

中国汽车工业工程有限公司
2016-2018 年 1-8 月审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 10 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—117 页



审计报告

天健审〔2018〕1-761号

中国汽车工业工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中国汽车工业工程有限公司（以下简称中汽工程公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 8 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年 1-8 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中汽工程公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 8 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-8 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中汽工程公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年 1-8 月及 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 2018 年 1-8 月

1. 工程承包收入确认

(1) 关键审计事项

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）、五（二）1 及十二（二）。

2018 年 1-8 月，中汽工程公司财务报表所示营业收入金额为人民币 7,627,183,905.38 元，其中工程承包收入为人民币 6,566,796,567.42 元，占营业收入的 86.10%。鉴于工程承包收入占比较大，并且该类收入在资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入及合同成本。中汽工程公司管理层（以下简称管理层）需要在项目初始对建造合同的预计总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计，产生错报的固有风险较高。因此我们将工程承包收入确认作为关键审计事项。

(2) 审计中的应对

针对工程承包收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与工程承包收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否合理，并测试相关内部控制运行的有效性；
- 2) 以抽样方式复核工程承包收入确认的完工百分比，并向工程管理部门了解工程完工进度，对项目工程形象进度进行现场查看；
- 3) 以抽样方式检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的项目预算资料；
- 4) 以抽样方式检查与工程承包收入确认相关的支持性文件，包括合同、工程量结算单、设备安装进度确认单等；
- 5) 以抽样方式对业主进行函证、访谈。

2. 应收账款减值

(1) 关键审计事项

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）2。

截至 2018 年 8 月 31 日，中汽工程公司财务报表所示应收账款账面余额为人民币 2,419,879,018.39 元，坏账准备为人民币 339,854,616.65 元，账面价值为人民币 2,080,024,401.74 元。由于应收账款金额重大，若应收账款不能按期收回或者无法收回而发生坏账损失，可能对财务报表产生重大影响，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。

（2）审计中的应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计是否合理，并测试相关内部控制运行的有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 以抽样方式对项目的结算及收款情况进行函证，结合项目工程款往年的回收情况，对主要项目款项的可收回性进行分析，以测试应收款项是否存在减值迹象；

4) 获取中汽工程公司账龄分析表和坏账准备计提表，通过核对银行对账单的大额流水、发票等原始资料，分析并检查应收款项账龄划分是否准确；

5) 以抽样方式对应收款项期末余额进行期后回款检查，判断是否存在减值风险；

6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）2017 年度

1. 工程承包收入确认

（1）关键审计事项

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）及五（二）1 及十二（二）。

2017 年度，中汽工程公司财务报表所示营业收入金额为人民币 8,882,874,327.61 元，其中工程承包收入为人民币 7,249,629,782.48 元，占营业收入的 81.61%。鉴于工程承包收入占比较大，并且该类收入在资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入及合同成本。管理层需要在项目初始对建造合同

的预计总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计，产生错报的固有风险较高。因此我们将工程承包收入确认作为关键审计事项。

（2）审计中的应对

针对工程承包收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与工程承包收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否合理，并测试相关内部控制运行的有效性；
- 2) 以抽样方式复核工程承包收入确认的完工百分比，并向工程管理部门了解工程完工进度，对项目工程形象进度进行现场查看；
- 3) 以抽样方式检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的项目预算资料；
- 4) 以抽样方式检查与工程承包收入确认相关的支持性文件，包括合同、工程量结算单、设备安装进度确认单等；
- 5) 以抽样方式对业主进行函证、访谈。

2. 应收账款减值

（1）关键审计事项

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）2。

截至 2017 年 12 月 31 日，中汽工程公司财务报表所示应收账款账面余额为人民币 2,368,964,900.14 元，坏账准备为人民币 235,205,485.87 元，账面价值为人民币 2,133,759,414.27 元。由于应收账款金额重大，若应收账款不能按期收回或者无法收回而发生坏账损失，可能对财务报表产生重大影响，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。

（2）审计中的应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计是否合理，并测试相关内部控制运行的有效性；
- 2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 以抽样方式对项目的结算及收款情况进行函证，结合项目工程款往年的回收情况，对主要项目款项的可收回性进行分析，以测试应收款项是否存在减值迹象；

4) 获取中汽工程公司账龄分析表和坏账准备计提表，通过核对银行对账单的大额流水、发票等原始资料，分析并检查应收款项账龄划分是否准确；

5) 以抽样方式对应收款项期末余额进行期后回款检查，判断是否存在减值风险；

6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中汽工程公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中汽工程公司治理层（以下简称治理层）负责监督中汽工程公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中汽工程公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中汽工程公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就中汽工程公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年 1-8 月及 2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期

在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)

王振宇
110001540163

中国注册会计师:

王书勤
330000015686

二〇一八年十一月二十八日

资 产 负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 中国汽车工业工程有限公司

资 产	注 释 号	2018年8月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:							
货币资金	1	2,185,705,187.42	158,919,805.44	1,687,467,022.39	325,506,518.11	1,394,176,998.76	229,687,195.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据及应收账款	2	3,071,563,806.16	934,944,360.77	2,974,251,460.08	1,102,396,970.60	2,422,073,279.13	314,391,014.35
预付款项	3	909,371,876.06	192,807,361.75	1,031,591,935.19	403,649,302.79	755,545,333.78	208,699,793.66
其他应收款	4	448,784,422.27	452,551,726.20	676,437,331.18	691,897,524.82	820,161,780.23	920,048,577.82
存货	5	4,051,651,813.57	2,103,092,006.28	2,895,812,717.55	739,761,265.19	2,173,117,155.20	170,300,601.51
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	6	68,681,906.59	2,254,454.88	138,539,193.04	811,879.84	127,060,291.44	1,796,204.26
流动资产合计		10,735,759,012.07	3,844,569,715.32	9,404,099,659.43	3,264,023,461.35	7,692,134,838.54	1,844,923,387.56
非流动资产:							
可供出售金融资产	7	26,692,352.34	20,000,000.00	97,534,403.36	94,842,051.02	97,534,403.36	94,842,051.02
持有至到期投资							
长期应收款	8	18,816,422.36	814,919,935.82	19,994,120.35	827,300,295.84	21,197,664.87	636,143,971.69
长期股权投资	9	1,359,233,015.95	519,993,698.00	1,317,801,079.91	466,067,295.17	1,149,534,978.54	427,569,774.03
投资性房地产	10	23,422,830.08		27,902,935.65	17,874,926.52	36,288,213.15	23,935,406.75
固定资产							
在建工程							
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	11	213,823,678.74	107,350,060.30	224,751,008.74	109,953,383.30	214,861,069.78	113,779,660.75
开发支出							
商誉	12	9,777,399.14		9,578,158.52		8,969,879.23	
长期待摊费用	13			252,583.68		590,577.75	
递延所得税资产	14	166,282,385.97	34,860,354.86	125,906,404.78	12,611,579.50	115,137,481.35	10,151,025.46
其他非流动资产	15	1,192,722.00	327,864.00	23,163,060.06	23,163,060.06	63,731,817.61	27,984,167.64
非流动资产合计		1,819,240,806.58	1,497,451,912.98	1,846,883,755.05	1,551,812,591.41	1,707,846,085.64	1,334,406,057.34
资产总计		12,554,999,818.65	5,342,021,628.30	11,250,983,414.48	4,815,836,052.76	9,399,980,924.18	3,179,329,444.90

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

郑晖

李洪

达印

第 8 页 共 117 页

天健会计师事务所
审核之章(京)

资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

编制单位：中国航空工业集团公司	附注	2018年8月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
负债和所有者权益							
流动负债：							
短期借款	16	276,274,623.00	50,000,000.00	301,380,968.07		253,132,638.85	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据及应付账款	17	5,514,254,752.50	2,470,728,560.02	3,719,889,363.76	1,126,887,475.50	2,778,806,601.85	300,223,722.09
预收款项	18	2,824,462,862.84	552,265,978.89	3,063,099,660.44	914,328,501.24	2,404,997,263.53	677,108,234.46
应付职工薪酬	19	479,693,324.45	308,030,213.42	411,298,647.91	257,919,223.05	401,247,039.36	245,151,783.33
应交税费	20	672,574,848.52	349,669,668.82	408,704,610.63	145,108,148.31	385,236,436.55	63,626,816.47
其他应付款	21	175,004,837.19	281,681,076.31	266,274,539.77	789,963,777.31	396,351,774.03	654,953,933.26
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	22	15,716,529.72	440,000.00	15,468,400.00	540,000.00	17,180,760.00	540,000.00
其他流动负债				13,884.49	13,884.49	1,210,564.90	1,210,564.90
流动负债合计		9,957,981,778.22	4,012,815,497.46	8,186,130,075.07	3,234,761,009.90	6,638,163,079.07	1,942,815,054.51
非流动负债：							
长期借款	23	464,460,673.31		364,719,374.64		248,504,587.60	
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
长期应付款	24	11,570,000.00		1,750,000.00		1,750,000.00	
长期应付职工薪酬	25	75,305,220.65	5,550,000.00	67,921,676.07	4,460,000.00	83,337,783.30	4,750,000.00
预计负债	26	68,335,540.43	42,000,000.00	17,259,928.10		14,330,989.57	
递延收益	27	161,168,113.69	2,541,500.00	165,156,622.50	2,300,000.00	171,501,635.76	2,300,000.00
递延所得税负债	14	9,953,375.78	4,786,171.29	13,262,850.56	7,478,392.64	15,820,206.67	8,974,071.17
其他非流动负债							
非流动负债合计		790,792,923.86	54,877,671.29	630,070,451.87	14,238,392.64	535,245,202.90	16,024,071.17
负债合计		10,748,774,702.08	4,067,693,168.75	8,816,200,526.94	3,248,999,402.54	7,173,408,281.97	1,958,839,125.68
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	28	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	29		208,278,910.93	512,834,911.12	465,835,630.18	458,662,176.28	233,028,336.08
减：库存股							
其他综合收益	30	-25,279,716.79	-133,731.89	-17,647,793.94	-1,761,509.71	-19,649,596.43	-604,157.45
专项储备	31	15,522,016.85		13,502,189.41		11,552,309.99	
盈余公积	32		39,030,213.67	48,959,910.05	39,030,213.67	29,676,550.58	19,746,854.20
一般风险准备							
未分配利润	33	582,210,233.66	-172,846,933.16	680,991,970.90	-136,267,683.92	581,829,406.23	-231,680,713.61
归属于母公司所有者权益合计		1,772,452,533.72		2,438,641,187.54		2,262,070,846.65	
少数股东权益		33,772,582.85		-3,858,300.00		-35,498,204.44	
所有者权益合计		1,806,225,116.57	1,274,328,459.55	2,434,782,887.54	1,566,836,650.22	2,226,572,642.21	1,220,490,319.22
负债和所有者权益总计		12,554,999,818.65	5,342,021,628.30	11,250,983,414.48	4,815,836,052.76	9,399,980,924.18	3,179,329,444.90

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

郑明

达丁印跃

第 9 页 共 117 页

天健会计师事务所
审核之章(京)

利润表

编制单位：中国汽车工业工程有限公司 单位：人民币元

项目	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	7,627,183,905.38	3,639,296,280.29	8,882,874,327.61	3,636,468,245.77	6,503,631,721.75	1,678,323,321.20
减：营业成本	6,327,916,142.77	3,249,981,038.67	7,376,464,779.41	3,139,901,713.01	5,296,878,994.17	1,461,041,674.31
税金及附加	64,596,948.69	30,986,936.77	69,966,456.84	21,294,019.97	103,360,410.03	9,470,260.91
销售费用	58,284,841.68	4,879,920.03	58,828,688.19	7,624,556.52	42,216,916.72	6,445,472.11
管理费用	349,176,994.70	102,866,391.19	542,483,133.37	169,334,263.79	301,583,310.36	151,598,828.70
研发费用	412,702,773.51	188,105,884.61	511,963,485.43	264,557,496.61	402,086,643.37	160,845,270.68
财务费用	8,668,836.72	-10,286,086.06	18,915,891.27	-13,231,726.73	-64,965,156.89	-21,647,366.60
其中：利息费用	22,834,459.07	5,268,928.36	38,992,545.13	7,510,160.38	15,337,739.96	7,062,376.13
利息收入	24,108,005.33	15,308,785.39	44,214,695.58	28,204,987.92	87,740,557.06	26,981,192.84
资产减值损失	218,265,745.84	110,193,498.97	91,655,893.26	31,884,201.83	268,407,095.54	25,950,618.02
加：其他收益	10,528,281.67	2,986,052.00	10,652,918.06	2,000,000.00	4,219,370.58	194,770,204.99
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,070,691.28	27,042,916.55	474,487.78	179,175,720.05	1,227,821.33	1,227,821.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,177,697.99	-1,177,697.99	-1,203,544.52	-1,203,544.52		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
资产处置收益（损失以“-”号填列）						
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	197,029,611.86	-7,402,335.34	223,723,425.68	196,279,440.82	158,282,879.04	79,388,768.06
加：营业外收入	2,403,968.86	53,960.00	35,490,294.71	683,863.97	27,903,901.97	11,330,143.36
减：营业外支出	50,271,572.47	43,457,309.62	1,069,468.43		9,368,000.35	136,142.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	149,162,008.25	-50,805,684.96	258,144,251.96	196,963,304.79	176,818,780.66	90,582,769.32
减：所得税费用	32,510,493.55	-14,226,435.72	78,231,491.67	4,129,710.13	46,988,991.06	-7,333,210.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	116,651,514.70	-36,579,249.24	179,912,760.29	192,833,594.66	129,829,789.60	97,915,980.00
（一）按经营持续性分类：						
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	122,407,038.27	-36,579,249.24	236,461,029.67	192,833,594.66	228,573,727.83	97,915,980.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,755,523.57		-56,548,269.38		-98,743,938.23	
（二）按所有权归属分类：						
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	129,086,009.95		190,124,924.14		184,953,046.53	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-12,434,495.25		-10,212,163.85		-55,123,256.93	
五、其他综合收益的税后净额	-7,631,922.85		2,001,802.49		-2,558,547.80	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,631,922.85		2,001,802.49		-2,558,547.80	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-10,380,000.00					
1.重新计量设定受益计划变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-10,380,000.00					
3.其他						
（二）将重分类进损益的其他综合收益	2,748,077.15		2,001,802.49		-2,558,547.80	
1.权益法下可转损益的其他综合收益						
2.可供出售金融资产公允价值变动损益						
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
4.现金流量套期损益的有效部分						
5.外币财务报表折算差额						
6.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	109,019,591.85	-36,579,249.24	181,914,562.78	192,833,594.66	127,271,241.80	97,883,621.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	121,454,087.10		192,126,726.63		182,394,498.73	
归属于少数股东的综合收益总额	-12,434,495.25		-10,212,163.85		-55,123,256.93	
七、每股收益：						
（一）基本每股收益						
（二）稀释每股收益						

2017年度发生同一控制下企业合并的净利润：-33,587,356.83元，2016年度被合并方实现的净利润为：-48,365,733.49元，2015年度被合并方实现的净利润为：-24,666,246.45元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

王飞跃

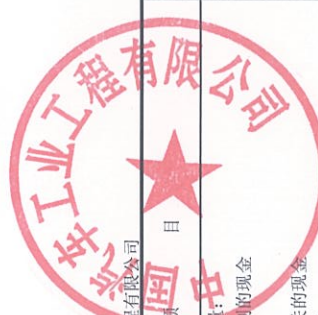
第10页共11页

王飞跃

会计机构负责人：

王飞跃

天健会计师事务所
审核之章(印)



现金流量表

编制单位：中国汽车工业工程有限责任公司
会企03表
单位：人民币元

项目	注释 号	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金		6,881,648,267.53	2,449,022,659.14	8,764,242,034.46	2,711,007,253.23	6,114,682,037.24	2,045,118,869.95
收到的税费返还		3,157,253.39		18,561,931.84	632,460.47	6,160,589.13	
收到其他与经营活动有关的现金	1	83,103,064.45	85,123,424.48	123,273,217.14	147,656,558.25	179,289,124.49	191,661,676.42
经营活动现金流入小计		6,967,908,585.37	2,534,146,083.62	8,906,077,183.44	2,859,296,271.95	6,300,131,750.86	2,236,780,546.37
购买商品、接受劳务支付的现金		4,721,531,429.76	1,610,017,937.49	6,144,498,277.46	2,254,059,124.91	3,963,577,357.33	1,011,440,251.22
支付给职工以及为职工支付的现金		688,263,792.64	273,633,866.61	1,058,499,217.07	460,934,077.91	805,846,549.90	389,294,872.79
支付的各项税费		248,380,444.15	59,378,289.04	358,809,965.50	51,930,730.52	332,965,928.90	35,325,059.30
支付其他与经营活动有关的现金	2	718,084,998.76	795,108,909.70	1,019,232,879.78	325,419,499.00	655,299,693.39	341,057,268.19
经营活动现金流出小计		6,376,260,665.32	2,738,139,002.84	8,581,040,339.80	3,092,343,432.34	5,757,689,529.53	1,777,117,451.50
经营活动产生的现金流量净额		591,647,920.05	-203,992,919.22	325,036,843.64	-233,047,160.39	542,442,221.34	459,663,094.87
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		1,000,000.00	209,455.22	3,000,000.00	65,651,571.52	19,293,561.74	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,144,168.91	30,051,159.32	11,370,042.27	322,379,264.57	4,297,500.01	51,542,383.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,820,493.06	731,593.02	3,390,625.41		1,002,035.46	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金	3			46,431,583.00	66,539,976.91	6,783,802.93	
投资活动现金流入小计		32,964,661.97	30,992,207.56	64,192,250.68	454,570,813.00	31,376,900.14	53,042,383.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,839,324.41	43,286,380.69	217,998,878.16	70,990,556.63	323,921,195.76	104,933,951.86
投资支付的现金		4,000,000.00		9,622,28	95,312,540.00	31,490,000.00	53,515,784.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,949,208.13		5,783,111.51			
支付其他与投资活动有关的现金	4	64,506,738.41		30,000,000.00	166,303,096.63	5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		204,295,270.95	43,286,380.69	253,791,611.95	288,267,716.37	360,411,195.76	158,449,735.86
投资活动产生的现金流量净额		-171,330,608.98	-12,294,173.13	-189,599,361.27		-329,034,295.62	-105,407,352.20
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金				53,086,000.00	50,000,000.00	5,935,810.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				42,086,000.00		5,935,810.00	
取得借款收到的现金		365,169,727.72	100,000,000.00	570,140,828.10		361,432,862.21	
收到其他与筹资活动有关的现金		9,820,000.00				1,750,000.00	
筹资活动现金流入小计	5	374,989,727.72	100,000,000.00	623,226,828.10	50,000,000.00	369,118,672.21	
偿还债务支付的现金		301,559,774.12	50,000,000.00	405,780,071.84		326,129,047.15	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,515,274.79	5,268,928.36	110,415,184.25	79,186,927.83	109,714,543.74	102,238,322.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,853,074.64		1,959,249.22		1,465,333.34	
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计		327,075,048.91	55,268,928.36	516,195,256.09	79,186,927.83	435,843,590.89	202,238,322.03
筹资活动产生的现金流量净额		47,914,678.81	44,731,071.64	107,031,572.01	-29,186,927.83	-66,724,918.68	-202,238,322.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,528,067.00	6,901,526.88	-2,479,768.77	-4,058,649.00	1,248,046.50	2,216,674.31
五、现金及现金等价物净增加额		493,760,056.88	-164,654,493.83	239,989,285.61	21,974,979.15	147,931,053.54	154,234,094.95
加：期初现金及现金等价物余额		1,527,150,412.45	251,150,175.11	1,287,161,126.84	229,175,195.96	1,139,230,073.30	74,941,101.01
六、期末现金及现金等价物余额		2,020,910,469.33	86,495,681.28	1,527,150,412.45	251,150,175.11	1,287,161,126.84	229,175,195.96

法定代表人：

达丁印跃

主管会计工作的负责人：

夏卫

第 11 页

会计机构负责人：

郑晖

天健会计师事务所
审核之章(京)

合并所有者权益变动表

编制单位：中国航空工业集团有限公司 2017年度 单位：人民币元

项 目	2018年1-6月										2017年度																	
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	其他综合 收益	专项储备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	其他综合 收益	专项储备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	其他综合 收益	专项储备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	其他综合 收益	专项储备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,200,000,000.00							1,200,000,000.00							1,200,000,000.00							1,200,000,000.00						1,200,000,000.00
加：会计政策变更																												
前期差错更正																												
同一控制下企业合并																												
其他																												
二、本年期初余额	1,200,000,000.00							1,200,000,000.00							1,200,000,000.00							1,200,000,000.00						1,200,000,000.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																												
(一)综合收益总额																												
(二)所有者投入和减少资本																												
1.所有者投入的普通股																												
2.其他权益工具持有者投入资本																												
3.股份支付计入所有者权益的金额																												
4.其他																												
(三)利润分配																												
1.提取盈余公积																												
2.提取一般风险准备																												
3.对所有者(或股东)的分配																												
4.其他																												
(四)所有者权益内部结转																												
1.资本公积转增资本(或股本)																												
2.盈余公积转增资本(或股本)																												
3.盈余公积弥补亏损																												
4.设定受益计划变动额结转留存收益																												
5.其他																												
(五)专项储备																												
1.本期提取																												
2.本期使用																												
(六)其他																												
四、本期期末余额	1,200,000,000.00							1,200,000,000.00							1,200,000,000.00							1,200,000,000.00						1,200,000,000.00

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人： 郑 晖

天健会计师事务所
审核之章(京)

合并所有者权益变动表

编制单位：中国汽车工业工程股份有限公司 2016年度 单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益							未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
一、上年期末余额	1,300,000,000.00	458,662,176.28		-17,091,048.63	9,966,841.36	19,859,669.63		501,871,240.65	14,908,587.13	2,188,177,466.42
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	1,300,000,000.00	458,662,176.28		-17,091,048.63	9,966,841.36	19,859,669.63		501,871,240.65	14,908,587.13	2,188,177,466.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-2,558,547.80	1,585,468.63	9,816,880.95		79,958,165.58	-50,406,791.57	38,395,175.79
(一) 综合收益总额				-2,558,547.80				184,953,046.53	-65,123,256.93	127,271,241.80
(二) 所有者投入和减少资本									5,935,810.00	5,935,810.00
1. 所有者投入的普通股									5,935,810.00	5,935,810.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								-104,969,598.00	-1,465,333.34	-96,643,333.34
1. 提取盈余公积						9,791,598.00		9,791,598.00		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-95,178,000.00	-1,465,333.34	-96,643,333.34
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转						25,282.95		-25,282.95		
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他						25,282.95		-25,282.95		
(五) 专项储备					1,585,468.63				245,988.70	1,831,457.33
1. 本期提取					1,946,618.43				558,633.69	2,505,252.12
2. 本期使用					-361,179.80				-312,644.99	-673,824.79
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,300,000,000.00	458,662,176.28		-19,649,596.43	11,552,309.99	29,676,550.58		581,829,406.23	-35,498,204.44	2,235,572,642.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

郑晖 郑晖

洪卫夏 第13页



母公司所有者权益变动表

项 目		2018年1-8月						2017年度											
		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额		1,200,000,000.00		465,835,630.18		-1,761,569.71		39,030,213.67	-136,267,683.92	1,566,836,650.22	1,200,000,000.00		233,028,336.08		-694,157.45		19,746,854.20	-231,680,713.61	1,220,490,319.22
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年期初余额		1,200,000,000.00		465,835,630.18		-1,761,569.71		39,030,213.67	-136,267,683.92	1,566,836,650.22	1,200,000,000.00		233,028,336.08		-694,157.45		19,746,854.20	-231,680,713.61	1,220,490,319.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-257,556,719.25		1,627,777.82			-36,579,249.24	-292,508,190.67		232,807,294.10		-1,157,352.26		19,263,359.47	95,413,029.69	346,346,331.00	
(一) 综合收益总额						1,627,777.82			-36,579,249.24	-34,951,471.42				-1,157,352.26			192,833,594.66	191,676,242.40	
(二) 所有者投入和减少资本				-257,556,719.25						-257,556,719.25		232,807,294.10					-6,458,205.50	226,349,088.60	
1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他				-257,556,719.25						-257,556,719.25		232,807,294.10					-6,458,205.50	226,349,088.60	
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积												232,807,294.10					19,263,359.47	-90,962,359.47	-71,679,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配																	19,263,359.47	-19,263,359.47	
3. 其他																		-71,679,000.00	-71,679,000.00
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(六) 其他																			
四、本期期末余额		1,200,000,000.00		208,278,910.93		-133,711.89		39,030,213.67	-172,846,933.16	1,274,328,459.55	1,200,000,000.00	465,835,630.18		-1,761,569.71		39,030,213.67	-136,267,683.92	1,566,836,650.22	

法定代表人：夏洪卫

夏洪卫

王二

达丁印

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：中国汽车工业工程股份有限公司 会企04表 单位：人民币元

项 目	2016年度						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	
一、上年期末余额	1,200,000,000.00		233,028,336.08		-571,799.23		1,217,784,697.44
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,200,000,000.00		233,028,336.08		-571,799.23		1,217,784,697.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额					-32,358.22		2,705,621.78
(二) 所有者投入和减少资本					-32,358.22		97,915,980.00
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							-95,178,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配							-9,791,598.00
3. 其他							-95,178,000.00
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	1,200,000,000.00		233,028,336.08		-604,157.45		1,220,490,319.22

法定代表人： 会计机构负责人： 审计： 天健会计师事务所(京) 审核之章(京)



主管会计工作的负责人： 第 15 页 共 117 页



中国汽车工业工程有限公司

财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 8 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

中国汽车工业工程有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 1982 年，前身系原中国电动工具联合公司（后更名为中国电工设备电动工具公司），隶属于中国电工设备总公司。2005 年，根据中国机械工业集团公司（以下简称集团公司）《关于将中国电工设备电动工具公司上划作为中国机械装备（集团）公司子公司管理的通知》（国机资〔2005〕354 号）、《关于中国电工设备电动工具公司、机械工业部第四设计研究院、机械工业第五设计研究院等企业实施资产重组的决定》（国机资〔2005〕381 号）、《关于同意中国电工设备电动工具公司更名和修改章程的批复》（国机资〔2005〕396 号），本公司由中国机械工业集团公司下属三级企业上划为直属全资二级企业，并更名为中国汽车工业工程公司。2013 年，根据集团公司《关于同意中国汽车工业工程公司改制实施方案的批复》（国机改〔2013〕552 号），本公司改制为有限责任公司，并更名为中国汽车工业工程有限公司。目前本公司持有天津市市场和质量管理委员会于 2016 年 10 月 21 日核发的统一社会信用代码为 91120000780325964K 号的营业执照，注册资本为人民币 12 亿元。

本公司属专业技术服务业。主要经营活动：汽车工业工程领域的工程承包、工程技术服务等业务。

本公司将机械工业第四设计研究院有限公司（以下简称机械四院）、机械工业第五设计研究院有限公司、中汽昌兴（洛阳）机电设备工程有限公司、中汽（天津）汽车装备有限公司、中汽（天津）输送设备有限公司、中国汽车工业工程德国公司和中汽（天津）系统工程有限公司、中汽胜嘉（天津）物业管理有限公司（以下简称中汽胜嘉公司）等 37 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 8 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（九）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

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 1,500 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项；期末余额为 1,000 万元以上（含）或占其他应收款账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3	0.5
1-2 年	5	9
2-3 年	15	12
3-4 年	80	80
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	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计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、项目成本和建造合同形成的已完工未结算资产。

2. 发出存货的计价方法

各类存货取得时按实际成本计价，主要材料发出时按移动加权平均法核算，项目成本和建造合同形成的已完工未结算的存货发出时采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	8-50	0-10	1.80-12.50
机器设备	年限平均法	4-30	0-10	3.00-25.00
运输工具	年限平均法	5-15	0-10	6.00-20.00
其他设备	年限平均法	3-20	0-10	4.50-33.33

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
软件	2-10
专利权	10

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

无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）收入

1. 收入确认原则

（1）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够

清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(2) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要业务为汽车生产线工程承包、技术服务。

(1) 工程承包业务收入确认

本公司工程承包业务收入按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认。

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收

入的，本公司将预计损失确认为当期费用。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

（2）技术服务业务收入确认

技术服务业务在本公司提供相关技术服务，完成合同义务，交付设计图纸或取得服务完成确认单据，得到客户书面认可后确认收入。

（3）装备供货业务收入确认

装备供货业务主要为公司结合客户的具体需求，向客户销售汽车生产线装备产品，在将产品交与客户并取得客户的交接验收资料后，确认产品销售收入实现。

（4）汽车零部件业务收入确认

汽车零部件业务主要为公司结合客户的具体需求和系统设计，向客户销售汽车零部件产品，在将产品交与客户指定地点并取得客户的交接验收资料后，确认产品销售收入实现。

（二十一）政府补助

1. 2017 年度和 2018 年 1-8 月

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

（3）与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2. 2016 年度

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十四) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期

损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- 1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、6%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	按土地增值额超率累进税率计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

税 种	计税依据	税 率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2018 年 1-8 月	2017 年	2016 年
中国汽车工业工程有限公司	15%	15%	25%
机械工业第四设计研究院有限公司	15%	15%	15%
中汽昌兴（洛阳）机电设备工程有限公司	15%	15%	15%
中汽（天津）汽车装备有限公司	15%	15%	25%
中汽（天津）系统工程有限公司	15%	15%	25%
中汽（天津）输送设备有限公司	20%	20%	20%
中汽胜嘉（天津）物业管理有限公司	20%	20%	20%
中汽智诚（洛阳）岩土工程有限公司	20%	20%	20%
中汽建工（洛阳）检测有限公司	20%	20%	20%
机械工业第四设计研究院（香港）有限公司	16.5%	16.5%	16.5%
SCIVIC ENGINEERING INDIA PVT LTD	30%	30%	30%
SCIVIC(THAILAND) COMPANY LIMITED	20%	20%	20%
SCIVIC ENGINEERING AMERICA, INC.	根据注册地的相关法律计征		
AE Industry (PTY) Limited	根据注册地的相关法律计征		
AE Industry GmbH	根据注册地的相关法律计征		
Finoba Automotive GmbH	根据注册地的相关法律计征		
Finoba Automotive Bavaria GmbH	根据注册地的相关法律计征		
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

（二）税收优惠

1. 本公司经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局于 2017 年 12 月 4 日依法认定为高新技术企业，证书号为 GR201712001330，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，本公司 2017 年度及 2018 年 1-8 月执行 15%的企业所得税率。

2. 本公司之子公司机械工业第四设计研究院有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局在 2014 年 10 月 23 日通过高新技术企业重新认证，证书号为 GR201441000151，有效期三年。2017 年 12 月 1 日通过了国家高新技术企业重新认证，证书号为 GR201741000844，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，2016 年度、2017 年度及 2018 年 1-8 月执行 15%的企业所得税率。

3. 本公司之子公司中汽昌兴（洛阳）机电设备工程有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局于 2015 年 8 月 3 日依法认定为高新技术企业，证书号 GR201541000202，根据《企业所得税法》相关规定，2016 年度、2017 年度及 2018 年 1-8 月执行 15%的企业所得税率。

4. 本公司之子公司中汽（天津）汽车装备有限公司经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局于 2017 年 12 月 4 日依法认定为高新技术企业，证书号为 GR201712000855，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，2017 年度及 2018 年 1-8 月执行 15%的企业所得税率。

5. 本公司之子公司中汽（天津）系统工程有限公司经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局于 2017 年 12 月 4 日依法认定为高新技术企业，证书号为 GR201712001184，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，2017 年度及 2018 年 1-8 月执行 15%的企业所得税率。

6. 本公司之子公司中汽（天津）输送设备有限公司、中汽胜嘉(天津)物业管理有限公司、中汽智诚（洛阳）岩土工程有限公司和中汽建工（洛阳）检测有限公司属于小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2018 年 8 月 31 日财务报表数，本期指 2018 年 1-8 月。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	733,111.92	1,975,767.15

项 目	期末数	期初数
银行存款	2,015,574,148.97	1,519,479,825.81
其他货币资金	169,397,926.53	166,011,429.43
合 计	2,185,705,187.42	1,687,467,022.39
其中：存放在境外的款项总额	181,610,333.03	214,791,660.50

(2) 受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
保证金	75,260,196.62	65,633,776.96
质押存单	66,356,476.43	66,144,343.00
诉讼事项被冻结的资金	16,911,849.20	16,911,849.20
住房维修基金及其他	6,266,195.84	11,626,640.78
小 计	164,794,718.09	160,316,609.94

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	991,539,404.42	840,492,045.81
应收账款	2,080,024,401.74	2,133,759,414.27
合 计	3,071,563,806.16	2,974,251,460.08

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	753,188,817.58		753,188,817.58	778,271,708.92		778,271,708.92
商业承兑汇票	238,350,586.84		238,350,586.84	62,220,336.89		62,220,336.89
合 计	991,539,404.42		991,539,404.42	840,492,045.81		840,492,045.81

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	29,042,000.00

项 目	期末已质押金额
小 计	29,042,000.00

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	255,991,642.72	
小 计	255,991,642.72	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,417,674,780.08	99.91	337,650,378.34	13.97	2,080,024,401.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,204,238.31	0.09	2,204,238.31	100.00	
合 计	2,419,879,018.39	100.00	339,854,616.65	14.02	2,080,024,401.74

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,366,854,456.45	99.91	233,095,042.18	9.85	2,133,759,414.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,110,443.69	0.09	2,110,443.69	100.00	

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	2,368,964,900.14	100.00	235,205,485.87	9.93	2,133,759,414.27

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1,549,650,548.99	46,489,516.48	3.00
1-2 年	417,953,222.52	20,897,661.12	5.00
2-3 年	132,564,084.03	19,884,612.60	15.00
3-4 年	150,122,995.38	120,098,396.30	80.00
4-5 年	34,696,977.61	27,757,582.08	80.00
5 年以上	102,522,609.76	102,522,609.76	100.00
小 计	2,387,510,438.29	337,650,378.34	14.14

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来组合	30,164,341.79		
小 计	30,164,341.79		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 105,295,504.69 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 50,000.00 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款 余额 的比 例 (%)	坏账准备
北京汽车集团有限 公司	487,609,545.11	20.15	43,302,124.81
上海汽车集团股份 有限公司	285,128,959.99	11.78	8,786,629.78

单位名称	账面余额	占应收账款 余额 的比 例 (%)	坏账准备
浙江吉润汽车有限公司	161,689,810.57	6.68	4,850,694.32
浙江吉利控股集团有限公司	112,272,921.21	4.64	4,278,119.11
长城汽车股份有限公司	69,968,951.97	2.89	3,920,559.14
小 计	1,116,670,188.85	46.14	65,138,127.16

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准 备	账面价值
1 年以 内	692,116,760.56	76.11		692,116,760.56	765,144,959.40	74.17		765,144,959.40
1-2 年	76,110,724.45	8.37		76,110,724.45	60,633,832.71	5.88		60,633,832.71
2-3 年	26,454,814.97	2.91		26,454,814.97	74,673,100.78	7.24		74,673,100.78
3 年以 上	114,689,576.08	12.61		114,689,576.08	131,140,042.30	12.71		131,140,042.30
合 计	909,371,876.06	100.00		909,371,876.06	1,031,591,935.19	100.00		1,031,591,935.19

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
北京兴信易成机电工程有限公司	18,691,084.41	预付款随项目进度逐步结转
广西壮族自治区冶金建设公司	14,007,036.00	预付款随项目进度逐步结转
青岛碧海建设实业有限公司柳州分公司	9,707,227.00	预付款随项目进度逐步结转
艾格赛尔喷涂设备（上海）有限公司	3,684,000.00	预付款随项目进度逐步结转
重庆西南设备安装工程有限公司	3,333,020.00	预付款随项目进度逐步结转
小 计	49,422,367.41	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
济南二机床集团有限公司	111,375,383.46	12.25
上海发那科机器人有限公司	30,741,025.65	3.38
江苏同和智能装备有限公司	27,027,482.53	2.97
上海 ABB 工程有限公司	21,358,974.36	2.35
北京兴信易成机电工程有限公司	18,691,084.41	2.06
小 计	209,193,950.41	23.01

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	448,784,422.27	676,437,331.18
合 计	448,784,422.27	676,437,331.18

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	527,500,000.00	48.94	448,375,000.00	85.00	79,125,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	549,720,703.95	51.00	180,061,281.68	32.76	369,659,422.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备	645,037.28	0.06	645,037.28	100.00	
小 计	1,077,865,741.23	100.00	629,081,318.96	58.36	448,784,422.27

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	527,500,000.00	44.10	448,375,000.00	85.00	79,125,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	668,125,085.19	55.85	70,812,754.01	10.60	597,312,331.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备	645,037.28	0.05	645,037.28	100.00	
合 计	1,196,270,122.47	100.00	519,832,791.29	43.45	676,437,331.18

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阳江市君创房地产开发有限公司	527,500,000.00	448,375,000.00	85.00	期末单项金额重大且有客观证据表明发生了减值
小 计	527,500,000.00	448,375,000.00	85.00	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	186,987,835.07	934,666.20	0.50
1-2 年	53,175,265.36	4,785,773.88	9.00
2-3 年	57,477,604.01	6,897,312.48	12.00
3-4 年	173,852,718.12	139,082,174.50	80.00
4-5 年	8,398,846.53	6,719,077.23	80.00
5 年以上	21,642,277.39	21,642,277.39	100.00
小 计	501,534,546.48	180,061,281.68	35.90

④ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来组合	48,186,157.47		
小 计	48,186,157.47		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 112,970,241.15 元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 507,101.03 元。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	83,069,188.14	78,183,621.26
单位往来款及拆借款	895,420,239.27	974,073,216.93
应收暂付款	88,011,446.67	127,489,757.94
其他	11,364,867.15	16,523,526.34
合 计	1,077,865,741.23	1,196,270,122.47

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
阳江市君创房地产开发有限公司	拆借款	527,500,000.00	1-5 年	48.94	448,375,000.00
陕西和嘉置业有限公司	拆借款	300,721,594.74	1-4 年	27.90	142,866,465.60
中国机械工业集团有限公司	拆借款及保证金	48,186,157.47	1-5 年	4.47	
中华人民共和国南通海关	保证金	10,020,000.00	1 年以内	0.93	50,100.00
浙江吉利控股集团有限公司	保证金	8,515,000.00	1-5 年	0.79	115,550.00
小 计		894,942,752.21		83.03	591,407,115.60

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	109,204,240.61	12,478,900.72	96,725,339.89	94,469,933.91	12,478,900.72	81,991,033.19
在产品	341,880,991.26	3,024,565.85	338,856,425.41	268,103,600.53	3,024,565.85	265,079,034.68
开发成本				156,090,562.38		156,090,562.38
库存商品	61,757,934.55	8,551,456.03	53,206,478.52	218,690,204.85	8,551,456.03	210,138,748.82

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
其他周转材料	5,034,586.18	2,863,759.54	2,170,826.64	7,293,506.78	2,863,759.54	4,429,747.24
建造合同形成的已完工未结算资产	3,560,692,743.11		3,560,692,743.11	2,179,979,796.69	1,896,205.45	2,178,083,591.24
合 计	4,078,570,495.71	26,918,682.14	4,051,651,813.57	2,924,627,605.14	28,814,887.59	2,895,812,717.55

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,478,900.72					12,478,900.72
在产品	3,024,565.85					3,024,565.85
库存商品	8,551,456.03					8,551,456.03
其他周转材料	2,863,759.54					2,863,759.54
建造合同形成的已完工未结算资产	1,896,205.45			1,896,205.45		
小 计	28,814,887.59			1,896,205.45		26,918,682.14

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	15,834,594,444.27
累计已确认毛利	3,488,548,166.99
减：预计损失	
已办理结算的金额	15,762,449,868.15
建造合同形成的已完工未结算资产	3,560,692,743.11

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税费	43,377,157.35	80,779,140.85
待抵扣增值税进项税额	4,159,374.50	35,558,665.49
理财产品	21,145,374.74	22,142,412.34
待摊租金		58,974.36
合 计	68,681,906.59	138,539,193.04

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	26,728,352.34	36,000.00	26,692,352.34	97,570,403.36	36,000.00	97,534,403.36
按成本计量的	26,728,352.34	36,000.00	26,692,352.34	97,570,403.36	36,000.00	97,534,403.36
合 计	26,728,352.34	36,000.00	26,692,352.34	97,570,403.36	36,000.00	97,534,403.36

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
天津华联商厦股份有限公司	36,000.00			36,000.00
重庆材料研究院有限公司	25,646,982.80		25,646,982.80	
天津电气传动设计研究所有限公司	29,195,068.22		29,195,068.22	
国机资本控股有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
国机智能科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	
国机财务有限责任公司	2,692,352.34			2,692,352.34
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00
小 计	97,570,403.36	4,000,000.00	74,842,051.02	26,728,352.34

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
天津华联商厦股份有限公司	36,000.00			36,000.00	0.01	
重庆材料研究院有限公司					17.14	
天津电气传动设计研究所有限公司					6.60	
国机资本控股有限公司					0.80	
国机智能科技有限公司					2.00	
国机财务有限责任公司					1.09	

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司					3.53	
小 计	36,000.00			36,000.00		

[注]：本期减少系根据集团文件，将固定资产及子公司股权无偿划转导致。

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	18,816,422.36		18,816,422.36	19,994,120.35		19,994,120.35
合 计	18,816,422.36		18,816,422.36	19,994,120.35		19,994,120.35

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
国机（珠海）机器人科技园有限公司	9,254,427.78			-343,989.52	
中汽工业（珠海）有限公司	9,001,562.68			-601,645.90	
国机亿龙（佛山）节能灌溉科技有限公司	1,738,129.89			-232,062.57	
合 计	19,994,120.35			-1,177,697.99	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
国机（珠海）机器人科技园有限公司					8,910,438.26	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
中汽工业（珠海）有限公司					8,399,916.78	
国机亿龙（佛山）节能灌溉科技有限公司					1,506,067.32	
合 计					18,816,422.36	

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,359,233,015.95	1,317,801,079.91
合 计	1,359,233,015.95	1,317,801,079.91

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	1,029,838,238.03	670,602,624.26	42,226,355.25	143,041,249.83	1,885,708,467.37
本期增加金额	67,274,901.42	64,607,849.10	1,513,591.38	15,918,421.49	149,314,763.39
1) 购置	3,858,110.11	54,891,037.10	1,513,591.38	15,918,421.49	76,181,160.08
2) 在建工程转入	63,416,791.31	9,716,812.00			73,133,603.31
本期减少金额	42,392,592.20	365,367.53	4,694,440.63	4,066,752.82	51,519,153.18
1) 处置或报废	7,078,163.02	365,367.53	3,474,228.63	2,791,452.48	13,709,211.66
2) 无偿划转	35,314,429.18		1,220,212.00	1,275,300.34	37,809,941.52
期末数	1,054,720,547.25	734,845,105.83	39,045,506.00	154,892,918.50	1,983,504,077.58
累计折旧					
期初数	172,179,657.84	276,179,978.61	34,906,808.92	67,842,689.24	551,109,134.61
本期增加金额	30,222,082.55	37,737,843.41	1,765,251.86	12,403,377.81	82,128,555.63

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
1) 计提	30,222,082.55	37,737,843.41	1,765,251.86	12,403,377.81	82,128,555.63
本期减少金额	18,205,917.18	272,674.74	3,854,064.01	3,432,225.53	25,764,881.46
1) 处置或报废	2,487,358.01	272,674.74	2,855,277.67	2,685,213.54	8,300,523.96
2) 无偿划转	15,718,559.17		998,786.34	747,011.99	17,464,357.50
期末数	184,195,823.21	313,645,147.28	32,817,996.77	76,813,841.52	607,472,808.78
减值准备					
期初数	5,147,993.12	11,650,259.73			16,798,252.85
期末数	5,147,993.12	11,650,259.73			16,798,252.85
账面价值					
期末账面价值	865,376,730.92	409,549,698.82	6,227,509.23	78,079,076.98	1,359,233,015.95
期初账面价值	852,510,587.07	382,772,385.92	7,319,546.33	75,198,560.59	1,317,801,079.91

注：本期减少中的无偿划转系根据集团公司文件，将固定资产及子公司股权无偿划转导致。

2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	30,238,752.36
机器设备	990,069.46
小 计	31,228,821.82

3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
静海基地门卫房	110,704.88	瑕疵房产，无法办理产权证
大观国际 6#楼（约 297.98 平方米）、部分地下室（约 584.01 平方米）	2,436,088.22	正在沟通办证
洛阳市涧西区四院后西区改造二期 4#楼部分及地下室（约 3053.50 平方米）	8,522,654.76	已取得办证无障碍证明
四院后西区高层前门面房	3,532,361.07	瑕疵房产，无法办理产权证
机械四院羽毛球馆	986,582.40	瑕疵房产，无法办理产权证

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
莱州华汽动力房及水炉房等房产	426,060.29	因历史原因以及属于瑕疵房产，无法办理产权证
中汽建工通元花园 401、402 室房屋	1,670,283.20	瑕疵房产，无法办理产权证
长沙汽电成品库及检测中心（加层）	2,834,647.34	检测中心（加层）正在办证；成品库为瑕疵房产，历史原因无法办证
小 计	20,519,382.16	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	23,422,830.08	27,902,935.65
合 计	23,422,830.08	27,902,935.65

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
SAP 软件				68,000.00		68,000.00
洛阳基地				17,874,926.52		17,874,926.52
购买厂区道路				441,203.13		441,203.13
Finoba 生产线建设	18,876,410.39		18,876,410.39	9,518,806.00		9,518,806.00
停车场建设	1,359,462.96		1,359,462.96			
大型机械安装与调试	3,186,956.73		3,186,956.73			
合 计	23,422,830.08		23,422,830.08	27,902,935.65		27,902,935.65

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工 程 名 称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
静海联合厂房（续建）	10,000,000.00		10,940,104.40	10,940,104.40		
洛阳基地	50,000,000.00	17,874,926.52	28,991,464.11	46,866,390.63		

工 程 名 称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
Finoba 生 产线建设	40,205,600.00	9,518,806.00	19,153,324.18	9,795,719.79		18,876,410.39
小 计	100,205,600.00	27,393,732.52	59,084,892.69	67,602,214.82		18,876,410.39

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
静海联合厂 房 (续建)	100.00	100.00				自有资金
洛阳基地	100.00	100.00				自有资金
Finoba 生产 线建设	46.95	45.00				自有资金
小 计						

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	软件	土地使用权	专利权	合 计
账面原值				
期初数	11,190,703.73	246,199,078.70	19,815.00	257,409,597.43
本期增加金额	4,507,623.30			4,507,623.30
1) 购置	4,507,623.30			4,507,623.30
本期减少金额	90,489.32	9,779,028.29		9,869,517.61
1) 处置	31,239.32			31,239.32
2) 无偿划转	59,250.00	9,779,028.29		9,838,278.29
期末数	15,607,837.71	236,420,050.41	19,815.00	252,047,703.12
累计摊销				
期初数	3,574,197.76	29,068,885.19	15,505.74	32,658,588.69
本期增加金额	4,183,161.79	3,804,460.41	1,320.99	7,988,943.19
1) 计提	4,183,161.79	3,804,460.41	1,320.99	7,988,943.19
本期减少金额	89,739.32	2,333,768.18		2,423,507.50
1) 处置	31,239.32			31,239.32
2) 无偿划转	58,500.00	2,333,768.18		2,392,268.18

项 目	软件	土地使用权	专利权	合 计
期末数	7,667,620.23	30,539,577.42	16,826.73	38,224,024.38
账面价值				
期末账面价值	7,940,217.48	205,880,472.99	2,988.27	213,823,678.74
期初账面价值	7,616,505.97	217,130,193.51	4,309.26	224,751,008.74

(2) 其他说明

子公司国机铸锻机械有限公司拥有的编号为鲁(2017)济南市不动产权第0186557号土地系于2017年9月由国机铸锻机械有限公司股东济南铸造锻压研究所有限公司作为出资投入,并已经办理完毕过户变更登记手续。2018年3月,济南市中级人民向济南市国土资源局长清分局下达协助执行通知书((2018)鲁01民初305、306号),请求查封济南铸造锻压机械研究所有限公司名下的两宗土地,由于济南市国土资源局长清分局工作人员失误导致国机铸锻机械有限公司的上述土地被错误查封,该土地账面价值为14,929,850.00元。2018年9月,国机铸锻机械有限公司向济南市中级人民法院提起执行异议之诉,2018年11月2日,济南市中级人民法院作出(2018)鲁01执异328号、(2018)鲁01执异329号《执行裁定书》,裁定中止对鲁(2017)济南市不动产权第0186557号的执行。

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	其他变动	期末数
Finoba 汽车巴伐利亚有限公司	9,578,158.52			-199,240.62	9,777,399.14
合 计	9,578,158.52			-199,240.62	9,777,399.14

注:本期Finoba汽车巴伐利亚有限公司商誉减少系期末外币报表折算所致。

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础,现金流量预测参考长期美国国债利率及风险率后使用折现率6.88%,预测期以后的现金流量公司基于谨慎性角度考虑增长率设定为0.00%。同时考虑公司的资产规模和自身的发展规划,上述比率的设定与公司实际情况相匹配。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

13. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	252,583.68		74,391.55	178,192.13	
合 计	252,583.68		74,391.55	178,192.13	

(2) 其他说明

其他减少系无偿划转子公司股权导致。

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	961,865,584.87	147,856,662.76	752,115,652.34	115,406,724.26
可抵扣亏损			634,747.71	177,729.36
预计负债	64,556,670.08	9,683,500.51	7,519,258.74	1,127,888.81
三类人员精算	55,770,000.00	8,365,500.00	52,520,000.00	7,878,000.00
未实现内部交易损益	2,511,484.64	376,722.70	8,773,749.00	1,316,062.35
合 计	1,084,703,739.59	166,282,385.97	821,563,407.79	125,906,404.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
企业改制资产评估增值	62,428,509.95	9,953,375.78	85,495,011.73	13,262,850.56
合 计	62,428,509.95	9,953,375.78	85,495,011.73	13,262,850.56

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	44,000,655.02	48,575,957.24
可抵扣亏损	253,027,255.21	265,353,081.62
小 计	297,027,910.23	313,929,038.86

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年		4,823,320.45	
2019 年	55,970,395.17	56,519,803.04	
2020 年	36,382,889.01	47,486,117.58	
2021 年	42,975,219.25	59,531,724.06	
2022 年	37,866,731.39	96,992,116.49	
2023 年	79,832,020.39		
小 计	253,027,255.21	265,353,081.62	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
基建及工程预付款	1,192,722.00	23,163,060.06
合 计	1,192,722.00	23,163,060.06

16. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	66,144,343.00	71,793,968.07
抵押及保证借款	13,900,000.00	19,900,000.00
保证借款	52,107,280.00	124,687,000.00
信用借款	144,123,000.00	85,000,000.00
合 计	276,274,623.00	301,380,968.07

(2) 其他说明

1) 截至 2018 年 8 月 31 日，下属子公司质押及保证借款合计为人民币 66,144,343.00

元，质押物为银行存单。

2) 截至 2018 年 8 月 31 日，下属子公司抵押及保证借款合计为人民币 13,900,000.00 元，抵押物为房产和土地使用权。

3) 截至 2018 年 8 月 31 日，下属子公司保证借款合计为人民币 52,107,280.00 元，系下属子公司机械工业第四设计研究院（美国）有限公司借款 12,284,280.00 元，下属子公司机械四院向中国工商银行洛阳分行申办保函或备用信用证的方式提供担保；下属子公司中国汽车工业工程德国公司借款 39,823,000.00 元，本公司向中国银行天津分行申办保函或备用信用证的方式提供担保。

17. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	520,014,719.14	301,549,044.87
应付账款	4,994,240,033.36	3,418,340,318.89
合 计	5,514,254,752.50	3,719,889,363.76

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	520,014,719.14	301,549,044.87
合 计	520,014,719.14	301,549,044.87

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料设备款	4,929,822,089.46	3,377,593,661.16
建筑安装款	62,785,207.54	40,683,812.08
其他	1,632,736.36	62,845.65
合 计	4,994,240,033.36	3,418,340,318.89

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
湖南省湘天建设工程有限公司	22,076,480.00	尚未结算

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
江苏万顺安装防腐工程有限公司	13,436,599.57	尚未结算
山东精典建筑科技股份有限公司	72,111,207.41	尚未结算
山东迈赫自动化装备股份有限公司	18,732,500.00	尚未结算
苏州天成涂装设备工程有限公司	58,131,623.21	尚未结算
中汽长电有限责任公司	21,338,841.21	尚未结算
小 计	205,827,251.40	

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程款及货款	1,138,521,657.16	1,451,495,337.80
建造合同形成的已结算未完工负债	1,685,941,205.68	1,611,604,322.64
合 计	2,824,462,862.84	3,063,099,660.44

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
恒天重工股份有限公司	15,156,000.00	尚未完工，未到结算期
陕西通家汽车有限责任公司	42,561,875.59	尚未完工，未到结算期
中十冶集团有限公司	22,085,549.38	尚未完工，未到结算期
重庆骏泽汽车实业有限公司	6,348,223.25	尚未完工，未到结算期
小 计	86,151,648.22	

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	401,279,159.24	706,329,890.71	638,945,284.08	468,663,765.87
离职后福利—设定提存计划	10,019,488.67	44,825,330.16	43,815,260.25	11,029,558.58
辞退福利		437,928.51	437,928.51	
合 计	411,298,647.91	751,593,149.38	683,198,472.84	479,693,324.45

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	391,049,501.25	629,755,894.98	566,542,715.34	454,262,680.89
职工福利费		26,536,675.87	26,536,675.87	
社会保险费	68,491.59	21,861,065.61	21,598,676.85	330,880.35
其中：医疗保险费	61,153.20	19,646,308.83	19,423,745.96	283,716.07
工伤保险费	2,446.14	1,060,869.05	1,044,771.06	18,544.13
生育保险费	4,892.25	1,153,887.73	1,130,159.83	28,620.15
住房公积金	2,748,691.75	21,333,200.22	19,025,397.00	5,056,494.97
工会经费和职工教育经费	7,412,474.65	6,843,054.03	5,241,819.02	9,013,709.66
小 计	401,279,159.24	706,329,890.71	638,945,284.08	468,663,765.87

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	10,014,660.82	40,985,051.85	40,411,447.64	10,588,265.03
失业保险费	4,827.85	1,417,725.73	1,378,277.00	44,276.58
企业年金缴费		2,422,552.58	2,025,535.61	397,016.97
小 计	10,019,488.67	44,825,330.16	43,815,260.25	11,029,558.58

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	494,891,155.25	267,299,111.92
企业所得税	118,562,037.79	94,482,831.87
代扣代缴个人所得税	5,444,783.67	10,540,195.21
城市维护建设税	29,813,201.19	16,147,565.88
土地增值税		1,291.93
房产税	1,330,962.67	617,014.51
土地使用税	424,696.26	726,201.34
车船税		4,831,918.20
资源税		9,429.88

项 目	期末数	期初数
教育费附加	15,364,984.63	9,114,528.49
地方教育附加	6,061,200.35	2,584,958.35
其他	681,826.71	2,349,563.05
合 计	672,574,848.52	408,704,610.63

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	8,134,175.53	5,961,916.61
其他应付款	166,870,661.66	260,312,623.16
合 计	175,004,837.19	266,274,539.77

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
借款应付利息	8,134,175.53	5,961,916.61
合 计	8,134,175.53	5,961,916.61

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金或保证金	29,552,300.46	26,713,979.00
应付暂收款	46,811,243.99	92,814,189.39
单位往来款	75,094,443.40	98,793,991.72
土地款及工程款	1,919,865.49	31,501,381.37
其他	13,492,808.32	10,489,081.68
合 计	166,870,661.66	260,312,623.16

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的离职后福利	13,390,000.00	13,990,000.00
一年内到期的内退职工薪酬	2,326,529.72	1,478,400.00

项 目	期末数	期初数
合 计	15,716,529.72	15,468,400.00

23. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	16,863,517.43	2,502,399.22
质押及保证借款	184,987,087.95	103,770,590.00
保证借款	132,861,474.90	136,420,809.82
信用借款	129,748,593.03	122,025,575.60
合 计	464,460,673.31	364,719,374.64

(2) 其他说明

1) 截至 2018 年 8 月 31 日, 中国汽车工业工程德国公司抵押及保证借款为人民币 16,863,517.43 元, 中国汽车工业工程德国公司以其土地提供抵押担保, 中国汽车工业工程德国公司以其土地房产对外出租而收取的租赁提供担保, 中国工商银行提供 100 万欧元担保。

2) 截至 2018 年 8 月 31 日, 下属子公司 Finoba 汽车有限公司质押及保证借款合计为人民币 184,987,087.95 元, 中国工商银行提供 500 万欧元保证, 中国汽车工业工程德国公司为其提供 100 万欧元保证, 质押物为库存商品。

3) 截至 2018 年 8 月 31 日, 下属子公司保证借款合计为 132,861,474.90 元, 系由本公司和机械四院分别向中国工商银行天津分行、中国工商银行河南分行申办保函或备用信用证的方式提供担保。

24. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
专项应付款	11,570,000.00	1,750,000.00
合 计	11,570,000.00	1,750,000.00

(2) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
三供一业改造补助	1,750,000.00	9,820,000.00		11,570,000.00	三供一业移交补助
合 计	1,750,000.00	9,820,000.00		11,570,000.00	

25. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债	68,680,000.00	63,820,000.00
内退职工薪酬	6,625,220.65	4,101,676.07
合 计	75,305,220.65	67,921,676.07

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	77,810,000.00	89,400,000.00
计入当期损益的设定受益成本	6,120,000.00	11,590,000.00
① 当期服务成本	8,150,000.00	15,600,000.00
② 利息净额	-2,030,000.00	-4,010,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	-10,380,000.00	
期末余额	82,070,000.00	77,810,000.00

2) 设定受益计划净负债

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	77,810,000.00	89,400,000.00
计入当期损益的设定受益成本	6,120,000.00	11,590,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	-10,380,000.00	
期末余额	82,070,000.00	77,810,000.00

26. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
对外提供担保	42,000,000.00		子公司借款担保

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	22,584,691.62	7,828,594.25	
收购或有对价	3,750,848.81	9,431,333.85	
合 计	68,335,540.43	17,259,928.10	

注：对外提供担保系母公司为子公司温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司的 4,200.00 万元借款提供担保，该子公司目前已准备破产清算，无力偿还导致。

收购或有对价详见本财务报表附注合并范围的变更之合并成本及商誉说明。

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	165,156,622.50	241,500.00	4,230,008.81	161,168,113.69	
合 计	165,156,622.50	241,500.00	4,230,008.81	161,168,113.69	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
中北镇土地	69,662,143.50		1,002,333.00	68,659,810.50	与资产相关
中北镇房产	93,194,479.00		3,227,675.81	89,966,803.19	与资产相关
整车制造智能 工厂运行管理 标准研究与试 验验证	2,300,000.00	241,500.00		2,541,500.00	与收益相关
小 计	165,156,622.50	241,500.00	4,230,008.81	161,168,113.69	

注：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目其他之政府补助说明。

28. 实收资本

股东名称	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
中国机械工业集团 有限公司	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
合 计	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2018. 8. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
资本溢价		512,834,911.12	458,662,176.28
合 计		512,834,911.12	458,662,176.28

(2) 其他说明

1) 2017 年度，资本溢价增加 54,172,734.84 元，具体为：公司之母公司中国机械工业集团有限公司下拨 5,000.00 万元用于投资设立子公司国机铸锻机械有限公司；子公司国机铸锻机械有限公司由少数股东投入资本产生的资本公积，在合并层面享有的份额为 4,172,734.84 元。

2) 根据 2018 年 3 月 31 日《国机集团关于中汽工程相关资产无偿划转及权益转移有关事项的批复》（国机战投〔2018〕355 号），同意将公司持有中汽胜嘉公司的 100%股权、重庆材料研究院有限公司的 17.11%股权、天津电气传动设计研究所有限公司的 6.35%股权、国机智能科技有限公司的 1.93%股权，合计账面价值为 75,342,051.02 元无偿划出；将持有河南中昌置业有限公司的 60%股权无偿划转至中汽胜嘉公司，账面价值为 8,662,662.03 元；将公司对合并范围外关联方公司的债权合计账面价值为 781,047,948.99 元无偿划转至中汽胜嘉公司；将公司昌兴老厂房土地及地上建筑物、划拨地合计账面价值为 21,966,812.38 元无偿划转至中汽胜嘉公司。以上无偿划转资产合计金额 887,019,474.42 元冲减资本公积 512,834,911.12 元，冲减盈余公积 48,959,910.05 元、冲减未分配利润 325,224,653.25 元。

30. 其他综合收益

(1) 明细情况

1) 2018 年 1-8 月

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-7,410,000.00	-10,380,000.00			-10,380,000.00		-17,790,000.00
其中：重新计算设定受益计划变动额	-7,410,000.00	-10,380,000.00			-10,380,000.00		-17,790,000.00

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-10,237,793.94	2,748,077.15			2,748,077.15		-7,489,716.79
其中：外币财务报表折算差额	-10,237,793.94	2,748,077.15			2,748,077.15		-7,489,716.79
其他综合收益合计	-17,647,793.94	-7,631,922.85			-7,631,922.85		-25,279,716.79

2) 2017 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-7,410,000.00						-7,410,000.00
其中：重新计算设定受益计划变动额	-7,410,000.00						-7,410,000.00
将重分类进损益的其他综合收益	-12,239,596.43	2,001,802.49			2,001,802.49		-10,237,793.94
其中：外币财务报表折算差额	-12,239,596.43	2,001,802.49			2,001,802.49		-10,237,793.94
其他综合收益合计	-19,649,596.43	2,001,802.49			2,001,802.49		-17,647,793.94

3) 2016 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-7,410,000.00						-7,410,000.00
其中：重新计算设定受益计划变动额	-7,410,000.00						-7,410,000.00
将重分类进损益的其他综合收益	-9,681,048.63	-2,558,547.80			-2,558,547.80		-12,239,596.43
其中：外币财务报表折算差额	-9,681,048.63	-2,558,547.80			-2,558,547.80		-12,239,596.43
其他综合收益合计	-17,091,048.63	-2,558,547.80			-2,558,547.80		-19,649,596.43

31. 专项储备

项 目	2018. 8. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
安全生产费	15, 522, 016. 85	13, 502, 189. 41	11, 552, 309. 99
合 计	15, 522, 016. 85	13, 502, 189. 41	11, 552, 309. 99

注：根据财政部、安全监管总局《关于下发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）规定，公司2016年度计提安全生产费用1,946,648.43元，使用361,179.80元；公司2017年度计提安全生产费用2,313,908.03元，使用364,028.61元；公司2018年1-8月计提安全生产费用3,183,873.72元，使用1,164,046.28元。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2018. 8. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
法定盈余公积金		48, 959, 910. 05	29, 676, 550. 58
合 计		48, 959, 910. 05	29, 676, 550. 58

(2) 其他说明

2016年12月31日至2017年12月31日的变动为按照公司章程规定，根据母公司本期净利润的10%提取法定盈余公积。

2018年1-8月盈余公积的变动详见本财务报表附注合并财务报表项目之资本公积说明。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2018. 8. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
期初未分配利润	680, 991, 970. 90	581, 829, 406. 23	501, 871, 240. 65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	129, 086, 009. 95	190, 124, 924. 14	184, 953, 046. 53
减：提取法定盈余公积		19, 283, 359. 47	9, 791, 598. 00
应付普通股股利		71, 679, 000. 00	95, 178, 000. 00
还原同一控制下企业合并留存收益中的盈余公积			25, 282. 95
其他	227, 867, 747. 19		
期末未分配利润	582, 210, 233. 66	680, 991, 970. 90	581, 829, 406. 23

(2) 其他说明

2018 年 1-8 月未分配利润的其他变动分别为根据 2018 年 3 月 31 日《国机集团关于中汽工程相关资产无偿划转及权益转移有关事项的批复》（国机战投〔2018〕355 号）无偿划转资产减少未分配利润 325,224,653.25 元，合并范围减少河南中昌置业有限公司及中汽胜嘉公司增加未分配利润 97,356,906.06 元。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	2018 年 1-8 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,613,976,818.85	6,326,910,190.16	8,857,265,520.48	7,369,774,700.70
其他业务收入	13,207,086.53	1,005,952.61	25,608,807.13	6,690,078.71
合 计	7,627,183,905.38	6,327,916,142.77	8,882,874,327.61	7,376,464,779.41

（续上表）

项 目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务收入	6,497,830,049.22	5,294,888,112.63
其他业务收入	5,801,672.54	1,990,881.54
合 计	6,503,631,721.76	5,296,878,994.17

（2）公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2018 年 1-8 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海汽车集团股份有限公司	2,675,181,314.53	35.07
中国机械工业集团有限公司	626,040,735.37	8.21
浙江吉利控股集团有限公司	502,200,001.96	6.58
浙江吉润汽车有限公司	491,639,422.77	6.45
北京汽车集团有限公司	400,703,648.22	5.25
小 计	4,695,765,122.85	61.56

2) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海汽车集团股份有限公司	3,154,345,075.69	35.51
北京汽车集团有限公司	1,519,198,929.55	17.10
中国机械工业集团有限公司	278,046,751.03	3.13
东风井关农业机械有限公司	265,285,629.42	2.99
德国大众集团	258,110,720.46	2.91
小 计	5,474,987,106.15	61.64

3) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京汽车集团有限公司	1,564,992,416.65	24.06
上海汽车集团股份有限公司	1,487,894,153.30	22.88
中航锂电（洛阳）有限公司	335,112,004.08	5.15
浙江吉利控股集团有限公司	294,473,184.73	4.53
上汽大众汽车有限公司	246,380,126.98	3.79
小 计	3,928,851,885.74	60.41

2. 税金及附加

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
消费税			484,663.87
营业税		7,849,982.51	47,064,279.74
城市维护建设税	28,714,955.47	19,960,490.01	22,958,726.03
教育费附加	20,768,359.66	15,580,517.12	17,392,868.01
印花税[注]	5,265,409.55	5,033,773.23	2,595,383.29
房产税[注]	6,206,908.47	8,101,235.30	4,233,313.94
土地使用税[注]	2,503,530.41	3,797,547.94	2,460,566.03
车船税[注]	135,179.15	319,381.09	75,896.19
土地增值税		8,658,231.62	5,669,704.85
其他	1,002,605.98	665,298.02	425,008.08
合 计	64,596,948.69	69,966,456.84	103,360,410.03

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及以后年度房产税、土地使用税、车船税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	18,864,734.22	22,224,804.03	17,973,544.76
物流服务费	9,739,853.78	11,591,722.24	11,421,333.89
折旧及摊销费	128,606.29	100,778.53	625,595.38
销售服务费	17,943,583.54	13,625,878.11	3,858,706.08
广告宣传费	521,823.51	1,600,957.74	1,077,656.12
差旅费	6,958,109.07	7,662,225.52	4,524,678.42
业务招待费	532,572.46	418,601.26	394,979.45
办公费	1,033,363.31	650,719.50	831,170.56
其他	2,562,195.50	953,001.26	1,509,252.06
合 计	58,284,841.68	58,828,688.19	42,216,916.72

4. 管理费用

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	115,060,880.08	159,280,024.36	143,859,985.43
折旧及摊销费	46,770,138.09	66,642,457.37	62,826,948.56
租赁及物业管理费	98,830,322.64	122,893,164.34	12,388,983.89
保险费	7,462,000.35	8,523,612.21	220,184.43
劳务费	1,513,315.74	2,827,687.04	1,754,993.96
中介机构咨询费	8,219,729.40	14,521,631.18	5,749,307.54
维修费	2,469,164.21	30,858,107.96	1,446,619.76
办公费	27,945,093.54	48,896,809.13	29,196,903.58
业务招待费	4,389,051.27	11,225,950.74	8,516,482.38

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
差旅费	9,411,203.98	9,767,626.91	6,981,489.23
税费[注]			3,203,683.71
其他	27,105,695.40	67,046,042.13	25,437,727.89
合 计	349,176,594.70	542,483,113.37	301,583,310.36

[注]：详见本财务报表附注(二) 合并利润表项目注释 2. 税金及附加之说明。

5. 研发费用

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
人工费	66,452,570.70	80,406,600.59	55,158,880.20
材料费	337,530,605.26	421,636,161.27	335,893,043.79
折旧费	692,550.18	650,742.25	821,511.04
其他费用	8,027,047.37	9,269,981.32	10,213,208.34
合 计	412,702,773.51	511,963,485.43	402,086,643.37

6. 财务费用

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
利息支出	22,834,459.07	38,992,545.13	15,337,739.96
减：利息收入	24,108,005.33	44,214,695.58	87,740,557.06
汇兑损失(减：收益)	-530,589.54	7,028,868.34	-3,806,594.30
贴现息		28,170.71	17,483.94
其他	10,472,972.52	17,081,002.67	11,226,770.57
合 计	8,668,836.72	18,915,891.27	-64,965,156.89

7. 资产减值损失

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
坏账损失	218,265,745.84	90,883,454.04	254,125,830.23
存货跌价损失		772,439.22	14,281,265.31
合 计	218,265,745.84	91,655,893.26	268,407,095.54

8. 其他收益

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
政府补助	10,528,281.67	10,652,918.06	
合 计	10,528,281.67	10,652,918.06	

[注]：2017 年度和 2018 年 1-8 月计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,177,697.99	-1,203,544.52	1,227,821.33
处置长期股权投资产生的投资收益	102,630.00		493,561.74
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		940,046.00	617,240.79
银行理财收益	4,376.71	737,986.30	1,880,746.72
合 计	-1,070,691.28	474,487.78	4,219,370.58

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废利得	104,025.12	25,214,043.79	998,695.41
政府补助	25,300.00	665,683.17	20,197,915.07
企业合并损益			4,522,273.07
罚款收入	904,921.84	76,587.68	226,280.31
其他	1,369,721.90	9,533,980.07	1,958,738.11
合 计	2,403,968.86	35,490,294.71	27,903,901.97

(2) 政府补助明细

补助项目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
南开区 2014 年度产学研协同创新专项-前处理电泳工件翻转输送机			75,000.00	与收益相关

补助项目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
2015 年天津市机器人重大专项-机器人自动取料、检测汽车转向节清理单元			100,000.00	与收益相关
2015 年天津市智能制造科技重大专项-智能化白车身总成柔性焊接生产系统关键技术及应用			500,000.00	与收益相关
2015 年天津市重点新产品-粘土旧砂再生系统			100,000.00	与收益相关
2016 年天津市智能制造科技重大专项-工业（汽车）喷涂机器人研发			700,000.00	与收益相关
天津市科技发展计划项目-天津市汽车制造装备技术工程中心建设			5,793,366.86	与资产相关
天津市 2016 年度服务业专项资金-挥发性有机污染物污染控制技术与装备工程实验室			4,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴		7,483.17		与收益相关
中北镇土地			1,503,499.50	与资产相关
中北镇房产			1,789,032.24	与资产相关
职业技能补贴款			53,250.00	与收益相关
“小长大”企业扶持基金		90,000.00		与收益相关
“小巨人”企业扶持基金		547,000.00		与收益相关
2013 美国拉斯汽配展补			24,000.00	与收益相关
省级服务业发展专项资金	20,900.00		22,300.00	与收益相关
2017 年菲律宾中国机械与电子产品贸易展展位补贴		21,200.00		与收益相关
长沙经开区财政局标准项目补贴资金			30,000.00	与收益相关
科技局科技项目经费			200,000.00	与收益相关
经开区管委会 2006-2011 年税收优惠			4,319,362.15	与收益相关
长沙经开区财政局 2015 年小微企业两创资金			430,000.00	与收益相关
龙湾区企业稳岗补贴			6,042.00	与收益相关
税费返还			552,062.32	与收益相关
黄标车淘汰补贴	2,400.00			与收益相关
天津高新区建筑市场模范企业奖励	2,000.00			与收益相关
小 计	25,300.00	665,683.17	20,197,915.07	

[注]：2017 年度和 2018 年 1-8 月计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外支出

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废损失	1,351,179.09	281,308.28	8,123,158.70
材料损失	846,150.19	70,900.93	817.31
对外捐赠	338,385.30	1,500.00	300,500.00
罚款支出	12,150.00	46,000.00	582,623.17
诉讼赔偿	3,568,831.00		
滞纳金	1,256,892.79	100,401.68	178,229.52
其他	42,897,984.10	569,357.54	182,671.65
合 计	50,271,572.47	1,069,468.43	9,368,000.35

[注]：本期其他项主要是借款担保计提预计负债产生的 42,000,000.00 元。

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	76,195,949.52	91,557,771.21	90,226,243.95
递延所得税费用	-43,685,455.97	-13,326,279.54	-43,237,252.89
合 计	32,510,493.55	78,231,491.67	46,988,991.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
利润总额	149,162,008.25	258,144,251.96	176,818,780.66
按母公司税率计算的所得税费用	22,374,301.24	38,721,637.79	44,204,695.17
子公司适用不同税率的影响	-8,440,525.61	-5,204,679.21	-42,156,104.18
调整以前期间所得税的影响	-8,066,560.27	496,855.31	22,831.99
非应税收入的影响		-90,000.00	-90,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,138,496.30	15,155,255.77	27,593,027.54

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-417,261.04	-1,710,897.56	-685,475.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,922,042.93	30,863,319.57	18,100,016.31
所得税费用	32,510,493.55	78,231,491.67	46,988,991.06

13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
利息收入	8,806,818.66	14,918,572.91	13,130,000.22
往来款及其他	67,972,672.93	103,381,056.26	111,832,637.95
政府补助	6,323,572.86	4,973,587.97	54,326,486.32
合 计	83,103,064.45	123,273,217.14	179,289,124.49

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
付现费用	618,293,658.82	790,968,836.17	451,642,636.38
往来款及其他	84,935,307.72	210,120,316.31	191,185,444.79
银行手续费	8,442,972.52	17,355,567.15	11,226,770.57
营业外支出	6,413,059.70	788,160.15	1,244,841.65
合 计	718,084,998.76	1,019,232,879.78	655,299,693.39

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
收回部分陕西和嘉置业还款		46,431,583.00	

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
收购德国支付对价与取得子公司现金差额			6,783,802.93
合 计		46,431,583.00	6,783,802.93

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
合并范围减少子公司	64,506,738.41		
支付阳江市君创房地产开发有限公司拆借款		30,000,000.00	5,000,000.00
合 计	64,506,738.41	30,000,000.00	5,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
三供一业补偿款	9,820,000.00		1,750,000.00
合 计	9,820,000.00		1,750,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	116,651,514.70	179,912,760.29	129,829,789.60
加: 资产减值准备	218,265,745.84	91,655,893.26	268,407,095.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,128,555.63	119,710,973.39	163,317,097.64
无形资产摊销	7,988,943.19	7,987,997.05	6,047,271.56
长期待摊费用摊销	74,391.55	337,994.07	657,070.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,247,153.97	-24,932,735.51	7,124,463.29
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	7,002,682.86	15,622,022.84	-63,079,411.18

补充资料	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
投资损失(收益以“-”号填列)	1,070,691.28	-474,487.78	-4,219,370.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-40,375,981.19	-10,768,923.43	-41,305,393.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,309,474.78	-2,557,356.11	-2,557,356.11
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,440,787,755.56	-722,695,562.35	432,944,814.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-825,392,305.97	-1,288,859,146.22	-924,109,627.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,467,083,758.53	1,960,097,414.14	569,385,778.03
其他			
经营活动产生的现金流量净额	591,647,920.05	325,036,843.64	542,442,221.34
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	2,020,910,469.33	1,527,150,412.45	1,287,161,126.84
减: 现金的期初余额	1,527,150,412.45	1,287,161,126.84	1,139,230,073.30
现金及现金等价物净增加额	493,760,056.88	239,989,285.61	147,931,053.54

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			18,267,000.00
其中: Finoba 汽车巴伐利亚有限公司			3,653,400.00
Finoba 汽车有限公司			14,613,600.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物			25,050,802.93
其中: Finoba 汽车巴伐利亚有限公司			348,544.59
Finoba 汽车有限公司			24,702,258.34
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,949,208.13	5,783,111.51	
其中: Finoba 汽车巴伐利亚有限公司	4,759,366.50	4,626,489.21	
Finoba 汽车有限公司	1,189,841.63	1,156,622.30	

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
取得子公司支付的现金净额	5,949,208.13	5,783,111.51	-6,783,802.93

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	2,020,910,469.33	1,527,150,412.45	1,287,161,126.84
其中：库存现金	733,111.92	1,975,767.15	415,298.73
可随时用于支付的银行存款	2,015,574,148.97	1,519,479,825.81	1,283,518,842.93
可随时用于支付的其他货币资金	4,603,208.44	5,694,819.49	3,226,985.18
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	2,020,910,469.33	1,527,150,412.45	1,287,161,126.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	185,252,073.97	209,069,925.08	127,539,422.79

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
背书转让的商业汇票金额	601,236,973.63	539,606,183.50	159,368,693.66
其中：支付货款	601,236,973.63	539,606,183.50	159,368,693.66

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	164,794,718.09	详见本财务报表附注合并财务报表项目(一) 合并资产负债表项目注释 1. 货币资金注释
应收票据及应收账款	29,042,000.00	银行质押
固定资产	50,497,053.12	抵押
合 计	244,333,771.21	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			395,002,429.70

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	39,371,706.35	6.8246	268,696,147.14
欧元	5,886,214.92	7.9646	46,881,347.33
南非兰特	12,815,558.63	0.4644	5,951,545.43
英镑	80.80	8.8854	717.94
日元	2,019,128.00	0.0615	124,224.83
泰国铢	291,813,324.40	0.2086	60,864,088.70
印度卢比	110,830,830.24	0.0968	10,731,416.80
印尼盾	3,761,677,103.00	0.0005	1,752,941.53
应收票据及应收账款			260,622,967.20
其中：美元	13,772,272.24	6.8246	93,990,249.13
欧元	17,853,186.60	7.9646	142,193,489.96
泰国铢	51,203,197.62	0.2086	10,679,553.33
印度卢比	124,001,913.18	0.0968	12,006,733.25
印尼盾	3,761,677,100.00	0.0005	1,752,941.53
短期借款			86,230,280.00
其中：美元	6,800,000.00	6.8246	46,407,280.00
欧元	5,000,000.00	7.9646	39,823,000.00
应付票据及应付账款			311,458,043.66
其中：美元	16,949,731.00	6.8246	115,675,134.18
欧元	21,378,662.28	7.9646	170,272,493.59
南非兰特	16,686.50	0.4644	7,749.21
泰国铢	7,047,769.26	0.2086	1,469,967.33
印度卢比	75,166,816.43	0.0968	7,278,177.33
印尼盾	35,953,909,914.16	0.0005	16,754,522.02
长期借款			464,460,673.31
其中：欧元	58,315,630.83	7.9646	464,460,673.31

3. 政府补助

(1) 明细情况

2018 年 1-8 月

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
中 北 镇 土地	69,662,143.50		1,002,333.00	68,659,810.50	其他收益	拆迁补偿
中 北 镇 房产	93,194,479.00		3,227,675.81	89,966,803.19	其他收益	拆迁补偿
小 计	162,856,622.50		4,230,008.81	158,626,613.69		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结 转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
整车制造智能工厂 运行管理标准研究 与试验验证项目	2,300,000.00	241,500.00		2,541,500.00		
小 计	2,300,000.00	241,500.00		2,541,500.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
天津市科学技术委员会科技基金	2,150,000.00	其他收益	
天津市南开区商务委员会南开区促进外贸增长资金扶持款	36,052.00	其他收益	
创新联盟补贴	400,000.00	其他收益	
天津市财政局拨天津市商务委员会 2018 年服务外包专项资金	150,000.00	其他收益	
天津市南开区科学技术委员会拨高新企业奖励	250,000.00	其他收益	
支持进出口企业发展补助资金	2,000,000.00	其他收益	
税费返还	240,000.00	其他收益	
社保返还	60,579.00	其他收益	
个税手续费返还	110,834.51	其他收益	
稳岗补贴	8,499.07	其他收益	
长沙经开区财政局 2015 年小微企业两创资金	305,000.00	其他收益	
黄标车淘汰补贴	2,400.00	营业外收入	
个税手续费返还	4,698.28	其他收益	

项 目	金额	列报项目	说明
西青区 2017 年度首次认定国家级高新技术企业资助金、奖励资金	400,000.00	其他收益	
职业技能培训补贴	3,000.00	其他收益	
天津市企事业单位专利试点授权自助	2,000.00	其他收益	
2017 年第二批知识产权专项资金	7,610.00	其他收益	
2017 年静海区两化融合示范项目财政专项资金	170,000.00	其他收益	
天津高新区建筑市场模范企业奖励	2,000.00	营业外收入	
省级服务业发展专项资金	20,900.00	营业外收入	
小 计	6,323,572.86		

2017 年度

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
中北镇土地	71,165,643.00		1,503,499.50	69,662,143.50	其他收益	拆迁补偿
中北镇房产	98,035,992.76		4,841,513.76	93,194,479.00	其他收益	拆迁补偿
小 计	169,201,635.76		6,345,013.26	162,856,622.50		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
整车制造智能工厂运行管理标准研究与试验验证项目	2,300,000.00			2,300,000.00		
小 计	2,300,000.00			2,300,000.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
众创空间专项补助	2,000,000.00	其他收益	天津市财政局及时拨付资金支持天津市众创空间发展
“小巨人”企业扶持基金	547,000.00	营业外收入	关于公布第十二批区级企业技术中心的通知
“小长大”企业扶持基金	90,000.00	营业外收入	关于下达“小长大”及增量超亿元工业企业扶持奖励资金的通知
2017 年菲律宾中国机械与电子产品贸易展展位补贴	21,200.00	营业外收入	鲁商办字（2017）52 号

项 目	金额	列报项目	说明
长沙市科技局科技计划项目经费	300,000.00	其他收益	长财企指（2017）64 号
长沙县知识产权局拨付 2017 年度专利申请补助资金	4,500.00	其他收益	长县知发（2017）7 号
2017 年第一批自主创新示范区财政奖补资金	500,000.00	其他收益	洛财预（2017）218 号洛阳市财政局科技局关于下达 2017 年第一批自主创新示范区财政奖补资金的通知（省企业技术中心）
产业优化项目资金	350,000.00	其他收益	洛财预（2016）111 号关于下达 2014 年度产业优化项目资金的通知（省工程中心、市企业技术中心）
天津市静海区科学委员会发放市高新技术企业补贴	50,000.00	其他收益	天津市企事业单位专利试点办法
天津市静海区科学技术委员会发放的专利补贴	10,000.00	其他收益	天津市企事业单位专利试点办法
失业保险基金	115,000.00	其他收益	天津市人民政府《关于实施百万技能人才培养福利计划的意见》
开发区管委会基础设施建设扶持资金	497,391.65	其他收益	会议纪要
稳岗补贴	7,483.17	营业外收入	珠海市社保局《关于尽快申请 2016 年度稳定岗位补贴的通告》
税费返还	481,013.15	其他收益	上海区县招商税收优惠政策
小 计	4,973,587.97		

2016 年度

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
中北镇土地	72,669,142.50		1,503,499.50	71,165,643.00	营业外收入	拆迁补偿
中北镇房产	58,910,555.15	40,914,469.85	1,789,032.24	98,035,992.76	营业外收入	拆迁补偿
小 计	131,579,697.65	40,914,469.85	3,292,531.74	169,201,635.76		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结 转 列报项 目	说 明
天津市科技发展计划项目-天津市汽车制造装备技术工程中心建设	5,793,366.86		5,793,366.86		营业外 收入	
整车制造智能工厂运行管理标准研究与试验验证项目		2,300,000.00		2,300,000.00		
小 计	5,793,366.86	2,300,000.00	5,793,366.86	2,300,000.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
南开区 2014 年度产学研协同创新专项-前处理电泳工件翻转输送机	75,000.00	营业外收入	《南开区科技创新项目任务合同书》 南开区科委印制
2015 年天津市机器人重大专项-机器人自动取料、检测汽车转向节清理单元	100,000.00	营业外收入	《天津市科技计划项目（课题）任务合同书》#14ZCDZGX00800 天津市科学技术委员会印制
2015 年天津市智能制造科技重大专项-智能化白车身总成柔性焊接生产系统关键技术及应用	500,000.00	营业外收入	《天津市科技计划项目（课题）任务合同书》#15ZXZNGX00090 天津市科学技术委员会印制
2015 年天津市重点新产品-粘土旧砂再生系统	100,000.00	营业外收入	天津市重点新产品证书#15XCHPJH057
2016 年天津市智能制造科技重大专项-工业（汽车）喷涂机器人研发	700,000.00	营业外收入	《天津市科技计划项目（课题）任务合同书》#15ZXZNGX00200 天津市科学技术委员会印制
天津市 2016 年度服务业专项资金-挥发性有机污染物污染控制技术与装备工程实验室	4,000,000.00	营业外收入	关于转发《市发展改革委关于下达 2016 年度服务业项目和资金计划的通知》的通知 南发改字（2016）10 号
2013 美国拉斯汽配展补	24,000.00	营业外收入	烟商务外贸函字（2013）19 号
省级服务业发展专项资金	22,300.00	营业外收入	莱财企指（2016）16 号
长沙经开区财政局标准项目补贴资金	30,000.00	营业外收入	长财行指（2014）59 号
科技局科技项目经费	200,000.00	营业外收入	长财企指（2015）125 号
经开区管委会 2006-2011 年税收优惠	4,319,362.15	营业外收入	
长沙经开区财政局 2015 年小微企业两创资金	430,000.00	营业外收入	长财企（2016）62 号

项 目	金 额	列报项目	说明
龙湾区企业稳岗补贴	6,042.00	营业外收入	
个人所得税返还款	2,062.32	营业外收入	
天津市人民政府文件	53,250.00	营业外收入	天津市人民政府《关于实施百万技能人才培养福利计划的意见》
税费返还	550,000.00	营业外收入	上海区县招商税收优惠政策
小 计	11,112,016.47		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
计入当期损益的政府补助金额	10,553,581.67	11,318,601.23	20,197,915.07

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
1) 2016 年度				
Finoba 汽车巴伐利亚有限公司	2016 年 12 月 27 日	6,516,855.82	100.00	非同一控制下企业合并
Finoba 汽车有限公司	2016 年 12 月 27 日	26,067,423.29	100.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
1) 2016 年度				
Finoba 汽车巴伐利亚有限公司	2016 年 12 月 27 日	结合股权变更日期和股权转让款支付日期综合考虑		
Finoba 汽车有限公司	2016 年 12 月 27 日	结合股权变更日期和股权转让款支付日期综合考虑		

注： Finoba 汽车巴伐利亚有限公司和 Finoba 汽车有限公司为公司下属子公司中国汽车工业工程德国公司收购的子公司。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	
	Finoba 汽车巴伐利亚有限公司	Finoba 汽车有限公司
合并成本		
现金	3,653,400.00	14,613,600.00
或有对价的公允价值	2,863,455.82	11,453,823.29
合并成本合计	6,516,855.82	26,067,423.29
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-2,453,023.41	30,589,696.38
商誉	8,969,879.23	

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

1) 合并成本公允价值按支付对价与或有对价的现值确定。

2) 股权收购协议约定 2016 年度 Finoba 汽车巴伐利亚有限公司和 Finoba 汽车有限公司合计盈利 EUR678,815.90 时支付或有对价 EUR750,000.00 (Finoba 汽车巴伐利亚有限公司为 EUR150,000.00, Finoba 汽车有限公司为 EUR600,000.00)；2017 年度 Finoba 汽车巴伐利亚有限公司和 Finoba 汽车有限公司合计盈利 EUR2,625,032.85 时支付或有对价 EUR750,000.00 (Finoba 汽车巴伐利亚有限公司为 EUR150,000.00, Finoba 汽车有限公司为 EUR600,000.00)；2018 年度 Finoba 汽车巴伐利亚有限公司和 Finoba 汽车有限公司合计盈利 EUR3,523,505.80 时支付或有对价 EUR500,000.00 (Finoba 汽车巴伐利亚有限公司为 EUR100,000.00, Finoba 汽车有限公司为 EUR400,000.00)；以上金额均应在每一项付款日期之间产生 5% 的利息。或有对价现值参考国内 3-5 年贷款利率使用折现率 4.75%。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	2016 年度			
	Finoba 汽车有限公司		Finoba 汽车巴伐利亚有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	401,730,261.80	401,730,261.80	17,932,111.31	17,932,111.31
货币资金	24,702,258.34	24,702,258.34	348,544.59	348,544.59
应收款项	89,524,891.92	89,524,891.92	2,598,017.43	2,598,017.43
存货	40,356,865.87	40,356,865.87	3,636,206.59	3,636,206.59
其他流动资产	132,790.06	132,790.06		

项 目	2016 年度			
	Finoba 汽车有限公司		Finoba 汽车巴伐利亚有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
固定资产	244,438,336.01	244,438,336.01	10,698,272.04	10,698,272.04
无形资产	644,017.70	644,017.70	25,573.80	25,573.80
长期待摊费用	1,931,101.90	1,931,101.90		
递延所得税资产			625,496.86	625,496.86
负债	371,140,565.42	371,140,565.42	20,385,134.72	20,385,134.72
借款	207,891,068.39	207,891,068.39		
应付款项	163,249,497.03	163,249,497.03	20,385,134.72	20,385,134.72
净资产	30,589,696.38	30,589,696.38	-2,453,023.41	-2,453,023.41
取得的净资产	30,589,696.38	30,589,696.38	-2,453,023.41	-2,453,023.41

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2017 年度				
长沙汽电汽车零部件有限公司	100.00%	集团无偿划转	2017 年 12 月	集团无偿划转批复日
莱州华汽机械有限公司	70.00%	集团无偿划转	2017 年 12 月	集团无偿划转批复日
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	40.00%	集团无偿划转	2017 年 12 月	集团无偿划转批复日

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2017 年度				
长沙汽电汽车零部件有限公司	28,583,804.28	-7,057,792.07	44,272,414.89	-431,367.32
莱州华汽机械有限公司	60,255,162.14	-22,609,505.86	78,096,134.16	-32,880,863.97

被合并方名称	合并当期期初至 合并日被合并方 的收入	合并当期期初至 合并日被合并方 的净利润	比较期间被合 并方的收入	比较期间被合并 方的净利润
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	237,434.73	-3,920,058.90	6,249,869.39	-15,053,502.20

注：2017 年 12 月 27 日，集团公司下达了关于无偿划转长沙汽电汽车零部件有限公司、莱州华汽机械有限公司、温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司股权至公司的批复文件，认定为同一控制下企业合并，合并比较报表追溯调整至 2016 年 1 月 1 日。

2. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2017 年度					
	长沙汽电汽车零部件有限公司		莱州华汽机械有限公司		温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产	169,089,553.71	219,746,679.42	95,480,916.95	112,601,990.75	1,646,687.49	4,175,035.24
货币资金	5,245,514.83	8,025,792.63	509,479.54	2,334,428.48	489.62	610,096.46
应收款项	55,042,181.59	93,763,053.45	6,719,488.30	9,712,945.45	444,330.78	1,733,690.50
存货	13,116,652.34	17,740,199.17	32,633,284.67	36,855,145.79	507,333.68	1,116,674.87
其他流动资产	22,403,839.42	25,610,210.82	1,475,282.28	1,467,922.59	694,533.41	710,501.48
固定资产	51,302,635.95	51,905,848.11	51,220,892.20	59,223,102.89		
在建工程		179,487.18				
无形资产	17,423,431.94	17,918,052.38	2,922,489.96	3,008,445.55		4,071.93
递延所得税资产	4,555,297.64	4,604,035.68				
负债	44,074,519.25	88,639,301.05	92,954,209.80	87,465,777.74	51,297,520.49	49,905,809.34
借款		32,291,400.00	44,044,343.00	44,044,343.00	42,000,000.00	42,000,000.00
应付款项	44,074,519.25	56,347,901.05	47,431,466.80	41,840,674.74	9,297,520.49	7,905,809.34
一年内到期的非流动负债			1,478,400.00	1,580,760.00		
净资产	125,015,034.46	131,107,378.37	2,526,707.15	25,136,213.01	-49,650,833.00	-45,730,774.10

项 目	2017 年度					
	长沙汽电汽车零部件有限公司		莱州华汽机械有限公司		温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
取得的净资产	125,015,034.46	131,107,378.37	2,526,707.15	25,136,213.01	-49,650,833.00	-45,730,774.10

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2017 年度				
中汽工程南非公司	设立出资	2017 年	1,312,540.00	100.00%
国机铸锻机械有限公司	设立出资	2017 年	90,000,000.00	69.77%
(2) 2016 年度				
SCIVIC ENGINEERING AMERICA, INC.	设立出资	2016 年	1,333,420.00	100.00%
SCIVIC (THAILAND) COMPANY LIMITED	设立出资	2016 年	2,004,960.00	100.00%
中国汽车工业工程德国公司	设立出资	2016 年	16,025,784.00	100.00%
中汽（天津）系统工程有限公司	设立出资	2016 年	6,000,000.00	53.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2018 年 1-8 月				
河南中昌置业有限公司	无偿划转	2018.3.28	-140,709,289.47	-5,825,818.27
中汽胜嘉（天津）物业管理有限公司	无偿划转	2018.3.28	-1,438,343.04	70,294.70
中汽（天津）输送设备有限公司	注销	2018.6.22		-3,391,694.86
(2) 2017 年度				
新兴福田建筑工程有限公司	吸收合并	2017.6.6	20,108,393.91	5,866,307.04

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

（1）基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
机械工业第四设计研究院有限公司	洛阳市	洛阳市	工程承包、工程技术服务	100.00		设立
机械工业第五设计研究院有限公司	天津市	天津市	工程承包	100.00		设立
中汽昌兴（洛阳）机电设备工程有限公司	洛阳市	洛阳市	装备供货	100.00		设立
中汽（天津）汽车装备有限公司	天津市	天津市	装备供货	51.00		设立
中汽（天津）输送设备有限公司	天津市	天津市	装备供货	51.00		设立
中国汽车工业工程德国公司	德国	德国	汽车零部件加工	100.00		设立
中汽工程南非公司	南非	南非	工程承包	100.00		设立
中汽（天津）系统工程有限公司	天津市	天津市	装备供货	52.99		设立
国机铸锻机械有限公司	山东	山东	装备供货	69.77		设立
莱州华汽机械有限公司	山东	山东	汽车零部件制造	70.00		同一控制下企业合并
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	温州市	温州市	汽车贸易	40.00		同一控制下企业合并
长沙汽电汽车零部件有限公司	长沙市	长沙市	汽车零部件制造	100.00		同一控制下企业合并

（2）其他说明

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

公司持有温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司 40%股权，系被投资单位最大股东，实质能够控制被投资单位的财务和经营决策。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
中汽（天津）汽车装备有限公司	49.00%	-782,964.71	8,638,912.18	861,051.29
中汽（天津）输送设备有限公司	49.00%	-1,661,930.48	130,950.10	-96,730.02

子公司名称	少数股东 持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
中汽（天津）系统工程 有限公司	47.01%	1,684,318.55	13,692,803.08	1,540,834.94
国机铸锻机械有 限公司	30.23%	-2,298,063.39	-69,628.35	
莱州华汽机械有 限公司	30.00%	-5,940,193.16	-6,782,851.76	-9,864,259.19
河南中昌置业有 限公司	40.00%	-2,330,327.31	-22,514,379.13	-39,480,141.39
温州中汽和鸿汽 车销售服务有限 公司	60.00%	-1,188,812.74	-2,352,035.34	-9,032,101.32
上海华本汽车装 备技术有限公司	40.00%	1,478.73	-515,933.88	1,051,881.32
中汽建工（洛阳） 检测有限公司	9.00%	96,008.95	27,360.61	22,798.46
天津华本汽车装 备技术有限公司	40.00%	-14,009.69	-467,361.36	-126,591.02

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			期末少数股东 权益余额
	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度	
中汽（天津）汽车 装备有限公司		1,959,249.22	1,465,333.34	5,510,822.91
中汽（天津）输送 设备有限公司				
中汽（天津）系统 工程有限公司				26,846,314.00
国机铸锻机械有限 公司				38,233,708.60
莱州华汽机械有限 公司				-5,182,181.02
河南中昌置业有限 公司				-2,330,327.31
温州中汽和鸿汽车 销售服务有限公司				-30,979,312.54
上海华本汽车装备 技术有限公司				736,401.38
中汽建工（洛阳） 检测有限公司				663,783.61
天津华本汽车装备 技术有限公司				273,373.22

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中汽（天津） 汽车装备有限 公司	76,535,313.66	2,159,919.87	78,695,233.53	67,448,656.15		67,448,656.15
中汽（天津） 系统工程有限 公司	260,184,162.98	2,237,086.66	262,421,249.64	205,311,909.05		205,311,909.05
国机铸锻机械 有限公司	313,795,379.83	49,104,478.76	362,899,858.59	236,434,511.24		236,434,511.24
莱州华汽机械 有限公司	41,402,858.04	48,966,095.48	90,368,953.52	101,017,669.59	6,625,220.65	107,642,890.24
温州中汽和鸿 汽车销售服务 有限公司	1,003,615.39		1,003,615.39	52,635,802.96		52,635,802.96

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中汽（天津） 汽车装备有限 公司	56,576,202.93	2,120,714.97	58,696,917.90	35,705,027.69		35,705,027.69
中汽（天津） 输送设备有限 公司	18,925,343.22	67,774.63	18,993,117.85	15,391,961.77		15,391,961.77
中汽（天津） 系统工程有限 公司	193,307,589.99	2,254,380.11	195,561,970.10	144,286,869.01		144,286,869.01
国机铸锻机械 有限公司	108,171,701.71	41,522,557.79	149,694,259.50	16,052,696.36		16,052,696.36
莱州华汽机械 有限公司	41,337,534.79	54,143,382.16	95,480,916.95	88,852,533.73	4,101,676.07	92,954,209.80
河南中昌置业 有限公司	462,774,435.88	9,821,594.57	472,596,030.45	607,479,501.65		607,479,501.65
温州中汽和鸿 汽车销售服务 有限公司	1,646,687.49		1,646,687.49	51,297,520.49		51,297,520.49

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2018 年 1-8 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中汽（天津）汽车装备有限公司	107,133,012.08	-1,597,887.16	-1,597,887.16	14,726,132.20
中汽（天津）系统工程有限公司	219,273,669.72	3,582,894.18	3,582,894.18	29,467,364.35
国机铸锻机械有限公司	18,351,879.90	-7,601,276.07	-7,601,276.07	-37,707,993.38
莱州华汽机械有限公司	32,701,583.94	-19,800,643.87	-19,800,643.87	8,762,282.26
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司		-1,981,354.57	-1,981,354.57	4,908.51

(续上表)

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中汽（天津）汽车装备有限公司	169,728,835.13	17,630,433.02	17,630,433.02	4,751,978.20
中汽（天津）输送设备有限公司	46,004,434.92	267,245.11	267,245.11	1,262,644.68
中汽（天津）系统工程有限公司	315,789,178.62	29,127,426.25	29,127,426.25	-12,659,002.47
国机铸锻机械有限公司	15,693,142.14	-230,308.85	-230,308.85	-16,439,445.81
莱州华汽机械有限公司	60,255,162.14	-22,609,505.86	-22,609,505.86	1,593,878.09
河南中昌置业有限公司	96,842,269.74	-56,285,947.83	-56,285,947.83	37,073,963.46
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	237,434.73	-3,920,058.90	-3,920,058.90	-609,606.84

(续上表)

子公司名称	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中汽（天津）汽车装备有限公司	139,684,016.64	1,757,247.54	1,757,247.54	3,774,460.72
中汽（天津）输送设备有限公司	17,902,988.10	-197,408.21	-197,408.21	281,854.42
中汽（天津）系统工程有限公司	57,106,894.89	3,277,674.84	3,277,674.84	4,351,727.43
国机铸锻机械有限公司				

子公司名称	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
莱州华汽机械有限公司	78,096,134.16	-32,880,863.97	-32,880,863.97	2,979,528.45
河南中昌置业有限公司	299,676,890.22	-98,700,353.47	-98,700,353.47	-58,385,748.60
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	6,249,869.39	-15,053,502.20	-15,053,502.20	354,779.59

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国机(珠海)机器人科技园有限公司	珠海市	珠海市	研究和试验发展	11.11		权益法核算
中汽工业(珠海)有限公司	珠海市	珠海市	研究和试验发展	35.00		权益法核算
国机亿龙(佛山)节能灌溉科技有限公司	佛山市	佛山市	计算机、通信和其他电子设备制造业	33.80		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2018.8.31/2018 年 1-8 月		
	国机(珠海)机器人科技园有限公司	中汽工业(珠海)有限公司	国机亿龙(佛山)节能灌溉科技有限公司
流动资产	160,201,075.33	129,637,622.55	59,006,154.16
非流动资产	466,584,445.65	481,473.36	85,300.04
资产合计	626,785,520.98	130,119,095.91	59,091,454.20
流动负债	414,902,969.97	42,245,207.62	56,295,633.70
非流动负债	125,988,916.33	63,874,126.02	
负债合计	540,891,886.30	106,119,333.64	56,295,633.70
归属于母公司所有者权益	85,893,634.68	23,999,762.27	2,795,820.50
按持股比例计算的净资产份额	30,062,772.14	2,666,373.59	944,987.33

项 目	2018. 8. 31/2018 年 1-8 月		
	国机（珠海）机器人科技园有限公司	中汽工业（珠海）有限公司	国机亿龙（佛山）节能灌溉科技有限公司
营业收入		4, 259. 92	1, 026, 730. 74
净利润	-3, 096, 215. 31	-1, 718, 988. 27	-686, 575. 65
综合收益总额	-3, 096, 215. 31	-1, 718, 988. 27	-686, 575. 65

(续上表)

项 目	2017. 12. 31/2017 年度		
	国机（珠海）机器人科技园有限公司	中汽工业（珠海）有限公司	国机亿龙（佛山）节能灌溉科技有限公司
流动资产	171, 337, 787. 67	127, 743, 466. 75	53, 667, 831. 93
非流动资产	379, 937, 125. 41	546, 900. 45	104, 740. 88
资产合计	551, 274, 913. 08	128, 290, 367. 20	53, 772, 572. 81
流动负债	363, 292, 400. 09	38, 697, 490. 64	50, 290, 176. 66
非流动负债	98, 992, 663. 00	63, 874, 126. 02	
负债合计	462, 285, 063. 09	102, 571, 616. 66	50, 290, 176. 66
归属于母公司所有者权益	88, 989, 849. 99	25, 718, 750. 54	3, 482, 396. 15
按持股比例计算的净资产份额	9, 254, 427. 78	9, 001, 562. 69	1, 738, 129. 90
营业收入	632, 075. 46		8, 124, 829. 03
净利润	-4, 552, 681. 81	-2, 086, 686. 16	97, 023. 61
综合收益总额	-4, 552, 681. 81	-2, 086, 686. 16	97, 023. 61

(续上表)

项 目	2016. 12. 31/2016 年度		
	国机（珠海）机器人科技园有限公司	中汽工业（珠海）有限公司	国机亿龙（佛山）节能灌溉科技有限公司
流动资产	116, 627, 104. 90	118, 913, 804. 61	49, 027, 896. 29
非流动资产	165, 065, 893. 03	11, 148. 81	101, 236. 02
资产合计	281, 692, 997. 93	118, 924, 953. 42	49, 129, 132. 31
流动负债	94, 857, 803. 13	10, 186, 449. 32	45, 743, 331. 35
非流动负债	98, 992, 663. 00	80, 933, 067. 40	
负债合计	193, 850, 466. 13	91, 119, 516. 72	45, 743, 331. 35

项 目	2016. 12. 31/2016 年度		
	国机（珠海）机器人科技园有限公司	中汽工业（珠海）有限公司	国机亿龙（佛山）节能灌溉科技有限公司
归属于母公司所有者权益	87,842,531.80	27,805,436.70	3,385,800.96
按持股比例计算的净资产份额	9,760,281.31	9,731,902.85	1,705,480.72
营业收入	149,056.60		65,367.52
净利润	-1,918,487.80	-194,563.30	45,800.96
综合收益总额	-1,918,487.80	-194,563.30	45,800.96

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

（一）信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2018年8月31日,本公司应收账款的46.14%(2017年12月31日:54.12%;2016年12月31日:47.57%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期

账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	1,021,703,746.21				1,021,703,746.21
其他应收款	48,186,157.47				48,186,157.47
小 计	1,069,889,903.68				1,069,889,903.68

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账 款	934,530,251.39				934,530,251.39
其他应收款	221,020,000.00				221,020,000.00
小 计	1,155,550,251.39				1,155,550,251.39

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	740,735,296.31	781,975,891.14	273,884,504.47	246,730,127.22	261,361,259.45
应付票据及 应付账款	5,514,254,752.50	5,514,254,752.50	5,514,254,752.50		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	175,004,837.19	175,004,837.19	175,004,837.19		
小 计	6,429,994,886.00	6,471,235,480.83	5,963,144,094.16	246,730,127.22	261,361,259.45

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	666,100,342.71	715,187,923.51	345,455,915.64	294,914,164.12	74,817,843.75
应付票据及 应付账款	3,719,889,363.76	3,719,889,363.76	3,719,889,363.76		
其他应付款	266,274,539.77	266,274,539.77	266,274,539.77		
小 计	4,652,264,246.24	4,701,351,827.04	4,331,619,819.17	294,914,164.12	74,817,843.75

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年8月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币740,735,296.31元(2017年12月31日：人民币666,100,342.71元；2016年12月31日：人民币501,637,226.45元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他

之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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	北京市海淀区丹棱街3号	工程承包与国内外贸易	260 亿元	100.00	100.00

最终控制方为中国机械工业集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国机械工业第四建设工程有限公司	受同一最终控制方控制
中国三安建设集团有限公司	受同一最终控制方控制
济南铸造锻压机械研究所有限公司	受同一最终控制方控制
中国机械工业建设集团有限公司	受同一最终控制方控制
一拖（洛阳）柴油机有限公司	受同一最终控制方控制
一拖（洛阳）物流有限公司	受同一最终控制方控制
国机财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
洛阳中收机械装备有限公司	受同一最终控制方控制
第一拖拉机股份有限公司	受同一最终控制方控制
一拖（洛阳）福莱格车身有限公司	受同一最终控制方控制
中国一拖集团有限公司	受同一最终控制方控制
一拖（新疆）东方红装备机械有限公司	受同一最终控制方控制
一拖（洛阳）铸造有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳拖拉机研究所有限公司	受同一最终控制方控制
山东凯马汽车制造有限公司	受同一最终控制方控制
中国汽车工业进出口有限公司	受同一最终控制方控制
一拖（姜堰）动力机械有限公司	受同一最终控制方控制
一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
机械工业第六设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
江苏苏美达新能源发展有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳福赛特汽车股份有限公司	受同一最终控制方控制
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	受同一最终控制方控制
一拖（洛阳）燃油喷射有限公司	受同一最终控制方控制
一拖（洛阳）专用汽车有限公司	受同一最终控制方控制
一拖国际经济贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中非重工投资有限公司	受同一最终控制方控制
天津天传能源设备有限公司	受同一最终控制方控制
中国机械工业第二安装工程公司	受同一最终控制方控制
苏州电加工机床研究所有限公司	受同一最终控制方控制
中国机械设备工程股份有限公司	受同一最终控制方控制
河南中昌置业有限公司	受同一最终控制方控制
中进汽贸服务有限公司	受同一最终控制方控制
国机亿龙（佛山）节能灌溉科技有限公司	联营企业
天津电气传动设计研究所有限公司	受同一最终控制方控制
中汽工业（珠海）有限公司	联营企业
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	受同一最终控制方控制
中国机械工业第三安装工程公司	受同一最终控制方控制
中国机械工业第四安装工程公司	受同一最终控制方控制
中国机械工业第一建设有限公司	受同一最终控制方控制
中汽（天津）焊接装备有限公司	联营企业（2016 年已转让）
天津市帅超科技园有限公司	受同一最终控制方控制
国机（珠海）机器人科技园有限公司	联营企业
恒天重工股份有限公司	受同一最终控制方控制
机械工业勘察设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
天津恒天新能源汽车研究院有限公司	受同一最终控制方控制
国机智骏汽车有限公司	受同一最终控制方控制
湖北新楚风汽车股份有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津电气科学研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中恒天汽车集团（雅安）汽车有限公司	受同一最终控制方控制
北京海光仪器有限公司	受同一最终控制方控制
中国机械工业集团有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳中重设备工程工具有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国机械工业第二建设工程有限公司	受同一最终控制方控制
中机国际工程设计研究院有限责任公司	受同一最终控制方控制
广州机械科学研究院有限公司	受同一最终控制方控制
国机智能技术研究院有限公司	受同一最终控制方控制
天津工程机械研究院有限公司	受同一最终控制方控制
天津宏大纺织机械有限公司	受同一最终控制方控制
天津中汽工业国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	受同一最终控制方控制
天津天传新能源电气有限公司	受同一最终控制方控制
中机建（上海）钢结构有限公司	受同一最终控制方控制
中进汽贸发展（天津）有限公司	受同一最终控制方控制
北京国机联创广告有限公司	受同一最终控制方控制
中国机械国际合作股份有限公司	受同一最终控制方控制
江苏苏美达通用设备贸易咨询有限公司	受同一最终控制方控制
江阴中进众旺汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳一拖宏达工程机械有限公司	受同一最终控制方控制
宁波国机宁兴汽车投资有限公司	受同一最终控制方控制
宁波众通汽车有限公司	受同一最终控制方控制
上海中进众旺汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制
天津中昌源投资有限公司	受同一最终控制方控制
北京国机展览有限公司	受同一最终控制方控制
中汽胜嘉（天津）物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳城市发展投资集团有限公司	其他

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度 1-8 月	2017 年度	2016 年度
北京国机展览有限公司	展位费	34,000.00		
济南铸造锻压机械研究所有限公司	材料采购	769,230.77	448,547.01	
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	设备采购	293,103.45	812,478.64	348,205.12
苏州电加工机床研究所有限公司	材料采购	1,538.46		
一拖（洛阳）物流有限公司	物流运输	1,733,782.05	1,006,598.63	118,401.51
中国机械工业第四建设工程有限公司	工程分包	15,175,181.07	2,838,870.33	8,253,847.06
中国机械工业第二建设工程有限公司	工程分包			3,088,539.00
中国机械工业建设集团有限公司	工程分包	20,932,522.52	20,747,747.75	
中国三安建设集团有限公司	工程分包	2,465,857.04	1,179,487.18	4,998,900.84
中机国际工程设计研究院有限责任公司	材料采购	12,820.51		
中国机械设备工程股份有限公司	技术服务		849,056.60	
中进汽贸服务有限公司	设备采购		41,025.64	
一拖（洛阳）柴油机有限公司	修理修配费用		1,461,482.20	2,129,022.98
一拖（洛阳）柴油机有限公司	货物		49,551.25	11,802.52
国机财务有限责任公司	借款利息支出	1,475,600.00	4,387,360.41	5,312,013.88

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
洛阳中收机械装备有限公司	工程承包及工程技术服务	9,337,993.50	239,365.06	7,109,657.23
第一拖拉机股份有限公司	工程承包及工程技术服务	116,837,508.55	73,302,653.3	4,778,489.44

关联方	关联交易内容	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
一拖（洛阳）福莱格车身有限公司	工程承包及工程技术服务			46,698.11
中国一拖集团有限公司	工程承包及工程技术服务	47,169.81	14,150.94	943,396.23
中国机械工业第四建设工程有限公司	工程承包及工程技术服务		1,226,495.73	8,253,847.06
洛阳拖拉机研究所有限公司	工程承包及工程技术服务			12,443.40
山东凯马汽车制造有限公司	工程承包及工程技术服务	1,886,792.45	2,028,301.88	943,396.23
一拖（洛阳）柴油机有限公司	汽车零配件	1,390,047.88	3,927,750.95	11,963,812.54
中国汽车工业进出口有限公司	汽车零配件	226,843.59		602,048.10
一拖（姜堰）动力机械有限公司	汽车零配件		76,923.08	228,205.13
广州机械科学研究院有限公司	工程承包及工程技术服务	26,415.09		
国机（珠海）机器人科技园有限公司	工程承包及工程技术服务	2,390,438.65	4,408,490.48	2,557,311.25
国机智骏汽车有限公司	工程承包及工程技术服务	488,926,488.48	195,736,079.27	
国机智能技术研究院有限公司	工程承包及工程技术服务	188,679.25		
河南中昌置业有限公司	其他	863,103.78		
济南铸造锻压机械研究所有限公司	其他	1,258,867.93		
洛阳城市发展投资集团有限公司	工程承包及工程技术服务	46,226.42	215,094.34	71,698.11
天津工程机械研究院有限公司	工程承包及工程技术服务	94,150.94		
中国机械设备工程股份有限公司	其他	756,259.98		
中国三安建设集团有限公司	工程承包及工程技术服务	377,358.49		
江苏苏美达新能源发展有限公司	工程承包及工程技术服务		94,339.62	
天津电气科学研究院有限公司	工程承包及工程技术服务		377,358.49	
天津宏大纺织机械有限公司	工程承包及工程技术服务		179,245.28	

关联方	关联交易内容	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
天津中汽工业国际贸易有限公司	其他		56,603.78	
中国机械工业第一建设有限公司	装备供货		229,059.84	
中汽工业（珠海）有限公司	工程承包及工程技术服务		741,037.72	
北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	工程承包及工程技术服务			283,018.86
湖北新楚风汽车股份有限公司	工程承包及工程技术服务			471,698.11
天津恒天新能源汽车研究院有限公司	工程承包及工程技术服务			273,584.91
天津天传新能源电气有限公司	工程承包及工程技术服务			650,943.40
一拖国际经济贸易有限公司	工程承包及工程技术服务			235,849.06
中机建（上海）钢结构有限公司	工程承包及工程技术服务			16,603.77
中进汽贸发展（天津）有限公司	工程承包及工程技术服务			14,150.94
机械工业勘察设计研究院有限公司	工程承包及工程技术服务	2,358,490.57		

2. 关联租赁情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-8 月 确认的租赁收入	2017 年度确认的 租赁收入	2016 年度确认的租 赁收入
济南铸造锻压机械研究所有限公司	房屋	744,565.08	558,423.81	
国机智骏汽车有限公司	房屋	720,000.00		

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-8 月 确认的租赁费	2017 年度确认的租 赁费	2016 年度确认的租 赁费
济南铸造锻压机械研究所有限公司	房屋	2,764,348.33	596,871.43	
中汽胜嘉（天津）物业管理有限公司	厂房	454,166.67		

3. 关联方资金拆借

(1) 拆借资金情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
中国汽车工业进出口有限公司	45,000,000.00	2015/5/5	2016/5/4	
	15,000,000.00	2015/11/14	2016/11/14	
	10,000,000.00	2016/1/23	2017/1/23	
	48,000,000.00	2017/12/20	2018/12/20	
国机亿龙（佛山）节能灌溉科技有限公司	12,000,000.00	2016 年	2017/5/16	
	30,000,000.00	2016 年		无偿划转
天津电气传动设计研究所有限公司	83,000,000.00	2012/5/9		无偿划转
中汽工业（珠海）有限公司	20,000,000.00	2016 年	2017/1/20	
	60,000,000.00	2016 年		无偿划转

(2) 拆借利息情况

关联方	关联交易内容	2018 年度 1-8 月	2017 年度	2016 年度
中国汽车工业进出口有限公司	借款利息收入	1,139,792.20	4,572,193.75	5,539,723.51

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.8.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	第一拖拉机股份有限公司	19,000,551.48		14,300,000.00			
应收票据及应收账款	一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司			2,000,000.00			
应收票据及应收账款	一拖（姜堰）动力机械有限公司	22,908.00		28,848.00		190,540.00	
应收票据及应收账款	一拖（洛阳）柴油机有限公司	1,352,899.53		1,449,223.29		9,632,638.04	
应收票据及应收账款	机械工业第六设计研究院有限公司			26,880.00		26,880.00	

项目名称	关联方	2018. 8. 31		2017. 12. 31		2016. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	济南铸造锻压机械研究所有限公司	2, 116, 193. 33		593, 089. 81			
应收票据及应收账款	江苏苏美达新能源发展有限公司			100, 000. 00			
应收票据及应收账款	洛阳福赛特汽车股份有限公司			160, 000. 00		160, 000. 00	
应收票据及应收账款	洛阳拖拉机研究所有限公司	10, 000. 00		228, 500. 00		228, 500. 00	
应收票据及应收账款	洛阳中收机械装备有限公司	5, 977, 032. 26		638, 815. 00		706, 815. 00	
应收票据及应收账款	山东凯马汽车制造有限公司					1, 000, 000. 00	
应收票据及应收账款	天津天传能源设备有限公司			88, 272, 500. 00		88, 272, 500. 00	
应收票据及应收账款	一拖（洛阳）开创装备科技有限公司			638, 454. 66		638, 454. 66	
应收票据及应收账款	一拖（洛阳）燃油喷射有限公司			43, 263. 48		43, 263. 48	
应收票据及应收账款	一拖（洛阳）铸造有限公司	62, 000. 00					
应收票据及应收账款	一拖（洛阳）专用汽车有限公司			15, 000. 00		15, 000. 00	
应收票据及应收账款	一拖（新疆）东方红装备机械有限公司			1, 359, 329. 00		7, 570, 720. 00	
应收票据及应收账款	一拖国际经济贸易有限公司	100, 000. 00		100, 000. 00		100, 000. 00	
应收票据及应收账款	中非重工投资有限公司			132, 000. 00		132, 000. 00	
应收票据及应收账款	中国汽车工业进出口有限公司	74, 321. 54		36, 802. 34		5, 892. 74	
应收票据及应收账款	中国一拖集团有限公司	215, 500. 00		215, 500. 00		815, 500. 00	
应收票据及应收账款	国机智骏汽车有限公司	14, 212, 865. 65		698, 600. 00			
应收票据及应收账款	河南中昌置业有限公司	112, 000. 00					
应收票据及应收账款	中国三安建设集团有限公司	400, 000. 00					
小 计		43, 656, 271. 79		111, 036, 805. 58		109, 538, 703. 92	

项目名称	关联方	2018. 8. 31		2017. 12. 31		2016. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	苏州电加工机床研究所有限公司			1,800.00			
预付款项	中国机械工业第二安装工程公司	2,160.00					
预付款项	中国机械工业第四建设工程有限公司	4,694,366.97		4,075,938.60		2,295,350.00	
预付款项	中国三安建设集团有限公司	1,300,200.00		494,200.00			
预付款项	一拖（洛阳）物流有限公司	205,273.00					
预付款项	北京国机联创广告有限公司	2,120.00					
预付款项	中国机械国际合作股份有限公司	66,300.00					
小 计		6,270,419.97		4,571,938.60		2,295,350.00	
其他应收款	国机亿龙（佛山）节能灌溉科技有限公司			30,000,000.00		42,000,000.00	
其他应收款	天津电气传动设计研究所有限公司			83,000,000.00		83,000,000.00	
其他应收款	中国机械设备工程股份有限公司	66,072.00				900,000.00	
其他应收款	中国汽车工业进出口有限公司	48,000,000.00		48,000,000.00		70,523,120.68	
其他应收款	中进汽贸服务有限公司	110,085.47		20,000.00			
其他应收款	中汽工业（珠海）有限公司			60,000,000.00		80,000,000.00	
其他应收款	江苏苏美达通用设备贸易咨询有限公司	10,000.00					
小 计		48,186,157.47		221,020,000.00		276,423,120.68	
应收利息	中国汽车工业进出口有限公司					6,498,542.40	
小 计						6,498,542.40	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018. 8. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应付票据及应付账款	一拖（洛阳）物流有限公司	815,000.00	822,830.00	900,000.00

项目名称	关联方	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
应付票据及应付账款	中国机械工业第四建设工程有限公司	7,239,993.01	650,540.00	
应付票据及应付账款	中国三安建设集团有限公司	491,420.00	1,055,450.00	181,250.00
应付票据及应付账款	济南铸造锻压机械研究所有限公司		144,000.00	144,000.00
应付票据及应付账款	洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	305,800.00	135,800.00	
应付票据及应付账款	天津市帅超科技园有限公司	55,000.00	55,000.00	55,000.00
应付票据及应付账款	中国机械工业第二建设工程有限公司	200,000.00	341,635.00	341,635.00
应付票据及应付账款	中国机械工业第三安装工程公司		3,628,800.00	3,628,800.00
应付票据及应付账款	中国机械工业第四安装工程公司		280,000.00	280,000.00
应付票据及应付账款	中国机械工业第一建设有限公司	267,575.00	267,575.00	267,575.00
应付票据及应付账款	中国机械工业建设集团有限公司	5,043,580.49	17,024,377.56	1,646,402.00
应付票据及应付账款	中国一拖集团有限公司	2,946.80	2,946.80	
应付票据及应付账款	中汽（天津）焊接装备有限公司			110,000.00
应付票据及应付账款	第一拖拉机股份有限公司	2,649,572.65		
应付票据及应付账款	江阴中进众旺汽车销售服务有限公司	1,063.88		
应付票据及应付账款	洛阳一拖宏达工程机械有限公司	21,793.10		
应付票据及应付账款	宁波国机宁兴汽车投资有限公司	3,666.67		
应付票据及应付账款	宁波众通汽车有限公司	65.81		
应付票据及应付账款	上海中进众旺汽车销售服务有限公司	1,055.56		
应付票据及应付账款	一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	171,000.00		
应付票据及应付账款	中汽胜嘉（天津）物业管理有限公司	454,166.67		
小 计		17,723,699.64	24,408,954.36	7,554,662.00
预收款项	第一拖拉机股份有限公司	23,093,003.75	35,744,904.84	13,957,244.20

项目名称	关联方	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
预收款项	国机（珠海）机器人科技园有限公司	1,437,853.73		2,134,200.39
预收款项	国机智骏汽车有限公司		29,518,000.00	
预收款项	恒天重工股份有限公司	15,156,000.00	15,156,000.00	15,156,000.00
预收款项	湖北新楚风汽车股份有限公司	500,000.00	500,000.00	
预收款项	机械工业勘察设计研究院有限公司		2,358,490.57	
预收款项	洛阳中收机械装备有限公司		1,540,036.00	1,743,552.00
预收款项	山东凯马汽车制造有限公司	525,000.00	525,000.00	
预收款项	天津电气科学研究院有限公司			160,000.00
预收款项	天津恒天新能源汽车研究院有限公司	58,000.00	58,000.00	58,000.00
预收款项	一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司		2,307,100.00	307,100.00
预收款项	一拖（洛阳）物流有限公司		16,418.20	16,418.20
预收款项	中国机械工业第四建设工程有限公司			1,226,495.73
预收款项	中恒天汽车集团（雅安）汽车有限公司	6,998,000.00	6,998,000.00	6,998,000.00
预收款项	中汽工业（珠海）有限公司		833,018.85	
预收款项	中国汽车工业进出口有限公司	24,820,000.00		
小 计		72,587,857.48	95,554,968.46	41,757,010.52
其他应付款	北京海光仪器有限公司	3,900.00	3,900.00	
其他应付款	第一拖拉机股份有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00
其他应付款	济南铸造锻压机械研究所有限公司	13,165,271.55		
其他应付款	洛阳中重设备工程工具有限责任公司			20,000.00
其他应付款	一拖（洛阳）物流有限公司	300,000.00	390,000.00	300,000.00
其他应付款	中国机械工业第四建设工程有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00
其他应付款	中国机械工业集团有限公司	6,610,000.00	6,610,000.00	6,610,000.00

项目名称	关联方	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	中国三安建设集团有限公司			100,000.00
其他应付款	天津中昌源投资有限公司	1,953,000.00		
其他应付款	中国机械工业建设集团有限公司	100,000.00		
小 计		22,212,171.55	7,083,900.00	7,110,000.00
应付利息	国机财务有限责任公司	8,134,175.53	5,961,916.61	3,748,516.61
小 计		8,134,175.53	5,961,916.61	3,748,516.61

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 安徽省春城建设工程有限公司诉建设工程施工合同纠纷案

2016年11月21日，安徽省春城建设工程有限公司因与机械四院的工程款纠纷向建华区人民法院提起诉讼，请求支付工程款及利息共计6,589,151.00元，2018年5月9日，一审驳回原告诉讼请求。2018年7月31日作出二审终审判决，机械四院向原告支付欠款522.95万元及相应利息。目前正在再审审理过程中。

2. 中收农机股份有限公司债权人诉追收发起人未缴出资案

2018年6月25日，中收农机股份有限公司债权人新疆众和股份有限公司、新疆新联热力有限责任公司为追收发起人未缴出资，向乌鲁木齐市中级人民法院提起诉讼，中国收获机械总公司、乌鲁木齐国有资产经营有限公司作为发起人，因其责任导致出资中的土地永远被政府收回，相应的土地作价出资10,168.46万元未依法缴纳，应当承担补缴出资义务，本公司作为其他发起人之一依法承担连带责任，目前该案一审尚未开庭。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 终止经营

1. 终止经营损益

项 目	河南中昌置业有限公司		
	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
营业收入	2, 883, 110. 12	96, 842, 269. 74	299, 676, 890. 22
减：营业成本	4, 586, 453. 59	135, 905, 038. 64	358, 484, 820. 66
税金及附加	310, 124. 14	10, 292, 586. 66	19, 764, 381. 02
销售费用	1, 268, 583. 28	1, 466, 766. 57	1, 024, 335. 66
管理费用	2, 763, 841. 98	7, 894, 125. 14	10, 331, 289. 37
财务费用	-35, 097. 14	-172, 810. 61	-291, 615. 55
资产减值损失	-185, 527. 46	-2, 527, 447. 54	4, 022, 492. 12
营业利润	-5, 825, 268. 27	-56, 015, 989. 12	-93, 658, 813. 06
加：营业外收入		29, 300. 00	234, 814. 11
减：营业外支出	550. 00	299, 258. 71	34, 243. 24
终止经营业务利润总额	-5, 825, 818. 27	-56, 285, 947. 83	-93, 458, 242. 19
减：终止经营业务所得税费用			5, 242, 111. 28
终止经营业务净利润	-5, 825, 818. 27	-56, 285, 947. 83	-98, 700, 353. 47
终止经营损益合计	-5, 825, 818. 27	-56, 285, 947. 83	-98, 700, 353. 47
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益合计	-3, 495, 490. 96	-33, 771, 568. 70	-59, 220, 212. 08

(续上表)

项 目	中汽胜嘉（天津）物业管理有限公司		
	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
营业收入	344, 785. 54	1, 291, 007. 75	1, 724, 484. 91
减：营业成本	164, 144. 67	1, 143, 319. 31	1, 295, 100. 64
税金及附加		3, 027. 19	91, 086. 99
管理费用	107, 935. 90	396, 052. 33	377, 276. 43
财务费用	3, 005. 75	2, 717. 56	-24, 190. 15

项 目	中汽胜嘉（天津）物业管理有限公司		
	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
资产减值损失	-269.30	7,860.53	-1,235.65
营业利润	69,968.52	-261,969.17	-13,553.35
加：营业外收入	326.18		
终止经营业务利润总额	70,294.70	-261,969.17	-13,553.35
减：终止经营业务所得税费用		352.38	30,031.41
终止经营业务净利润	70,294.70	-262,321.55	-43,584.76
终止经营损益合计	70,294.70	-262,321.55	-43,584.76
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益合计	70,294.70	-262,321.55	-43,584.76

2. 终止经营现金流量

项 目	2018 年 1-8 月			2017 年度		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
河南中昌置业有限公司	-3,729,011.48	-42,963.64		37,073,963.46	-323,305.52	
中汽胜嘉（天津）物业管理有限公司	1,349,471.30			52,345.53		

（续上表）

项 目	2016 年度		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
河南中昌置业有限公司	-58,385,748.60	-475,858.68	-38,810,000.00
中汽胜嘉（天津）物业管理有限公司	140,513.19		

（二）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2018 年 1-8 月		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程承包及工程技术服务	6,955,418,164.55	5,843,758,217.70	7,681,353,422.43	6,448,068,990.17
装备供货	105,907,952.14	82,574,206.79	272,786,276.32	205,499,777.82
汽车零部件	441,660,311.61	311,574,834.10	703,175,606.66	481,596,271.34
其他	110,990,390.55	89,002,931.57	199,950,215.07	234,609,661.37
小 计	7,613,976,818.85	6,326,910,190.16	8,857,265,520.48	7,369,774,700.70

(续上表)

项 目	2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
工程承包及工程技术服务	5,883,925,750.07	4,682,728,749.98
装备供货	102,094,340.93	74,384,988.13
汽车零部件	115,486,012.91	110,299,166.62
其他	396,323,945.31	427,475,207.90
小 计	6,497,830,049.22	5,294,888,112.63

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	69,416,694.09	265,039,746.51
应收账款	865,527,666.68	837,357,224.09
合 计	934,944,360.77	1,102,396,970.60

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	56,676,764.09		56,676,764.09	234,115,746.51		234,115,746.51

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	12,739,930.00		12,739,930.00	30,924,000.00		30,924,000.00
合 计	69,416,694.09		69,416,694.09	265,039,746.51		265,039,746.51

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	136,716,589.29	
小 计	136,716,589.29	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	891,453,373.47	100.00	25,925,706.79	2.91	865,527,666.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	891,453,373.47	100.00	25,925,706.79	2.91	865,527,666.68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	865,482,383.44	100.00	28,125,159.35	3.25	837,357,224.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	865,482,383.44	100.00	28,125,159.35	3.25	837,357,224.09

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	541,927,749.78	16,257,832.49	3.00
1-2 年	166,165,485.19	8,308,274.26	5.00
2-3 年	187,140.00	28,071.00	15.00
3-4 年	1,349,558.00	1,079,646.40	80.00
4-5 年	82,660.00	66,128.00	80.00
5 年以上	185,754.64	185,754.64	100.00
小 计	709,898,347.61	25,925,706.79	3.65

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来组合	181,555,025.86		
小 计	181,555,025.86		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-2,199,452.56 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
机械工业第四设计研究院有限公司	88,920,854.04	9.97	
上海汽车集团股份有限公司	82,602,901.37	9.27	2,478,087.04
机械四院美国公司	50,885,418.73	5.71	

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
比亚迪汽车工业有限公司	43,195,326.85	4.85	1,295,859.81
江苏车和家汽车有限公司	23,130,360.81	2.59	693,910.82
小 计	288,734,861.80	32.39	4,467,857.67

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	452,551,726.20	691,897,524.82
合 计	452,551,726.20	691,897,524.82

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	611,038,385.17	100.00	158,486,658.97	25.94	452,551,726.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	611,038,385.17	100.00	158,486,658.97	25.94	452,551,726.20

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	737,991,232.26	100.00	46,093,707.44	6.25	691,897,524.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	737,991,232.26	100.00	46,093,707.44	6.25	691,897,524.82

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	126,888,724.02	634,443.63	0.50
1-2 年	48,269,418.92	4,344,247.70	9.00
2-3 年	55,250,120.03	6,630,014.40	12.00
3-4 年	171,966,390.32	137,573,112.26	80.00
4-5 年	5,940,584.21	4,752,467.37	80.00
5 年以上	4,552,373.61	4,552,373.61	100.00
小 计	412,867,611.11	158,486,658.97	38.39

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来组合	198,170,774.06		
小 计	198,170,774.06		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 112,392,951.53 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	48,138,919.08	31,706,856.02
拆借款	483,682,345.54	386,568,417.00
应收暂付款	79,212,458.13	111,161,134.21

款项性质	期末数	期初数
其他	4,662.42	
合 计	611,038,385.17	737,991,232.26

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
陕西和嘉置业有限公司	拆借款	300,721,594.74	1-4 年	49.21	142,866,465.60
机械工业第五设计研究院	拆借款	135,969,573.44	1-4 年	22.25	
中汽工程德国公司	拆借款	45,000,000.00	1-2 年	7.36	
莱州华汽机械有限公司	拆借款	14,900,000.00	1 年以内	2.44	
中华人民共和国南通海关	保证金	10,020,000.00	1 年以内	1.64	50,100.00
小 计		506,611,168.18		82.90	142,916,565.60

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	796,103,513.46		796,103,513.46	807,306,175.49		807,306,175.49
对联营、合营企业投资	18,816,422.36		18,816,422.36	19,994,120.35		19,994,120.35
合 计	814,919,935.82		814,919,935.82	827,300,295.84		827,300,295.84

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
机械工业第五设计研究院	35,337,014.13			35,337,014.13		
机械工业部第四设计研究院	425,305,181.41			425,305,181.41		
中汽昌兴(洛阳)机电设备工程有限公司	47,926,789.95			47,926,789.95		
河南中昌置业有限公司	8,662,662.03		8,662,662.03			

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
中汽(天津)汽车装备有限公司	7,497,303.78			7,497,303.78		
中汽(天津)输送设备有限公司	2,040,000.00		2,040,000.00			
中汽(天津)系统工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中汽工程德国公司	16,025,784.00			16,025,784.00		
中汽胜嘉(天津)物业管理有限公司	500,000.00		500,000.00			
中汽工程南非公司	1,312,540.00			1,312,540.00		
国机铸锻机械有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
莱州华汽机械有限公司	25,706,572.37			25,706,572.37		
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司						
长沙汽电汽车零部件有限公司	136,992,327.82			136,992,327.82		
小 计	807,306,175.49		11,202,662.03	796,103,513.46		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
国机(珠海)机器人科技园有限公司	9,254,427.78			-343,989.52	
中汽工业(珠海)有限公司	9,001,562.68			-601,645.90	
国机亿龙(佛山)节能灌溉科技有限公司	1,738,129.89			-232,062.57	
合 计	19,994,120.35			-1,177,697.99	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
国机（珠海）机器人科技园有限公司					8,910,438.26	
中汽工业（珠海）有限公司					8,399,916.78	
国机亿龙（佛山）节能灌溉科技有限公司					1,506,067.32	
合 计					18,816,422.36	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2018 年 1-8 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,630,800,505.79	3,247,923,729.67	3,625,087,416.71	3,133,874,569.51
其他业务收入	8,495,774.50	2,057,309.00	11,380,829.06	6,027,143.50
合 计	3,639,296,280.29	3,249,981,038.67	3,636,468,245.77	3,139,901,713.01

(续上表)

项 目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务收入	1,678,323,321.20	1,461,041,674.31
其他业务收入		
合 计	1,678,323,321.20	1,461,041,674.31

2. 投资收益

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	30,051,159.32	180,039,218.57	193,525,142.87

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,177,697.99	-1,203,544.52	1,227,821.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,830,544.78		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		340,046.00	17,240.79
合 计	27,042,916.55	179,175,720.05	194,770,204.99

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.42%	8.03%	8.31%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.39%	6.82%	6.77%

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	129,086,009.95	190,124,924.14	184,953,046.53
归属于公司普通股股东的期初净资产	B	2,438,641,187.54	2,262,070,846.65	2,173,268,879.29
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	C			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	D			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	E		71,679,000.00	95,178,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		4.00	5.00
其他	(事项一，所有者投入资本)	G1	50,000,000.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	8.00	
	(事项二，少数股东投入资本产生的资本公积在合并层面享有的份额)	G2	4,172,734.84	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2		

项 目	序号	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
(事项三, 无偿划转资产)	G3	-887,019,474.42		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3	5.00		
(事项四, 剥离中昌置业和中汽胜嘉公司)	G4	97,356,906.06		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H4	5.00		
(事项五, 重新计算设定受益计划变动额)	G5	-10,380,000.00		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H5			
(事项六, 外币报表折算差额)	G6	2,748,077.15	2,001,802.49	-2,558,547.80
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H6	4.00	6.00	6.00
(事项七, 专项储备)	G7	2,019,827.44	1,949,879.42	1,585,468.63
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H7	4.00	6.00	6.00
报告期月份数	I	8.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$J = \frac{B+A}{2} + C \times \frac{D}{I} - E \times \frac{F}{I} \pm G \times \frac{H}{I}$	2,012,029,039.59	2,368,549,483.01	2,225,601,362.97
加权平均净资产收益率	$K = A/J$	6.42%	8.03%	8.31%

(2) 扣除非经常损益加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	129,086,009.95	190,124,924.14	184,953,046.53
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益归属于母公司的部分	B		-23,487,021.57	-28,443,152.67
同一控制下企业合并扣非后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	129,086,009.95	213,611,945.71	213,396,199.20
非经常性损益	D	-19,551,468.86	36,660,868.61	44,078,304.78
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=A-D	148,637,478.81	153,464,055.53	140,874,741.75
归属于公司普通股股东的期初净资产	F	2,438,641,187.54	2,262,070,846.65	2,173,268,879.29
同一控制下企业合并产生的子公司期初净资产归属于母公司的部分	G		130,410,417.84	158,853,570.51

项 目		序号	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
同一控制下企业合并扣非后归属于公司普通股股东的期初净资产		H=F-G	2,438,641,187.54	2,131,660,428.81	2,014,415,308.78
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		I			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		J			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		K		71,679,000.00	95,178,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		L		4.00	5.00
其他	（事项一，所有者投入资本）	M1		50,000,000.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	N1		8.00	
	（事项二，少数股东投入资本产生的资本公积在合并层面享有的份额）	M2		4,172,734.84	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	N2			
	（事项三，无偿划转资产）	M3	-887,019,474.42		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	N3	5.00		
	（事项四，剥离中昌置业和中汽胜嘉公司）	M4	97,356,906.06		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	N4	5.00		
	（事项五，重新计算设定受益计划变动额）	M5	-10,380,000.00		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	N5			
	（事项六，外币报表折算差额）	M6	2,748,077.15	2,001,802.49	-2,558,547.80
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	N6	4.00	6.00	6.00
	（事项七，专项储备）	M7	2,019,827.44	1,949,879.42	1,585,468.63
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	N7	4.00	6.00	6.00
	（事项八，同一控制下企业合并调整母公司长期股权投资的入账价值）	M8		106,923,396.27	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	N8			
报告期月份数		0	8.00	12.00	12.00

项 目	序号	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
加权平均净资产	$P=H+C/2+I \times J/0-K \times L/0 \pm M \times N/0$	2,012,029,039.59	2,249,882,575.96	2,080,969,368.80
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$Q=E/P$	7.39%	6.82%	6.77%


 中国汽车工业工程有限公司
 二〇一八年十一月二十八日