
四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话:(028) 85560449
传真:(028) 85592480
邮编:610041
电邮:schxcpa@163.net

重庆宗申动力机械股份有限公司

2016 年度审计报告

川华信审(2017) 015 号

目录:

- | | |
|------------|----------------|
| 1、防伪标识 | 7、合并现金流量表 |
| 2、审计报告 | 8、母公司现金流量表 |
| 3、合并资产负债表 | 9、合并所有者权益变动表 |
| 4、母公司资产负债表 | 10、母公司所有者权益变动表 |
| 5、合并利润表 | 11、财务报表附注 |
| 6、母公司利润表 | |

审计报告

川华信审（2017）015 号

重庆宗申动力机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆宗申动力机械股份有限公司（以下简称“宗申动力公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和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，宗申动力公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宗申动力公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：冯渊

中国注册会计师：陈宗英

二〇一七年四月六日

财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：重庆宗申动力机械股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	815,615,278.75	1,059,930,358.73
结算备付金		
拆出资金	2,955,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,618,650.00	4,901,020.00
衍生金融资产		
应收票据	852,775,968.80	786,344,525.75
应收账款	624,193,958.10	529,934,705.56
预付款项	156,338,009.54	222,572,855.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,899,693.63	10,935,995.20
应收股利		
其他应收款	35,225,194.87	77,120,395.49
买入返售金融资产		
存货	378,238,830.26	379,720,982.20
划分为持有待售的资产	39,610,530.00	
一年内到期的非流动资产	791,926,086.12	1,504,794,703.80
其他流动资产	103,313,441.87	13,962,744.31
流动资产合计	3,809,710,641.94	4,590,218,286.70
非流动资产：		
发放贷款及垫款	999,981,527.06	697,646,037.32
可供出售金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	185,551,680.44	15,449,689.17
投资性房地产	83,042,921.98	6,788,392.79
固定资产	795,156,094.26	702,719,722.75
在建工程	95,825,377.80	144,320,989.00
工程物资		

固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	202,702,271.24	208,348,787.08
开发支出	582,038.83	
商誉	55,743,062.75	55,743,062.75
长期待摊费用	4,976,816.75	5,008,605.65
递延所得税资产	22,880,923.55	17,536,552.09
其他非流动资产	15,211,191.02	20,827,887.21
非流动资产合计	2,491,653,905.68	1,904,389,725.81
资产总计	6,301,364,547.62	6,494,608,012.51
流动负债：		
短期借款	579,462,890.50	488,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,740,791.25	347,668,000.00
应付账款	604,544,941.71	538,620,242.93
预收款项	41,193,447.28	20,843,491.65
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	61,955,143.80	50,411,639.05
应交税费	38,531,097.72	30,210,079.11
应付利息	821,134.39	751,172.86
应付股利	5,880,000.00	80,000.00
其他应付款	94,818,373.07	79,511,050.82
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	772,901,472.15	18,140,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,204,849,291.87	1,574,235,676.42
非流动负债：		
长期借款	15,000,000.00	28,780,000.00
应付债券		752,901,472.15
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	39,942,806.40	35,333,539.32
递延所得税负债	8,805,791.34	4,281,448.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	63,748,597.74	821,296,459.84
负债合计	2,268,597,889.61	2,395,532,136.26
所有者权益：		
股本	1,145,026,920.00	1,145,026,920.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	547,282,183.49	545,537,222.05
减：库存股		
其他综合收益	-13,251,869.78	-12,044,035.43
专项储备		
盈余公积	332,711,800.31	299,241,827.25
一般风险准备	7,688,223.41	7,021,104.68
未分配利润	1,506,567,205.46	1,661,796,373.10
归属于母公司所有者权益合计	3,526,024,462.89	3,646,579,411.65
少数股东权益	506,742,195.12	452,496,464.60
所有者权益合计	4,032,766,658.01	4,099,075,876.25
负债和所有者权益总计	6,301,364,547.62	6,494,608,012.51

法定代表人：左宗申

主管会计工作负责人：秦忠荣

会计机构负责人：夏丹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	144,289,902.89	101,614,916.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		40,109,008.25
预付款项	509,953.44	8,339,802.80
应收利息		
应收股利	289,754,342.46	350,000,000.00
其他应收款	322,863,807.00	88,131,814.01

存货	203,847.71	17,640,061.41
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	179,570,050.99	812,335,890.41
其他流动资产	74,863,204.49	
流动资产合计	1,012,055,108.98	1,418,171,493.79
非流动资产：		
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,911,170,583.46	2,281,717,985.45
投资性房地产	197,805,532.94	25,547,042.64
固定资产	32,451,465.65	103,840,143.68
在建工程	27,392,267.17	115,071,849.88
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	73,204,481.92	76,077,963.77
开发支出	450,000.00	
商誉		
长期待摊费用	196,462.50	
递延所得税资产	5,512,736.27	3,837,297.40
其他非流动资产	1,659,754.45	12,078,227.43
非流动资产合计	3,259,843,284.36	2,628,170,510.25
资产总计	4,271,898,393.34	4,046,342,004.04
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		5,344,176.64
预收款项		
应付职工薪酬	470,124.38	2,858,098.19
应交税费	965,229.02	664,202.73
应付利息	189,406.27	155,833.35
应付股利		
其他应付款	266,732,227.00	9,973,661.65
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	752,901,472.15	
其他流动负债		
流动负债合计	1,171,258,458.82	118,995,972.56

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		752,901,472.15
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	21,275,889.16	18,613,295.71
递延所得税负债	2,536,185.40	802,428.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,812,074.56	772,317,195.95
负债合计	1,195,070,533.38	891,313,168.51
所有者权益：		
股本	1,145,026,920.00	1,145,026,920.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	639,225,471.53	639,225,471.53
减：库存股		
其他综合收益	1,302,960.01	1,993,975.01
专项储备		
盈余公积	296,517,294.35	263,047,321.29
未分配利润	994,755,214.07	1,105,735,147.70
所有者权益合计	3,076,827,859.96	3,155,028,835.53
负债和所有者权益总计	4,271,898,393.34	4,046,342,004.04

法定代表人：左宗申

主管会计工作负责人：秦忠荣

会计机构负责人：夏丹

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	4,690,183,104.36	4,690,094,052.56
其中：营业收入	4,560,670,257.13	4,524,801,071.84
利息收入	129,452,106.68	160,481,920.72
已赚保费		
手续费及佣金收入	60,740.55	4,811,060.00
二、营业总成本	4,369,185,320.92	4,261,964,675.16
其中：营业成本	3,697,888,947.06	3,696,236,266.81
利息支出		
手续费及佣金支出		67,639.00

退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	27,970,538.53	30,440,438.73
销售费用	230,458,265.71	200,102,615.93
管理费用	294,560,940.47	260,884,031.69
财务费用	52,147,760.59	69,605,012.51
资产减值损失	66,158,868.56	4,628,670.49
加：公允价值变动收益（损 失以“－”号填列）	717,630.00	464,694.14
投资收益（损失以 “－”号填列）	65,652,314.08	58,650,278.55
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益	3,889,430.61	345,594.49
汇兑收益（损失以“－” 号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号 填列）	387,367,727.52	487,244,350.09
加：营业外收入	48,143,683.22	37,940,583.13
其中：非流动资产处置 利得	409,198.03	3,240,372.28
减：营业外支出	5,130,929.13	7,435,119.17
其中：非流动资产处置 损失	3,369,959.65	4,483,777.09
四、利润总额（亏损总额以“－” 号填列）	430,380,481.61	517,749,814.05
减：所得税费用	74,484,614.58	74,621,523.71
五、净利润（净亏损以“－”号 填列）	355,895,867.03	443,128,290.34
归属于母公司所有者的净利 润	291,117,615.35	381,227,526.59
少数股东损益	64,778,251.68	61,900,763.75
六、其他综合收益的税后净额	-1,207,834.35	3,806,038.12
归属母公司所有者的其他综合 收益的税后净额	-1,207,834.35	3,806,038.12
（一）以后不能重分类进损 益的其他综合收益	21,425.20	1,666.68
1. 重新计量设定受益 计划净负债或净资产的变动		

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
3. 其他	21,425.20	1,666.68
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,229,259.55	3,804,371.44
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,447,902.77	3,674,008.76
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	1,218,643.22	130,362.68
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	354,688,032.68	446,934,328.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	289,909,781.00	385,033,564.71
归属于少数股东的综合收益总额	64,778,251.68	61,900,763.75
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2542	0.3329
(二) 稀释每股收益	0.2542	0.3329

法定代表人：左宗申

主管会计工作负责人：秦忠荣

会计机构负责人：夏丹

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	33,318,108.87	311,277,166.80
减：营业成本	29,124,340.92	248,796,303.76
税金及附加	539,621.47	4,753,810.94
销售费用		
管理费用	19,374,122.82	29,040,939.13
财务费用	50,048,325.46	25,791,174.62
资产减值损失	43,226,707.59	3,027,260.09
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）	442,579,664.46	991,393,788.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,889,430.61	345,594.49
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	333,584,655.07	991,261,466.39
加：营业外收入	1,200,542.83	4,845,456.92
其中：非流动资产处置利得		3,057,734.05
减：营业外支出	85,467.27	1,471,296.59
其中：非流动资产处置损失	2,904.07	183,851.71
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	334,699,730.63	994,635,626.72
减：所得税费用		2,149,764.16
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	334,699,730.63	992,485,862.56
五、其他综合收益的税后净额	-691,015.00	1,987,173.53
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	21,425.20	1,666.68
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
3. 其他	21,425.20	1,666.68
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-712,440.20	1,985,506.85
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-759,400.86	1,985,506.85
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	46,960.66	
6. 其他		

六、综合收益总额	334,008,715.63	994,473,036.09
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：左宗申

主管会计工作负责人：秦忠荣

会计机构负责人：夏丹

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	4,607,358,399.30	4,980,543,716.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	138,928,140.31	152,647,726.33
拆入资金净增加额	-3,000,000.00	
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	142,013,786.67	187,903,370.56
收到其他与经营活动有关的现金	63,816,467.32	50,591,488.50
经营活动现金流入小计	4,949,116,793.60	5,371,686,302.00
购买商品、接受劳务支付的现金	3,595,559,596.61	3,828,676,879.90
客户贷款及垫款净增加额	342,102,619.11	-58,448,297.62
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的		67,639.00

现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	409,895,381.74	379,593,508.25
支付的各项税费	175,925,349.08	164,133,449.44
支付其他与经营活动有关的现金	348,994,698.16	238,074,680.77
经营活动现金流出小计	4,872,477,644.70	4,552,097,859.74
经营活动产生的现金流量净额	76,639,148.90	819,588,442.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,620,053,200.00	8,344,532,742.03
取得投资收益收到的现金	56,884,485.60	67,376,426.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,805,738.56	9,038,169.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	7,180,000.00	11,191,748.23
投资活动现金流入小计	6,686,923,424.16	8,432,139,086.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	149,714,161.55	189,560,535.22
投资支付的现金	6,078,464,704.44	8,787,420,490.00
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		
投资活动现金流出小计	6,228,178,865.99	8,976,981,025.22
投资活动产生的现金流量净额	458,744,558.17	-544,841,939.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	19,843,000.00	23,920,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	19,843,000.00	23,920,000.00
取得借款收到的现金	695,204,825.50	637,778,337.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	19,403,925.00	508,927,216.00
筹资活动现金流入小计	734,451,750.50	1,170,625,553.00
偿还债务支付的现金	616,036,145.00	348,036,796.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	513,139,102.95	154,927,979.25
其中：子公司支付给少数股	24,621,500.00	29,170,000.00

东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	355,996,000.00	571,803,141.00
筹资活动现金流出小计	1,485,171,247.95	1,074,767,916.25
筹资活动产生的现金流量净额	-750,719,497.45	95,857,636.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,025,573.75	22,438,812.75
五、现金及现金等价物净增加额	-203,310,216.63	393,042,952.71
加：期初现金及现金等价物余额	1,011,334,621.97	618,291,669.26
六、期末现金及现金等价物余额	808,024,405.34	1,011,334,621.97

法定代表人：左宗申

主管会计工作负责人：秦忠荣

会计机构负责人：夏丹

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	60,362,355.35	468,969,888.07
收到的税费返还	50,000.00	51,800.00
收到其他与经营活动有关的现金	2,444,469,565.34	1,435,712,778.62
经营活动现金流入小计	2,504,881,920.69	1,904,734,466.69
购买商品、接受劳务支付的现金	1,399,813.57	268,042,806.65
支付给职工以及为职工支付的现金	4,413,890.89	27,056,340.94
支付的各项税费	3,698,231.20	18,414,492.54
支付其他与经营活动有关的现金	2,534,150,170.31	1,336,074,408.91
经营活动现金流出小计	2,543,662,105.97	1,649,588,049.04
经营活动产生的现金流量净额	-38,780,185.28	255,146,417.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,102,000,000.00	3,851,496,658.00
取得投资收益收到的现金	475,025,157.69	692,828,859.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,756,310.81	3,830,128.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,300,000.00	400,000.00

投资活动现金流入小计	2,627,081,468.50	4,548,555,645.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,818,514.41	104,062,102.90
投资支付的现金	2,091,762,111.18	4,754,187,693.26
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		
投资活动现金流出小计	2,122,580,625.59	4,858,249,796.16
投资活动产生的现金流量净额	504,500,842.91	-309,694,150.76
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	150,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	472,668,947.95	92,664,158.10
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	572,668,947.95	92,664,158.10
筹资活动产生的现金流量净额	-422,668,947.95	7,335,841.90
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	43,051,709.68	-47,211,891.21
加：期初现金及现金等价物余额	101,238,193.21	148,450,084.42
六、期末现金及现金等价物余额	144,289,902.89	101,238,193.21

法定代表人：左宗申

主管会计工作负责人：秦忠荣

会计机构负责人：夏丹

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余	1, 14				545, 537		-12, 0		299, 2	7, 021	1, 661	452, 4	4, 099

额	5,026,920.00				, 222.05		44,035.43		41,827.25	, 104.68	, 796,373.10	96,464.60	, 075,876.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,145,026,920.00				545,537,222.05		-12,044,035.43		299,241,827.25	7,021,104.68	1,661,796,373.10	452,496,464.60	4,099,075,876.25
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,744,961.44		-1,207,834.35		33,469,973.06	667,118.73	-155,229,167.64	54,245,730.52	-66,309,218.24
(一)综合收益总额							-1,207,834.35				291,17,615.35	64,778,251.68	354,688,032.68
(二)所有者投入和减少资本					1,744,961.44							19,888,978.84	21,633,940.28
1. 股东投入的普通股												19,465,000.00	19,465,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					1,744,961.44							423,978.84	2,168,940.28
(三)利润分配									33,469,973.06	667,118.73	-446,346,782.99	-30,421,500.00	-442,631,191.20
1. 提取盈余公积									33,469,973.06		-33,469,973.06		

2. 提取一般风险准备										667, 118. 73	-667, 118. 73		
3. 对所有者(或股东)的分配											-412, 209, 691. 20	-30, 421, 500. 00	-442, 631, 191. 20
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	1, 145, 026, 920. 00				547, 282, 183. 49		-13, 251, 869. 78		332, 711, 800. 31	7, 688, 223. 41	1, 506, 567, 205. 46	506, 742, 195. 12	4, 032, 766, 658. 01

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分 配利 润
一、上年期末余 额	1, 14 5, 02 6, 92 0. 00				545, 537 , 222. 05		-15, 8 50, 07 3. 55		199, 9 93, 24 0. 99	6, 556 , 450. 99	1, 414 , 632, 894. 0 6	391, 6 09, 72 4. 65	3, 687 , 506, 379. 1 9
加：会计政 策变更													
前期 差错更正													
同一													

控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1, 14 5, 02 6, 92 0. 00				545, 537 , 222. 05		-15, 8 50, 07 3. 55		199, 9 93, 24 0. 99	6, 556 , 450. 99	1, 414 , 632, 894. 0 6	391, 6 09, 72 4. 65	3, 687 , 506, 379. 1 9
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							3, 806 , 038. 12		99, 24 8, 586 . 26	464, 6 53. 69	247, 1 63, 47 9. 04	60, 88 6, 739 . 95	411, 5 69, 49 7. 06
(一)综合收益总额							3, 806 , 038. 12				381, 2 27, 52 6. 59	61, 90 0, 763 . 75	446, 9 34, 32 8. 46
(二)所有者投入和减少资本												28, 23 5, 976 . 20	28, 23 5, 976 . 20
1. 股东投入的普通股												28, 23 5, 976 . 20	28, 23 5, 976 . 20
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									99, 24 8, 586 . 26	464, 6 53. 69	-134, 064, 0 47. 55	-29, 2 50, 00 0. 00	-63, 6 00, 80 7. 60
1. 提取盈余公积									99, 24 8, 586 . 26		-99, 2 48, 58 6. 26		
2. 提取一般风险准备										464, 6 53. 69	-464, 653. 6 9		
3. 对所有者(或股东)的分配											-34, 3 50, 80 7. 60	-29, 2 50, 00 0. 00	-63, 6 00, 80 7. 60
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转													

增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,145,026.92 0.00				545,537,222.05		-12,044,035.43		299,241,827.25	7,021,104.68	1,661,796,373.10	452,496,464.60	4,099,075,876.25

法定代表人：左宗申

主管会计工作负责人：秦忠荣

会计机构负责人：夏丹

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,145,026.92 0.00				639,225,471.53		1,993,975.01		263,047,321.29	1,105,735,147.70	3,155,028,835.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,145,026.92 0.00				639,225,471.53		1,993,975.01		263,047,321.29	1,105,735,147.70	3,155,028,835.53
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-691,015.00		33,469,973.06	-110,979,933.63	-78,200,975.57

(一)综合收益总额							-691,015.00			334,699,730.63	334,008,715.63
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									33,469,973.06	-445,679,664.26	-412,209,691.20
1. 提取盈余公积									33,469,973.06	-33,469,973.06	
2. 对所有者(或股东)的分配										-412,209,691.20	-412,209,691.20
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,145,026.920.00				639,225,471.53		1,302,960.01		296,517,294.35	994,755,214.07	3,076,827,859.96

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,145,026.92 0.00				639,225,471.53		6,801.48		163,798,735.03	246,848,679.00	2,194,906,607.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,145,026.92 0.00				639,225,471.53		6,801.48		163,798,735.03	246,848,679.00	2,194,906,607.04
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							1,987,173.53		99,248,586.26	858,886,468.70	960,122,228.49
(一)综合收益总额							1,987,173.53			992,485,862.56	994,473,036.09
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									99,248,586.26	-133,599,393.86	-34,350,807.60
1. 提取盈余公积									99,248,586.26	-99,248,586.26	
2. 对所有者(或股东)的分配										-34,350,807.60	-34,350,807.60

										7.60	60
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,145,026,920.00				639,225,471.53		1,993,975.01		263,047,321.29	1,105,735,147.70	3,155,028,835.53

法定代表人：左宗申

主管会计工作负责人：秦忠荣

会计机构负责人：夏丹

财务报表附注

一、公司的基本情况

1、公司概况

重庆宗申动力机械股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身是成都联益实业股份有限公司,系1989年经成都市体改委成体改(1989)字第23号文批准,由成都联益(集团)有限公司(原双流县联益钢铁企业公司)等共同发起并向社会公众募集部分股份设立的股份制试点企业。经中国证监会证监发字(97)第39号文批准,本公司股票于1997年3月6日在深圳证券交易所挂牌上市。

截至2016年12月31日,本公司注册资本114,502.69万元,法定代表人:左宗申;注册地址即总部地址位于重庆市巴南区炒油场。

本公司属机械制造行业。公司业务范围主要包括开发、生产和销售各类发动机及其零配件;开发、生产和销售通用汽油机、耕作机、割草机、水泵机组、汽油发电机组等整机及零部件;制造、销售摩托车零部件、汽车零部件、机械装备零部件;摩托车、电动车销售及维修服务和汽车维修服务;农机、通用机械产品销售及维修服务等;在重庆主城九区范围内办

理各项贷款、票据贴现、资产转让；商业保理；研发、生产无人机驾驶航空器及零部件；无人机发动机及其零部件，船用柴油发动机及其零部件的设计、研发、制造、销售及售后服务；通航发动机及其零部件和螺旋桨的设计、研发、销售及售后服务；货物及技术进出口；计算机软硬件及网络设备的研发；受托资产管理、投资管理、股权投资、投资兴办实业、商务信息咨询、企业管理咨询；燃料电池、能量型动力电池；氢能源领域内的技术研发、技术转让、技术咨询及相关技术服务。

公司主要产品包括：发动机及配件；通用汽油机、耕作机、割草机、水泵机组、汽油发电机组等整机及零部件；摩托车零部件、汽车零部件。

本财务报告于 2017 年 4 月 6 日经本公司第九届董事会第六次会议批准报出。

2、本年度合并财务报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
重庆宗申发动机制造有限公司
宗申越南发动机制造有限公司
重庆宗申通用动力机械有限公司
重庆宗申多科农机销售有限公司
左师傅连锁销售服务有限公司
重庆市江津区左师傅通全动力机械销售服务有限公司
黔西南州左师傅动力机械销售服务有限公司
重庆市綦江区左师傅瑞祥动力机械销售服务有限公司
射洪县通宝左师傅动力机械销售服务有限公司
江苏左师傅动力机械销售服务有限公司
重庆左师傅互联汽车销售服务有限公司
重庆宗申拓源动力机械营销有限公司
重庆美心翼申机械股份有限公司
重庆棠立机械制造有限公司
重庆宗申投资有限公司
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司
深圳前海宗申资产管理有限公司
重庆宗申巴贝锐拖拉机制造有限公司
重庆宗申商业保理有限公司
重庆宗申天翼航空科技有限公司
重庆外滩易商科技有限公司

重庆汽摩交易所有限公司（注 1）

重庆宗申零部件制造有限公司

重庆宗申吉达动力机械营销有限公司

重庆宗申航空发动机制造有限公司

重庆宗申新能源发展有限公司

重庆宗申氢能源动力科技有限公司

重庆宗申动力威睿进出口有限公司

注 1：2016 年 6 月 22 日，原重庆外滩摩配电子交易所有限公司更名为重庆外滩汽车摩托车交易所有限公司；2016 年 10 月 13 日，该公司再次更名为重庆汽摩交易所有限公司。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 28 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 8 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于前述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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。

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

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

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

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则：

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司、全部子公司及本公司所

控制的单独主体。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制的方法：

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，应当在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，应当在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，应当将该子公司以及业务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，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，应当将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

当公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认公司单独所持有的资产，以及按公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认公司单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用, 以及按公司股份确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

将期限短(一般是指从购买日起, 三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

发生外币业务时, 按交易日公司主要结算银行收盘时公布的即期汇率折算为本位币记账; 期末, 对外币货币性项目采用期末公司主要结算银行收盘时公布的即期汇率折算; 如有合同约定汇率的, 则按合同约定汇率折算为本位币记账; 对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; 对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。对于折算发生的差额, 与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的, 计入有关固定资产的购建成本; 与购建固定资产无关的属于筹建期的计入管理费用, 属于生产经营期间的计入当期财务费用。

(2) 外币报表折算

①资产负债表

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。

②利润表及现金流量表

利润表中的收入和费用项目以及现金流量, 采用当期平均汇率折算, 当期平均汇率根据当期年初、期末市场汇率计算确定。

按照上述①和②折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益中列示。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类: 第一、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和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); 第二、持有至到期投资; 第三、贷款和应收款项; 第四、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: 第一、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债); 第二、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

①初始确认:

初始确认金融资产或负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

②后续计量：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产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。

B、可供出售金融资产

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

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

C、贷款和应收款项

采用实际利率法，以摊余成本计量。根据公司本年实际情况，按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，按取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

D、持有至到期投资

采用实际利率法，以摊余成本计量。持有期间按实际利率及摊余成本计算利息收入计入投资收益。该金融资产处置时取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

E、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

F、其他金融负债

采用实际利率法，按照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

公司将金融资产所有权上几乎所有风险和报酬已转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：第一、放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；第二、未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：第一、所转移金融资产的账面价值；第二、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：第一、终止确认部分的账面价值；第二、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，年末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

11、应收款项

公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

（1）单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备计提方法：

单项金额重大的应收款项为期末余额 300 万元以上（含 300 万元）的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项（特殊情况除外），汇同单项金额不重大的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确定依据、计提方法：

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额不重大的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

（3）各类信用风险组合的划分及坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账 龄	计提比例(%)
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	20
三年以上	40

对合并范围内公司之间应收款项，公司不计提坏账准备。

12、贷款及应收保理款项

（1）发放贷款

公司按发放贷款本金及相关交易费用作为初始确认金额，贷款持有期间利息收入按实际利率计算。

（2）保理融资款

公司按合法拥有应收账款转让额度作为初始确认金额，保理融资款持有期间利息收入按实际利率计算。

（3）贷款损失准备（适用于发放贷款及保理融资款）

贷款损失准备的计提范围为承担风险和损失的资产，具体包括各类小额贷款（含抵押、质押、保证、信用等贷款）和保理融资款。

公司贷款损失准备包括贷款减值准备和一般风险准备。

贷款减值准备：公司季末对每单项贷款按其信贷资产质量划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，对正常类贷款以及无法合理估计损失的非正常类贷款，计提贷款减值准备比例如下：

风险分类	计提比例(%)	备注
正常类贷款	1.5	
关注类贷款	3	

次级类贷款	30	
可疑类贷款	60	
损失类贷款	100	

能合理估计贷款损失的非正常类贷款按单项预计损失金额计提减值准备，但单项贷款损失率小于 3%的关注类贷款，按 3%计提减值准备。

本公司将贷款最终损失率作为认定信贷资产风险分类的主要标准，同时参考人民银行《贷款风险分类指导原则》，将信贷资产分为正常、关注、次级、可疑和损失五类。

风险分类标准如下：

正常：债务履行期间，债务人生产经营正常，担保措施足值有效，无足够理由怀疑债权不能足额收回。

关注：尽管债务人目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响因素的债权类资产；借款人现金偿还能力出现明显问题，但预计贷款到期时最终损失率不超过 10%（含 10%）。

次级：债务人的偿债能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息和其他债务，即使执行担保也可能会造成一定损失，且预测最终损失率超过 10%但不超过 30%（含 30%）。

可疑：债务人无法足额偿还贷款本息和其他债务，预计执行担保后，贷款最终损失率超过 30%但不超过 60%（含 60%）。

损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，贷款本息和其他债务仍然无法收回，或只能收回极少部分。

一般风险准备：用于弥补尚未识别的可能性损失的准备，年末按信贷业务税后净利润的 10%提取。当一般风险准备余额达到风险资产期末余额的 1.5%时，可不再计提。

13、存货

（1）存货分类

依据存货的用途和所处状态将其分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、自制半成品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

原材料、低值易耗品按实际成本进行日常核算，原材料、低值易耗品领用时采取加权平均法结转成本；产成品、自制半成品以实际成本计价按加权平均法结转成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司期末存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。可变现净值是指在正常生产经营过程中，以预

计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值。

（4）存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时一次性摊入成本费用。

14、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ②公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议；
- ③已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

15、长期股权投资

（1）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。属于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。

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和应支付的相关税费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方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

（3）长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的

其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

16、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼而持有的房地产，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和已出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。对于出租的建筑物，采用与固定资产相同的方法计提折旧；对于土地使用权，采用直线法按土地使用权的使用年限进行摊销。

投资性房地产应当能够单独计量和出售。当自用房地产整幢出租且可单独计量和出售的，应将其列入“投资性房地产”核算；若出租给合并范围内单位生产经营的，在合并报表时将其调整回“固定资产”科目核算。自用房地产部分出租的，不作为“投资性房地产”核算。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的，应当计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

固定资产类别	估计经济使用年限	年折旧率	预计净残值率
房屋建筑物	20—40 年	4.85-2.25%	3-10%
通用设备	5—20 年	19.40-4.50%	3-10%
专用设备	10—15 年	9.7-6.00%	3-10%
运输设备	5—10 年	19.4-9.00%	3-10%
其他设备	5—20 年	19.40-4.50%	3-10%

18、在建工程

（1）在建工程核算企业正在进行的各项工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程和需安装设备等实际发生的支出。

（2）成本的确定及结转

在建工程以实际成本计价。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额。

19、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。

（2）借款费用资本化期间

当同时满足下列条件时，开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

（3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

20、无形资产

（1）无形资产的核算范围

无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，分为土地使用权、工业产权、专利权、非专利技术。无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

（2）无形资产的计价方法

无形资产取得时以实际成本计价。投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；外购的无形资产，按实际支付的价款入账；自行开发的无形资产以符合资本化条件的公司内部研究开发项目开发研究阶段的支出与达到预定用途前所发生的支出总额，作为入账价值。

（3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内平均摊销计入损益。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司至少于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，按复核后的摊销期限和摊销方法进行摊销。

（4）研究阶段支出和开发阶段支出的划分

①公司内部研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。内部研究开发项目研究阶段的支出，公司在会计期末进行清理，根据实际情况，对于有合同项目的研发支出转入相应项目的生产成本，其他研发支出直接计入当期损益。

②公司开发阶段是指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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试，商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于

其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益；以经营租赁方式租入固定资产改良支出等长期待摊费用按受益期平均摊销。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划：公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回到损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

企业向职工提供辞退福利的，应当在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时满足下列条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

25、收入

（1）销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

出口销售业务：本公司大部分出口业务采用 FOB 交易方式，以完成报关手续并离境时确认收入；国内销售业务：对工厂提货的，以发货时确认收入；对本公司负责运输的，以运输到客户，取得客户签收单时确认收入；对货物存放客户库房、客户以实际领用确认采购的，在领用时确认收入。

（2）提供劳务的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：收入的金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠确定；交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（3）让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

（4）发放贷款利息收入

公司根据与客户签定的借款合同或协议，在借款已经发放，公司收取利息或取得收取利息的权利时，根据借款合同或协议约定的借款利率和借款本金按照归属于本期的借款期间确认发放贷款利息收入。

（5）保理融资款利息收入

公司根据与客户签定的保理融资合同，在向客户提供资金，公司收取利息或者取得收取利息的权益时，根据保理融资合同约定的融资利率和本金按照归属于本期的融资期间确认保理融资款利息收入。

26、政府补助

（1）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企

业所有者投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助会计处理方法

政府补助同时满足下列条件时予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，应当分以下情况分别处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

公司取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额和适用的所得税税率确定递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产时，其暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断，主要是依据公司经营活动正常，预计未来一个会计年度所实现利润的应纳税所得额不低于已确认的递延所得税资产。

28、经营租赁

公司作为承租人时，在租赁期内各个期间按直线法将租金计入相关资产成本或当期损益；公司作为出租方时，在租赁期内各个期间按直线法将租金确认为收入。

29、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基

础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

③不存在活跃市场的，且采用估值技术仍难以确定的，参考公司净资产价格。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

②以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

③对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

④若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；会计仍继续对取得的服务进行账务处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

⑤在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

30、其他重要的会计政策和会计估计

回购公司股份

(1) 公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期重要的会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期重要的会计估计未发生变更。

四、税 项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税（注 1）	增值税应税收入	17%、13%、11%、10%、6%、3%
营业税	营 业 额	5%
城市维护建设税	应纳增值税额+营业税额+出口免抵额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

注 1：本公司、重庆宗申发动机制造有限公司、重庆宗申通用动力机械有限公司（其中用于农产品的水泵、微耕机适用 13%的增值税税率）、重庆宗申拓源动力机械营销有限公司、重庆美心翼申机械股份有限公司、重庆宗申巴贝锐拖拉机制造有限公司（其中用于农产品的拖拉机、微耕机适用 13%的增值税税率）、左师傅连锁销售服务有限公司本部及其分子公司（其中用于农产品的水泵、微耕机适用 13%的增值税税率）、重庆宗申天翼航空科技有限公司、重庆宗申零部件制造有限公司、重庆宗申吉达动力机械营销有限公司、重庆宗申航空发动机制造有限公司、重庆宗申氢能源动力科技有限公司、重庆宗申动力威睿进出口有限公司的增值税税率为 17%；重庆宗申发动机制造有限公司全资子公司宗申越南发动机制造有限公司的增值税税率为 10%；重庆宗申投资有限公司、重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司、深圳前海宗申资产管理有限公司、重庆宗申商业保理有限公司、重庆外滩易商科技有限公司和重庆汽摩交易所有限公司的增值税税率为 6%；重庆宗申新能源发展有限公司为小规模纳税人，增值税税率为 3%。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号文),从2016年5月1日起在全国范围内全面推开营业税改征增值税(以下称营改增)试点,营改增前公司缴纳营业税的房租收入、贷款利息收入及其他服务收入改为缴纳增值税,税率分别为:房租收入11%,贷款利息收入及其他服务收入6%。

不同企业所得税税率纳税主体的情况如下:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
重庆宗申发动机制造有限公司	15%
重庆宗申通用动力机械有限公司	15%
重庆宗申多科农机销售有限公司	15%
左师傅连锁销售服务有限公司	15%
左师傅连锁销售服务有限公司巴南分公司	15%
左师傅连锁销售服务有限公司成都分公司	15%
左师傅连锁销售服务有限公司云南分公司	15%
左师傅连锁销售服务有限公司贵州分公司	15%
左师傅连锁销售服务有限公司鱼洞分公司	15%
重庆市江津区左师傅通全动力机械销售服务有限公司	15%
黔西南州左师傅动力机械销售服务有限公司	15%
射洪县通宝左师傅动力机械销售服务有限公司	15%
重庆市綦江区左师傅瑞祥动力机械销售服务有限公司	15%
重庆左师傅互联汽车销售服务有限公司	15%
重庆宗申拓源动力机械营销有限公司	15%
重庆美心翼申机械股份有限公司	15%
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	15%
重庆宗申巴贝锐拖拉机制造有限公司	15%
重庆宗申商业保理有限公司	15%
重庆宗申零部件制造有限公司	15%
重庆宗申吉达动力机械营销有限公司	15%
重庆宗申发动机制造有限公司无锡销售分公司	25%
重庆宗申投资有限公司	25%
左师傅连锁销售服务有限公司湖南分公司	25%
左师傅连锁销售服务有限公司沈阳分公司	25%
左师傅连锁销售服务有限公司武汉分公司	25%

左师傅连锁销售服务有限公司佛山分公司	25%
左师傅连锁销售服务有限公司安徽分公司	25%
左师傅连锁销售服务有限公司太原分公司	25%
江苏左师傅动力机械销售服务有限公司	25%
重庆宗申天翼航空科技有限公司	25%
重庆外滩易商科技有限公司	25%
重庆汽摩交易所有限公司	25%
深圳前海宗申资产管理有限公司	25%
重庆棠立机械制造有限公司	25%
重庆宗申航空发动机制造有限公司	25%
重庆宗申新能源发展有限公司	25%
重庆宗申氢能源动力科技有限公司	25%
重庆宗申动力威睿进出口有限公司	25%
宗申越南发动机制造有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 所得税

2011年7月，财政部、海关总署、国家税务总局联合下发的财税[2011]58号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，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企业减按15%的税率征收企业所得税。2014年8月20日，国家发展和改革委员会正式公布了《西部地区鼓励类产业目录》，该目录明确规定除国家现有产业目录中的鼓励类产业：包括《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》（国家发展改革委令2013年第21号）、《外商投资产业指导目录（2015年修订）》（国家发展改革委、商务部令2015年第22号）、《中西部地区外商投资优势产业目录（2013年修订）》（国家发展改革委、商务部令2013年第1号）三项外，西部地区重庆市还新增了三十二条鼓励类产业，其中第14条为“摩托车整车及重要零部件制造”。

重庆宗申发动机制造有限公司、重庆宗申零部件制造有限公司、重庆宗申吉达动力机械营销有限公司符合《西部地区鼓励类产业目录》的相关条款；重庆宗申通用动力机械有限公司、重庆宗申多科农机销售有限公司、左师傅连锁销售服务有限公司本部、巴南分公司、成都分公司、云南分公司、贵州分公司、鱼洞分公司以及全资子公司重庆市江津区左师傅通全动力机械销售服务有限公司、黔西南州左师傅动力机械销售服务有限公司、射洪县通宝左师傅动力机械销售服务有限公司、重庆市綦江区左师傅瑞祥动力机械销售服务有限公司、重庆左师傅互联汽车销售服务有限公司、重庆宗申拓源动力机械营销有限公司、重庆美心翼申机械股份有限公司、重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司、重庆宗申商业保理有限公司均

符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》的相关条款，重庆宗申巴贝锐拖拉机制造有限公司符合《外商投资产业指导目录（2015 年修订）》的相关条款，均享受西部大开发政策按 15% 税率缴纳企业所得税。据此，以上公司本期仍按 15% 税率计提缴纳企业所得税。

（2）增值税

根据财税字[2001]第 113 号《关于若干农业生产资料征免增值税的通知》第一条第 4 项“批发和零售的种子、种苗、农药、农机”的相关规定，左师傅连锁销售服务有限公司武汉分公司经武汉市东西湖区国家税务局批准，从 2014 年 8 月 1 日起取得的减免税项目收入免征增值税；左师傅连锁销售服务有限公司巴南区分公司经重庆市巴南区国家税务局批准，从 2015 年 11 月 12 日起取得的减免税项目收入免征增值税；左师傅连锁销售服务有限公司云南分公司经昆明市官渡区国家税务局批准，从 2015 年 12 月 1 日起取得的减免税项目收入免征增值税。

五、合并财务报表项目注释（期末余额系指 2016 年 12 月 31 日余额、期初余额系指 2015 年 12 月 31 日余额，本期发生额系指 2016 年度发生额、上期发生额系指 2015 年度发生额，金额单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	525,707.38	313,117.61
银行存款	794,992,539.16	995,723,468.17
其他货币资金（注 1）	20,097,032.21	63,893,772.95
合 计	815,615,278.75	1,059,930,358.73
其中：存放在境外的款项总额	7,809,599.18	4,393,380.00

注 1：期末其他货币资金中受限资金有 7,590,873.41 元，其中包含票据保证金 4,740,791.25 元、信用证保证金 200 万元、保函保证金 842,976.00 元及交易所客户交易准备金 7,106.16 元。

2、拆出资金

项 目	期末余额	期初余额
拆出资金	3,000,000.00	
减：减值准备	45,000.00	
合 计	2,955,000.00	

公司控股子公司重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司发放 300 万元贷款给重庆市江北区惠中小额贷款股份有限公司，计提减值准备 4.50 万。

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		

项 目	期末余额	期初余额
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
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	5,618,650.00	4,901,020.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他（注 1）	5,618,650.00	4,901,020.00
合 计	5,618,650.00	4,901,020.00

注 1：公司出口业务主要采用美元、欧元进行结算，公司与银行签定了《远期结汇/售汇总协议》来规避汇率变动风险，本期末未到期交易的远期合约合计 5,215.00 万美元，根据相关银行报价计算确定其期末的公允价值，以公允价值计量且其变动计入当期损益所形成的金融资产为 5,618,650.00 元。

4、应收票据

（1）应收票据分类列示如下：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	852,775,968.80	786,344,525.75
合 计	852,775,968.80	786,344,525.75

（2）期末公司已质押的应收票据：

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	146,703,674.71
合 计	146,703,674.71

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	208,937,839.55	
合 计	208,937,839.55	

截止本报告日，无迹象表明已背书或贴现且尚未到期的银行承兑汇票存在被追索的风险。

（4）期末公司无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

5、应收账款

（1）应收账款按种类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	239,489,111.22	36.66	6,370,621.68	2.66	233,118,489.54	204,926,938.47	37.31	1,408,762.12	0.69	203,518,176.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	398,875,403.71	61.06	20,384,191.30	5.11	378,491,212.41	335,445,369.68	61.08	17,807,082.35	5.31	317,638,287.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,904,929.60	2.28	2,320,673.45	15.57	12,584,256.15	8,841,488.05	1.61	63,246.17	0.72	8,778,241.88
合计	653,269,444.53	100.00	29,075,486.43	4.45	624,193,958.10	549,213,796.20	100.00	19,279,090.64	3.51	529,934,705.56

应收账款种类的说明情况详见“附注三、11”。

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	391,688,537.68	19,584,426.94	5%
1 至 2 年	6,376,088.48	637,608.85	10%
2 至 3 年	810,777.55	162,155.51	20%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	398,875,403.71	20,384,191.30	

②期末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的坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
MTD PRODUCTS INC（MTD 美国）等 33 家客户	248,306,710.61	2,603,964.92	1.05%	注 1
巴基斯坦 DYL MOTORCYCLES LTD	3,833,362.66	3,833,362.66	100%	注 2
重庆富路机车制造有限公司	1,515,421.49	1,515,421.49	100%	注 3
德络托（上海）贸易有限公司	691,841.12	691,841.12	100%	注 4
T SINGH TRADING LLC	46,704.94	46,704.94	100%	注 5
合 计	254,394,040.82	8,691,295.13		

注 1：公司全资子公司重庆宗申通用动力机械有限公司（以下简称“通机公司”）及重庆宗申发动机制造有限公司（以下简称“发动机公司”）与中国出口信用保险公司签订的短期出口信用保险综合保险所规定，其对通机公司及发动机公司出口客户应收账款在不同地区限额内按 90%的比例赔付，基于上述情况，通机公司及发动机公司在本期末计提出口应收账款坏账准备时，按照出口信保协议约定条款对赔付责任范围内的应收账款不计提坏账准备，对超出赔付责任范围的应收账款按照账龄分析法计提应收账款坏账准备。

注 2：发动机公司应收境外客户巴基斯坦 DYL MOTORCYCLES LTD 逾期贷款 383.34 万元，因涉及国际追偿，直接收回货款可能性极小，故本期全额计提坏账准备。

注 3：发动机公司应收客户重庆富路机车制造有限公司逾期贷款 211.54 万元，因对方资金困难无法收回，目前发动机公司已通过法院保全对方估值约 60 万元的房产，针对超过保全额度的 151.54 万元逾期款项，本期全额计提坏账准备。

注 4：发动机公司预付德络托（上海）贸易有限公司（以下简称“德络托”）货款 69.18 万元，后因战略调整，电控系统销售处于停滞状态，公司为规避风险、减少损失，违约取消与德络托的采购订单，本期对已支付的款项全额计提坏账准备。

注 5：通机公司出口客户 T SINGH TRADING LLC 未按时回款，销售部已确认后续无法收回货款并对其报损，超出信保赔付额 6,730.4 美元，折合人民币 46,704.94 元，本期对其全额计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 9,821,988.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

单位名称	核销金额
广安市农业机械有限责任公司等 37 家客户单位	25,592.41
合 计	25,592.41

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款账面余额合 计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	185,143,277.59	28.34	2,248,256.84
第二名	60,761,982.16	9.30	3,038,099.10
第三名	41,027,389.86	6.28	205,136.95
第四名	29,703,503.25	4.55	1,485,175.16
第五名	24,836,853.79	3.80	1,241,842.69
合 计	341,473,006.65	52.27	8,218,510.74

(5) 本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	148,563,898.02	95.03	201,343,233.16	90.46
1 至 2 年	1,127,430.29	0.72	20,182,929.42	9.07
2 至 3 年	6,565,592.09	4.20	1,046,693.08	0.47
3 年以上	81,089.14	0.05		
合 计	156,338,009.54	100.00	222,572,855.66	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

单位名称	金额	时间	未及时结算原因
重庆星火机械有限公司	6,000,000.00	2-3 年	为保障供货量及稳定材料价格，预付厂家货款
合 计	6,000,000.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	54,350,000.00	34.76
第二名	33,500,000.00	21.43
第三名	18,000,000.00	11.51
第四名	10,000,000.00	6.40
第五名	6,000,000.00	3.84
合 计	121,850,000.00	77.94

7、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款利息	20,022.61	67,508.83
贷款利息	3,171,823.24	10,453,069.70
保理利息	707,847.78	415,416.67
合 计	3,899,693.63	10,935,995.20

(2) 重要逾期利息

公司期末无重要逾期利息。

8、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 例(%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款	53,478,650.00	60.96	45,630,043.00	85.32	7,848,607.00					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	33,491,576.32	38.17	6,114,988.45	18.26	27,376,587.87	83,629,333.06	100.00	6,508,937.57	7.78	77,120,395.49
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款	766,548.00	0.87	766,548.00	100.00						
合计	87,736,774.32	100.00	52,511,579.45	59.85	35,225,194.87	83,629,333.06	100.00	6,508,937.57	7.78	77,120,395.49

其他应收款种类的说明情况详见“附注三、11”。

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,390,923.49	669,546.17	5%
1 至 2 年	6,217,008.85	621,700.89	10%
2 至 3 年	3,648,581.00	729,716.20	20%
3 至 4 年	9,528,338.58	3,811,335.43	40%
4 至 5 年	298,474.40	119,389.76	40%
5 年以上	408,250.00	163,300.00	40%
合 计	33,491,576.32	6,114,988.45	

②期末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的坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
宏百川公司原股东股权回购款	53,478,650.00	45,630,043.00	85.32%	注 1
民事诉讼赔偿垫支款	766,548.00	766,548.00	100%	注 2
合 计	54,245,198.00	46,396,591.00		

注 1：公司预计可收回青岛宏百川金属精密制品有限公司（以下简称“宏百川公司”）原股东股权回购款 7,848,607.00 元，对预计无法收回的 45,630,043.00 元全额计提坏账准备，详见附注“十三、8、股权回购纠纷”。

注 2：2014 年公司全资子公司重庆宗申发动机制造有限公司（以下简称“发动机公司”）出售废旧物资给蒙波等人，蒙波雇请的工人石升云在拆除废旧物资过程中不慎跌落死亡。为妥善处理死者善后事宜，发动机公司与重庆市巴南区花溪街道司法所协商后向其提供借款 766,548.00 元，由司法所支付给死者家属，以垫付死亡赔偿款项。目前，发动机公司委托律师代理死者家属向事故相关责任方提起了民事诉讼，以期通过民事诉讼判赔所得来偿还公司借款，但因追偿具有极大的不确定性，故全额计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 46,002,684.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：

单位名称	核销金额
永康市倍力工具有限公司	42.50
合 计	42.50

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
宏百川公司原股东股权回购款	53,478,650.00	53,500,000.00

模具保证金	21,470,015.26	19,527,821.18
保证金	5,456,288.00	5,439,019.81
借支款	3,915,238.49	4,286,810.75
其他	3,416,582.57	875,681.32
合 计	87,736,774.32	83,629,333.06

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款账面余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宏百川公司原股东股权回购款	股权回购款	53,478,650.00	1-2 年	60.95	45,630,043.00
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	模具保证金	1,987,600.00	1 年及以上	2.27	290,475.00
重庆凯源石油天然气有限责任公司	保证金	1,695,000.00	1 年及以上	1.93	141,000.00
重庆市北碚区林申金属铸造有限公司	模具保证金	1,073,500.00	1 年及以上	1.22	145,775.00
重庆市巴南区国土资源管理分局	保证金	1,000,000.00	3-4 年	1.14	400,000.00
合 计		59,234,750.00		67.51	46,607,293.00

(6) 本报告期公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	288,821.47	-	288,821.47	1,144,048.97		1,144,048.97
原材料	82,452,464.74	2,335,768.39	80,116,696.35	59,875,703.06	152,547.06	59,723,156.00
低值易耗品	16,373,893.21	-	16,373,893.21	14,277,031.02		14,277,031.02
在产品	7,864,505.06	-	7,864,505.06	10,664,462.89		10,664,462.89
库存商品	195,154,564.21	845,361.23	194,309,202.98	162,868,212.46	751,058.81	162,117,153.65
发出商品	79,285,711.19	-	79,285,711.19	131,795,129.67		131,795,129.67
合 计	381,419,959.88	3,181,129.62	378,238,830.26	380,624,588.07	903,605.87	379,720,982.20

(2) 存货跌价准备:

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	152,547.06	2,211,957.98		28,736.65		2,335,768.39
库存商品	751,058.81	536,791.57		442,489.15		845,361.23
合 计	903,605.87	2,748,749.55		471,225.80		3,181,129.62

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	期末可变现净值低于其账面价值	注 2	注 1
库存商品	期末可变现净值低于其账面价值	注 2	注 1

注 1: 当期出售前期呆滞物资。

注 2: 系宗申越南发动机制造有限公司计提的减值准备因汇率变动影响。

10、划分为持有待售的资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
抵债资产 (注 1)	39,610,530.00			2017 年 12 月 31 日前
合 计	39,610,530.00			

注 1: 重庆创方商贸有限公司于 2014 年 11 月 20 日向公司控股子公司重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司 (以下简称“宗申小额贷款公司”) 贷款 3,150 万, 该笔贷款抵押物为: 重庆金港旅业发展有限公司所有的位于重庆市南岸区南滨路 25 号 1 幢 1 栋 5-3 (106 房地证 2012 字第 30337 号) 等 25 套房产和位于南滨路 25 号 2 幢 2 栋 5-1 (106 房地证 2012 字第 30341 号) 等 78 套房产。经重庆市第五中级人民法院 (2015) 渝五中法公执字第 678 号执行裁定书裁定, 宗申小额贷款公司通过以物抵债的方式取得该抵债资产作价 3961.053 万元用于抵偿贷款本息及诉讼费用。

11、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行短期理财产品	791,926,086.12	1,504,794,703.80
合 计	791,926,086.12	1,504,794,703.80

本公司期末银行理财产品, 主要系购买的平安银行“卓越计划滚动型”2.6 亿元、兴业银行“结构性存款”2.22 亿元、农行“本利丰”1.1 亿元、重庆股份转让中心“16 青州债 01”1 亿元、华西证券“珈祥 6 号集合资产”0.54 亿元。期末价值按照协议收益率或可查询市场价格进行计量。

12、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	6,000,000.00	
留待抵扣增值税进项税	25,549,708.54	13,962,744.31
委托贷款（注 1）	71,763,733.33	
合 计	103,313,441.87	13,962,744.31

注 1：根据公司 2015 年第八届董事会第三十八次会议审议通过的《关于对外提供委托贷款的议案》，作为公司增资重庆中建物业管理有限公司（以下简称“中建物业”）持有的重庆外滩易商科技有限公司和重庆汽摩交易所有限公司的约定条件，公司于 2016 年 11 月向中建物业以委托贷款方式提供 7,600 万元人民币的借款。截止 2016 年 12 月 31 日，中建物业已归还本金 430 万元。

13、发放贷款及垫款**（1）明细情况**

项 目	期末余额	期初余额
贷款		
其中：信用贷款	22,400,000.00	20,000,000.00
保证贷款	404,614,217.02	208,589,385.46
抵押贷款	401,389,349.00	296,237,222.00
质押贷款	56,832,237.22	96,066,576.67
保理融资款	133,410,000.00	91,150,000.00
合 计	1,018,645,803.24	712,043,184.13
贷款损失准备：		
贷款		
其中：信用贷款	336,000.00	300,000.00
保证贷款	6,403,599.07	3,230,681.56
抵押贷款	8,802,217.57	7,791,216.60
质押贷款	1,121,309.54	1,707,998.65
保理融资款	2,001,150.00	1,367,250.00
合 计	18,664,276.18	14,397,146.81
账面价值	999,981,527.06	697,646,037.32

（2）贷款及保理融资款五级分类明细

项目	期末余额	贷款损失准备	计提比例	期末账面价值
正常贷款	851,289,418.88	12,769,341.28	1.50%	838,520,077.60

关注贷款	165,335,309.78	5,035,168.13	3.05%	160,300,141.65
次级贷款	753,852.58	226,155.77	30%	527,696.81
可疑贷款	1,267,222.00	633,611.00	50%	633,611.00
损失贷款				
合 计	1,018,645,803.24	18,664,276.18		999,981,527.06

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合 计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京华安天诚科技有限公司(注1)	10,000,000.00			10,000,000.00					8.75	
泸州老窖智同商贸股份有限公司(注2)	20,000,000.00			20,000,000.00					3.13	
合 计	30,000,000.00			30,000,000.00						

注 1：根据公司第八届董事会第十九次会议审议通过的《关于收购北京华安天诚科技有限公司 10%股权的议案》，2013 年 5 月，公司投资 1,000 万元，持有了北京华安天诚科技有限公司（以下简称“华安天诚公司”）10%的股权。2016 年 7 月，华安天诚公司召开股东大会审议批准了“增资扩股方案”和“部分股东股权转让方案”。在上述方案实施后，公司持有的华安天诚公司股权比例由 10%降至 8.75%。

注 2：根据公司第八届董事会第二十三次会议审议通过的《关于投资参股泸州老窖智同商贸股份有限公司的议案》，2013 年 8 月，公司投资 2,000 万元，持有了该公司 3.13%的股权。

(3) 报告期内可供出售金融资产无计提减值的情况。

15、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
重庆宗申吕田机械制造有限公司	15,449,689.17			546,828.71		
小 计	15,449,689.17			546,828.71		
二、联营企业						
航天神舟飞行器有限公司（注 1）		141,880,000.00		3,833,838.90		
ELIX WIRELESS CHARGING SYSTEMS INC.（注 2）		24,285,600.00		-491,237.00	46,960.66	
小 计		166,165,600.00		3,342,601.90	46,960.66	
合 计	15,449,689.17	166,165,600.00		3,889,430.61	46,960.66	

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
重庆宗申吕田机械制造有限公司				15,996,517.88	
小 计				15,996,517.88	
二、联营企业					
航天神舟飞行器有限公司（注 1）				145,713,838.90	
ELIX WIRELESS CHARGING SYSTEMS INC.（注 2）				23,841,323.66	
小 计				169,555,162.56	

合 计				185,551,680.44	
-----	--	--	--	----------------	--

注 1：根据公司第八届董事会第四十三次会议审议通过的《对外投资议案》，2016 年 4 月，公司以自有资金出资人民币 14,188 万元，参与航天神舟飞行器有限公司（以下简称“神飞公司”）增资扩股事宜，增资后占神飞公司 16%股权。

注 2：根据公司与 ELIX WIRELESS CHARGING SYSTEMS INC.（以下简称“ELIX 公司”）陆续签订了《A 级优先股购买协议》及相关附属协议，2016 年 10 月，公司出资 360 万美元（折合人民币 2,428.56 万元）购买 ELIX 公司 4,090,909 股 A 级优先股股权，每股价格为 0.88 美元。本次投资实施后，ELIX 公司已授予期权和可转换公司债券将同时进行股权转化，截止 2016 年 12 月 31 日，公司持有 ELIX 公司的股权比例为 29.29%。

16、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	10,976,688.96			10,976,688.96
2.本期增加金额	82,705,384.95			82,705,384.95
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	82,705,384.95			82,705,384.95
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	93,682,073.91			93,682,073.91
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,188,296.17			4,188,296.17
2.本期增加金额	6,450,855.76			6,450,855.76
（1）计提或摊销	4,865,373.59			4,865,373.59
（2）固定资产转入	1,585,482.17			1,585,482.17
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	10,639,151.93			10,639,151.93
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	83,042,921.98			83,042,921.98
2.期初账面价值	6,788,392.79			6,788,392.79

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
技术中心办公大楼	65,849,009.14	暂未办理竣工决算

17、固定资产

(1) 固定资产情况:

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	353,429,359.46	701,807,594.91	50,944,942.61	26,272,113.29	1,132,454,010.27
2.本期增加金额	157,982,774.21	85,745,458.65	10,885,165.46	2,737,986.98	257,351,385.30
(1) 购置	29,461,045.77	14,226,277.93	6,576,476.33	2,737,986.98	53,001,787.01
(2) 在建工程转入	128,521,728.44	71,519,180.72	4,308,689.13		204,349,598.29
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	82,728,929.84	28,939,619.16	11,414,915.47	1,924,606.17	125,008,070.64
(1) 处置或报废	269,847.00	15,899,988.04	11,414,898.55	1,941,307.05	29,526,040.64
(2) 其他	82,459,082.84	13,039,631.12	16.92	-16,700.88	95,482,030.00
4.期末余额	428,683,203.83	758,613,434.40	50,415,192.60	27,085,494.10	1,264,797,324.93
二、累计折旧					
1.期初余额	75,118,555.77	305,390,054.55	32,692,554.81	15,473,994.58	428,675,159.71
2.本期增加金额	8,438,486.93	51,109,506.27	5,259,930.63	3,092,865.58	67,900,789.41
(1) 计提	8,438,486.93	51,109,506.27	5,259,930.63	3,092,865.58	67,900,789.41
3.本期减少金额	1,544,614.59	15,966,386.13	10,304,114.02	1,292,377.00	29,107,491.74
(1) 处置或报废	76,770.87	9,696,831.88	10,303,830.87	1,307,947.05	21,385,380.67

(2) 其他	1,467,843.72	6,269,554.25	283.15	-15,570.05	7,722,111.07
4.期末余额	82,012,428.11	340,533,174.69	27,648,371.42	17,274,483.16	467,468,457.38
三、减值准备					
1.期初余额		1,059,127.81			1,059,127.81
2.本期增加金额		2,242,132.59	71,271.47		2,313,404.06
(1) 计提		2,242,132.59	71,271.47		2,313,404.06
3.本期减少金额		1,199,758.58			1,199,758.58
(1) 处置或报废		776,595.88			776,595.88
(2) 其他		423,162.70			423,162.70
4.期末余额		2,101,501.82	71,271.47		2,172,773.29
四、账面价值					
1.期末账面价值	346,670,775.72	415,978,757.89	22,695,549.71	9,811,010.94	795,156,094.26
2.期初账面价值	278,310,803.69	395,358,412.55	18,252,387.80	10,798,118.71	702,719,722.75

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	8,331,803.99	5,343,567.20	1,851,172.19	1,137,064.60

(3) 通过经营租赁租出的固定资产:

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,716,746.13
机器设备	591,809.95
合计	2,308,556.08

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
技术中心办公大楼	74,424,460.35	暂未办理竣工决算
无锡商品房一套	1,293,380.77	注 1

注 1: 该房产来源为客户无锡赤兔马车业有限公司冲抵拖欠公司全资子公司重庆宗申发动机制造有限公司的货款取得, 该房产交付时间为 2014 年年底, 公司准备出售该房产, 因此暂未办理产权证。

(5) 固定资产抵押情况:

公司固定资产抵押的具体情况详见附注五、25 注 1。

18、在建工程

(1) 在建工程情况:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术中心建设项目	27,367,908.20		27,367,908.20	114,547,109.70		114,547,109.70
三轮车摩托车专用发动机项目	128,205.12		128,205.12	93,846.16		93,846.16
涪陵二期厂房建设	14,813,435.42		14,813,435.42	6,304,418.83		6,304,418.83
EA211 汽车缸体机械加工生产线项目				82,564.10		82,564.10
通用动力及终端产品	9,187,578.59		9,187,578.59	8,351,542.82		8,351,542.82
铝合金压铸项目二期	6,450,396.58		6,450,396.58	524,740.18		524,740.18
沃尔沃 PTU/RDU 箱体盖子及支架生产线	9,351,829.02		9,351,829.02	114,957.26		114,957.26
菲亚特项目	5,069,470.08		5,069,470.08	692,991.46		692,991.46
路虎扩能项目	3,141,025.65		3,141,025.65	87,179.50		87,179.50
福克斯 PTU/RDU 箱体盖子生产线	1,732,205.01		1,732,205.01	1,881,748.01		1,881,748.01
汽车扭力管项目	996,478.58		996,478.58	103,931.63		103,931.63
其他	17,586,845.55		17,586,845.55	11,535,959.35		11,535,959.35
合 计	95,825,377.80		95,825,377.80	144,320,989.00		144,320,989.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额
技术中心建设项目	15,388.65	114,547,109.70	42,408,554.92	129,587,756.42		27,367,908.20
涪陵工厂二期	9,800.00	6,304,418.83	23,107,739.02	14,598,722.43		14,813,435.42
EA211 汽车缸体机械加工生产线	4,479.00	82,564.10	55,042.74	137,606.84		
合 计		120,934,092.63	65,571,336.68	144,324,085.69		42,181,343.62

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
技术中心建设项目	133.77	93.60				募集/自筹

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
涪陵工厂二期	103.87	99.52	4,337,247.68	745,513.44		自筹
EA211 汽车缸体机械加工生产线	73.09	73.09				自筹
合 计			4,337,247.68	745,513.44		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：报告期内公司无应计提减值准备的情况。

19、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	商标	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	226,808,715.7 0	20,291,089.2 5	400,000.00	17,101,550.08	264,601,355.03
2.本期增加金额		6,935,053.20		200,000.00	7,135,053.20
(1) 购置		6,935,053.20		200,000.00	7,135,053.20
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	-79,151.36	-652.68			-79,804.04
(1) 处置					
(2) 其他	-79,151.36	-652.68			-79,804.04
4.期末余额	226,887,867.0 6	27,226,795.1 3	400,000.00	17,301,550.08	271,816,212.27
二、累计摊销					
1.期初余额	38,446,460.29	9,610,375.19	166,663.43	8,029,069.04	56,252,567.95
2.本期增加金额	5,149,796.23	4,195,483.15	39,998.40	2,491,282.70	11,876,560.48
(1) 计提	5,149,796.23	4,195,483.15	39,998.40	2,491,282.70	11,876,560.48
3.本期减少金额	-17,493.24	-652.68			-18,145.92
(1) 处置					
(2) 其他	-17,493.24	-652.68			-18,145.92
4.期末余额	43,613,749.76	13,806,511.0 2	206,661.83	10,520,351.74	68,147,274.35
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		966,666.68			966,666.68

(1) 计提 (注 1)		966,666.68			966,666.68
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额		966,666.68			966,666.68
四、账面价值					
1.期末账面价值	183,274,117.30	12,453,617.43	193,338.17	6,781,198.34	202,702,271.24
2.期初账面价值	188,362,255.41	10,680,714.06	233,336.57	9,072,481.04	208,348,787.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 3%。

(2) 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产抵押情况：

公司无形资产抵押的具体情况详见附注五、25 注 1。

20、开发支出

项 目	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
扫雪机器人项目			450,000.00			450,000.00
企账通项目			132,038.83			132,038.83
合 计			582,038.83			582,038.83

21、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
重庆美心翼申机械股份有限公司	36,059,470.63					36,059,470.63
重庆外滩易商科技有限公司	7,861,343.53					7,861,343.53
重庆汽摩交易所有限公司	11,822,248.59					11,822,248.59
合 计	55,743,062.75					55,743,062.75

(2) 商誉减值准备

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

期末公司将商誉相关的资产组或组合的可收回金额与账面价值进行比较，其可收回金额

高于其账面价值，故无需提取商誉减值准备。

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为银行中长期贷款基准利率，预测期以后的现金流量根据适当的增长率推断得出，该适当的增长率基于相关行业的增长同时考虑公司未来的经营发展情况预测确定。

22、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
装修费	1,434,652.86	1,946,144.51	1,328,546.21		2,052,251.16
租金	1,087,315.21	1,014,847.47	651,596.82		1,450,565.86
加盟店建设费用	2,486,637.58	175,043.34	1,187,681.19		1,473,999.73
合 计	5,008,605.65	3,136,035.32	3,167,824.22		4,976,816.75

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,360,003.70	7,900,590.44	34,351,590.95	5,204,684.16
预提费用	32,989,609.04	4,976,043.59	28,477,908.15	4,303,189.25
递延收益	36,626,879.63	5,494,031.95	34,833,539.32	5,225,030.90
内部交易未实现利润	16,645,760.45	2,496,864.07	16,980,963.16	2,547,144.46
可抵扣亏损	7,100,545.88	1,737,841.21	1,710,022.14	256,503.32
以权益工具支付的股份 支付	1,837,015.28	275,552.29		
合 计	145,559,813.98	22,880,923.55	116,354,023.72	17,536,552.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产估值	5,618,650.00	842,797.50	4,901,020.00	735,153.00
固定资产加速折旧	44,671,431.27	7,554,291.84	18,991,464.39	2,853,378.11
可供出售金融资产公允 价值变动	1,634,807.99	408,702.00	4,366,926.02	692,917.26
合 计	51,924,889.26	8,805,791.34	28,259,410.41	4,281,448.37

(3) 未确认递延所得税资产的差异明细:

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	52,255,661.12	1,943,296.43
可抵扣的亏损	71,770,218.40	22,959,771.66
合 计	124,025,879.52	24,903,068.09

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年 份	期末金额	期初金额	备 注
2016 年		586,932.11	2011 年度未弥补亏损
2017 年	1,651,101.84	2,213,676.37	2012 年度未弥补亏损
2018 年	5,934,285.52	6,990,001.66	2013 年度未弥补亏损
2019 年	6,074,062.36	6,538,007.37	2014 年度未弥补亏损
2020 年	3,244,713.53	6,631,154.15	2015 年度未弥补亏损
2021 年	54,866,055.15		2016 年度未弥补亏损
合 计	71,770,218.40	22,959,771.66	

注: 以前年度可抵扣亏损取自公司纳税申报表, 本年可抵扣亏损为按照纳税调整口径计算所得, 最终数据以税务机关认定金额为准。

24、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	15,211,191.02	20,827,887.21
合 计	15,211,191.02	20,827,887.21

25、短期借款

(1) 短期借款分类:

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款	87,483,600.00	93,000,000.00
保证借款	491,979,290.50	395,000,000.00
质押借款		
合 计	579,462,890.50	488,000,000.00

抵押借款情况如下:

借款人	借款金额	抵押物
重庆美心翼申机械股份有限公司	87,483,600.00	机器设备、房屋(注1)
合 计	87,483,600.00	

注 1：公司控股子公司重庆美心翼申机械股份有限公司（以下简称“美心翼申公司”）以期末账面价值为 12,731.34 万元的固定资产和 5,732.08 万元的无形资产，为美心翼申公司在重庆农村商业银行股份有限公司营业部取得的短期借款 8,748.36 万元和长期借款 3,500.00 万元提供了抵押。

保证借款情况如下：

借款人	借款金额	保证人
重庆宗申通用动力机械有限公司	208,979,290.50	本公司（注 2）
重庆宗申动力机械股份有限公司	100,000,000.00	重庆宗申发动机制造有限公司（注 2）
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	70,000,000.00	本公司（注 2）
重庆宗申动力机械股份有限公司	50,000,000.00	重庆宗申发动机制造有限公司（注 2）
重庆美心翼申机械股份有限公司	35,000,000.00	王安庆、夏明宪、徐争鸣（注 3）
重庆宗申商业保理有限公司	20,000,000.00	本公司（注 2）
重庆宗申巴贝锐拖拉机制造有限公司	8,000,000.00	本公司（注 2）
合 计	491,979,290.50	

注 2：详见附注十、5、（4）关联担保情况。

注 3：美心翼申公司股东王安庆、夏明宪、徐争鸣为美心翼申公司在重庆农村商业银行股份有限公司营业部连续办理具体业务而形成的一系列债权提供最高额保证担保，最高额保证担保的最高债权包括主债权本金 25,100.00 万元以及利息、违约金等与实现担保债权而发生的一切费用。美心翼申公司以此在重庆农村商业银行股份有限公司营业部取得短期借款 3,500.00 万元。

（2）本期末无已逾期未偿还短期借款的情况。

26、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,740,791.25	347,668,000.00
商业承兑汇票		
合 计	4,740,791.25	347,668,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

27、应付账款

（1）应付账款列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	604,544,941.71	538,620,242.93
合 计	604,544,941.71	538,620,242.93

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

28、预收款项

(1) 预收款项列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	41,193,447.28	20,843,491.65
合 计	41,193,447.28	20,843,491.65

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	50,411,639.05	396,693,247.62	385,149,742.87	61,955,143.80
二、离职后福利-设定提存计划		26,028,873.05	26,028,873.05	
三、辞退福利		186,511.00	186,511.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	50,411,639.05	422,908,631.67	411,365,126.92	61,955,143.80

(2) 短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	49,835,513.71	336,709,694.14	325,012,563.63	61,532,644.22
2、职工福利费		35,871,083.09	35,871,083.09	
3、社会保险费		14,565,673.91	14,565,673.91	
其中： 医疗保险费		12,511,608.76	12,511,608.76	
工伤保险费		1,249,535.63	1,249,535.63	
生育保险费		735,530.13	735,530.13	
其他保险费		68,999.39	68,999.39	
4、住房公积金		5,673,421.32	5,673,421.32	
5、工会经费和职工教育经费	122,792.26	1,508,791.83	1,631,584.09	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、其他	453,333.08	2,364,583.33	2,395,416.83	422,499.58

合 计	50,411,639.05	396,693,247.62	385,149,742.87	61,955,143.80
-----	---------------	----------------	----------------	---------------

(3) 设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		24,929,361.38	24,929,361.38	
2、失业保险费		1,099,511.67	1,099,511.67	
3、企业年金缴费				
合 计		26,028,873.05	26,028,873.05	

30、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	30,244,711.11	23,520,668.46
营业税		1,840,598.88
增值税	5,715,520.96	3,371,404.05
城市维护建设税	362,743.69	494,526.57
土地使用税	447.25	399.99
房产税	208,202.86	44,608.14
个人所得税	1,739,803.11	558,045.58
教育附加费	155,461.57	212,104.76
地方教育附加费	103,634.33	141,403.24
地方基金	572.84	26,319.44
合 计	38,531,097.72	30,210,079.11

31、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	772,644.80	670,048.69
分期付息到期还本的长期借款利息	48,489.59	81,124.17
合 计	821,134.39	751,172.86

本期不存在逾期未支付的利息情况。

32、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
子公司应付少数股东股利	5,880,000.00	80,000.00	注 1
合 计	5,880,000.00	80,000.00	

注 1: 公司控股子公司重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司(以下简称“宗申小额贷款公司”)本期末应付少数股东股利 588 万元,其中应付泸州老窖集团有限责任公司股利 8 万元账龄超过一年,暂未支付。

33、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	29,464,773.80	24,850,908.24
工程设备款	42,619,124.14	19,197,351.00
押金及保证金	7,220,322.37	8,037,177.47
模具款	4,466,475.63	4,592,046.09
其他应付、暂收款	11,047,677.13	22,833,568.02
合 计	94,818,373.07	79,511,050.82

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

单位名称	金额	未偿还或结算的原因
泊头市金键模具有限责任公司	1,669,250.99	设备尾款
合 计	1,669,250.99	

34、一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的非流动负债列示如下:**

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	20,000,000.00	18,140,000.00
1 年内到期的应付债券（注 1）	752,901,472.15	
1 年内到期的长期应付款		
合 计	772,901,472.15	18,140,000.00

注 1：详见附注五、36。

(2) 1 年内到期的长期借款:

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款	20,000,000.00	18,140,000.00
保证借款		
质押借款		
合 计	20,000,000.00	18,140,000.00

抵押借款情况如下:

借款人	借款金额	抵押物
重庆美心翼申机械股份有限公司	20,000,000.00	土地、房屋（注 1）
合 计	20,000,000.00	

注 1：抵押的具体情况详见附注五、25、（1）注 1。

35、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款	15,000,000.00	28,780,000.00
保证借款		
质押借款		
合 计	15,000,000.00	28,780,000.00

抵押借款情况如下：

借款人	借款金额	抵押物
重庆美心翼申机械股份有限公司	15,000,000.00	土地、房屋（注 1）
合 计	15,000,000.00	

注 1：抵押的具体情况详见附注五、25、（1）注 1。

36、应付债券**（1）应付债券**

项 目	期末余额	期初余额
公司债券		752,901,472.15
合 计		752,901,472.15

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
公司债券	100 元	2011 年 11 月	3+3 年	745,649,000.00	752,901,472.15
本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	减：一年内到期部分 分期末余额（附注 五、34）	期末余额
	55,550,850.50		55,550,850.50	752,901,472.15	

公司债券原发行金额 75,000.00 万元，2014 年 9 月公司回购债券 435.10 万元，发行金额目前为 74,564.90 万元。

37、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,333,539.32	7,180,000.00	2,570,732.92	39,942,806.40	项目补助及土地交易返还
合 计	35,333,539.32	7,180,000.00	2,570,732.92	39,942,806.40	

具体明细项目列示如下：

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
-----	------	--------------	-----------------	----------	------	-----------------

产业振兴和技术改造项目资金	12,715,549.11	2,820,000.00	472,523.12		15,063,025.99	与资产相关
土地出让金及税费返还	11,659,958.40		313,635.14		11,346,323.26	与资产相关
民营经济发展专项补贴	5,615,298.00	3,640,000.00	1,038,227.51		8,217,070.49	与资产相关
国家服务业发展引导资金	3,439,899.87		88,897.14		3,351,002.73	与资产相关
地方特色产业中小企业发展资金	1,075,637.79		50,473.21		1,025,164.58	与资产相关
丘陵山区农业机械技术与装备专项资金	500,000.00		166,666.68		333,333.32	与收益相关
工业发展专项资金	327,196.15		40,310.12		286,886.03	与资产相关
民营经济发展专项补贴		720,000.00	400,000.00		320,000.00	与收益相关
合 计	35,333,539.32	7,180,000.00	2,570,732.92		39,942,806.40	

38、股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,145,026,920.00						1,145,026,920.00

39、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	545,537,222.05	1,744,961.44		547,282,183.49
合 计	545,537,222.05	1,744,961.44		547,282,183.49

40、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综	8,468.16	21,425.20			21,425.20		29,893.36

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
合收益							
其他	8,468.16	21,425.20			21,425.20		29,893.36
二、以后 将重分类 进损益的 其他综合 收益	-12,052,503.59	2,853,451.21	3,674,008.76	408,702.00	-1,229,259.55		-13,281,763.14
可供出售 金融资产 公允价值 变动损益	3,674,008.76	1,634,807.99	3,674,008.76	408,702.00	-2,447,902.77		1,226,105.99
外币财务 报表折算 差额	-15,726,512.35	1,218,643.22			1,218,643.22		-14,507,869.13
其他综合 收益合计	-12,044,035.43	2,874,876.41	3,674,008.76	408,702.00	-1,207,834.35		-13,251,869.78

41、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	299,241,827.25	33,469,973.06		332,711,800.31
任意盈余公积				
合 计	299,241,827.25	33,469,973.06		332,711,800.31

42、一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	7,021,104.68	667,118.73		7,688,223.41
合 计	7,021,104.68	667,118.73		7,688,223.41

43、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,661,796,373.10	

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,661,796,373.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	291,117,615.35	
减：提取法定盈余公积	33,469,973.06	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	667,118.73	
应付普通股股利	412,209,691.20	按 2015 年 12 月 31 日股本每 10 股派发现金红利 3.60 元（含税）
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,506,567,205.46	

44、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,507,505,056.82	3,668,009,088.02	4,476,783,318.75	3,664,939,991.32
其他业务	53,165,200.31	29,879,859.04	48,017,753.09	31,296,275.49
合 计	4,560,670,257.13	3,697,888,947.06	4,524,801,071.84	3,696,236,266.81

（2）营业收入和营业成本（分行业）：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造业	4,167,599,353.21	3,354,885,202.94	4,167,851,670.88	3,389,890,759.20
连锁营销服务业	339,308,557.72	313,066,509.18	304,044,615.46	275,049,232.12
其他	53,762,346.20	29,937,234.94	52,904,785.50	31,296,275.49
合 计	4,560,670,257.13	3,697,888,947.06	4,524,801,071.84	3,696,236,266.81

（3）营业收入和营业成本（分产品）：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
发动机类	2,747,039,133.86	2,254,933,920.59	2,615,947,664.70	2,149,703,389.66
通机类	1,056,380,106.80	848,309,522.83	1,337,191,695.77	1,087,611,042.57
产品零部件类	364,180,112.55	251,641,759.52	214,712,310.41	152,576,326.97

零售服务类	339,308,557.72	313,066,509.18	304,044,615.46	275,049,232.12
其他	53,762,346.20	29,937,234.94	52,904,785.50	31,296,275.49
合 计	4,560,670,257.13	3,697,888,947.06	4,524,801,071.84	3,696,236,266.81

(4) 营业收入和营业成本（分地区）：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收	营业成本	营业收入	营业成本
内 销	3,037,345,348.62	2,448,874,683.82	2,824,824,384.04	2,288,637,976.25
外 销	1,523,324,908.51	1,249,014,263.24	1,699,976,687.80	1,407,598,290.56
合 计	4,560,670,257.13	3,697,888,947.06	4,524,801,071.84	3,696,236,266.81

(5) 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	692,518,173.01	15.18
第二名	523,552,240.20	11.48
第三名	266,512,730.43	5.84
第四名	182,573,046.76	4.00
第五名	115,622,927.84	2.54
合 计	1,780,779,118.24	39.04

45、利息收入、手续费及佣金收入、手续费及佣金支出

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入（注 1）	129,452,106.68	160,481,920.72
手续费及佣金收入	60,740.55	4,811,060.00
手续费及佣金支出		67,639.00

注 1：利息收入系控股子公司重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司及重庆宗申商业保理有限公司发放贷款确认的利息收入。

46、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,090,844.37	13,342,232.16	5%
城市维护建设税	10,997,173.27	9,914,618.85	7%
教育费附加	4,713,054.76	4,250,485.37	3%
地方教育费附加	3,142,151.03	2,833,629.63	2%
地方基金	21,089.11	99,472.72	
印花税（注 1）	2,732,849.05		

土地使用税（注 1）	1,974,566.14		
房产税（注 1）	2,267,254.70		
车船使用税（注 1）	31,556.10		
合计	27,970,538.53	30,440,438.73	

注 1：根据财会（2016）22 号《增值税会计处理规定》的相关规定，从 2016 年 5 月 1 日全面试行营业税改征增值税后，将原计入管理费用-税金科目下的房产税、印花税、土地使用税以及车船使用税计入税金及附加科目中。

47、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	61,735,262.85	55,527,988.38
工资费用	51,083,495.87	41,235,449.96
出口费用	42,555,817.15	42,397,269.54
广告费	15,391,346.51	14,846,983.07
差旅费	11,644,992.15	10,640,673.21
中介机构费	7,383,665.69	5,510,964.76
租赁费	6,629,075.65	4,681,675.27
业务招待费	5,904,352.87	4,376,140.24
售后三包费	5,731,799.23	2,306,812.22
社会统筹	5,112,482.90	4,512,661.13
长期待摊费用摊销	2,995,765.69	2,139,636.65
车辆费用	2,716,689.35	2,417,114.40
折旧费用	2,283,488.37	1,948,330.61
办公费	1,821,730.41	1,412,062.22
低值易耗品	1,612,010.35	1,020,318.06
仓储费	1,213,340.94	846,672.69
其他	4,642,949.73	4,281,863.52
合计	230,458,265.71	200,102,615.93

48、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发支出	101,794,570.97	82,638,481.16
工资费用	65,272,623.56	55,015,549.01
中介机构费	19,529,386.32	17,543,864.63

福利费	17,306,171.30	17,355,330.88
绿化及安保费	13,145,159.46	9,451,525.18
折旧费用	10,540,917.13	11,690,530.72
租赁费	9,699,110.74	7,749,719.19
无形资产摊销	7,419,565.08	7,270,726.60
办公费	5,984,754.74	3,876,197.24
社会统筹	5,550,410.73	7,436,150.90
业务招待费	5,251,002.74	7,142,763.82
修理费	5,243,362.78	4,306,237.81
差旅费	3,877,507.26	4,705,251.10
水电气	3,819,963.70	2,404,497.65
税金	3,669,939.02	9,807,338.55
车辆费用	2,342,916.23	2,362,734.93
股份支付	2,168,940.28	
董监事津贴	2,158,338.33	1,792,500.00
低值易耗品	1,665,109.69	998,803.74
商标使用费	1,456,310.68	1,456,310.68
证券事务费用	1,117,193.94	572,816.91
其他	5,547,685.79	5,306,700.99
合 计	294,560,940.47	260,884,031.69

49、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	75,005,818.42	77,971,462.36
减：利息收入	6,156,203.73	6,836,112.06
汇兑损益	-20,345,594.90	-20,725,517.83
其他（注1）	3,643,740.80	19,195,180.04
合计	52,147,760.59	69,605,012.51

注 1：财务费用中的“其他”主要系票据贴现利息支出，以及以现金方式直接支付购货款所获取的现金折扣。

50、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	55,817,918.90	3,380,936.69

二、存货跌价损失	2,748,749.55	74,961.48
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	2,313,404.06	133,959.62
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失	966,666.68	
十三、商誉减值损失		
十四、其他（贷款减值损失）	4,312,129.37	1,038,812.70
合 计	66,158,868.56	4,628,670.49

51、公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	717,630.00	304,505.52
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益（注 1）	717,630.00	304,505.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（注 1）		160,188.62
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计	717,630.00	464,694.14

注 1：具体情况详见附注五、3、注 1。

52、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,889,430.61	345,594.49
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,927,889.10	6,092,468.85
持有至到期投资取得的投资收益	8,161,765.73	11,587,881.90
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		

处置可供出售金融资产取得的投资收益	49,577,985.00	36,017,681.93
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他 (注 1)	2,095,243.64	4,606,651.38
合 计	65,652,314.08	58,650,278.55

注 1: 其他系可随时赎回理财产品取得的投资收益。

53、营业外收入

(1) 营业外收入列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	409,198.03	3,240,372.28	409,198.03
其中: 固定资产处置利得	409,198.03	182,638.23	409,198.03
无形资产处置利得		3,057,734.05	
接受捐赠	696,676.05	364,641.12	696,676.05
政府补助 (注 1)	43,007,346.61	29,091,137.62	16,893,936.92
无法支付的款项	1,756,905.65	3,599,459.88	1,756,905.65
其他	2,273,556.88	1,644,972.23	2,273,556.88
合 计	48,143,683.22	37,940,583.13	22,030,273.53

注 1: 公司本期收到的政府补助中有 26,113,409.69 元是公司享受的保税港区税费返还, 根据重庆两路寸滩保税港区管理委员会关于印发重庆两路寸滩保税港区产业发展扶持政策的通知 (渝保税管委发 (2013) 5 号), 公司连续五年享受该优惠政策, 因此该政府补助未作为非经常性损益。

(2) 计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
保税港区税费返还	26,113,409.69	16,177,177.62	与收益相关
地方财政扶持资金	3,800,000.00	3,440,000.00	与收益相关
就业稳岗及培训补贴	1,727,104.00	1,329,882.27	与收益相关
出口企业技改研发补贴	1,326,400.00	2,214,600.00	与收益相关
服务外包资助	1,060,000.00		与收益相关
民营经济发展专项补贴	1,038,227.51	634,702.08	与资产相关
拟上市重点培育企业财政奖励	1,000,000.00		与收益相关
出口信用保险补贴	924,000.00	382,000.00	与收益相关
贷款贴息补贴	805,500.00	313,900.00	与收益相关

工业发展专项资金	550,000.00	200,000.00	与收益相关
新三板挂牌补贴	500,000.00		与收益相关
高新技术企业及新产品补贴	483,400.00	300,000.00	与收益相关
产业振兴和技术改造项目资金	472,523.12	324,450.89	与资产相关
渝中区场地租金补贴	428,000.00		与收益相关
民营经济发展专项补贴	400,000.00	900,000.00	与收益相关
国际市场开拓资助资金	334,000.00	99,000.00	与收益相关
土地出让金及税费返还	313,635.14	313,635.14	与资产相关
引智经费补助	300,000.00	50,000.00	与收益相关
工业振兴专项资金	250,000.00		与收益相关
专利资助费	217,800.00	561,690.00	与收益相关
新产品税收返还	210,000.00	719,000.00	与收益相关
丘陵山区农业机械技术与装备专项资金	166,666.68		与收益相关
商务发展专项资金	115,000.00	60,000.00	与收益相关
进口产品和技术贴息补贴	100,000.00		与收益相关
国家服务业发展引导资金	88,897.14	60,100.13	与资产相关
节能减排专项资金	58,000.00		与收益相关
地方特色产业中小企业发展资金	50,473.21	24,362.21	与资产相关
区级技术中心政府补助	50,000.00		与收益相关
产业技术创新专项资金	50,000.00		与收益相关
工业发展专项资金	40,310.12	41,137.28	与资产相关
安全生产监督管理局标准化补助	16,000.00		与收益相关
中小企业发展专项资金	15,000.00		与收益相关
安监局职业卫生基础建设补贴	3,000.00	10,000.00	与收益相关
高新技术所得税补贴		493,500.00	与收益相关
企业自主创新引导资金		400,000.00	与收益相关
黄标车补贴		22,000.00	与收益相关
知识产权示范企业		20,000.00	与收益相关
合 计	43,007,346.61	29,091,137.62	

54、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,369,959.65	4,483,777.09	3,369,959.65

其中：固定资产处置损失	3,369,959.65	4,483,777.09	3,369,959.65
无形资产处置损失			
对外捐赠	155,920.32	336,500.00	155,920.32
违约金及罚款支出	771,716.60	995,000.29	771,716.60
其他	833,332.56	1,619,841.79	833,332.56
合 计	5,130,929.13	7,435,119.17	5,130,929.13

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	75,020,427.81	65,145,396.00
递延所得税费用	-535,813.23	9,476,127.71
合 计	74,484,614.58	74,621,523.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	430,380,481.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	107,595,120.40
子公司适用不同税率的影响	-47,824,173.05
调整以前期间所得税的影响	-2,231,288.92
非应税收入的影响	-972,357.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,539,721.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-965,589.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	26,308,222.82
税收优惠	-11,955,074.28
其他	-9,966.80
所得税费用	74,484,614.58

56、其他综合收益

详见附注五、40

57、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	40,226,613.69	26,073,749.89
利息收入	6,143,171.08	7,686,991.16
保证金	6,305,785.50	2,127,664.03

租金收入	5,249,453.52	1,792,349.55
违约金及罚款收入	1,363,128.16	1,204,389.40
个人借支归还	569,908.37	4,518,091.33
债权转让预收款		4,000,000.00
其他	3,958,407.00	3,188,253.14
合 计	63,816,467.32	50,591,488.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
中建物业委贷	71,700,000.00	
运输费	63,039,291.34	56,895,477.68
出口费用	46,095,359.39	40,982,638.88
中介机构费	25,565,741.34	22,865,214.30
差旅费	15,353,522.42	15,253,526.81
租赁费	14,731,664.77	13,585,376.52
广告费	14,294,149.64	15,087,808.38
研发支出	13,482,812.89	9,468,184.88
绿化及安保费	13,397,524.78	9,601,195.99
业务招待费	10,869,075.41	11,518,904.06
归还中建物业前期垫付款	9,322,272.56	
办公费	7,750,434.17	5,309,093.12
车辆费用	5,171,476.66	4,782,209.33
修理费	4,822,021.02	4,843,538.83
支付保证金及押金	4,657,568.98	7,672,471.88
部门和个人借支	4,625,752.97	2,220,857.37
水电气	4,232,990.68	2,720,449.01
售后三包费	3,652,396.61	2,306,812.22
通讯费	1,669,653.85	1,342,658.67
商标使用费	1,456,310.68	1,456,310.68
会务费	1,268,930.50	825,348.19
仓储费	1,213,340.94	846,672.69
证券事务费用	1,117,193.94	572,816.91
其他	9,505,212.62	7,917,114.37

合计	348,994,698.16	238,074,680.77
(3) 收到其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	6,460,000.00	2,300,000.00
与收益相关的政府补助	720,000.00	1,400,000.00
其他（注 1）		7,491,748.23
合 计	7,180,000.00	11,191,748.23

注 1：公司上期非同一控制下取得子公司重庆外滩易商科技有限公司及重庆汽摩交易所有限公司，“取得子公司及其他营业单位支付的现金净额”为负数（-7,491,748.23 元），按准则规定放在“收到其他与投资活动有关的现金”项目反映。

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期发生额	上期发生额
票据融资	7,000,000.00	497,668,000.00
远结保证金	12,403,925.00	11,259,216.00
合 计	19,403,925.00	508,927,216.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期发生额	上期发生额
票据融资	355,618,000.00	548,140,000.00
远结保证金		23,663,141.00
股票发行过程中支付的费用	378,000.00	
合 计	355,996,000.00	571,803,141.00

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	本期金额	上期金额
净利润	355,895,867.03	443,128,290.34
加：资产减值准备	66,158,868.56	4,628,670.49
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,766,163.00	67,120,255.46
无形资产摊销	11,876,560.48	11,217,542.93
长期待摊费用摊销	3,167,824.22	2,764,699.22
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）	2,960,761.57	1,243,404.81
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）	-717,630.00	-464,694.14
财务费用（收益以“-”号填列）	68,245,166.40	63,025,800.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-65,652,314.08	-58,650,278.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,331,251.66	7,396,872.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,808,558.23	2,079,298.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-543,041.95	-63,458,724.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-579,469,414.97	226,627,619.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	142,473,032.07	112,929,684.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	76,639,148.90	819,588,442.26
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	808,024,405.34	1,011,334,621.97
减：现金的期初余额	1,011,334,621.97	618,291,669.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-203,310,216.63	393,042,952.71

（2）本期支付的取得子公司的现金净额：

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额：

无

（4）现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	808,024,405.34	1,011,334,621.97
其中：库存现金	525,707.38	313,117.61
可随时用于支付的银行存款	794,992,539.16	995,723,468.17
可随时用于支付的其他货币资金	12,506,158.80	15,298,036.19
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	808,024,405.34	1,011,334,621.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 不涉及现金收支的重大经营活动：公司将销售商品收到的银行承兑汇票背书转让给供应商，金额为 197,711,046.19 元，主要用于支付货款和购买设备。

59、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,590,873.41	票据保证金、信用证保证金及保函保证金等（详见附注五、1）
应收票据	146,703,674.71	票据质押融资
固定资产	241,767,461.41	司法担保及抵押借款（详见附注五、25 及注 1）
无形资产	81,108,834.13	司法担保及抵押借款（详见附注五、25 及注 1）
合 计	477,170,843.66	

注 1：本公司全资子公司重庆宗申发动机制造有限公司（以下简称“发动机公司”）为其自身及本公司控股子公司重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司因起诉需申请资产保全而提供司法担保；本公司全资子公司重庆宗申通用动力机械有限公司为本公司及发动机公司因起诉需申请资产保全而提供司法担保。

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,981,540.75	6.9394	76,205,298.65
欧元	390,800.71	7.2878	2,848,077.41
越南盾	25,649,991,321.00	0.0003	7,808,216.54
应收账款			
其中：美元（注 1）	49,360,169.74	6.7666	334,002,548.76
欧元	663,300.27	7.2878	4,833,999.70
越南盾	8,850,991,537.10	0.0003	2,694,365.76
其他应收款			
其中：美元			
欧元			
越南盾	63,000,000.00	0.0003	19,178.08

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：美元			
欧元			
越南盾	6,925,939,028.00	0.0003	2,108,352.82
短期借款			
其中：美元（注 2）	31,000,000.00	6.8536	212,462,890.50
欧元			
越南盾			
其他应付款			
其中：美元	148,322.90	6.9394	862,859.20
欧元			
越南盾	479,403,785.00	0.0003	145,937.23

注 1：公司应收客户 MTD PRODUCTS INC（MTD 美国）货款期末按合同锁定汇率折算为人民币。

注 2：公司本期末共 3 笔外币短期借款：2016 年 9 月 29 日在中国银行按照锁定汇率 6.7703 进行出口票据融资 1,600 万美元；2016 年 11 月 22 日在建设银行按照锁定汇率 6.941689 进行跨境融资 1,450 万美元；外币短期借款 50 万美元按 2016 年 12 月 31 日中国银行公布的现汇卖出价折算；

（2）境外经营实体说明

单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币变化
宗申越南发动机制造有限公司	越南河内市迷玲县	越南盾（VND）	无

该公司根据越南 2003 年 6 月 17 日签发的 03/2003/QH11 会计法和第一号会计准则以越南盾（VND）作为记账本位币，至今无变更。

六、合并范围的变更

本公司本年度合并范围比上年度增加 8 户：重庆宗申零部件制造有限公司、重庆宗申吉达动力机械营销有限公司、深圳前海宗申资产管理有限公司、重庆棠立机械制造有限公司、重庆宗申航空发动机制造有限公司、重庆宗申新能源发展有限公司、重庆宗申氢能动力科技有限公司、重庆宗申动力威睿进出口有限公司，从设立或投资之日起纳入合并范围。

子公司具体情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

1、非同一控制下企业合并

报告期本公司无非同一控制下企业合并的情况。

2、同一控制下企业合并

报告期本公司无同一控制下企业合并的情况。

3、其他原因的合并范围变动

2016年1月12日，公司投资设立重庆宗申零部件制造有限公司，该公司注册资本人民币30,000万元。

2016年2月2日，公司投资设立重庆宗申吉达动力机械营销有限公司，该公司注册资本人民币1,100万元。

2016年6月1日，公司控股子公司重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司投资设立其全资子公司深圳前海宗申资产管理有限公司，该公司注册资本人民币15,000万元。截止2016年12月31日，该公司实收资本人民币10,300万元。

2016年10月14日，公司投资设立重庆宗申航空发动机制造有限公司，该公司注册资本人民币1,980万元。

2016年10月28日，公司控股子公司重庆美心翼申机械股份有限公司（以下简称“美心翼申公司”）投资设立其控股子公司重庆棠立机械制造有限公司，该公司注册资本人民币1,000万元，美心翼申公司投资510万元，钱东航投资490万元。

2016年10月28日，公司投资设立重庆宗申新能源发展有限公司，该公司注册资本人民币10,000万元，已投资3000万元。

2016年10月28日，公司投资设立重庆宗申动力威睿进出口有限公司，该公司注册资本人民币1,000万元。

2016年12月22日，公司全资子公司重庆宗申新能源发展有限公司（以下简称“新能源公司”）投资设立其控股子公司重庆宗申氢能源动力科技有限公司，该公司注册资本人民币1,000万元，新能源公司投资900万元，魏金柱投资100万元。截止2016年12月31日，该公司实收资本人民币900万元，魏金柱投资尚未到位。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
重庆宗申发动机制造有限公司	重庆市	重庆市巴南区宗申工业园	制造	100.00		设立
宗申越南发动机制造有限公司	越南河内市迷玲县	越南河内市迷玲县光明工业区	制造		100.00	设立
重庆宗申通用动力机械有限公司	重庆市	重庆市巴南区宗申工业园	制造	98.00	2.00	同一控制下企业合并
重庆宗申多科农机销售有限公司	重庆市	重庆市巴南区宗申工业园	销售		100.00	设立

左师傅连锁销售服务有限公司	重庆市	重庆市渝北区两路寸滩保税港区空港综合大楼 B 栋 B341	销售服务	100.00		同一控制下企业合并
重庆市江津区左师傅通全动力机械销售服务有限公司	重庆市江津区	重庆市江津区	销售服务		100.00	设立
黔西南州左师傅动力机械销售服务有限公司	贵州省兴义市	贵州省兴义市	销售服务		100.00	设立
重庆市綦江区左师傅瑞祥动力机械销售服务有限公司	重庆市綦江区	重庆市綦江区	销售服务		100.00	设立
射洪县通宝左师傅动力机械销售服务有限公司	遂宁市射洪县	遂宁市射洪县	销售服务		100.00	设立
江苏左师傅动力机械销售服务有限公司	江苏省无锡市	无锡市凤宾路优谷商务园 18 号 1107、1108 室	销售		51.00	设立
重庆左师傅互联汽车销售服务有限公司	重庆市	重庆市江北区海尔路 319 号 4-1-77	销售服务		100	设立
重庆宗申拓源动力机械营销有限公司	重庆市	重庆市两路寸滩保税港区	销售	100.00		设立
重庆美心翼申机械股份有限公司	重庆市	重庆市涪陵区李渡新区	制造	28.162		非同一控制下企业合并
重庆宗申投资有限公司	重庆市	重庆市江北区两路寸滩保税港区水港综合服务大楼 A 栋 2307-1	咨询服务	100.00		同一控制下企业合并
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	重庆市	重庆市江北区两路寸滩保税港区水港综合大楼	金融	50.00		设立
重庆宗申巴贝锐拖拉机制造有限公司	重庆市	重庆市巴南区宗申工业园	制造	55.00		设立
重庆宗申商业保理有限公司	重庆市	重庆市江北区海尔路 319 号 4-1-81	金融	85.16		设立
重庆宗申天翼航空科技有限公司	重庆市	重庆市江北区海尔路 319 号 4-1-86	制造	100.00		设立
重庆外滩易商科技有限公司	重庆市	重庆市渝中区南区路 169 号	信息服务	51.00		非同一控制下企业合并
重庆汽摩交易所有限公司	重庆市	重庆市渝中区南区路 175 号 3 号楼第五层 002#	金融	51.00		非同一控制下企业合并

重庆宗申零部件制造有限公司	重庆市	重庆市巴南区渝南大道 126 号 6 幢	制造	100.00		设立
重庆宗申吉达动力机械营销有限公司	重庆市	重庆市渝北区两路寸滩保税 港区空港综合大楼 B 栋 B346	销售	100.00		设立
深圳前海宗申资产管理有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾 一路 1 号 A 栋 201 室	金融		50.00	设立
重庆棠立机械制造有限公司	重庆市	重庆市涪陵区李渡新区聚龙 大道 19 号	制造		51.00	设立
重庆宗申航空发动机制造有限公司	重庆市	重庆市巴南区渝南大道 126 号 14 幢	制造	100.00		设立
重庆宗申新能源发展有限公司	重庆市	重庆市两路寸滩保税港区管 理委员会综合大楼 8-2-200	制造	100.00		设立
重庆宗申氢能动力科技有限公司	重庆市	重庆市巴南区渝南大道 126 号 6 幢第一层	制造		100.00	设立
重庆宗申动力威睿进出口有限公司	重庆市	重庆市渝北区两路寸滩保税 港区空港综合大楼 B 栋 B387	销售	100.00		设立

①子公司的持股比例不同于表决权的说明：

根据公司第八届董事会第十五次会议审议通过的《关于向重庆美心翼申机械股份有限公司增资的议案》，2012 年 9 月，公司投资 6,450 万元，持有了重庆美心翼申机械股份有限公司（以下简称“美心翼申公司”）30%股权。该公司注册资本 4,286 万元，其中：公司 30%；王安庆 23.33%；徐争鸣 23.33%；夏明宪 23.33%。2012 年 12 月 31 日，股东徐争鸣与公司签订了委托表决协议，同意在审议美心翼申公司需提交股东大会事项时，将持有美心翼申公司股份对应的股东表决权委托本公司进行表决，公司拥有了对翼申公司 53.33%的表决权，从 2012 年 12 月 31 日开始，对美心翼申公司拥有了控制权，因此，公司以 2012 年 12 月 31 日为合并日，将美心翼申公司纳入了合并范围。

美心翼申公司于 2016 年 1 月 25 日和 2016 年 5 月 13 日进行了两次定向增发，共增加注册资本 281 万股，变更后的注册资本为 4,567 万元，公司占变更后注册资本的比例为 28.162%；徐争鸣占变更后注册资本的比例为 21.896%，则公司拥有对美心翼申公司 50.058%的表决权。

②持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

根据 2013 年第二次临时股东大会和第八届董事会第二十二次会议审议通过的《关于投资设立小额贷款公司的议案》，公司于 2013 年 11 月投资 25,500 万元与其他 12 个法人单位共同成立了重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司（以下简称“宗申小额贷款公司”）。宗申小额

贷款公司注册资本 51,000 万元，公司持有宗申小额贷款公司 50% 股权。公司在宗申小额贷款公司派出董事 5 名，占该公司董事半数以上，且由公司全面负责宗申小额贷款公司的日常经营管理，因此公司拥有了对宗申小额贷款公司的控制权。

③左师傅连锁销售服务有限公司两家子公司黔西南州左师傅动力机械销售服务有限公司和射洪县通宝左师傅动力机械销售服务有限公司分别于 2016 年 11 月 16 日及 11 月 9 日注销，从 2017 年起不再纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	50%	43,644,419.61	25,500,000.00	324,016,381.17
重庆美心翼申机械股份有限公司	71.838%	27,788,320.25	4,921,500.00	155,786,426.26
重庆宗申商业保理有限公司	14.84%	1,162,522.54		9,392,229.06

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的原因见“附注七、1、(1)、①”。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	124,775,494.99	870,654,643.56	995,430,138.55	347,374,098.05	23,278.17	347,397,376.22
重庆美心翼申机械股份有限公司	148,256,890.30	299,892,177.47	448,149,067.77	214,088,081.56	19,122,903.15	233,210,984.71
重庆宗申商业保理有限公司	12,352,024.69	131,783,023.18	144,135,047.87	80,844,417.55	677.12	80,845,094.67

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	期初余额					
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	138,278,120.74	610,026,728.00	748,304,848.74	136,529,626.42	31,299.21	136,560,925.63
重庆美心翼申机械股份有限公司	141,234,556.37	279,739,515.42	420,974,071.79	227,192,855.69	32,306,742.59	259,499,598.28
重庆宗申商业保理有限公司	1,933,685.86	89,904,033.35	91,837,719.21	36,381,475.84		36,381,475.84

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	115,511,189.30	87,288,839.22	87,288,839.22	-196,465,990.14
重庆美心翼申机械股份有限公司	287,169,169.19	38,680,169.27	38,680,169.27	64,711,571.53
重庆宗申商业保理有限公司	14,097,554.15	7,833,709.83	7,833,709.83	-31,331,501.39

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	153,369,055.17	87,179,413.25	87,179,413.25	271,861,760.34
重庆美心翼申机械股份有限公司	266,883,692.21	25,316,364.85	25,316,364.85	50,255,386.40
重庆宗申商业保理有限公司	12,013,508.88	5,456,243.37	5,456,243.37	-81,246,445.27

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

详见附注七、1、(1) ①

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

因美心翼申公司的少数股东增资，稀释了公司拥有的股权比例，公司对按照增资前和增资后公司持有的股权比例计算的在美心翼申公司账面净资产中的份额的差额 1,744,961.44 调增了资本公积。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆宗申吕田机械制造有限公司	重庆市	重庆市巴南区宗申工业园区	制造	50.00		权益法
航天神舟飞行器有限公司	天津市	天津市	制造	16.00		权益法
ELIX WIRELESS CHARGING SYSTEMS INC.	加拿大	加拿大大不列颠哥伦比亚省基洛纳市	制造	29.29		权益法

①持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%以上表决权但不具有重大影响的依据：

除中国航空气动力技术研究院持有航天神舟飞行器有限公司（以下简称“神飞公司”）36%股权外，公司与其他 3 个股东并列神飞公司第二大股东，持有其 16%股权。同时公司在神飞公司派有 1 名董事，并派驻 1 名制造技术高管，全面负责神飞公司生产工艺、现场设备、生产线建设等工作，因此公司对神飞公司的经营决策和实际运营有重大影响。

(2) 重要合营企业（重庆宗申吕田机械制造有限公司）的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	42,069,964.55	34,831,086.79
其中：现金和现金等价物	15,519,648.64	10,480,243.41
非流动资产	14,197,972.65	14,570,119.64
资产合计	56,267,937.20	49,401,206.43
流动负债	22,794,124.99	17,358,544.83
非流动负债	1,480,776.44	1,143,283.25
负债合计	24,274,901.43	18,501,828.08
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	31,993,035.77	30,899,378.35
按持股比例计算的净资产份额	15,996,517.88	15,449,689.17
调整事项		

--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	15,996,517.88	15,449,689.17
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	119,583,190.70	96,574,466.54
财务费用	-3,592.39	2,898.56
所得税费用	2,823.50	79,050.94
净利润	1,093,657.42	691,188.98
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,093,657.42	691,188.98
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业（航天神舟飞行器有限公司）的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额
流动资产	308,855,064.14
非流动资产	248,158,467.13
资产合计	557,013,531.27
流动负债	145,705,820.08
非流动负债	
负债合计	145,705,820.08
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	411,307,711.19
按持股比例计算的净资产份额	65,809,233.79
调整事项	
--商誉	79,904,605.11
--内部交易未实现利润	
--其他	

对联营企业权益投资的账面价值	145,713,838.90
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	191,237,299.84
净利润	28,115,842.46
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	28,115,842.46
本年度收到的来自联营企业的股利	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息:

项 目	期末余额 / 本期发生额
联营企业:	
投资账面价值合计	23,841,323.66
下列各项按持股比例计算的合计数	
--净利润	-491,237.00
--其他综合收益	46,960.66
--综合收益总额	-444,276.34

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

合营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

八、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

2、各类风险及管理

(1) 市场风险

①外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受的外汇风险主要与美元、欧元和越

南盾有关，除发动机公司、通机公司、美心翼申公司、巴贝锐公司部分业务活动以上述货币计价结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。2016年12月31日，本公司外币货币性项目期末余额如前附注五、60中所述。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司通过锁定汇率及远结的方式来控制外汇风险。对重要客户公司通过锁定汇率来保障公司的利益；同时，公司还根据汇率的变动情况，与银行签定远结协议来规避汇率变动的风险，保障销售订单的合理收益。

②利率风险

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

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款有关。

公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

同时，通过实施贷款组合策略来实现利率风险控制：若利率处于高水平，则采取低利率融资的方式筹集资金；若利率处于由高向低过渡时期，则采用浮动利率的方式筹集资金，公司开展了票据池融资业务，不仅加速票据变现能力，且最大限度地减少融资成本。

（2）信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司承担的财务担保主要系对子公司的担保，因此担保风险较低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的应收票据均为银行承兑汇票，信用风险也较低。

本公司购买的理财产品主要是保本理财产品，针对个别非保本浮动收益型理财产品，公司通过第三方向本公司提供担保方式来保障公司的本金安全，将风险降至公司可控范围。

合并资产负债表中应收账款、预付款项、贷款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。本公司因应收账款、预付款项、贷款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、5、6、13中披露。

应收账款中，风险较大的为应收外币货款，其中，公司全资子公司通机公司应收外币货款期末余额为20,732.60万元，占期末应收账款的31.74%；公司全资子公司发动机公司应收外币货款期末余额为10,799.95万元，占期末应收账款的16.53%；根据通机及发动机公司与中国出口信用保险公司签订的短期出口信用保险综合保险所规定，其对公司出口客户应收账款在不同地区限额内按90%的比例赔付。因此，本公司管理层认为公司所承担的信用风险已

经大为降低；国内应收账款方面，公司根据客户的综合信用等级，在合同中约定赊销限额、赊销周期，并对其进行监控。涉及存在违规客户，公司将采用暂停发货、书面催款、取消赊销限额等方式，以确保公司整体信用风险在可控范围内。

预付款项：公司主要选择信誉资质较好、供货稳定、抵押物充足的紧密性配套企业作为预付款厂家。同时，每月监督预付款厂家的挂账情况是否正常，以确保风险可控。

贷款：针对宗申小额贷款公司贷款业务，公司全面推行差异化、标准化管理模式，通过建立行业准入机制，将风险控制前置，引入全过程风险控制，建立关键风险识别机制与相应风险控制标准，强化退出通道设计及贷后管理等方式，提高了公司风控能力。

重大信用集中风险：本公司应收账款中，欠款金额前五名客户的应收账款占本公司应收账款总额的 52.27%，其中应收第一名货款占 28.34%，应收第二名重庆宗申机车工业制造有限公司货款占 9.30%，但应收第一名货款按前述通机公司签订的短期出口信用保险综合保险所规定，赔付比例可达 90%，重庆宗申机车工业制造有限公司为左宗申间接控制的法人，产生信用风险可能性极低，因此，本公司重大信用集中风险也已经大为降低。

（3）流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行财务义务的风险。

为确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害，本公司定期分析负债结构和期限，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以确保有充裕的资金满足本公司经营需要从而降低现金流量波动的影响。同时，本公司通过利用银行借款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

本公司对银行借款的使用情况进行监控，确保遵守借款协议，积极与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,618,650.00			5,618,650.00
1、交易性金融资产				
（1）债务工具投资				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2、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	5,618,650.00			5,618,650.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 远期合约	5,618,650.00			5,618,650.00
(二) 可供出售金融资产	117,081,019.62			117,081,019.62
1、债务工具投资				
2、权益工具投资	117,081,019.62			117,081,019.62
3、其他				
(三) 投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	122,699,669.62			122,699,669.62
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
其中：远期合约				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

详见附注五、3 和附注五、11。

十、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
重庆宗申高速艇开发有限公司	重庆市	制造	25,000.00	20.10	20.10

重庆宗申高速艇开发有限公司(以下简称“宗申高速艇公司”)成立于 1997 年 12 月 29 日，法定代表人为胡显源，原注册资本为 20,000 万元，注册地址：巴南区花溪镇王家坝 73 号，主要从事艇用舷外发动机开发、制造，系列游艇、快艇及玻璃钢（纤维增强塑料）产品的制造、销售等业务。

2009 年 9 月，左宗申先生受让了其女儿左颖女士、配偶袁德秀女士分别持有的宗申高速艇公司 50%股权和 10%股权，成为宗申高速艇公司第一大股东，本公司的最终控制人。

2013 年 12 月，宗申产业集团有限公司对宗申高速艇公司增资 5,000 万元，宗申高速艇公司注册资本变更为 25,000 万元，变更后，宗申产业集团有限公司持有宗申高速艇公司 52% 股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中的权益中的相关内容。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中的权益中的相关内容。

4、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关系
江苏宗申车业有限公司（注 1）	左宗申间接控制的法人
重庆宗申机车工业制造有限公司	左宗申间接控制的法人
河南力之星三轮摩托车制造有限公司	左宗申间接控制的法人
宗申·比亚乔佛山摩托车企业有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申车辆有限公司（注 2）	左宗申间接控制的法人
宗申（泰国）机械制造有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申电器有限公司	左宗申可施加重大影响的法人
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申塞尔瓦水上动力有限责任公司	左宗申可施加重大影响的法人
重庆力之星机车制造有限责任公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申技术开发研究有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申摩托车运动俱乐部有限公司	左宗申直接控制的法人
宗申产业集团有限公司	左宗申直接控制的法人
重庆宗申汽车发动机制造有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申集团进出口有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申生态农业科技有限公司	左宗申间接控制的法人
壹品养老康复产业有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申天辰通用航空投资发展有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申实业发展有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申资本管理有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗金投资有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申友居地产发展有限公司	左宗申间接控制的法人
美国（迈阿密）宗申公司	左宗申可施加重大影响的法人
重庆市总商会投资担保有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申天润地产有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申气体产业有限公司	左宗申可施加重大影响的法人
重庆宗申戈梅利农业机械制造有限公司	左宗申间接控制的法人
河北宗申戈梅利农业机械制造有限公司	左宗申间接控制的法人
上海宗融投资有限公司	左宗申间接控制的法人

注 1：原江苏宗申三轮摩托车制造有限公司已更名为江苏宗申车业有限公司

注 2：原重庆宗申三轮摩托车制造有限责任公司已更名为重庆宗申车辆有限公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①销售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏宗申车业有限公司	发动机及配件	523,552,240.20	426,576,943.19
重庆宗申机车工业制造有限公司	发动机及配件	262,816,509.05	274,325,458.57
河南力之星三轮摩托车制造有限公司	发动机及配件	69,901,172.40	60,018,005.21
宗申·比亚乔佛山摩托车企业有限公司	发动机及配件	68,111,653.77	55,862,838.46
重庆宗申车辆有限公司	发动机及配件	39,454,446.98	38,239,620.73
重庆宗申机车工业制造有限公司	零售服务	3,516,629.93	3,150,140.58
宗申（泰国）机械制造有限公司	发动机及配件	1,617,056.26	3,069,021.93
重庆宗申电器有限公司	通机及配件	370,260.60	76,950.42
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	发动机及配件	285,232.88	196,429.28
重庆宗申吕田机械制造有限公司	发动机及配件	257,048.08	1,001,934.71
重庆宗申塞尔瓦水上动力有限责任公司	发动机及配件	231,193.75	574,880.45
重庆力之星机车制造有限责任公司	通机及配件	150,616.37	163,501.19
重庆宗申技术开发研究有限公司	发动机及配件	127,780.51	253,729.42
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	通机及配件	60,880.75	111,923.06
重庆宗申技术开发研究有限公司	通机及配件	26,373.25	
重庆力之星机车制造有限责任公司	发动机及配件	22,874.89	28,467.23
重庆宗申摩托车运动俱乐部有限公司	发动机及配件	11,083.77	8,507.27
重庆宗申塞尔瓦水上动力有限责任公司	零售服务	10,603.42	16,383.50
宗申产业集团有限公司	发动机及配件	8,211.00	13,996.23
重庆宗申汽车发动机制造有限公司	发动机及配件	2,564.10	205,729.45
重庆宗申汽车发动机制造有限公司	通机及配件		110,521.41
重庆宗申集团进出口有限公司	通机及配件		66,468.21
重庆宗申车辆有限公司	零售服务		8,482.05
重庆宗申生态农业科技有限公司	零售服务		4,615.38
重庆宗申吕田机械制造有限公司	零售服务		171.79

②采购商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

重庆宗申吕田机械制造有限公司	原材料	97,751,822.97	74,671,757.81
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	原材料	34,208,091.69	45,241,837.73
重庆宗申电器有限公司	原材料	13,598,414.04	17,737,908.19
重庆宗申汽车发动机制造有限公司	原材料	6,886,966.77	4,570,430.98
重庆力之星机车制造有限责任公司	原材料	5,496,715.16	5,246,999.51
重庆宗申机车工业制造有限公司	原材料	5,186,787.86	21,605.06
重庆宗申塞尔瓦水上动力有限责任公司	原材料	320,423.64	350,981.03
重庆宗申生态农业科技有限公司	原材料	134,204.00	
重庆宗申技术开发研究有限公司	原材料	97,641.99	16,208.09
宗申.比亚乔佛山摩托车企业有限公司	原材料	34,060.13	30,538.47
重庆宗申集团进出口有限公司	原材料		123,270.05
壹品养老康复产业有限公司	原材料		21,067.96
宗申产业集团有限公司	原材料		3,085.00

③提供、接受劳务

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆宗申吕田机械制造有限公司	提供劳务	代加工	611,204.85	137,501.31
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	提供劳务	代加工	363,778.53	483,070.44
重庆宗申塞尔瓦水上动力有限责任公司	提供劳务	代加工	348,633.49	10,427.36
重庆宗申机车工业制造有限公司	提供劳务	代加工	182,908.03	293,547.96
宗申.比亚乔佛山摩托车企业有限公司	提供劳务	代加工	52,230.77	23,760.68
重庆宗申电器有限公司	提供劳务	代加工	34,594.64	5,955.71
重庆宗申天辰通用航空投资发展有限公司	提供劳务	代加工	28,301.89	12,760.00
宗申产业集团有限公司	提供劳务	住宿费	23,207.55	37,600.00
重庆宗申技术开发研究有限公司	提供劳务	代加工	21,905.67	54,435.87
重庆力之星机车制造有限责任公司	提供劳务	代加工	20,749.09	2,948.47
宗申产业集团有限公司	提供劳务	维修服务费	17,452.99	
重庆宗申实业发展有限公司	提供劳务	维修服务费	13,591.02	
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	提供劳务	维修服务费	9,012.51	5,032.28
重庆宗申吕田机械制造有限公司	提供劳务	服务费	4,915.91	
重庆宗申车辆有限公司	提供劳务	维修服务费	3,897.44	
重庆宗申吕田机械制造有限公司	提供劳务	维修服务费	2,694.82	

重庆宗申资本管理有限公司	提供劳务	维修服务费	1,868.39	
重庆宗申塞尔瓦水上动力有限责任公司	提供劳务	维修服务费	1,528.81	663.84
重庆宗申车辆有限公司	提供劳务	代加工	641.88	
重庆宗申汽车发动机制造有限公司	提供劳务	代加工	0.78	254,660.58
重庆宗金投资有限公司	提供劳务	住宿费		600.00
重庆宗申汽车发动机制造有限公司	提供劳务	维修服务费		331.92
重庆宗申友居地产发展有限公司	提供劳务	维修服务费		555.56
宗申产业集团有限公司	接受劳务	安保服务费	2,677,358.50	2,673,000.00
重庆宗申摩托车运动俱乐部有限公司	接受劳务	物业管理费	2,474,543.20	2,530,478.35
重庆宗申摩托车运动俱乐部有限公司	接受劳务	支付的费用	2,469,901.38	1,865,346.17
美国（迈阿密）宗申公司	接受劳务	支付的费用	774,118.99	2,750,386.52
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	接受劳务	支付的费用	909,603.46	564,386.35
重庆宗申友居地产发展有限公司	接受劳务	支付的费用	760,366.96	
重庆宗申吕田机械制造有限公司	接受劳务	支付的模具费	647,435.90	589,743.57
重庆宗申机车工业制造有限公司	接受劳务	支付的费用	364,294.61	261,104.17
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	接受劳务	支付的模具费	277,606.84	172,307.70
宗申产业集团有限公司	接受劳务	支付的费用	256,112.94	260,763.08
重庆宗申生态农业科技有限公司	接受劳务	支付的费用	40,398.00	132,040.65
重庆市总商会投资担保有限公司	接受劳务	支付的费用	34,340.77	
重庆宗申吕田机械制造有限公司	接受劳务	支付的费用	19,658.12	
重庆宗申技术开发研究有限公司	接受劳务	支付的费用	5,472.65	166,927.26
重庆宗申电器有限公司	接受劳务	支付的费用	1,769.06	3,846.15
重庆宗申集团进出口有限公司	接受劳务	支付的费用	759.43	
重庆力之星机车制造有限责任公司	接受劳务	支付的费用		71,120.63
宗申·比亚乔佛山摩托车企业有限公司	接受劳务	支付的费用		28,644.75
重庆力之星机车制造有限责任公司	接受劳务	支付的模具费		13,931.62
重庆宗申天润地产有限公司	接受劳务	支付的费用		1,992.52
董监高人员（注1）	提供劳务	维修服务费	48,704.00	12,320.00

注1：公司全资子公司左师傅连锁销售服务有限公司为本公司及宗申产业集团有限公司的董监高人员提供汽车维修服务，按市价收取费用。

（2）关联方代收代付情况

关联方	关联交易内容	本期发生额
-----	--------	-------

重庆宗申吕田机械制造有限公司	代收水电气	5,645,577.34
重庆宗申机车工业制造有限公司	代收水电气	253,213.15
重庆宗申技术开发研究有限公司	代收水电气	224,071.75
宗申产业集团有限公司	代收水电气	81,135.81
重庆宗申天润地产有限公司	代收水电气	26,172.15
重庆宗申高速艇开发有限公司	代收水电气	12,800.27
重庆宗申塞尔瓦水上动力有限责任公司	代收水电气	11,952.91
重庆宗申友居地产发展有限公司	代收水电气	10,775.80
重庆宗申天辰通用航空投资发展有限公司	代收水电气	6,796.11
重庆宗金投资有限公司	代收水电气	4,145.79
重庆宗申气体产业有限公司	代收水电气	4,125.94
重庆宗申资本管理有限公司	代收水电气	2,462.83
重庆力之星机车制造有限责任公司	采购水电气	5,258,497.28
重庆宗申机车工业制造有限公司	采购水电气	593,525.89
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	采购水电气	253,133.56
宗申产业集团有限公司	采购水电气	206,816.83
重庆宗申摩托车运动俱乐部有限公司	采购水电气	26,735.06

注：关联方水电气代收代付，按政府定价执行。

（3）关联租赁情况

①本公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
重庆宗申动力机械股份有限公司	重庆宗申技术开发研究有限公司	房屋	1,846,071.35	
重庆宗申动力机械股份有限公司	重庆宗申吕田机械制造有限公司	房屋	1,360,218.04	1,033,452.00
重庆宗申发动机制造有限公司	重庆宗申塞尔瓦水上动力有限责任公司	房屋	246,881.74	296,256.00
重庆宗申动力机械股份有限公司	重庆宗申高速艇开发有限公司	房屋	152,727.52	
重庆宗申零部件制造有限公司	重庆宗申吕田机械制造有限公司	设备	133,333.32	
重庆宗申发动机制造有限公司	重庆宗申实业发展有限公司	房屋	120,485.70	160,380.00
重庆宗申发动机制造有限公司	重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	房屋	90,203.06	67,500.00
重庆宗申动力机械股份有限公司	宗申产业集团有限公司	房屋	38,181.90	
重庆宗申通用动力机械有限公司	重庆宗申汽车发动机制造有限公司	房屋		557,400.00

重庆宗申发动机制造有限公司	重庆宗申吕田机械制造有限公司	设备		256,410.28
重庆宗申动力机械股份有限公司	重庆宗申吕田机械制造有限公司	设备		854.70

②本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
宗申产业集团有限公司	重庆宗申发动机制造有限公司	房屋	6,057,633.64	6,231,291.55
宗申产业集团有限公司	重庆宗申通用动力机械有限公司	房屋	1,947,596.79	2,036,175.00
宗申产业集团有限公司	左师傅连锁销售服务有限公司	房屋	988,900.53	942,026.42
宗申产业集团有限公司	重庆宗申巴贝锐拖拉机制造有限公司	房屋	707,432.09	114,900.00
重庆市总商会投资担保有限公司	重庆汽摩交易所有限公司	房屋	638,691.32	
重庆市总商会投资担保有限公司	重庆宗申商业保理有限公司	房屋	485,942.86	
重庆市总商会投资担保有限公司	重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	房屋	485,942.86	510,240.00
重庆市总商会投资担保有限公司	重庆外滩易商科技有限公司	房屋	470,772.00	
宗申产业集团有限公司	重庆宗申零部件制造有限公司	房屋	348,732.97	
重庆市总商会投资担保有限公司	重庆宗申投资有限公司	房屋	280,128.00	510,240.00
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	重庆宗申航空发动机制造有限公司	房屋	173,383.78	
宗申产业集团有限公司	重庆宗申动力机械股份有限公司	房屋		334,239.60

(4) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

宗申产业集团有限公司为本公司 2011 年 11 月发行的 7.5 亿元公司债券提供了全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

②本公司作为担保方：无

③本公司为子公司提供担保

经公司 2013 年度股东大会审议通过，本公司为全资子公司重庆宗申发动机制造有限公司（以下简称“发动机公司”）在中国银行重庆巴南支行申请的综合授信（债权）提供额度 5 亿元连带责任保证担保，期限为 3 年。

经公司 2013 年度股东大会审议通过，本公司为全资子公司重庆宗申通用动力机械有限公司（以下简称“通机公司”）在中国银行重庆九龙坡支行申请的综合授信（债权）提供额度 5 亿元连带责任保证担保，期限为 3 年。

经公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过，本公司为发动机公司在中国光大银行重庆分行申请的综合授信提供额度 0.5 亿元连带责任保证担保，期限为 3 年。

经公司 2014 年度股东大会审议通过，本公司为控股子公司重庆宗申巴贝锐拖拉机制造有

限公司在中国银行重庆巴南支行申请的综合授信（债权）提供额度 500 万元连带责任保证担保，期限为 2 年。

经公司 2015 年年度股东大会审议通过，本公司继续为发动机公司提供总额度 7.6 亿元的综合授信连带责任保证担保，担保期限二年。

经公司 2015 年年度股东大会审议通过，本公司继续为通机公司提供总额度 1.4 亿元的综合授信连带责任保证担保，担保期限二年。

经公司 2015 年年度股东大会审议通过，本公司继续为控股子公司重庆宗申巴贝锐拖拉机制造有限公司提供总额度 800 万元的综合授信连带责任保证担保，担保期限二年。

经公司 2015 年年度股东大会审议通过，本公司为控股子公司重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司提供总额度 5 亿元的综合授信连带责任保证担保，担保期限二年。

经公司 2015 年年度股东大会审议通过，本公司为控股子公司重庆宗申商业保理有限公司提供 2 亿元的综合授信连带责任保证担保，担保期限二年。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司已审批的对子公司担保总额为 266,300 万元，实际担保余额合计 41,414.46 万元。

经公司 2015 年第一次临时股东大会决议通过，公司（含控股子公司）为控股子公司重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司（以下简称“宗申小额贷款公司”）诉讼保全提供信用担保，担保额度不超过人民币 3 亿元。

本公司全资子公司重庆宗申发动机制造有限公司为本公司控股子公司重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司（以下简称“宗申小额贷款公司”）在申请民事普通程序诉前保全中提供了财产作为担保物，本期无新增担保金额。截止 2016 年 12 月 31 日，尚未解除担保的查封担保金额 3,330 万元，实际提供担保的被查封资产账面价值 5,876.85 万元。

④子公司为本公司提供担保

重庆宗申发动机制造有限公司为本公司 2015 年 6 月 8 日在兴业银行股份有限公司重庆分行申请的基本授信提供额度 1 亿元连带责任保证担保，期限为 1 年。

重庆宗申发动机制造有限公司为本公司 2016 年 12 月 15 日在兴业银行股份有限公司重庆分行申请的基本授信提供额度 4 亿元连带责任保证担保，期限为 1 年。

重庆宗申发动机制造有限公司为本公司 2016 年 8 月 15 日在中国银行股份有限公司重庆九龙坡支行申请的基本授信提供额度 1.5 亿元连带责任保证担保，期限为 1 年。

重庆宗申通用动力机械有限公司为本公司在申请民事普通程序诉前保全中提供了财产作为担保物，本期担保金额 5,400 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，尚未解除担保的查封担保金额 5,400 万元，实际提供担保的被查封资产账面价值 7,947.36 万元。

⑤其他担保

重庆宗申汽车发动机制造有限公司为重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司发放给邓

传友的 600 万元贷款提供了担保，贷款期限 2015 年 03 月 20 日至 2016 年 03 月 19 日。该笔贷款已结清。

重庆宗申汽车发动机制造有限公司为重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司发放给重庆三木华瑞机电有限公司的 2000 万元贷款提供了担保，贷款期限 2015 年 12 月 23 日至 2016 年 06 月 22 日。该笔贷款已结清。

重庆宗申实业发展有限公司为重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司发放给陈乙的 2500 万元贷款提供了担保，贷款期限 2015 年 11 月 26 日至 2016 年 11 月 25 日，展期至 2017 年 1 月 12 日。

重庆宗申实业发展有限公司为重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司发放给重庆和生恒力置业有限公司的 2500 万元贷款提供了担保，贷款期限 2015 年 11 月 26 日至 2016 年 11 月 25 日，展期至 2017 年 1 月 12 日。

重庆宗申实业发展有限公司为重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司发放给重庆一城实业有限公司的 2500 万元贷款提供了担保，贷款期限 2015 年 11 月 26 日至 2016 年 11 月 25 日，展期至 2017 年 1 月 12 日。

重庆宗申实业发展有限公司为重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司发放给重庆车谷实业有限公司的 2000 万元贷款提供了担保，贷款期限 2015 年 11 月 26 日至 2016 年 11 月 25 日，展期至 2017 年 1 月 12 日。

重庆宗申天润地产有限公司为重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司发放给重庆渝美建设工程有限公司的 200 万元贷款提供了担保，贷款期限 2016 年 2 月 01 日至 2016 年 05 月 01 日。该笔贷款已结清。

重庆宗申实业发展有限公司为重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司发放给重庆聚兴城股权投资基金管理有限公司的 1000 万元贷款提供了担保，贷款期限 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 29 日。

重庆宗申天润地产有限公司为重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司发放给重庆渝美建设工程有限公司的 160 万元贷款提供了担保，贷款期限 2016 年 3 月 29 日至 2016 年 09 月 28 日。该笔贷款已结清。

重庆宗申天润地产有限公司为重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司发放给重庆渝美建设工程有限公司的 100 万元贷款提供了担保，贷款期限 2016 年 5 月 25 日至 2016 年 11 月 24 日。该笔贷款已结清。

上海宗融投资有限公司董监高人员陈乙为重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司发放给重庆和生恒力置业有限公司的 2500 万元贷款提供了担保，贷款期限 2015 年 11 月 26 日至 2016 年 11 月 25 日，展期至 2017 年 1 月 12 日。

陈乙为重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司发放给重庆一城实业有限公司的 2500

万元贷款提供了担保，贷款期限 2015 年 11 月 26 日至 2016 年 11 月 25 日，展期至 2017 年 1 月 12 日。

陈乙为重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司发放给重庆车谷实业有限公司的 2000 万元贷款提供了担保，贷款期限 2015 年 11 月 26 日至 2016 年 11 月 25 日，展期至 2017 年 1 月 12 日。

陈乙为重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司发放给重庆宗申实业发展有限公司的 725 万元贷款提供了担保，贷款期限 2016 年 12 月 29 日至 2017 年 01 月 17 日，截止 2016 年 12 月 31 日在贷余额 225 万。

陈乙为重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司发放给重庆聚兴城股权投资基金管理有限公司的 1000 万元贷款提供了担保，贷款期限 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 29 日。

(5) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆宗申汽车发动机制造有限公司	购买其他资产	997,357.94	7,857,118.42
重庆宗申摩托车运动俱乐部有限公司	购买其他资产	80,512.82	
重庆宗申电器有限公司	购买其他资产	79,226.82	64,550.00
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	购买其他资产	7,034.19	
重庆宗申车辆有限公司	购买其他资产	5,600.00	
重庆宗申技术开发研究有限公司	购买其他资产		8,762,820.00
重庆宗申友居地产发展有限公司	购买其他资产		800,000.00
壹品养老康复产业有限公司	购买其他资产		12,135.92
重庆宗申戈梅利农业机械制造有限公司	出售其他资产	164,423.50	
重庆宗申吕田机械制造有限公司	出售其他资产		228,962.62
重庆宗申摩托车运动俱乐部有限公司	出售其他资产		12,000.00
重庆宗申生态农业科技有限公司	出售其他资产		12,000.00

(6) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,448,600.46	4,837,223.38

(7) 其他关联交易

①商标许可协议

公司根据经 2004 年年度股东大会审议通过的与宗申产业集团有限公司签订的关于《商标使用权许可协议》的补充协议，宗申产业集团有限公司同意在《商标许可协议》于 2005 年 9 月到期后，许可公司及其控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司（以下简称“发动机公司”）在商标（具体包括国家工商行政管理总局商标局颁发的第 1767201 号、第 1767202 号、第

1767247 号、第 1613961 号、第 1487149 号《商标注册证》项下所列明的注册商标）注册期内无期限、无偿使用，且该许可是无条件的和不可撤销的。

②关联托管情况

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额(万元)	托管起始日	托管终止日	托管收益(万元)	托管收益确定依据	托管收益对公司影响
重庆宗申戈梅利农业机械制造有限公司 (注 1)	重庆宗申动力机械股份有限公司	经营性资产	5,209.27	2016 年 1 月	2018 年 12 月	0(注 1)	托管协议	注 1

注 1：经公司第八届董事会第四十次会议、2015 年第三次临时股东大会审议批准，2015 年 11 月 24 日，公司与重庆宗申戈梅利农业机械制造有限公司（以下简称“宗申戈梅利农机公司”）签署《委托经营管理协议》，公司受托经营了宗申戈梅利农机公司，托管费按当年度宗申戈梅利农机公司可分配利润×6.6%收取；若宗申戈梅利农机公司当年度可分配利润为负，则公司不收取托管费。受托经营管理宗申戈梅利农机公司有利于公司培育在大型农机装备制造的生产运营能力，推动公司战略的转型升级。本年度宗申戈梅利农机公司经审计的净利润为负，故公司未收取托管费。

③其他

经公司第八届董事会第三十七次会议、2014 年年度股东大会审议通过了《关于与关联方签署金融服务框架协议的议案》，重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司(以下简称“宗申小额贷款公司”)为宗申产业集团及其控股子公司提供最高额度不超过人民币 2 亿元的授信贷款。

宗申小额贷款公司本期为河北宗申戈梅利农业机械制造有限公司提供贷款 4,200 万元，本期确认利息收入 1,651,808.17 元，截止 2016 年 12 月 31 日，在贷余额 500 万元，应收利息 42,916.67 元。

宗申小额贷款公司本期为重庆宗申实业发展有限公司提供贷款 725 万元，本期确认利息收入 1,768.87 元，截止 2016 年 12 月 31 日，在贷余额 225 万元，应收利息 1,875.00 元。

宗申小额贷款公司 2015 年为陈乙提供贷款 2,500 万元，本期确认利息收入 3,695,747.16 元，截止 2016 年 12 月 31 日，在贷余额 2,500 万元，利息已结清。

宗申小额贷款公司受重庆宗申汽车发动机制造有限公司委托向张靖发放贷款 550 万元，贷款期限 2015 年 6 月 16 日至 2016 年 6 月 15 日，该笔贷款已结清。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆宗申机车工业制造有限公司	60,761,982.16	3,038,099.10	57,794,586.08	2,889,729.30
应收账款	河南力之星三轮摩托车制造有限公司	11,967,463.24	598,373.16	5,615,155.98	280,757.80
应收账款	宗申.比亚乔佛山摩托车企业有限公司	11,553,635.27	577,681.76	9,457,129.04	472,856.45
应收账款	重庆宗申车辆有限公司	8,078,168.83	403,908.44	2,960,366.38	148,018.32
应收账款	江苏宗申车业有限公司	164,410.00	8,220.50	4,353,276.06	217,663.80
应收账款	重庆宗申塞尔瓦水上动力有限责任公司			1,293,171.25	92,581.92
应收票据	江苏宗申车业有限公司	96,977,151.09		95,000,000.00	
应收票据	河南力之星三轮摩托车制造有限公司	21,500,000.00			
应收票据	重庆宗申车辆有限公司	18,770,795.85		11,334,675.70	
应收票据	重庆宗申机车工业制造有限公司	57,386,751.30		28,984,396.36	
应收票据	宗申.比亚乔佛山摩托车企业有限公司	10,807,000.00		11,486,000.00	
预付款项	重庆宗申吕田机械制造有限公司	18,000,000.00		8,000,581.07	
其他应收款	重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	1,987,600.00	290,475.00	1,963,900.00	152,770.00
其他应收款	重庆宗申吕田机械制造有限公司	490,680.00	117,132.00	425,680.00	66,566.00
其他应收款	重庆力之星机车制造有限责任公司	456,250.00	35,972.50	263,200.00	13,160.00
其他应收款	重庆宗申塞尔瓦水上动力有限责任公司	189,887.65	9,494.38		
其他应收款	重庆宗申电器有限公司	11,000.00	1,100.00	11,000.00	550.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	重庆宗申吕田机械制造有限公司	13,834,196.09	
应付账款	重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	9,407,481.32	10,543,024.55
应付账款	重庆宗申电器有限公司	3,043,089.73	3,299,475.42
应付账款	重庆力之星机车制造有限责任公司	959,487.89	445,028.80

应付账款	重庆宗申汽车发动机制造有限公司	8,379.90	216,471.70
应付账款	重庆宗申塞尔瓦水上动力有限责任公司		38,298.02
预收账款	江苏宗申车业有限公司	7,586,609.42	
预收账款	重庆宗申塞尔瓦水上动力有限责任公司	23,138.73	
其他应付款	重庆市总商会投资担保有限公司	1,401,422.47	
其他应付款	重庆宗申吕田机械制造有限公司	91,000.00	2,530.41
其他应付款	重庆宗申汽车发动机制造有限公司	14,000.00	
其他应付款	重庆宗申电器有限公司	5,865.00	2,165.00
其他应付款	重庆宗申机车工业制造有限公司	662,150.00	662,150.00
其他应付款	重庆力之星机车制造有限责任公司		223,290.00
其他应付款	重庆宗申集团进出口有限公司		72,506.63

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 对子公司担保

具体情况详见附注十、5、(4) ③。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	34,350,807.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	34,350,807.60

根据 2017 年 4 月 6 日召开的第九届董事会第六次会议通过的 2016 年度利润分配预案决议：

以截止 2016 年 12 月 31 日公司总股本 1,145,026,920 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元(含税)，共计分配利润 34,350,807.60 元，不实施送股和资本公积金转增股本。该预案尚需提交本公司股东大会审议。

3、其他资产负债表日后事项说明

除上述事项外，截止 2017 年 4 月 6 日本公司没有其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

本报告期无需要采用追溯重述法调整的前期会计差错。

（2）未来适用法

本报告期无需要采用未来适用法调整的前期会计差错。

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策：

①公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

A 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

B 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

C 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

②公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

A 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

B 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上；

C 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10%或者以上；

D 经营分部未满足上述 10%重要性判断标准的，管理层如果认为批露该经营分部信息对会计信息使用者有用，也将其确定为报告分部。

③分部报告所采用的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

（2）报告分部的财务信息

项 目	发动机类	通机类	产品零部件类	零售服务类	产业链金融类
主营业务收入	3,614,019,741.09	1,130,966,261.62	731,340,664.70	365,001,597.51	468,962.26
主营业务成本	3,134,280,640.14	935,364,391.39	570,533,320.12	338,759,548.97	
贷款利息收入					129,452,106.68
利润总额	230,674,734.49	77,097,604.55	107,456,477.76	-1,741,264.30	111,740,861.09
净利润	199,388,009.84	66,943,044.24	91,660,044.34	-2,525,267.32	95,333,013.24
资产总额	1,931,757,122.34	922,740,667.94	847,107,671.70	838,743,585.52	1,167,731,974.95
负债总额	851,582,857.97	515,732,389.70	309,189,713.57	70,792,516.54	428,480,696.99

（续）

项目	管理本部	互联网产业	航空类	新能源类	分部间抵销	合计
----	------	-------	-----	------	-------	----

		类				
主营业务收入		306,009.76	85,458.97		-1,334,683,639.09	4,507,505,056.82
主营业务成本			57,375.90		-1,310,986,188.50	3,668,009,088.02
贷款利息收入						129,452,106.68
利润总额	334,699,730.63	-17,401,537.29	-4,740,904.50	-272,698.49	-407,132,522.33	430,380,481.61
净利润	334,699,730.63	-17,401,537.29	-4,740,904.50	-283,272.17	-407,176,993.98	355,895,867.03
资产总额	4,271,898,393.34	29,144,265.67	67,345,339.16	29,834,368.29	-3,804,938,841.29	6,301,364,547.62
负债总额	1,195,070,533.38	5,181,979.02	2,730,932.48	117,640.46	-1,110,281,370.50	2,268,597,889.61

3、股改承诺

(1) 追加承诺：

本公司控股股东重庆宗申高速艇开发有限公司 2008 年 7 月承诺：

①其持有的本公司股份将于 2009 年 1 月 25 日解禁上市的股份，自 2009 年 1 月 26 日起自愿继续锁定三年。

②若宗申动力二级市场股价低于 12.38 元/股（公司实施了 2008 年、2009 年、2010 年、2011 年、2012 年、2013 年、2014 年、2015 年利润分配方案后，对原承诺价格“30 元/股”作了相应除权处理），将不会通过二级市场进行减持。

截止本报告日，公司未收到控股股东重庆宗申高速艇开发有限公司关于委托公司办理限售股解禁事宜的通知书。

(2) 本公司董事长左宗申延长持有公司有限售条件股份限售期的承诺

追加承诺股份性质	追加承诺涉及股份		原限售截止日	延长锁定期限	延长锁定期后的限售截止日	设定的最低减持价
定向增发限售股	股数（万股）	占总股本比例	2010 年 10 月 17 日	3 年	2016 年 5 月 2 日	9.53 元/股
	22,100,000	1.93%				

本公司董事长左宗申所持股份承诺情况如下：

①2010 年 10 月 19 日做出承诺：将 2210 万有限售条件流通股锁定期延长至 2011 年 10 月 17 日。2013 年 5 月 2 日做出第二次追加承诺：承诺将其持有的原于 2011 年 10 月 17 日可

解禁上市的 2210 万股限售股份自愿予以继续锁定，锁定期三年，锁定期延长至 2016 年 5 月 2 日。

②若公司股票二级市场价格低于 9.53 元/股（公司实施了 2012 年、2013 年、2014 年、2015 年利润分配方案后，对原承诺价格“10 元/股”作了相应除权处理），将不会通过二级市场进行减持。

截止本报告日，公司未收到董事长左宗申先生关于委托公司办理定向增发限售股解禁事宜的通知书。

4、股权质押

①西藏国龙实业有限公司股权质押

2015 年 9 月 7 日，西藏国龙将其持有的公司 A 股 45,460,000 股（占公司总股本的 3.97%）在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称“中登公司深圳分公司”）办理了股权质押登记手续。上述股份质押给海通证券股份有限公司，质押起始日为 2015 年 9 月 7 日，质押期限自股份质押登记之日起至质权人向中登公司深圳分公司办理解除质押登记为止。

2016 年 9 月 14 日，西藏国龙将其持有的公司 A 股 45,460,000 股（占公司总股本的 3.97%）在中登公司深圳分公司办理了股权解除质押手续。

截止本报告日，西藏国龙持有本公司无限售条件流通股 207,384,700 股（占公司总股本的 18.11%），不存在股权质押、股份冻结等情形。

②重庆宗申高速艇开发有限公司股权质押

2014 年 3 月 27 日，宗申高速艇公司将其持有的公司 A 股 114,500,000 股（占公司总股本的 10.00%）在中登公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，上述股份质押给华能贵诚信托有限公司，质押起始日为 2014 年 3 月 27 日，质押期限自股份质押登记之日起至质权人向中登公司深圳分公司办理解除质押登记为止。

2016 年 3 月 17 日，宗申高速艇公司将上述股份 114,500,000 股在中登公司深圳分公司办理了股权解除质押手续。

2016 年 6 月 22 日，宗申高速艇公司将其持有的公司 A 股 111,200,000 股（占公司总股本的 9.71%）在中登公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，上述股份质押给中国进出口银行，质押起始日为 2016 年 6 月 22 日，质押期限自股份质押登记之日起至质权人向中登公司深圳分公司办理解除质押登记为止。

2017 年 3 月 21 日，宗申高速艇公司将其持有的公司 A 股 98,000,000 股（占公司总股本的 8.56%）在中登公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，上述股份质押给中国进出口银行，质押起始日为 2017 年 3 月 21 日，质押期限自股份质押登记之日起至质权人向中登公司深圳分公司办理解除质押登记为止。

截止本报告日，宗申高速艇公司持有本公司首发前机构类限售股 230,192,114 股（占公

司总股本的 20.10%)，其中累计质押股数为 209,200,000 股（占本公司总股本的 18.27%），除此之外不存在股份冻结等其他情形。

5、开出保函

2016 年 2 月 15 日，公司全资子公司重庆宗申通用动力机械有限公司（以下简称“通机公司”）与中国银行股份有限公司重庆九龙坡支行（以下简称“中国银行”）签订了《授信额度协议》，中国银行同意向通机公司提供最高不超过人民币 49,500 万元或等值外币的授信额度，包括贸易融资、银行承兑汇票、资金业务和保函，其中保函额度为 6,900 万元。

中国银行经通机公司申请为通机公司出口到美国市场开立 1000 万美元的 EPA 反担保函，即中国银行以苏黎世美国保险公司为受益人开立不可撤销备用信用证，金额为 1000 万美元。

6、公司第一期员工持股计划进展情况

公司于 2014 年 11 月 7 日和 11 月 24 日，分别召开第八届董事会第三十三次会议和 2014 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司第一期员工持股计划（草案）及摘要的议案》。

该员工持股计划资金来源为员工的合法薪酬和法律、行政法规允许的其他方式，资金总额不超过人民币 4,000 万元，委托招商证券股份有限公司设立资产管理计划，通过二级市场购买股票的方式取得并持有宗申动力股票。

2014 年 12 月 8 日，公司第一期员工持股计划已完成股票购买。公司总经理，部分董事、监事及高级管理人员共计 35 人参与持股计划，成交总金额为人民币 38,999,867.13 元，购买数量 3,901,189 股，占公司总股本的比例为 0.34%。该计划所购买的股票自公告披露日起锁定 12 个月，锁定期为 2014 年 12 月 9 日至 2015 年 12 月 9 日。截止 2016 年 12 月 31 日，公司第一期员工计划存续期已满，不会继续展期。

截止本报告日，公司尚未减持第一期员工持股计划所持股份。

7、重要涉诉案件后续进展

（1）提供贷款情况

公司控股子公司重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司（以下简称“宗申小额贷款公司”）于 2013 年 12 月 10 日与重庆华伦房地产开发有限公司（以下简称“华伦地产公司”）签署《流动资金借款合同》，华伦地产公司以位于潼南县梓潼街道办事处潼安路 399 号，合计建筑面积 8,033.64 平方米的房产为抵押向宗申小额贷款公司贷款 2,000 万元，期限为 2013 年 12 月 16 日至 2014 年 12 月 15 日。华伦地产公司自然人股东刘志强、陈矫、重庆市北湖建筑工程有限公司（以下简称“北湖建筑公司”）、重庆协润金属材料有限公司（以下简称“协润金属公司”）提供连带责任担保。

宗申小额贷款公司于 2013 年 12 月 28 日与协润机电公司签署《流动资金借款合同》，协润机电公司向宗申小额贷款公司贷款 1,500 万元，期限为 2013 年 12 月 27 日至 2014 年 6 月 27 日。綦江大力神齿轮有限公司（简称“大力神公司”）以位于綦江县三江街道两路村七社（綦

江工业园 A 区) 合计 26.4 亩土地使用权及地上 7,631.35 平方米的建筑物为协润机电公司贷款提供抵押; 华伦地产公司关联自然人陈柯、陈勃分别以位于重庆市合计建筑面积 302.16 平方米的自有住宅房产提供抵押; 华伦地产公司、大力神公司、华伦地产公司自然人股东刘志强、陈矫提供连带责任担保。

宗申小额贷款公司于 2014 年 1 月 10 日与北湖建筑公司签署《流动资金借款合同》, 北湖建筑公司向宗申小额贷款公司贷款 4,000 万元, 期限为 2014 年 1 月 26 日至 2015 年 1 月 25 日。华伦地产公司以位于潼南县梓潼街道办事处凉风垭工业园区合计 19,004 平方米的土地使用权(城镇住宅用地)为北湖建筑公司贷款提供抵押。华伦地产公司、协润机电公司、华伦地产公司自然人股东刘志强、陈矫, 北湖建筑公司自然人股东陈先洪、李丽及关联自然人吴析汐提供连带责任担保。

(2) 提起诉讼的原因及进展情况

由于借款方出现逾期还款、信用下降等情形, 为确保贷款资金安全, 宗申小额贷款公司于 2014 年 5 月 13 日宣布上述贷款提前到期, 并分别向各管辖权法院提出诉前财产保全申请, 对借款方及担保方的名下财产进行了查封。

关于宗申小额贷款公司向协润机电公司提供 1500 万元贷款的诉讼申请进展情况如下:

2014 年 5 月, 公司向重庆市綦江区人民法院递交实现担保物权申请, 后经该院裁定, 宗申小额贷款公司对大力神公司提供抵押的 26.4 亩土地使用权及地上 7,631.35 平方米的建筑物拍卖、变卖所得款项享有优先受偿权, 目前尚处执行过程中; 2014 年, 陈勃提供抵押的 160 余平方米的个人自有住宅已经由渝北区法院完成拍卖处置, 收回贷款 90 万元; 2014 年 7 月, 公司向重庆市第一中级人民法院提起诉讼, 并于 2015 年 4 月取得重庆市第一中级人民法院民事判决书, 取得判决后公司即向重庆市第一中级人民法院申请了强制执行, 截止本报告日, 该案尚处执行过程中。

关于宗申小额贷款公司向华伦地产公司提供 2,000 万元贷款以及向北湖建筑公司提供 4,000 万元贷款的诉讼申请进展情况如下:

2014 年 9 月 1 日, 经潼南县人民法院(2014)潼法民特字第 00291 号民事裁定书裁定: 宗申小额贷款公司有权就拍卖、变卖被申请人重庆华伦房地产开发有限公司位于潼南县梓潼街道办事处潼安路 399 号 2 幢, 预售证号为渝国土房管(2013)预字第(015)号的 8033.64 平方米预售商品房, 在变价后所得款项内就贷款本金 2000 万元及利息(利息以 2000 万元为基数, 从 2014 年 3 月 20 日起按照中国人民银行规定的流动资金同期同档贷款利率的四倍计算至 2014 年 7 月 27 日止)范围内优先受偿。

2014 年 9 月 1 日, 经潼南县人民法院(2014)潼法民特字第 00290 号民事裁定书裁定: 宗申小额贷款公司有权就拍卖、变卖被申请人重庆华伦房地产开发有限公司位于潼南县梓潼街道办事处凉风垭工业园区 tn-1-31, 权证号为 208D 房地证(2010)字第 00215 号的土地使

用权，在变价后所得款项内就贷款本金 4000 万元及利息（利息自 2014 年 3 月 26 日起按照中国人民银行同期同类贷款利率四倍计算至 2014 年 7 月 27 日止）范围内优先受偿。

宗申小额贷款公司向华伦地产公司和北湖建筑公司提供合计 6000 万元贷款的裁定担保资产属于华伦地产公司开发的华伦-美林谷项目一期预售商品房和二期土地。华伦公司出现债务危机后，潼南政府高度重视并成立“华伦-美林谷”项目处置推进工作小组，负责推动项目后续施工及债务处置工作。现重庆市高级人民法院已指定由重庆市第一中级人民法院统一负责华伦-美林谷项目资产执行拍卖工作，截止本报告日，该案尚处于执行过程中。

8、股权回购纠纷

经公司第八届董事会第三十六次会议审议通过，2015 年 4 月 3 日，公司向青岛宏百川金属精密制品有限公司（以下简称“宏百川公司”）增资 7,000 万元人民币，占增资后宏百川公司 28%股权；2015 年 5 月 5 日，公司与宏百川公司签订《合资协议》，双方共同出资 5,000 万元人民币发起设立重庆宗申天翼航空科技有限公司（以下简称“天翼公司”）：其中公司出资 3,350 万元占天翼公司 67%股权，宏百川公司出资 1,650 万元占天翼公司 33%股权。

经公司第八届董事会第四十一次会议批准，2015 年 12 月 8 日，公司与宏百川原股东江涛（被申请人 1）、青岛金盾电动门有限责任公司（被申请人 2）、申宏章（被申请人 3）、赵曙光（被申请人 4）、王俊峰（被申请人 5）、李瑞芬分别签订了《股权回购协议》，由宏百川公司原股东出资 7,000 万元回购公司持有的宏百川公司 28%股权；同时，公司与宏百川公司签订《股权转让协议》，公司出资 1,650 万元收购宏百川公司持有的天翼公司 33%股权，该股权收购款将用于抵偿宏百川公司原股东应向公司支付的股权回购款。抵偿后公司应收宏百川公司原股东股权回购款 5,350 万元。根据股权回购协议约定宏百川公司原股东应于 12 月 28 日前完成股权回购款的支付。

2015 年 12 月 12 日，江涛与青岛金盾电动门有限责任公司、申宏章、赵曙光、王俊峰、李瑞芬签订了一份《关于股权回购协议的补充协议》，约定由江涛全额承担《股权回购协议》中的 7,000 万元回购款支付义务。同时，公司同意李瑞芬将 266 万元股权回购款债务转由江涛承担。

2015 年 12 月 25 日，公司与青岛宏百川金属精密制品有限公司（被申请人 6、乙方）、青岛金盾电动门有限责任公司（被申请人 2、丙方）、青岛金盾交通设施有限公司（被申请人 7、丁方，以下简称“金盾交通”）、江涛（被申请人 1、统称戊方）、李勇钢（被申请人 8、统称戊方）、江雁（被申请人 9、统称戊方）签订了一份《补充协议（二）》，约定：①乙丙丁戊方愿意就乙方股东所负的 5,350 万元债务向甲方承担连带保证责任，保证担保范围包括但不限于债务本金、利息、违约金、赔偿金及甲方为实现债权所产生的合理费用（包括律师费、仲裁费、财产保全费、执行费、评估费、拍卖费、司法鉴定费、公告费等），保证期间自上述主债务履行期间届满之日起 2 年；②乙方、丙方、丁方、戊方同意自本协议签订之日起十五个工

作日内将其名下相应的财产办理抵押或质押登记，如逾期应当自逾期办理登记之日起至实际办理完毕抵押或质押登记之日止，以 5,350 万元为基数，按 24% 年利率向甲方承担损失赔偿责任。

因宏百川公司原股东未履行股权回购协议支付股权回购款，2016 年 1 月 14 日，公司向重庆仲裁委提起仲裁并被受理。

公司申请仲裁如下：

1、请求裁决被申请人 1 向申请人支付股权回购款 31,404,500.00 元及违约金（计算至 2016 年 1 月 14 日的违约金为 157,022.50 元，并自 2016 年 1 月 15 日起至实际付清之日止，以 31,404,500.00 元为基数，按日万分之二计付违约金）；

2、请求裁决被申请人 2 向申请人支付股权回购款 8,222,950.00 元及违约金（计算至 2016 年 1 月 14 日的违约金为 41,114.75 元，并自 2016 年 1 月 15 日起至实际付清之日止，以 8,222,950.00 元为基数，按日万分之二计付违约金）；

3、请求裁决被申请人 3 向申请人支付股权回购款 7,345,550.00 元及违约金（计算至 2016 年 1 月 14 日的违约金为 36,727.75 元，并自 2016 年 1 月 15 日起至实际付清之日止，以 7,345,550.00 元为基数，按日万分之二计付违约金）；

4、请求裁决被申请人 4 向申请人支付股权回购款 5,350,000.00 元及违约金（计算至 2016 年 1 月 14 日的违约金为 26,750.00 元，并自 2016 年 1 月 15 日起至实际付清之日止，以 5,350,000.00 元为基数，按日万分之二计付违约金）；

5、请求裁决被申请人 5 向申请人支付股权回购款 1,177,000.00 元及违约金（计算至 2016 年 1 月 14 日的违约金为 5885 元，并自 2016 年 1 月 15 日起至实际付清之日止，以 1,177,000.00 元为基数，按日万分之二计付违约金）；

6、请求裁决被申请人 1、被申请人 2、被申请人 3、被申请人 4、被申请人 5 向申请人支付为实现债权已产生的律师费 30 万元；

7、请求裁决被申请人 1、被申请人 2、被申请人 6、被申请人 7、被申请人 8、被申请人 9 对仲裁请求第 1 项、第 2 项、第 3 项、第 4 项、第 5 项、第 6 项债务承担连带清偿责任；

8、本案仲裁费、保全费由被申请人 1、被申请人 2、被申请人 3、被申请人 4、被申请人 5 承担。

同日，重庆仲裁委向青岛市市南区人民法院出具编号为：（2016）渝仲字第 327 号《关于提交当事人财产保全申请的函》。2016 年 1 月 18 日，公司人员协同经办律师前往青岛，向青岛市市南区人民法院提交财产保全申请，并顺利完成了对被申请人财产的保全手续，具体保全财产情况如下：

（一）2016 年 1 月 20 日，青岛市市南区法院根据公司申请就金盾交通对青岛东辰交通工程有限公司的应收账款 41,258,425.00 元进行冻结。

(二) 2016 年 1 月 25 日, 青岛市市南区法院根据公司申请就江雁名下位于青岛市东莞路 56 号万科蓝山 7-1-7-1 房屋 (建筑面积: 138.8 平方米) 进行查封, 查封期为 3 年, 自 2016 年 1 月 25 日至 2019 年 1 月 24 日。经查询房管系统, 该房屋暂未办理抵押登记手续。

(三) 2016 年 1 月 27 日, 青岛市市南区法院根据公司申请就金盾交通对滁州市虹宇交通设施工程有限公司的应收账款 8,868,700.00 元进行冻结。

(四) 2016 年 1 月 28 日, 青岛市市南区法院根据公司申请就金盾交通名下位于店集中心社区香江路以东、苇乔路以南 B-1 地块, 土地面积为 11193 平方米、电子监管号为 “3702822015B01248” 的工业用地 (国有土地使用权证正在办理中) 进行查封, 查封日期自 2016 年 1 月 28 日至 2019 年 1 月 27 日。

(五) 2016 年 1 月 28 日, 青岛市市南区法院根据公司申请对江涛名下车牌号为鲁 B83J75 的车辆进行查封, 查封期限自 2016 年 1 月 28 日至 2018 年 1 月 27 日。

(六) 2016 年 1 月 28 日, 青岛市市南区法院根据公司申请对江雁名下车牌号为鲁 B779ED 的车辆进行查封, 查封期限自 2016 年 1 月 28 日至 2018 年 1 月 27 日。

综上, 通过法院保全, 被申请人金盾交通对第三人的应收账款 5,012.71 万元得以冻结; 被申请人金盾交通名下价值 309 万元的工业用地得以预查封; 被申请人江雁名下预估价值 110 万元的房屋得以查封; 被申请人江涛和江雁名下预估价值 40 万元的 2 辆机动车辆得以查封; 合计保全金额约 5,470 万元。同时, 查封了公司名下的位于重庆市巴南区渝南大道 126 号 11 幢房屋 (202 房地证 2013 字第 034419 号) 为诉讼保全提供担保。

2015 年 12 月 31 日, 公司应收股权回购款 5,350 万元, 在其他应收款中列示。公司已按公司会计政策规定的坏账计提比例计提坏账准备 267.50 万元, 应收股权回购款净额 5,082.50 万元。

2016 年 3 月重庆仲裁委完成公司与宏百川股权回购纠纷案的仲裁组庭, 并定于 2016 年 4 月 22 日开庭审理。

公司于 6 月 7 日、被告方于 6 月 14 日收到重庆仲裁委员会出具的裁决书。裁决如下:

(一) 被申请人江涛自裁决书送达之日起十日内向申请人重庆宗申动力机械股份有限公司支付股权回购款 31,404,500 元及逾期付款违约金 (以 31,404,500 元为基数, 自 2015 年 12 月 21 日起至实际付清之日止, 按日万分之二的标准计付);

(二) 被申请人青岛金盾电动门有限责任公司自本裁决书送达之日起十日内向申请人重庆宗申动力机械股份有限公司支付股权回购款 8,222,950 元及逾期付款违约金 (以 8,222,950 元为基数, 自 2015 年 12 月 21 日起至实际付清之日止, 按日万分之二的标准计付);

(三) 被申请人申宏章自本裁决书送达之日起十日内向申请人重庆宗申动力机械股份有限公司支付股权回购款 7,345,550 元及逾期付款违约金 (以 7,345,550 元为基数, 自 2015 年 12 月 21 日起至实际付清之日止, 按日万分之二的标准计付);

(四) 被申请人赵曙光自本裁决书送达之日起十日内向申请人重庆宗申动力机械股份有限公司支付股权回购款 5,350,000 元及逾期付款违约金 (以 5,350,000 元为基数, 自 2015 年 12 月 21 日起至实际付清之日止, 按日万分之二的标准计付);

(五) 被申请人王俊峰自本裁定书送达之日起十日内向申请人重庆宗申动力机械股份有限公司支付股权回购款 1,177,000 元及逾期付款违约金 (以 1,177,000 元为基数, 自 2015 年 12 月 21 日起至实际付清之日止, 按日万分之二的标准计付);

(六) 被申请人江涛、被申请人青岛金盾电动门有限责任公司、被执行人申宏章、被申请人赵曙光、被申请人王俊峰自本裁决书送达之日起十日内向申请人重庆宗申动力机械股份有限公司支付律师费 300,000 元 (具体为: 被申请人江涛承担 176,100 元, 被申请人金盾电动门公司承担 46,110 元, 被申请人申宏章承担 41,190 元, 被申请人赵曙光承担 30,000 元, 被申请人王俊峰承担 6,600 元);

(七) 被申请人江涛、被申请人青岛金盾电动门有限责任公司、被申请人申宏章、被申请人赵曙光、被申请人王俊峰自本裁决书送达之日起十日内向申请人重庆宗申动力机械股份有限公司支付保全费 5,000 元 (具体为: 被申请人江涛承担 2,935 元, 被申请人金盾电动门有限责任公司承担 768.5 元, 被申请人申宏章承担 686.5 元, 被申请人赵曙光承担 500 元, 被申请人王俊峰承担 110 元);

(八) 被申请人江涛对上述第 (二)、(三)、(四)、(五) 项裁决确定的付款义务承担连带清偿责任; 被申请人青岛金盾电动门有限责任公司对第 (一)、(三)、(四)、(五) 项裁决确定的付款义务承担连带清偿责任; 被申请人青岛宏百川金属精密制品有限公司对第 (一)、(二)、(三)、(四)、(五)、(六) 项裁决确定的付款义务承担连带清偿责任; 被申请人青岛金盾交通设施有限公司对第 (一)、(二)、(三)、(四)、(五)、(六) 项裁决确定的义务承担连带清偿责任; 被申请人李勇钢对第 (一)、(二)、(三)、(四)、(五)、(六) 项裁决确定的付款义务承担连带清偿责任; 被申请人江雁对第 (一)、(二)、(三)、(四)、(五)、(六) 项裁决确定的付款义务承担连带清偿责任。

仲裁费 346,805 元, 由被申请人江涛承担 203,574.53 元, 被申请人青岛金盾电动门有限责任公司承担 53,303.93 元, 被申请人申宏章承担 47,616.30 元, 被申请人赵曙光承担 34,680.50 元, 被申请人王俊峰承担 7,629.71 元。由于公司前期已垫付, 该款项直接支付给公司。

裁定书为终局裁决, 自裁决书作出之日起发生法律效力。

6 月 24 日, 公司向青岛市中级人民法院对上述裁决申请了强制执行。7 月 8 日, 青岛市中级人民法院通过受理审核, 确定了执行法官, 并启动了执行程序。截止 2016 年 12 月 31 日, 通过青岛法院的现场执行, 共计对 784 万元实际可供执行的资产 (应收账款债权 235 万元、土地及房屋 549 万元) 进行了查封和冻结, 目前正协同执行法官对该部分资产推进执行处置程序。

9、对外投资

根据公司 2016 年 4 月 7 日召开的第八届董事会第四十二次会议审议通过的《关于发起设立融资租赁公司的议案》，公司作为发起人以自有资金出资人民币 14,000 万元，联合非关联方环球石油有限公司（以下简称“环球石油”）、银丰金融有限公司（以下简称“银丰当”）和重庆保税港区开发管理集团有限公司（以下简称“保税港公司”）共同发起设立重庆宗申融资租赁有限公司，该公司注册资本人民币 20,000 万元。其中公司持股比例 70%，环球石油持股比例 12.5%，银丰当持股比例 12.5%，保税港公司持股比例 5%。2016 年 12 月 23 日重庆宗申融资租赁有限公司已取得重庆市工商行政管理局颁发的营业执照，公司出资额已于 2017 年 2 月 20 日到位。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露：

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						33,353,088.68	82.45			33,353,088.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						6,855,004.78	16.95	342,750.24	5.00	6,512,254.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						243,665.03	0.60			243,665.03
合 计						40,451,758.49	100.00	342,750.24	0.85	40,109,008.25

应收账款种类的说明情况详见“附注三、11”。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 342,750.24 元。

(3) 本报告期无核销应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况: 无

(5) 本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

其他应收款种类的说明情况详见“附注三、11”。

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	367,478,650.00	99.54	45,630,043.00	12.42	321,848,607.00	34,500,000.00	37.82			34,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,692,000.00	0.46	676,800.00	40.00	1,015,200.00	56,721,698.96	62.18	3,089,884.95	5.45	53,631,814.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	369,170,650.00	100.00	46,306,843.00	12.54	322,863,807.00	91,221,698.96	100.00	3,089,884.95	3.39	88,131,814.01

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	1,692,000.00	676,800.00	40%
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	1,692,000.00	676,800.00	

②期末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的坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	254,000,000.00			注 1
重庆宗申商业保理有限公司	60,000,000.00			注 1
宏百川公司原股东股权回购款	53,478,650.00	45,630,043.00	85.32%	注 2
合 计	367,478,650.00	45,630,043.00		

注 1：根据公司制定的会计政策，对合并范围内各公司之间应收款项，不计提坏账准备。

注 2：公司预计可收回青岛宏百川金属精密制品有限公司（以下简称“宏百川公司”）原股东股权回购款 7,848,607.00 元，对预计无法收回的 45,630,043.00 元全额计提坏账准备，详见附注“十三、8、股权回购纠纷”。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 43,216,958.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期无核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
宏百川公司原股东股权回购款	53,478,650.00	53,500,000.00
单位往来及借款	314,000,000.00	34,510,820.99
保证金	1,692,000.00	3,012,000.00
其他		198,877.97
合 计	369,170,650.00	91,221,698.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款账面余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	借款	254,000,000.00	1 年以内	68.80	
重庆宗申商业保理有限公司	借款	60,000,000.00	1 年以内	16.25	
宏百川原股东股权回购款	股权回购款	53,478,650.00	1-2 年	14.49	45,630,043.00
重庆市巴南区国土资源管理分局	保证金	1,000,000.00	3-4 年	0.27	400,000.00
重庆市巴南区劳动和社会保障监察大队	保证金	692,000.00	3-4 年	0.19	276,800.00
合 计		369,170,650.00		100.00	46,306,843.00

(6) 本报告期公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,725,618,903.02		2,725,618,903.02	2,266,268,296.28		2,266,268,296.28
对联营、合营企业投资	185,551,680.44		185,551,680.44	15,449,689.17		15,449,689.17
合 计	2,911,170,583.46		2,911,170,583.46	2,281,717,985.45		2,281,717,985.45

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆宗申发动机制造有限公司	753,154,355.95			753,154,355.95		
重庆宗申投资有限公司	43,089,061.58			43,089,061.58		

重庆宗申通用动力机械有限公司	335,132,566.53			335,132,566.53		
左师傅连锁销售服务有限公司	665,020,291.32	88,550,606.74		753,570,898.06		
重庆宗申拓源动力机械营销有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆美心翼申机械股份有限公司	65,442,820.90			65,442,820.90		
重庆宗申巴贝锐拖拉机制造有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	255,000,000.00			255,000,000.00		
重庆宗申商业保理有限公司	42,580,000.00			42,580,000.00		
重庆宗申天翼航空科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆外滩易商科技有限公司	16,486,700.00			16,486,700.00		
重庆汽摩交易所有限公司	24,862,500.00			24,862,500.00		
重庆宗申零部件制造有限公司		300,000,000.00		300,000,000.00		
重庆宗申吉达动力机械营销有限公司		11,000,000.00		11,000,000.00		
重庆宗申航空发动机制造有限公司		19,800,000.00		19,800,000.00		
重庆宗申新能源发展有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
重庆宗申动力威睿进出口有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合 计	2,266,268,296.28	459,350,606.74		2,725,618,903.02		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
重庆宗申吕田机械制造 有限公司	15,449,689.17			546,828.71		
小 计	15,449,689.17			546,828.71		
二、联营企业						
航天神舟飞行器有限公 司（注 1）		141,880,000.00		3,833,838.90		
ELIX WIRELESS CHARGING SYSTEMS INC. （注 2）		24,285,600.00		-491,237.00	46,960.66	
小 计		166,165,600.00		3,342,601.90	46,960.66	
合 计	15,449,689.17	166,165,600.00		3,889,430.61	46,960.66	

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
重庆宗申吕田机械制造有限公司				15,996,517.88	
小 计				15,996,517.88	
二、联营企业					
航天神舟飞行器有限公司				145,713,838.90	
ELIX WIRELESS CHARGING SYSTEMS INC.				23,841,323.66	
小 计				169,555,162.56	
合 计				185,551,680.44	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,297,740.00	18,240,567.26	295,379,837.59	234,769,794.35
其他业务	15,020,368.87	10,883,773.66	15,897,329.21	14,026,509.41
合 计	33,318,108.87	29,124,340.92	311,277,166.80	248,796,303.76

(2) 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%
第一名	22,737,978.61	68.25
第二名	2,642,143.52	7.93
第三名	1,846,071.35	5.54
第四名	1,688,423.08	5.07
第五名	1,360,218.04	4.08
合 计	30,274,834.60	90.87

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	407,429,000.00	978,107,500.00

权益法核算的长期股权投资收益	3,889,430.61	345,594.49
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益	3,767,236.73	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	26,813,725.50	9,794,663.26
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他（注 1）	680,271.62	3,146,030.38
合 计	442,579,664.46	991,393,788.13

注 1：其他系可随时赎回理财产品取得的投资收益。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-2,960,761.62	
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）	16,893,936.92	
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		
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	2,645,519.10	

融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	816,798.79	
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	2,966,169.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,617,377.94	
少数股东权益影响额（税后）	-5,377,740.36	
合 计	12,366,543.99	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.98	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.64	0.24	0.24

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：万

元

项目	年末数/本年数	年初数/上年数	变动金额	变动幅度（%）	原因说明
拆出资金	295.50		295.50	100.00	主要系子公司宗申小额贷款公司拆借给其他小额贷款公司的款项增加所致。
应收利息	389.97	1,093.60	-703.63	-64.34	主要系子公司宗申小额贷款公司发放贷款的应收利息减少所致。
其他应收款	3,522.52	7,712.04	-4,189.52	-54.32	主要系本期计提宏百川原股东股权回收款坏账准备所致。

划分为持有待售的资产	3,961.05		3,961.05	100.00	主要系子公司宗申小额贷款公司抵债资产增加所致。
一年内到期的非流动资产	79,192.61	150,479.47	-71,286.86	-47.37	主要系公司前期购买的理财产品到期所致。
其他流动资产	10,331.34	1,396.27	8,935.07	639.92	主要系公司委贷业务增加所致。
发放贷款及垫款	99,998.15	69,764.60	30,233.55	43.34	主要系公司本期发放贷款增加所致。
长期股权投资	18,555.17	1,544.97	17,010.20	1101.01	主要系公司本期增加对航天神舟飞行器有限公司、加拿大 ELIX 公司的投资所致。
投资性房地产	8,304.29	678.84	7,625.45	1123.31	主要系公司技术中心项目投入使用所致。
在建工程	9,582.54	14,432.10	-4,849.56	-33.60	主要系公司技术中心项目投入使用所致。
递延所得税资产	2,288.09	1,753.66	534.43	30.48	主要系本期计提的资产减值准备增加相应增加递延所得税资产。
应付票据	474.08	34,766.80	-34,292.72	-98.64	主要系公司本期银行承兑汇票到期承付所致。
预收账款	4,119.34	2,084.35	2,034.99	97.63	主要系客户提前支付货款增加所致。
应付股利	588.00	8.00	580.00	7250.00	主要系子公司宗申小额贷款公司部分股利暂未发放所致。
一年内到期的非流动负债	77,290.15	1,814.00	75,476.15	4160.76	主要系公司债券即将到期，计入一年内到期的非流动负债所致。
长期借款	1,500.00	2,878.00	-1,378.00	-47.88	主要系公司本期归还部分银行长期融资款项所致。

应付债券		75,290.15	-75,290.15	-100.00	主要系公司债券即将到期，计入一年内到期的非流动负债所致。
递延所得税负债	880.58	428.14	452.44	105.68	主要系公司享受固定资产加速折旧政策产生的应纳税暂时性差异增加，相应计提递延所得税负债增加。
资产减值损失	6,615.89	462.87	6,153.02	1329.32	主要系公司本期计提宏百川原股东股权回购款坏账准备增加所致。
公允价值变动收益	71.76	46.47	25.29	54.42	系公司本期末未交割的远期结售汇合同公允价值估值增加所致。
营业外支出	513.09	743.51	-230.42	-30.99	主要系公司固定资产报废损失减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	7,663.91	81,958.84	-74,294.93	-90.65	主要系子公司宗申小额贷款公司发放贷款净增加额减少及本期承兑托收额减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	45,874.46	-54,484.19	100,358.65	-184.20	主要系本期收回上期投资的部分理财产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-75,071.95	9,585.76	-84,657.71	-883.16	主要系本期分配股利及偿还上期票据池融资款项所致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,202.56	2,243.88	-1,041.32	-46.41	主要系公司本期外币汇兑收益减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-20,331.02	39,304.30	-59,635.32	-151.73	主要系筹资活动及经营活动产生的现金流量净额减少所致。

(此页无正文)

重庆宗申动力机械股份有限公司

公司法定代表人： 左宗申

主管会计工作的公司负责人：秦忠荣

公司会计机构负责人：夏丹

二〇一七年四月六日