

国机汽车股份有限公司
备考财务报表审计报告

大华审字[2013]005438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

备考财务报表审计报告

(2012年、2013年1-6月)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审备考财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考财务报表附注	1-101
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]005438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”）按备考财务报表附注三（一）所述的编制基础编制的备考财务报表，包括2013年6月30日、2012年12月31日的备考合并资产负债表、2013年1月-6月、2012年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照备考财务报表附注三（一）所述的编制基础编制的备考财务报表是国机汽车管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制备考财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考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备考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备考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，以获取有关备考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备考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与备考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，以及评价备考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，国机汽车备考财务报表在所有重大方面按照备考财务报表附注三（一）所述的编制基础编制，公允反映了国机汽车 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2013 年 1 月-6 月、2012 年度的备考合并经营成果。

本审计报告专门就国机汽车向中国证券监督管理委员会报送发行股份购买资产暨关联交易申请文件之目的出具，未经本会计师事务所书面认可，不得用于其他目的。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一三年十一月八日

备考合并资产负债表

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
流动资产：			
货币资金	六（一）	4,088,515,019.14	2,992,418,208.66
交易性金融资产	六（二）		
应收票据	六（三）	1,884,784,918.50	1,795,658,221.57
应收账款	六（六）	458,016,151.13	537,354,841.30
预付款项	六（八）	1,585,692,810.06	1,298,907,574.42
应收利息	六（五）		
应收股利	六（四）	14,100,000.00	
其他应收款	六（七）	426,610,577.17	277,332,728.22
存货	六（九）	12,144,671,227.09	12,420,382,014.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（十）		298,044.49
流动资产合计		20,602,390,703.09	19,322,351,633.19
非流动资产：			
可供出售金融资产	六（十一）	328,385,235.44	565,303,904.42
持有至到期投资	六（十二）		
长期应收款	六（十三）		
长期股权投资	六（十五）	233,135,404.26	229,038,615.66
投资性房地产	六（十六）	20,986,235.82	21,795,361.81
固定资产	六（十七）	1,098,032,708.18	926,511,070.99
在建工程	六（十八）	9,928,757.31	27,593,741.38
工程物资	六（十九）		
固定资产清理			
生产性生物资产	六（二十）		
公益性生物资产			
油气资产	六（二十一）		
无形资产	六（二十二）	172,570,121.12	149,559,385.94
开发支出			
商誉	六（二十三）		
长期待摊费用	六（二十四）	293,617,668.58	279,471,397.24
递延所得税资产	六（二十五）	240,672,049.87	174,398,503.51
其他非流动资产	六（二十七）	22,163,160.00	22,163,160.00
非流动资产合计		2,419,491,340.58	2,395,835,140.95
资产总计		23,021,882,043.67	21,718,186,774.14

（所附注释系备考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：

备考合并资产负债表（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
流动负债：			
短期借款	六（二十八）	10,170,005,552.53	9,435,514,409.64
交易性金融负债	六（二十九）		
应付票据	六（三十）	3,776,733,794.40	4,610,268,200.37
应付账款	六（三十一）	3,570,429,037.09	2,894,416,482.89
预收款项	六（三十二）	1,560,226,326.84	1,588,477,004.84
应付职工薪酬	六（三十三）	124,078,828.76	130,052,356.81
应交税费	六（三十四）	-1,015,885,470.14	-1,379,936,632.73
应付利息	六（三十五）	42,644,012.51	33,695,175.23
应付股利	六（三十六）	271,304,184.46	
其他应付款	六（三十七）	499,035,060.77	291,234,077.58
一年内到期的非流动负债	六（三十九）		
其他流动负债	六（四十）		
流动负债合计		18,998,571,327.22	17,603,721,074.63
非流动负债：			
长期借款	六（四十一）	74,741,582.31	177,209,329.38
应付债券	六（四十二）		
长期应付款	六（四十三）	78,060,000.00	76,460,000.00
专项应付款	六（四十四）		
预计负债	六（三十八）		
递延所得税负债	六（二十五）	95,910,760.12	145,266,541.90
其他非流动负债	六（四十五）	11,081,057.35	3,481,057.35
非流动负债合计		259,793,399.78	402,416,928.63
负债合计		19,258,364,727.00	18,006,138,003.26
所有者权益：			
股本	六（四十六）	611,702,089.00	611,702,089.00
资本公积	六（四十八）	1,110,231,280.59	1,202,458,805.32
减：库存股	六（四十七）		
专项储备	六（四十九）		
盈余公积	六（五十）	87,025,151.72	87,025,151.72
一般风险准备	六（五十一）		
未分配利润	六（五十二）	1,730,362,346.72	1,641,052,218.42
外币报表折算差额		-2,877,912.84	-2,661,389.33
归属于母公司所有者权益合计		3,536,442,955.19	3,539,576,875.13
少数股东权益		227,074,361.48	172,471,895.75
所有者权益合计		3,763,517,316.67	3,712,048,770.88
负债和所有者权益合计		23,021,882,043.67	21,718,186,774.14

（所附注释系备考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：

备考合并利润表

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
一、 营业收入	六（五十三）	35,443,116,361.97	66,550,546,308.32
减： 营业成本	六（五十三）	34,456,839,139.38	64,512,838,390.83
营业税金及附加	六（五十四）	20,555,138.82	43,332,815.38
销售费用	六（五十五）	298,925,020.25	573,372,182.65
管理费用	六（五十六）	239,991,579.00	467,016,624.22
财务费用	六（五十七）	23,007,605.87	266,591,365.21
资产减值损失	六（五十九）	-1,636,889.10	21,127,651.57
加： 公允变动收益（损失以“-”填列）			
投资收益	六（五十八）	86,799,847.85	15,520,467.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六（五十八）	-2,903,211.40	-9,396,682.23
二、 营业利润（亏损以“-”填列）		492,234,615.60	681,787,745.87
加： 营业外收入	六（六十）	44,427,599.42	34,839,942.52
减： 营业外支出	六（六十一）	3,344,699.69	3,117,372.04
其中：非流动资产处置损失	六（六十一）	1,158,108.15	1,065,518.53
三、 利润总额（亏损以“-”填列）		533,317,515.33	713,510,316.35
减： 所得税费用	六（六十二）	138,076,701.93	166,199,531.96
四、 净利润（净亏损以“-”填列）		395,240,813.40	547,310,784.39
其中：同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净利润			
归属于母公司所有者的净利润		410,936,589.00	594,630,314.40
少数股东损益		-15,695,775.60	-47,319,530.01
五、 每股收益：			
（一）基本每股收益		0.6718	0.9721
（二）稀释每股收益		0.6718	0.9721
六、 其他综合收益	六（六十三）	-84,500,285.25	-34,233,784.39
七、 综合收益总额		310,740,528.15	513,077,000.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		326,436,303.75	560,396,530.01
归属于少数股东的综合收益		-15,948,171.07	-47,322,533.01

（所附注释系备考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：

国机汽车股份有限公司

截至 2013 年 6 月 30 日

备考财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

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上网定价发行，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。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。

（二）行业性质

本公司属贸易行业。

（三）经营范围

本公司经营范围主要包括：汽车（小轿车除外）及配件销售；货物进出口（法律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）。

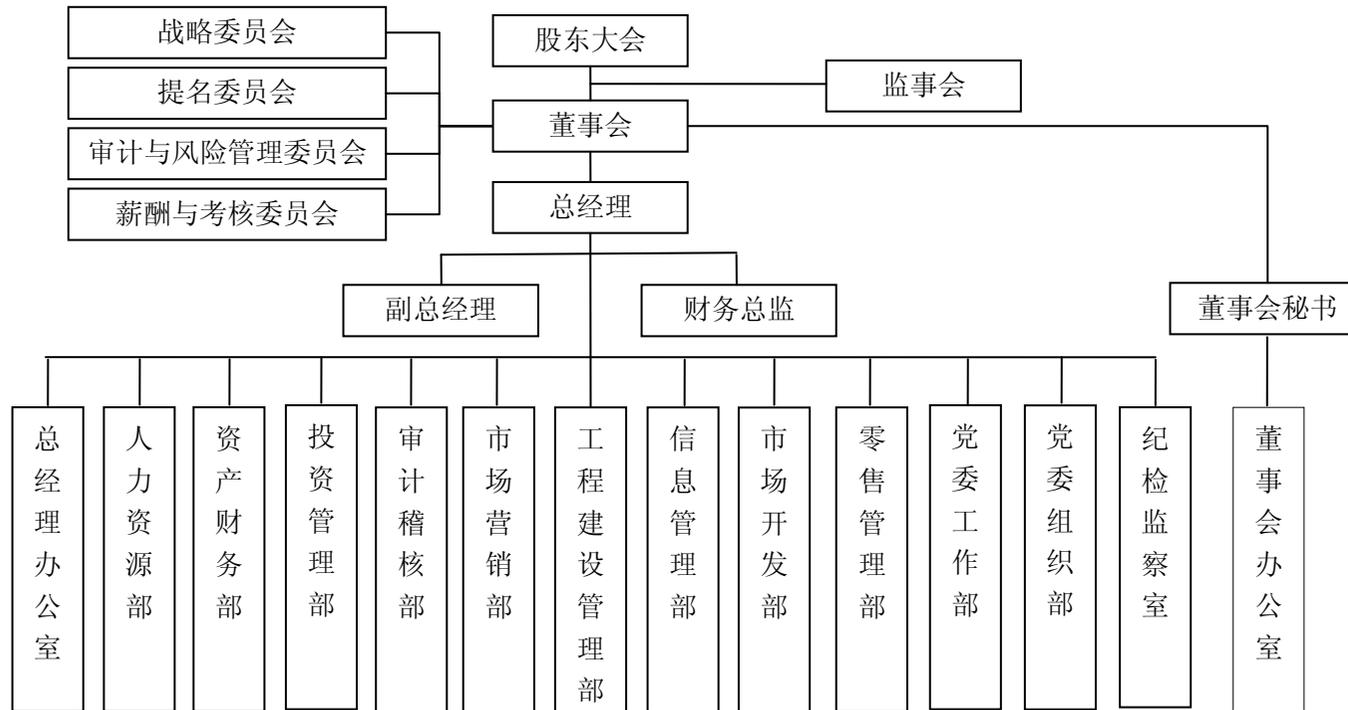
（四）主要产品或提供的主要劳务

本公司的主要产品包括：福特、大众、克莱斯勒、宾利等进口品牌汽车批发与销售。

（五）基本组织架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，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、重大资产置换及非公开发行股份购买资产暨关联交易的基本情况

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》。本次交易为国机汽车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（以下简称“中汽进出口”）完成公司制改制及吸收合并中汽凯瑞贸易有限公司（以下简称“中汽凯瑞”）后的存续法人主体——中国汽车工业进出口有限公司（以下简称“中汽进出口有限”）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。

（一）交易对方基本情况

国机集团原名为中国机械装备（集团）公司，1997 年经国务院同意、国家经贸委正式批准在北京成立。2005 年 9 月经国务院国有资产监督管理委员会同意，国家工商行政管理总局核准，更名为中国机械工业集团公司，取得 1000001000803 号企业法人营业执照。2009 年 4 月 17 日国务院国有资产监督管理委员会以国资改组[2009]273 号文批复《关于中国机械工业集团有限公司章程的批复》，同意公司名称变更为中国机械工业集团有限公司，取得 100000000008032（4-1）号企业法人营业执照，法定代表人：任洪斌，注册资本：712,707.00 万元。2012 年注册资本由原来的 712,707.00 万元变更为 795,716.85 万元。住所：北京市海淀区丹棱街 3 号。

国机集团原隶属于机械工业部，1997 年初与机械工业部脱钩，转制成为中央管理企业，并成为国家重点企业之一。本公司成立之初，所属全资、控股子公司 29 户。

1999 年 5 月，国家经贸委管理的 10 个国家局所属 242 户科研机构管理体制进行改革，原属国家机械工业局的广州电器科学研究所等 25 户科研院所加入国机集团。

1999 年 6 月，经原国家经贸委批准，新联集团加入国机集团，并与所属的中国农牧业机械总公司合并重组成立了中国收获机械总公司。

1999 年 9 月，原国土资源部的中国地质装备总公司并入国机集团。

1999 年 10 月，国机集团被列入中央管理企业，为 520 户国家重点企业之一。

2000 年 10 月，按照国家关于中央所属工程勘察设计单位体制改革的精神和要求，8 户勘察设计院进入国机集团。

2003 年 11 月 17 日，经国资委批复原中国汽车工业总公司所属中国汽车工业进出口总公司、中汽对外经济技术合作公司等 6 户企业划转入国机集团。

2004 年 7 月，经国资委《关于中国中旅（集团）公司等 6 户企业重组有关事项的通知》（国资改革[2004]552 号）批准，中机国际工程设计研究院整体划入国机集团。

2005 年 9 月，经国资委批复，由“中国机械装备（集团）公司”更名为“中国机械工业集团公司”。

2007 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资改革[2008]97 号文（国机资[2008]10 号）

和[2008]98 号文（国机资[2008]9 号），《关于中国机械工业集团公司与中国福马机械集团有限公司重组方案的批复》以及《关于中国机械工业集团公司与中国海洋航空集团公司重组方案的批复》，中国福马机械集团有限公司和中国海洋航空集团公司整体无偿划入国机集团。

2008 年 2 月 20 日，根据国务院国有资产监督管理委员会国资改革[2008]177 号文《关于中国一拖集团有限公司资产重组有关问题的函》对《关于申请对中国一拖集团有限公司实施资产重组的请示》（国机资[2007]722 号）的批复，同意国机集团无偿接收洛阳市国有资产经营有限公司持有的中国一拖集团有限公司 67% 的股权。

2009 年 1 月 12 日，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2009]13 号文《关于长沙汽电汽车零部件有限公司国有股权无偿划转有关问题的批复》对国机集团《关于申请无偿划转长沙汽电汽车零部件有限公司 100% 股权请示》（国机资[2008]510 号）的批复，同意 2008 年 8 月 31 日长沙汽电汽车零部件有限公司整体划入国机集团。

2009 年 4 月，“中国机械工业集团公司”更名为“中国机械工业集团有限公司”，变更为国有独资公司。

2009 年 7 月 8 日，根据国务院国有资产监督管理委员会国资改革[2009]489 号文《关于中国机械工业集团有限公司与中国农业机械化科学研究院重组的通知》，同意将中国农业机械化研究院整体并入国机集团成为全资子公司。

2011 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2011]841 号文《关于安徽省机械工业设计院和安徽省冶金设计院国有产权无偿划转有关问题的批复》，安徽省机械工业设计院和安徽省冶金设计院整体划入国机集团之二级子企业合肥通用机械研究院。

2011 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2011]691 号文《关于中国汽车工业配件销售公司国有产权无偿有关问题的批复》，中国汽车工业配件销售公司整体划入国机集团之二级子企业中国汽车工业国际合作总公司。

2012 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2012]577 号文《关于阜阳轴承有限公司无偿划转有关问题的批复》，阜阳轴承有限公司划入国机集团为全资子公司。

截止 2013 年 6 月 30 日，国机集团拥有 55 户二级子企业，其中全资子公司为 41 户，控股子企业 14 户。

目前国机集团主要经营范围：国内外大型成套设备及工程项目的承包，组织本行业重大技术装备的研制、开发和科研产品的生产、销售；汽车（含小轿车）及汽车零部件的销售；承包境外工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；举办境内外经济技术展览会；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；开展对销贸易和转口贸易；出国举办经济贸易展览会；组织国内企业出国参、办展以及对外派遣境外工程所需的劳务人员等。

国机集团目前核心业务是机械装备研发与制造、工程承包、贸易与服务。

(二) 交易标的资产基本情况

根据本次重大资产重组方案，本次交易标的为国机集团持有的中汽进出口完成公司制改制及吸收合并中汽凯瑞后的存续法人主体——中汽进出口有限 100% 股权。

1、中汽进出口有限基本情况

中汽进出口有限前身中汽进出口成立于 1983 年，原隶属于中国汽车工业公司，于 1998 年 10 月 23 日取得国家工商行政管理局核发的字 1000001000116（4-1）号企业法人营业执照，2003 年 11 月，国务院国资委将中汽进出口划归至中国机械装备（集团）公司（现名称为：中国机械工业集团有限公司，以下简称：国机集团）。2013 年 6 月，根据中汽进出口和中汽凯瑞股东会决议以及《国机集团关于同意中国汽车工业进出口总公司改制并吸收合并中汽凯瑞贸易有限公司实施方案的批复》（国机改[2013]280 号文件），中汽进出口改制并吸收合并中汽凯瑞，改制后新公司中汽进出口有限于 2013 年 6 月 26 日取得国家工商行政管理局核发的工商登记注册号为 100000000001164 的法人营业执照，公司注册资本为 21,753.20 万元，法人代表：尹建弘，本公司注册住址：北京市海淀区北四环中路 265 号，经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：进出口业务；承办汽车行业国内外展览业务；汽车工业对外咨询和技术服务；汽车及其有关的汽车配件、机电、轻纺、石化产品（危险化学品除外）的销售；汽车租赁。

(1) 公司历史沿革

1990 年 3 月 15 日，中国汽车工业总公司出具《关于中国汽车工业进出口公司申请更名的函》（中汽联外字[1990]009 号），中汽进出口由于业务发展和分支机构增加，将企业名称变更为“中国汽车工业进出口总公司”。

1991 年 2 月 23 日，中汽进出口取得国家工商总局换发的《企业法人营业执照》（注册号为工商企进字 01116 号）。

2000 年 3 月 29 日，中汽进出口以财政部拨扶持生产资金 4,000,000 元转增注册资本。

2001 年 2 月 20 日，国务院国资委核发《企业国有资产产权登记证》，该产权登记表载明，中汽进出口的投资金额为 110,072 千元。

2001 年 3 月 28 日，中汽进出口以财政部返还的 99 年企业所得税 370,500 元转增注册资本。

2001 年 9 月 12 日，中汽进出口以财政部返还的 2000 年企业所得税 185,000 元转增注册资本。

2003 年 11 月 18 日，国务院国资委将中汽进出口划归中国机械装备（集团）公司，作为其下属子公司。

2004 年 4 月 8 日，中国机械装备（集团）公司出具《关于实施 2003 年资本收益的通知》（国机财[2004]133 号），2004 年 5 月 20 日，中国机械装备（集团）公司出具《关于对 2003 年资本收益追加投资的通知》（国机财[2004]211 号），中汽进出口增加注册资本 2,826,333.24 元。

2005 年 1 月 18 日，中国机械装备（集团）公司出具《关于中国汽车工业进出口总公司清产核

资结果及执行(企业会计制度)的批复》(国机财[2005]25 号),中汽进出口核销实收资本 8,624,319.30 元。

2005 年 6 月 14 日,中国机械装备(集团)公司出具《关于对你企业追加投资的通知》(国机财[2005]280 号),中汽进出口追加注册资本 3,202,138.45 元。

2005 年 9 月 8 日,中国机械装备(集团)公司的名称变更为“中国机械工业集团公司”。

2005 年 9 月 20 日,北京中达耀华信会计师事务所有限公司出具华验字[2005]第 B001 号《验资报告》,截至 2005 年 8 月 31 日止,中汽进出口实收注册资本 117,531,879.25 元。

2005 年 9 月 26 日,国务院国资委核发《企业国有资产变动产权登记表》,该产权登记表载明,中汽进出口的出资人为中国机械工业集团公司,投资金额为 117,532 千元,股权比例为 100%。

(2) 公司改制吸收合并中汽凯瑞情况

2012 年 12 月 10 日,中汽进出口召开职工代表大会,一致审议通过了《中国汽车工业进出口总公司初步改制实施方案》。

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

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

2013 年 5 月 23 日,国机集团下发《国机集团关于无偿划转中国汽车工业进出口总公司相关资产的通知》(国机改[2013]234 号),同意中汽进出口以 2011 年 12 月 31 日为划转基准日,将所持有的中国汽车工业进出口哈尔滨公司 100%股权、中汽进出口公司南通公司 100%股权、中国汽车工业进出口武汉公司 100%股权、中国汽车工业进出口黑龙江公司 100%股权、中国汽车工业进出口辽宁公司 100%股权、中国汽车工业进出口重庆公司 100%股权、中国汽车工业进出口沈阳公司 100%股权、中国汽车工业进出口厦门公司 100%股权、中国汽车工业进出口湖南公司 100%股权、厦门龙永翔房地产开发有限公司 80%股权、上海星凯实业有限公司 62%股权、广西中汽工贸联合公司 51%股权、深圳市中汽进出口有限公司 48.6%股权、中国汽车工业进出口南京有限公司 40.39%股权、四川中汽进出口有限公司 40%、菲中汽车服务公司 40%股权、华联汽车发展有限公司 30%、北海中汽集团总公司 30%股权、泰国京泰机械公司 24.5%股权、重庆中汽机电进出口有限公司 18.34%、北海通海集装箱有限公司 14%股权、天津中汽进出口有限公司 10%股权、澳华机械有限公司 3.52%股权,以及位于北京市朝阳区安慧里四区六号楼 204 号的面积为 124.52 平方米的房产,无偿划转由国机资产管理公司持有。

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

2013 年 6 月 9 日，国机集团出具国机改[2013]280 号《国机集团关于同意中国汽车工业进出口总公司改制并吸收合并中汽凯瑞贸易有限公司实施方案的批复》，同意中汽进出口进行公司制改制并吸收合并中汽凯瑞成为法人独资的一人有限公司，国机集团持有 100%的股权。2013 年 6 月 24 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《中国汽车工业进出口有限公司（筹）验资报告》（大华验字[2013]000175 号），截至 2013 年 6 月 21 日止，中汽进出口有限（筹）已收到股东国机集团以其拥有的中汽进出口总公司 2012 年 7 月 31 日经评估后的净资产折合的实收资本 117,532,000.00 元整。

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

2013 年 6 月 24 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《中国汽车工业进出口有限公司（筹）验资报告》（大华验字[2013]000176 号），截至 2013 年 6 月 24 日止，本次吸收合并后中汽进出口有限的累计注册资本为人民币 217,532,000.00 元，实收资本 217,532,000.00 元。

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

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

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

2、中汽凯瑞基本情况

1998 年 3 月，中汽进出口与中汽对外经济技术合作公司（以下简称“对外合作公司”）签署《中汽凯瑞贸易有限公司章程》，共同设立中汽凯瑞贸易有限公司，其中中汽进出口出资 8,075 万元，占出资总额的 95%，出资方式为实物和货币；对外合作公司出资 425 万元，占出资总额的 5%，出资方式为货币。

1998 年 4 月 5 日，中瑞会计师事务所出具《资产评估报告》（中瑞[98]总评字第 7012 号），截至 1998 年 3 月 31 日，对中汽进出口拟对中汽凯瑞出资的建筑物、机器设备、土地使用权、车辆及递延资产进行了评估，评估结果为资产合计 78,907,120.93 元。1998 年 5 月 19 日，财政部出具《对组建中汽凯瑞贸易有限责任公司项目资产评估立项的批复》（财国字[1998]189 号），准予中汽进出口资产评估立项。1998 年 6 月 25 日，财政部出具《对组建中汽凯瑞贸易有限公司项目资产评估结

果的确认批复》(财国字[1998]460 号),对上述资产评估结果进行了确认。

1998 年 6 月 30 日,中评会计师事务所出具《验资报告》(中评验字[1998]009 号),截至 1998 年 6 月 29 日,中汽凯瑞已收到股东投入的资本 8,500 万元,中汽进出口出资 8,075 万元,出资比例为 95%,其中以货币出资 184.29 万元,以实物资产出资 7,890.71 万元;对外合作公司出资 425 万元,出资比例为 5%,出资方式为货币。

2000 年 7 月,中汽凯瑞股东中汽进出口和对外合作公司召开股东会,经审议一致同意公司减少注册资本,变更后公司的注册资本为 2,800 万元人民币;同意在做出此决议十日内通知债权人,并于三十日内在报纸上公告三次。

2000 年 7 月,中汽进出口、对外合作公司、上海中汽、天津中汽、中国汽车工业投资开发公司(以下简称“汽车投资公司”)签署《协议书》,一致同意上海中汽、天津中汽和汽车投资公司为中汽凯瑞的新股东,其中:中汽进出口出资 840 万元,占出资总额的 30%;对外合作公司出资 425 万元,占出资总额的 15.18%;上海中汽出资 896 万元,占出资总额的 32%;天津中汽出资 280 万元,占出资总额的 10%;汽车投资公司出资 359 万元,占出资总额的 12.82%。

2000 年 7 月,中汽凯瑞股东中汽进出口、对外合作公司、上海中汽、天津中汽和汽车投资公司召开股东会,经审议决议:减资事项已在报纸公告三次,无债权人异议,一致同意公司办理变更登记手续;同意中汽进出口将原投资额减少至 840 万元,对外合作公司出资额仍为 425 万元,即原股东出资额为 1,265 万元;同意新股东上海中汽出资 896 万元、天津中汽出资 280 万元、汽车投资公司出资 359 万元,即新股东出资 1,535 万元,新股东加入后中汽凯瑞的注册资本为 2,800 万元。

2000 年 7 月 30 日,中瑞华会计师事务所出具《验资报告》(中瑞华[2000]验字第 2032 号),截至 2000 年 7 月 27 日,中汽凯瑞注册资本减少 57,000,000.00 元,已按规定在《中国工商报》公告三次,对注册资本变更前存在的债务,未发现债权人提出异议;中汽进出口减少原投资额 72,350,020.93 元,变更后实际出资 8,400,000.00 元;增加上海中汽、天津中汽、汽车投资公司三个股东,共增加出资 15,350,000.00 元,其中:上海中汽出资 8,960,000.00 元,占出资总额的 32%,出资方式为货币;天津中汽出资 2,800,000.00 元,占出资总额的 10%,出资方式为货币;汽车投资公司出资 3,590,000.00 元,占出资总额的 12.82%,出资方式为货币;变更后的注册资本为 28,000,000.00 万元。

2002 年 12 月 18 日,中汽凯瑞召开股东会,经审议一致同意将汽车投资公司持有的中汽凯瑞 12.82%股权(合计 359 万元)全部转让,将其中的 6.82%股权(合计 191 万元)转让给对外合作公司,将 6%的股权(合计 168 万元)转让给江苏中汽。

2002 年 12 月 18 日,汽车投资公司与对外合作公司、江苏中汽签订《股权转让协议》,汽车投资公司将其持有的中汽凯瑞 6.82%股权以 191 万元转让给对外合作公司,将其持有的中汽凯瑞 6%

股权以 168 万元转让给江苏中汽。股权转让完成后，汽车投资公司不再持有中汽凯瑞股权，对外合作公司持有中汽凯瑞 22% 股权，江苏中汽持有中汽凯瑞 6% 股权。

2003 年 9 月 27 日，中汽凯瑞股东中汽进出口、对外合作公司、上海中汽、天津中汽、江苏中汽召开股东会，经审议一致同意中汽进出口将其持有的中汽凯瑞 30% 股权、上海中汽将其持有的中汽凯瑞 32% 股权全部转让给中国机械装备（集团）公司。其后，中汽进出口、上海中汽与中国机械装备（集团）公司签署《股权转让协议》，中汽进出口将其持有的中汽凯瑞 30% 股权（转让价格为 942 万元人民币）、上海中汽将其持有的中汽凯瑞 32% 股权（转让价格为 1,004 万元人民币）全部转让给中国机械装备（集团）公司。

2004 年 4 月 5 日，中汽凯瑞全体股东召开股东会，经审议一致同意增加注册资本 7,200 万元人民币，全部由中国机械装备（集团）公司投入，变更后的注册资本为 10,000 万元人民币。

2004 年 4 月 28 日，北京文信会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（文信内验字[2004]第 021 号），截至 2004 年 4 月 28 日，中汽凯瑞已收到中国机械装备（集团）公司缴纳的新增注册资本合计人民币 72,000,000 元，出资方式为货币，变更后的累计注册资本实收金额为人民币 100,000,000 元。

2008 年 9 月 20 日，中汽凯瑞全体股东召开股东会，经审议一致同意本次减资总额 1,064 万股，全体股东采用非同比例减资的方法，按照原始出资额，以货币资金方式减资，其中：减少对外合作公司持有的中汽凯瑞 616 万股股份，减资方式为消除股份，减资金额 616 万元，减资后剩余股份为 0 股，占注册资本的 0%；减少天津中汽持有的中汽凯瑞 280 万股股份，减资方式为消除股份，减资金额 280 万元，减资后剩余股份为 0 股，占注册资本的 0%；减少江苏中汽持有的中汽凯瑞 168 万股股份，减资方式为消除股份，减资金额 168 万元，减资后剩余股份为 0 股，占注册资本的 0%。

2008 年 10 月 21 日，国机集团下发《关于同意中汽凯瑞贸易有限公司减少注册资本和修订章程的批复》（国机资[2008]512 号），同意中汽凯瑞减少注册资本并相应修订公司章程。

2008 年 11 月 12 日，北京慧运会计师事务所有限公司出具《验资报告》（慧运验字[2008]第 B-055 号），截至 2008 年 11 月 10 日，中汽凯瑞减少注册资本 1,064 万元，其中减少天津中汽 280 万元、江苏中汽 168 万元、对外合作公司 616 万元，变更后的注册资本为人民币 8,936 万元，实收资本为人民币 8,936 万元。中汽凯瑞已于 2008 年 10 月 27 日、2008 年 11 月 3 日、2008 年 11 月 10 日分别就上述减资事项在北京青年报登报公告。

2009 年 3 月 13 日，中汽凯瑞股东决定以资本公积金转增注册资金的方式增资，增资金额 1,064 万元人民币；增资后，由国机集团持股 1 亿股，占注册资本的 100%。

2009 年 3 月 16 日，中国机械工业集团签署《关于同意中汽凯瑞贸易有限公司转增注册资本的批复》（国机资[2009]120 号），同意中汽凯瑞资本由 8936 万元增加至 10,000 万元，增资资金来源为

中汽凯瑞资本公积金。

2008 年 4 月 1 日，中瑞吉（北京）会计师事务所有限公司出具《验资报告》（中瑞吉验字[2009]第 21001 号），截至 2009 年 3 月 27 日，以 2009 年 3 月 27 日为基准日，中汽凯瑞已将资本公积人民币 10,640,000.00 元转增股本，变更后的累计注册资本人民币 100,000,000 元，实收资本人民币 100,000,000 元。

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

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

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

2013 年 6 月 26 日，中汽进出口有限吸收合并中汽凯瑞工商登记完成，中汽凯瑞完成工商注销。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

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

因公司向国机集团非公开发行股份购买资产并募集配套资金的行为构成了关联交易，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号-上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，公司需对目标公司及相关业务的财务报表进行备考合并，编制备考财务报表。本备考财务报表系根据公司与国机集团签署的《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》之约定，并按照以下假设基础编制：

1. 上述重组方案能够获得公司股东大会、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会等有权机构的批准（核准）。

2. 根据中联资产评估有限公司中联评报字[2013]第 777 号《资产评估报告书》，上述标的资产

以 2013 年 6 月 30 日为评估基准日的评估价值为 70,825.55 万元，根据《证券发行管理办法》、《非公开发行股票实施细则》（2011 年修订）规定，“发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司股票均价的百分之九十”。本次发行股份的定价基准日为上市公司审议本次发行股份购买资产暨关联交易预案的第六届董事会第十四次会议决议公告日。依据以上定价依据和定价基准日计算，公司向国机集团发行 A 股的发行价格为人民币 13.80 元/股。同时，经上市公司于 2013 年 5 月 28 日召开的 2012 年度股东大会审议通过的 2012 年度利润分配方案，上市公司向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元。本次分配方案已于 2013 年 7 月 8 日实施完毕。分配方案实施完毕后，本次重组股份发行价格相应调整为 13.70 元/股，故本次重组向国机集团非公开发行价格为 13.70 元/股，发行规模为 5,169.75 万股。备考报表编制时，目标公司评估值折股不足一股部分计入资本公积，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。本备考财务报表假设公司本报告期初已完成与国机集团非公开发行股票，并办妥公司及目标公司相关资产的过户手续。备考财务报表的编制未考虑本次非公开发行中向战略投资者募集配套资金发行股份的影响。

3. 上述拟购买资产及相关业务产生的损益自本报告期初至 2013 年 6 月 30 日期间一直存在于公司；

4. 本报告期初至 2013 年 6 月 30 日期间目标公司对原股东的利润分配，视同对备考合并主体的股利分配。

5. 本备考财务报表以公司经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的 2011 年度、2012 年度、2013 年 1-6 月的二年一期财务报表和中汽进出口有限经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计后 2011 年度、2012 年度、2013 年 1-6 月的二年一期模拟财务报表为基础，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布《企业会计准则》的有关规定，采用附注三所述的重要会计政策、会计估计及合并财务报表的编制方法进行了相关调整和重新表述。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考财务报表符合上述三（一）所述编制基础的要求，真实、完整地反映了假设本次资产重组完成后公司 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日的备考合并财务状况、2013 年 1 月-6 月、2012 年度的备考合并经营成果等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2012 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. 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（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。

（七）现金及现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（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

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（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：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项

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，确定减值损失，计提坏账准备。如无客观证据表明其发生了减值的，则将划分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

确定组合的依据：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。

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

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

存货分类为：材料采购、库存商品、低值易耗品、在途物资。

2. 发出存货的计价方法

存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，按照实际成本核算的，采用加权平均法（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）确定其实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权

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

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

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

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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

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。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

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。

（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. 各类固定资产的折旧方法

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。

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置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

在建工程以立项项目分类核算。

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置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 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	收益年限	预计使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本期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置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

公司长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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

项 目	摊销方法	依 据
租入经营场所装修支出	直线法	收益期内

（十九）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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）股份支付及权益工具

公司授予高管人员以权益结算或以现金结算的股权激励。用于股权激励的权益工具按照授权日的公允价值计量。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用 Black-Scholes 期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- （1）期权的行权价格；
- （2）期权的有效期；
- （3）标的股份的现行价格；
- （4）股价预计波动率；
- （5）股份的预计股利；
- （6）期权有效期内的无风险利率。

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

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（二十一）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的依据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。

(二十二) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 会计处理方法

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（二十四）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。

（二十五）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。

四、税项

（一）公司主要税项

1、流转税及附加税费

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

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。

五、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	注册地	性质	注册资本	法定	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	表决权	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
	类型				代表人				比例（%）	比例（%）				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	100	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	40	是	4,927.09		581347036
呼和浩特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	100	是			585173416
呼和浩特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	100	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	100	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	70	是	25.73		590666995

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前一个年度
备考财务报表附注

孙公司名称 (全称)	孙公司	注册地	性质	注册资本	法定	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	表决权	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
	类型				代表人				比例 (%)	比例 (%)				代码
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	100	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		40	40	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		87.1	87.1	是	214.48		59407104
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	100	是			64011809

2、同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称 (全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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	进口汽车批发、零售及贸易服务	229,518.91		100.00	100.00	是			

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前一个年度
备考财务报表附注

子公司名称 (全称)	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本	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	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
中国汽车工 业进出口有 限公司	有限责任	北京	商品流通行业	21,753.20	进出口业务；承办汽车 行业国内外展览业务； 汽车租赁；信息技术咨 询服务等。			100.00	100.00	是			

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、克莱斯 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	7,100.82		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
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

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前一个年度
备考财务报表附注

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
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	二手车经纪与服务	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	二手车经纪与服务	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
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

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前一个年度
备考财务报表附注

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
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
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

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前一个年度
备考财务报表附注

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
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
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

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前一个年度
备考财务报表附注

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			
北京中汽雷日汽车有限公司	有限公司	北京	贸易	2,000.00	高琦	雷诺及日产 4S 店	1,145.45		60	60	是	1,085.98		1022255690
江苏中汽进出口有限公司	有限公司	扬州	贸易	1,000.00	汪勇	进出口贸易	2,369.15		100	100	是			134774140
上海中汽汽车进出口有限公司	有限公司	上海	贸易	2,000.00	莫升	进出口贸易	3,998.02		100	100	是			631588736
上海晶耀光电科技有限公司	有限公司	上海	工业	400	张福生	光电产口生产	320.00		80	80	是	78.44		798950207
哈尔滨中宝汽车销售服务有限公司	有限公司	哈尔滨	贸易	2,000.00	张福生	宝马 4S 店	1,200.00		60	60	是	607.04		738637438
UQUALITY AUTOMOTIVE PRODUCTS CORPORATION	外国企业	美国	贸易	300 万美 元	孟忠仁	贸易	280.50 万 美元		93.5	93.5	是	151.92		
哈尔滨中汽机电设备进出口有限公司	有限公司	哈尔滨	贸易	1,000.00	刘亚军		800		80	80	是			775012250

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前一个年度
备考财务报表附注

宁波捷瑞汽车销售服务有限公司	有限公司	宁波	贸易		门秋芝		390		65	65	是	56.81		573652866
宁波中汽汽车销售有限公司	有限公司	宁波	贸易	998.93	门秋芝	东风日产 4S 店	854.60		70.00	70.00	是	8.01		730174440
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	有限公司	北京	贸易	1,000.00	楼志刚	菲亚特 4S 店	763.69		51.00	51.00	是	268.04		553129779
贵州凯顺贸易有限公司	有限公司	贵阳	贸易	316.00	陈新桥	进出口贸易	316.00		100.00	100.00	是			745712344

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) 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。

(2) 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) 2012 年，与上年相比无减少的合并单位。
- (2) 2013 年 1 月-6 月，与上年相比无减少的合并单位。

(四) 2013 年 1 月-6 月新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 报告期内新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

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. 报告期内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 1-6 月发生的同一控制下企业合并

无。

2013 年 1-6 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。

（六） 报告期内因出售股权丧失控制权而减少子公司

无。

（七） 报告期内发生的反向购买

无。

（八） 报告期内发生的吸收合并

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

（九） 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	币种	资产负债表项目	所有者权益项目
		(资产负债表日汇率)	(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
UQUALITY AUTOMOTIVE PRODUCTS CORPORATION	美元	1: 6.1787	1: 6.8430

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币			5,260,395.45			3,896,600.47
美元	3,231.55	6.1787	19,966.78	3,044.00	6.2855	19,133.07
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
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			
现金小计			5,314,919.05			4,014,789.67
二、银行存款						
人民币			2,769,903,621.76			2,178,384,247.83
美元	56,924,908.36	6.1787	351,721,931.32	2,125,063.85	6.2855	13,357,088.84
港币	30,237,648.09	0.7966	24,087,310.47	29,637,117.39	0.8108	24,029,774.78
欧元	2,010,275.82	8.0536	16,189,957.36	1,744,888.92	8.3176	14,513,288.09
英镑				0.49	10.1611	4.99
马币	1,928,637.24	1.9390	3,739,627.61	7,131,018.86	2.0400	14,547,278.47
银行存款小计			3,165,642,448.52			2,244,831,683.00
三、其他货币资金						

项 目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
人民币			917,557,651.57			743,571,735.99
其他货币资金						
小计			917,557,651.57			743,571,735.99
合 计			4,088,515,019.14			2,992,418,208.66

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	279,409,707.84	143,511,784.50
信用证保证金	11,570,621.06	38,098,127.96
履约保证金	19,210,134.37	6,108,369.76
贷款保证金	54,894,265.49	24,844,896.05
保函保证金	70,000,000.00	70,000,000.00
其他	1,800,000.00	12,496,630.16
合 计	436,884,728.76	295,059,808.43

1、截止 2013 年 6 月 30 日银行承兑汇票保证金 279,409,707.84 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 54,894,265.49 元系下属子公司中进汽贸之子公司以银行定期存款 4,900,000.00 元为质押取得的短期借款保证金；本公司之子公司中汽进出口有限之子公司北京中汽雷日汽车有限公司以账面价值为 149,878,377.00 元的存货及 29,975,676.00 元的存单共同质押取得浙江商业银行北京分行贷款 149,878,377.00 元，借款期限均为半年；本公司之子公司北京中汽雷日汽车有限公司以账面价值为 99,984,046.00 元的存货及 20,018,589.49 元的银行存款共同质押自中信银行股份有限公司滨海新区分行取得 99,984,046.00 元人民币贷款，借款期限为自 2012 年 9 月 13 日至 2013 年 9 月 26 日。

（二）交易性金融资产

无。

（三）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	1,882,734,918.50	1,795,158,221.57

种 类	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	2,050,000.00	500,000.00
合 计	1,884,784,918.50	1,795,658,221.57

(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) 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

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

(5) 期末已贴现票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	2013 年 6 月 30 日	备注
广东乘用车销售有限公司	2013-6-21	2013-10-21	37,080,200.00	
南京宝铁龙宁诺汽车销售服务有限公司	2013-4-26	2013-7-26	7,671,100.00	
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	

(四) 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

说明：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。

(五) 应收利息

无。

(六) 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	457,266,460.06	98.65	1,826,125.88	0.40	455,440,334.18
组合小计	457,266,460.06	98.65	1,826,125.88	0.40	455,440,334.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,239,610.02	1.35	3,663,793.07	58.72	2,575,816.95
合计	463,506,070.08	100.00	5,489,918.95	1.18	458,016,151.13

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	537,443,243.14	98.71	3,411,061.24	0.63	534,032,181.90
组合小计	537,443,243.14	98.71	3,411,061.24	0.63	534,032,181.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,022,135.93	1.29	3,699,476.53	52.68	3,322,659.40
合计	544,465,379.07	100.00	7,110,537.77	1.31	537,354,841.30

其中：外币列示如下：

项 目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	33,458,470.92	6.1787	206,729,854.29	54,586,341.37	6.2855	343,102,448.65
欧元	1,562,717.15	8.0536	12,585,498.84	86,849.00	8.3176	722,375.24
英镑				4,957.17	10.1611	50,370.27
马币	12,339,203.08	1.9390	23,925,714.78	4,628,078.00	2.0400	9,441,279.12
合计			243,241,067.91			353,316,473.28

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	443,163,705.35			443,163,705.35
1—2 年	6,267,097.83	3.00	188,012.93	6,079,084.90
2—3 年	6,214,723.04	10.00	621,472.32	5,593,250.72
3—4 年	283,033.82	40.00	113,213.53	169,820.29
4—5 年	1,086,182.31	60.00	651,709.39	434,472.92
5 年以上	251,717.71	100.00	251,717.71	
合 计	457,266,460.06		1,826,125.88	455,440,334.18

账龄结构	2012 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	451,760,246.36			451,760,246.36
1—2 年	81,620,872.34	3.00	2,448,626.16	79,172,246.18
2—3 年	2,711,484.42	10.00	271,148.45	2,440,335.97
3—4 年	1,098,922.31	40.00	439,568.92	659,353.39
4—5 年		60.00		
5 年以上	251,717.71	100.00	251,717.71	
合 计	537,443,243.14		3,411,061.24	534,032,181.90

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

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

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

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

(3) 本期转回或收回情况：无

(4) 本报告期内实际核销的应收账款情况

债务人名称	款项性质	核销年度	核销金额	核销原因
扬州祥鼎散热器公司	货款	2012 年	782,682.23	公司破产

(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	
	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	47,692,781.95	一年以内	10.41
客户 2	非关联方客户	22,246,807.45	一年以内	4.86
客户 3	非关联方客户	20,552,977.17	一年以内	4.49
客户 4	非关联方客户	16,125,798.53	一年以内	3.52
客户 5	非关联方客户	13,258,364.35	一年以内	2.89
合计		119,876,729.45		26.17

(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	
		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	0.01	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	0.51	2,360,000.00	0.43
中工国际工程股份有限公司	同一母公司	346,500.00	0.07		

(8) 终止确认的应收账款情况: 无。

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

(七) 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				净额
	账面金额		坏账准备		
	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应收账款	281,582,773.28	61.24	2,122,995.50	0.75	279,459,777.78
组合小计	281,582,773.28	61.24	2,122,995.50	0.75	279,459,777.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	178,230,709.48	38.76	31,079,910.09	17.44	147,150,799.39
合计	459,813,482.76	100.00	33,202,905.59	7.22	426,610,577.17

类别	2012 年 12 月 31 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	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应收账款	130,904,352.48	42.15	2,088,202.24	1.60	128,816,150.24
组合小计	130,904,352.48	42.15	2,088,202.24	1.60	128,816,150.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	179,664,088.07	57.85	31,147,510.09	17.34	148,516,577.98
合计	310,568,440.55	100.00	33,235,712.33	10.70	277,332,728.22

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			净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	
1 年以内	267,989,415.97			267,989,415.97
1—2 年	7,505,076.19	3.00	225,152.28	7,279,923.91
2—3 年	4,342,566.71	10.00	434,256.68	3,908,310.03
3—4 年	326,433.00	40.00	130,573.20	195,859.80
4—5 年	215,670.18	60.00	129,402.11	86,268.07
5 年以上	1,203,611.23	100.00	1,203,611.23	
合计	281,582,773.28		2,122,995.50	279,459,777.78

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前一个年度
备考财务报表附注

账龄结构	2012 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	111,070,050.18		0.00	111,070,050.18
1—2 年	16,977,748.67	3.00	509,332.45	16,468,416.22
2—3 年	1,206,490.00	10.00	120,649.00	1,085,841.00
3—4 年	125,337.36	40.00	50,134.94	75,202.42
4—5 年	291,601.04	60.00	174,960.62	116,640.42
5 年以上	1,233,125.23	100.00	1,233,125.23	0.00
合 计	130,904,352.48		2,088,202.24	128,816,150.24

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无

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

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

其他应收款内容	2013 年 6 月 30 日 账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
昆明鑫塔经贸有限公司	5,592,073.59	5,592,073.59	100.00%	账面价值与预计可回收金额的差额计提
合计	178,230,709.48	31,079,910.09		

(3) 报告期内实际核销的其他应收款情况:

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

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

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

(5) 期末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	2013 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
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	28.60
中国汽车工业进出口贵州有限公司	往来借款	同一最终控制人	48,769,996.40	1-2 年	10.61
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	往来借款	同一最终控制人	32,000,000.00	1-2 年	6.96
北京国机丰盛汽车有限公司	往来借款	参股公司	27,500,000.00	5 年以上	5.98
北京海淀区国家税务局	出口退税	非关联方	23,627,516.99	1 年以内	5.14
合计			263,412,463.63		57.29

(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
大连宝康商贸有限公司	诉讼纠纷,预付车款	22,550,565.63
天津中汽工业国际贸易有限公司	关联方借款	15,172,161.75
仪征江海洋造船有限公司	借款及预付款转入	14,582,783.83
福特汽车(中国)有限公司	保证金及代垫款	9,566,943.96
昆明鑫塔经贸有限公司	借款	5,592,073.59

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前一个年度
备考财务报表附注

单位名称	款项内容	2013 年 6 月 30 日
大众汽车(中国)销售有限公司	保证金	4,000,000.00
中国机械工业集团有限公司	借款	4,000,000.00
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	借款	4,000,000.00
莱州华汽机械有限公司	借款	3,162,039.28
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
合计		91,694,196.34

(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	
		金额	比例	金额	比例
中国机械工业集团有限公司	母公司	4,000,000.00	0.87	4,000,000.00	1.29
中国机械工业建设集团有限公司	同一母公司	47,661.37	0.01		
中国汽车工业进出口沈阳公司	同一最终控股股东			5,000,000.00	
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	参股公司	4,000,000.00	0.87	4,000,000.00	1.29
天津中汽工业国际贸易有限公司	同一最终控股股东	15,172,161.75	3.3	15,010,695.00	4.83
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	同一最终控股股东	32,000,000.00	6.96	30,000,000.00	9.66
中国汽车工业进出口贵州有限公司	同一最终控股股东	48,769,996.40	10.61	48,912,037.39	15.75
中汽进出口南通公司	同一最终控股股东			3,177,915.88	1.02
江西中汽进出口有限公司	同一最终控股股东	781,089.00	0.17	351,089.00	0.11
北京国机丰盛汽车有限公司	参股公司	27,500,000.00	5.98	27,500,000.00	8.85
莱州华汽机械有限公司	同一最终控股股东	3,162,039.28	0.69	111,365.14	0.04
奥特普乐(北京)汽车技术服务有限公司	同一最终控股股东	17,000.00		17,000.00	0.01
营口盛世悦众汽车销售服务有限公司	合营公司	2,000,000.00	0.43	2,000,000.00	0.64
合计		137,449,947.80	29.89	140,080,102.41	43.49

(8) 终止确认的其他应收款情况：无

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

(八) 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	1,570,233,619.27	99.03	1,291,870,773.83	99.46
1—2 年 (含)	10,414,781.82	0.66	5,436,350.09	0.42
2—3 年 (含)	3,656,457.90	0.23	427,205.32	0.03
3 年以上	1,387,951.07	0.08	1,173,245.18	0.09
合 计	1,585,692,810.06	100.00	1,298,907,574.42	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	44.62	一年以内	尚未到货
供应商 2	非关联方	284,743,744.40	17.96	一年以内	尚未到货
供应商 3	非关联方	58,785,077.56	3.71	一年以内	尚未到货
供应商 4	非关联方	27,947,382.60	1.76	一年以内	未到结算期
供应商 5	非关联方	25,803,415.29	1.63	一年以内	未到结算期
合 计		1,104,886,028.68	69.68		

(3) 本报告期预付账款中无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

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

(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	
		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	0.01	189,700.00	0.01
天津中汽工业国际贸易有限公司	同一最终控股股东	1,185,000.00	0.07		
青岛中汽特种汽车有限公司				927,500.00	

(九) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	1,214,973.81		1,214,973.81	891,220.58		891,220.58

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前一个年度
备考财务报表附注

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
在产品	302,143.41		302,143.41	178,929.51		178,929.51
库存商品	12,084,360,219.63	6,548,749.90	12,077,811,469.73	12,390,976,399.64	11,081,314.44	12,379,895,085.20
在途物资	65,342,640.14		65,342,640.14	39,416,779.24		39,416,779.24
合计	12,151,219,976.99	6,548,749.90	12,144,671,227.09	12,431,463,328.97	11,081,314.44	12,420,382,014.53

(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	
库存商品	11,081,314.44	16,536.46		4,549,101.00	6,548,749.90
合计	11,081,314.44	16,536.46		4,549,101.00	6,548,749.90

(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
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		

(十) 其他流动资产

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

(十一) 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	328,385,235.44	565,303,904.42
其他		
合计	328,385,235.44	565,303,904.42
减: 可供出售金融资产减值准备		
净额	328,385,235.44	565,303,904.42

注:截止 2013 年 6 月 30 日公司之子公司中进汽贸持有的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;公司之子公司中进汽进出口有限持有交通银行 6,640,567.00 股流通股,按照上海证券交易所 2013 年 6 月 28 日收盘价 4.07 元/股计算的公允价值;公司之子公司中进汽进出口有限持有万象钱潮 5,858,691.00 股流通股,按深圳证券交易所 2013 年 6 月 28 日收盘价 5.257 元/股计算的公允价值。

(十二) 持有至到期投资

无。

(十三) 长期应收款

无。

(十四) 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		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	2013 年 1 月-6 月	2012 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	-780.50	-1,407.09	40.00	40.00
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		-115.81	-70.21	45.00	45.00
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	395.93	124.56	32.653	32.653
北京图新智盛信息技术有限公司	2,000.00		2,000.00					35.00	35.00
北京国机丰盛汽车有限公司	8,785.62	9,876.79	-1,091.17	12,989.22	27,734.97	12.95	-587.23	25.00	25.00
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司					34,647.41		127.81	40.00	40.00

(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) 本公司之子公司中汽进出口有限持有北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司 40%的股份，2010—2012 年中汽进出口有限按照权益法进行核算并确认投资收益，2013 年 6 月因持有该公司 60%股份的其他股东不同意重组并拒绝配合审计工作，导致中汽进出口有限失去对其重大影响，自 2013 年 1 月 1 日起，改采用成本法核算。2010 年—2012 年确认的投资收益依据中瑞岳华会计师事务所出具的中瑞岳华审字(2012)第 3495 号审计报告及中瑞岳华审字(2013)第 5376 号审计报告予以确认。

(十五) 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	5,100,000.00	3,382,320.20		3,382,320.20
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
北京东日旧机动车经纪有限责任公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	成本法	8,000,000.00	8,112,747.75		8,112,747.75
北京国机丰盛汽车有限公司	权益法	5,000,000.00			

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前一个年度
备考财务报表附注

国机财务有限责任公司	成本法	26,300,000.00	26,300,000.00		26,300,000.00
青岛中汽特种汽车有限公司	成本法	11,974,282.21	11,974,282.21		11,974,282.21
合计		237,868,462.21	232,420,935.86	4,096,788.60	236,517,724.46
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	51	51	3,382,320.20		
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	40			
营口盛世悦众汽车销售服务有限公司	45	45			
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	35			
北京东日旧机动车经纪有限责任公司	10	10			
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	40	40			
北京国机丰盛汽车有限公司	25	25			
国机财务有限责任公司	4.55	4.55			
青岛中汽特种汽车有限公司	6.08	6.08			
合计			3,382,320.20		

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的情况:

无。

(十六) 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产本期增减变动如下:

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 6 月 30 日
一、投资性房地产原价合计	33,470,151.12			33,470,151.12
1、房屋、建筑物	33,470,151.12			33,470,151.12
2、土地使用权				
二、投资性房地产累计折旧(摊销)合计	11,674,789.31	809,125.99		12,483,915.30
1、房屋、建筑物	11,674,789.31	809,125.99		12,483,915.30
2、土地使用权				
三、投资性房地产账面净	21,795,361.81			20,986,235.82

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

- (1) 本期计提的折旧和摊销额为 809,125.99 元。
- (2) 期末用于抵押的投资性房地产账面价值为 14,849,962.22 元，详见本附注九、(一)。
- (3) 采用公允价值计量模式的投资性房地产本期增减变动如下：无。
- (4) 未办妥产权证书的情况：无。
- (5) 房地产转换情况及改变计量模式的情况：无。

(十七) 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	1,260,976,616.64	348,766,247.16	74,435,085.74	1,535,307,778.06
1、房屋建筑物	537,367,177.91	17,438,472.02	1,760,447.07	553,045,202.86
2、机器设备	55,271,066.12	3,035,855.18	630,736.90	57,676,184.40
3、运输工具	602,480,749.50	323,619,718.38	71,185,149.48	854,915,318.40
4、电子设备及其他	62,189,123.55	4,650,201.58	830,275.12	66,009,050.01
5、其他	3,668,499.56	22,000.00	28,477.17	3,662,022.39
二、累计折旧合计	334,431,020.50	56,710,049.11	40,519,684.71	437,275,069.88
1、房屋建筑物	83,967,530.50	9,323,518.21	29,565.69	93,261,483.02
2、机器设备	21,092,246.00	3,388,188.42	548,729.82	23,931,704.60
3、运输工具	197,651,725.39	56,150,712.61	39,169,203.56	282,995,677.5
4、电子设备及其他	29,479,560.92	559,336.50	756,016.87	34,620,095.15
5、其他	2,239,957.69	242,320.69	16,168.77	2,466,109.61
三、固定资产净值合计	926,545,596.14			1,098,032,708.18

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前一个年度
备考财务报表附注

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 6 月 30 日
1、房屋建筑物	453,399,647.41			459,783,719.84
2、机器设备	34,178,820.12			33,744,479.80
3、运输工具	404,829,024.11			571,919,640.90
4、电子设备及其他	32,709,562.63			31,388,954.86
5、其他	1,428,541.87			1,195,912.78
四、固定资产减值准备 累计金额合计	34,525.15		34,525.15	
1、房屋建筑物				
2、机器设备				
3、运输工具				
4、电子设备及其他	34,525.15		34,525.15	
5、其他				
五、固定资产 账面价值合计	926,511,070.99			1,098,032,708.18
1、房屋建筑物	453,399,647.41			459,783,719.84
2、机器设备	34,178,820.12			33,744,479.80
3、运输工具	404,829,024.11			571,919,640.90
4、电子设备及其他	32,675,037.48			31,388,954.86
5、其他	1,428,541.87			1,195,912.78

1、本期计提的折旧额为 86,653,684.98 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。

2、本期在建工程完工转入固定资产的原价为 17,229,079.49 元。

(1) 期末用于抵押的固定资产账面价值为 56,732,951.07 元，详见附注九（一）。

(2) 暂时闲置固定资产明细如下：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

资产类别	固定资产账面价值
房屋建筑物	60,161,787.10
运输工具	445,474,945.79
合计	505,636,732.89

(5) 期末持有待售的固定资产情况：无

(6) 未办妥产权证书的情况

固定资产名称	账面价值	未办理的原因	预计办结时间	备注
哈中宝公司部分办公室、仓库	5,838,951.42	正在办理中	2013 年下半年	

(十八) 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亭展厅改建	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	
合计			20,630,931.87		1,129,648.39	

(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亭展厅改建	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%
合计	19,526,646.87	5,002,783.00	2,233,933.39			

(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亭展厅改建	98.00%	
鄂尔多斯中进蒙旺 4S 店装修	80.00%	

(十九) 工程物资

无。

(二十) 生产性生物资产

无。

(二十一) 油气资产

无。

(二十二) 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	169,804,203.46	25,730,735.37	320,823.19	195,214,115.64
(1)土地使用权	165,819,447.75	799,279.61	320,823.19	166,297,904.17
(2)专有技术				
(3)软件	1,218,067.00	25,151.16		1,243,218.16
(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	20,244,817.52	2,399,177.00		22,643,994.52
(1)土地使用权	19,309,723.13	1,569,916.80		20,879,639.93
(2)专有技术				
(3)软件	622,320.63	58,486.41		680,807.04
(4)特许权		760,999.61		760,999.61
(5)其他	312,773.76	9,774.18		322,547.94

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前一个年度
备考财务报表附注

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 6 月 30 日
三、无形资产账面净值合计	149,559,385.94			172,570,121.12
(1)土地使用权	146,509,724.62			145,418,264.24
(2)专有技术				
(3)软件	595,746.37			562,411.12
(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	149,559,385.94			172,570,121.12
(1)土地使用权	146,509,724.62			145,418,264.24
(2)专有技术				
(3)软件	595,746.37			562,411.12
(4)特许权	2,277,979.59			26,423,284.58
(5)其他	175,935.36			166,161.18

(1) 本期摊销额为 2,399,177.00 元。

(2) 公司开发项目支出：无。

(3) 本期无形资产特许经营权增加主要为公司之子公司中进汽贸之子公司 2013 年 1 月 1 日非控制企业合并良好发展、良好出租所致。

(4) 期末用于抵押的无形资产账面价值为 18,560,583.10 元，详见本附注九（一）。

(二十三) 商誉

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

(二十四) 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	165,944,663.78	26,125,084.98	9,444,655.92		182,625,092.84
装修费	2,703,978.35	1,920,000.00	490,297.56		4,133,680.79
其他	3,271,069.79	48,603.46	767,768.90		2,551,904.35
合计	279,471,397.24	28,107,021.80	13,960,750.46		293,617,668.58

(二十五) 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	49,975,881.81	12,493,970.48	52,506,481.21	13,126,620.32
三类人员精算费用负债	83,230,000.00	20,807,500.00	81,630,000.00	20,407,500.00
资产评估减值	3,619,127.72	904,781.93	4,161,213.72	1,040,303.43
预提费用(应付款项)	822,382,132.45	205,595,533.12	555,815,261.68	138,953,815.42
拆迁补偿款	3,481,057.35	870,264.34	3,481,057.35	870,264.34
合计	962,688,199.33	240,672,049.87	697,594,013.96	174,398,503.51

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	289,295,724.52	72,323,931.14	508,309,455.99	127,077,364.00
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	383,643,040.42	95,910,760.12	581,066,167.59	145,266,541.90

(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	85,588,050.47	87,677,266.31
合计	85,588,050.47	87,677,266.31

(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
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	289,295,724.52

项 目	暂时性差异金额
资产评估增值	71,125,632.78
特许经营权	23,221,683.12
合 计	383,643,040.42
可抵扣差异项目	
资产减值准备	49,975,881.81
三类人员精算费用负债	83,230,000.00
资产评估减值	3,619,127.72
预提费用（应付款项）	822,382,132.45
拆迁补偿款	3,481,057.35
合 计	962,688,199.33

（二十六）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	40,346,250.10	-1,653,425.56			38,692,824.54
存货跌价准备	11,081,314.44	16,536.46		4,549,101.00	6,548,749.90
长期股权投资减值准备	3,382,320.20				3,382,320.20
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
商誉减值准备	3,434,888.79				3,434,888.79
合计	58,553,447.52	-1,636,889.10		4,583,626.15	52,332,932.27

（二十七）其他非流动资产

项目	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。

（二十八）短期借款

（1）短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	备注
------	-----------------	------------------	----

借款类别	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	备注
质押借款	719,923,443.00	541,764,762.60	
抵押借款	61,330,622.51	50,376,417.00	
保证借款	322,963,196.39	250,447,725.55	
信用借款	9,065,788,290.63	8,592,925,504.49	
合计	10,170,005,552.53	9,435,514,409.64	

短期借款分类的说明：

①. 截止 2013 年 6 月 30 日，公司之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；公司之子公司中汽进出口有限之子公司北京中汽雷日汽车有限公司从国机财务有限责任公司取得质押借款人民币 349,993,246.00 元，质押物为 349,993,246.00 元的存货；公司之子公司中汽进出口有限之子公司北京中汽雷日汽车有限公司从浙江商业银行北京分行取得质押借款人民币 149,878,377.00 元，质押物为 149,878,377.00 元的存货及 29,975,676.00 元的存单；公司之子公司中汽进出口有限之子公司北京中汽雷日汽车有限公司从中信银行股份有限公司滨海新区分行取得质押借款人民币 99,984,046.00 元，质押物为 99,984,046.00 元的存货及 20,018,589.49 元的银行存款；公司之子公司中汽进出口有限之子公司北京中汽雷日汽车有限公司从中国民生银行股份有限公司总行营业部取得 150,000,000.00 元的最高额综合授信额度，截止至 2013 年 06 月 30 日，放款金额为人民币 76,000,000.00 元，质押物为 95,906,192.00 元的存货；公司之子公司中汽进出口有限从国机财务有限责任公司取得人民币 30,000,000.00 元质押借款，质押物是 20,512,800.00 元的万向钱潮部分股权及 23,660,096.25 元的交通银行部分股权。

②. 截止 2013 年 6 月 30 日，公司之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，抵押物为中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司位于上海市安亭镇博园路 7588、7590 号房产；公司之子公司中汽进出口有限从中国银行北京海淀支行取得抵押借款 21,330,622.51 元，抵押物为中国汽车工业进出口有限公司位于北京市海淀区北四环中路 265 号房产。

③. 截止 2013 年 6 月 30 日，公司之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；公司之子公司中汽进出口有限之子公司宁波中汽汽车销售有限公司、哈尔滨中宝汽车销售服务有限公司、北京中汽雷日汽车有限公司、北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司及宁波捷瑞汽车销售服务有限公司取得保证借款 235,516,802.22 元，保证人均均为中汽进出口有限。

④. 截止 2013 年 6 月 30 日，本公司、子公司中进汽贸、子公司中汽进出口有限及其下属子公司贵州凯顺贸易有限公司分别在北京银行、国机财务有限责任公司、东亚银行、中国银行、招商银行、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 9,065,788,290.63 元。

(2) 逾期借款明细如下：无。

(二十九) 交易性金融负债

无

(三十) 应付票据

种类	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	备注
银行承兑汇票	3,776,733,794.40	4,610,268,200.37	
商业承兑汇票			
合计	3,776,733,794.40	4,610,268,200.37	

下一会计期间将到期的金额 3,776,733,794.40 元。

(三十一) 应付账款

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	3,555,589,534.18	2,824,355,778.73
1-2 年	5,415,517.37	44,325,705.86
2-3 年	2,811,965.29	1,787,362.31
3 年以上	6,612,020.25	23,947,635.99
合 计	3,570,429,037.09	2,894,416,482.89

(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：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
供应商 1	3,677,893.80	雷诺配件	未到结算期
供应商 2	960,152.40	工程款	未到结算期
合计	4,638,046.20		

(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。

(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
莱州华汽机械有限公司		67,586.40
中汽对外经济技术合作公司	24,000.00	
合计	60,386,029.60	69,756,283.83

(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

项 目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	6,456,955.30	6.1787	39,895,589.73	7,709,065.31	6.2855	48,455,330.03
马币	32,278,908.64	1.9390	62,588,803.85	21,741,454.00	2.0400	44,352,566.16
合 计			102,484,393.58			92,807,896.19

(三十二) 预收款项

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	1,539,601,386.12	1,567,314,365.10
1 年以上	20,624,940.72	21,162,639.74
合 计	1,560,226,326.84	1,588,477,004.84

(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	3,062,588.69	货款	未到结算期
客户 2	1,609,371.13	货款	未到结算期
合计	4,671,959.82		

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

(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
天津空港众辉汽车销售有限公司	593,000.00	3,608,100.00
天津中汽工业国际贸易有限公司	809,546.69	
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	2,055,546.69	5,101,020.00

(三十三) 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	113,197,898.16	136,515,907.55	146,635,369.34	103,078,436.37
职工福利费		11,077,747.70	11,077,747.70	
社会保险费	1,647,670.07	25,094,697.97	23,136,595.83	3,605,772.21
其中：医疗保险费	1,057,280.61	7,919,726.54	7,347,012.53	1,629,994.62
养老保险费	529,983.72	15,407,281.88	14,093,483.69	1,843,781.91
失业保险费	27,755.62	890,327.69	867,378.38	50,704.93
工伤保险费	11,377.48	445,579.03	411,398.31	45,558.20
生育保险费	21,272.64	431,782.83	417,322.92	35,732.55
住房公积金	17,082.00	4,805,391.84	4,805,653.84	16,820.00

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 6 月 30 日
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	9,496,232.38	3,160,410.70	967,357.10	11,689,285.98
非货币性福利		97,149.99	97,149.99	
其他	5,600,422.20	402,972.30	407,932.30	5,595,462.20
合计	130,052,356.81	181,557,893.00	187,531,421.05	124,078,828.76

1、应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

2、其他金额较大，主要系本公司之子公司中汽进出口有限依据韬睿惠悦咨询公司出具的精算评估报告，采用预期累积福利单位法的精算结果，2013 年 6 月 30 日中汽进出口有限离退休及内退人员计划福利义务的精算现值为 83,230,000.00 元，其中：预期在一年内支付的三类人员费用 5,170,000.00 元计入应付职工薪酬中，剩余 78,060,000.00 元计入长期应付款。

(三十四) 应交税费

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	备注
增值税	-1,340,985,281.03	-1,426,314,836.66	
消费税	78,322,146.72		
营业税	2,314,739.38	3,166,599.03	
企业所得税	131,094,991.36	19,911,712.44	
个人所得税	1,052,735.49	6,872,682.59	
城市维护建设税	5,337,835.32	5,688,540.86	
房产税	191,702.41	280,529.18	
土地使用税	30,309.41	45,328.50	
教育费附加	2,429,056.60	2,612,277.49	
其他税种	104,326,294.20	7,800,533.84	
合计	-1,015,885,470.14	-1,379,936,632.73	

注：应交税费中其他税种主要是印花税及地方教育费附加。

(三十五) 应付利息

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	160,416.67	250,814.82
短期借款应付利息	42,483,595.84	33,444,360.41
合计	42,644,012.51	33,695,175.23

(三十六) 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	15,478,964.57		

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前一个年度
备考财务报表附注

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
公司（代付股利）			
中国机械工业集团有限公司	250,213,683.48		
合计	271,304,184.46		

（三十七）其他应付款

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	394,397,537.39	179,982,608.63
1-2 年	38,374,204.16	24,545,901.65
2-3 年	18,831,717.86	44,783,844.26
3 年以上	47,431,601.36	41,921,723.04
合 计	499,035,060.77	291,234,077.58

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

单位名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
中国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
亿财投资（天津）有限公司	4,598,301.73	6,014,718.00
中国汽车工业进出口湖南公司	1,125,809.34	1,209,809.34
长沙汽电汽车零部件有限公司	2,648,677.79	2,706,461.00
深圳市中汽进出口有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00
沈阳中汽物业管理有限公司	2,800,000.00	2,200,000.00
上海星凯实业有限公司	3,358,193.97	3,698,193.97
奥特普乐（北京）汽车技术服务有限公司	440,000.00	440,000.00
中国汽车工业进出口哈尔滨公司	2,744,067.43	2,804,067.43
哈尔滨日宝汽车贸易有限公司	5,690,000.00	5,690,000.00
合计	41,282,746.75	41,425,894.85

（2）金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	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

项目	2013 年 6 月 30 日	性质或内容
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
厦门集美法院	8,382,190.55	诉讼执行款
天津元顺物流有限公司	7,822,741.43	代收款
合计	62,124,253.98	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

项目	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
深圳市中汽进出口有限公司	3,200,000.00	清算回款	清算未完成
厦门集美法院	8,382,190.55	诉讼执行款	
哈尔滨日宝汽车贸易有限公司	5,690,000.00	往来款	历史欠款
中国汽车工业进出口哈尔滨公司	2,744,067.43	往来款	
长沙汽电汽车零部件有限公司	2,648,677.79	借款	借款未到期
合计	26,994,693.77		

(三十八) 预计负债

无。

(三十九) 一年内到期的非流动负债

无。

(四十) 其他流动负债

无。

(四十一) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下:

借款类别	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款	19,741,580.31	20,542,661.38
保证借款		
信用借款	55,000,002.00	156,666,668.00
合计	74,741,582.31	177,209,329.38

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	年利 率 (%)	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前一个年度
备考财务报表附注

贷款单位	借款	借款	币种	年利 率 (%)	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	起始日	终止日			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	2012-09-07	2013-03-01	人民币	5.54				100,000,000.00
国机财务有限 责任公司	2011-09-27	2016-09-27	人民币	5.50		50,000,000.00		50,000,000.00
中国银行洛杉 矶支行	2010-12-31	2014-10-08	美元	4.00	3,195,162.58	19,741,580.31	3,268,262.09	20,542,661.38
国机财务有限 责任公司	2011-08-23	2014-08-22	人民币	6.65		5,000,002.00		6,666,668.00
合计						74,741,582.31		177,209,329.38

(四十二) 应付债券

无

(四十三) 长期应付款

(1) 金额前五名的长期应付款明细如下:

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

说明: 长期应付款为公司之子公司中汽进出口有限应付离退休、内退人员一年以上的福利支出。

(四十四) 专项应付款

无。

(四十五) 其他非流动负债

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

(四十六) 股本

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
1. 有限售条件股份		
(1) 国家持股		
(2) 国有法人持股	335,744,889.00	335,744,889.00
(3) 其他内资持股		

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前一个年度
备考财务报表附注

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
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	335,744,889.00	335,744,889.00
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
(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
合 计	611,702,089.00	611,702,089.00

公司 2013 年 6 月 30 日注册资本和股本均为 560,004,607.00 元，本报告假设附注二、(三)所述资产重组在报告期初完成，则重组完成后的股本为 611,702,089.00 元。

(四十七) 库存股

无。

(四十八) 资本公积

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
1.资本溢价（股本溢价）		
(1) 投资者投入的资本	571,015,743.54	579,218,958.00
(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	959,150,316.30	967,353,530.76
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	93,940,213.77	176,382,024.04
(3) 原制度转入	55,021,128.08	55,021,128.08
(4) 精算利得（或损失）	-3,330,000.00	-1,747,500.00

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
(5) 其他		
小计	151,080,964.29	235,105,274.56
合 计	1,110,231,280.59	1,202,458,805.32

2013 年 1-6 月资本公积变化情况:

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	579,218,958.00		8,203,214.46	571,015,743.54
（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	967,353,530.76		8,203,214.46	959,150,316.30
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	176,382,024.04		82,441,810.27	93,940,213.77
（3）原制度转入	55,021,128.08			55,021,128.08
（4）精算利得（或损失）	-1,747,500.00		1,582,500.00	-3,330,000.00
（5）其他				
小计	235,105,274.56		84,024,310.27	151,080,964.29
合 计	1,202,458,805.32		92,227,524.73	1,110,231,280.59

资本公积的说明:

1、可供出售金融资产公允价值变动产生的利得和损失：（1）公司之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）公司之子公司中进汽贸持有的华夏银行股票以及子公司中汽进出口有限持有的交通银行 A 股和万象钱潮 A 股股票公允价值变动导致资本公积减少 30,918,516.10 元。

2、公司之子公司中汽进出口有限三类人员费用精算损失减少资本公积 1,582,000.00 元。

3、公司之子公司中汽进出口有限重组剥离债权减少资本公积 8,203,214.46 元。

（四十九）专项储备

无。

(五十) 盈余公积

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	86,994,864.83	86,994,864.83
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	87,025,151.72	87,025,151.72

(五十一) 一般风险准备

无。

(五十二) 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
上年年末未分配利润	1,641,052,218.42	1,138,882,686.81
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本期年初未分配利润	1,641,052,218.42	1,138,882,686.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	410,936,589.00	594,630,314.40
减：提取法定盈余公积		20,235,377.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	321,626,460.70	72,225,405.42
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,730,362,346.72	1,641,052,218.42

(五十三) 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
营业收入	35,443,116,361.97	66,550,546,308.32
主营业务收入	35,329,480,188.11	66,333,126,902.38

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前一个年度
备考财务报表附注

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度
其他业务收入	113,636,173.86	217,419,405.94
营业成本	34,456,839,139.38	64,512,838,390.83
主营业务成本	34,442,949,766.02	64,473,351,843.23
其他业务成本	13,889,373.36	39,486,547.60

(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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 汽车批发及贸易服务	31,120,318,056.87	30,505,124,439.28	58,583,732,632.85	57,144,544,101.46
(2) 汽车零售服务	3,905,453,941.25	3,691,361,038.69	6,912,069,404.12	6,576,918,307.58
(3) 其他业务	303,708,189.99	246,464,288.05	837,324,865.41	751,889,434.19
合计	35,329,480,188.11	34,442,949,766.02	66,333,126,902.38	64,473,351,843.23

(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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 汽车贸易	34,160,043,133.92	33,543,864,159.47	63,916,810,535.63	62,738,509,103.95
(2) 汽车服务	625,156,781.94	424,023,698.32	999,487,260.99	480,798,242.84
(3) 汽车配件	379,233,146.33	324,921,231.81	753,049,037.11	613,537,139.79
(4) 其他	165,047,125.92	150,140,676.42	663,780,068.65	640,507,356.65
合计	35,329,480,188.11	34,442,949,766.02	66,333,126,902.38	64,473,351,843.23

(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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 境内收入	34,649,124,944.68	33,825,040,462.98	65,311,271,083.99	63,581,027,348.11
(2) 境外收入	680,355,243.43	617,909,303.04	1,021,855,818.39	892,324,495.12
合计	35,329,480,188.11	34,442,949,766.02	66,333,126,902.38	64,473,351,843.23

(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	
	金额	比例	金额	比例
第一名	5,648,768,090.51	15.94%	11,125,975,352.53	16.72%
第二名	771,201,208.43	2.18%	1,481,175,407.41	2.23%
第三名	659,061,744.32	1.86%	1,167,101,577.67	1.75%

客户名称	2013 年 1 月-6 月		2012 年度	
	金额	比例	金额	比例
第四名	463,295,727.27	1.31%	934,317,531.00	1.40%
第五名	343,199,966.47	0.97%	876,389,996.00	1.32%
合计	7,885,526,737.00	22.25%	15,584,959,864.61	23.42%

(五十四) 营业税金及附加

税种	2013 年 1 月-6 月	2012 年度
营业税	12,145,957.99	32,048,237.22
城市维护建设税	4,516,515.19	6,180,105.35
教育费附加	2,709,295.13	3,345,755.72
其他	1,183,370.51	1,758,717.09
合计	20,555,138.82	43,332,815.38

(五十五) 销售费用

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度
物流服务费	116,571,751.51	240,875,570.15
职工薪酬	83,906,910.65	156,645,303.71
广告宣传及市场费	18,279,965.70	41,495,582.88
业务招待费	2,775,995.06	6,422,898.37
差旅费	3,685,535.77	8,845,193.20
办公费	3,018,999.36	6,005,871.16
折旧与长期资产摊销	16,827,491.37	26,474,115.15
低值易耗品摊销	2,315,942.76	5,230,482.31
场租费	24,321,027.51	29,377,665.32
劳务费	6,293,471.33	9,360,666.92
其他	20,927,929.23	42,638,833.48
合计	298,925,020.25	573,372,182.65

(五十六) 管理费用

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度
职工薪酬	94,257,312.44	172,187,788.39
折旧摊销费	35,066,999.46	59,251,869.75
租赁及物业管理费	27,120,852.38	42,090,570.29
办公费	5,281,805.98	11,009,365.85
税金	16,893,267.71	21,368,256.93
维修费	4,956,423.19	8,159,307.10
中介机构咨询费	5,351,548.07	6,976,516.44

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度
业务招待费	4,665,707.54	13,127,528.79
广告宣传费	6,258,992.02	20,265,321.52
差旅费	3,358,187.04	7,957,474.77
劳务费	4,293,510.80	9,781,055.61
项目开发费		36,973,319.12
公务用车费	1,989,069.70	2,871,035.81
水电费	1,231,400.93	2,773,157.73
其他	29,266,501.74	52,224,056.12
合计	239,991,579.00	467,016,624.22

(五十七) 财务费用

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度
利息支出	142,662,705.14	450,803,808.21
减：利息收入	48,053,298.95	225,588,800.83
汇兑损益	-99,935,538.36	-1,247,267.26
其他	28,333,738.04	42,623,625.09
合计	23,007,605.87	266,591,365.21

财务费用汇兑损益较 2012 年变化较大主要因为 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。

(五十八) 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
成本法核算的长期股权投资收益		5,505,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,903,211.40	-9,396,682.23
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	15,506,085.84	14,648,571.75
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
合计	86,799,847.85	15,520,467.41

(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
国机财务有限责任公司		5,500,000.00
北京农村商业银行		5,000.00
合计		5,505,000.00

(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
天津空港国际汽车园发展有限公司	345,962.34	-4,149,389.92
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
营口盛世悦众汽车销售服务有限公司	-521,142.65	-315,957.77
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司		511,231.88
合计	-2,903,211.40	-9,396,682.23

(4) 无投资收益汇回受重大限制的情况

(五十九) 资产减值损失

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度
坏账损失	-1,653,425.56	10,034,120.44
存货跌价损失	16,536.46	7,384,493.50
在建工程减值损失		274,148.84
商誉减值损失		3434888.79
合计	-1,636,889.10	21,127,651.57

(六十) 营业外收入

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度
非流动资产处置利得合计	11,843,900.45	6,959,458.71
其中: 固定资产处置利得	11,843,900.45	6,959,458.71
接受捐赠	60,930.00	
政府补助	3,461,287.12	12,436,203.65
其他	29,061,481.85	15,444,280.16
合计	44,427,599.42	34,839,942.52

说明: 2013 年 1-6 月营业收入—其他金额较大的原因为: 本公司之子公司中汽进出口有限将无法支付的应付账款 17,190,542.71 元转入营业外收入; 本公司之子公司中进汽贸之子公司收到的拆迁补偿款 11,000,000.00 元转入营业外收入。

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
非流动资产处置利得合计	11,843,900.45	6,959,458.71
其中: 固定资产处置利得	11,843,900.45	6,959,458.71
接受捐赠	60,930.00	
政府补助	3,461,287.12	12,436,203.65
其他	29,061,481.85	15,444,280.16

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度
合计	44,427,599.42	34,839,942.52

政府补助明细列示如下：

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度
海淀商委奖励批发企业发展资金	400,000.00	3,000,000.00
财政扶持金		100,000.00
新注册企业特别奖励		857,000.00
水利基金返还	225,079.12	1,034,367.65
古林镇服务业优胜奖		80,000.00
天津港保税区财政局		5,515,000.00
北京市老旧机动车淘汰更新企业奖励		13,000.00
节能减排补贴		400,000.00
汽车园项目		293,867.00
税收返还	2,605,000.00	
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	
宁波江北区财政补贴		50,000.00
宁波江北区商贸部补贴	1,050.00	
上海中汽网站建设政府补贴	6,100.00	
贵州省商务厅产品出口贷款利息及担保费贴息		215,969.00
贵州省商务厅国际市场开拓资金补贴		479,600.00
贵阳市商务局促进经贸发展扶持奖励		160,000.00
贵州省商务厅进出口增量贴息		167,400.00
江苏中小企业补贴		70,000.00
合计	3,461,287.12	12,436,203.65

(六十一) 营业外支出

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度
非流动资产处置损失合计	1,158,108.15	1,065,518.53
其中：固定资产处置损失	1,158,108.15	1,065,518.53
对外捐赠	200.00	265,000.00
其他	2,186,391.54	1,786,853.51
合计	3,344,699.69	3,117,372.04

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
非流动资产处置损失合计	1,158,108.15	1,065,518.53
其中：固定资产处置损失	1,158,108.15	1,065,518.53
对外捐赠	200.00	265,000.00
其他	2,186,391.54	1,786,853.51
合 计	3,344,699.69	3,117,372.04

（六十二）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
按税法及相关规定计算的当期所得税	248,677,778.82	175,498,842.46
递延所得税调整	-110,601,076.89	-9,299,310.50
合 计	138,076,701.93	166,199,531.96

（六十三）其他综合收益

项 目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-41,224,688.13	-46,838,722.93
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-10,306,172.03	-11,709,680.73
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	-82,441,810.27	-35,129,042.20
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		

项 目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度
小 计		
4. 外币财务报表折算差额	-475,974.98	-747,242.19
减：处置境外经营当期 转入损益的净额		
小 计	-475,974.98	-747,242.19
5. 其他	-2,110,000.00	2,190,000.00
减：由其他计入其他综合收 益产生的所得税影响	-527,500.00	547,500.00
前期其他计入其他综合 收益当期转入损益的净额		
小 计	-1,582,500.00	1,642,500.00
合 计	-84,500,285.25	-34,233,784.39

七、关联方及关联交易

(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 本公 司的 持股 比例 (%)	母公 司对 本公 司的 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

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前一个年度
备考财务报表附注

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

合营企业及联营企业情况（续）：

被投资单位名称	注册资本（万元）	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					
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
北京国机丰盛汽车有限公司	2,000.00	25.00	25.00	参股公司	665604634
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	2,000.00	40.00	40.00	参股公司	787751499

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国机械工业建设集团有限公司	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
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
国机资产管理公司	同一母公司	10112162-9

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前一个年度
备考财务报表附注

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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	子公司少数股东	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
中国汽车工业进出口湖南公司	同一最终控股股东	183764555
长沙汽电汽车零部件有限公司	同一最终控股股东	77009148X
中国汽车工业进出口哈尔滨公司	同一最终控股股东	127047092
中国汽车工业进出口沈阳公司	同一最终控股股东	117720028
莱州华汽机械有限公司	同一最终控股股东	613448764
天津中汽工业国际贸易有限公司	同一最终控股股东	103108399
中国汽车工业进出口贵州有限公司	同一最终控股股东	214403606
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	同一最终控股股东	56695361X
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	参股公司	787751499
中汽进出口南通公司	同一最终控股股东	138376190
中国汽车工业进出口重庆公司	同一最终控股股东	202806037
哈尔滨日宝汽车贸易有限公司	其他关联方	734623733

(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		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	
天津空港众辉汽车销售有限公司	销售整车	201,888,785.56	0.57	602,238,224.49	0.91	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	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	市场价
唐山众腾汽车销售有限公司	销售整车	116,426,052.18	0.33	278,384,566.49	0.42	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

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前一个年度
备考财务报表附注

关联方名称	交易内容	2013 年 1 月-6 月		2012 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	
唐山众腾汽车销售有限公司	委贷利息			795,060.00	16.69	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	市场价
唐山众腾汽车销售有限公司	广告服务			60,000.00	0.04	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	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	市场价
中国机械工业集团有限公司	租赁服务	1,582,448.14	1.39	4,124,371.52	1.90	市场价
中国国机重工集团有限公司	租赁服务			70,000.00	0.03	市场价
中工国际工程股份有限公司	租赁服务	693,000.00	0.61	1,386,000.00	0.64	市场价
中国汽车工业国际合作总公司	租赁服务	418,616.59	0.37	606,031.00	0.28	市场价
中工工程机械成套有限公司	整车销售			692,307.69		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	0.14	62,745,854.60	0.09	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	0.28			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	0.02	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
天津中汽工业国际贸易有限公司	销售货物	1,753,655.00		1,367,319.23		市场价

2. 销售商品以外的其他资产：无。

3. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	2013 年 1 月-6 月		2012 年度		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	
中国汽车工业进出口贵州有限公司	采购商品			756,240.00		市场价格
中国汽车工业国际合作总公司	接受劳务			217,202.00		市场价格

关联方名称	交易内容	2013 年 1 月-6 月		2012 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	
中国机械工业集团有限公司	接受劳务			14,926.00		市场价格
莱州华汽机械有限公司	采购	431,130.64		2,113,915.56	0.01	市场价格
唐山众腾汽车销售有限公司	咨询服务			102,600.00	0.32	市场价格
中汽对外经济技术合作公司	采购精品	24,000.00		358,839.31	0.01	市场价格
中国机械工业集团有限公司	委贷利息			6,304,968.82	1.56	市场价格
中国中元国际工程公司	设计服务			396,603.77	1.24	市场价格
中汽人才交流中心	接受劳务	4,800.00		5,100.00		市场价格
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	接受劳务			2,452.99		市场价格
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	采购配件	4,179.49				市场价格
北京国机联创广告有限公司	接受劳务	23,584.91		19,605.00		市场价格
京兴国际工程管理公司	设计服务			270,000.00	1.36	市场价格
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	市场价格
中国浦发机械工业股份有限公司	采购商品			333,798.29		市场价格

4. 购买商品以外的其他资产:无。

5. 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、④	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	
国机资产管理公司	中国汽车工业进出口有限公司	中汽贵州 100% 股权托管	2013 年 6 月 30 日	注⑤		
国机资产管理公司	中国汽车工业进出口有限公司	天津中汽 100% 股权托管	2013 年 6 月 30 日	注⑤		

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	年度确认的托管收益
国机资产管理公司	中国汽车工业进出口有限公司	温州中汽 40% 股权托管	2013 年 6 月 30 日	注⑤		

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。

6. 关联承包情况：

无。

7. 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	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

8. 关联担保情况

截止 2013 年 6 月 30 日，本公司为下列关联单位提供保证：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中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	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
中汽凯瑞贸易有限公司	北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	2,000,000.00	2013.06.13	2013.12.07	否
中汽凯瑞贸易有限公司	北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	5,000,000.00	2013.01.18	2014.01.17	否

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前一个年度
备考财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中汽凯瑞贸易有限公司	北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	7,000,000.00	2013.06.27	2014.06.27	否
中汽凯瑞贸易有限公司	北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	5,000,000.00	2012.09.03	2013.09.03	否
中汽凯瑞贸易有限公司	北京中汽雷日汽车有限公司	30,000,000.00	2012.09.03	2013.09.03	否
中汽凯瑞贸易有限公司	北京中汽雷日汽车有限公司	10,000,000.00	2012.11.20	2013.11.17	否
中汽凯瑞贸易有限公司	北京中汽雷日汽车有限公司	50,000,000.00	2012.12.10	2013.12.10	否
中汽凯瑞贸易有限公司	北京中汽雷日汽车有限公司	15,000,000.00	2012.12.20	2013.12.20	否
中汽凯瑞贸易有限公司	北京中汽雷日汽车有限公司	100,000,000.00	2013.06.26	2015.06.24	否
中汽凯瑞贸易有限公司	北京中汽雷日汽车有限公司	60,000,000.00	2012.05.16	2013.05.16	否
中汽凯瑞贸易有限公司	宁波中汽汽车销售有限公司	9,500,000.00	2012.02.16	2013.07.15	否
中汽凯瑞贸易有限公司	宁波中汽汽车销售有限公司	15,500,000.00	2012.02.16	2013.07.15	否
中汽凯瑞贸易有限公司	宁波中汽汽车销售有限公司	50,000,000.00	2012.05.16	2013.05.15	否
中汽凯瑞贸易有限公司	贵州凯顺贸易有限公司	20,000,000.00	2012.10.08	2014.04.08	否
中汽凯瑞贸易有限公司	哈尔滨中宝汽车销售服务有限公司	20,000,000.00	2013.03.27	2014.03.27	否
中汽凯瑞贸易有限公司	哈尔滨中宝汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	2012.12.19	2013.12.19	否
中汽凯瑞贸易有限公司	宁波捷瑞汽车销售服务有限公司	15,000,000.00	2013.04.02	2014.04.02	否
中汽凯瑞贸易有限公司	宁波捷瑞汽车销售服务有限公司	22,000,000.00	2012.07.26	2013.07.26	否
中汽凯瑞贸易有限公司	UQUALITY AUTOMOTIVE PRODUCTS CORPORATION	USD5,000,000.00	2013.01.24	2014.12.31	否
中汽凯瑞贸易有限公司	天津中汽工业国际贸易有限公司	50,000,000.00	2009.12.21	无限期	否
中汽凯瑞贸易有限公司	北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	20,000,000.00		无限期	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中汽凯瑞贸易有限公司	温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	50,000,000.00	2012.09.21	2013.09.30	否
中汽凯瑞贸易有限公司	中国汽车工业进出口贵州有限公司	20,000,000.00		无限期	否
中汽凯瑞贸易有限公司	天津中汽工业国际贸易有限公司	30,000,000.00	2012.07.09	2013.07.09	否
中汽凯瑞贸易有限公司	温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	30,000,000.00	2012.09.17	2013.09.16	否
中汽凯瑞贸易有限公司	莱州华汽机械有限公司	20,000,000.00	2012.10.09	2013.10.09	否
中汽凯瑞贸易有限公司及中国汽车工业进出口总公司	北京国机丰盛汽车有限公司	10,000,000.00	2012.07.04	2013.07.03	否

说明：上述担保事项的原担保方中汽凯瑞贸易有限公司及中国汽车工业进出口总公司尚未变更为中国汽车工业进出口有限公司，相关变更事项正在办理过程中。

9. 关联方资金拆借：无。

10. 关联方债务重组情况：无。

11. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	定价方式及决策程序
利息支出	国机财务有限责任公司	13,295,703.17	20,699,957.57	
利息收入	国机财务有限责任公司	25,017,185.89	17,013,926.48	
利息及担保费收入	北京国机丰盛汽车有限公司	40,000.00	2,029,300.00	
利息及担保费收入	天津中汽工业国际贸易有限公司	240,000.00		
利息及担保费收入	北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	173,500.00	77,000.00	
利息及担保费收入	中国汽车工业进出口贵州有限公司	1,794,213.33	2,489,000.00	
利息及担保费收入	温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	1,079,700.00	1,204,634.25	
交易类型	关联方名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	定价方式及决策程序
银行存款	国机财务有限责任公司	526,173,787.84	875,422,770.32	
长期借款	国机财务有限责任公司	55,000,002.00	156,666,668.00	
短期借款	国机财务有限责任公司	579,993,246.00	565,000,000.00	

(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	
	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	
天津空港众辉汽车销售有限公司	2,487,150.00		19,366,400.00	
合计	19,774,150.00		44,578,600.00	

2. 应收账款

关联方名称	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	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	
合计	2,766,284.00	70,800.00	2,364,000.00	

3. 其他应收款

关联方名称	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	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			
中国机械工业集团有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	
中国汽车工业进出口贵州有限公司	48,769,996.40		48,912,037.39	
北京国机丰盛汽车有限公司	27,500,000.00		27,500,000.00	
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	32,000,000.00		30,000,000.00	
天津中汽工业国际贸易有限公司	15,172,161.75		15,010,695.00	
江西中汽进出口有限公司	781,089.00		351,089.00	
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	
莱州华汽机械有限公司	3,162,039.28		111,365.14	
中汽进出口南通公司			3,177,915.88	
中国汽车工业进出口沈阳公司			5,000,000.00	
奥特普乐(北京)汽车技术服务有限公司	17,000.00	1,210.00	17,000.00	300.00
合计	137,449,947.80	1,210.00	140,080,102.41	300.00

4. 预付款项

关联方名称	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	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	

关联方名称	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
天津中汽工业国际贸易有限公司	1,185,000.00			
青岛中汽特种汽车有限公司			927,500.00	
合计	1,374,700.00		1,117,200.00	

5. 应付账款

关联方名称	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	
莱州华汽机械有限公司		67,586.40
合计	60,386,029.60	69,756,283.83

6. 其他应付款

关联方名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
中国汽车工业进出口湖南公司	1,125,809.34	1,209,809.34
长沙汽电汽车零部件有限公司	2,648,677.79	2,706,461.00
深圳市中汽进出口有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00
中国汽车工业进出口哈尔滨公司	2,744,067.43	2,804,067.43
沈阳中汽物业管理有限公司	2,800,000.00	2,200,000.00
上海星凯实业有限公司	3,358,193.97	3,698,193.97
奥特普乐（北京）汽车技术服务有限公司	440,000.00	440,000.00
哈尔滨日宝汽车贸易有限公司	5,690,000.00	5,690,000.00
中国机械工业建设集团有限公司	3,228,063.16	3,059,759.96
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
鼎盛重工机械有限公司		18,885.15
亿财投资（天津）有限公司	4,598,301.73	6,014,718.00
合计	41,282,746.75	41,425,894.85

7. 预收款项

关联方名称	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
北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	653,000.00	1,492,920.00
天津中汽工业国际贸易有限公司	809,546.69	

关联方名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
合计	2,055,546.69	5,101,020.00

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

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

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

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2013 年 6 月 30 日, 本公司为下列单位贷款提供保证:

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				
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

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前一个年度
备考财务报表附注

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
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
北京中汽都灵沙龙 汽车销售服务有限 责任公司	授信担保	2,000,000.00	2013.06.13-2013.12.07	无不利影响
北京中汽都灵沙龙 汽车销售服务有限 责任公司	贷款担保	5,000,000.00	2013.01.18-2014.01.17	无不利影响
北京中汽都灵沙龙 汽车销售服务有限 责任公司	贷款担保	7,000,000.00	2013.06.27-2014.06.27	无不利影响
北京中汽都灵沙龙 汽车销售服务有限 责任公司	贷款担保	5,000,000.00	2012.09.03-2013.09.03	无不利影响
北京中汽雷日汽车 有限公司	贷款担保	30,000,000.00	2012.09.03-2013.09.03	无不利影响
北京中汽雷日汽车 有限公司	贷款担保	10,000,000.00	2012.11.20-2013.11.17	无不利影响
北京中汽雷日汽车 有限公司	贷款担保	50,000,000.00	2012.12.10-2013.12.10	无不利影响
北京中汽雷日汽车 有限公司	授信担保	15,000,000.00	2012.12.20-2013.12.20	无不利影响
北京中汽雷日汽车 有限公司	授信担保	100,000,000.00	2013.06.26-2015.06.24	无不利影响

国机汽车股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止及前一个年度
备考财务报表附注

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
北京中汽雷日汽车 有限公司	授信担保	60,000,000.00	2012.05.16-2013.05.16	无不利影响
宁波中汽汽车销售 有限公司	授信担保	9,500,000.00	2012.02.16-2013.07.15	无不利影响
宁波中汽汽车销售 有限公司	授信担保	15,500,000.00	2012.02.16-2013.07.15	无不利影响
宁波中汽汽车销售 有限公司	授信担保	50,000,000.00	2012.05.16-2013.05.15	无不利影响
贵州凯顺贸易有限 公司	授信担保	20,000,000.00	2012.10.08-2014.04.08	无不利影响
哈尔滨中宝汽车销 售服务有限公司	贷款担保	20,000,000.00	2013.03.27-2014.03.27	无不利影响
哈尔滨中宝汽车销 售服务有限公司	贷款担保	10,000,000.00	2012.12.19-2013.12.19	无不利影响
宁波捷瑞汽车销售 服务有限公司	贷款担保	15,000,000.00	2013.04.02-2014.04.02	无不利影响
宁波捷瑞汽车销售 服务有限公司	授信担保	22,000,000.00	2012.07.26-2013.7.26	无不利影响
UQUALITY AUTOMOTIVE PRODUCTS CORPORATION	票据担保	USD5,000,000.00	2013.01.24-2014.12.31	无不利影响
二、其他公司				
天津中汽工业国际 贸易有限公司	授信担保	50,000,000.00	无限期	无不利影响
北京中汽福瑞汽车 销售服务有限公司	保函担保	20,000,000.00	无限期	无不利影响

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
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	授信担保	50,000,000.00	2012.09.21-2013.09.30	无不利影响
中国汽车工业进出口贵州有限公司	授信担保	20,000,000.00	无限期	无不利影响
天津中汽工业国际贸易有限公司	贷款担保	30,000,000.00	2012.07.09-2013.07.09	无不利影响
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	贷款担保	30,000,000.00	2012.09.17-2013.09.16	无不利影响
莱州华汽机械有限公司	授信担保	20,000,000.00	2012.10.09-2013.10.09	无不利影响
北京国机丰盛汽车有限公司	授信担保	10,000,000.00	2012.07.04-2013.07.03	无不利影响

开出保函、信用证

(1) 开出保函

项目	开户银行	保函金额	保函类型
采购融资	中国银行	70,000,000.00	融资类保函
采购融资	交通银行	650,000,000.00	银关保保函
采购融资	中国民生银行	3,643,500.00	预付款保函
商务部援外项目	中国银行	1,356,000.00	预付款保函
	中国银行	150,000.00	投标保函
	中国银行	1,420,000.00	履约保函
	中国银行	300,000.00	投标保函
	中国民生银行	2,970,000.00	履约保函
	中国民生银行	200,000.00	投标保函
	中国民生银行	800,000.00	投标保函
合计		730,839,500.00	

(2) 开出信用证

开证银行	信用证号	币种	金额	信用证类型
招商银行	110LC1300861	美元	271,200.00	即期信用证、不可撤销信用证
招商银行	110LC1300986	美元	414,290.00	即期信用证、不可撤销信用证

开证银行	信用证号	币种	金额	信用证类型
招商银行	110LC1301115	美元	145,240.00	即期信用证、不可撤销信用证
招商银行	110LC1301811	美元	141,973.00	远期信用证、不可撤销信用证
招商银行	110LC1301855	美元	280,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
招商银行	110LC1301864	美元	71,360.00	远期信用证、不可撤销信用证
招商银行	110LC1301947	美元	211,200.00	即期信用证、不可撤销信用证
招商银行	110LC1302147	美元	141,266.98	远期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000014	美元	1,079,760.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000023	美元	543,650.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000024	美元	543,650.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000021	美元	2,118,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000026	美元	410,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000028	美元	414,200.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000032	美元	1,035,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000034	美元	104,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000033	美元	104,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000035	美元	519,550.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000038	美元	460,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000040	美元	1,079,760.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000051	美元	1,852,900.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000047	美元	394,850.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000046	美元	1,550,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000045	美元	560,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000050	美元	460,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000049	美元	330,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000052	美元	107,244.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000054	美元	277,800.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国民生银行	0136LC13000053	美元	65,315.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国银行	LC0223813001087	美元	3,550,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国银行	LC0223813001138	美元	543,650.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国银行	LC0223813001837	美元	3,550,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国银行	LC0223813002162	美元	324,870.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国银行	LC0223813002215	美元	460,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
中国工商银行	LC111001300458	美元	1,221,830.75	远期信用证、不可撤销信用证
中国工商银行	LC111001302431	美元	75,774.20	远期信用证、不可撤销信用证
中国工商银行	LC111001302409	港币	1,495,022.00	远期信用证、不可撤销信用证
中国工商银行	LC111001302371	英镑	139,317.00	远期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZHI302659BJYY	美元	256,960.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZHI302669BJYY	美元	215,330.00	即期信用证、不可撤销信用证

开证银行	信用证号	币种	金额	信用证类型
浙江商业银行	LCZH1302679BJYY	美元	137,790.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302724BJYY	美元	108,290.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302747BJYY	美元	216,580.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302800BJYY	美元	214,080.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302824BJYY	美元	321,720.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302844BJYY	美元	101,990.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302913BJYY	美元	692,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302905BJYY	美元	389,500.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302904BJYY	美元	165,990.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302884BJYY	美元	120,000.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302886BJYY	美元	506,935.80	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302887BJYY	美元	1,295,172.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302873BJYY	美元	1,087,300.00	即期信用证、不可撤销信用证
浙江商业银行	LCZH1302870BJYY	美元	1,087,300.00	即期信用证、不可撤销信用证
	开出美元合计		32,329,271.73	
	开出港币合计		1,495,022.00	
	开出英镑合计		139,317.00	

3. 贷款承诺

无。

4. 产品质量保证条款

无。

5. 其他或有负债

(1) 已背书未到期的银行承兑汇票

本期已背书未到期的银行承兑汇票金额为 3,976,200.00 元。

(2) 已贴现未到期的银行承兑汇票

本期已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 136,308,810.00 元。

(二) 或有资产

无。

九、重大承诺事项

(一) 重大承诺事项

1. 抵押资产情况

(1) 报告期内本公司之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 22,288,218.71 元, 2013 年 6 月 30 日实际放款额为 40,000,000.00 元。

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

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

2. 质押资产情况

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

(2) 报告期内本公司之子公司北京中汽雷日汽车有限公司以账面价值为 149,878,377.00 元的存货及 29,975,676.00 元的存单共同质押自浙江商业银行北京分行取得 149,878,377.00 元人民币贷款; 以账面价值为 99,984,046.00 元的存货及 20,018,589.49 元的银行存款共同质押自中信银行股份有限公司滨海新区分行取得 99,984,046.00 元人民币贷款, 借款期限为自 2012 年 9 月 13 日至 2013 年 9 月 26 日; 以账面价值为 95,906,192.00 元的存货质押自中国民生银行股份有限公司总行营业部取得 150,000,000.00 元的最高额综合授信额度, 期限为自 2013 年 6 月 26 日至 2014 年 6 月 24 日, 截至 2013 年 6 月 30 日, 此贷款额度内的借款余额为 76,000,000.00 元。(3) 报告期内本公司以持有的账面价值为 20,512,800.00 元的万向钱潮部分股权及账面价值为 23,660,096.25 元的交通银行部分股权自国机财务有限责任公司取得 300,000,000.00 元的最高额贷款额度, 截至 2013 年 6 月 30 日, 此贷款额度内的借款余额为 30,000,000.00 元。

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

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

3、其他承诺情况

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	备注
人民币	650,000,000.00	银关保函额度
美元	90,000,000.00	备用信用证
美元	4,923,704.21	远期信用证
美元	84,454,342.21	即期信用证
欧元	48,664,417.00	即期信用证
人民币	70,000,000.00	内保外贷保函
英镑	139,317.00	远期信用证
港币	1,495,022.00	远期信用证

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。

(二) 前期承诺履行情况

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

1. 资产负债表日后股票和债券的发行

无。

2. 资产负债表日后巨额对外投资

无。

3. 资产负债表日后金额重大的债务重组

4. 无。资产负债表日后自然灾害导致的资产损失

无。

5. 资产负债表日后外汇汇率发生较大变动

无。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

无。

（三）其他资产负债表日后事项说明

1、2013 年 7 月 16 日，中国汽车工业进出口有限公司与国机财务有限责任公司签署了股权协议质押合同，公司以持有的 5,858,691 股万向钱潮 A 股股票及 6,375,600 股交通银行 A 股股票取得其 300,000,000.00 元的最高额贷款额度。资产负债表日至本报告批准报出日，本公司在此贷款额度内合计取得 130,000,000.00 元人民币的借款。

2、截止 2013 年 10 月 30 日止，公司之子公司中汽进出口有限已收回其他应收款中关联方欠款中国汽车工业进出口贵州有限公司 47,600,000.00 元，北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司 4,000,000.00 元，天津中汽工业国际贸易有限公司 15,172,161.75 元，温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司 32,000,000.00 元，莱州华汽机械有限公司 3,162,039.28 元。

3、2013 年 7 月 16 日，公司之子公司中汽进出口有限与国机财务有限责任公司签署了股权协议质押合同，公司以持有的 5,858,691 股万向钱潮 A 股股票及 6,375,600 股交通银行 A 股股票取得其 300,000,000.00 元的最高额贷款额度。截至本报告批准报出日，本公司在此贷款额度内余额为 160,000,000.00 元。

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

5、为了保证公司之子公司中汽进出口有限原所属子公司长沙汽电汽车零部件有限公司（以下简称“长沙汽电”）100%股权、莱州华汽机械有限公司（以下简称“莱州华汽”）70%股权无偿划转至国机资产管理公司持有后长沙汽电、莱州华汽生产经营的连续性及管理运营的平稳过渡，保持长沙汽电、莱州华汽人员、管理的稳定性及平稳过渡，进一步规范长沙汽电、莱州华汽与公司之间可能发生的关联交易；公司于 2013 年 10 月 30 日召开了公司第六届董事会第十七次会议，审议通过了《关于中国汽车工业进出口有限公司与国机资产管理有限公司托管相关资产的议案》，国机资产管理公司将长沙汽电 100%股权、莱州华汽 70%股权托管给中国汽车工业进出口有限公司，本次托管的托管期限暂定两年，自《股权托管协议》生效之日起算。《股权托管协议》由双方法定代表人或授权代表签字及加盖企业公章后成立，自公司履行相应的决策程序同意本次股权托管相关事宜后，于《股权托管协议》签署日生效。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十一、其他重要事项

（一）企业合并

本公司报告期内企业合并情况详见本附注四的相关内容。

(二) 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	81,148,022.92	21,795,361.81
2. 运输工具	445,474,945.79	294,125,092.89
合计	526,622,968.71	315,920,454.70

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

2、公司无融资租赁及售后租回事项。

(三) 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	369,609,923.57	-1,324,688.13	-4,571,407.55		328,385,235.44
二、投资性房地产					
三、生产性生物资产					
四、其他					
资产合计	369,609,923.57	-1,324,688.13	-4,571,407.55		328,385,235.44

(四) 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、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

2013年 11 月08 日