

中国汽车工程研究院股份有限公司
首次公开发行股票招股意向书
附录三

中国汽车工程研究院股份有限公司

审 计 报 告

大华审字[2012]2268 号

大华会计师事务所有限公司

BDO CHINA DA HUA

Certified Public Accountants CO., LTD.

地 址： 中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

Address: 12th/F,7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road,
HaiDian District,Beijing,P.R.China

邮政编码： 100039

Postcode: 100039

电 话： 86-10-5835 0011

Telephone: 86-10-5835 0011

传 真： 86-10-5835 0006

Fax: 86-10-5835 0006

中国汽车工程研究院股份有限公司

审计报告及财务报表

(2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	股东权益变动表和合并股东权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-76

审计报告

大华审字[2012]2268 号

中国汽车工程研究院股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国汽车工程研究院股份有限公司（以下简称“中汽院”）财务报表，包括2009年12月31日、2010年12月31日和2011年12月31日的和合并及母公司资产负债表，2009年度、2010年度和2011年的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

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

二、 注册会计师的责任

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

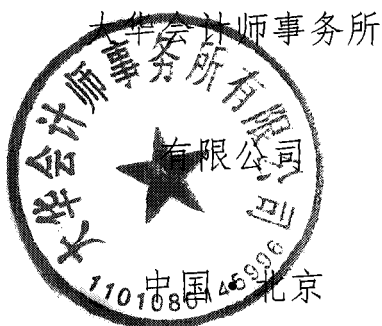
审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计

证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，中汽院财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中汽院 2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日和 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2009 年度、2010 年度和 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一二年二月十六日



中国汽车工程研究院股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

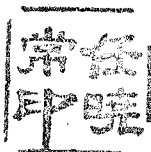
	附注十一	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动资产:				
货币资金		295,427,120.27	604,398,251.97	26,718,730.95
交易性金融资产			17,100.00	1,206,020.00
应收票据		26,655,989.90	23,588,651.45	8,440,738.99
应收账款	(一)	21,562,269.07	27,356,711.49	36,889,960.01
预付款项		5,717,338.43	9,571,762.43	4,454,058.77
应收利息				
应收股利			255,000.00	
其他应收款	(二)	232,432,695.18	116,757,108.37	84,584,144.32
存货		6,672,678.27	11,951,267.60	7,106,710.46
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				452,051,000.00
流动资产合计		588,468,091.12	793,895,853.31	621,451,363.50
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	248,802,746.46	233,005,591.95	195,462,402.25
投资性房地产				
固定资产		134,710,426.93	128,736,847.78	107,582,253.80
在建工程		408,840,097.60	134,562,069.96	28,144,897.12
工程物资				
固定资产清理				2,914.09
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		198,672,303.32	204,858,856.88	210,374,756.40
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		13,979,970.90	9,202,346.27	3,622,333.66
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,005,005,545.21	710,365,712.84	545,189,557.32
资产总计		1,593,473,636.33	1,504,261,566.15	1,166,640,920.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表第 1 页



中国汽车工程研究院股份有限公司
母公司资产负债表（续）
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十一	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据		6,801,931.00	7,945,388.80	6,311,182.90
应付账款		44,505,428.66	30,580,995.25	39,820,586.42
预收款项		351,404,533.68	198,617,326.19	103,805,970.58
应付职工薪酬		3,814,711.13	10,527,213.67	19,632,379.30
应交税费		25,029,984.60	21,184,985.98	30,213,800.39
应付利息		0.00		
应付股利		0.00		
其他应付款		88,693,005.98	347,655,061.38	237,742,993.22
一年内到期的非流动负债		0.00		
其他流动负债		0.00		
流动负债合计		520,249,595.05	616,510,971.27	437,526,912.81
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款		52,024,708.27	26,466,489.45	30,109,557.50
预计负债		0.00		
递延所得税负债		16,449,283.22	17,005,738.77	17,495,682.13
其他非流动负债		52,300,000.00	54,350,000.00	3,000,000.00
非流动负债合计		120,773,991.49	97,822,228.22	50,605,239.63
负债合计		641,023,586.54	714,333,199.49	488,132,152.44
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		448,786,578.00	448,786,578.00	366,319,884.00
资本公积		283,454,309.04	249,454,309.04	197,249,168.63
减：库存股				
专项储备				
盈余公积		22,020,916.27	9,168,747.96	11,822,459.29
一般风险准备				
未分配利润		198,188,246.48	82,518,731.66	103,117,256.46
所有者权益（或股东权益）合计		952,450,049.79	789,928,366.66	678,508,768.38
负债和所有者权益总计		1,593,473,636.33	1,504,261,566.15	1,166,640,920.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

王斌

王斌

主管会计工作负责人：

邓平群

邓平群

会计机构负责人：

邓平群

邓平群

报表第 2 页



中国汽车工程研究院股份有限公司

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

附注五	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动资产:			
货币资金 (一)	355,801,278.08	859,488,752.36	202,445,463.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产 (二)		17,100.00	1,206,020.00
应收票据 (三)	54,811,054.99	35,936,681.45	23,378,365.53
应收账款 (四)	102,984,682.01	99,423,039.68	92,778,920.32
预付款项 (六)	79,064,798.44	142,897,675.29	90,545,486.67
应收利息			28,504.55
应收股利			
其他应收款 (五)	49,119,146.88	46,528,863.21	37,081,407.39
存货 (七)	329,303,965.31	252,158,371.64	159,870,261.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	343,895.46		452,051,000.00
流动资产合计	971,428,821.17	1,436,450,483.63	1,059,385,429.54
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资 (八)	42,564,632.20	45,767,477.69	28,224,287.99
投资性房地产			
固定资产 (九)	290,367,296.77	294,257,507.92	214,297,777.78
在建工程 (十)	410,755,229.84	135,056,579.64	60,337,914.21
工程物资			
固定资产清理			2,914.09
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产 (十一)	239,832,212.27	247,085,823.07	253,374,717.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用 (十二)	3,769,859.42	5,038,789.55	2,204,025.71
递延所得税资产 (十三)	16,480,999.09	10,527,833.16	5,262,425.40
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,003,770,229.59	737,734,011.03	563,704,063.10
资产总计	1,975,199,050.76	2,174,184,494.66	1,623,089,492.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

邓平群

主管会计工作负责人:

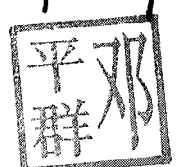
邓平群

会计机构负责人:

邓平群



报表第3页



中国汽车工程研究院股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动资产：				
短期借款		10,000,000.00		
交易性金融负债				
应付票据	(十五)	108,604,458.18	479,541,512.89	277,680,641.43
应付账款	(十六)	160,860,890.88	72,826,230.06	124,217,641.99
预收款项	(十七)	389,361,497.47	333,417,520.19	142,634,426.57
应付职工薪酬	(十八)	5,789,119.45	14,203,026.11	20,646,768.33
应交税费	(十九)	15,311,570.56	36,042,019.20	32,038,156.65
应付利息				
应付股利			295,901.00	50,901.00
其他应付款	(二十)	30,768,033.87	249,935,915.44	238,711,200.24
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		720,695,570.41	1,186,262,124.89	835,979,736.21
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	(二十一)	53,836,399.86	28,525,644.80	31,632,577.82
预计负债				
递延所得税负债	(十三)	20,575,037.68	21,235,276.97	21,829,004.07
其他非流动负债	(二十二)	52,300,000.00	55,750,000.00	5,800,000.00
非流动负债合计		126,711,437.54	105,510,921.77	59,261,581.89
负债合计		847,407,007.95	1,291,773,046.66	895,241,318.10
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		448,786,578.00	448,786,578.00	366,319,884.00
资本公积	(二十三)	285,136,652.89	250,068,415.29	197,863,274.88
减：库存股				
盈余公积	(二十四)	22,020,916.27	9,168,747.96	11,822,459.29
一般风险准备				
未分配利润	(二十五)	321,544,107.13	134,282,866.76	119,900,754.08
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计		1,077,488,254.29	842,306,608.01	695,906,372.25
少数股东权益		50,303,788.52	40,104,839.99	31,941,802.29
所有者权益合计		1,127,792,042.81	882,411,448.00	727,848,174.54
负债和所有者权益总计		1,975,199,050.76	2,174,184,494.66	1,623,089,492.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

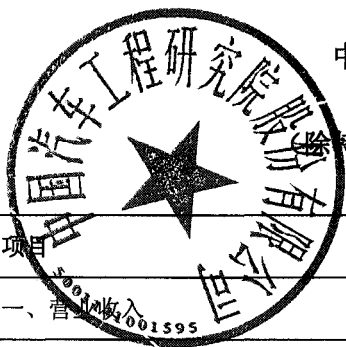
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表第 4 页

4-1-8



中国汽车工程研究院股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	2011 年度	2010 年度	2009 年度
一、营业收入	(四)	405,194,079.46	264,185,979.29	238,077,542.15
减: 营业成本	(四)	188,416,179.00	115,212,437.69	125,208,187.21
营业税金及附加		28,328,426.29	23,489,100.63	10,520,937.26
销售费用		173,413.10	349,233.61	1,039,876.68
管理费用		49,956,340.97	46,061,554.71	38,789,796.77
财务费用		-4,686,808.78	5,697,297.02	-2,498,894.27
资产减值损失		605,569.66	455,368.70	312,206.43
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	-2,339,994.65	17,779,889.91	5,363,442.19
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		140,060,964.57	90,700,876.84	70,068,874.26
加: 营业外收入		11,452,449.73	28,507,597.30	2,310,988.75
减: 营业外支出		102,199.99	251,650.99	57,456.27
其中: 非流动资产处置损失				
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		151,411,214.31	118,956,823.15	72,322,406.74
减: 所得税费用		22,889,531.18	15,337,224.87	9,940,103.88
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		128,521,683.13	103,619,598.28	62,382,302.86
五、其他综合收益				
六、综合收益总额		128,521,683.13	103,619,598.28	62,382,302.86

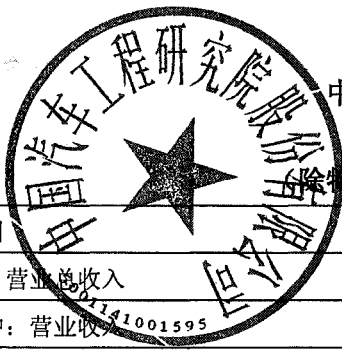
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





中国汽车工程研究院股份有限公司

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2011 年度	2010 年度	2009 年度
一、营业总收入	(二十七)	1,947,342,344.66	2,156,947,369.73	1,376,632,234.83
其中: 营业收入		1,947,342,344.66	2,156,947,369.73	1,376,632,234.83
二、营业总成本		1,704,957,404.42	2,023,144,182.33	1,285,071,853.70
其中: 营业成本	(二十七)	1,560,198,999.36	1,885,091,830.60	1,193,987,024.74
营业税金及附加	(二十八)	31,988,485.57	25,628,056.26	11,737,395.68
销售费用		28,909,293.55	29,826,230.67	21,912,940.85
管理费用		85,146,841.42	79,245,056.94	59,629,507.03
财务费用	(三十一)	-7,419,785.02	-899,232.82	-2,448,195.71
资产减值损失	(三十)	6,133,569.54	4,252,240.68	253,181.11
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-		
投资收益 (损失以“-”号填列)	(二十九)	-2,339,994.65	17,625,504.27	5,748,863.32
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-		
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		240,044,945.59	151,428,691.67	97,309,244.45
加: 营业外收入	(三十二)	13,406,267.92	36,717,430.56	3,438,529.26
减: 营业外支出	(三十三)	794,964.16	365,035.75	325,562.37
其中: 非流动资产处置损失				
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		252,656,249.35	187,781,086.48	100,422,211.34
减: 所得税费用	(三十四)	42,697,689.04	30,727,813.02	16,530,680.47
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		209,958,560.31	157,053,273.46	83,891,530.87
其中: 被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润		200,113,408.68	138,600,235.76	75,231,749.64
少数股东损益		9,845,151.63	18,453,037.70	8,659,781.23
六、每股收益:				
(一) 基本每股收益		0.45	0.31	0.17
(二) 稀释每股收益		0.45	0.31	0.17
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		209,958,560.31	157,053,273.46	83,891,530.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		200,113,408.68	138,600,235.76	75,845,855.89
归属于少数股东的综合收益总额		9,845,151.63	18,453,037.70	8,659,781.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国汽车工程研究院股份有限公司

母公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	524,772,943.36	370,216,441.75	276,352,335.23
收到的税费返还	0.00	22,790,000.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	61,913,776.59	50,939,826.27	29,712,023.28
经营活动现金流入小计	586,686,719.95	443,946,268.02	306,064,358.51
购买商品、接受劳务支付的现金	77,174,697.81	54,629,336.67	34,179,668.48
支付给职工以及为职工支付的现金	94,254,678.79	78,702,117.35	70,527,969.83
支付的各项税费	60,826,539.10	53,951,815.07	17,094,215.41
支付其他与经营活动有关的现金	83,166,781.77	87,712,619.85	58,918,585.93
经营活动现金流出小计	315,422,697.47	274,995,888.94	180,720,439.65
经营活动产生的现金流量净额	271,264,022.48	168,950,379.08	125,343,918.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	1,035,851.84		
取得投资收益所收到的现金	842,436.75	19,474,396.59	9,836,927.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		560	1,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	76,820.47	
收到其他与投资活动有关的现金	1,161,595,200.00	3,632,728,460.00	1,886,140,615.00
投资活动现金流入小计	1,163,473,488.59	3,652,280,237.06	1,895,979,442.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	253,379,172.95	154,282,799.52	167,413,755.52
投资支付的现金	19,000,000.00	39,600,000.00	22,639,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	1,119,813,358.17	3,138,538,540.00	2,234,397,635.00
投资活动现金流出小计	1,392,192,531.12	3,332,421,339.52	2,424,450,390.52
投资活动产生的现金流量净额	-228,719,042.53	319,858,897.54	-528,470,948.31
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	1,358,214.74	88,128,590.64	7,636,689.88
筹资活动现金流入小计	1,358,214.74	88,128,590.64	207,636,689.88
偿还债务支付的现金	200,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,336,900.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	144,179,211.65	11,428,930.68	12,771,248.07
筹资活动现金流出小计	351,516,111.65	11,428,930.68	12,771,248.07
筹资活动产生的现金流量净额	-350,157,896.91	76,699,659.96	194,865,441.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-307,612,916.96	565,508,936.58	-208,261,587.64
加: 年初现金及现金等价物余额	578,538,718.82	13,029,782.24	221,291,369.88
六、期末现金及现金等价物余额	270,925,801.86	578,538,718.82	13,029,782.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张明

主管会计工作负责人:

常任印晓

报表第 7 页

4-1-11

邓平群

会计机构负责人:

邓平群

中国汽车工程研究院股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2011 年度	2010 年度	2009 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,284,668,429.93	1,934,112,862.53	1,517,663,169.33
收到的税费返还	1,126,676.35	24,708,263.66	4,508,231.82
收到其他与经营活动有关的现金	77,153,901.43	34,927,530.07	17,135,407.09
经营活动现金流入小计	1,362,949,007.71	1,993,748,656.26	1,539,306,808.24
购买商品、接受劳务支付的现金	1,057,703,183.87	1,350,926,081.91	1,088,918,079.31
支付给职工以及为职工支付的现金	146,045,832.95	120,783,872.46	98,847,101.96
支付的各项税费	119,779,202.86	79,084,961.90	34,103,269.48
支付其他与经营活动有关的现金	126,671,062.27	98,308,448.24	68,166,899.91
经营活动现金流出小计	1,450,199,281.95	1,649,103,364.51	1,290,035,350.66
经营活动产生的现金流量净额	-87,250,274.24	344,645,291.75	249,271,457.58
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	1,035,851.84		
取得投资收益所收到的现金	842,436.75	19,474,396.59	7,796,927.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回现金净额	36,450.32	314,710.00	138,770.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		76,820.47	4,835,300.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,161,595,200.00	3,632,728,460.00	1,886,140,615.00
投资活动现金流入小计	1,163,509,938.91	3,652,594,387.06	1,898,911,612.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	257,632,237.95	174,021,850.27	185,146,974.45
投资支付的现金		19,600,000.00	19,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	1,124,378,100.00	3,138,538,540.00	2,234,397,635.00
投资活动现金流出小计	1,382,010,337.95	3,332,160,390.27	2,439,144,609.45
投资活动产生的现金流量净额	-218,500,399.04	320,433,996.79	-540,232,996.75
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	10,000,000.00		200,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	193,864,805.19		
筹资活动现金流入小计	203,864,805.19		202,000,000.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,936,801.00	8,036,000.00	1,909,099.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		85,996,044.14	102,162,121.18
筹资活动现金流出小计	207,936,801.00	94,032,044.14	104,071,220.18
筹资活动产生的现金流量净额	-4,071,995.81	-94,032,044.14	97,928,779.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-309,822,669.09	571,047,244.40	-193,032,759.35
加：年初现金及现金等价物余额	619,338,313.38	48,291,068.98	241,323,828.33
六、期末现金及现金等价物余额	309,515,644.29	619,338,313.38	48,291,068.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

邵时孝

常任印晓

主管会计工作负责人：

邓群

报表第 8 页

4-1-12

会计机构负责人：

邓群

中国汽车工程研究院股份有限公司

母公司所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2011 年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	448,786,578.00	249,454,309.04	-	-	9,168,747.96	-	82,518,731.66
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	448,786,578.00	249,454,309.04	-	-	9,168,747.96	-	82,518,731.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	34,000,000.00	-	-	12,852,168.31	-	115,669,514.82
(一) 净利润							128,521,683.13
(二) 其他综合收益							
上述 (一) 和 (二) 小计	-	-	-	-	-		128,521,683.13
(三) 所有者投入和减少资本		34,000,000.00					34,000,000.00
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他		34,000,000.00					34,000,000.00
(四) 利润分配					12,852,168.31		-12,852,168.31
1. 提取盈余公积					12,852,168.31		-12,852,168.31
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者 (或股东) 的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期末余额	448,786,578.00	283,454,309.04			22,020,916.27		198,188,246.48
所有者权益合计							789,928,366.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

报表第

会计机构负责人:

中国汽车工程研究院股份有限公司
母公司所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2010 年度金额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	366,319,884.00	197,249,168.63			11,822,459.29		103,117,256.46
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	366,319,884.00	197,249,168.63			11,822,459.29		103,117,256.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	82,466,694.00	52,205,140.41	-	-	-2,653,711.33	-	-20,598,524.80
(一) 净利润							103,619,598.28
(二) 其他综合收益							
上述 (一) 和 (二) 小计							103,619,598.28
(三) 所有者投入和减少资本		7,800,000.00					-
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他		7,800,000.00					
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积					9,168,747.96		-9,168,747.96
2. 提取一般风险准备					9,168,747.96		-9,168,747.96
3. 对所有者 (或股东) 的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转	82,466,694.00	44,405,140.41			-11,822,459.29		-115,049,375.12
1. 资本公积转增资本 (或股本)		-205,049,168.63					-205,049,168.63
2. 盈余公积转增资本 (或股本)					-11,822,459.29		-11,822,459.29
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他	82,466,694.00	249,454,309.04					-115,049,375.12
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期末余额	448,786,578.00	249,454,309.04	-	-	9,168,747.96	-	82,518,731.66
所有者权益合计							678,508,768.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

邓平群

邓平群

主管会计工作负责人:

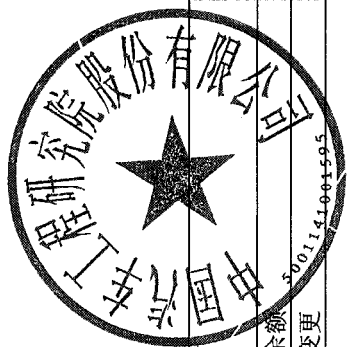
邓平群

邓平群

会计机构负责人:

邓平群

邓平群



中国汽车工程研究院股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2009 年度金额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	366,319,884.00	197,249,168.63			5,584,229.00		46,973,183.89
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	366,319,884.00	197,249,168.63			5,584,229.00		46,973,183.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,238,230.29		56,144,072.57
（一）净利润							62,382,302.86
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计							62,382,302.86
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					6,238,230.29		-6,238,230.29
1. 提取盈余公积					6,238,230.29		-6,238,230.29
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（七）其他							
四、本期期末余额	366,319,884.00	197,249,168.63			11,822,459.29		103,117,256.46
							678,508,768.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

邓平群

邓平群

主管会计工作负责人：

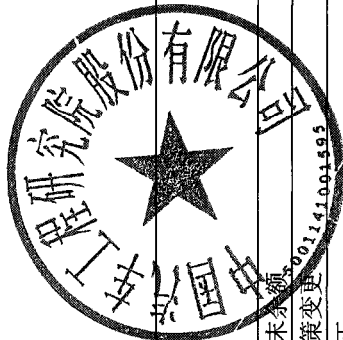
邓平群

报表第 11 页

会计机构负责人：

邓平群

邓平群



中国汽车工程研究院股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2011 年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	448,786,578.00	250,068,415.29			9,168,747.96		134,282,866.76		40,104,839.99	882,411,448.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	448,786,578.00	250,068,415.29			9,168,747.96		134,282,866.76		40,104,839.99	882,411,448.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	35,068,237.60	-	-	12,852,168.31	-	187,261,240.37		10,198,948.53	245,380,594.81
（一）净利润							200,113,408.68		9,845,151.63	209,958,560.31
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计							200,113,408.68		9,845,151.63	209,958,560.31
（三）所有者投入和减少资本		35,068,237.60							353,796.90	35,422,034.50
1. 所有者投入资本										-
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他		35,068,237.60							353,796.90	35,422,034.50
（四）利润分配					12,852,168.31		-12,852,168.31			-
1. 提取盈余公积					12,852,168.31		-12,852,168.31			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者（或股东）的分配										-
4. 其他										-
（五）所有者权益内部结转										-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备										-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（七）其他										-
四、本期期末余额	448,786,578.00	285,136,652.89	-	-	22,020,916.27	-	321,544,107.13	-	50,303,788.52	1,127,792,042.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

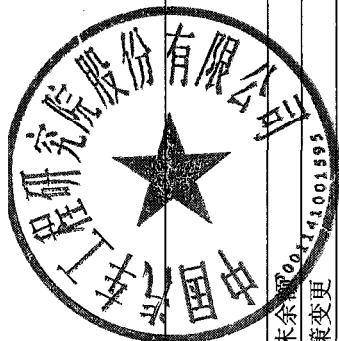
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

邓平群
报表第 12 页

机构负责人:

邓平群



中国汽车工程研究院股份有限公司
合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2010 年度金额										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								其他			
	实收资本(或股	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润					
一、上年年末余额	366,319,884.00	197,863,274.88			11,822,459.29		119,900,754.08	-		31,941,802.29	727,848,174.54	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	366,319,884.00	197,863,274.88			11,822,459.29		119,900,754.08			31,941,802.29	727,848,174.54	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,466,694.00	52,205,140.41			-2,653,711.33	-	14,382,112.68	0.00		8,163,037.70	154,563,273.46	
（一）净利润							138,600,235.76			18,453,037.70	157,053,273.46	
（二）其他综合收益											0.00	
上述（一）和（二）小计							138,600,235.76			18,453,037.70	157,053,273.46	
（三）所有者投入和减少资本		7,800,000.00					-			-	7,800,000.00	
1．所有者投入资本											-	
2．股份支付计入所有者权益的金额											-	
3．其他		7,800,000.00									7,800,000.00	
（四）利润分配							-9,168,747.96			-10,290,000.00	-10,290,000.00	
1．提取盈余公积							-9,168,747.96					
2．提取一般风险准备							-9,168,747.96					
3．对所有者（或股东）的分配										-10,290,000.00	-10,290,000.00	
4．其他												
（五）所有者权益内部结转	82,466,694.00	44,405,140.41			-11,822,459.29		-115,049,375.12					
1．资本公积转增资本（或股本）		-205,049,168.63									-205,049,168.63	
2．盈余公积转增资本（或股本）					-11,822,459.29						-11,822,459.29	
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他	82,466,694.00	249,454,309.04					-115,049,375.12				216,871,627.92	
（六）专项储备							-					
1．本期提取												
2．本期使用												
（七）其他												
四、本期期末余额	448,786,578.00	250,068,415.29	0.00	0.00	9,168,747.96	-	134,282,866.76	0.00		40,104,839.99	882,411,448.00	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

常任印

主管会计工作负责人:

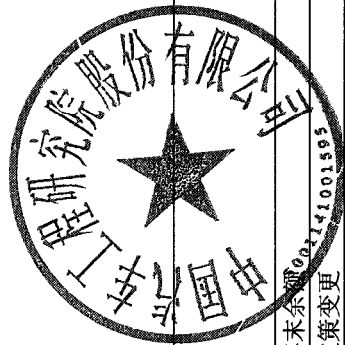
邓平群

报表第 13 页

会计机构负责人:

邓平群

平邓群



中国汽车工程研究院股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2009 年度金额								所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	366,319,884.00	197,249,168.63			5,584,229.00		50,907,234.73		25,414,767.71	645,475,284.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	366,319,884.00	197,249,168.63			5,584,229.00		50,907,234.73		25,414,767.71	645,475,284.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	614,106.25			6,238,230.29		68,993,519.35		6,527,034.58	82,372,890.47
（一）净利润							75,231,749.64		8,659,781.23	83,891,530.87
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计							75,231,749.64		8,659,781.23	83,891,530.87
（三）所有者投入和减少资本		614,106.25					-		-2,132,746.65	-1,518,640.40
1. 所有者投入资本										-
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他		614,106.25							-2,132,746.65	-1,518,640.40
（四）利润分配									-	-
1. 提取盈余公积					6,238,230.29		-6,238,230.29			-
2. 提取一般风险准备					6,238,230.29		-6,238,230.29			-
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	366,319,884.00	197,863,274.88			11,822,459.29		119,900,754.08		31,941,802.29	727,848,174.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

邓平群

邓平群印

主管会计工作负责人：

邓平群

邓平群印

会计机构负责人：

邓平群

邓平群印

中国汽车工程研究院股份有限公司

2009年12月31日至2011年12月31日

财务报表附注

一、 公司基本情况

中国汽车工程研究院有限公司(以下简称本公司)是1965年3月经国家批准设立的国家一类科研院所,原隶属于中国汽车工业总公司。2001年按照国家科技部等六部委发布的《关于印发建设与11个部门(单位)所属134个科研机构转制方案的通知》,由事业单位转制为全民所有制企业,并经重庆市工商行政管理局高新分局批准注册登记。2003年根据国务院国有资产监督管理委员会国资改革函[2003]128号《关于中国汽车技术研究中心、重庆汽车研究所交国资委管理有关问题的通知》规定,本公司由国务院国有资产监督管理委员会管理。2006年5月,经国务院国资委批准,本公司与中国通用技术集团(控股)有限责任公司实现联合重组,整体并入中国通用技术集团,成为其全资子公司。

2010年,经国务院国有资产监督管理委员会下发的国资产权【2010】976号的批准,本公司2010年11月18日在工商管理部门登记整体变更为股份有限公司,各股东以其所拥有的截止2010年3月31日公司的净资产690,440,887.04元,按照出资比例以1:0.65的比例折合股份,共计44,878.6578万股,净资产大于股本部分241,654,309.04元计入资本公积。该次整体变更已经立信大华会计师事务所有限公司验资并出具立信大华验字【2010】第129号验资报告。

本公司注册资本448,786,578.00元。主要经营汽车、低速货车、摩托车及零部件、检测设备产品的研究技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务和试验检测;进出口经营;单轨列车转向架的研究、开发、生产、销售业务。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

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

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

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

照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在

取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列

两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：应收账款前五名且 1 千万以上

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备经测试后无需单项计提的或者单项金额重大但单独测试未发生减值的应收账款的坏账准备，确定依据、计提方法：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：账龄较长

(2) 根据信用风险特征组合采用余额百分比法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内		
3 个月—1 年	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—5 年	60	60
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价

准备。

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业

合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

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

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

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他

资本公积)。

(2) 损益确认

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

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

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-10	5	9.50—19.00
办公设备	5	5	19
运输设备	10	5	9.50
其他设备	5	5	19

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

定。

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(十九) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十) 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十一）收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

（1）公司已将所销售的专用汽车、轨道交通及专用汽车零部件等商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，其中：对客户自提的货物在货物出库且客户完成提货手续时确认风险和报酬已经转移；对发出的商品在客户收货并验收合格后确认收入；

（2）公司不再对相关商品实施继续管理权和实际控制权；

（3）收入已经取得或者取得相关的收款凭据且相关的经济利益很可能流入企业；

（4）与销售该商品相关的成本能够可靠地计量；

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

公司对汽车测试、评价业务采用完工百分比法确认收入，资产负债表日按照以下两种情况确认收入：

（1）业务完工情况与成本发生情况密切相关，采用“已经发生的成本占估计总成本的比例”进行确认。具体操作：在上年各业务综合毛利率的基础上，充分考虑本年预算变化情况，预估本年各业务毛利率，从而预估每个合同总成本。已发生成本占估计总成本则为上述业务完工程度。即本期确认收入=合同收入*【累计发生成本/（合同收入*(1-预估毛利率)）】-上期已累计确认收入。

(2) 业务完工情况与测试量密切相关,采用“已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例”进行确认。具体操作:已完成进口车测试评价量占合同总测试评价量为该业务完工程度,及本期确认收入=合同收入*累计测试评价量/合同测试评价量-上期已累计确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别按下列情况处理:

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

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

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

2、 会计处理方法

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

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

2、 确认递延所得税负债的依据

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

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费

用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十六) 前期主要会计差错更正

(1) 公司专有技术原未进行摊销，现按照预计使用年限进行摊销，该调整调减 2009 年年初留存收益 1,904,335.99 元，调减 2009 年年初无形资产 1,904,335.99 元，调减递延所得税负债 241,084.36 元。

(2) 2007 年, 公司由重庆汽车研究所改制为中国汽车工程研究院有限公司时, 采用评估值进行改制, 其中对持股 51% 的子公司鼎辉公司和持股 51% 的三级子公司凯瑞销售公司长期股权投资评估增值, 在编制合并报表时, 将该部分增值部分计入商誉。本次申报时, 在编制合并报表日, 将该项的长期股权投资的评估增值部分视同在改制日对子公司按照公允价值重新出资, 因此先将子公司的单体报表自改制日开始持续计算的子公司可辨认净资产进行调整再纳入合并范围, 该项调减公司确认的商誉 1,889,028.92 元; 调增 2009 年初固定资产 760,300.43 元, 调增 2009 年初固定资产累计折旧 25,343.35 元, 调增 2009 年年初无形资产 2,043,503.39 元, 调增 2009 年年初无形资产累计摊销 45,026.35 元; 调减 2009 年年初年初未分配利润 911,311.33 元。

(3) 根据会计准则要求, 根据补提的坏账等纳税时间性差异补提递延所得税资产, 该项共调增 2009 年年初递延所得税资产 2,907,249.94 元, 调减 2009 年初未分配利润 2,907,249.94 元

(4) 补计原非税收入转为应税收入涉及的 2008 年度的营业税、城建税和教育费附加, 该项共调增 2009 年年初应交税费 7,905,797.64 元, 调增 2009 年年初未分配利润 7,905,797.64 元;

(5) 根据调整后的未分配利润调减 2009 年年初计提的盈余公积 813,258.13 元, 调增未分配利润 813,258.13 元;

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	17%
营业税	营业税应税收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

1、公司主营业务属于《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录(2005 年修订)》中规定的产业项目, 根据国发[2007]39 号和财税(2001)202 号文、国税发[2002]47 号文, 经重庆市高新技术产业开发区国家税务局的审批, 公司自 2008 年至 2010 年所得税减按 15% 计征。

2、公司全资子公司重庆凯瑞特种车有限公司主营业务属于《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录（2000 年修订）》中规定的产业项目，财税〔2001〕202 号文、国税发[2002]47 号文，经重庆市国家税务局下发的渝国税【2004】14 号文件审批，公司自 2003 年至 2010 年所得税减按 15%计征。

3、公司全资子公司重庆凯瑞车辆传动制造有限公司主营业务属于《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录（2005 年修订）》中规定的产业项目，依据国税发【2002】47 号文，经重庆市经济技术开发区国家税务局于 2006 年 10 月 25 日审批，公司自审批之日起享受企业所得税减免，公司所得税减按 15%计征。

4、公司控股子公司重庆鼎辉汽车燃气系统有限公司主营业务属于《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录（2000 年修订）》中规定的产业项目，依据国办发【2001】73 号文，2005 年 3 月 24 日，经重庆市高新技术产业开发区地方税务局审批，公司所得税减按 15%计征。

5、公司全资子公司重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司经重庆市经济和信息化委员会下发的【内】鼓励类确认【2010】116 号文件确认，符合《产业结构调整指导目录 2005》鼓励类确认书：第十三类的有关规定，重庆市经济技术开发区国家税务局二郎税务所下发高新国税二郎备【2011】07 号文件进行审批备案，公司 2010 年度所得税减按 15%计征。

6、2011 年 7 月 27 日，财政部、海关总署、国家税务总局发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号），通知规定“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业减按 15%的税率征收企业所得税”。符合税收优惠政策的公司及公司子公司未来将继续申请享受上述优惠政策。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其 他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
重庆凯瑞特种车有限公司	有限公司	重庆	制造	76,223,037.65	专用汽车及配件产品开发、自销、进出口经营及技术服务和售后服务；销售汽车零部件、汽车、钢材、普通机械、电器机械及器材。	76,223,037.65		100%	100%	是
重庆凯瑞车辆传动制造有限公司	有限公司	重庆	制造	20,000,000.00	车辆传动系统、汽车及摩托车零部件的生产、销售、技术开发及技术服务。	20,000,000.00		100%	100%	是
重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司	有限公司	重庆	设备开发	10,000,000.00	车辆检测仪器、试验设备的制造、销售、检测技术的研究、开发。	10,000,000.00		100%	100%	是
重庆汽研宾馆有限公司	有限公司	重庆	服务业	110,000.00	住宿、餐饮。	110,019.51		100%	100%	是
重庆鼎辉汽车燃气系统有限公司	有限公司	重庆	制造	4,081,600.00	燃气汽车零部件的开发、制造	7,580,668.93		51%	51%	是
重庆汽车检测中心有限责任公司	有限公司	重庆	检测	9,392,624.09	汽车整车、发动机、零部件和材料的试验检测及技术服务，汽车试验设备及检测技术的研究开发。	9,392,624.09		100%	100%	是

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
苏州凯瑞汽车检测研发有限公司	有限公司	苏州	检测	43,931,764.08	汽车、低速货车、工程机械、摩托车及零部件、检测设备产品的研究及技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务和试验检测。(法律法规规定前置审批的除外,涉及资质的,凭相关资质证书经营)。公司尚在筹建期。	43,931,764.08		100%	100%	是
北京中汽院科技有限公司	有限公司	北京		20,000,000.00	技术推广服务;技术检测;承办展览展示活动。	20,000,000.00		100%	100%	是
重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	有限公司	重庆		20,000,000.00	从事销售汽车(不含九座及以下乘用车)及汽车零部件、金属材料、工程机械设备及配件;技术服务;货物进出口业务(法律、法规禁止的不得经营;法律、法规限制的取得许可或审批后方可经营)。	20,000,000.00		100%	100%	是

- 2、通过同一控制下企业合并取得的子公司:无
- 3、通过非同一控制下企业合并取得的子公司:无

(二) 合并范围发生变更的说明

公司在 2009 年 5 月以货币资金、实物资产出资 1000 万元，成立全资子公司重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司，该公司自 2009 年度起纳入合并范围，该公司主要从事车辆检测仪器、试验设备的制造、销售，检测技术的研究、开发。

公司在 2010 年 5 月以货币资金出资 2000 万元，成立全资子公司北京中汽院科技有限公司，该公司自 2010 年度起纳入合并范围，该公司主要经营：技术推广服务；技术检测；承办展览展示活动。

公司在 2011 年 7 月以货币资金出资 2000 万元，成立全资子公司重庆凯瑞科信汽车销售有限公司，该公司自 2011 年度起纳入合并范围，其中本公司全资子公司重庆凯瑞特种车有限公司出资 100 万元，持股比例为 5%，本公司出资 1900 万元，持股比例为 95%。重庆凯瑞科信汽车销售有限公司经营范围：从事销售汽车（不含九座及以下乘用车）及汽车零部件、金属材料、工程机械设备及配件；技术服务；货物进出口业务（法律、法规禁止的不得经营；法律、法规限制的取得许可或审批后方可经营）。

公司三级子公司重庆凯瑞汽车销售公司于 2009 年成立了全资子公司四川犀瑞汽车销售有限公司，该公司自 2009 年度起纳入合并范围，该公司主要车辆代理销售业务。

公司三级子公司重庆凯瑞汽车销售公司于 2009 年成立了控股子公司四川恒瑞汽车销售有限公司，该公司自 2009 年度起纳入合并范围，该公司主要车辆代理销售业务。

本公司三级子公司重庆凯瑞汽车销售有限责任公司在 2009 年 7 月将其控股子公司河北重卡汽车销售服务有限公司注销。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

- 1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

项目	期末净资产	当期净利润
重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司	18,948,526.59	5,268,928.32
北京中汽院科技有限公司	14,101,649.89	-4,081,136.50
重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	17,760,878.96	-2,239,121.04

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

本公司三级子公司重庆凯瑞汽车销售有限责任公司在 2009 年 7 月将其控股子公司河北重卡汽车销售服务有限公司注销，公司将该公司 2009 年度注销前经营净利润 -374,092.78 元纳入本次申报报表合并范围。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项目	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	232,583.51	-	232,583.51	64,847.67		64,847.67
小计			<u>232,583.51</u>			<u>64,847.67</u>
银行存款						
人民币	308,627,840.63	-	308,627,840.63	619,180,619.24		619,180,619.24
美元	100,000.31	6.3009	630,091.95	24.86	6.6227	164.64
欧元	979.54	8.1625	7,995.50	978.55	8.8065	8,617.60
小计			<u>309,265,928.08</u>			<u>619,189,401.48</u>
其他货币资金						
人民币	46,302,766.49	-	46,302,766.49	240,234,503.21		240,234,503.21
小计			<u>46,302,766.49</u>			<u>240,234,503.21</u>
合 计			<u>355,801,278.08</u>			<u>859,488,752.36</u>

其中其他货币资金明细如下：

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
保证金	46,285,633.79	240,150,438.98
存出投资款	17,132.70	84,064.23
合 计	<u>46,302,766.49</u>	<u>240,234,503.21</u>

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
保证金	46,285,633.79	240,150,438.98
合 计	46,285,633.79	240,150,438.98

(二) 交易性金融资产

项目	2011年12月31日公允价值	2010年12月31日公允价值
交易性股票投资		17,100.00
其他		
合计		17,100.00

(三) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	2011年12月31日	2010年12月31日
银行承兑汇票	54,811,054.99	35,936,681.45
商业承兑汇票		
合计	54,811,054.99	35,936,681.45

2、2011年12月31日已质押的应收票据 2,238,417.80 元，作为公司向银行申请开具银行承兑汇票的质押物。

3、 公司已经背书给他方但尚未到期的票据：

票据类型	到期日期间	票面金额
银行承兑汇票	三个月以内	1,700,000.00
银行承兑汇票	三个月以上	33,257,788.90
合计		34,957,788.90

4、期末无已贴现未到期的商业承兑汇票。

5、期末因出票人无力履约或其他原因而将票据转为应收账款的票据共 206,000.00 元。

出票人	出票日期	到期日	票面金额	备注
重庆建工新型建材有限公司	2011年1月13日	2011年7月13日	100,000.00	由于背书人中信息有误，银行拒绝承兑。
重庆北奔汽车有限公司	2011年1月28日	2011年7月28日	106,000.00	由于背书人中信息有误，银行拒绝承兑。

(四) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2011年12月31日金额				2010年12月31日金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	107,474,243.25	100	4,489,561.24	100	103,501,142.05	100	4,078,102.37	100
组合小计	107,474,243.25	100	4,489,561.24	100	103,501,142.05	100	4,078,102.37	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	107,474,243.25	100	4,489,561.24	100	103,501,142.05	100	4,078,102.37	100

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3个月以内	70,051,980.43	65.18	-	70,801,421.25	68.41	
3个月—1年	24,679,968.84	22.96	1,233,998.45	24,279,879.74	23.46	1,213,993.98
1—2年	8,522,964.93	7.93	852,296.49	3,559,763.16	3.44	355,976.31
2—3年	1,636,898.41	1.52	491,069.52	2,589,658.90	2.50	776,897.68
3至5年	1,675,584.64	1.56	1,005,350.78	1,347,961.50	1.30	808,776.90
5年以上	906,846.00	0.84	906,846.00	922,457.50	0.89	922,457.50
合计	107,474,243.25	100.00	4,489,561.24	103,501,142.05	100.00	4,078,102.37

2、应收账款坏账准备的变动如下

时间	2010 年 12 月 31 日	本期计提	本年减少		2011 年 12 月 31 日
			转回	转销	
2010 年度	3,393,184.20	923,392.22		238,474.05	4,078,102.37
2011 年度	4,078,102.37	576,958.87		165,500.00	4,489,561.24

- 4、 申报期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账。
- 5、 本申报期期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。
- 6、 本申报期实际核销的应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	核销年度	是否因关联交易产生
甘肃瑞德沅物流有限公司	货款	238,474.05	无法收回	2010 年度	否
重庆平原（陈四清）	货款	165,500.00	根据法院裁定书转销坏账	2011 年度	否
合计		403,974.05			

- 7、 2011 年 12 月 31 日，公司无应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 8、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
重庆同鼎汽车销售有限公司	非关联方	10,066,549.40	3 个月以内	9.37
重庆望江工业有限公司	非关联方	6,736,300.00	3 个月以内	6.27
海沃机械（扬州）有限公司	非关联方	5,808,999.55	3 个月以内	5.41
重庆长安铃木汽车有限公司	非关联方	4,662,000.00	3 个月以内	4.34
四川联重商用车销售公司	非关联方	3,119,400.00	3 个月-1 年	2.90

9、2011 年 12 月 31 日，公司应收关联方账款如下：

单位名称	与本公司关系	金额	比例
广东汽车检测中心有限公司	联营企业	115,800.00	0.11%
重庆长安汽车股份有限公司	受同一控制人影响	305,384.80	0.28%

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	2011年12月31日金额				2010年12月31日金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	18,363,914.87	35.62	2,437,186.58	100.00	11,523,543.15	24.10	1,291,129.54	100.00
对参股公司投资性质的借款	15,650,000.00	30.35			15,712,269.20	32.86		
住房基金	17,542,418.59	34.03			20,584,180.40	43.05		
组合小计	51,556,333.46	100.00	2,437,186.58	100.00	47,819,992.75	100.00	1,291,129.54	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	51,556,333.46	100.00	2,437,186.58	100.00	47,819,992.75	100.00	1,291,129.54	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3个月以内	5,050,458.26	27.67		2,272,205.07	19.72	-
3个月—1年	6,515,908.21	35.31	325,795.42	2,496,286.15	21.66	124,814.31
1—2年	1,277,885.79	6.96	127,788.58	5,369,176.20	46.59	536,917.62
2—3年	4,472,807.59	24.36	1,341,842.28	1,028,308.17	8.92	308,492.45
3至5年	1,012,736.78	5.51	607,642.06	91,656.00	0.80	54,993.60
5年以上	34,118.24	0.19	34,118.24	265,911.56	2.31	265,911.56
合计	18,363,914.87	100.00	2,437,186.58	11,523,543.15	100.00	1,291,129.54

2、申报期期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备。

3、本申报期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组其他方式收回的其他应收款金额情况

- 4、本报告期无实际核销的其他应收款
- 5、2011年12月31日，其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 6、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例	性质或内容
住房基金		17,542,418.59	1年以内	34.03%	代管理款项
广东汽车检测中心有限公司	联营企业	15,650,000.00	1年以内	30.36%	关联方借款
上汽依维柯红岩商用车有限公司	供应商	5,850,000.00	1-5年	11.35%	保证金
包头北奔重型汽车有限公司销售分公司	供应商	3,000,000.00	1年以内	5.82%	往来款
重庆市固体废弃物处理有限公司		569,340.00	3-4年	1.10%	保证金

- 7、2011年12月31日，公司应收关联方账款如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容
广东汽车检测中心有限公司	联营企业	15,650,000.00	1年以内	关联方借款

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2011年12月31日		2010年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	76,926,980.90	97.30	140,851,203.82	98.57
1至以上	2,137,817.54	2.70	2,046,471.47	1.43
合计	79,064,798.44	100.00	142,897,675.29	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
成都瑞泰克科技发展有限公司	客户	13,539.00	1-2年	业务未完成
李斯特测试设备（上海）有限公司	客户	300,000.00	1-2年	业务未完成
掘场贸易（上海）有限公司	客户	200,000.00	1-2年	业务未完成

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山东临清迅力特种汽车有限公司	客户	150,000.00	1年以内	业务未完成
重庆望江工业有限公司	客户	62,500.00	1年以内	业务未完成
合计		748,411.78		业务未完成

3、2011年12月31日，预付款项中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、2011年12月31日，预付款项中关联方单位欠款：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
中仪国际招标公司	同一控制人控制	474,130.92	1年以内

(七) 存货

1、存货分类

项目	2011年12月31日			2010年12月31日		
	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	56,699,192.30	2,274,809.51	54,424,382.79	42,286,695.90	2,130,921.36	40,155,774.54
在途物资	3,036,926.37		3,036,926.37	14,380,776.05		14,380,776.05
周转材料	909,260.39		909,260.39	590,891.26		590,891.26
委托加工物资	366,239.37		366,239.37	69,537.49		69,537.49
在产品	26,077,946.71		26,077,946.71	7,593,245.12		7,593,245.12
发出商品	472,726.25	449,089.94	23,636.31			
库存商品	224,433,802.90	4,402,082.89	220,031,720.01	176,145,988.52	1,120,403.74	175,025,584.78
劳务成本	18,345,262.10		18,345,262.10	11,506,917.58		11,506,917.58
自制半成品	6,342,394.71	253,803.45	6,088,591.26	2,835,644.82		2,835,644.82
合计	<u>336,683,751.10</u>	<u>7,379,785.79</u>	<u>329,303,965.31</u>	<u>255,409,696.74</u>	<u>3,251,325.10</u>	<u>252,158,371.64</u>

2、存货跌价准备

存货种类	2010年12月31日	本期计提额	本期减少额		2011年12月31日
			转回	转销	
原材料	2,130,921.36	143,888.15			2,274,809.51
发出商品		449,089.94			449,089.94
库存商品	1,120,403.74	3,281,679.15			4,402,082.89
自制半成品		253,803.45			253,803.45
合计	<u>3,251,325.10</u>	<u>4,128,460.69</u>			<u>7,379,785.79</u>

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2010年12月31日余额	增减变动	2011年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广东汽车检测中心有限公司	权益法	49,000,000.00	45,767,477.69	-3,202,845.49	42,564,632.20	49%	49%				
权益法小计		49,000,000.00	45,767,477.69	-3,202,845.49	42,564,632.20						
成本法小计											
合计		49,000,000.00	45,767,477.69	-3,202,845.49	42,564,632.20						

2、对合营企业投资和联营企业投资

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	2011年12月31日资产总额	2011年12月31日负债总额	2011年12月31日净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
广东汽车检测中心有限公司	49%		1085.23	1736.86	9115.49	10.27	-884.51

(九) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	383,305,562.54	29,965,707.99	7,349,430.40	405,921,840.13
其中：房屋及建筑物	191,215,039.37	1,598,747.14	3,063,234.04	189,750,552.47
机器设备	163,938,767.55	24,300,588.33	622,726.18	187,616,629.70
运输工具	7,902,054.95	2,422,813.25	409,965.64	9,914,902.56
办公设备	20,249,700.67	1,643,559.27	3,253,504.54	18,639,755.40
二、累计折旧合计：	87,919,057.55	28,442,556.84	1,893,650.02	114,467,964.37
其中：房屋及建筑物	20,609,691.68	5,776,150.98		26,385,842.66
机器设备	54,332,638.14	19,867,460.52	349,917.88	73,850,180.78
运输工具	4,184,604.03	1,957,939.16	237,333.00	5,905,210.19
办公设备	8,792,123.70	841,006.18	1,306,399.14	8,326,730.74
三、固定资产账面净值合计	295,386,504.99	29,965,707.99	33,898,337.22	291,453,875.76
其中：房屋及建筑物	170,605,347.69	1,598,747.14	8,839,385.02	163,364,709.81
机器设备	109,606,129.41	24,300,588.33	20,140,268.82	113,766,448.92
运输工具	3,717,450.92	2,422,813.25	2,130,571.80	4,009,692.37
办公设备	11,457,576.97	1,643,559.27	2,788,111.58	10,313,024.66
四、减值准备合计	1,128,997.07		42,418.08	1,086,578.99
其中：房屋及建筑物				
机器设备	1,128,997.07		42,418.08	1,086,578.99
运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	294,257,507.92	29,965,707.99	33,855,919.14	290,367,296.77
其中：房屋及建筑物	170,605,347.69	1,598,747.14	8,839,385.02	163,364,709.81
机器设备	108,477,132.34	24,300,588.33	20,097,850.74	112,679,869.93
运输工具	3,717,450.92	2,422,813.25	2,130,571.80	4,009,692.37
办公设备	11,457,576.97	1,643,559.27	2,788,111.58	10,313,024.66

2、未办妥房产证情况

项 目	2011年12月31 日原值	2011年12月31日 累计折旧	2011年12月31 日净值	备注
房屋建筑物	51,937,132.53	3,484,027.72	48,453,104.81	预转固定资产，未办理竣工 结算，尚未办理房产证
房屋建筑物	18,394,489.16	621,846.18	17,772,642.98	预转固定资产，未办理竣工 结算，尚未办理房产证
房屋建筑物	5,683,850.47	1,148,067.03	4,535,783.44	政府规划方案未最终确定， 房管部门暂不办理

(十) 在建工程

项目	2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汽车技术研发与测试 基地建设项目	360,611,923.55		360,611,923.55	108,463,965.71		108,463,965.71
电动汽车研发测试 能力建设	6,787,812.21		6,787,812.21	5,991,619.31		5,991,619.31
整车试验室能力升 级	3,867,825.80		3,867,825.80			
零部件检测设备升 级	15,969,762.38		15,969,762.38	17,677,345.79		17,677,345.79
苏州测试研发中心	501,850.00		501,850.00	206,313.18		206,313.18
浙江玉环分院基建	3,086,151.78		3,086,151.78	847,831.78		847,831.78
特种车二期技改	1,413,282.24		1,413,282.24	1,316,896.50		1,316,896.50
凯瑞传动减速机	16,011.75		16,011.75	54,000.00		54,000.00
天津分院基地	16,380,028.27		16,380,028.27			
其他零星	2,120,581.86		2,120,581.86	498,607.37		498,607.37
合计	<u>410,755,229.84</u>		<u>410,755,229.84</u>	<u>135,056,579.64</u>		<u>135,056,579.64</u>

重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	2010年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	11年12月31日
	(万元)									
汽车技术研发与测试基地建设	85,389	108,463,965.71	254,157,151.33	2,009,193.49					自有资金	360,611,923.55
电动汽车研发测试能力建设			6,553,812.21						自有资金	6,553,812.21
整车试验室能力升级	919	5,991,619.31	439,585.66	2,563,379.17					自有资金	3,867,825.80
零部件检测设备升级	3,241.00	17,677,345.79	1,422,530.72	2,896,114.13	234,000.00				自有资金	15,969,762.38
苏州测试研发中心	7,500.00	206,313.18	2,943,783.96	2,648,247.14					自有资金	501,850.00
浙江玉环分院基建	4,000.00	847,831.78	2,996,102.06	757,782.06					自有资金	3,086,151.78
特种车二期技改		1,316,896.50	96,385.74						自有资金	1,413,282.24
天津分院基地			16,380,028.27						自有资金	16,380,028.27
合计		134,503,972.27	284,989,379.95	10,874,715.99	234,000.00					408,384,636.23

(十一) 无形资产

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
一、原价合计	267,282,822.68	259,385.37		267,542,208.05
其中：软件	533,362.67	30,958.97		564,321.64
土地使用权	250,928,961.16	228,426.40		251,157,387.56
专利权	15,234,687.85			15,234,687.85
特许权	585,811.00			585,811.00
二、累计摊销额合计	20,196,999.61	7,512,996.17		27,709,995.78
其中：软件	207,514.36	109,193.99		316,708.35
土地使用权	14,867,765.21	5,821,752.18		20,689,517.39
专利权	4,951,273.62	1,523,468.88		6,474,742.50
特许权	170,446.42	58,581.12		229,027.54
四、账面价值合计	247,085,823.07	259,385.37	7,512,996.17	239,832,212.27
其中：软件	325,848.31	30,958.97	109,193.99	247,613.29
土地使用权	236,061,195.95	228,426.40	5,821,752.18	230,467,870.17
专利权	10,283,414.23		1,523,468.88	8,759,945.35
特许权	415,364.58		58,581.12	356,783.46
4、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
特许权				
无形资产账面价值合计	247,085,823.07	259,385.37	7,512,996.17	239,832,212.27
其中：软件	325,848.31	30,958.97	109,193.99	247,613.29
土地使用权	236,061,195.95	228,426.40	5,821,752.18	230,467,870.17
专利权	10,283,414.23		1,523,468.88	8,759,945.35
特许权	415,364.58		58,581.12	356,783.46

(十二) 长期待摊费用

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少 额	2011 年 12 月 31 日	其他减少的原因
4S 店装修款	333,590.45		173,357.79	160,232.66		子公司犀瑞正在进行注销, 未摊销完毕的装修款全部计入当期费用
渝南 4S 店	566,382.36		323,647.08		242,735.28	
北奔 4S 店		6,400.00	3,657.12		2,742.88	
红岩 4S 店	853,500.00		379,333.32		474,166.68	
仓储费	18,600.00		18,600.00			
电厂宿舍	3,600.00		3,600.00			
普照村 4S 店场租费	312,240.00	624,480.00	624,480.00		312,240.00	
普照村 4S 店改建费	2,950,876.74		327,875.16		2,623,001.58	
渝南业务部房屋租金		183,972.00	68,999.00		114,973.00	
合计	<u>5,038,789.55</u>	<u>814,852.00</u>	<u>1,923,549.47</u>	<u>160,232.66</u>	<u>3,769,859.42</u>	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
递延所得税资产:		
资产减值准备	2,963,792.42	1,697,415.67
政府补助	12,945,000.00	7,365,000.00
未实际支付的费用	572,206.67	1,465,417.49
小 计	16,480,999.09	10,527,833.16
递延所得税负债:		
评估增值	20,575,037.68	21,235,276.97
小 计	20,575,037.68	21,235,276.97

(十四) 资产减值准备

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2011 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	5,369,231.91	1,723,015.91		165,500.00	6,926,747.82
存货跌价准备	3,251,325.10	4,410,553.63		282,092.94	7,379,785.79
固定资产减值准备	1,128,997.07			42,418.08	1,086,578.99
合计	9,749,554.08	6,133,569.54		490,011.02	15,393,112.60

(十五) 短期借款

种类	2011 年 12 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
保证借款	10,000,000.00	
信用借款		
合计	10,000,000.00	

2011 年 10 月，本公司控股公司重庆凯瑞汽车销售有限责任公司向招商银行股份有限公司重庆九龙坡支行取得 1000 万元的短期贷款，该贷款是由本公司和侯中印、余建芬提供担保担保。贷款时间为期六个月。

(十六) 应付票据

种类	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	108,604,458.18	479,541,512.89
商业承兑汇票		
合计	108,604,458.18	479,541,512.89

(十七) 应付账款

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内	148,286,216.85	64,058,713.99
1 年以上	12,574,674.03	8,767,516.07
合 计	160,860,890.88	72,826,230.06

- 1、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、 期末余额中无欠关联方款项。
- 3、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金额	未结转原因	备注
上汽依维柯红岩商用车有限公司	5,969,000.00	材料款	
海沃机械(扬州)有限公司	2,298,621.93	材料款	
十堰庄胜工贸有限公司	1,796,991.10	材料款	
重庆第七建筑工程有限责任公司	1,000,000.00	工程款	
重庆耐德新明和工业有限公司	897,435.90	材料款	

(十八) 预收账款

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内	387,332,553.50	331,825,484.04
1 年以上	2,028,943.97	1,592,036.15
合计	389,361,497.47	333,417,520.19

- 1、 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、 期末余额中预收关联方款项如下：

关联方	金额	账龄
重庆长安汽车股份有限公司	11,072,258.00	1 年以内
河北长安汽车有限公司	1,838,498.00	1 年以内
南京长安汽车有限公司	3,369,133.80	1 年以内

3、账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	金额	未结转原因
东风德纳车桥有限公司	1,530,000.00	定制设备，尚未交货
惠州比亚迪电池有限公司	249,000.00	定制设备，尚未交货

(十九) 应付职工薪酬

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	8,622,105.38	109,948,787.34	118,570,892.72	
(2) 职工福利费	5,930.00	5,449,219.48	5,455,149.48	
(3) 社会保险费	3,680,674.44	23,944,680.69	23,815,409.50	3,809,945.63
其中：医疗保险费	1,607,992.88	6,435,462.95	6,099,796.03	1,943,659.80
基本养老保险费	-80,143.96	13,051,698.58	12,965,054.58	6,500.04
年金缴费	1,891,377.31	2,865,686.38	2,900,952.26	1,856,111.43
失业保险费	213,517.45	847,562.57	1,059,138.98	1,941.04
工伤保险费	-66.1	393,306.93	392,157.49	1,083.34
生育保险费	47,996.86	350,873.28	398,220.16	649.98
(4) 住房公积金	34,062.00	6,520,973.06	6,553,859.06	1,176.00
(5) 工会经费和 职工教育经费	1,860,254.29	1,810,859.37	1,693,115.84	1,977,997.82
(6) 因解除劳动 关系给予的补偿		11,179.70	11,179.70	
(7) 其他		183,364.20	183,364.20	
合计	14,203,026.11	147,869,063.84	156,282,970.50	5,789,119.45

(二十) 应交税费

税费项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
增值税	-13,425,401.38	2,945,360.03
营业税	11,671,553.28	10,657,670.75

税费项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
企业所得税	14,855,014.98	18,265,998.75
个人所得税	849,112.90	2,640,015.78
城市维护建设税	770,133.15	878,346.25
房产税	104,562.68	5,191.68
教育费附加	371,647.01	428,056.63
印花税	85,233.52	158,077.43
土地使用税	17,698.00	3,849.00
其他	12,016.42	59,452.90
合计	15,311,570.56	36,042,019.20

(二十一) 其他应付款

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内	25,164,503.72	236,110,632.21
1 年以上	5,603,530.15	13,825,283.23
合 计	30,768,033.87	249,935,915.44

1、 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
中国通用技术（集团）控股有限公司		207,336,900.00
合 计		207,336,900.00

2、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因
住房基金	17,542,418.59	代收代付款
浙江省玉环县政府	3,368,100.00	玉环县政府支持玉环实验基地建设，暂缓收土地出让金

3、 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容
住房基金	17,542,418.59	代收代付住房基金
浙江省玉环县政府	3,368,100.00	土地出让金

(二十二) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
(2003-11) 国家燃气汽车工程技术研	2,503,653.72		1,670,464.10	833,189.62
2004 天然气汽车关键技术研究开发与推广	2,356,285.68		362,221.00	1,994,064.68
轻量化车身结构的动态性能优化与控制若干	2,080,000.00	330,000.00	1,485,773.60	924,226.40
汽车新产品开发对标车数据库及其应用公共	1,646,554.50		612,089.10	1,034,465.40
可外插充电增程式混合动力关键技术开发	1,522,780.12	2,310,000.00	2,275,661.57	1,557,118.55
中国典型道路谱统计测量及应用软件开发	1,506,708.80		1,117,507.08	389,201.72
CNG 单一燃料缸内直喷发动机的开发国际合	1,174,157.75		770,460.99	403,696.76
汽车部件成型与应用研究	1,066,302.56		790,612.80	275,689.76
先进轿车柴油机开发	965,790.61	1,190,000.00	288.00	2,155,502.61
SNG 车用技术研究	880,000.00	527,500.00	137,688.22	1,269,811.78
柴油内燃机不解体清洗车的研发及应用	850,000.00		2,400.00	847,600.00
天然气汽车关键技术开发及推广应用与示范	837,000.00		476,786.85	360,213.15
Benchmark 数据库应用系统开发	806,893.99			806,893.99
柴油机高压共轨电控	777,133.50		72,115.60	705,017.90
欧III排放单一燃料 CNG 轿车的研究开发	548,591.61		225,642.97	322,948.64
高精度喷嘴产业化(创新基金)	531,835.97	190,000.00	721,835.97	
燃气汽车供气装置产业化项目	498,965.55	1,034.45		500,000.00
课题项目	471,200.00			471,200.00
大流量喷嘴开发(鼎辉 863 项目)	427,157.20		377,157.20	50,000.00
天然气发动机电控系统研发平台建设	425,032.49		425,032.49	
重庆电动汽车产业发展	398,400.00			398,400.00
燃气汽车车载诊断技术研发	392,045.29		219,318.39	172,726.90
燃气发动机控制器产品开发及产业化(核高基	388,806.88		105,028.60	283,778.28
生物柴油发动机开发	380,276.25		273,532.83	106,743.42
重型增压稀燃 ECU 开发	365,776.00		23,095.70	342,680.30
-(2005BA413B01)燃气汽车发	355,154.00		315,074.57	40,079.43

中国汽车工程研究院股份有限公司
2009 年 1 月 1 日-2011 年 12 月 31 日
财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
东风低排放天然气专用发动机开发	351,515.00		1,018.64	350,496.36
科技型中小企业技术创新基金项目	350,000.00			350,000.00
第五代清洁柴油机研究与开发	325,767.44	470,000.00	795,510.17	257.27
重型商用车柴油机开发	316,337.10		64,310.80	252,026.30
电控高压共轨柴油机软件开发	287,772.00		39,603.76	248,168.24
燃气汽车动力系统技术平台与整车开发	282,902.61		282,902.61	
工程中心再建设	281,810.71		281,810.71	
重型商用车集成开发技术	279,075.80		1,153.00	277,922.80
车辆-行人碰撞安全性研究	216,823.20		12,584.78	204,238.42
摩托车蒸发污染物排放试验方法研究	125,000.00		30,458.60	94,541.40
压燃式二甲醚发动机开发	91,475.00	92,500.00		183,975.00
下一代高性能纯电动轿车动力系统技术平台研		8,400,000.00	41,874.21	8,358,125.79
1863 计划典型电动汽车试验评价与研究		10,030,000.00	1,788,081.63	8,241,918.37
863 电动汽车测试评价技术研究		7,880,000.00	1,990,223.22	5,889,776.78
汽车轻量化技术创新战略联盟		2,000,000.00		2,000,000.00
汽车噪声振动和安全技术国家重点实验室		2,000,000.00	173,241.92	1,826,758.08
车-车碰撞相容性研究及乘员反映对损伤影响		1,600,000.00		1,600,000.00
轮毂电机纯电动车辆关键技术研究及产业化 1		1,000,000.00	58,906.61	941,093.39
电动汽车整车及关键零部件公共技术平台建设		980,000.00	84,932.46	895,067.54
商用车用并联式混合动力系统开发		804,000.00		804,000.00
轮毂电机纯电动车辆关键技术研究及产业化		830,000.00	34,260.81	795,739.19
高精度天然气喷嘴产品开发（科研院所）		840,000.00	265,440.74	574,559.26
纯电动中型市政用车研发及示范应用		500,000.00	3,910.16	496,089.84
高压共轨柴油发动机柴油/天然气双燃料技术		500,000.00	11,846.69	488,153.31
一汽增程式纯电动轿车研发与产业化技术攻关		470,000.00	8,869.00	461,131.00
电机系统关键共性技术与评价体系研究		420,000.00		420,000.00
工程机械用串联式混合动力系统开发		404,000.00		404,000.00
纯电动乘用车专用 AMT 开发		280,000.00	17,373.63	262,626.37

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
高铁与城市轨道交通机车关键零部件科技型中小企业创新基金项目		490,000.00	253,420.75	236,579.25
纯电动汽车商业化推广规划及机制研究		400,000.00	177,185.72	222,814.28
新一代发动机电喷系统用低温共烧压电微位移		180,000.00	3,000.00	177,000.00
天然气品质对汽车排放及经济性的影响		150,000.00		150,000.00
其他	1,460,663.47	526,486.26	1,603,057.40	384,092.33
合 计	28,525,644.80	45,795,520.71	20,484,765.65	53,836,399.86

(二十三) 其他非流动负债

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
玉环分院前期财政补贴		5,250,000.00
汽车技术研发与测试基地建设项目政府补贴	39,500,000.00	39,500,000.00
政府补贴汽车产品研发中心政府补贴	9,600,000.00	9,600,000.00
补贴收入		1,400,000.00
物联网补贴	3,200,000.00	
合计	52,300,000.00	55,750,000.00

1. 期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 其他非流动负债的其他说明：

(1) 公司合并范围内子公司苏州凯瑞汽车测试研发有限公司与苏州国家高新技术产业开发区管理委员会于 2006 年 11 月 10 日签订协议，管委会给予该公司扶持资金 500 万元。2006 年 12 月签订补充协议，苏州高新区政府给予 200 万元的扶持资金。该笔收入于 2008 年取得，在 2008 年当年计入营业外收入 280 万元，在 2009 年转入营业外收入 140 万元，2010 年计入营业外收入 140 万元，2011 年度计入营业外收入 140 万元，截止 2011 年 12 月 31 日已摊销完毕。

(2) 公司在浙江省玉环县建立实验基地，玉环县人民政府给予本公司玉环分所实验平台设备建设补助经费共 1500 万元，其中该补贴在 2008 年收到 750 万元，在 2008 年转入营业外收入 300 万元；在 2009 年转入营业外收入 150 万元；2010 年公司共收到 750 万元补助资金，其中在 2010 年确认营业外收入 525 万元，在 2011 年度确认营业外收入 525 万元，截止 2011 年 12 月 31 日已摊销完毕。

(3) 根据国家发展和改革委员会与工业和信息化部联合发布的《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造（第六批）2010 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资【2010】2501 号）文件，本公司的汽车技术研发与测试基地建设项目共收到中央预算资金 3950 万元补助款用于土建施工及设备安装采购，公司将该笔款项计入递延收益，截至 2011 年 12 月 31 日尚未摊销。

(4) 根据重庆市发展和改革委员会文件《重庆市发展和改革委员会关于下达服务业项目 2010 年中央预算内投资计划的通知》（渝发改投【2010】1143 号），公司共收到重庆市财政局下发的中央预算内资金 480 万元和区县配套资金 480 万元，共 960 万元用于重庆市北部新区经开园礼嘉镇的项目建筑补助，公司将该笔款项计入递延收益，截至 2011 年 12 月 31 日尚未摊销。

(5) 根据重庆市发展和改革委员会文件《重庆市发展和改革委员会关于下达 2010 年自主创新及高技术产业发展项目市预算内统筹资金投资计划的通知》（渝发改投【2010】1455 号），公司收到重庆市北部新区财政局下拨的补助款 50 万元，用于替代燃料汽车工程实验室项目，公司将该笔款项计入递延收益，截至 2011 年 12 月 31 日尚未摊销。

(6) 根据重庆市财政局文件《重庆市财政局关于拨付 2011 年物联网发展专项资金的通知》（渝财企【2011】455 号），公司收到重庆市财政局拨付的补助款 270 万元，用于车联网多传感信息融合智能终端核心模块研发及其应用项目，公司将该笔款项计入递延收益，截至 2011 年 12 月 31 日尚未摊销。

(二十四) 股本

项目	2011年12月31日		2010年12月31日		2009年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	426,347,248.00	95.00%	426,347,248.00	95.00%	348,003,890.00	95.00%
中国机械进出口(集团)有限公司	8,975,732.00	2.00%	8,975,732.00	2.00%	7,326,398.00	2.00%
中国技术进出口总公司	6,731,799.00	1.50%	6,731,799.00	1.50%	5,494,798.00	1.50%
通用技术咨询顾问有限责任公司	6,731,799.00	1.50%	6,731,799.00	1.50%	5,494,798.00	1.50%
合计	448,786,578.00	100%	448,786,578.00	100%	366,319,884.00	100%

2010年,经国务院国有资产监督管理委员会下发的国资产权【2010】976号的批准,本公司2010年11月18日在工商管理部门登记整体变更为股份有限公司,各股东以其所拥有的截至2010年3月31日公司的净资产690,440,887.04元,按照出资比例以1:0.65的比例折合股份,共计44,878.6578万股,净资产大于股本部分241,654,309.04元计入资本公积。该次整体变更已经立信大华会计师事务所有限公司验资并出具立信大华验字【2010】第129号验资报告。

(二十五) 资本公积

项目	2008年12月31日	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
1. 资本溢价(股本溢价)											
(1) 投资者投入的资本	197,249,168.63	197,249,168.63			197,249,168.63	241,654,309.04	197,249,168.63	241,654,309.04			241,654,309.04
(2) 同一控制下企业合并的影响											
小计	197,249,168.63	197,249,168.63			197,249,168.63	241,654,309.04	197,249,168.63	241,654,309.04			241,654,309.04
2. 其他资本公积											
(1) 收到按照要求计入资本化公积的政府和大股东拨款						7,800,000.00		7,800,000.00	34,700,000.00		42,500,000.00
(2) 专项应付款结转			614,106.25		614,106.25			614,106.25	368,237.60		982,343.85
小计			614,106.25		614,106.25	7,800,000.00		8,414,106.25	35,068,237.60		43,482,343.85
合计	197,249,168.63	197,863,274.88	614,106.25		197,863,274.88	249,454,309.04	197,249,168.63	250,068,415.29	35,068,237.60		285,136,652.89

资本公积的说明:

- (1) 投资者投入的资本变化情况见股本变化说明。
- (2) 专项应付款结转其他资本公积为本公司合并范围子公司重庆鼎辉汽车燃气系统有限公司股权变动本公司按持股比例应享有部分。
- (3) 根据财政部下发的《财政部关于下达 2010 年中央国有资本经营预算重大技术创新及产业化资金预算（拨款）的通知》（财企【2010】209 号），公司收到母公司中国通用技术集团公司下发的用于重大技术创新及产业化的资金 680 万元资本性拨款（通财字【2010】34 号），该笔款项应用于汽车 NHV 及安全控制国家重点实验室能力建设。
- (4) 根据重庆市财政局与重庆市经济和信息化委员会下发的《关于下达 2010 年工业发展专项资金（新型工业化项目）预算（拨款）的通知》（渝财企【2010】310 号），公司收到重庆市财政局下发的用于北部新区汽车技术研发与测试基地建设补助款 100 万元。
- (5) 2011 年 12 月，公司收到母公司中国通用技术集团公司根据《财政部关于下达 2011 年中央国有资本经营预算重大技术创新及产业化资金预算（拨款）的通知》（财企【2011】338 号）下发的用于重大技术创新及产业化的资金 3400 万元资本性拨款，该笔款项应用于国家燃气汽车工程技术研究中心国家燃气汽车工程技术研究中心创新能力建设项目。
- (6) 根据重庆市财政局与重庆市经济和信息化委员会下发的《关于下达 2011 年工业和信息化发展专项资金（新型工业化项目）预算（拨款）的通知》（渝财企【2011】557 号），公司收到重庆市财政局下发的用于北部新区汽车技术研发与测试基地建设补助款 70 万元。

(二十六) 盈余公积

项目	2008年12月 31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月 31日	本期增加	本期减少	2011年12月31 日
法定盈余公积	5,584,229.00	6,238,230.29		11,822,459.29	9,168,747.96	11,822,459.29	9,168,747.96	12,852,168.31		22,020,916.27
其他										
合计	<u>5,584,229.00</u>	<u>6,238,230.29</u>		<u>11,822,459.29</u>	<u>9,168,747.96</u>	<u>11,822,459.29</u>	<u>9,168,747.96</u>	<u>12,852,168.31</u>		<u>22,020,916.27</u>

(二十七) 未分配利润

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度	提取或分 配比例
调整前上年末未分配利润	134,282,866.76	119,900,754.08	50,907,234.73	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	134,282,866.76	119,900,754.08	50,907,234.73	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	200,113,408.68	138,600,235.76	75,231,749.64	
减: 提取法定盈余公积	12,852,168.31	9,168,747.96	6,238,230.29	10%
提取任意盈余公积				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
提取职工奖福基金				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利		115,049,375.12		
期末未分配利润	321,544,107.13	134,282,866.76	119,900,754.08	

(二十八) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	1,931,592,339.29	2,155,527,409.72	1,375,210,124.93
其他业务收入	15,750,005.37	1,419,960.01	1,422,109.90
主营业务成本	1,545,883,594.41	1,883,691,004.76	1,192,897,438.01
其他业务成本	14,315,404.95	1,400,825.84	1,089,586.73

2、按产品类别的业务

产品名称	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术服务收入	423,026,321.71	212,890,903.24	277,602,272.16	127,423,673.04	201,246,721.06	109,049,335.49
专用汽车	1,329,654,744.23	1,262,763,961.39	1,784,524,939.13	1,712,091,431.54	1,091,122,255.13	1,040,114,797.55
轨道交通及专用汽车零部件	138,391,003.34	46,358,188.07	56,242,444.71	24,891,693.71	52,420,817.84	27,502,050.53
汽车燃气系统及其关键零部件	40,520,270.01	23,881,898.12	37,157,753.72	19,284,206.47	30,420,330.90	16,231,254.44
其他	15,750,005.37	14,304,048.54	1,419,960.01	1,400,825.84	1,422,109.90	1,089,586.73
合 计	<u>1,947,342,344.66</u>	<u>1,560,198,999.36</u>	<u>2,156,947,369.73</u>	<u>1,885,091,830.60</u>	<u>1,376,632,234.83</u>	<u>1,193,987,024.74</u>

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
重庆同鼎汽车销售有限公司	178,195,275.21	9.15%
重庆同登商贸有限公司	172,372,119.67	8.85%
上汽依维柯红岩商用车有限公司	165,008,945.98	8.47%
长春轨道客车股份有限公司	135,908,451.19	6.98%
重庆望江工业有限公司	59,066,831.62	3.03%

(二十九) 营业税金及附加

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
营业税	26,092,082.91	21,938,315.24	9,454,836.01
城市维护建设税	3,494,753.83	2,293,688.50	1,441,018.63
教育费附加	2,243,465.42	1,215,099.66	718,512.98
其他	158,183.41	180,952.86	123,028.06
合计	<u>31,988,485.57</u>	<u>25,628,056.26</u>	<u>11,737,395.68</u>

(三十) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益	-3,202,845.49	-1,290,731.98	-2,132,527.45
处置长期股权投资产生的投资收益		-285,433.17	84,463.56
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		8,046,220.86	4,270,267.37
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益	-323,263.85		
持有至到期投资取得的投资收益			
可供出售金融资产等取得的投资收益			
购买理财产品收益	1,186,114.69	11,155,448.56	3,526,659.84
其他			
合 计	<u>-2,339,994.65</u>	<u>17,625,504.27</u>	<u>5,748,863.32</u>

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2011 年度	2010 年度	2009 年度
重庆凯瑞汽车文化传播有限公司			-865,036.22
广东汽车检测中心有限公司	-3,202,845.49	-1,290,731.98	-1,267,491.23

(三十一) 资产减值损失

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
坏账损失	1,723,015.91	1,378,280.33	61,050.51
存货跌价损失	4,410,553.63	2,873,960.35	192,130.60
其他			
合计	<u>6,133,569.54</u>	<u>4,252,240.68</u>	<u>253,181.11</u>

(三十二) 财务费用

类别	2011 年度	2010 年度	2009 年度
利息支出	2,917,362.29	8,648,665.49	4,747,473.42
减：利息收入	10,954,882.18	10,256,951.79	7,709,717.32
汇兑损益	10,780.02		
减：汇兑收益		90,955.26	67,110.51
其他	606,954.85	800,008.74	581,158.70
合计	<u>-7,419,785.02</u>	<u>-899,232.82</u>	<u>-2,448,195.71</u>

(三十三) 营业外收入

1、营业外收入

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置利得合计	10,868.15	284,894.65	475.15
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
政府补助	12,914,110.00	33,246,000.00	3,050,000.00
其他	481,289.77	3,186,535.91	388,054.11
合计	<u>13,406,267.92</u>	<u>36,717,430.56</u>	<u>3,438,529.26</u>

2、政府补助明细

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
一、收到与资产相关的政府补助			
苏州国家高新技术产业开发区管理委员会 补助款			
玉环分所实验平台设备建设补助经费		7,500,000.00	
汽车技术研发与测试基地建设项目共收到 中央预算资金补助款		39,500,000.00	
北部新区经开园礼嘉镇的项目建筑补助		9,600,000.00	
物联网发展专项资金	2,700,000.00		
替代燃料汽车工程实验室项目	500,000.00		
小计	<u>3,200,000.00</u>	<u>56,600,000.00</u>	

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
二、与收益相关的政府补助			
博士站补助款			
进口产品贴息资金	740,150.00		
重庆市环保局的清洁生产补贴费			50,000.00
浙江省玉环县科学技术局下发的关于汽摩配平台建设专项经费			100,000.00
北部新区财政局专利补助费	3,960.00	36,000.00	
08 与 09 年高新技术企业财政奖励经费	2,550,000.00		
重庆市返还设备配套款		3,770,000.00	
科技创新专项补贴	2,290,000.00	7,650,000.00	
收到中国机械工程学会“节能及绿色工业科研成果奖”二等奖奖金	80,000.00		
公共服务平台项目启动资金	600,000.00		
配套费返还		15,140,000.00	
递延收益转入	6,650,000.00	6,650,000.00	2,900,000.00
小计	12,914,110.00	33,246,000.00	3,050,000.00

(三十四) 营业外支出

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损失合计	37,011.77	101,145.47	15,180.14
其中：固定资产处置损失	37,011.77	101,145.47	15,180.14
无形资产处置损失			
非常损失			
对外捐赠	138,754.30	200,000.00	50,000.00
其他	619,198.09	63,890.28	260,382.23
合计	794,964.16	365,035.75	325,562.37

(三十五) 所得税费用

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	48,487,671.59	34,894,351.80	18,392,686.33
递延所得税调整	-5,789,982.55	-4,166,538.78	-1,862,005.86
合计	42,697,689.04	30,727,813.02	16,530,680.47

(三十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1. 基本每股收益的计算公式如下：

基本每股收益2011年数=归属于公司普通股股东的净利润÷公司普通股加权平均数=200,113,408.68÷448,786,578.00=0.45（元/股）

基本每股收益2010年数=归属于公司普通股股东的净利润÷公司普通股加权平均数=138,600,235.76÷448,786,578.00=0.31（元/股）

基本每股收益2009年数=归属于公司普通股股东的净利润÷公司普通股加权平均数=75,231,749.64÷448,786,578.00=0.17（元/股）

公司无具有稀释性的潜在普通股，稀释每股收益的计算结果同上。

2. 扣除非经常性损益后每股收益的计算公式如下：

扣除非经常性损益后每股收益2011年数=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润÷公司普通股加权平均数=（200,113,408.68-11,670,157.51）÷448,786,578.00=0.42(元/股)

扣除非经常性损益后每股收益2010年数=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润÷公司普通股加权平均数=(138,600,235.76-47,500,864.01)÷448,786,578.00=0.20(元/股)

扣除非经常性损益后每股收益2009数=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润÷公司普通股加权平均数=(75,231,749.64-9,054,508.55)÷448,786,578.00=0.15(元/股)

公司无具有稀释性的潜在普通股，稀释每股收益的计算结果同上。

(三十八) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
离退休职工拨款	8,552,488.38	9,269,500.00	7,759,900.00
课题财政拨款和政府补助	54,832,110.00	24,404,248.23	9,375,507.09
其他	13,769,303.05	1,253,781.84	
合 计	<u>77,153,901.43</u>	<u>34,927,530.07</u>	<u>17,135,407.09</u>

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
协作开发费	28,064,838.29	26,779,616.63	4,616,526.20
研发支出	24,547,522.78	24,168,553.61	22,820,071.32
员工借款	18,124,540.00	18,124,540.05	2,386,197.53
业务差旅、招待等费用	26,643,629.62	15,202,427.72	12,255,188.61
运输费	5,131,441.07	5,131,441.07	4,400,466.37
离退休职工支出	9,162,545.59	4,388,977.40	7,403,856.14
其他	14,996,544.92	4,512,891.76	14,284,593.74
合 计	<u>126,671,062.27</u>	<u>98,308,448.24</u>	<u>68,166,899.91</u>

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
理财产品投资减少额	1,120,377,000.00	3,519,950,000.00	1,876,317,000.00
申购新股投资减少额	4,018,200.00	56,178,460.00	9,823,615.00
收到的与资产相关的政府补助	37,200,000.00	56,600,000.00	
合 计	<u>1,161,595,200.00</u>	<u>3,632,728,460.00</u>	<u>1,886,140,615.00</u>

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
理财产品投资增加额	1,120,377,000.00	3,067,899,000.00	2,223,368,000.00
申购新股投资款增加额	4,001,100.00	54,989,540.00	11,029,635.00
向联营企业支付的借款		15,650,000.00	
暂付投资款			
合 计	<u>1,124,378,100.00</u>	<u>3,138,538,540.00</u>	<u>2,234,397,635.00</u>

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
保证金净减少额	193,864,805.19		
合 计	<u>193,864,805.19</u>		

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
保证金净增加额		85,996,044.14	102,162,121.18
合 计		85,996,044.14	102,162,121.18

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	209,958,560.31	157,053,273.46	83,891,530.87
加：资产减值准备	6,133,569.54	4,252,240.68	253,181.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,442,556.84	21,216,510.85	17,454,575.58
无形资产摊销	7,284,569.77	6,570,923.56	6,934,074.40
长期待摊费用摊销	1,923,549.47	2,396,153.27	638,512.29
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）	47,361.73	-183,749.18	14,704.99
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）		7,336,900.00	
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,339,994.65	-17,625,504.27	-5,748,863.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,953,165.93	-5,265,407.76	-1,198,696.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-660,239.29	-593,727.10	-663,309.45
存货的减少（增加以“－”号填列）	-81,556,147.30	-92,288,110.38	-43,482,415.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	38,806,577.31	-82,345,256.73	-118,539,325.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-289,337,472.04	344,121,045.35	309,717,488.86
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-87,250,274.24	344,645,291.75	249,271,457.58
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	309,515,644.29	619,338,313.38	48,291,068.98
减：现金的年初余额	619,338,313.38	48,291,068.98	241,323,828.33
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-309,822,669.09	571,047,244.40	-193,032,759.35

2、 现金和现金等价物的构成:

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
一、现 金	309,515,644.29	619,338,313.38	48,291,068.98
其中：库存现金	232,583.51	64,847.67	16,832.99
可随时用于支付的银行存款	309,265,004.92	619,189,401.48	48,139,400.53
可随时用于支付的其他货币资金	18,055.86	84,064.23	134,835.46
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	309,515,644.29	619,338,313.38	48,291,068.98

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关 联 关 系	企业类型	注 册 地	法 定 代 表 人	业 务 性 质	注册 资本	对本公 司的持 股比例)	对本公 司的表 决权比 例	本公司最终 控制方	组织机构代码
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	母 公 司	国 有 企 业	北 京	贺 同 新	进 出 口、投 资	600,000	95%	95%	中国通用技术(集团)控股有限责任公司	71092200X

(二) 本企业的子公司情况:

(金额单位：万元)

子公司全称	子 公 司 类 型	企业类型	注册地	业务性质	注册 资本	持股 比例 (%)	表 决 权 比例 (%)
重庆凯瑞特种车有限公司	全资子公司	有限公司	重庆	制造	76,223,037.65	100%	100%
重庆凯瑞车辆传动制造有限公司	全资子公司	有限公司	重庆	制造	20,000,000.00	100%	100%
重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司	全资子公司	有限公司	重庆	设备开发	10,000,000.00	100%	100%
重庆汽研宾馆有限公司	全资子公司	有限公司	重庆	服务业	110,000.00	100%	100%

中国汽车工程研究院股份有限公司
2009年1月1日-2011年12月31日
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
重庆鼎辉汽车燃气系统有限公司	控股子公司	有限公司	重庆	制造	4,081,600.00	51%	51%
重庆汽车检测中心有限责任公司	全资子公司	有限公司	重庆	检测	9,392,624.09	100%	100%
苏州凯瑞汽车检测研发有限公司	全资子公司	有限公司	苏州	检测	43,931,764.08	100%	100%
北京中汽院科技公司	全资子公司	有限公司	北京	检测、研发	20,000,000.00	100%	100%
重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	全资子公司	有限公司	重庆	汽车及零配件销售	20,000,000.00	100%	100%

(三) 本企业的合营和联营企业情况

单位：万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	本公司持股比例	2011年12月31日资产总额	2011年12月31日负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	本公司在被投资单位表决权比例
联营企业													
广东汽车检测中心有限公司	有限公司	佛山市南海区狮山镇科技路穆天子山庄路口佛山质监检测基地4号楼	李旭辉	各类汽车整车、发动机、底盘零部件的研究、开发、检测、评价、质量监督检验，产品及体系认证，试验设备、仪器、量检定、校准，技术服务咨询、培训	10000	49%	1085.23	1736.86	9115.49	10.27	-884.51	联营企业	49%

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中仪国际招标公司	同一实际控制人
重庆长安汽车股份有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业 (2010 年 11 月起成为关联方)
重庆长安汽车国际销售服务有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业 (2010 年 11 月起成为关联方)
河北长安汽车有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业 (2010 年 11 月起成为关联方)
南京长安汽车有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业 (2010 年 11 月起成为关联方)
重庆长安新能源汽车有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业 (2010 年 11 月起成为关联方)
中国新兴保信建设总公司	同一实际控制人

(五) 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 购买商品、接受劳务的关联交易

(1) 本公司与中国新兴保信建设总公司发包合同，中国汽车工程研究院委托该公司建设 2 号楼（即 NVH 实验楼与 EMC 实验楼）工程项目，工程规模 9491.66 平方米，合同总金额 5355.514 万元。截至 2011 年 12 月 31 日，已经取得施工许可证，完成施工合同的签订，房屋基础设施工作完成 10%，结构完成 50%，且本公司已为该工程外包项目向中国新兴保信建筑总公司支付 11,123,894.00 元。

(2) 本公司与中国新兴保信建设总公司发包合同，中国汽车工程研究院委托该公司建设 5 号楼（即轻型车耐久性实验楼）、8 号楼（即汽车产品研发楼）、9 号楼（即整车综合性试验与汽车试验设备研发楼）、10 号楼（即汽车电子、电动汽车及燃气汽车研发楼）、14 号楼（即倒班楼及食堂）工程项目，合同总金额 5417.7073 万元。截至 2011 年 12 月 31 日，5 号楼土建已完成 95%，建安已完成 30%；8 号楼土建已完成 95%，建安完成 20%；9 号楼、10 号楼基础及主体结构中的混凝土部分已完成；14 号楼基础及主体已全部完成，安装已完成 10%，且本公司已为上述工程外包项目向中国新兴保信建筑总公司支付 36,940,333.52 元。

(3) 本公司与中国新兴保信建设总公司发包合同，中国汽车工程研究院委托该公

司建设 7 号楼（即汽车安全碰撞实验楼）工程项目，合同总金额 5684.1563 万元。
截至 2011 年 12 月 31 日，7 号楼土建已经全部完成，安装完成 60%，且本公司已为该工程外包项目向中国新兴保信建筑总公司支付 42,533,380.40 元。

（4）本公司与中国新兴保信建设总公司发包合同，中国汽车工程研究院委托该公司建设 6 号楼（即零部件实验楼）工程项目，合同总金额 2493.7573 万元。截至 2011 年 12 月 31 日，6 号楼土建已完成 95%，建安完成成 30%，且本公司已为该工程外包项目向中国新兴保信建筑总公司支付 20,472,103.70 元。

（5）本公司与中国新兴保信建设总公司发包合同，中国汽车工程研究院委托该公司建设 4 号楼（即发动机试验楼）工程项目，合同总金额 3702.756475 万元。截至 2011 年 12 月 31 日，4 号楼土建已完成 95%，安装已完成 10%，且本公司已为该工程外包项目向中国新兴保信建筑总公司支付 13,386,202.50 元。

（6）本公司与中国新兴保信建设总公司发包合同，中国汽车工程研究院委托该公司建设 1 号楼 A 座（即综合研发大楼 A 座）工程项目，合同总金额 7764.8472 万元。截至 2011 年 12 月 31 日，1 号楼 A 座基础及主体结构已全部完成，安装完成 10%，建筑完成 10%，且本公司已为该工程外包项目向中国新兴保信建筑总公司支付 37,108,716.00 元。

（7）本公司与中国新兴保信建设总公司发包合同，中国汽车工程研究院委托该公司建设 1 号楼 B 座（即综合研发大楼 B 座）工程项目，合同总金额 836.3780 万元。截至 2011 年 12 月 31 日，1 号楼 B 座基建土石方及基础已完成，主体结构完成 60%，且本公司已为该工程外包项目向中国新兴保信建筑总公司支付 2,000,000.00 元。

（8）本公司 2009 年 5 月 6 日与中仪国际招标公司签订协议，本公司在建的工程项目-汽车技术研发与测试基地建设项目计划采购价格在 100 万元以上的需招标采购的设备委托该公司进行招标，2011 年度，本公司共支付中仪国际招标公司招标代理费 342,349.96 元。

3、 销售商品、提供劳务的关联交易（万元）

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年度	2010 年度	2009 年
广东汽车检测中心有限公司	设备销售	公允价值		181.44	194.53
重庆长安汽车股份有限公司	提供劳务	公允价值	2,287.20	348.77	
重庆长安汽车股份有限公司	销售商品	公允价值	5.13		
河北长安汽车有限公司	提供劳务	公允价值	650.02	5.70	
重庆长安汽车国际销售服务有限公司	提供劳务	公允价值		0.60	
南京长安汽车有限公司	提供劳务	公允价值	533.12		
重庆长安新能源汽车有限公司	提供劳务	公允价值		4.14	

注：与重庆长安汽车股份有限公司公司、重庆长安汽车国际销售服务有限公司、河北长安汽车有限公司、南京长安汽车有限公司、重庆长安新能源汽车有限公司 2010 年度关联交易为上述公司与本公司在 2010 年 11 月成为关联方后的交易额。

4、 关联担保情况（单位：万元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国汽车工程研究院股份有限公司	重庆凯瑞特种车有限公司	3,000	2010 年 12 月 29 日	2011 年 12 月 28 日	否
中国汽车工程研究院股份有限公司	合并范围内所有控股或者子公司以及重庆凯瑞汽车销售有限责任公司	7,000	2010 年 11 月 17 日	2013 年 11 月 4 日	否
中国汽车工程研究院股份有限公司	重庆凯瑞汽车销售有限责任公司	7,000	2010 年 12 月 29 日	2011 年 12 月 28 日	否，截至 2011 年 12 月 31 日实际借款 1000 万
重庆凯瑞特种车有限公	重庆凯瑞科信汽车销售有限	444.50	2011 年 12 月 20 日	2012 年 6 月 19 日	担保到期日为票据到期日

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
司	公司				
重庆凯瑞特种车有限公司	重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	1400.00	2011 年 12 月 27 日	2012 年 6 月 27 日	担保到期日为票据到期日

5、 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

公司于 2009 年从母公司中国通用技术（集团）控股有限责任公司借入资金 2 亿元整，截止 2010 年 12 月 31 日，本公司共为该笔借款承担利息 733.69 万元，其中计入 2009 年财务费用 0 元，计入 2010 年度财务费用 733.69 万元，上述本金已在 2011 年 1 月 6 日还款，且公司在 2011 年 1 月 20 日支付了上述利息。

(2) 向关联方拆出资金

公司于 2010 年向广东汽车检测中心有限公司出借资金 1565 万元，截止 2011 年 12 月 31 日该笔款项尚未收回。

6、 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目	关联方	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
		账面余额	占比	账面余额	占比	账面余额	占比
应收账款							
	广东汽车检测中心有限公司	115,800.00	0.11%	439,880.00	0.43%	956,360.00	0.99%
	重庆长安汽车股份有限公司	305,384.80	0.28%	483,504.80	0.47%		
预付账款							
	中仪国际招标公司	474,130.92	0.60%	1,735,790.00	1.21%		
其他应收款							
	广东汽车检测中心有限公司	15,600,000.00	4.01%	15,712,269.20	32.86%	94,707.88	0.26%

(2) 公司应付关联方款项

项目	关联方	2011 年 12 月 31 日	2010 年度	2009 年度
		账面余额	账面余额	账面余额
预收款项				
	重庆长安汽车股份有限公司	11,072,258.00	11,559,751.00	3,251,355.00
	重庆长安汽车国际销售服务有限公司		1,500.00	
	河北长安汽车有限公司	1,838,498.00	1,386,716.00	
	南京长安汽车有限公司	3,369,133.80	3,468,569.00	
其他应付款				
	中国通用技术（集团）控股有限责任公司		207,336,900.00	200,000,000.00

七、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司期末无大额未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 截止 2011 年 12 月 31 日公司无为合并范围以外的关联方及其他单位提供债务担保的情况。

(2) 公司与关联方之间债务担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国汽车工程研究院股份有限公司	重庆凯瑞特种车有限公司	3,000	2010 年 12 月 29 日	2011 年 12 月 28 日	否
中国汽车工程研究院股份有限公司	合并范围内所有控股或者子公司以及重庆凯瑞汽车销售有限责任公司	7,000	2010 年 11 月 17 日	2013 年 11 月 4 日	否
中国汽车工程研究院股份有限公司	重庆凯瑞汽车销售有限责任公司	7,000	2010 年 12 月 29 日	2011 年 12 月 28 日	否，截至 2011 年 12 月 31 日实际借款 1000 万

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆凯瑞特种车有限公司	重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	444.50	2011 年 12 月 20 日	2012 年 6 月 19 日	担保到期日为票据到期日
重庆凯瑞特种车有限公司	重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	1400.00	2011 年 12 月 27 日	2012 年 6 月 27 日	担保到期日为票据到期日

八、 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

2012 年 1 月 11 日，经中国证券监督管理委员会发行审核委员会 2012 年第 12 次会议审核，本公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票的申请获得通过。

十、 其他重要事项说明

（一）年金政策变化

本公司国家相关政策，结合公司实际情况，制定了《中国汽车工程研究院有限公司企业年金方案》，为员工缴纳年金。本公司已与招商银行签订了《中国汽车工程研究院有限公司企业年金受托人管理协议》，委托招商银行对年金进行管理，此次申报期间，公司年金管理政策无重大变化。

（二）向关联方出借资金

公司为联营公司广东汽车检测中心有限公司（以下简称“广汽中心”）提供借款，截止 2011 年 12 月 31 日累计提供借款 1565 万元（2010 年 7 月支付 500 万元、2010 年 4 月支付 1065 万元）该项借款约定由广汽中心用于仪器设备购置。2010 年 8 月 11 日，广汽中心承诺用原值 10,770.25 万元的仪器设备作为抵押，截止 2011 年 12 月 31 日尚未办妥抵押手续。

（三）子公司注销

公司三级子公司重庆凯瑞汽车销售公司全资子公司四川犀瑞汽车销售有限公司已经申请注销，目前已郫县国家税务局已经下发了郫国税通【2011】145540 号税务事项通知书同意注销，其他注销程序正在履行中。

公司三级子公司重庆凯瑞汽车销售公司控股子公司四川恒瑞汽车销售有限公司已经于 2011 年 12 月 15 日通过股东会决议决定注销，目前相关手续正在履行中。

(四) 报告期内购买银行承兑汇票

2010 年度, 凯瑞销售公司存在通过从外部无贸易背景的第三方购入银行承兑汇票并背书转让的情况。截止 2011 年 12 月 31 日, 凯瑞公司 2010 年度直接从外部单位购入银行承兑汇票总额 27134 万元并全部背书给供货主机厂, 且背书的票据已经全部到期。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款

种类	2011 年 12 月 31 日金额				2010 年 12 月 31 日金额			
	账面余额		账面余额		账面余额		账面余额	
	金额	比例%	金额	比例	金额	比例%	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	23,262,414.28	100.00	1,700,145.21		28,579,399.83	100.00	823,568.75	
组合小计	23,262,414.28	100.00	1,700,145.21		28,579,399.83	100.00	823,568.75	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	23,262,414.28	100.00	1,700,145.21		28,579,399.83	100.00	823,568.75	

应收账款种类的说明:

账龄	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 个月以内	13,769,749.01	59.19	-	18,944,555.03	66.29	
3 个月-1 年	4,774,826.47	20.53	238,741.33	6,595,850.80	23.08	329,792.54
1-2 年	2,516,138.80	10.82	251,613.88	1,784,852.00	6.25	178,485.20
2-3 年	1,028,500.00	4.42	308,550.00	653,982.00	2.29	196,194.60
3-5 年	679,900.00	2.92	407,940.00	204,860.00	0.72	122,916.00
5 年以上	493,300.00	2.12	493,300.00	395,300.00	1.38	395,300.00
合计	23,262,414.28	100.00	1,700,145.21	28,579,399.83	100.00	1,222,688.34

- 2、 公司无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提。
- 3、 本申报期无实际核销的应收账款情况。
- 4、 本申报期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东应收款。
- 5、 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
重庆长安铃木汽车有限公司	客户	5,808,999.55	1 年以内	24.97
重庆力帆汽车有限公司同兴分公司	客户	1,446,808.99	3 个月以内	6.22
无锡威孚环保催化剂有限公司	客户	899,529.00	3 个月-1 年	3.87
湖南同心实业有限责任公司	客户	988,000.00	3 个月以内	4.25
东普汽车工业上海有限公司	客户	926,500.00	3 个月以内	3.98

- 6、 2011 年 12 月 31 日，公司应收关联方账款如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占比(%)
广东汽车检测中心有限公司	联营企业	151,800.00	0.65
重庆长安汽车股份有限公司	受同一控制人影响	305,384.80	1.31

(二) 其他应收款

1、 其他应收款

种类	2011 年 12 月 31 日金额				2010 年 12 月 31 日金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	3,881,858.40	1.67	298,370.66	100	2,770,019.00	2.37	170,257.87	100
参控股企业	211,306,788.85	90.79			93,573,166.84	80.03		
住房基金	17,542,418.59	7.54			20,584,180.40	17.60		
组合小计	232,731,065.84	100.00	298,370.66	100	116,927,366.24	100	170,257.87	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	232,731,065.84	100.00	298,370.66	100	116,927,366.24	100	170,257.87	100

其他应收款种类的说明:

账龄	2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3个月以内	79,710.50	2.05	-	170,086.97	6.14%	
3个月-1年	2,420,335.03	62.35	121,016.75	1,822,528.35	65.79%	91,126.42
1-2年(含2年)	1,208,135.79	31.12	120,813.58	770,448.23	27.81%	77,044.82
2-3年(含3年)	170,079.59	4.38	51,023.88	6,955.45	0.25%	2,086.63
3-5年	3,597.49	0.09	2,158.49			
5年以上						
合计	3,881,858.40	100.00	295,012.70	2,770,019.00	100.00	170,257.87

2、 2011年12月31日,无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、 2011年12月31日,其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

5、 截止2011年12月31日,大额其他应收款金额情况如下:

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	占其他应收款的比例(%)
重庆凯瑞特种车有限公司	全资子公司	资金往来款	149,971,073.47	64.44
住房基金		代管理款项	17,542,418.59	7.54
苏州凯瑞汽车测试研发有限公司	全资子公司	资金往来款	19,659,841.36	8.45
重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司	全资子公司	资金往来款	18,836,393.42	8.09
广东汽车检测中心有限公司	联营企业	资金往来款	15,650,000.00	6.72

6、截止2011年12月31日,公司其他应收关联方款项情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款比例(%)
重庆凯瑞特种车有限公司	全资子公司	149,971,073.47	64.44
苏州凯瑞汽车测试研发有限公司	全资子公司	19,659,841.36	8.45
重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司	全资子公司	18,836,393.42	8.09
广东汽车检测中心有限公司	联营企业	15,650,000.00	6.72
重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	全资子公司	6,002,596.00	2.58
重庆汽研宾馆有限公司	全资子公司	282,230.22	0.12
重庆鼎辉汽车燃气系统有限公司	控股子公司	247,798.80	0.11
四川恒瑞汽车销售有限公司	三级子公司	19,005.52	0.01
四川犀瑞汽车销售有限公司	三级子公司	853.79	0.00

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2010年12月31日余额	增减变动	2011年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	单位：人民币元	
									减值准备	本期计提减值准备
广东汽车检测中心有限公司	权益法	49,000,000.00	45,767,477.69	-3,202,845.49	42,564,632.20	49%	49%			
权益法小计		49,000,000.00	45,767,477.69	-3,202,845.49	42,564,632.20					
重庆凯瑞特种车有限公司	成本法	76,223,037.65	76,223,037.65		76,223,037.65	100%	100%			
重庆凯瑞车辆传动制造有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100%	100%			
重庆凯瑞汽车试验设备开发有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%			
重庆汽研宾馆有限公司	成本法	110,019.51	110,019.51		110,019.51	100%	100%			
重庆鼎辉汽车燃气系统有限公司	成本法	7,580,668.93	7,580,668.93		7,580,668.93	51%	51%			
重庆汽车检测中心有限责任公司	成本法	9,392,624.09	9,392,624.09		9,392,624.09	100%	100%			
苏州凯瑞汽车检测研发有限公司	成本法	43,931,764.08	43,931,764.08		43,931,764.08	100%	100%			
北京中汽院科技有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100%	100%			
重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	成本法	19,000,000.00		19,000,000.00	19,000,000.00					
成本法小计		206,238,114.26	187,238,114.26	19,000,000.00	206,238,114.26					
合计		235,238,114.26	233,005,591.95	15,797,154.51	248,802,746.46					

(四) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	405,194,079.46	262,362,141.92	238,068,042.15
其他业务收入		1,823,837.37	9,500.00
主营业务成本	188,416,179.00	114,822,127.34	125,193,452.21
其他业务成本		390,310.35	14,735.00

2、按产品类别的业务

产 品 名 称	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技 术 服 务 收入	403,236,420.44	186,170,509.88	261,582,569.40	113,551,777.81	197,740,593.13	106,673,513.03
专 用 汽 车	1,025,641.02	786,893.29			1,076,923.08	1,211,283.80
轨 道 交 通 及 专 用 汽 车 零 部 件	852,018.00	543,685.32	2,497,163.12	1,315,650.77	39,250,525.94	17,308,655.38
其他	80,000.00	915,090.51	106,246.77	345,009.11	9,500.00	14,735.00
合 计	<u>405,194,079.46</u>	<u>188,416,179.00</u>	<u>264,185,979.29</u>	<u>115,212,437.69</u>	<u>238,077,542.15</u>	<u>125,208,187.21</u>

(五) 投资收益

1、投资收益明细

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
成本法核算的长期股权投资收益		510,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	-3,202,845.49	-1,646,346.34	-2,433,485.02
处置长期股权投资产生的投资收益		-285,433.17	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		8,046,220.86	4,270,267.37
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益			

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益	-323,263.85		
持有至到期投资取得的投资收益			
可供出售金融资产等取得的投资收益			
理财产品收益	1,186,114.69	11,155,448.56	3,526,659.84
其他			
合 计	-2,339,994.65	17,779,889.91	5,363,442.19

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011 年度	2010 年度	2009 年度
重庆鼎辉汽车燃气系统有限公司		510,000.00	

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011 年度	2010 年度	2009 年度
重庆凯瑞汽车文化传播有限公司		-285,433.17	-865,036.22
广东汽车检测中心有限公司	-3,202,845.49	-1,646,346.34	-1,568,448.80

(六) 现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	128,521,683.13	103,619,598.28	62,382,302.86
加：资产减值准备	605,569.66	455,368.70	312,206.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,020,983.48	13,315,762.67	13,054,228.89
无形资产摊销	6,186,553.56	5,515,899.52	5,894,600.85
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,001.97	51,448.60	-6,382.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		7,336,900.00	

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,339,994.65	17,779,889.91	5,363,442.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,777,624.63	-5,580,012.61	-1,561,984.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-556,455.55	-489,943.36	-556,455.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,278,589.33	-4,844,557.14	6,924,461.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-109,444,628.50	-50,256,070.73	-56,205,757.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	228,770,348.62	82,046,095.24	89,743,256.46
其他			
经营活动产生的现金流量净额	271,264,022.48	168,950,379.08	125,343,918.86
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	270,925,801.86	578,538,718.82	13,029,782.24
减：现金的年初余额	578,538,718.82	13,029,782.24	221,291,369.88
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-307,612,916.96	565,508,936.58	-208,261,587.64

十二、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损益	47,361.73	-101,683.99	69,758.57
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,914,110.00	33,246,000.00	3,050,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	862,850.84	19,201,669.42	7,796,927.21
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-350,167.97	2,922,645.63	77,671.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-2,046,582.76	-6,762,600.02	-1,889,617.11
少数股东权益影响额（税后）	242,585.67	-1,005,167.03	-50,232.00
合计	<u>11,670,157.51</u>	<u>47,500,864.01</u>	<u>9,054,508.55</u>

（二）净资产收益率及每股收益：

1、 加权平均净资产收益率（%）

报告期利润	2011 年度	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	21.23%	18.01%	11.41%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.99%	11.84%	10.04%

（1）基本公式

加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的

期初净资产； E_i 为报告期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； E_j 为报告期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； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 公司加权平均净资产收益率的计算公式如下：

加权平均净资产收益率2011年数 = $200,113,408.68 \div$
 $(842,430,737.22 + 200,113,408.68 \div 2 + 34,000,000.00 \div 12 \times 0 + 700,000.00 \div 12 \times 0 + 368,237.60 \div$
 $12 \times 0) = 21.23\%$

加权平均净资产收益率2010年数 = $138,600,235.76 \div$
 $(695,906,372.25 + 138,600,235.76 \div 2 + 1,000,000.00 \div 12 \times 2 + 6,800,000.00 \div 12 \times 1) = 18.01\%$

加权平均净资产收益率2009年数 = $75,231,749.64 \div$
 $(620,060,516.36 + 75,231,749.64 \div 2 + 614,106.25 \div 12 \times 5) = 11.41\%$

(3) 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率的计算公式如下：

扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率2011年数 =
 $(200,113,408.68 - 11,670,157.51) \div$
 $(842,430,737.22 + 200,113,408.68 \div 2 + 34,000,000.00 \div 12 \times 0 + 700,000.00 \div 12 \times 0 + 368,237.60 \div$
 $12 \times 0) = 19.99\%$

扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率2010年数 =
 $(138,600,235.76 - 47,500,864.01) \div$
 $(695,906,372.25 + 138,600,235.76 \div 2 + 1,000,000.00 \div 12 \times 2 + 6,800,000.00 \div 12 \times 1) = 11.84\%$

扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率2009年数 = $(75,231,749.64 - 9,054,508.55) \div$
 $(620,060,516.36 + 75,231,749.64 \div 2 + 614,106.25 \div 12 \times 5) = 10.04\%$

2、每股收益

项目		2011 年	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	基本每股收益	0.45	0.31	0.17
	稀释每股收益	0.45	0.31	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	基本每股收益	0.42	0.20	0.15
	稀释每股收益	0.42	0.20	0.15

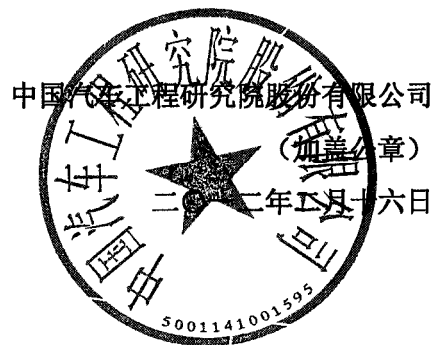
详细计算过程见附注五.(三十五)。

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	2011 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	变动比率	变动原因
货币资金	355,801,278.08	859,488,752.36	-58.6	对汽车技术研发与测试基地建设项目等项目持续投入和偿还母公司 2 亿元借款。
应收票据	54,811,054.99	35,936,681.45	52.5	本期汽车销售逐渐减少业务，用于采购的票据支出减少。
预付款项	79,064,798.44	142,897,675.29	-44.7	2010 年度大量采购上依红底盘支付的预付款已到货，汽车销售业务逐渐收缩导致用于采购的预付款减少。
存货	329,303,965.31	252,158,371.64	30.6	汽车销售业务逐渐收缩导致用于存货减少。
在建工程	410,755,229.84	135,056,579.64	204.1	对汽车技术研发与测试基地建设项目等项目持续投入
应付票据	108,604,458.18	479,541,512.89	-77.4	为采购上依红底盘预先开具的票据到期，公司逐渐收回专用汽车销售业务，并降低了开具承兑汇票支付的额度。
应付账款	160,860,890.88	72,826,230.06	120.9	本期利用票据支付下降导致应付票据增加。
其他应付款	30,768,033.87	249,935,915.44	-87.7	偿还母公司 2 亿元借款。

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2012 年 2 月 16 日批准报出。



企业法人营业执照

(副 本) (1-1)

注册号 1100000001730554

名称 大华会计师事务所有限公司

住所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼11层1101

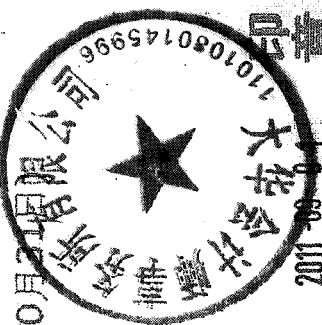
法定代表人姓名 梁春

注册资本 4999.2万元

实收资本 1160万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目: 审计、验资、咨询、培训财务人员; 执行注册会计师业务; 基本建设咨询预决算审查; 咨询业务; 国有及非国有资产评估。
一般经营项目: 无



(下期出资时间为2011年10月31日)

成立日期 2000年10月27日

营业期限 自 2000年10月27日 至 2020年10月26日

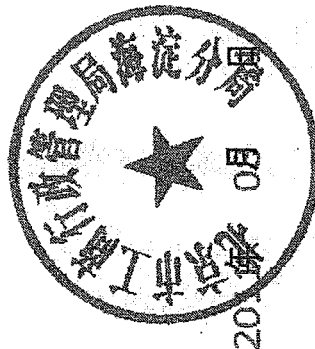
请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

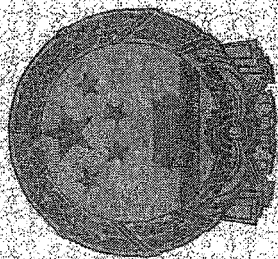
须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化, 应当向公司登记机关申请变更登记, 换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日, 应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的, 应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废, 申请补领。

年度检验情况

--	--	--	--	--





会计师事务所 执业证书

大华会计师事务所有限公司

名称:

梁春

主任会计师:

北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

办公场所:

有限责任

组织形式:

11000161

会计师事务所编号:

4999.2 万元

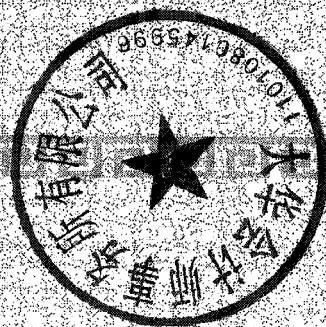
注册资本(出资额):

财协(2000)2号

批准设立文号:

2000-06-22

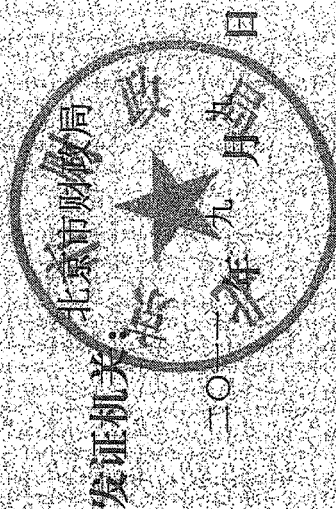
批准设立日期:



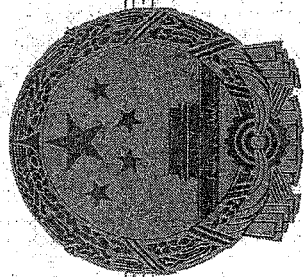
说明

证书序号: NO.006902

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 中华人民共和国财政部制

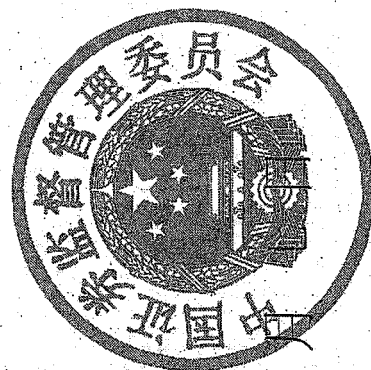
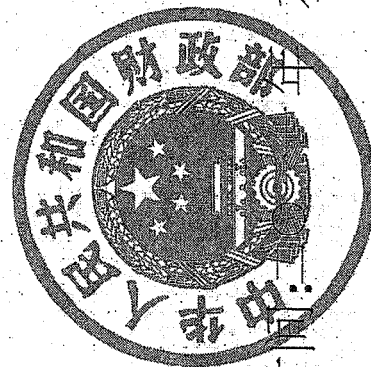
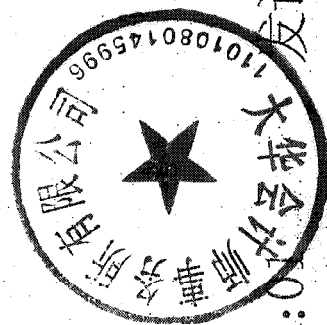


证书序号:000495

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
执行证券、期货相关业务。

大华会计师事务所有限公司



证书号:000495 发证时间:一九九五年九月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011

2011年3月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010

2010年3月1日

证书编号:
No. of Certificate: 110001610056

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 2004-12-01

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2006年3月1日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 常明
Full name: 常明

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1972-07-16
Date of Birth: 1972-07-16

工作单位: 中天华正会计师事务所
Working unit: 中天华正会计师事务所

身份证号码: 50102720715003
Identity card No.: 50102720715003

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
08年3月13日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
08年3月13日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年10月28日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年10月28日

证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
110001610073
发证日期:
Date of Issuance
2005-9-30
北京注册会计师协会
by
in



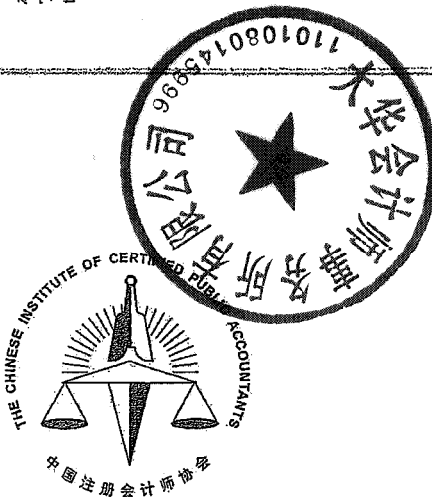
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration



姓名
Full name 吴少华
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1971-4-21
工作单位
Working unit 北京中天华正会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 132430710421611



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
08年 3月 15日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
08年 3月 15日

注册会计师工作单位变更事项登记

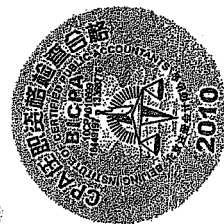
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
09年 8月 11日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
09年 8月 11日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

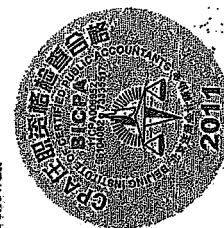


2010年 3月 1日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年 3月 1日