以其全部资产和负债，与国机集团持有的中进汽贸 14.06% 股权进行置换。同时，以 7.83 元/股的价格向国机集团和天津渤海定向发行股份，购买国机集团和天津渤海分别持有的中进汽贸 70.39% 和 15.55% 股权（资产置换差额）。交易完成后，公司对中进汽贸及其 42 家子公司具有控制权，纳入 2011 年合并范围。

报告期内，根据子公司中进汽贸第三届第十一次董事会会议决议，由中进汽贸各出资 1,000.00 万元在呼和浩特市和鄂尔多斯市设立全资子公司呼和浩特市中进盛旺汽车销售服务有限公司和鄂尔多斯市中进蒙旺汽车销售服务有限公司，纳入 2011 年合并范围。

报告期内，根据子公司中进汽贸第三届第十四次董事会会议决议，由中进汽贸和成都新双立汽车有限责任公司、广东鸿粤汽车销售集团有限公司、湖南德顺汽车贸易有限公司和武汉中信永达投资控股有限公司共同出资设立天津众之和贸易有限公司，注册资本 10,000.00 万元，本公司持有 40% 股权，为第一大股东，同时公司董事长、总经理和财务总监均由中进汽贸指定，因此具有控制权，纳入 2011 年合并范围。

报告期内，根据子公司中进汽贸第三届第十次董事会会议决议，由中进汽贸出资 1,000.00 万元在天津市成立全资子公司天津市中进腾旺汽车销售服务有限公司，纳入 2011 年合并范围。

(2) 2012 年，与上年相比新增合并单位 8 家，原因为：

报告期内，根据子公司中进汽贸第五届第三次董事会会议决议，由中进汽贸出资 1,500.00 万元在天津市设立全资子公司天津市中进长旺汽车销售有限公司，纳入 2012 年合并范围。

报告期内，根据子公司中进汽贸第三届第十四次董事会会议决议，由中进汽贸和自然人吴玉鹏共同出资设立北京中进捷旺汽车销售服务有限公司，注册资本 1,500.00 万元，本公司持有 70% 股权，为第一大股东，同时公司董事长、总经理和财务负责人均由中进汽贸指定，因此具有控制权，纳入 2012 年合并范围。

报告期内，根据子公司中进汽贸第五届第一次董事会会议决议和中进汽贸第五届第四次董事会会议决议，由中进汽贸之控股子公司唐山盛世国际汽车园发展有限公司分别出资 500.00 万元和 1,000.00 万元在唐山市设立全资子公司唐山盛道商贸有限公司和唐山盛捷汽车销售服务有限公司，纳入 2012 年合并范围。

报告期内，根据子公司中进汽贸第五届第三次董事会会议决议，由中进汽贸收购宁波明日控

股份有限公司持有的宁波明星汽车销售服务有限公司（以下简称“宁波明星”）40%股权及自然人许为明持有的宁波明星 20%股权，宁波明星注册资本 500.00 万元，中进汽贸支付的收购投资款为 84.10 万元，收购完成后本公司持有 60%股权，为第一大股东，同时公司董事长、总经理和财务负责人均由中进汽贸指定，因此具有控制权，纳入 2012 年合并范围。2012 年 3 月 28 日，经宁波市工商行政管理局鄞州分局批准，公司名称由宁波明星汽车销售服务有限公司变更为宁波中进明星汽车销售服务有限公司（以下简称“宁波中进明星”）。

报告期内，根据子公司中进汽贸第三届第十四次董事会会议决议，由中进汽贸出资 2,000.00 万元在北京市成立全资子公司北京中进汽车贸易有限公司，纳入 2012 年合并范围。

报告期内，根据子公司中进汽贸之控股子公司天津众之和贸易有限公司第一届第四次董事会会议决议，由中进汽贸之控股子公司天津众之和贸易有限公司出资马来西亚币 1,500.00 万元（合人民币 3,080.19 万元）在马来西亚设立全资子公司 CNB Auto Sdn. Bhd.，纳入 2012 年合并范围。

报告期内，根据子公司中进汽贸之控股子公司唐山盛世国际汽车园发展有限公司第一届第十三次董事会会议决议，由中进汽贸出资 1,400.00 万元和中进汽贸之控股子公司唐山盛世国际汽车园发展有限公司出资 600.00 万元，在唐山市共同设立唐山中进宾旺汽车销售服务有限公司，注册资本 2,000.00 万元，纳入 2012 年合并范围。

（3）2013 年 1 月-6 月，与上年相比新增合并单位 3 家，原因为：

报告期内，根据子公司中进汽贸第五届第三次董事会会议决议，由中进汽贸出资 1,000.00 万元在天津市设立全资子公司天津中进吉旺汽车销售服务有限公司，纳入 2013 年 1-6 月合并范围。

报告期内，根据本公司《投资管理暂行办法》，经本公司董事长审批，由子公司中进汽贸之全资子公司中进汽贸服务有限公司出资对天津市良好投资发展有限公司（以下简称“良好发展”）增资入股，出资额为 15,605.87 万元，增资后本公司持有 70%股权；增资后良好发展各股东按持股比例将部分资本公积金转增注册资本，转增后良好发展注册资本增至 17,000.00 万元，本公司仍持有 70%股权，为第一大股东，同时良好发展董事长、总经理和财务负责人均由本公司指定，因此具有控制权，纳入 2013 年 1-6 月合并范围。

报告期内，根据本公司《投资管理暂行办法》，经本公司董事长审批，由子公司中进汽贸之全资子公司中进汽贸服务有限公司出资对天津开发区良好出租汽车有限公司（以下简称“良好出租”）增资入股，出资额为 727.463333 万元，增资后良好出租注册资本增至 916.666666 万元，增资后本公司持有 70%股权，为第一大股东，同时良好出租公司董事长、总经理和财务负责人均由本公司指定，因此具有控制权，纳入 2013 年 1-6 月合并范围。

2. 报告期内合并范围减少情况

（1）2011 年，减少合并单位 5 家，原因为：

2011 年公司以其全部资产和负债，与国机集团持有的中进汽贸 14.06%股权进行置换。公司及其原有的 4 家子公司天津鼎盛工程机械有限公司、天津大业物流有限公司、鼎盛天工工程机械销售有限公司、天津市天工工程机械有限公司作为置出资产的一部分，由新设的鼎盛重工机械有限

公司承接，故未纳入 2011 年合并范围。

2011 年公司根据子公司中进汽贸股[2011]12 号《中国进口汽车贸易有限公司股东决定》，同意中进汽贸通过挂牌转让方式，转让持有的广东中进利丰销售服务有限公司（以下简称“广东中进利丰”）50%股权；同时于 2011 年 11 月 25 日与拟受让方内蒙古利丰汽车有限公司签订了《中国进口汽车贸易有限公司与内蒙古利丰汽车有限公司关于收购下属子公司股权的意向协议》；中进汽贸总经理办公会做出自签订该意向之日起派出董事等管理人员不再在广东中进利丰履行相关职责。因此对广东中进利丰不再控制，未纳入 2011 年合并范围。

（2）2012 年，与上年相比无减少的合并单位。

（3）2013 年 1 月-6 月，与上年相比无减少的合并单位。

（四） 2013 年 6 月新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1.新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	合并当期期末净资产	合并当期净利润
天津中进吉旺汽车销售服务有限公司	新设	1,000.00	
天津市良好投资发展有限公司	增资控股	22,623.21	329.11
天津开发区良好出租汽车有限公司	增资控股	1,046.19	6.96

2.不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

（五） 2013 年 1 月--6 月新发生的同一控制下企业合并

无。

（六） 2013 年 1 月--6 月发生的非同一控制下企业合并

本公司子公司中进汽贸之全资子公司中进汽贸服务有限公司 2013 年 1 月分别以 15,605.87 万元和 727.46 万元对良好发展和良好出租增资入股，增资后本公司持有良好发展和良好出租的股权均为 70%，详见附注四（三）1（3）。本公司以取得被增资公司实际控制权的日期即 2013 年 1 月 1 日作为非同一控制下企业合并的购买日，纳入本公司 2013 年 1-6 月合并报表范围。

（七） 报告期内因出售股权丧失控制权而减少子公司

无。

(八) 报告期内发生的反向购买

无。

(九) 报告期内发生的吸收合并

无。

(十) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

对于境外子公司纳入合并范围的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中所有者权益项目下单独列示。

被投资单位名称	币种	资产负债表项目 (资产负债表日汇率)	所有者权益项目 (发生时的即期汇率)
中国进口汽车贸易(香港)有限公司	港币	1: 0.7966	1: 0.8274
CNB Auto Sdn. Bhd.	马来西亚币	1: 1.9390	1: 2.0535

五、合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			3,949,081.97			3,039,628.75
港币	32.00	0.7966	25.49	32.01	0.8108	25.95
日元	41,715.50	0.0626	2,611.39	35,023.42	0.0730	2,556.71
美元	2,781.55	6.1787	17,186.36	2,594.00	6.2855	16,304.59
欧元	417.40	8.0536	3,361.57	7,250.90	8.3176	60,310.09
英镑	2,300.26	9.4213	21,671.44	3,050.26	10.1611	30,994.00
新加坡元	1,000.00	4.8470	4,847.00	1,002.61	5.0929	5,106.20
加拿大元	10.00	5.8901	58.90	10.00	6.3184	63.18
泰国铢	10,056.00	0.1970	1,981.03			
小计			4,000,825.15			3,154,989.47
银行存款						

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

项 目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币			2,597,409,305.66			2,036,440,619.95
港币	30,237,648.09	0.7966	24,087,310.47	29,637,117.39	0.8108	24,029,774.78
马币	1,928,637.24	1.9390	3,739,627.61	7,131,018.86	2.0400	14,547,278.47
美元	53,934,255.15	6.1787	333,243,582.31	624,788.99	6.2855	3,927,111.19
欧元				33,398.00	8.3176	277,791.17
小计			2,958,479,826.05			2,079,222,575.56
其他货币资金						
人民币			780,235,314.88			594,359,188.00
小计			780,235,314.88			594,359,188.00
合 计			3,742,715,966.08			2,676,736,753.03

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	228,613,622.49	62,493,202.01
保函保证金	70,000,000.00	70,000,000.00
贷款保证金	4,900,000.00	4,900,000.00
其他	1,800,000.00	12,496,630.16
合 计	305,313,622.49	149,889,832.17

1、截止 2013 年 6 月 30 日银行承兑汇票保证金 228,613,622.49 元系下属子公司开具银行承兑汇票缴纳的保证金。

2、截止 2013 年 6 月 30 日保函保证金 70,000,000.00 元系下属子公司中进汽贸向中国银行马来西亚分行申请保函所缴纳的保证金。

3、截止 2013 年 6 月 30 日贷款保证金 4,900,000.00 元系下属子公司中进汽贸之子公司以银行定期存款为质押取得的短期借款保证金。参见附注五-（十七）。

（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	1,875,074,645.00	1,788,473,739.93
商业承兑汇票		
合 计	1,875,074,645.00	1,788,473,739.93

(2) 期末无已质押的应收票据；

(3) 期末无因出票人无力履约转为应收账款的票据；

(4) 期末无已背书未到期的票据；

(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
广东乘用车销售有限公司	2013-6-21	2013-10-21	37,080,200.00
北京亚之杰合众汽车销售服务有限责任公司	2013-6-17	2013-9-16	6,900,800.00
南京景众汽车销售服务有限公司	2013-5-23	2013-7-23	6,838,600.00
北京亚之杰合众汽车销售服务有限责任公司	2013-4-18	2013-7-16	6,556,900.00
陕西馨海德宇汽车销售服务有限公司	2013-4-26	2013-7-26	4,904,800.00
合 计			62,281,300.00

(三) 应收股利

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、账龄一年以内的应收股利				
1、华夏银行分红		14,100,000.00		14,100,000.00
二、账龄一年以上的应收股利				
合 计		14,100,000.00		14,100,000.00

应收股利为本公司之子公司中进汽贸持有的华夏银行股份有限公司的股票 2013 年 6 月宣告分派的 2012 年年度现金分红。

(四) 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					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	117,982,894.85	100.00	116,620.56	0.10	117,866,274.29
组合小计	117,982,894.85	100.00	116,620.56	0.10	117,866,274.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	117,982,894.85	100.00	116,620.56	0.10	117,866,274.29

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
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	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: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	96,273,266.56	100.00	39,233.87	0.04	96,234,032.69
组合小计	96,273,266.56	100.00	39,233.87	0.04	96,234,032.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	96,273,266.56	100.00	39,233.87	0.04	96,234,032.69

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
马币	12,339,203.08	1.939	23,925,714.78	4,628,078.00	2.04	9,441,279.12
合 计	12,339,203.08	1.939	23,925,714.78	4,628,078.00	2.04	9,441,279.12

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	114,703,686.58	97.22		114,703,686.58
1—2 年	3,099,442.41	2.63	92,983.27	3,006,459.14
2—3 年	160,896.86	0.14	16,089.69	144,807.17
3—4 年	18,869.00	0.01	7,547.60	11,321.40
4—5 年				
5 年以上				
合 计	117,982,894.85	100.00	116,620.56	117,866,274.29

账龄结构	2012 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	95,163,456.03	98.85		95,163,456.03
1—2 年	1,079,559.86	1.12	32,386.80	1,047,173.06
2—3 年	17,510.67	0.02	1,751.07	15,759.60
3—4 年	12,740.00	0.01	5,096.00	7,644.00
4—5 年				
5 年以上				
合 计	96,273,266.56	100.00	39,233.87	96,234,032.69

期末无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。

(2) 本期通过重组等其他方式收回应收账款：无。

(3) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况：无。

(4) 本报告期内实际核销应收账款的情况：无。

(5) 本报告期应收账款中持有本公司 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	59,784.00		4,000.00			
合 计	59,784.00		4,000.00			

(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 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	非关联方客户	13,258,364.35	一年以内	11.24
客户 2	非关联方客户	11,649,355.39	一年以内	9.87
客户 3	非关联方客户	3,683,690.60	一年以内	3.12
客户 4	非关联方客户	3,287,905.00	一年以内	2.79
客户 5	非关联方客户	3,036,462.30	一年以内	2.57
合 计		34,915,777.64		29.59

(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 (%)
中国机械工业集团有限公司	控股母公司	59,784.00	0.05	4,000.00			
唐山众腾汽车销售有限公司	联营公司子公司	2,360,000.00	1.94	2,360,000.00	2.45		
中工国际工程股份有限公司	同一母公司	346,500.00	0.29				

(8) 终止确认应收账款的情况：无。

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

(五) 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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	242,117,142.54	100.00	1,417,282.93	0.59	240,699,859.61
组合小计	242,117,142.54	100.00	1,417,282.93	0.59	240,699,859.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	242,117,142.54	100.00	1,417,282.93	0.59	240,699,859.61

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					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	107,757,746.18	100.00	1,417,192.98	1.32	106,340,553.20
组合小计	107,757,746.18	100.00	1,417,192.98	1.32	106,340,553.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	107,757,746.18	100.00	1,417,192.98	1.32	106,340,553.20

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 6 月 30 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	231,823,611.33	95.75		231,823,611.33
1—2 年	5,946,217.00	2.46	178,386.51	5,767,830.49
2—3 年	3,141,211.03	1.30	314,121.11	2,827,089.92
3—4 年	325,433.00	0.13	130,173.20	195,259.80
4—5 年	215,170.18	0.09	129,102.11	86,068.07
5 年以上	665,500.00	0.27	665,500.00	
合 计	242,117,142.54	100.00	1,417,282.93	240,699,859.61

账龄结构	2012 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	91,115,046.08	84.55		91,115,046.08
1—2 年	15,062,658.24	13.98	451,879.74	14,610,778.50
2—3 年	524,020.00	0.49	52,402.00	471,618.00
3—4 年	124,837.36	0.12	49,934.94	74,902.42
4—5 年	170,520.50	0.16	102,312.30	68,208.20
5 年以上	760,664.00	0.70	760,664.00	
合 计	107,757,746.18	100.00	1,417,192.98	106,340,553.20

期末无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。

(2) 本报告期前已全额计提坏账准备,或计提减值准备的金额较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况:无。

(3) 报告期内实际核销的其他应收款: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:无。

(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(%)
克莱斯勒(中国)汽车销售有限公司	保证金及代垫款	非关联方	131,514,950.24	1 年以内	54.32
福特汽车(中国)有限公司	保证金及代垫款	非关联方	9,566,943.96	1 年以内	3.95
大众汽车(中国)销售有限公司	保证金	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	1.65
北京华实盈信科技发展有限公司	保证金	非关联方	2,903,495.93	2 年以内	1.20
长安标致雪铁龙汽车有限公司	保证金	非关联方	2,300,000.00	1 年以内	0.95
合 计			150,285,390.13		62.07

(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
克莱斯勒(中国)汽车销售有限公司	保证金及代垫款	131,514,950.24
福特汽车(中国)有限公司	保证金及代垫款	9,566,943.96
大众汽车(中国)销售有限公司	保证金	4,000,000.00
北京华实盈信科技发展有限公司	保证金	2,903,495.93
长安标致雪铁龙汽车有限公司	保证金	2,300,000.00
大众汽车金融(中国)有限公司	保证金	2,000,000.00
丰田汽车金融(中国)有限公司	保证金	1,864,132.37

(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 (%)
营口盛世悦众汽车销售服务有限公司	合营公司	2,000,000.00	0.83	2,000,000.00	1.86		
中国机械工业建设集团有限公司	同一母公司	47,661.37	0.02				
天津空港国际汽车园发展有限公司	联营公司					20,000,000.00	6.83
唐山众腾汽车销售有限公司	联营公司 子公司					19,700,000.00	6.73
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	合营公司					88,211,669.34	30.13

(8) 无终止确认其他应收款的情况；

(9) 无以其他应收款为标的资产进行资产证券化，继续涉入形成资产、负债的情况。

(六) 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	1,181,166,254.11	99.53	869,490,503.93	99.93
1—2 年（含）	5,247,302.48	0.44	648,406.61	0.07
2—3 年（含）	389,351.69	0.03		
3 年以上				
合 计	1,186,802,908.28	100.00	870,138,910.54	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 6 月 30 日	占预付账款总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
供应商 1	非关联方	707,606,408.83	59.62	一年以内	尚未到货
供应商 2	非关联方	284,743,744.40	23.99	一年以内	尚未到货
供应商 3	非关联方	58,785,077.56	4.95	一年以内	尚未到货
供应商 4	非关联方	15,970,000.00	1.35	一年以内	尚未到货
供应商 5	非关联方	11,499,999.98	0.97	一年以内	预付房租
合 计		1,078,605,230.77	90.88		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项：无。(4) 本报告期预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的情况。

(5) 预付关联方款项

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 (%)
中国机械工业第四建设工程有限公司	同一最终 控股股东	189,700.00	0.02	189,700.00	0.02		

(七) 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
在途物资	65,342,640.14		65,342,640.14	39,416,779.24		39,416,779.24
库存商品	11,212,760,369.99	3,244,432.17	11,209,515,937.82	11,371,603,059.59	7,776,996.71	11,363,826,062.88
合 计	11,278,103,010.13	3,244,432.17	11,274,858,577.96	11,411,019,838.83	7,776,996.71	11,403,242,842.12

其中: 账面价值人民币 11,795,579.51 元的存货所有权受到限制, 详见本附注五-(十七)。

(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	
在途物资					
库存商品	7,776,996.71	16,536.46		4,549,101.00	3,244,432.17
合计	7,776,996.71	16,536.46		4,549,101.00	3,244,432.17

(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
在途物资			
库存商品	按存货的成本与可变现净值孰 低提取存货跌价准备		

(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	270,600,000.00	506,193,980.85
其他		
合 计	270,600,000.00	506,193,980.85
减: 可供出售金融资产减值准备		
净 额	270,600,000.00	506,193,980.85

注：下属子公司中进汽贸持有的华夏银行股份有限公司 48,907,631 股流通股，2013 年出售了 18,907,631 股，截止 2013 年 6 月 30 日持有华夏银行股份有限公司 30,000,000.00 股流通股，按照上海证券交易所 2013 年 6 月 28 日收盘价 9.02 元/股计算的公允价值。

(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：

(金额单位：万元)

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
一、合营企业						
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	96,897.90	78,883.95	18,013.95	11,127.92	5,535.35	
营口盛世悦众汽车销售服务有限公司	2,319.49	2,005.51	313.98	2,581.85		
二、联营企业						
天津空港国际汽车园发展有限公司	57,309.05	31,603.66	25,705.39	60,808.75	137,661.74	118,722.74
北京图新智盛信息技术有限公司	2,000.00		2,000.00			
奥特普乐(北京)汽车技术服务有限公司						
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			
一、合营企业						
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	-780.50	-1,407.09	-98.46	40.00	40.00	40.00
营口盛世悦众汽车销售服务有限公司	-115.81	-70.21		45.00	45.00	45.00
二、联营企业						
天津空港国际汽车园发展有限公司	395.93	124.56	896.76	32.653	32.653	32.653
北京图新智盛信息技术有限公司				35.00	35.00	35.00
奥特普乐(北京)汽车技术服务有限公司				38.00	38.00	38.00

1. 上述企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

2. 奥特普乐(北京)汽车技术服务有限公司由于市场变化及经营管理等原因，自 2007 年以来经营极度困难，2008 年开始处于停业状态，本公司已对该项投资全额计提减值准备。

(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
国机财务有限责任公司	成本法	33,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00
大众汽车香港有限公司	成本法	10,644,180.00			
奥特普乐(北京)汽车技术服务有限公司	权益法	3,800,000.00	2,082,320.20		2,082,320.20
北京农商银行股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	权益法	80,000,000.00	74,163,595.49	-2,728,031.09	71,435,564.40
营口盛世悦众汽车销售服务有限公司	权益法	2,250,000.00	1,934,042.23	-521,142.65	1,412,899.58
天津空港国际汽车园发展有限公司	权益法	48,000,000.00	72,953,947.98	345,962.34	73,299,910.32
北京图新智盛信息技术有限公司	权益法	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00
合计		184,794,180.00	184,233,905.90	4,096,788.60	188,330,694.50
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
国机财务有限责任公司	5.45	5.45			
大众汽车香港有限公司	10.56	10.56			
奥特普乐(北京)汽车技术服务有限公司	38.00	38.00	2,082,320.20		
北京农商银行股份有限公司					
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	40.00	40.00			
营口盛世悦众汽车销售服务有限公司	45.00	45.00			
天津空港国际汽车园发展有限公司	32.653	32.653			
北京图新智盛信息技术有限公司	35.00	35.00			
合计			2,082,320.20		

(十一) 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 6 月 30 日
一、固定资产原价合计	1,113,357,608.23	340,634,465.84	70,004,926.31	1,383,987,147.76
1、房屋及建筑物	453,670,475.66	17,403,472.02	1,520,854.49	469,553,093.19
2、机器设备	39,348,501.91	2,946,878.82	52,000.00	42,243,380.73
3、运输工具	565,304,542.29	315,842,008.22	67,777,936.40	813,368,614.11
4、电子设备及其他	55,034,088.37	4,442,106.78	654,135.42	58,822,059.73

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

项目	2012 年 12 月 31 日	本期新增	本期计提	本期减少额	2013 年 6 月 30 日
二、累计折旧合计	272,879,000.64	56,710,049.11	79,713,026.79	38,291,857.53	371,010,219.01
1、房屋及建筑物	57,232,021.89		7,128,024.88		64,360,046.77
2、机器设备	13,443,734.99		2,716,143.68	31,286.67	16,128,592.00
3、运输工具	177,781,522.37	56,150,712.61	65,082,201.22	37,671,499.74	261,342,936.46
4、电子设备及其他	24,421,721.39	559,336.50	4,786,657.01	589,071.12	29,178,643.78
三、固定资产净值合计	840,478,607.59	—	—	—	1,012,976,928.75
1、房屋及建筑物	396,438,453.77	—	—	—	405,193,046.42
2、机器设备	25,904,766.92	—	—	—	26,114,788.73
3、运输工具	387,523,019.92	—	—	—	552,025,677.65
4、电子设备及其他	30,612,366.98	—	—	—	29,643,415.95
四、减值准备合计	34,525.15			34,525.15	
1、房屋及建筑物					
2、机器设备					
3、运输工具	34,525.15			34,525.15	
4、电子设备及其他					
五、固定资产账面价值合计	840,444,082.44	—	—	—	1,012,976,928.75
1、房屋及建筑物	396,438,453.77	—	—	—	405,193,046.42
2、机器设备	25,904,766.92	—	—	—	26,114,788.73
3、运输工具	387,488,494.77	—	—	—	552,025,677.65
4、电子设备及其他	30,612,366.98	—	—	—	29,643,415.95

本期计提的折旧额为 79,713,026.79 元。

累计折旧本期新增 56,710,049.11 元为公司之子公司中进汽贸之子公司中进汽贸服务有限公司 2013 年 1 月 1 日非同一控制企业合并良好发展、良好出租导致。

本期在建工程完工转入固定资产的原价为 17,229,079.49 元。

期末用于抵押的固定资产账面价值为 22,288,218.72 元，详见附注九（一）。

（2）无暂时闲置固定资产；

（3）无通过融资租赁租入固定资产的情况

（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	60,161,787.10
运输工具	438,864,249.80
合计	499,026,036.90

(5) 期末无持有待售固定资产的情况

(十二) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下:

项目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
子公司各品牌 4S 店	6,342,384.95	274,148.84	6,068,236.11	23,884,320.30	274,148.84	23,610,171.46
其他	3,860,521.20		3,860,521.20	3,983,569.92		3,983,569.92
合计	10,202,906.15	274,148.84	9,928,757.31	27,867,890.22	274,148.84	27,593,741.38

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金额	资金来源	2012 年 12 月 31 日		本期增加额	
			金额	其中: 利息资本化	金额	其中: 利息资本化
中汽京田新店改建	35,000,000.00	其他	13,624,272.04		899,591.83	
中进汽贸上海进口公司安享展厅改建	5,200,000.00	自筹	5,133,133.09		40,056.56	
鄂尔多斯中进蒙旺 4S 店装修	2,103,131.80	自筹	1,873,526.74		190,000.00	

(续上表)

工程名称	本期减少额		2013 年 6 月 30 日		工程进度	工程投入占预算比例
	金额	其中: 本期转固	金额	其中: 利息资本化		
中汽京田新店改建	14,523,863.87				100.00%	100.00%
中进汽贸上海进口公司安享展厅改建	5,002,783.00	5,002,783.00	170,406.65		98.00%	98.00%
鄂尔多斯中进蒙旺 4S 店装修			2,063,526.74		80.00%	80.00%

(3) 在建工程减值准备计提情况

项 目	计提原因	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	
唐山盛远 4S 店建设项目	停建	274,148.84				274,148.84
合 计		274,148.84				274,148.84

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
中进汽贸上海进口公司安享展厅改建	98.00%	
鄂尔多斯中进蒙旺 4S 店装修	80.00%	

(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	143,521,796.59	25,730,735.37		169,252,531.96
(1)土地使用权	139,717,852.85	799,279.61		140,517,132.46
(2)专有技术				
(3)软件	1,037,255.03	25,151.16		1,062,406.19
(4)特许权	2,277,979.59	24,906,304.60		27,184,284.19
(5)其他	488,709.12			488,709.12
二、无形资产累计摊销额合计	19,423,758.29	2,320,877.33		21,744,635.62
(1)土地使用权	18,654,744.38	1,495,510.85		20,150,255.23
(2)专有技术				
(3)软件	456,240.15	54,592.69		510,832.84
(4)特许权		760,999.61		760,999.61
(5)其他	312,773.76	9,774.18		322,547.94
三、无形资产账面净值合计	124,098,038.30			147,507,896.34
(1)土地使用权	121,063,108.47			120,366,877.23
(2)专有技术				
(3)软件	581,014.88			551,573.35
(4)特许权	2,277,979.59			26,423,284.58
(5)其他	175,935.36			166,161.18
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				
(5)其他				
五、无形资产账面价值合计	124,098,038.30			147,507,896.34
(1)土地使用权	121,063,108.47			120,366,877.23
(2)专有技术				
(3)软件	581,014.88			551,573.35
(4)特许权	2,277,979.59			26,423,284.58

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	175,935.36			166,161.18

本期摊销额为 2,320,877.33 元。

(十四) 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
绿谷汽车园	44,292,352.98	13,333.36	1,563,581.70		42,742,104.64
新办公楼装修	63,259,332.34		1,694,446.38		61,564,885.96
子公司各品牌 4S 店	116,850,860.45	25,405,084.98	7,224,707.70		135,031,237.73
其他	3,271,069.79	48,603.46	767,768.90		2,551,904.35
合计	227,673,615.56	25,467,021.80	11,250,504.68		241,890,132.68

(十五) 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

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	4,776,754.23	1,194,188.58	5,577,151.44	1,394,287.86
资产评估减值	3,619,127.72	904,781.93	4,161,213.72	1,040,303.43
应付款项	822,382,132.45	205,595,533.12	555,815,261.68	138,953,815.42
合 计	830,778,014.40	207,694,503.63	565,553,626.84	141,388,406.71

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
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	242,190,934.58	60,547,733.65	459,879,977.92	114,969,994.48
资产评估增值	71,125,632.78	17,781,408.20	72,756,711.60	18,189,177.90
特许经营权	23,221,683.12	5,805,420.78		
合 计	336,538,250.48	84,134,562.63	532,636,689.52	133,159,172.38

(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

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	2,358,050.47	6,047,266.31
可抵扣亏损		
合 计	2,358,050.47	6,047,266.31

(3) 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	

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	4,776,754.23
资产评估减值	3,619,127.72
应付款项	822,382,132.45
小计	830,778,014.40
应纳税差异项目	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	242,190,934.58
资产评估增值	71,125,632.78
特许经营权	23,221,683.12
小计	336,538,250.48

(十六) 资产减值准备

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	1,456,426.85	77,476.64			1,533,903.49
存货跌价准备	7,776,996.71	16,536.46		4,549,101.00	3,244,432.17
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	2,082,320.20				2,082,320.20
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	34,525.15			34,525.15	
在建工程减值准备	274,148.84				274,148.84
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合计	11,624,417.75	94,013.10		4,583,626.15	7,134,804.70

(十七) 其他非流动资产

类别及内容	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
预付土地款	22,163,160.00	22,163,160.00
合计	22,163,160.00	22,163,160.00

其他非流动资产 22,163,160.00 元为报告期末根据证监会《2012 年上市公司执行会计准则监管报告》规定，公司之子公司中进汽贸之子公司唐山盛世国际汽车园发展有限公司将预付土地款由预付账款重分类调整至其他非流动资产。

(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
质押借款	14,067,774.00	31,148,813.60
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	87,446,394.17	51,255,597.55
信用借款	8,850,939,637.22	8,226,126,240.55
合计	8,992,453,805.39	8,348,530,651.70

短期借款分类的说明:

(1) 截止 2013 年 6 月 30 日, 下属子公司中进汽贸之子公司北京中进万国汽车销售服务有限公司质押借款合计为人民币 14,067,774.00 元, 质押物为 11,795,579.51 元的存货(车辆合格证)及 4,900,000.00 元贷款保证金。

(2) 截止 2013 年 6 月 30 日, 下属子公司中进汽贸之子公司中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司从招商银行股份有限公司上海长乐支行取得抵押借款 40,000,000.00 元, 抵押物为该公司房产, 抵押物详细情况参见附注九(一)。

(3) 截止 2013 年 6 月 30 日, 下属子公司中进汽贸之子公司唐山盛奥汽车销售服务有限公司及 CNB AUTO SDN. BHD.取得保证借款 87,446,394.17 元, 保证人分别为唐山利钢商贸有限公司、中国进口汽车贸易有限公司。

(4) 截止 2013 年 6 月 30 日, 本公司及下属子公司中进汽贸分别在北京银行、国机财务有限责任公司、东亚银行、中国银行、招行银行、农业银行、巴黎银行、平安银行、工商银行、交通银行、建设银行、中信银行、江苏银行、汇丰银行、华夏银行、渤海银行、星展银行取得信用借款合计金额为 8,850,939,637.22 元。

(十九) 应付票据

种类	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,555,273,290.40	4,240,997,829.80
商业承兑汇票		
合计	3,555,273,290.40	4,240,997,829.80

下一会计期间将到期的金额 3,555,273,290.40 元。

(二十) 应付账款

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	3,426,633,247.82	2,710,529,523.49
1-2 年	2,780,255.58	37,300,592.02
2-3 年	149,010.44	84,446.18
3 年以上	1,983,084.99	1,983,084.99

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
合 计	3,431,545,598.83	2,749,897,646.68

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

单位名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
供应商 1	960,152.40	工程款	未到结算期

(2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项的情况。

(3) 期末余额中欠关联方款项情况:

单位名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
中国机械工业建设集团有限公司	60,362,029.60	69,688,697.43
中汽对外经济技术合作公司	24,000.00	
合计	60,386,029.60	69,688,697.43

(4) 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				162,342.80	6.2855	1,020,405.67
马币	32,278,908.64	1.939	62,588,803.85	21,741,454.00	2.0400	44,352,566.16
合 计			62,588,803.85			45,372,971.83

(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	1,357,634,777.77	1,302,244,696.42
1 年以上	5,336,960.74	3,256,644.77
合 计	1,362,971,738.51	1,305,501,341.19

(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
客户 1	252,500.00	货款	预收订金
合计	252,500.00		

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项的情况;

(3) 期末余额中预收关联方情况:

单位名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

单位名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
天津空港众辉汽车销售有限公司	593,000.00	3,608,100.00
北京中汽雷日汽车有限公司	322,920.00	645,840.00
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	653,000.00	1,492,920.00
合计	1,568,920.00	5,746,860.00

(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	106,205,268.29	100,647,995.94	123,438,917.99	83,414,346.24
职工福利费		7,897,652.85	7,897,652.85	
社会保险费	863,395.66	20,095,754.72	18,087,640.09	2,871,510.29
其中: 基本医疗保险费	273,367.28	6,139,558.13	5,362,669.36	1,050,256.05
基本养老保险费	529,662.76	12,460,807.67	11,283,279.14	1,707,191.29
失业保险费	27,715.50	712,545.39	693,567.94	46,692.95
工伤保险费	11,377.48	351,060.70	330,800.73	31,637.45
生育保险费	21,272.64	431,782.83	417,322.92	35,732.55
住房公积金	16,152.00	3,670,665.00	3,686,817.00	
辞退福利	93,052.00	403,614.95	403,614.95	93,052.00
工会经费和职工教育经费	8,035,647.53	2,615,923.40	657,303.48	9,994,267.45
非货币性福利		97,149.99	97,149.99	
其他	430,422.20	402,972.30	407,932.30	425,462.20
合计	115,643,937.68	135,831,729.15	154,677,028.65	96,798,638.18

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(二十三) 应交税费

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	-1,225,813,537.77	-1,383,054,917.76
消费税	78,322,146.72	
营业税	2,070,938.55	2,341,452.63
企业所得税	126,981,391.93	12,859,785.27
个人所得税	845,001.24	645,751.30
城市维护建设税	5,158,002.86	5,541,350.13
房产税	188,522.41	275,309.18
土地使用税	30,213.00	45,328.50
教育费附加	2,289,462.32	2,518,568.45
其他税种	104,311,192.29	7,413,593.56

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
合计	-905,616,666.45	-1,351,413,778.74

(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		166,787.04
企业债券利息		
短期借款应付利息	40,215,532.39	31,072,075.29
合计	40,215,532.39	31,238,862.33

(二十五) 应付股利

投资者名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	超过 1 年未支付原因
天津市利达面粉有限公司	471,970.91		
天津渤海国有资产经营管理有限公司	5,139,565.50		
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 (代付股利)	15,478,964.57		
中国机械工业集团有限公司	213,683.48		
合计	21,304,184.46		

(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	384,495,420.82	167,033,374.99
1-2 年	35,056,971.99	18,231,901.08
2-3 年	14,378,407.24	16,653,495.45
3 年以上	18,877,903.19	18,133,799.23
合 计	452,808,703.24	220,052,570.75

(1) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项的情况;

(2) 期末余额中欠关联方情况:

单位名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
中国机械工业第四建设工程有限公司	9,804,000.00	9,804,000.00
京兴国际工程管理公司	180,000.00	180,000.00
中国机械工业建设集团有限公司	3,228,063.16	3,059,759.96
唐山众腾汽车销售有限公司	300,000.00	
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	800,000.00	400,000.00
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	300,000.00	
营口盛世悦众汽车销售服务有限公司	65,633.33	
鼎盛重工机械有限公司		18,885.15

单位名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
亿财投资（天津）有限公司	4,598,301.73	6,014,718.00
合计	19,275,998.22	19,477,363.11

(3) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

单位名称	2013 年 6 月 30 日	性质或内容
北京祥瑞驰通汽车销售有限公司	26,315,322.00	往来款
北京弘高建筑装饰设计工程有限公司	9,800,000.00	装修款
中国机械工业第四建设工程有限公司	9,804,000.00	工程款
天津元顺物流有限公司	7,822,741.43	代收款
亿财投资（天津）有限公司	4,598,301.73	借款及利息
合 计	58,340,365.16	

(4) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

单位名称	2013 年 6 月 30 日	性质或内容	未偿还的原因
亿财投资（天津）有限公司	4,329,758.00	借款及利息	未到付款期
合计	4,329,758.00		

(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		
保证借款		
信用借款	5,000,002.00	106,666,668.00
合计	5,000,002.00	106,666,668.00

(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	2012-9-7	2013-3-1	人民币	5.535				100,000,000.00
国机财务有限责任公司	2011-8-23	2014-8-22	人民币	6.65		5,000,002.00		6,666,668.00
合计						5,000,002.00		106,666,668.00

(二十八) 股本

(1) 各期股本情况如下：

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1. 有限售条件股份			

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
(1)国家持股			
(2)国有法人持股	284,047,407.00	284,047,407.00	284,047,407.00
(3)其他内资持股			
其中：境内法人持股			
境内自然人持股			
(4). 外资持股			
其中：境外法人持股			
境外自然人持股			
有限售条件股份合计	284,047,407.00	284,047,407.00	284,047,407.00
2. 无限售条件流通股份			
(1). 人民币普通股	275,957,200.00	275,957,200.00	275,957,200.00
(2)境内上市的外资股			
(3)境外上市的外资股			
(4)其他			
无限售条件流通股份合计	275,957,200.00	275,957,200.00	275,957,200.00
合 计	560,004,607.00	560,004,607.00	560,004,607.00

(2) 2011 年度股本变动情况如下：

项目	2011 年 1 月 1 日		本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日	
	股本	比例 (%)			股本	比例 (%)
1. 有限售条件股份						
(1)国家持股						
(2)国有法人持股			284,047,407.00		284,047,407.00	50.72
(3)其他内资持股						
其中：境内法人持股						
境内自然人持股						
(4). 外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
有限售条件股份合计			284,047,407.00		284,047,407.00	50.72
2. 无限售条件流通股份						
(1). 人民币普通股	275,957,200.00	100.00			275,957,200.00	49.28
(2)境内上市的外资股						
(3)境外上市的外资股						
(4)其他						
无限售条件流通股份合计	275,957,200.00	100.00			275,957,200.00	49.28
合 计	275,957,200.00	100.00	284,047,407.00		560,004,607.00	100.00

注：经过 2010 年第三次临时股东大会决议，中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1165 号

文核准，公司申请增加注册资本人民币 284,047,407.00 元，由公司控股股东国机集团、天津渤海以其拥有的中进汽贸 70.39%、15.55%的股权增资，认购公司非公开发行股份 284,047,407.00 元。上述增资由大华会计师事务所有限公司于 2011 年 9 月 21 日出具大华验字[2011]251 号验资报告。

(3) 2012 年度股本变动情况如下：

项目	2011 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日	
	股本	比例(%)			股本	比例(%)
1. 有限售条件股份						
(1)国家持股						
(2)国有法人持股	284,047,407.00	50.72			284,047,407.00	50.72
(3)其他内资持股						
其中：境内法人持股						
境内自然人持股						
(4). 外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
有限售条件股份合计	284,047,407.00	50.72			284,047,407.00	50.72
2. 无限售条件流通股份						
(1). 人民币普通股	275,957,200.00	49.28			275,957,200.00	49.28
(2)境内上市的外资股						
(3)境外上市的外资股						
(4)其他						
无限售条件流通股份合计	275,957,200.00	49.28			275,957,200.00	49.28
合 计	560,004,607.00	100.00			560,004,607.00	100.00

(4) 2013 年 1 月-6 月度股本变动情况如下：

项目	2012 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2013 年 6 月 30 日	
	股本	比例(%)			股本	比例(%)
1. 有限售条件股份						
(1)国家持股						
(2)国有法人持股	284,047,407.00	50.72			284,047,407.00	50.72
(3)其他内资持股						
其中：境内法人持股						
境内自然人持股						
(4). 外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
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	
	股本	比例(%)			股本	比例(%)
有限售条件股份合计	284,047,407.00	50.72			284,047,407.00	50.72
2. 无限售条件流通股份						
(1). 人民币普通股	275,957,200.00	49.28			275,957,200.00	49.28
(2)境内上市的外资股						
(3)境外上市的外资股						
(4)其他						
无限售条件流通股份合计	275,957,200.00	49.28			275,957,200.00	49.28
合 计	560,004,607.00	100.00			560,004,607.00	100.00

(二十九) 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	321,624,785.46	321,624,785.46	322,282,950.73
（2）同一控制下企业合并的影响	388,134,572.76	388,134,572.76	388,134,572.76
（3）其他			
小计	709,759,358.22	709,759,358.22	710,417,523.49
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	5,449,622.44	5,449,622.44	5,449,622.44
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	58,611,621.32	140,059,915.49	172,338,951.95
（3）原制度转入	55,021,128.08	55,021,128.08	55,021,128.08
小计	119,082,371.84	200,530,666.01	232,809,702.47
合 计	828,841,730.06	910,290,024.23	943,227,225.96

(1) 2011 年度资本公积变动情况

项 目	2011 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	279,770,687.89	42,512,262.84		322,282,950.73
（2）同一控制下企业合并的影响	687,099,749.89		298,965,177.13	388,134,572.76
（3）其他				
小计	966,870,437.78	42,512,262.84	298,965,177.13	710,417,523.49
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	4,602,206.15	847,416.29		5,449,622.44
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	135,317,877.56	37,021,074.39		172,338,951.95

(3) 原制度转入	48,855,714.38	6,165,413.70		55,021,128.08
小计	188,775,798.10	44,033,904.37		232,809,702.47
合 计	1,155,646,235.88	86,546,167.21	298,965,177.13	943,227,225.96

资本公积的说明:

本期公司以其全部资产和负债(作为置出资产),与控股股东国机集团持有的中进汽贸 14.06% 股权(作为置入资产)进行置换,同时向国机集团发行股份 232,651,752.00 股,购买其持有的中进汽贸 70.39%股权,属于同一控制下企业合并,本期追溯调增了资本公积 1,091,381,877.57 元。

本期变动原因:①本期增加资本公积除 12,104,638.67 元为期末下属子公司中进汽贸持有的华夏银行股票公允价值变动部分计入资本公积,其余增加额均为本期公司向天津渤海定向增发股份 51,395,655.00 股,购买其持有的中进汽贸 15.55%股权,相应增加的资本公积。②本期减少系定向增发及资产重组事项本期完成后较年初余额减少 298,965,177.13 元。

(2) 2012 年度资本公积变动情况

项 目	2011 年 12 月 31 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	322,282,950.73	209,416.49	867,581.76	321,624,785.46
(2) 同一控制下企业合并的影响	388,134,572.76			388,134,572.76
(3) 其他				
小计	710,417,523.49	209,416.49	867,581.76	709,759,358.22
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	5,449,622.44			5,449,622.44
(2) 可供出售金融资产公允价值变 动产生的利得或损失	172,338,951.95		32,279,036.46	140,059,915.49
(3) 原制度转入	55,021,128.08			55,021,128.08
小计	232,809,702.47		32,279,036.46	200,530,666.01
合 计	943,227,225.96	209,416.49	33,146,618.22	910,290,024.23

资本公积的说明:

本期增加的资本公积:子公司中进汽贸收购内蒙古中进吉旺汽车销售服务有限公司 50%少数股权导致资本公积增加 209,416.49 元;

本期减少的资本公积:(1)子公司中进汽贸收购中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司 5%少数股权导致资本公积减少 867,581.76 元;(2)子公司中进汽贸持有的华夏银行股票公允价值变动部分计入资本公积。

(3) 2013 年 1 月-6 月度资本公积变动情况

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 6 月 30 日
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	321,624,785.46			321,624,785.46
（2）同一控制下企业合并的影响	388,134,572.76			388,134,572.76
（3）其他				
小计	709,759,358.22			709,759,358.22
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	5,449,622.44			5,449,622.44
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	140,059,915.49		81,448,294.17	58,611,621.32
（3）原制度转入	55,021,128.08			55,021,128.08
小计	200,530,666.01		81,448,294.17	119,082,371.84
合 计	910,290,024.23		81,448,294.17	828,841,730.06

资本公积的说明：

本期减少的资本公积：（1）子公司中进汽贸出售持有的华夏银行股票 18,907,631 股导致资本公积减少 51,523,294.17 元；（2）子公司中进汽贸持有的华夏银行股票公允价值变动部分计入资本公积。

(三十) 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	44,249,922.21	44,249,922.21	24,014,544.84
任意盈余公积	30,286.89	30,286.89	30,286.89
储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计	44,280,209.10	44,280,209.10	24,044,831.73

(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	8,435,025.25	15,579,519.59		24,014,544.84
任意盈余公积	30,286.89			30,286.89
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	8,465,312.14	15,579,519.59		24,044,831.73

注：本期增加的原因按照弥补以前年度亏损后净利润的 10%提取法定盈余公积。

(2) 2012 年度盈余公积变动情况

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	24,014,544.84	20,235,377.37		44,249,922.21
任意盈余公积	30,286.89			30,286.89
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	24,044,831.73	20,235,377.37		44,280,209.10

注：本期增加的原因按照当年净利润的 10%提取法定盈余公积。

(3) 2013 年 1 月-6 月度盈余公积变动情况

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 6 月 30 日
法定盈余公积	44,249,922.21			44,249,922.21
任意盈余公积	30,286.89			30,286.89
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	44,280,209.10			44,280,209.10

(三十一) 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	1,453,377,475.73	967,170,671.29	491,753,699.48
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）			
本期年初未分配利润	1,453,377,475.73	967,170,671.29	491,753,699.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	384,789,575.25	555,722,587.23	493,034,921.30
减：提取法定盈余公积		20,235,377.37	15,579,519.59
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	56,000,460.70	49,280,405.42	2,109,816.59
转作股本的普通股股利			
其他			-71,386.69
期末未分配利润	1,782,166,590.28	1,453,377,475.73	967,170,671.29

(三十二) 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
----	----------------	---------	---------

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
营业收入	33,174,138,156.77	62,123,698,889.62	50,821,492,734.45
主营业务收入	33,082,947,978.93	61,975,270,756.93	50,714,253,550.51
其他业务收入	91,190,177.84	148,428,132.69	107,239,183.94
营业成本	32,350,719,625.50	60,411,570,583.00	49,313,342,039.65
主营业务成本	32,345,479,105.23	60,400,828,179.34	49,306,652,175.61
其他业务成本	5,240,520.27	10,742,403.66	6,689,864.04

(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	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1) 汽车批发及贸易服务	29,781,168,204.36	29,254,495,969.87	56,473,678,602.59	55,215,633,981.69	45,872,503,672.55	44,926,320,429.93
(2) 汽车零售服务	3,165,808,203.61	2,996,868,432.65	5,331,297,732.18	5,075,582,130.84	4,234,724,641.13	3,927,537,457.03
(3) 其他业务	135,971,570.96	94,114,702.71	170,294,422.16	109,612,066.81	134,377,277.55	92,996,469.37
(4) 工程机械					472,647,959.28	359,797,819.28
合计	33,082,947,978.93	32,345,479,105.23	61,975,270,756.93	60,400,828,179.34	50,714,253,550.51	49,306,652,175.61

(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	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1) 汽车贸易	32,536,273,983.57	31,974,750,409.98	61,127,541,604.50	60,020,597,788.01	49,630,131,723.42	48,664,382,127.55
(2) 汽车服务	546,673,995.36	370,728,695.25	847,729,152.43	380,230,391.33	611,473,867.81	282,472,228.78
(3) 工程机械					472,647,959.28	359,797,819.28
合计	33,082,947,978.93	32,345,479,105.23	61,975,270,756.93	60,400,828,179.34	50,714,253,550.51	49,306,652,175.61

(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	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1) 境内收入	32,863,363,557.68	32,127,699,880.94	61,916,504,087.45	60,341,905,471.75	50,470,355,198.00	49,141,256,666.66
(2) 境外收入	219,584,421.25	217,779,224.29	58,766,669.48	58,922,707.59	243,898,352.51	165,395,508.95
合计	33,082,947,978.93	32,345,479,105.23	61,975,270,756.93	60,400,828,179.34	50,714,253,550.51	49,306,652,175.61

(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
第一名	5,648,768,090.51	17.03%	11,125,975,352.53	17.91%	11,493,196,493.78	22.61%
第二名	771,201,208.43	2.32%	1,481,175,407.41	2.38%	2,493,113,705.97	4.91%
第三名	659,061,744.32	1.99%	1,167,101,577.67	1.88%	848,142,252.08	1.67%
第四名	463,295,727.27	1.40%	934,317,531.00	1.50%	840,343,353.69	1.65%
第五名	343,199,966.47	1.03%	876,389,996.00	1.41%	783,297,023.76	1.54%
合计	7,885,526,737.00	23.77%	15,584,959,864.61	25.08%	16,458,092,829.28	32.38%

(三十三) 营业税金及附加

税 种	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
消费税			
营业税	9,817,206.57	29,714,980.67	21,085,307.76
城市维护建设税	3,331,440.59	5,375,448.06	11,299,473.70
教育费附加	1,952,399.39	2,926,140.65	5,142,870.53
其他	977,497.56	1,477,604.43	543,229.14
合计	16,078,544.11	39,494,173.81	38,070,881.13

(三十四) 销售费用

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
物流服务费	106,616,557.88	224,079,285.90	258,396,808.11
职工薪酬	61,088,134.23	113,682,749.37	91,404,368.77
广告宣传及市场费	11,322,754.50	31,931,501.66	42,718,646.70
业务招待费	1,615,510.03	3,642,610.10	4,111,243.54
差旅费	2,790,453.30	6,506,039.88	13,391,417.33
办公费	2,138,917.61	3,807,229.30	7,708,862.91
折旧与长期资产摊销	14,090,235.50	22,227,062.76	16,068,408.81
低值易耗品摊销	587,176.41	1,740,756.29	2,349,287.52
场租费	23,143,332.80	26,360,363.46	22,737,160.05
其他	10,678,670.55	19,881,397.47	28,534,258.53
合计	234,071,742.81	453,858,996.19	487,420,462.27

(三十五) 管理费用

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
职工薪酬	73,241,933.24	133,890,580.98	159,396,826.83
折旧摊销费	27,901,796.59	45,576,820.82	28,409,982.87

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
租赁及物业管理费	23,611,109.54	33,992,746.23	21,381,602.75
办公费	3,970,960.36	8,816,738.07	11,461,621.80
税金	14,770,093.56	18,541,794.00	15,345,071.63
维修费	2,731,073.34	4,689,087.65	4,635,584.21
中介机构咨询费	4,855,020.10	6,576,478.44	24,180,039.80
业务招待费	2,738,161.61	9,556,880.89	11,561,709.31
广告宣传费	6,220,413.02	19,335,043.71	12,537,389.67
差旅费	2,366,828.39	4,860,674.19	5,903,967.88
劳务费	2,749,421.20	6,324,972.25	2,605,044.32
项目开发费		36,973,319.12	31,716,015.87
其他	25,221,587.87	43,234,131.09	36,903,331.09
合计	190,378,398.82	372,369,267.44	366,038,188.03

(三十六) 财务费用

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
利息支出	118,047,325.26	403,332,057.56	232,556,820.41
减：利息收入	37,424,292.71	215,586,175.37	158,275,418.27
汇兑损益	-105,833,528.24	-3,180,135.09	-217,700,122.88
其他	24,816,797.78	33,936,747.59	36,912,777.26
合计	-393,697.91	218,502,494.69	-106,505,943.48

(三十七) 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		3,005,000.00	2,252,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,903,211.40	-9,907,914.11	2,668,712.43
处置长期股权投资产生的投资收益			
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	14,100,000.00	12,226,907.75	9,781,526.20
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	74,196,973.41		
其他投资收益		4,763,577.89	3,152,534.64
合 计	85,393,762.01	10,087,571.53	17,855,273.27

(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		3,000,000.00	2,250,000.00
北京农村商业银行		5,000.00	2,500.00
合 计		3,005,000.00	2,252,500.00

(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
天津空港国际汽车园发展有限公司	345,962.34	-4,149,389.92	3,062,550.52
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	-2,728,031.09	-5,442,566.42	-393,838.09
营口盛世悦众汽车销售服务有限公司	-521,142.65	-315,957.77	
合 计	-2,903,211.40	-9,907,914.11	2,668,712.43

(4) 无投资收益汇回受重大限制的情况

(三十八) 资产减值损失

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
坏账损失	77,476.64	442,632.18	1,330,238.49
存货跌价损失	16,536.46	7,384,493.50	-138,209.42
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			1,924,200.00
投资性房地产减值损失			
固定资产减值损失			243,877.63
在建工程减值损失		274,148.84	
无形资产减值损失			
商誉减值损失			
其他			
合 计	94,013.10	8,101,274.52	3,360,106.70

(三十九) 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	11,514,886.67	6,577,553.12	8,124,366.53
其中: 固定资产处置利得	11,514,886.67	6,577,553.12	8,124,366.53
无形资产处置利得			
债务重组利得			165,119.62
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,454,137.12	11,293,234.65	4,113,890.34

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
其他	11,186,612.74	12,760,394.75	549,881.40
合 计	26,155,636.53	30,631,182.52	12,953,257.89

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	11,514,886.67	6,577,553.12	8,124,366.53
其中：固定资产处置利得	11,514,886.67	6,577,553.12	8,124,366.53
无形资产处置利得			
债务重组利得			165,119.62
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,454,137.12	11,293,234.65	4,113,890.34
其他	11,186,612.74	12,760,394.75	549,881.40
合 计	26,155,636.53	30,631,182.52	12,953,257.89

注：2013 年 1-6 月营业外收入-其他中 11,000,000.00 元系下属子公司中进汽贸之子公司收到的拆迁补偿款。

政府补助明细列示如下：

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度	说明
海淀商委奖励批发企业发展资金	400,000.00	3,000,000.00		京商务运行字(2011)31 号关于 2011 年鼓励批发业发展的通知
财政扶持金		100,000.00		与上海淞南经济小区管理委员会签订的财政奖励协议书
新注册企业特别奖励		857,000.00	624,000.00	关于加快商贸流通业发展实施细则的通知 鄞政办发[2012]137 号
水利基金返还	225,079.12	1,034,367.65	313,977.14	《宁波市地方税务局关于水利建设专项资金若干政策问题的通知》甬地税一[2008]91 号、甬地税一[2008]103 号、甬地税三[2012]86 号、甬政发[2012]71 号等文件精神精神和甬地税三[2012]115 号文件批复
古林镇服务业优胜奖		80,000.00		关于表彰 2011 年度经济工作先进集体的通知 古委[2012]8 号
企业发展金			2,018,100.00	与天津港保税区管委会签订《投资合作协议》
天津港保税区财政局		5,515,000.00		与天津空港经济区管委会签订的投资协议书
北京市老旧机动车淘汰更新企业奖励		13,000.00		北京市人民政府办公厅关于印发进一步促进本市老旧机动车淘汰更新方案的通知（京政办发【2011】42 号）
节能减排补贴		400,000.00		《交通运输节能减排专项资金管理暂行办法》（财建[2011]374 号）
汽车园项目		293,867.00		开平镇政府镇政字【2012】49 号文件

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度	说明
鄞州区商贸局奖励			375,000.00	鄞政办发[2011]83 号鄞州区《关于加快现代商贸业发展的实施细则》
上海宝山区财政奖励			280,000.00	与上海淞南经济小区管理委员会签订《财政奖励协议书》
购入旧固定资产增值税减免			18,120.20	
财政预算拨款			479,693.00	
科技保险补贴			5,000.00	
税收返还	2,605,000.00			天津经济技术开发区管理委员会令第 136 号《天津经济技术开发区促进高新技术产业发展的规定》
财政扶持金	10,000.00			
静安质监局名牌奖励	100,000.00			
上海财政	10,100.00			
安亭汽车城返补贴	36,000.00			
增值税防伪税控	2,976.00			
政府补贴	64,982.00			
合 计	3,454,137.12	11,293,234.65	4,113,890.34	

(四十) 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	1,094,324.85	1,024,967.56	911,499.41
其中：固定资产处置损失	1,094,324.85	1,024,967.56	911,499.41
无形资产处置损失			
债务重组损失			25,052.49
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	200.00	215,000.00	604,000.00
其中：公益性捐赠支出	200.00	215,000.00	
其他	772,666.38	771,318.44	712,595.83
合 计	1,867,191.23	2,011,286.00	2,253,147.73

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	1,094,324.85	1,024,967.56	911,499.41
其中：固定资产处置损失	1,094,324.85	1,024,967.56	911,499.41
无形资产处置损失			
债务重组损失			25,052.49
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	200.00	215,000.00	604,000.00
其他	772,666.38	771,318.44	712,595.83
合 计	1,867,191.23	2,011,286.00	2,253,147.73

(四十一) 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	234,504,445.21	155,328,184.34	284,479,145.61
递延所得税调整	-111,161,127.45	-6,725,547.45	-77,136,925.45
合 计	123,343,317.76	148,602,636.89	207,342,220.16

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	2013 年 1 月-6 月		2012 年度		2011 年度	
	基本 每股收益	稀释 每股收益	基本 每股收益	稀释 每股收益	基本 每股收益	稀释 每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.6871	0.6871	0.9924	0.9924	0.9455	0.9455
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.5610	0.5610	0.9555	0.9555	0.5656	0.5656

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	384,789,575.25	555,722,587.23	493,034,921.30
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	70,639,281.55	20,644,155.30	296,794,021.82
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	314,150,293.70	535,078,431.93	196,240,899.48
年初股份总数	4	560,004,607.00	560,004,607.00	275,957,200.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5			
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6			284,047,407
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7			3
报告期因回购等减少的股份数	8			
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9			

项目	序号	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
报告期缩股数	10			
报告期月份数	11			
发行在外的普通股加权平均数 (II)	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	560,004,607.00	560,004,607.00	346,969,051.75
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (I)	13	560,004,607.00	560,004,607.00	521,457,865.75
基本每股收益 (I)	$14=1 \div 13$	0.6871	0.9924	0.9455
基本每股收益 (II)	$15=3 \div 12$	0.5610	0.9555	0.5656
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16			
所得税率	17			
转换费用	18			
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19			
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.6871	0.9924	0.9455
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.5610	0.9555	0.5656

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(四十三) 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	-39,900,000.00	-43,038,715.28	16,139,518.23
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-9,975,000.00	-10,759,678.82	4,034,879.56
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	51,523,294.17		
小 计	-81,448,294.17	-32,279,036.46	12,104,638.67
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	-127,303.85	-701,042.19	-501,005.99
减：处置境外经营当期转入损益的净额			
小 计	-127,303.85	-701,042.19	-501,005.99
5. 其他			
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响			
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小 计			
合 计	-81,575,598.02	-32,980,078.65	11,603,632.68

(四十四) 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	37,424,292.71	52,918,679.63	158,275,418.27
代收代付款	225,310,424.01	276,707,633.81	513,752,126.54
备用金收回	2,065,125.01	15,861,922.31	12,047,675.25
保证金收回	432,541,457.46	91,553,428.55	126,677,722.65
其他流动资产的收回		700,000,000.00	500,370,000.00
政府补贴及其他拨款	3,454,137.12	11,293,234.65	4,113,890.34
企业间资金往来款	38,018,319.58	66,263,647.78	183,661,713.85
其他	47,327,702.96	69,113,389.41	106,070,856.09

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
合 计	786,141,458.85	1,283,711,936.14	1,604,969,402.99

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	189,656,005.13	362,544,990.49	581,412,628.35
营运费用	125,040,281.53	223,712,051.78	202,354,316.82
保证金存出	587,340,147.17	162,742,055.22	168,688,430.11
日常管理费用	157,556,963.64	144,962,502.19	331,668,182.04
企业间资金往来款	20,666,829.85	282,657,797.79	182,487,652.13
其他流动资产支付			700,000,000.00
其他	24,584,174.34	45,252,320.09	101,888,575.61
合 计	1,104,844,401.66	1,221,871,717.56	2,268,499,785.06

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
取得子公司合并日持有的现金	5,570,974.87		
合 计	5,570,974.87		

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
合并范围变化			40,477,189.05
合 计			40,477,189.05

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
贷款保证金收回		4,549,760,487.35	1,711,781,353.59
贷款保证金利息收入		162,667,495.74	
票据保证金			40,857,541.27
天津工程机械研究院借款			90,000,000.00
合 计		4,712,427,983.09	1,842,638,894.86

6. 支付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
保函保证金		70,000,000.00	
贷款保证金		2,900,000.00	4,549,760,487.35
票据保证金			10,000,000.00
还天津工程机械研究院借款			90,000,000.00
担保费支出			5,842,000.00
合 计		72,900,000.00	4,655,602,487.35

(四十五) 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	369,528,419.89	509,906,931.13	540,980,163.42
加: 资产减值准备	94,013.10	8,101,274.52	3,360,106.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,713,026.79	112,409,558.42	99,921,023.71
无形资产摊销	2,320,877.33	3,391,660.62	7,351,213.86
长期待摊费用摊销	11,250,504.68	23,848,020.24	10,808,684.33
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)	-10,420,561.82	-5,552,585.56	-7,212,867.12
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)	18,921,609.17	227,824,904.75	230,385,331.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-85,393,762.01	-10,087,571.53	-17,855,273.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-66,306,096.92	-5,910,008.06	-76,245,655.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-44,855,030.53	-815,539.39	-891,269.66
存货的减少(增加以“-”号填列)	128,384,264.16	-9,416,570,385.44	282,457,730.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-266,105,729.90	364,604,994.72	-2,321,477,844.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	197,091,324.78	2,835,261,951.02	1,963,422,633.46
其他			
经营活动产生的现金流量净额	334,222,858.72	-5,353,586,794.56	715,003,977.15
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	3,437,402,343.59	2,526,846,920.86	2,852,136,534.17
减: 现金的年初余额	2,526,846,920.86	2,852,136,534.17	1,608,463,920.67
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	910,555,422.73	-325,289,613.31	1,243,672,613.50

(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:			

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

项 目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	163,333,333.33	841,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	163,333,333.33	841,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,570,974.87	270,252.78	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	157,762,358.46	570,747.22	
4. 取得子公司的净资产	233,333,333.33	1,783,829.66	
流动资产	185,056,723.79	4,799,768.80	
非流动资产	141,153,322.86	5,287,527.10	
流动负债	82,520,469.74	8,303,466.24	
非流动负债	10,356,243.58		
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		3,075,800.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		3,075,800.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			40,477,189.00
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,075,800.00	-40,477,189.00
4. 处置子公司的净资产		6,151,909.82	160,430,742.90
流动资产		5,910,349.87	730,602,672.20
非流动资产		1,897,674.76	25,695,585.74
流动负债		1,656,114.81	592,217,515.04
非流动负债			3,650,000.00

(3) 现金和现金等价物

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一、现金	3,437,402,343.59	2,526,846,920.86	2,852,136,534.17
其中：库存现金	4,000,825.15	3,154,989.47	3,319,712.59
可随时用于支付的银行存款	2,942,180,262.04	2,060,879,531.69	2,518,632,791.82
可随时用于支付的其他货币资金	491,221,256.40	462,812,399.70	330,184,029.76
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	3,437,402,343.59	2,526,846,920.86	2,852,136,534.17
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			

(四十六) 合并所有者权益变动表项目注释

详见附注五、(二十八)至(三十一)所有者权益各项目相关说明。

六、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

(金额单位: 万元)

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	北京市海淀区丹陵街 3 号	任洪斌	工程承包、成套设备进出口	795,716.85	100008034	62.13	62.13

2. 本公司的下属公司情况

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				
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	有限公司	天津	伍刚	汽车贸易与服务
营口盛世悦众汽车销售服务有限公司	有限公司	营口	夏闻迪	汽车贸易与服务
二、联营企业				
奥特普乐(北京)汽车技术服务有限公司	有限公司	北京	杨建新	汽车技术与服务
天津空港国际汽车园发展有限公司	有限公司	天津	伍刚	汽车贸易与服务
北京图新智盛信息技术有限公司	有限公司	北京	孙玉国	技术开发和技术服务

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					
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	20,000.00	40.00	40.00	参股公司	575102200
营口盛世悦众汽车销售服务有限公司	500.00	45.00	45.00	参股公司	598085255
二、联营企业					

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
奥特普乐（北京）汽车技术服务有限公司	1,000.00	38.00	38.00	参股公司	795953947
天津空港国际汽车园发展有限公司	14,700.00	32.653	32.653	参股公司	749142895
北京图新智盛信息技术有限公司	2,000.00	35.00	35.00	参股公司	06727580X

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
中国机械工业建设集团有限公司	同一母公司	100001967
国机财务有限责任公司	同一母公司	10001934X
中汽对外经济技术合作公司	同一最终控股股东	100014549
中工国际工程股份有限公司	同一母公司	710928321
中国中元国际工程公司	同一母公司	100006442
天津空港众辉汽车销售有限公司	联营企业子公司	789394819
唐山众腾汽车销售有限公司	联营企业子公司	749142860
北京中汽雷日汽车有限公司	同一最终控股股东	102225569
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限公司	同一最终控股股东	553129779
中汽人才交流中心	同一最终控股股东	710926684
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	同一最终控股股东	787751499
京兴国际工程管理公司	同一最终控股股东	101319301
中国机械工业第四建设工程有限公司	同一最终控股股东	169953691
中国浦发机械工业股份有限公司	同一母公司	132205323
中国福马机械集团有限公司	同一母公司	100001844
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
国机资产管理公司	同一母公司	10112162-9
北京国机联创广告有限公司	同一最终控股股东	789995059
亿财投资（天津）有限公司	孙公司的另一股东	60050534-4
天津市精研工程机械传动有限公司	其他关联方	727536623
天津市津南通用机械有限公司	其他关联方	10386723X
天津工程机械经贸总公司	同一最终控股股东	103593670
天津鼎成高新技术产业有限公司	同一最终控股股东	718212563
中工工程机械成套有限公司	同一最终控股股东	710933905
中国国机重工集团有限公司	同一母公司	10000684-8
鼎盛重工机械有限公司	同一最终控股股东	562658285
一拖（洛阳）建筑机械有限公司	同一最终控股股东	614801005

(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(%)	
天津空港众辉汽车销售有限公司	销售整车	201,888,785.56	0.62	602,238,224.49	1.07	559,968,303.15	1.13	市场价
天津空港国际汽车园发展有限公司	委贷利息			524,080.56	11.00	2,104,278.63	66.75	银行同期贷款 利率上浮 20%
天津空港众辉汽车销售有限公司	服务费			2,053,009.00	3.40	1,098,721.08	2.55	市场价
唐山众腾汽车销售有限公司	销售整车	116,426,052.18	0.36	278,384,566.49	0.49	364,099,478.50	0.73	市场价
唐山众腾汽车销售有限公司	公关活动服务			2,300,500.00	1.55			市场价
唐山众腾汽车销售有限公司	委贷利息			795,060.00	16.69	740,373.34	23.49	银行同期贷款 利率上浮 20%
唐山众腾汽车销售有限公司	服务费			1,342,651.00	2.23	436,094.79	1.01	市场价
天津空港众辉汽车销售有限公司	广告服务					700,000.00	11.68	市场价
唐山众腾汽车销售有限公司	广告服务			60,000.00	0.04	250,000.00	4.17	市场价
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	委贷利息			3,444,437.33	72.31	307,882.67	9.77	银行同期贷款 利率上浮 20%
中国机械工业集团有限公司	广告及设计制作服务	127,467.92	9.45	63,479.47	0.05	279,370.00	4.66	市场价
中国机械工业集团有限公司	租赁服务	1,582,448.14	1.23	4,124,371.52	3.04	2,394,052.60	2.32	市场价
中国国机重工集团有限公司	租赁服务			70,000.00	0.05	126,000.00		市场价
中国机械工业集团有限公司	咨询服务					1,011,600.00	45.74	市场价
中工国际工程股份有限公司	租赁服务	693,000.00	0.54	1,386,000.00	1.02	1,732,500.00	1.68	市场价
北京北汽雷日汽车有限公司	租赁服务	322,920.00	0.25	645,840.00	0.48	645,840.00	0.63	市场价
北京北汽雷日汽车有限公司	广告服务	50,000.00	3.71	225,780.00	5.19			市场价

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

中国汽车工业国际合作总公司	租赁服务	418,616.59	0.33	606,031.00	0.45			市场价
中工工程机械成套有限公司	整车销售			692,307.69	0.01			市场价
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	整车销售	50,484,820.38	0.16	62,745,854.60	1.18			市场价
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	销售商品	292,136.76	0.00	220,779.48	0.00			市场价
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	整车销售	99,573,156.39	0.31					市场价
国机资产管理公司	设计制作服务	33,207.55	2.46					市场价
中国中元国际工程公司	设计制作服务	2,179.25	0.16					市场价
中国浦发机械工业股份有限公司	整车销售			10,416,782.07	0.20			市场价
中国福马机械集团有限公司	仓储服务			39,830.19	0.02			市场价
天津工程机械研究院	销售配件等					3,004,633.30	0.64	市场价
中国国机重工集团有限公司	销售商品等					318,176.78	0.07	市场价
天津市精研工程机械传动有限公司	销售配件等					4,380,419.32	0.93	市场价
中工工程机械成套有限公司	销售配件					414,427.35	0.09	市场价
天津工程机械经贸总公司	销售商品及配件等					7,585,784.11	1.60	市场价
天津鼎成高新技术产业有限公司	销售配件等					7,295.79		市场价
鼎盛重工机械有限公司	销售商品等					11,005,504.18	2.33	市场价

2. 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(%)	
唐山众腾汽车销售有限公司	咨询服务			102,600.00	0.32	228,000.00	3.19	市场价
中汽对外经济技术合作公司	采购精品	24,000.00	0.00	358,839.31	0.01	345,523.18	0.06	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(%)	
中国机械工业集团有限公司	委贷利息			6,304,968.82	1.56	9,436,415.62	4.06	市场价
中国中元国际工程公司	设计服务			396,603.77	1.24	210,000.00	1.19	市场价
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	采购整车	959,849.58	0.00	667,520.52	0.01			市场价
中汽人才交流中心	接受劳务	4,800.00	0.01	5,100.00	0.03			市场价
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	接受劳务			2,452.99	0.01			市场价
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	采购配件	4,179.49	0.00					市场价
北京国机联创广告有限公司	接受劳务	23,584.91	0.04					市场价
京兴国际工程管理公司	设计服务			270,000.00	1.36			市场价
中国机械工业第四建设工程有限公司	固定资产建造			30,196,000.00	19.93			市场价
中国浦发机械工业股份有限公司	采购商品			333,798.29	0.01			市场价
中国机械工业建设集团有限公司	固定资产建造					118,812,028.52	54.07	市场价
中工工程机械成套有限公司	采购材料配件等					3,295,726.48	0.92	市场价
天津工程机械经贸总公司	采购材料配件等					34,308.47	0.01	市场价
天津市精研工程机械传动有限公司	采购材料配件等					9,986,858.11	2.78	市场价
一拖（洛阳）建筑机械有限公司	采购商品					1,832,478.63	0.51	市场价
天津工程机械研究院	接受劳务					5,007,661.61	1.39	市场价
天津市精研工程机械传动有限公司	接受劳务					8,000,000.00	2.22	市场价
中国国机重工集团有限公司	接受劳务					936,000.00	0.26	市场价
天津鼎成高新技术产业有限公司	接受劳务					384.01		市场价

3. 关联托管情况

公司受托管理情况表：

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
中国机械工业集团有限公司	北京国机丰盛汽车有限公司	股权托管	2011 年 12 月 15 日	2013 年 10 月 14 日	归受托方原股东享有	
中国机械工业集团有限公司	中国汽车工业进出口有限公司	股权托管	2013 年 6 月 26 日	注③	归受托方原股东享有	
中国机械工业集团有限公司	中汽凯瑞贸易有限公司	股权托管	2012 年 1 月 17 日	2013 年 6 月 25 日	归受托方原股东享有	

注：①为消除公司与控股股东中国机械工业集团有限公司所控制的下属企业北京国机丰盛汽车有限公司可能存在的潜在同业竞争，公司于 2011 年 12 月 15 日召开了公司第六届董事会第三次会议，审议通过了《公司与中国机械工业集团有限公司就北京国机丰盛汽车有限公司 65%股权托管事宜签订〈股权托管协议〉的议案》，中国机械工业集团有限公司将所持北京国机丰盛汽车有限公司 65%股权托管给本公司；公司于 2012 年 1 月 17 日召开了公司第六届董事会第四次会议，审议通过了《关于与中国机械工业集团有限公司就中汽凯瑞贸易有限公司 100%股权托管事宜签订〈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将所持中汽凯瑞贸易有限公司 100%股权托管给本公司；公司于 2013 年 4 月 17 日召开了公司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%股权托管给本公司；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托管期限的终止日为托管股权全部被依法转让给公司或依协议约定在公司放弃受让权后转让给与中国机械工业集团有限公司无关联的第三方之日止。为有效履行国机集团所作出之相关承诺，托管期限最长不得超过公司 2011 年重大资产重组完成之日起两年期满之日。公司于 2013 年 8 月 23 日召开第六届董事会第十六次会议审议通过《关于北京国机丰盛汽车有限公司 65%股权转让的关联交易议案》，同意公司拟新设全资子公司国机汽车发展有限公司（以下简称“国机汽车发展”），并于国机发展设立后，由国机发展与国机集团就北京国机丰盛汽车有限公司 65%股权签订转让协议。国机汽车发展已于 2013 年 9 月 23 日设立，并于 2013 年 10 月 14 日与国机集团签订《股权转让协议》。双方在《股权转让协议》中一并明确，自协议生效之日起，国机集团与公司于 2011 年 12 月 15 日签署并生效的《股权托管协议》失效。

③托管期限的终止日原为中汽凯瑞贸易有限公司与公司不存在同业竞争之日止，最长不得超过公司 2011 年重大资产重组交易完成之日起两年期满之日；由于中汽凯瑞贸易有限公司与中国汽

车工业进出口有限公司吸收合并，并于 2013 年 6 月 25 日完成工商注销手续，托管期限的实际终止日期为 2013 年 6 月 25 日。

④托管期限的终止日为中国机械工业集团有限公司将所持中国汽车工业进出口有限公司 100%股权全部依法转让给公司或转让给与中国机械工业集团有限公司无关联的第三方之日止。

⑤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。

4. 关联租赁情况

公司出租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
中进汽贸服务有限公司	中工国际工程股份有限公司	运输设备	2013.1.1	2013.12.31	市场价	693,000.00
中进汽贸服务有限公司	中国机械工业集团有限公司	运输设备	2013.1.1	2013.12.31	市场价	1,582,448.14
中进汽贸服务有限公司	北京中汽雷日汽车有限公司	运输设备	2013.1.1	2013.12.31	市场价	322,920.00
中进汽贸服务有限公司	中国汽车工业国际合作总公司	运输设备	2013.1.1	2013.12.31	市场价	418,616.59

5. 关联担保情况

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
中国进口汽车贸易有限公司	北京中进万国汽车销售服务有限公司	58,800,000.00	2012-12-15	2013-12-14	否
中国进口汽车贸易有限公司	北京中进万国汽车销售服务有限公司	14,000,000.00	2013-4-17	2014-4-16	否
唐山盛世国际汽车园发展有限公司	唐山盛奥汽车销售服务有限公司	50,000,000.00	2013-6-9	2014-6-8	否
中国进口汽车贸易有限公司	呼和浩特市中进盛旺汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	2012-12-14	2013-12-13	否
中国进口汽车贸易有限公司	鄂尔多斯市中进蒙旺汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	2012-12-14	2013-12-13	否
中国进口汽车贸易有限公司	CNB AUTO SDN. BHD.	70,000,000.00	2012-10-31	2013-10-30	否
上海名创汽车销售服务有限公司 上海名奇汽车销售服务有限公司	中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司	50,000,000.00	2013-5-16	2014-5-15	否

关联担保的说明：（1）本公司下属子公司中进汽贸为北京中进万国汽车销售服务有限公司在兵器装备集团财务有限责任公司提供的贷款提供全额担保，担保最高金额为 58,800,000.00 元，该笔贷款为短期循环贷款，截止 2013 年 6 月 30 日北京中进万国汽车销售有限公司在兵器装备集团财务公司的贷款为 11,690,874.00 元。

(2) 本公司下属子公司中进汽贸为北京中进万国汽车销售服务有限公司在福特汽车金融(中国)有限公司的贷款提供担保,担保金额为 14,000,000.00 元,截止 2013 年 6 月 30 日,北京中进万国汽车销售有限公司在福特汽车金融(中国)有限公司的贷款金额为 2,376,900.00 元。

(3) 本公司下属公司唐山盛世国际汽车园发展有限公司为唐山盛奥汽车销售服务有限公司在中信银行唐山分行提供 50,000,000.00 元票据担保,截止 2013 年 6 月 30 日,唐山盛奥汽车销售服务有限公司在中信银行唐山分行的开票金额为 39,700,000.00 元。

(4) 本公司下属子公司中进汽贸为呼和浩特市中进盛旺汽车销售服务有限公司在广汽汇理汽车金融有限公司提供 10,000,000.00 元担保,截止 2013 年 6 月 30 日,呼和浩特市中进盛旺汽车销售服务有限公司实际使用广汽汇理汽车金融有限公司授信金额为 3,435,068.00 元。

(5) 本公司下属子公司中进汽贸为鄂尔多斯市中进蒙旺汽车销售服务有限公司在广汽汇理汽车金融有限公司提供 10,000,000.00 元担保,截止 2013 年 6 月 30 日,鄂尔多斯市中进蒙旺汽车销售服务有限公司实际使用广汽汇理汽车金融有限公司授信金额为 4,588,038.00 元。

(6) 本公司下属子公司中进汽贸为子公司 CNB AUTO SDN. BHD.提供内保外贷保函 70,000,000.00 元,截止 2013 年 6 月 30 日,CNB AUTO SDN. BHD.在中国银行马来西亚分行的贷款为 47,446,394.17 元。

(7) 本公司下属公司上海名创汽车销售服务有限公司和上海名奇汽车销售服务有限公司为中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司在交通银行上海分行的授信提供联合担保,担保金额为 50,000,000.00 元,截止 2013 年 6 月 30 日,中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司在交通银行上海分行实际使用授信金额为 28,332,500.00 元。

6. 关联方资金拆借

无。

7. 关联方债务重组情况

无。

8. 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	6,660,483.84	5,966,861.17	3,189,531.57	
利息收入	国机财务有限责任公司	24,642,681.57	15,405,994.65	17,493,373.55	
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	定价方式及决策程序
银行存款	国机财务有限责任公司	407,807,603.78	797,385,474.11	1,055,729,832.30	
长期借款	国机财务有限责任公司	5,000,002.00	106,666,668.00	10,000,000.00	
短期借款	国机财务有限责任公司	200,000,000.00	200,000,000.00		

(三) 关联方往来款项余额

1. 应收票据

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
唐山众腾汽车销售有限公司	17,287,000.00		25,212,200.00		7,879,100.00	
天津空港众辉汽车销售有限公司	2,487,150.00		19,366,400.00		18,434,200.00	

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
中国机械工业集团有限公司	59,784.00		4,000.00			
中工国际工程股份有限公司	346,500.00					
唐山众腾汽车销售有限公司	2,360,000.00	70,800.00	2,360,000.00			

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
营口盛世悦众汽车销售服务有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
中国机械工业建设集团有限公司	47,661.37					
天津空港国际汽车园发展有限公司					20,000,000.00	
唐山众腾汽车销售有限公司					19,700,000.00	
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司					88,211,669.34	

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
中国机械工业第四建设工程有限公司	189,700.00		189,700.00			

5. 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
中国机械工业建设集团有限公司	60,362,029.60	69,688,697.43	96,426,647.09
中汽对外经济技术合作公司	24,000.00		

6. 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
中国机械工业集团有限公司			290,000,000.00
中国机械工业建设集团有限公司	3,228,063.16	3,059,759.96	1,956,181.47
中工国际工程股份有限公司			120,000.00
中国机械工业第四建设工程有限公司	9,804,000.00	9,804,000.00	
京兴国际工程管理公司	180,000.00	180,000.00	
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	300,000.00		
唐山众腾汽车销售有限公司	300,000.00		
营口盛世悦众汽车销售服务有限公司	65,633.33		
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	800,000.00	400,000.00	
中国国机重工集团有限公司			40,000.00
天津空港众辉汽车销售有限公司			57,988.00
北京中汽雷日汽车有限公司			10,000.00
鼎盛重工机械有限公司		18,885.15	6,710,552.52
亿财投资（天津）有限公司	4,598,301.73	6,014,718.00	

7. 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
北京中汽雷日汽车有限公司	322,920.00	645,840.00	1,290,000.00
天津空港众辉汽车销售有限公司	593,000.00	3,608,100.00	
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	653,000.00	1,492,920.00	

七、股份支付

无。

八、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

截止 2013 年 6 月 30 日本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

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，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	债务到期日	对本公司的 财务影响
一、下属公司				

被担保单位名称	担保事项	金 额	债务到期日	对本公司的 财务影响
北京中进万国汽车销售服务有限公司	贷款担保	58,800,000.00	2013-12-14	无不利影响
北京中进万国汽车销售服务有限公司	贷款担保	14,000,000.00	2014-4-16	无不利影响
唐山盛奥汽车销售服务有限公司	票据担保	50,000,000.00	2014-6-8	无不利影响
呼和浩特市中进盛旺汽车销售服务有限公司	贷款担保	10,000,000.00	2013-12-13	无不利影响
鄂尔多斯市中进蒙旺汽车销售服务有限公司	贷款担保	10,000,000.00	2013-12-13	无不利影响
CNB AUTO SDN. BHD.	内保外贷保函	70,000,000.00	2013-10-30	无不利影响
中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司	授信担保	50,000,000.00	2014-5-15	无不利影响
二、其他公司				
合 计		262,800,000.00		

3. 开出保函、信用证

序号	银行	币种	未到期金额	占用额度折人民币	保函类型	开出时间	到期时间
1	交通银行	RMB		650,000,000.00	银关保保函	2012-7-13	2013-7-12
2	工商银行	USD	90,000,000.00	567,000,000.00	备用信用证	2013-2-1	2013-7-31
3	中国银行	RMB	70,000,000.00	70,000,000.00	融资类保函	2012-10-31	2013-10-30

4. 其他或有负债

(1)、已背书未到期的银行承兑汇票

无。

(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 98,074,400.00 元。

九、重大承诺事项

(一) 重大承诺事项

1. 抵押资产情况

下属子公司中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司将位于上海市安亭镇博园路 7588、7590 号房产抵押给银行用于向银行借款（招商银行股份有限公司上海长乐支行），该房产账面价值为 2,228.82 万元，2013 年 6 月 30 日实际放款额为 4,000.00 万元。

2. 其他承诺事项

截止 2013 年 6 月 30 日，公司尚未结清的银行保函明细如下：

保函开立币种	保函金额
人民币	银关保函额度 650,000,000.00

保函开立币种	保函金额
美元	远期信用证 3,271,499.28
美元	即期信用证 53,777,275.41
欧元	即期信用证 48,664,417.00
人民币	内保外贷保函 70,000,000.00

除存在上述承诺事项外，截止 2013 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十、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

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

无。

十一、其他重要事项

(一) 租赁

1、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	60,161,787.10	
2. 运输工具	438,864,249.80	288,119,436.03
合计	499,026,036.90	288,119,436.03

2、截至2013年6月30日止，与本公司重大的经营租赁有关的信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	23,000,000.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	23,000,000.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	23,000,000.00
3 年以上	380,665,000.00
合计	449,665,000.00

(二) 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	310,500,000.00		-39,900,000.00		270,600,000.00
二、投资性房地产					
三、生产性生物资产					
四、其他					
资产合计	310,500,000.00		-39,900,000.00		270,600,000.00

注：本表中可供出售金融资产的公允价值为子公司中进汽贸 2013 年 6 月 30 日持有的华夏银行股份有限公司股票的公允价值。

（三）重大资产重组事项

2013 年 6 月 28 日，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。本次重组不会导致本公司实际控制人发生变更，也不构成借壳上市。另外根据公司发行股份购买资产暨关联交易预案，最终的发行股份数量将以经过国有资产管理部门备案的、具有证券业务资格的评估机构出具的评估报告的评估结果和发行价格确定，并经中国证监会核准。截止本财务报告批准报出日该项重大资产重组尚未完成。

十二、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					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计					

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: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	8,495,756.19	100.00			8,495,756.19
组合小计	8,495,756.19	100.00			8,495,756.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

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				
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合 计				

账龄结构	2012 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	8,495,756.19	100.00		8,495,756.19
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合 计	8,495,756.19	100.00		8,495,756.19

期末无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。

(2) 本期无转回或收回的情况。

(3) 本报告期内无实际核销应收账款的情况。

(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的情

况。

(5) 期末应收账款前五名单位列示如下：无。

(6) 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日无应收关联方账款的情况。

(7) 无终止确认应收账款的情况。

(二) 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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	805,954,493.99	100.00			805,954,493.99
组合小计	805,954,493.99	100.00			805,954,493.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	805,954,493.99	100.00			805,954,493.99

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					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	679,976,363.40	100.00			679,976,363.40
组合小计	679,976,363.40	100.00			679,976,363.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	679,976,363.40	100.00			679,976,363.40

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 6 月 30 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	805,954,493.99	100.00		805,954,493.99
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				

账龄结构	2013 年 6 月 30 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
合 计	805,954,493.99	100.00		805,954,493.99

账龄结构	2012 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	679,976,363.40	100.00		679,976,363.40
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合 计	679,976,363.40	100.00		679,976,363.40

期末无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。

(2) 本期无转回或收回的情况。

(3) 报告期内无实际核销其他应收款的情况。

(4) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款的情况。

(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(%)
中进汽贸服务有限公司	往来款	孙公司	354,333,333.00	1 年以内	43.96
中国进口汽车贸易有限公司	往来款	子公司	113,372,044.27	1 年以内	14.07
唐山盛世国际汽车园发展有限公司	往来款	孙公司	107,500,000.00	1 年以内	13.34
中进汽贸（天津）进口汽车贸易有限公司	往来款	子公司	100,000,000.00	1 年以内	12.41
唐山盛菲汽车销售服务有限公司	往来款	孙公司	45,500,000.00	1 年以内	5.65
合 计			720,705,377.27		89.42

(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
天津中进沛显汽车服务有限公司	往来款	23,500,000.00
成都中进锦旺汽车销售服务有限公司	往来款	16,000,000.00
唐山盛道商贸有限公司	往来款	11,500,000.00
唐山盛美汽车销售服务有限公司	往来款	11,000,000.00

(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 (%)
中进汽贸服务有限公司	孙公司	354,333,333.00	43.96	175,000,000.00	25.74		
中国进口汽车贸易有限公司	子公司	113,372,044.27	14.07	241,001,070.20	35.44		
唐山盛世国际汽车园发展有限公司	孙公司	107,500,000.00	13.34				
中进汽贸(天津)进口汽车贸易有限公司	子公司	100,000,000.00	12.41				
唐山盛菲汽车销售服务有限公司	孙公司	45,500,000.00	5.65	40,000,000.00	5.88		
天津中进沛显汽车服务有限公司	孙公司	23,500,000.00	2.92	21,500,000.00	3.16		
成都中进锦旺汽车销售服务有限公司	孙公司	16,000,000.00	1.99	26,800,000.00	3.94		
唐山盛道商贸有限公司	孙公司	11,500,000.00	1.43				
唐山盛美汽车销售服务有限公司	孙公司	11,000,000.00	1.36				
唐山盛奥汽车销售服务有限公司	孙公司	7,000,000.00	0.87	40,000,000.00	5.88		
北京中进汽贸旧机动车经纪有限公司	孙公司	6,000,000.00	0.74	6,000,000.00	0.88		
呼和浩特市中进盛旺汽车销售服务有限公司	孙公司	4,000,000.00	0.50	2,500,000.00	0.37		
营口盛世悦众汽车销售服务有限公司	合营公司	2,000,000.00	0.25	2,000,000.00	0.29		
唐山盛世国际汽车园发展有限公司	孙公司	1,575,865.59	0.20	122,500,000.00	18.02		
中进名车文化传播(北京)有限公司	孙公司	300,000.00	0.04				
鄂尔多斯市中进蒙旺汽车销售服务有限公司	孙公司			500,000.00	0.07		
合 计		803,581,242.86	99.71	677,801,070.20	99.67		

(8) 无终止确认其他应收款的情况

(三) 长期股权投资

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
中国进口汽车贸易有限公司	成本法	2,295,189,061.36	2,295,189,061.36		2,295,189,061.36
中进汽贸(天津)进口汽车贸易有限公司	成本法	107,000,000.00		107,000,000.00	107,000,000.00
北京图新智盛信息技术有限公司	权益法	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00
合计		2,409,189,061.36	2,295,189,061.36	114,000,000.00	2,409,189,061.36
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
中国进口汽车贸易有限公司	100.00	100.00			151,887,773.07

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

中进汽贸（天津）进口汽车贸易有限公司	71.00	71.00			
北京图新智盛信息技术有限公司	35.00	35.00			
合计					151,887,773.07

（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	99,401,545.26	87,850,839.50	342,989,574.15
主营业务收入	84,636,490.31	70,748,249.59	341,192,101.42
其他业务收入	14,765,054.95	17,102,589.91	1,797,472.73
营业成本	36,870,322.02	3,419,810.36	280,053,233.19
主营业务成本	36,870,322.02	3,419,810.36	278,454,337.68
其他业务成本			1,598,895.51

（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	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1)汽车批发及贸易服务	84,636,490.31	36,870,322.02	70,748,249.59	3,419,810.36		
(2)工程机械					341,192,101.42	278,454,337.68
合计	84,636,490.31	36,870,322.02	70,748,249.59	3,419,810.36	341,192,101.42	278,454,337.68

（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	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
汽车服务	84,636,490.31	36,870,322.02	70,748,249.59	3,419,810.36		
路面机械					280,602,018.39	236,754,030.98
压实机械					19,920,517.63	15,265,068.84
土方机械					31,225,612.01	19,897,218.46
配件及半产品					9,121,027.40	6,340,050.95
其他					322,925.99	197,968.45
合计	84,636,490.31	36,870,322.02	70,748,249.59	3,419,810.36	341,192,101.42	278,454,337.68

（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	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内收入	84,636,490.31	36,870,322.02	70,748,249.59	3,419,810.36	230,428,897.36	223,928,592.35
境外收入					110,763,204.06	54,525,745.33
合计	84,636,490.31	36,870,322.02	70,748,249.59	3,419,810.36	341,192,101.42	278,454,337.68

(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(%)
第一名	84,636,490.31	85.15	54,801,938.20	62.38	205,581,492.91	59.94
第二名	5,946,463.04	5.98	15,002,915.16	17.08	110,763,204.06	32.29
第三名	2,192,195.38	2.21	943,396.23	1.07	4,623,931.62	1.35
第四名	1,883,923.97	1.90			652,478.63	0.19
第五名	1,335,287.40	1.34			388,034.19	0.11
合计	95,994,360.10	96.58	70,748,249.59	80.53	322,009,141.41	93.88

(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		151,887,773.07	225,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
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			
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		151,887,773.07	225,000,000.00

(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
中国进口汽车贸易有限公司		151,887,773.07	225,000,000.00
合 计		151,887,773.07	225,000,000.00

(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	33,271,552.30	202,353,773.72	195,525,221.44
加: 资产减值准备			640,518.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,834.49	2,221.99	11,381,650.29
无形资产摊销			5,085,823.77
长期待摊费用摊销			

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

补充资料	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
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）			-322,893.56
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）	12,822,653.34	5,491,731.61	24,645,103.97
投资损失（收益以“—”号填列）		-151,887,773.07	-225,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）			-96,077.77
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）			-6,432,257.76
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-122,188,150.32	-688,279,978.59	-98,626,286.64
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	55,182,937.32	435,796,215.24	-162,811,531.75
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-20,892,172.87	-196,523,809.10	-256,010,729.57
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	357,715,722.65	388,744,643.36	710,552.52
减：现金的年初余额	388,744,643.36	710,552.52	85,008,978.76
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	-31,028,920.71	388,034,090.84	-84,298,426.24

十三、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：

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	10,420,561.82	5,552,585.56	5,195,049.23
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）	3,454,137.12	11,293,234.65	2,640,913.20
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		229,297.80	

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
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			140,067.13
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			292,708,157.38
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	74,196,973.41		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益		4,763,577.89	1,079,998.93
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	10,413,746.36	11,544,778.51	-1,703,660.00
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	98,485,418.71	33,383,474.41	300,060,525.87
减：所得税影响额	24,761,275.00	8,218,813.88	1,578,191.62
非经常性损益净额（影响净利润）	73,724,143.71	25,164,660.53	298,482,334.25
减：少数股东权益影响额（税后）	3,084,862.16	4,520,505.23	1,688,312.43
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	70,639,281.55	20,644,155.30	296,794,021.82
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	314,150,293.70	535,078,431.93	196,240,899.48

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	2013 年 1 月-6 月		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.37%	0.6871	0.6871
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.10%	0.5610	0.5610

报告期利润	2012 年度		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.17%	0.9924	0.9924

报告期利润	2012 年度		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.42%	0.9555	0.9555

报告期利润	2011 年度		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.22%	0.9455	0.9455
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.02%	0.5656	0.5656

(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 (或 2013 年 1-6 月金额)	2012 年 12 月 31 日 (或 2012 年金额)	变动比率	变动原因
货币资金	3,742,715,966.08	2,676,736,753.03	39.82%	经营活动和筹资活动现金净流量增加
预付账款	1,186,802,908.28	870,138,910.54	36.39%	业务量增加, 预付厂家购车款增加
应收股利	14,100,000.00			2013 年 6 月应收华夏银行股份有限公司现金分红
其他应收款	240,699,859.61	106,340,553.20	126.35%	业务量增加导致各项代垫款、保证金增加
可供出售金融资产	270,600,000.00	506,193,980.85	-46.54%	2013 年 1-6 月出售部分华夏银行股票
在建工程	9,928,757.31	27,593,741.38	-64.02%	在建项目完工转入固定资产
递延所得税资产	207,694,503.63	141,388,406.71	46.90%	可抵扣暂时性差异增加影响对应的递延所得税资产增加
应交税费	-905,616,666.45	-1,351,413,778.74	-32.99%	存货减少期末留抵进项税减少, 同时利润增加应交所得税余额增加
其他应付款	452,808,703.24	220,052,570.75	105.77%	主要为收取经销商保证金增加
长期借款	5,000,002.00	106,666,668.00	-95.31%	2013 年 1-6 月偿还部分借款

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

报表项目	2013 年 6 月 30 日 (或 2013 年 1-6 月金额)	2012 年 12 月 31 日 (或 2012 年金额)	变动比率	变动原因
递延所得税负债	84,134,562.63	133,159,172.38	-36.82%	2013 年 1-6 月出售部分华夏银行股票, 对应的递延所得税负债减少
营业收入	33,174,138,156.77	62,123,698,889.62	-46.60%	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	32,350,719,625.50	60,411,570,583.00	-46.45%	2013 年 1-6 月为半年经营数据故与 2013 年全年相比下降
营业税金及附加	16,078,544.11	39,494,173.81	-59.29%	2013 年 1-6 月为半年经营数据故与 2014 年全年相比下降
销售费用	234,071,742.81	453,858,996.19	-48.43%	2013 年 1-6 月为半年经营数据故与 2015 年全年相比下降
管理费用	190,378,398.82	372,369,267.44	-48.87%	2013 年 1-6 月为半年经营数据故与 2016 年全年相比下降
财务费用	-393,697.91	218,502,494.69	-100.18%	主要因为 2013 年 1-6 月人民币汇率升值引起汇兑收益较 2012 年大幅增加
资产减值损失	94,013.10	8,101,274.52	-98.84%	坏账准备及存货跌价准备减少所致
投资收益	85,393,762.01	10,087,571.53	746.52%	2013 年 1-6 月出售部分华夏银行股份有限公司股票取得投资收益所致

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2013年11月08日决议批准。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

国机汽车股份有限公司

(公章)

二〇一三年十一月八日